Stadt Zürich

GR Nr. 2026/114

Rechnung 2025

Beschluss des Stadtrats vom 18. März 2026

Herausgeberin
Stadt Zürich
Stadtrat
Postfach, 8022 Zürich

T +41 44 412 31 01
stadt-zuerich.ch/rechnung

März, 2026

Auflage
72 Exemplare, Nautilus Classic, Umschlag 250 g/m² und Inhalt 100 g/m²

Inhaltsverzeichnis

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse 5
1.1 Antrag des Stadtrats 7
1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht) 69
1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle 71
1.4 Vollständigkeitserklärung 75
2 Gesamtrechnung 79
2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen 80
2.2 Gestufter Erfolgsausweis 81
2.3 Finanzierung 82
2.3.1 Gesamthaushalt 83
2.3.2 Allgemeiner Haushalt 84
2.3.3 Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt) 85
2.3.4 Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln) 86
2.4 Erfolgsrechnung 93
2.4.1 Gesamthaushalt 94
2.4.2 Allgemeiner Haushalt 95
2.4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe 96
2.5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 97
2.5.1 Gesamthaushalt 98
2.5.2 Allgemeiner Haushalt 99
2.5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe 100
2.6 Investitionsrechnung Finanzvermögen 101
2.6.1 Gesamthaushalt 102
2.6.2 Allgemeiner Haushalt 103
2.6.3 Eigenwirtschaftsbetriebe 104
2.7 Zusammenzüge 105
2.7.1 Zusammenzug nach Departementen 106
2.7.2 Zusammenzug nach Sachgruppen 111
3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung 131
3.1 Behörden und Gesamtverwaltung 133
1000 Gemeinde 134
1005 Gemeinderat 136
1007 Finanzkontrolle 138
1010 Ombudsstelle 140
1015 Stadtrat 142
1020 Stadtkanzlei 144
1025 Abteilung Rechtskonsulent 147
1035 Datenschutzstelle 149
1060 Gesamtverwaltung 151
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner) 153
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter 156
3.2 Präsidialdepartement 159
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat 160
1505 Stadtentwicklung 163
1506 Fachstelle für Gleichstellung 169

1510 Kultur 171
1520 Museum Rietberg 179
1530 Bevölkerungsamt 181
1561 Projektstab Stadtrat 185
1565 Stadtarchiv 188
1575 Statistik Stadt Zürich 191
3.3 Finanzdepartement 195
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat 196
2004 Wohnraumfonds 207
2015 Finanzverwaltung 209
2021 Liegenschaften Stadt Zürich 217
2034 Wohnen und Gewerbe 229
2035 Gastronomie 237
2036 Parkierungsbauten 241
2040 Steueramt 243
2050 Human Resources Management 245
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz 250
2052 Optimaler Berufseinstieg 252
2080 Organisation und Informatik 254
3.4 Sicherheitsdepartement 261
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat 262
2501 Schutzraumbautenfonds 265
2505 Parkgebühren 267
2506 Blaue Zonen 269
2520 Stadtpolizei 272
2525 Stadtrichteramt 278
2550 Schutz & Rettung 281
2551 Bildungszentrum Blaulicht 290
2555 Dienstabteilung Verkehr 294
3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement 299
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat 300
3010 Städtische Gesundheitsdienste 304
3025 Gesundheitszentren für das Alter 309
3035 Stadtspital Zürich 311
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz 315
3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement 323
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat 324
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes 326
3504 Parkraumfonds 328
3515 Tiefbauamt 329
3525 Geomatik + Vermessung 349
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser 350
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein) 359
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall 360
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein) 369
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme 371
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung 376
3570 Grün Stadt Zürich 381
3.7 Hochbaudepartement 389
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat 390
4004 Mehrwertausgleichsfonds 394
4015 Amt für Städtebau 395
4020 Amt für Hochbauten 399

4035 Amt für Baubewilligungen 403
4040 Immobilien Stadt Zürich 405
3.8 Departement der Industriellen Betriebe 435
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat 436
4525 Wasserversorgung 440
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich 446
4540 Verkehrsbetriebe 449
3.9 Schul- und Sportdepartement 457
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat 458
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung 463
5010 Schulamt 466
5026 Musikschule Konservatorium Zürich 474
5030 Heilpädagogische Schule Zürich 478
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich 481
5032 Schule Fokus Sehen 484
5033 Viventa15plus 487
5050 Schulgesundheitsdienste 490
5063 Fachschule Viventa 493
5070 Sportamt 496
3.10 Sozialdepartement 499
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat 500
5510 Support Sozialdepartement 511
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV 514
5520 Laufbahnzentrum 521
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich 524
5550 Soziale Dienste 527
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe 533
4 Bilanz 539
4.1 Aktiven 540
4.2 Passiven 546
5 Geldflussrechnung 550
5.1 Geldflussrechnung 551
6 Anhang Finanzinformationen 553
6.1 Eventualforderungen 554
6.2 Anlagenspiegel Finanzvermögen 555
6.3 Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 556
6.4 Beteiligungsspiegel 580
6.5 Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 583
6.6 Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten 585
6.7 Rückstellungsspiegel 593
6.8 Eigenkapitalnachweis 595
6.9 Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds 596
6.10 Sonderrechnungen 597
6.11 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht 605
6.12 Finanzkennzahlen 606
6.13 Verpflichtungskredite 607
6.14 Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip 661
6.15 Wohnraumfonds 662

7 Erläuterungen zur Rechnungslegung 663
7.1 Rechnungslegung und Berichterstattung 664
7.2 Interne Verzinsung 673

1 Bericht, Anträge und Beschlüsse

Stadt Zürich

Rechnung 2025 der Stadt Zürich

Antrag des Stadtrats an den Gemeinderat zur Jahresrechnung 2025

(vom 18. März 2026)

Gestützt auf § 128 Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) und Art. 17 f. Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101) unterbreitet der Stadtrat dem Gemeinderat die Jahresrechnung 2025.

Inhaltsverzeichnis des Antrags des Stadtrats an den Gemeinderat

1	**Einleitung**	**9**
1.1	Vorbemerkungen	9
1.2	Veränderungen Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung	10
2	**Gesamtüberblick**	**11**
2.1	Zahlenübersicht Gesamthaushalt	11
2.2	Kennzahlen	12
2.3	Wirtschaftsentwicklung	14
2.4	Städtische Entwicklung	14
2.5	Besonderheiten	16
2.6	Wesentliche Budgetabweichungen	17
3	**Entwicklung nach Sachgruppen**	**26**
3.1	Gesamtaufwand	26
3.1.1	Personalaufwand	26
3.1.2	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32
3.1.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	35
3.1.4	Finanzaufwand	35
3.1.5	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	36
3.1.6	Transferaufwand	39
3.1.7	Durchlaufende Beiträge (Aufwand)	43
3.1.8	Ausserordentlicher Aufwand	43
3.1.9	Interne Verrechnungen (Aufwand)	43
3.2	Gesamtertrag	44
3.2.1	Fiskalertrag	45
3.2.2	Regalien und Konzessionen	46
3.2.3	Entgelte	46
3.2.4	Übrige Erträge	48
3.2.5	Finanzertrag	49
3.2.6	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	50
3.2.7	Transferertrag	50
3.2.8	Durchlaufende Beiträge (Ertrag)	52
3.2.9	Ausserordentlicher Ertrag	52
3.2.10	Interne Verrechnungen (Ertrag)	52
3.3	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	53
3.3.1	Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV	53
3.3.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	54
3.4	Investitionsrechnung Finanzvermögen	56
3.4.1	Übersicht Investitionsausgaben und -einnahmen FV	56
3.4.2	Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen	57
4	**Globalbudgets**	**58**
4.1	Globalbudgets im Überblick	58
4.2	Änderungen gegenüber dem Vorjahr	59
5	**Saldoübersicht Dienstabteilungen nach institutioneller Gliederung**	**60**
5.1	Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	60
5.2	Saldo Investitionsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung	63
6	**Bilanz**	**66**
7	**Antrag des Stadtrats**	**68**

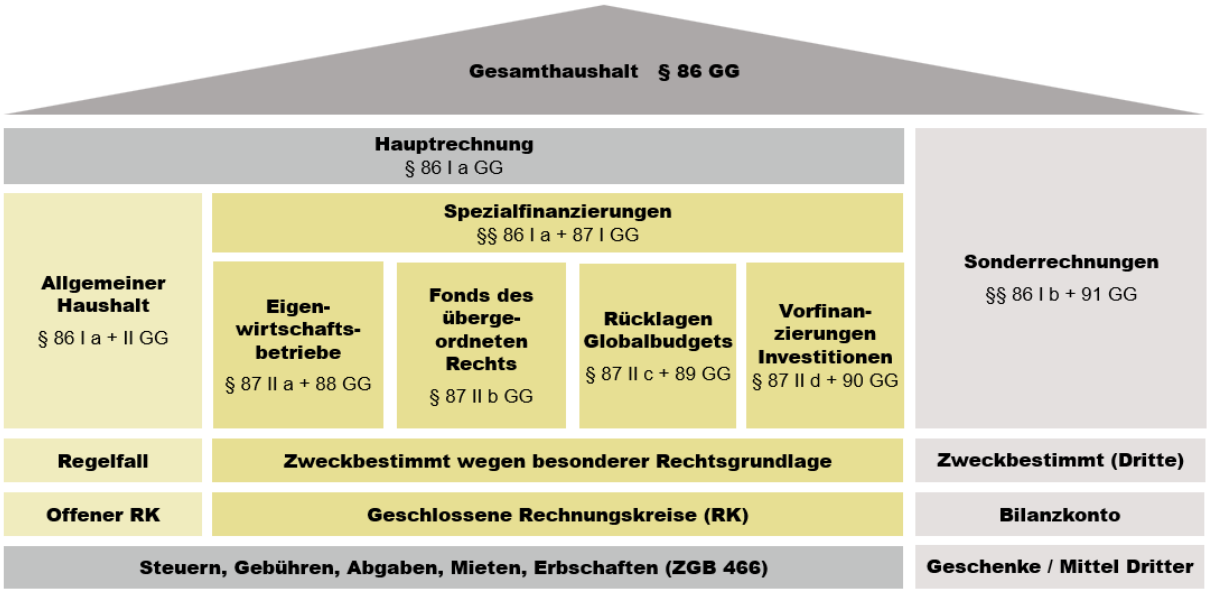
1 Einleitung

1.1 Vorbemerkungen

Die nachfolgenden Ausführungen beschreiben die wichtigsten Informationen der vom Gemeinderat zu genehmigenden Jahresrechnung für das Jahr 2025, sowie bedeutende Abweichungen gegenüber dem Budget 2025 (einschliesslich der bewilligten Nachtragskredite) gemäss Beschluss des Gemeinderats. Die ebenfalls aufgeführte Rechnung 2024 dient zu Informationszwecken.

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

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



Für die Rechnungslegung massgebende Grundlagen sind das vom Kanton erlassene und sich an den Grundsätzen von HRM2 orientierende **Gemeindegesetz** (GG, LS 131.1) und die **Gemeindeverordnung** (VGG, LS 131.11). Auf kommunaler Stufe sind es die **Finanzhaushaltverordnung** (FHVO, AS 611.101) und die **Globalbudgetverordnung** (GBVO, AS 611.102) sowie das **Finanzhaushaltreglement** (FHR, AS 611.111). Die wesentlichen Grundsätze der Rechnungslegung sind im Kapitel «Erläuterungen zur Rechnungslegung» im Rechnungsbuch aufgeführt.

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

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

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

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

1.2 Veränderungen Rechnungslegung und Institutionelle Gliederung

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

Bei der **Institutionellen Gliederung** ist die nachfolgende Änderung gegenüber der Rechnung 2024 vorgenommen worden. Ab der Rechnung 2025 ist der Buchungskreis «3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme» in den Buchungskreis «4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (ewz)» integriert. Darum sind die Vorjahreswerte des ewz nur bedingt vergleichbar.

2 Gesamtüberblick

2.1 Zahlenübersicht Gesamthaushalt

Für das Rechnungsjahr 2025 zeigt der Gesamthaushalt folgendes Bild:

(Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
Erfolgsrechnung					abs.	in %
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	- 160.6	462.2	48.0	336.2	- 174.0	- 34.1
Ergebnis aus Finanzierung	- 354.6	- 256.6	0.8	- 310.4	- 54.6	21.3
Operatives Ergebnis	**- 515.2**	**205.6**	**48.8**	**25.8**	**- 228.6**	**- 89.9**
Ausserordentliches Ergebnis	- 2.6			- 2.9	- 2.9	
Globalbudgetergänzungen						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)	**- 517.8**	**205.6**	**48.8**	**22.9**	**- 231.5**	**- 91.0**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen						
Investitionsausgaben	1 508.3	2 274.3	19.1	1 961.0	- 332.4	- 14.5
Investitionseinnahmen	- 164.6	- 170.3		- 145.8	24.5	- 14.4
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)	**1 343.7**	**2 103.9**	**19.1**	**1 815.1**	**- 308.0**	**- 14.5**
Investitionsrechnung Finanzvermögen						
Investitionsausgaben	485.8	749.4		284.3	- 465.2	- 62.1
Investitionseinnahmen	- 7.1	- 25.4		- 1.5	23.9	- 94.1
Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ = Ausgabenüberschuss / - = Einnahmenüberschuss)	**478.6**	**724.0**		**282.8**	**- 441.3**	**- 60.9**

Die gestufte Erfolgsrechnung unterteilt das Ergebnis in das **Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**, das mit einem Aufwandüberschuss von 336,2 Millionen Franken gegenüber dem Budget und Nachtragskrediten eine Verbesserung von 174,0 Millionen Franken ausweist. Zusammen mit dem gegenüber Budget um 54,6 Millionen Franken besseren **Ergebnis aus Finanzierung** ergibt sich ein **operatives Ergebnis** mit einem Aufwandüberschuss von 25,8 Millionen Franken. Im Rechnungsjahr wurde ein ausserordentliches Ergebnis von 2,9 Millionen Franken verbucht, so dass das **Gesamtergebnis** der Erfolgsrechnung einen Aufwandsüberschuss von 22,9 Millionen Franken ausweist. Unter Einbezug der Nachtragskredite und Globalbudgetergänzungen fällt das Ergebnis rund 231,5 Millionen Franken besser aus als budgetiert.

Die **Investitionsausgaben im Verwaltungsvermögen** sind mit 1961,0 Millionen Franken um 332,4 Millionen Franken tiefer als budgetiert (einschliesslich Nachtragskredite) und auch die **Investitionseinnahmen im Verwaltungsvermögen** sind mit 145,8 Millionen Franken um 24,5 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Dies ergibt **Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen** von 1815,1 Millionen Franken, was Minderausgaben gegenüber dem Budget von 308,0 Millionen Franken entspricht.

Die **Investitionsausgaben im Finanzvermögen** betragen 284,3 Millionen Franken und liegen damit um 465,2 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Diesen stehen **Investitionseinnahmen im Finanzvermögen** von 1,5 Millionen Franken gegenüber, wodurch sich bei den **Nettoinvestitionen im Finanzvermögen** ein Ausgabenüberschuss von 282,8 Millionen Franken ergibt.

2.2 Kennzahlen

Finanzierung	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	Veränderung zu Budget+NK in %
Selbstfinanzierung in Mio. Fr.	1 419.2	555.9	- 47.3	892.5	383.9	75.5
Nettoinvestitionen VV in Mio. Fr.	1 343.7	2 103.9	19.1	1 815.1	- 308.0	- 14.5
Finanzierungssaldo in Mio. Fr.	75.6	-1 548.0	- 66.4	- 922.6	691.8	- 42.9
Selbstfinanzierungsgrad	105.6 %	26.4 %		49.2 %		
(Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann)						

Aufgrund des gegenüber dem Budget einschliesslich Nachtragskrediten um 231,5 Millionen Franken besseren Rechnungsergebnis in der Erfolgsrechnung, steigenden Abschreibungen im Verwaltungsvermögen und höheren Nettoeinlagen in die Spezialfinanzierung der Eigenwirtschaftsbetriebe, steigt die Selbstfinanzierung gegenüber dem Budget um 383,9 Millionen Franken auf 892,5 Millionen Franken an. Durch sehr hohe Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen erreicht der **Selbstfinanzierungsgrad** einen geringen Wert von 49,2 Prozent (22,8 Prozentpunkte mehr als im Budget). Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt den Anteil der Nettoinvestitionen des Verwaltungsvermögens (das Finanzvermögen wird per Definition nicht berücksichtigt), der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 100 Prozent führt zu einer Neuverschuldung, bei einem Wert über 100 Prozent können Schulden abgebaut werden.

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

Finanzkennzahlen	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget 2025 abs.	Veränderung zu Budget 2025 in %
Einwohnerinnen/Einwohner	448 664	460 600		452 421	- 8179	- 1.8
Steuerfuss (ohne Kirche)	119 %	119 %		119 %		
Steuerkraft pro Einwohnerin/Einwohner in Fr.	6 163	6 283		6 733	450.0	7.2
Nettoschuld I in Mio. Fr.	4 661.1	7 076.2		5 579.9	- 1 496.3	- 21.1
Nettoschuld I pro Einwohner in Fr.	10 389	15 363		12 333	- 3 030	- 19.7
(Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken)						
Nettoverschuldungsquotient	145.3 %	214.1 %		157.8 %		
(Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.)						
Zinsbelastungsanteil	0.7 %	0.8 %		0.5 %		
(Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.)						

Die **Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner** wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Die im Budget erwartete Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner betrug 15 363 Franken, während in der Rechnung 12 333 Franken ausgewiesen werden. Gegenüber der Vorjahresrechnung ist die Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner um 1 944 Franken angestiegen.

Der **Nettoverschuldungsquotient** zeigt den Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Der im Budget erwartete Nettoverschuldungsquotient von 214,1 Prozent verbessert sich in der Rechnung auf 157,8 Prozent. Gegenüber der Vorjahresrechnung hat sich der Nettoverschuldungsquotient um 12,5 Prozent verschlechtert.

Der **Zinsbelastungsanteil** zeigt den Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser ist der Handlungsspielraum der Gemeinde. Der im Budget erwartete Zinsbelastungsanteil von 0,8 Prozent liegt in der Rechnung mit 0,5 Prozent leicht tiefer.

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

Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget 2025** abs.	in %
Eigenkapitalquote *(Anteil der eigenkapitalfinanzierten Aktiven)*	22.6 %	15.0 %		20.6 %		
Zinsbelastungsquote *(Verhältnis Zinsen zum laufenden Ertrag)*	2.2 %	3.5 %		2.4 %		
Investitionsanteil *(Anteil der Ausgaben für Investitionen an den Gesamtausgaben)*	14.9 %	19.4 %		17.9 %		

Die **Eigenkapitalquote** zeigt das Finanzierungsverhältnis zwischen dem eigen- und dem fremdfinanzierten Anteil an den Vermögenswerten auf. Dabei wird lediglich das zweckfreie Eigenkapital berücksichtigt. Je höher die Eigenkapitalquote, desto höher ist die Eigenfinanzierung. Die Eigenkapitalquote beträgt 20,6 Prozent.

Anhand der **Zinsbelastungsquote** kann beurteilt werden, wie hoch die Zinslast aus der Verschuldung für eine Gemeinde ist. Die Zinsbelastungsquote beurteilt die Tragbarkeit der Schulden unter Berücksichtigung des Zinsänderungsrisikos. Mit zunehmender Zinsbelastung nimmt der finanzielle Handlungsspielraum der Gemeinden ab. Die Zinsbelastungsquote unterscheidet sich vom Zinsbelastungsanteil dadurch, dass nicht der tatsächliche Zinsaufwand berücksichtigt wird, sondern der Aufwand ergibt sich aus dem Bestand an Schulden multipliziert mit einem festen Zinssatz von 5,0 Prozent. Damit wird dem Zinsänderungsrisiko Rechnung getragen. Die Zinsbelastungsquote beträgt 2,4 Prozent.

Mit dem **Investitionsanteil** sollen Informationen zur Verfügung gestellt werden, um die Investitionstätigkeit besser beurteilen zu können. Er zeigt, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird. Der Investitionsanteil beträgt 17,9 Prozent.

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

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

2.3 Wirtschaftsentwicklung

Die wirtschaftliche Entwicklung im Jahr 2025 in der Schweiz zeigte sich volatil. Während im 1. Quartal 2025 das (sportevent-bereinigte) Bruttoinlandprodukt (BIP) noch 0,7 Prozent zulegen konnte, flachte das Wachstum im 2. Quartal 2025 auf 0,1 Prozent ab und fiel im 3. Quartal 2025 mit Minus 0,5 Prozent in den negativen Bereich. Auslöser für diese Schwankungen war die Erhöhung der US-Handelszölle auf zwischenzeitlich bis zu 39,0 Prozent. Nach der Absichtserklärung zwischen der Schweiz und den USA vom 14. November 2025 mit einer Senkung des Zollsatzes auf maximal 15 Prozent wird eine Erholung des BIP-Wachstums ab dem 4. Quartal 2025 erwartet. Die Erwartung für das BIP-Wachstum der Schweiz für das gesamte Jahr 2025 liegt bei 1,4 Prozent. Der seit 2023 beobachtete Trend leicht steigender Arbeitslosenzahlen setzte sich auch im Jahr 2025 fort. Im Verlauf des Jahres erhöhte sich die saisonbereinigte Arbeitslosenquote sukzessive von 2,7 Prozent im Januar auf 3,0 Prozent im Dezember. Im Jahresdurchschnitt lag die Arbeitslosenquote bei 2,8 Prozent.

Die Inflationszahlen der Schweiz sind im Jahr 2025 weiter gesunken und erreichten zum Jahresende 0,1 Prozent.

Vor diesem Hintergrund lockerte die Schweizerische Nationalbank (SNB) ihre Geldpolitik und senkte den Leitzins in der Berichtsperiode von 0,5 Prozent auf 0,0 Prozent. Er verharrte bis zum Jahresende bei 0,0 Prozent. Aufgrund der tiefen Inflationszahlen war die SNB nicht gezwungen, auf eine restriktivere Geldpolitik in Form von Leitzinserhöhungen umzuschwenken. Auf der anderen Seite bestand mit der Einigung auf tiefere US-Handelszölle auch kein unmittelbarer Bedarf für eine expansivere Geldpolitik. Für Unsicherheit sorgten auch die geopolitischen Entwicklungen, welche den Schweizer Franken erstarken liessen.

Im Gegensatz zum Leitzins sind die langfristigen Zinsen im Schweizer Franken im Berichtsjahr gestiegen. Der 10-Jahres-SARON-Swapsatz beispielsweise erhöhte sich von 0,38 Prozent auf 0,66 Prozent. Der Zinssatz für 10-jährige Bundesobligationen der Eidgenossenschaft hat sich von 0,27 auf 0,32 Prozent erhöht.

Der Schweizer Franken notierte zum Jahresende bei 0,930 Franken je Euro (Ende 2024 bei 0,939 Franken je Euro) und bewegte sich im Jahresverlauf zwischen 0,922 Franken und 0,966 Franken je Euro. Gegenüber dem US-Dollar erstarkte der Schweizer Franken deutlich. Der Kurs fiel konstant und lag bei 0,792 Franken je Dollar zum Jahresende 2025 (Ende 2024 bei 0,907 Franken je Dollar).

2.4 Städtische Entwicklung

In der **Stadt Zürich** haben sich die regional stabile Wirtschaftslage und die nach wie vor tiefe Arbeitslosigkeit im Jahr 2025 positiv auf das Ergebnis ausgewirkt. So ist die Arbeitslosenquote gegenüber dem Vorjahr um 0,4 Prozentpunkte auf 3,2 Prozent per Ende Dezember 2025 angestiegen. Per Ende Dezember 2025 waren in der Stadt Zürich 8229 Personen als arbeitslos gemeldet (Vorjahr: 7051 Personen), während 12 567 Personen als stellensuchend gemeldet waren (Vorjahr: 11 135 Stellensuchende).

Neben verschiedenen positiven Effekten ist das nahezu ausgeglichene Rechnungsergebnis geprägt von hohen Steuereinnahmen. So erhöhten sich die Steuereinnahmen gegenüber dem Vorjahr um 279,7 Millionen Franken und erreichten einen Wert von 3,996 Milliarden Franken. Gegenüber dem budgetierten Wert ist dies ein Mehrertrag von 149,8 Millionen Franken bzw. 3,9 Prozent höher als erwartet. Insbesondere in den Steuergruppen Natürlichen Personen (Quellensteuern sowie Einkommenssteuern Rechnungs- und Vorjahr) und Juristische Personen (Gewinnsteuern Vorjahr und Aktive Steuerausscheidung) wurden deutlich höhere Erträge verbucht, während die Grundstückgewinnsteuern in der Rechnung mit 441,5 Millionen Franken gegenüber dem budgetierten Wert um 98,5 Millionen Franken tiefer ausgefallen sind.

Neben tieferen Beiträgen an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung von 25,8 Millionen Franken, wurden insbesondere tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand von 21,5 Millionen Franken und höhere Erträge aus Entgelten – insbesondere bei den Spital- und Heimtaxen – mit 31,1 Millionen Franken erzielt (nur steuerfinanzierter Bereich «Allgemeiner Haushalt»). Zudem verzögerten spätere Besetzungen vakanter Stellen und das anspruchsvolle Rekrutierungsumfeld nahtlose Stellenbesetzungen. So konnten im Schulbereich einerseits Betreuungsstellen erst verspätet besetzt werden und der Bedarf an städtischem Lehrpersonal fiel geringer aus als budgetiert. Im Jahresdurchschnitt waren stadtweit rund 468,4 Stellen nicht besetzt (Stichtag 31.12.2025: 309,3 unbesetzte Stellen, Stichtag 31.12.2024: 214,8 unbesetzte Stellen), was gegenüber dem budgetierten Wert zu einem tieferen Personalaufwand einschliesslich Sozialleistungen von 39,2 Millionen Franken (Allgemeiner Haushalt: 24,4 Mio. Fr.; Eigenwirtschaftsbetriebe 15,2 Mio. Fr.) führte.

Ergebnisverschlechternd wirkte sich insbesondere die - aufgrund der höher ausgefallenen relativen Steuerkraft der Stadt Zürich - angestiegene Ressourcenabschöpfung aus. So führt die gegenüber dem budgetierten Wert um 450 Franken höher ausgefallene relative Steuerkraft der Stadt Zürich von 6733 Franken sowie die weniger stark angestiegene relative Steuerkraft von 4454 Franken im Restkanton (plus 224 Franken gegenüber Budget), zu einer korrigierten periodengerechten Abschöpfung von rund 546,5 Millionen Franken oder einem Mehraufwand von 54,1 Millionen Franken gegenüber dem Budget. Verrechnet mit dem erwarteten Zentrumslastenausgleich ergibt sich eine Nettoüberweisung der Stadt Zürich an den Kanton von 119,4 Millionen Franken.

In den Jahren 2021 und 2022 betrug das Investitionsvolumen in das Verwaltungsvermögen jährlich rund 1,1 Milliarden Franken. In den Jahren 2023 und 2024 erhöhte sich dieses auf 1,2 bzw. 1,3 Milliarden Franken und im Berichtsjahr 2025 auf über 1,8 Milliarden Franken. Darin beinhaltet ist die im Jahr 2025 vorgenommene liquiditätsneutrale Übertragung der Aktien der Flughafen Zürich AG von 334,0 Millionen Franken vom Finanz- in das Verwaltungsvermögen. Der Ausschöpfungsgrad der Investitionen im Verwaltungsvermögen ist angestiegen und liegt aktuell bei rund 85 Prozent.

Seit dem Jahr 2023 wurden erhebliche Investitionen in das Finanzvermögen (vornehmlich Liegenschaftenkäufe) vorgenommen. So erreichten die Investitionen in das Finanzvermögen in der Vorjahresrechnung einen Rekordwert von 478,6 Millionen Franken, im Rechnungsjahr 2025 resultierten Nettoinvestitionen in das Finanzvermögen von 282,8 Millionen Franken.

Trotz der in der Vergangenheit erzielten Ertragsüberschüsse in der Erfolgsrechnung und entsprechendem Anstieg des zweckfreien Eigenkapitals, reicht der in der Erfolgsrechnung generierte Cashflow (liquiditätswirksamer Ertrag minus liquiditätswirksamen Aufwand) nicht aus, um alle Investitionen in das Finanz- und Verwaltungsvermögen aus eigener Kraft zu finanzieren. Entsprechend erhöhen sich die langfristigen Finanzverbindlichkeiten (einschliesslich kurzfristigen Anteils an langfristigen Finanzverbindlichkeiten) im Berichtsjahr um rund 711,7 Millionen Franken auf rund 7,2 Milliarden Franken per Ende 2025.

2.5 Besonderheiten

Rückforderung Versorgertaxen

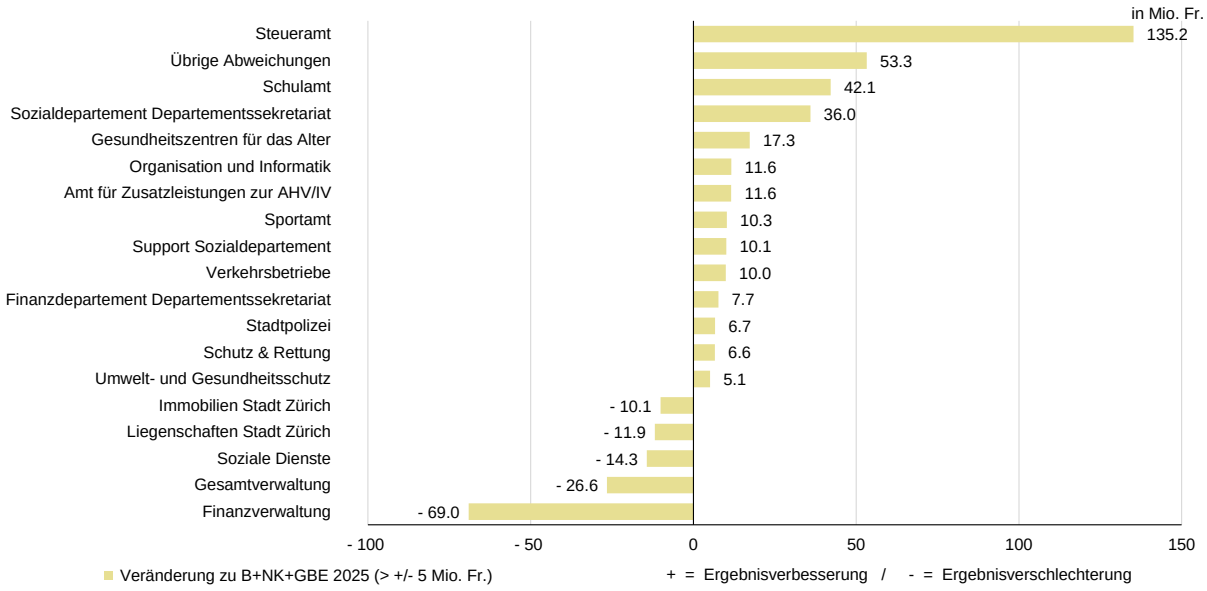
Gemeinden des Kantons Zürich, die auf Grundlage der inzwischen aufgehobenen Jugendheimgesetzgebung in den entsprechenden Perioden subsidiär Versorgertaxen für Heimpflegeleistungen entrichtet haben, konnten bis zum 31. März 2024 ein Gesuch um Rückerstattung einreichen. Die Stadt Zürich hat am 15. März 2024 sämtliche betroffenen Fälle aus der Sozialhilfe und den Zusatzleistungen fristgerecht eingereicht.

Im Rechnungsjahr 2025 hat der Kanton Zürich der Stadt einen Betrag von 250,4 Millionen Franken überwiesen. Davon entfallen 223,9 Millionen Franken auf Versorgertaxen und 26,5 Millionen Franken auf Verzugszinsen. Der verbleibende, vom Kanton bestrittene Anteil der Forderung wird weiterhin auf dem Rechtsweg geklärt. Ein erstes Urteil zu einem Teilaspekt des Rückerstattungszeitraums vor November 2006 fiel zulasten der Stadt aus (Verwaltungsgerichtsurteil vom 22. Mai 2025); weitere Verfahren sind pendent.

Ausgehend vom im Jahresabschluss 2024 verbuchten Debitorenforderungen von 468,7 Millionen Franken (davon 262,7 Mio. Fr. unbestrittene Versorgertaxen und 206,0 Mio. Fr. als Vorsichtsprinzip gebildetes Delkredere), führte das Verwaltungsgerichtsurteil vom 22. Mai 2025 zu einem Forderungsverlust von 15,3 Millionen Franken. Die erhaltenen Verzugszinsen in Höhe von 26,5 Millionen Franken wurden vollumfänglich als Zinsertrag 2025 erfasst. Gleichzeitig wurde das Delkredere um 23,5 Millionen Franken auf insgesamt 229,5 Millionen Franken erhöht.

Damit ergibt sich für die Rechnung 2025 ein Nettoeffekt von 12,3 Millionen Franken Mehraufwand (Mehraufwand: 38,8 Mio. Fr. aus Forderungsverlust und Delkredere-Erhöhung; Mehrertrag: 26,5 Mio. Fr. aus Verzugszinsen).

2.6 Wesentliche Budgetabweichungen



Die obige Grafik zeigt die wesentlichen Budgetabweichungen nach Dienstabteilungen.

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

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
2040 Steueramt	**135.2**
Höherer Fiskalertrag bei Steuern Natürliche Personen (177,8 Mio. Fr.) und bei Steuern Juristische Personen (53,7 Mio. Fr.) sowie tiefere Erträge bei Grundstückgewinnsteuern (98,5 Mio. Fr.).	133.1
Übrige Abweichungen	**53.3**
Ergebnisverbesserungen: 3010 Städtische Gesundheitsdienste (4,6 Mio. Fr.), 3515 Tiefbauamt (4,2 Mio. Fr.), 3570 Grün Stadt Zürich (3,7 Mio. Fr.), 2050 Human Resources Management (3,3 Mio. Fr.), 5520 Laufbahnzentrum (2,9 Mio. Fr.), 1505 Stadtentwicklung (2,6 Mio. Fr.), 1530 Bevölkerungsamt (2,5 Mio. Fr.), 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (2,5 Mio. Fr.), Übrige Ergebnisverbesserungen (35,7 Mio. Fr.)	62.0
Ergebnisverschlechterungen: 3035 Stadtspital Zürich (3,8 Mio. Fr.), 2525 Stadtrichteramt (3,7 Mio. Fr.), Übrige Ergebnisverschlechterungen (1,2 Mio. Fr.)	- 8.7

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
5010 Schulamt	**42.1**
Tieferer Personalaufwand hauptsächlich beim Betreuungspersonal aufgrund späterer vakanter Stellenbesetzung sowie geringerer Bedarf an städtischen Lehrpersonen im Bereich Förderlektionen (einschliesslich Sozialleistungen insgesamt 28,9 Mio. Fr.), tiefer ausgerichteten Zulagen (1,4 Mio. Fr.) sowie tieferer Übriger Personalaufwand (3,5 Mio. Fr.), unter anderem aufgrund nicht vollumfänglich ausgeschöpfter Mittel für die Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals.	34.4
Tiefere Kosten aus Internen Verrechnungen von Raumkosten (2,8 Mio. Fr.), für Material- und Warenbezüge digitaler Lehrmittel (2,6 Mio. Fr.) aufgrund veränderter Verbuchungspraxis sowie für IT-Dienstleistungen (2,0 Mio. Fr.).	8.1
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	**36.0**
Tieferer Transferaufwand aufgrund von tieferen Beiträgen an die Asylorganisation Zürich (AOZ, 7,9 Mio. Fr.). Die geringere Anzahl Geflüchteter und tiefere durchschnittliche Fallzahlen (-421 Fälle) führen in der Asylfürsorge, bei den städtischen Pflichtleistungen (insbesondere Prozesskosten) und auch bei den städtischen Integrationsleistungen (geringere Teilnehmendenzahl) zu tieferen Ausgaben. Demgegenüber erhöhen sich die Kosten für Personen mit Schutzstatus S, u.a. aufgrund veränderter Fallkonstellationen und zu tief budgetierten Unterbringungs- und Wohnkosten. Minderbedarf auch bei den Beiträgen an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung (25,8 Mio. Fr.). Dies aufgrund der Sistierung der Sockelbeiträge für Qualitätsmassnahmen und der Verbesserung von Anstellungsbedingungen in Kitas durch einen Rekurs gegen die Verordnung Kinderbetreuung sowie aufgrund des Geburtenrückgangs in der Stadt Zürich.	34.3
3025 Gesundheitszentren für das Alter	**17.3**
Saldoverbesserung in der Produktegruppe 1 «Wohnen, Betreuung und Pflege» einschliesslich Lohnmassnahmen und Teuerung, hauptsächlich aufgrund der tieferen Anzahl Stellenwerte und weniger besetzter Ausbildungsplätzen als budgetiert sowie leicht tieferem Sach- und übrigen Betriebsaufwand aufgrund nicht vollständiger Ausschöpfung der Budgetmittel. Höhere Erträge aufgrund der Umstellung des Pflegeerfassungsinstrumentes von BESA (Bewohner-Einstufungs- und -Abrechnungssystem) auf RAI (Resident Assessment Instrument) beim Angebot Wohnen im Alter per Mitte 2025 und wegen höherer Nachfrage im Bereich «Spezialisierte Pflege».	17.0

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
2080 Organisation und Informatik	**11.6**
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand bei Dienstleistungen und Honoraren (9,5 Mio. Fr.) aufgrund von inhaltlichen und zeitlichen Anpassungen diverser Projekte, tiefere Aufwendungen für extern vergebene Arbeitsplatz-Dienstleistungen der Verwaltung (Installationen, Umzüge, Abbauarbeiten sowie Störungsbehebungen) sowie der geringeren Nutzung von Cloud-Desktops. Zudem geringere Kosten beim Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (2,6 Mio. Fr.) für Software-Wartungen und bei nicht aktivierbaren Anlagen (1,9 Mio. Fr.).	14.4
Minderaufwand bei den Abschreibungen von Hard- und Softwareinvestitionen.	2.4
Trotz höheren Entgelten (2,0 Mio. Fr.) durch von den Dienstabteilungen aktivierte OIZ-Leistungen, ergeben sich insgesamt tiefere Erträge, hauptsächlich aufgrund von geringeren internen Verrechnungen von IT-Dienstleistungen (8,4 Mio. Fr.) an folgende Dienstabteilungen: 5010 Schulamt (2,0 Mio. Fr.), 1530 Bevölkerungsamt (1,4 Mio. Fr.), 2050 Human Resources Management (1,2 Mio. Fr.), 2021 LSZ Liegenschaften Stadt Zürich (0,5 Mio. Fr.), Diverse (3,3 Mio. Fr.)	- 6.5
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	**11.6**
Höherer Transferertrag aufgrund steigender anrechenbarer Zusatzleistungen zur AHV/IV (plafonierter Subventionssatz) bei Kantonsbeiträgen (11,2 Mio. Fr.) sowie tiefere Erträge von Beiträgen vom Bund (0,8 Mio. Fr.) und von privaten Haushalten (0,7 Mio. Fr.).	9.6
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand bei den Wertberichtigungen auf Forderungen, insbesondere aufgrund von tiefer als budgetierten Abschreibungen von Rückerstattungsforderungen	0.7
5070 Sportamt	**10.3**
Saldoverbesserung in der Produktegruppe 2 «Sportförderung und Beratung» einschliesslich Lohnmassnahmen und Teuerung, hauptsächlich aufgrund von tieferen Personal- und Sachkosten bei der Unterstützung von Sportorganisationen und Sportaktivitäten für die UEFA Woman's EURO 2025 und höheren Erträgen aufgrund von Kostenübernahmen im Stadion durch die UEFA, höheren Einnahmen aus der Fanzone und dem Kantonsbeitrag.	8.4
Saldoverbesserung in der Produktegruppe 4 «Bereitstellung und Betrieb von Hallen- und Freibädern» einschliesslich Lohnmassnahmen und Teuerung, hauptsächlich aufgrund von höheren Erträgen aus der gesteigerten Anzahl Eintritte in Freibädern sowie der höheren Nachfrage nach Gutscheinen für Sportabonnements.	1.3

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
5510 Support Sozialdepartement	**10.1**
Tiefere planmässige Abschreibung von Software beim Projekt «FFS» (Fallführungssystem Städte) sowie weiterer IT-Investitionsprojekte.	9.6
4540 Verkehrsbetriebe	**10.0**
Technisch bedingte Abweichung, da im Rahmen der Nachtragskreditserien keine Mehrerträge bzw. Minderaufwände vom Gemeinderat genehmigt werden müssen. Aufgrund von Nachtragskrediten I. und II. Serie 2025, hauptsächlich Lohnmassnahmen einschliesslich Teuerung, dem durch den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) refinanzierten Ersatz der Fahrzeugkommunikation, externen Mietkosten für den Garagenstandort Eichbüelstrasse in Oetwil am See sowie des Mehrbedarfs an Substanzerhaltungsprojekten für Tram- und Trolleybus-Fahrleitungen, ergibt sich beim geschlossenen Rechnungskreis der Verkehrsbetriebe eine Abweichung von 10,0 Millionen Franken.	10.0
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	**7.7**
Höhere Übrige Erträge durch höher eingegangene Zuwendungen aus Nachlässen ohne Zweckbestimmung sowie erbenlose Güter.	3.7
Höhere Entgelte aufgrund von Amortisationen und Rückzahlungen von Darlehen und bei Rückzahlungen von Anteilsscheinkapitalien, die den Buchwert übersteigen.	2.1
Tieferer Transferaufwand, hauptsächlich bei planmässigen Abschreibungen von Investitionsbeiträgen an Gemeinden, Zweckverbände und öffentliche Unternehmungen aufgrund von weniger ausgerichteten Investitionsbeiträgen.	0.7
2520 Stadtpolizei	**6.7**
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand aufgrund Dienstleistungen und Honoraren (1,2 Mio. Fr.), aufgrund von Verzögerungen in Informatikprojekten, bei Wertberichtigungen auf Forderungen (0,8 Mio. Fr.) insbesondere aufgrund tieferer tatsächlicher Forderungsverluste sowie insgesamt tiefere Kosten bei Nicht aktivierbaren Anlagen (0,5 Mio. Fr.), beim Material- und Warenaufwand (0,5 Mio. Fr.) und beim Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (0,4 Mio. Fr.).	3.7
Höherer Finanzertrag aufgrund des höher ausgefallenen Ertrags bei Liegenschaften des Verwaltungsvermögens für die Benutzung des öffentlichen Grunds zu Bauzwecken, für den stationslosen Fahrzeugverleih und das Gewerbe.	2.8

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
Tieferer Personalaufwand, hauptsächlich aufgrund des leicht höher ausgefallenen Unterbestands.	2.8
Tieferer Transferaufwand, insbesondere aufgrund der tieferen ausgefallenen Auszahlung an das verselbständigte Forensische Institut.	0.8
Tiefere Entgelte insbesondere bei den Bussen (5,4 Mio. Fr.), während die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter für Regressforderungen und Rückforderungen von Ausbildungs- und Dolmetscherkosten (0,4 Mio. Fr.) und die Benützungsgebühren und Dienstleistungen bei Signalisationsaufträgen und der Verrechnung von Polizeieinsätzen (0,4 Mio. Fr.) höher ausgefallen sind.	- 4.7
2550 Schutz & Rettung	**6.6**
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, hauptsächlich bei Nicht aktivierbaren Anlagen (1,2 Mio. Fr.) für die Beschaffung von Brandschutzausrüstungen, Ersatzbeschaffungen im Frontbereich sowie bei der Anschaffung von Hardware und weiteren immateriellen Anlagen aufgrund von Verzögerungen. Zudem tiefere Kosten bei Dienstleistungen und Honoraren (1,1 Mio. Fr.) insbesondere aufgrund von Projektverzögerungen und der Abdeckung durch internes Wissen sowie tiefere Kosten bei der Wertberichtigung auf Forderungen (0,4 Mio. Fr.) und bei Mieten, Leasing, Pachten und Benützungskosten (0,4 Mio. Fr.).	3.7
Tieferer Personalaufwand aufgrund von nicht nahtloser Nachbesetzung nach Personalabgängen und nicht vollständiger Durchführung von Weiterbildungen bei der Feuerwehr und in den anderen Bereichen.	2.9
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	**5.1**
Tiefere Kosten im Sach- und übrigen Betriebsaufwand, hauptsächlich bei Dienstleistungen und Honoraren (1,6 Mio. Fr.) aufgrund des Rückgangs der Nachfrage von Energieberatungen und durch verzögert umgesetzte Projekte sowie bei Nicht aktivierbaren Anlagen (0,3 Mio. Fr.) aufgrund von tieferen Kosten bei Software-Anschaffungen wegen zeitlichen Verzögerungen.	2.7
Höhere Entgelte bei den Gebühren für Amtshandlungen (0,4 Mio. Fr.) insbesondere durch eine deutliche Steigerung bei Fremdmessungen von Heizanlagen und bei Rückerstattungen (0,3 Mio. Fr.) aufgrund der Prüfung von Vorsteuerabzügen bei Investitionsprojekten auf dem Schlachthofareal.	0.9
Tieferer Personalaufwand hauptsächlich aufgrund von späteren Stellenbesetzungen bei ZüriWC (Insourcing Reinigungsdienstleistungen) sowie tieferen Aus- und Weiterbildungskosten.	0.6
Tiefere planmässige Abschreibungen insbesondere aufgrund noch nicht abgeschlossener Software-Projekte.	0.5

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
4040 Immobilien Stadt Zürich	**- 10.1**
Höhere planmässige Abschreibungen insbesondere von Hochbauten über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie.	- 8.7
Tiefere Erträge aus Interne Verrechnungen von Raumkosten an folgende Dienstabteilungen: 5010 Schulamt (2,8 Mio. Fr.), 2520 Stadtpolizei (0,5 Mio. Fr.) und 2021 Liegenschaften Stadt Zürich (0,4 Mio. Fr.).	- 3.6
Tiefere Übrige Erträge aus der Aktivierung von Projektierungskosten in Abhängigkeit von Baufortschritt und Bauprogramm.	- 3.3
Höhere Entgelte aufgrund der Vergütung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich (GVZ) für Brandfälle (Hallenbad City und Schulhaus Hirschengraben) sowie höhere Nebenkostenabrechnungen und veränderter Verbuchungspraxis im Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen.	4.6
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	**- 11.9**
Tieferer Finanzertrag aufgrund von tieferen realisierten Gewinnen im Finanzvermögen (19,7 Mio. Fr.) aus Buchgewinnen und höherer Liegenschaftenertrag des Finanzvermögens (2,4 Mio. Fr.) und des Verwaltungsvermögens (0,4 Mio. Fr.) aufgrund neu übernommener Objekte.	- 16.8
Tiefere Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals.	- 9.8
Höherer Aufwand aus internen Verrechnungen, insbesondere bei kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (9,3 Mio. Fr.).	- 8.5
Tieferer Finanzaufwand beim Liegenschaftenaufwand des Finanzvermögens, insbesondere aufgrund einer Budgetkorrektur der Aktivierungspflicht (Krähbühlstrasse 58 von 6,1 Mio. Fr. und Schaffhauserstrasse 550 von 3,0 Mio. Fr.), sowie diversen Projektverzögerungen (u.a. im Zusammenhang mit NettoNull bei diversen Liegenschaften über 2,7 Mio. Fr. oder übrige Projektverzögerungen bei Josefstrasse 206 über 1,9 Mio. Fr.)	18.6
Tiefere Kosten beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand insbesondere bei Dienstleistungen und Honoraren (2,8 Mio. Fr.) aufgrund Projektverzögerungen bei diversen Objekten sowie Minderaufwand für die Projektierungskosten zur Integration Parking Zürich AG (PZAG), für das Insourcing der Reinigung und tiefere MWST-Abgabe aufgrund der Übertragung des Schlachthofareals von Umwelt- und Gesundheitsschutz (UGZ).	3.2
Tieferer Personalaufwand aufgrund von nicht besetzten Stellen, u.a. aufgrund natürlicher Fluktuation.	1.9

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
5550 Soziale Dienste	**- 14.3**
Höherer Sach- und übriger Betriebsaufwand insbesondere bei Wertberichtigungen auf Forderungen (38,8 Mio. Fr.) durch die Erhöhung des Delkredere (23,5 Mio. Fr.) sowie verbuchter tatsächlicher Forderungsverluste (15,3 Mio. Fr) im Zusammenhang mit dem Projekt «Rückforderung Versorgertaxen».	- 37.8
Höherer Transferaufwand, insbesondere in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (12,0 Mio. Fr.) aufgrund von höheren Kosten je Fall in der Sozialhilfe (Mehraufwand 27,0 Mio. Fr.), trotz insgesamt 497 tieferen Sozialhilfefällen (Minderaufwand 15,0 Mio. Fr.). Höhere Beitragskosten auch im Bereich der ergänzenden Hilfen zur Erziehung (3,0 Mio. Fr.) aufgrund einer Beitragserhöhung je Einwohnerin und Einwohner gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG). Weiter reduzieren sich – ausgelöst durch die tieferen Sozialhilfefallzahlen - die Beiträge an die obligatorische Krankenpflegeversicherung für Sozialhilfebeziehende (1,1 Mio. Fr.) und die Alimentenbevorschussungen (0,7 Mio. Fr.).	- 12.5
Höherer Finanzertrag aufgrund von höherem Zinsertrag (erhaltene Verzugszinsen) aus dem Projekt «Rückforderung Versorgertaxen».	26.5
Höherer Transferertrag, insbesondere in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe von privaten Haushalten (16,9 Mio. Fr.) aufgrund von höheren Kosten je Fall in der Sozialhilfe und entsprechend höheren Rückerstattungen (Mehrertrag 20,6 Mio. Fr.), trotz insgesamt 497 tieferen Sozialhilfefällen und entsprechend tieferen Rückerstattungen (Minderertrag 3,7 Mio. Fr.). Insbesondere aufgrund der tieferen Sozialhilfefallzahlen ergaben sich in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe auch weniger Rückerstattungen seitens Kanton Zürich (7,8 Mio. Fr.) bei leicht höheren Beiträgen für Krankenkassenprämien und ambulante Kinder- und Jugendhilfe (0,7 Mio. Fr.).	8.3
Tieferer Personalaufwand aufgrund von durchschnittlich tieferen Löhnen.	1.1
1060 Gesamtverwaltung	**- 26.6**
Im Buchungskreis 1060 Gesamtverwaltung werden im Budget hauptsächlich die gesamtstädtischen Themen Lohnmassnahmen, Teuerung, Abfindungen, Sammelkredite Lehrstellen sowie ein allfälliger vom Gemeinderat eingestellter Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen abgebildet. Im Rahmen des Nachtragskredit I. Serie werden die Lohnmassnahmen und die Teuerung auf die Dienstabteilungen verteilt. Im Buchungskreis 1060 Gesamtverwaltung finden keine IST-Buchungen statt.	

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
Im Rahmen des Nachtragkredit I. Serie gegenüber dem Budget umgelegte Teuerung einschliesslich Sozialleistungen (Teuerung im Budget plus Nachtragskredit I. Serie 0,8 Prozent, Übertragung auf die Dienstabteilungen 0,8 Prozent; Total Umlage Lohnmassnahmen, Teuerung und Sozialleistungen auf die Dienstabteilungen 20,6 Mio. Fr.). Keine Verbuchung in den Sammelkrediten Abfindungen (1,5 Mio. Fr.), Lehrstellen (0,4 Mio. Fr.) und Übrige Zulagen (0,2 Mio. Fr.).	2.1
Höherer Personalaufwand aufgrund des im Budget 2025 vom Gemeinderat beschlossenen Pauschalabzugs für nicht besetzte Stellen von 20,0 Millionen Franken (Aufwandsreduktion im Budget 2025, keine IST-Verbuchung in der Rechnung 2025).	- 20.0
Tiefere Erträge durch den angefallenen Anteil der Eigenwirtschaftsbetriebe (4,4 Mio. Fr.) und des Zürcher Verkehrsverbunds (4,3 Mio. Fr.) an den städtischen Lohnmassnahmen und der Teuerung, welche direkt in den betroffenen Dienstabteilungen verbucht wurde.	- 8.7
2015 Finanzverwaltung	**- 69.0**
Höhere Kosten im Transferaufwand aufgrund der gestiegenen Ressourcenabschöpfung (54,1 Mio. Fr.) der Stadt Zürich gegenüber dem Restkanton. So hat sich die relative Steuerkraft 2025 der Stadt Zürich auf rekordhohe 6733 Franken je Einwohnerin und Einwohner erhöht (plus 450 Franken gegenüber dem budgetierten Wert). Der vom kantonalen Gemeindeamt prognostizierte Wert des Kantonsmittels wird auf 4454 Franken je Einwohnerin und Einwohner geschätzt (plus 224 Franken gegenüber dem budgetierten Wert). Daraus ergibt sich eine provisorische Abschöpfung von 551,6 Millionen Franken. Korrigiert um den Schätzfehler des Vorjahres von 5,1 Millionen Franken ergibt sich eine Abweichung zum budgetierten Wert von 54,1 Millionen Franken. Zusätzlich ergeben sich höhere Kosten für Wertberichtigungen von Beteiligungen des Verwaltungsvermögens (41,7 Mio. Fr.) aufgrund der Übertragung und Wertberichtigung der Aktien der Flughafen Zürich AG vom Finanz- in das Verwaltungsvermögen. Die Wertberichtigung der Aktien wurde zum Kurs von 190.45 Franken je Aktie vorgenommen (Kurs per 31.12.2024: 217.60 Franken; Anzahl Aktien: 1 535 100).	- 95.8
Tieferer Transferertrag, insbesondere aufgrund der in der Rechnung leicht tiefer ausgefallenen Teuerung für den Zentrumslastenausgleich (ZLA; 7,9 Mio. Fr.) und trotz höheren Erträgen aus der Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (2,8 Mio. Fr.).	- 5.1

Dienstabteilung und Abweichungsbegründung + = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung (Beträge in Mio. Fr.)	**Veränderung zu BU 2025**
Tieferer Finanzertrag aufgrund von tieferen erhaltenen Zinsen auf Flüssigen Mitteln (3,8 Mio. Fr.) und der durch die leicht tiefer als budgetiert ausgefallenen Dividende von Energie 360° AG (1,0 Mio. Fr.). Demgegenüber ergaben sich positive Effekte aufgrund der höher ausgefallenen Dividende der Flughafen Zürich AG (0,6 Mio. Fr.), der Aktienverkauf der Hoch-Ybrig AG (0,4 Mio. Fr.) sowie Differenzen aus der Bewertung von Eurobeständen, Zahlungsausgängen und Devisentermingeschäften (0,3 Mio. Fr.).	- 3.6
Höhere Erträge aus internen Verrechnungen (Summe Aufwands- und Ertragskonten), insbesondere bei kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand (18,6 Mio. Fr.) gegenüber 2021 Liegenschaften Stadt Zürich (9,2 Mio. Fr.) und 2034 Wohnen und Gewerbe (11,1 Mio. Fr.). Demgegenüber leicht tieferer Aufwand beim zweckgebundenen Kulturanteil am Zentrumslastenausgleich (0,8 Mio. Fr.)	19.6
Tiefere Kosten beim Finanzaufwand, hauptsächlich beim Zinsaufwand (8,5 Mio. Fr.) für die Verzinsung von Finanzverbindlichkeiten sowie bei Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten (6,0 Mio. Fr.).	14.5

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

3 Entwicklung nach Sachgruppen

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

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

3.1 Gesamtaufwand

Gesamtaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget+NK** abs.	in %
Personalaufwand	3 386.7	3 611.5	4.6	3 564.7	- 51.4	- 1.4
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 378.0	2 612.7	14.3	2 253.9	- 373.0	- 14.2
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	568.3	609.4	1.5	633.7	22.8	3.7
Finanzaufwand	126.0	167.6	0.8	141.0	- 27.3	- 16.2
Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	446.8	294.0		387.2	93.2	31.7
Transferaufwand	2 667.3	2 830.7	27.9	2 902.1	43.5	1.5
Durchlaufende Beiträge	2.1	2.2		2.1	- 0.1	- 3.9
Interne Verrechnungen	1 077.5	1 089.0	- 0.2	1 092.8	4.0	0.4
Gesamtaufwand	**10 652.7**	**11 217.0**	**48.8**	**10 977.6**	**- 288.2**	**- 2.6**
davon Allgemeiner Haushalt	*7 759.9*	*8 109.4*	*30.2*	*8 136.1*	*- 3.5*	*- 0.0*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*2 892.8*	*3 107.6*	*18.6*	*2 841.4*	*- 284.7*	*- 9.1*

Der **Gesamtaufwand** von 10 977,6 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1092,8 Mio. Fr.) liegt gegenüber dem Budget um 288,2 Millionen Franken tiefer. Der Allgemeine Haushalt unterschreitet das Budget um 3,5 Millionen Franken und die Eigenwirtschaftsbetriebe weisen 284,7 Millionen Franken tiefere Ausgaben aus.

3.1.1 Personalaufwand

Personalaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget+NK** abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	2 710.0	2 895.9	- 5.0	2 857.8	- 33.1	- 1.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	676.8	715.6	9.6	706.9	- 18.3	- 2.5
Total Personalaufwand	**3 386.7**	**3 611.5**	**4.6**	**3 564.7**	**- 51.4**	**- 1.4**

Der Personalaufwand erreicht 3564,7 Millionen Franken und liegt um 51,4 Millionen Franken unter dem Budget.

Personalaufwand nach Sachgruppen

Personalaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Behörden und Kommissionen	13.9	15.3	0.1	13.8	- 1.6	- 10.6
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 525.0	2 650.2	3.7	2 647.2	- 6.8	- 0.3
Löhne der Lehrpersonen	158.2	182.5	0.1	172.7	- 9.9	- 5.4
Zulagen	82.3	92.2	0.6	86.7	- 6.0	- 6.5
Arbeitgebendenbeiträge	559.2	597.6	0.6	583.3	- 14.9	- 2.5
Übriger Personalaufwand	48.1	73.7	- 0.4	61.1	- 12.2	- 16.7
Total Personalaufwand	**3 386.7**	**3 611.5**	**4.6**	**3 564.7**	**- 51.4**	**- 1.4**

Die Abweichung bei den **Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals** in Höhe von 6,8 Millionen Franken sowie bei den **Löhnen der Lehrpersonen** in Höhe von 9,9 Millionen Franken ergeben sich im Wesentlichen aus unbesetzten Stellen, deren Nichtbesetzung teilweise durch den Fachkräftemangel begründet wird. Im Budget 2025 enthalten ist zudem ein vom Gemeinderat beschlossener Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen im Umfang von 20,0 Millionen Franken.

Der Minderaufwand bei den **Zulagen** von 6,0 Millionen Franken ist hauptsächlich auf die rasch voranschreitende Internalisierung des Pflegepersonals zurückzuführen. In diesem Zusammenhang kam es zu einer Umschichtung von Lohn-, Zulagen- sowie Temporärpersonalkosten. Zudem wurden die für die Begleitung von Lehrpersonen ohne Lehrdiplom vorgesehenen Mittel nicht vollständig ausgeschöpft, da sich die Lage im Bereich des Lehrpersonenmangels entspannt hat und entsprechend weniger Lehrpersonen ohne Lehrdiplom begleitet werden mussten.

Der Minderaufwand bei den **Arbeitgebendenbeiträgen** von 14,9 Millionen Franken ist hauptsächlich auf tiefere versicherungspflichtige Lohnsummen infolge unbesetzter Stellen sowie auf Veränderungen in den Beitragssätzen zurückzuführen.

Die tieferen Kosten im **Übrigen Personalaufwand** von 12,2 Millionen Franken sind primär auf geringere Ausgaben für die Aus- und Weiterbildungen des Personals zurückzuführen (6,4 Mio. Fr.). Verschiedene geplante Aus- und Weiterbildungen wurden weniger stark in Anspruch genommen. Zudem wurden die zentralen und dezentralen Fringe Benefits im ersten Jahr nach ihrer Einführung nicht vollständig ausgeschöpft.

Übersicht der Stellenwerte je Departement

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

Stellenwerte	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu RE 2024	
					abs.	in %
10 Behörden und Gesamtverwaltung	269.5	281.2	-1.7	267.6	-1.9	-0.7
15 Präsidialdepartement	399.8	440.6	2.3	429.8	30.0	7.5
20 Finanzdepartement	1 070.7	1 158.7	1.5	1 100.6	29.9	2.8
25 Sicherheitsdepartement	2 775.0	2 953.2	-1.5	2 823.4	48.4	1.7
30 Gesundheits- und Umweltdepartement	6 419.4	6 451.3		6 476.4	57.0	0.9
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement	1 878.0	1 896.4		1 864.2	-13.9	-0.7
40 Hochbaudepartement	798.7	871.6		838.2	39.5	4.9
45 Departement der Industriellen Betriebe	4 021.2	4 288.8		4 177.9	156.7	3.9
50 Schul- und Sportdepartement	5 096.7	5 675.8	1.9	5 587.9	491.2	9.6
55 Sozialdepartement	1 776.9	1 848.8		1 834.6	57.7	3.2
Total Stellenwerte	**24 505.9**	**25 866.4**	**2.5**	**25 400.4**	**894.5**	**3.7**
davon Allgemeiner Haushalt	*19 282.8*	*20 366.1*	*-0.2*	*20 046.4*	*763.6*	*4.0*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*5 223.1*	*5 500.3*	*2.7*	*5 354.0*	*131.0*	*2.5*

Wesentliche Stellenwertveränderung der Rechnung 2025 gegenüber der Rechnung 2024

Allgemeiner Haushalt + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	**Veränderung zu RE 2024**
1510 Kultur	**18.0**
Die Stellenwerterhöhung ist hauptsächlich auf die Umwandlung der bestehenden Arbeitsverhältnisse vom Theater am Hechtplatz und Theaterspektakel zurückzuführen. Die Anstellungen mit öffentlich-rechtlichem Vertrag wurden in verfügte Arbeitsverhältnisse zur Einhaltung der Rechtmässigkeit umgewandelt. Das Personalbudget in Franken bleibt konstant, da die öffentlich-rechtlichen Anstellungen bereits Teil des Personalbudgets sind. Weitere Stellenschaffungen sind zur Bewältigung der städtischen Ziele gemäss Kulturleitbild und deren Massnahmen.	
2080 Organisation und Informatik	**12.4**
Zur Bewältigung des wachsenden Bedarfs wurden Stellen in verschiedenen Abteilungen geschaffen. So wurde die IT-Sicherheit (Erkennung und Reaktion auf Cyberangriffe) ausgebaut und in der Schulinformatik bedingte das Ausbauprojekt «KITS Next Generation Sek» (Bereitstellung von Endgeräten in den Oberstufen) zusätzliche Ressourcen. Darüber hinaus wurde das Applikationsmanagement partiell aufgestockt. Steigende Anforderungen führten zudem zu einem Mehrbedarf in den Querschnitts- und Supportfunktionen, insbesondere in den Bereichen Recht, Beschaffung und Rekrutierung.	
2520 Stadtpolizei	**21.9**
Die Stellenwerterhöhung ist auf veränderte gesellschaftliche und soziale Rahmenbedingungen an der Front, in der Ermittlung, im Bereich der digitalisierten Kriminalität sowie in weitere nachgelagerte Funktionen zurückzuführen.	

Allgemeiner Haushalt + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	**Veränderung zu RE 2024**
2550 Schutz & Rettung	**20.4**
Die Stellenschaffungen erfolgten mehrheitlich bei der Feuerwehr und der Einsatzleitzentrale sowie in den rückwärtigen Bereichen (Ausbildung, Fachspezialistinnen und Fachspezialisten sowie Unterstützung) und im Rahmen der Umsetzung der Standortstrategie mit neuen dezentralen Wachen für Feuerwehr und Sanität.	
3025 Gesundheitszentren für das Alter	**- 21.6**
Stellenanpassungen aufgrund Bettenreduktion.	
3035 Stadtspital Zürich	**59.4**
Mehrbedarf an Personalressourcen in der Frauen- sowie Kinderklinik aufgrund steigender Geburtenzahlen; Etablierung der neuen Abteilung Wirbelsäulenchirurgie als Grundstein für ein interdisziplinäres Wirbelsäulenzentrum; Konzentration einer universitären, altersmedizinischen Versorgung von Stadtspital Zürich und Universitätsspital Zürich im Raum Zürich (Wachstumsgebiet); sowie Aufbau eines integralen Kapazitätsmanagements zur effizienteren Abstimmung von OP-, Betten-, Intensiv- sowie Notfallkapazitäten.	
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	**11.3**
Stellenwerterhöhungen aufgrund des Insourcings von Reinigungsdienstleistungen bei ZüriWC sowie im Bereich der Baubewilligungsverfahren infolge der deutlichen Zunahme der Baugesuche. Zusätzlich wurden Stellen für den Ausbau der nationalen und internationalen Netzwerkaktivitäten, zur Deckung der steigenden Nachfrage nach fachlicher Beratungs- und Coachingleistung sowie dem Vorantreiben der Digitalisierung geschaffen.	
3570 Grün Stadt Zürich	**34.4**
Die steigende Erholungsnutzung durch die Bevölkerung, vermehrte klima- und wetterbedingte Eingriffe in Wäldern, die Umsetzung der Fachplanung Stadtnatur und des Förderprogramms «Stadtgrün», zunehmende Beratungsaufgaben im Zusammenhang mit der Einführung des Planungs- und Baugesetzes (PBG) und der klimaangepassten Siedlungsentwicklung, der Baumschutz sowie Baumkontrollen im Rahmen von Baugesuchen, rechtliche Anforderungen und die Risikominderung angesichts des Fachkräftemangels in den handwerklichen Kernberufen führen insgesamt zu einem Anstieg der Stellenwerte.	
4040 Immobilien Stadt Zürich	**22.7**
Stellenwerterhöhungen aufgrund Insourcing von Reinigungsmitarbeitenden in der Gebäudereinigung sowie aus zusätzlichem Personalbedarf in den Bereichen Technik, Trinkwasserkontrolle und Dienstleistungsverrechnungen infolge des Flächenwachstums.	

Allgemeiner Haushalt + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	**Veränderung zu RE 2024**
5010 Schulamt	**424.7**
Die flächendeckende Einführung von Tagesschulen, resp. das Wachstum der Anzahl Schülerinnen und Schüler in der Betreuung sowie der Ausbau der verschiedenen schulischen Angebote führten zu zusätzlichen Stellenwerten.	
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	**12.7**
Erhöhung der Stellenwerte beim Lehrpersonal aufgrund steigender Nachfrage nach Musikunterricht und dem kontinuierlichen Ausbau des Klassenmusizierens. Der stetige Ausbau der Angebote erforderte ein Stellenwachstum ebenfalls in der Verwaltung.	
5070 Sportamt	**24.4**
Die Stellenwerterhöhung ist vor allem durch den Mehrbedarf in den Produktgruppen «Bereitstellung und Betrieb von Hallen- und Freibädern», «Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen» sowie «Sportförderung und Beratung» bedingt.	
5510 Support Sozialdepartement	**15.7**
Die Stellenwerterhöhungen basieren auf der Umsetzung der Anforderungen der neuen KV-Berufslehre (KV-Reform) im Sozialdepartement und dem Ausbau des Stellenangebots für Mitarbeitende in Ausbildung zur Sozialarbeit. Ausserdem waren zusätzliche Stellen für den Ausbau des Change-, Release- und Testmanagements zur Bewirtschaftung der Fachapplikationen des Sozialdepartements sowie befristete Stellen zur Unterstützung des Betriebs der Fachapplikation «Fallführungssystem Städte» (FFS) und des Organisationsprojekts «UP - Struktur mit Profil» der Sozialen Dienste nötig.	
5550 Soziale Dienste	**26.3**
Stellenwerterhöhungen infolge verschiedener Stellenschaffungen, insbesondere im Bereich der Schulsozialarbeit und der Fallarbeit (befristete Unterstützung bei der operativen Einführung von FFS). Weitere Erhöhungen ergeben sich aus der Übertragung der Aufgaben der Schuldenprävention, dem «Pilotprojekt Social Prescribing» sowie aus zusätzlichen Aufgaben in der Soziokultur.	
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	**10.8**
Stellenwerterhöhungen aufgrund des Vollbetriebs der beaufsichtigten Wohnintegration und Eröffnung einer Notschlafstelle für Frauen im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach», aufgrund der hohen Auslastung der bestehenden Kontakt- und Anlaufstellen im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» sowie für zusätzliches Personal zur Wiedereröffnung der Personalcafeteria Walche im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».	

Allgemeiner Haushalt + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	**Veränderung zu RE 2024**
Übrige Stellenwertveränderungen	**70.1**
Weitere Stellen wurden bei 1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat (7,0 STW), 2021 Liegenschaften Stadt Zürich (4,2 STW), 3010 Städtische Gesundheitsdienste (6,8 STW), 3515 Tiefbauamt (9,2 STW), 4020 Amt für Hochbauten (7,6 STW), 4035 Amt für Baubewilligungen (6,0 STW), 5050 Schulgesundheitsdienste (6,1 STW), übrige Dienstabteilungen (23,2 STW) geschaffen.	

Eigenwirtschaftsbetriebe + = Stellenwertschaffung / - = Stellenwertminderung	**Veränderung zu RE 2024**
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	**- 74.3**
Stellenwertverschiebung von ERZ Fernwärme zum Elektrizitätswerk der Stadt Zürich im Rahmen der Neuorganisation der städtischen Wärmeversorgung.	
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	**132.8**
Stellenwerterhöhungen aufgrund generellem Wachstum in den Energiebereichen sowie der Integration von Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme.	
4540 Verkehrsbetriebe	**19.2**
Stellenwerterhöhungen im Fahrdienst im Auftrag des Zürcher Verkehrsverbunds (ZVV) wegen Angebotsanpassungen und aus der Revision der betrieblichen Vereinbarung (BV). Mehrbedarf im Customer Value Center aufgrund der Bewirtschaftung neuer Kanäle und der Zunahme der Anfragen.	
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	**15.6**
Zusätzliche Stellenwerterhöhungen aufgrund eines erhöhten Bedarfs an pädagogischem und heilpädagogischem Lehrpersonal (Detailplanung Schuljahr 2024/25 sowie der Eröffnung des zusätzlichen Standorts Riedtli).	
Übrige Stellenwertveränderungen	**37.7**
2034 Wohnen und Gewerbe (9,3 STW), 3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (9,1 STW), 4525 Wasserversorgung (5,9 STW), 5033 Viventa15plus (6,6 STW), übrige Dienstabteilungen (6,8 STW) geschaffen.	

3.1.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Sach- und übriger Betriebsaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Material- und Warenaufwand	820.0	1 138.3	0.3	886.8	- 251.8	- 22.1
Nicht aktivierbare Anlagen	64.2	75.7	2.0	67.7	- 10.0	- 12.9
Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	93.2	99.6	0.9	95.4	- 5.1	- 5.0
Dienstleistungen und Honorare	608.4	632.7	5.8	578.1	- 60.4	- 9.5
Baulicher und betrieblicher Unterhalt	317.6	390.4	1.5	331.4	- 60.5	- 15.4
Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	112.5	127.5	2.1	114.6	- 15.0	- 11.5
Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	84.0	89.4	1.0	87.2	- 3.1	- 3.5
Spesenentschädigungen	23.6	23.4	0.6	24.4	0.4	1.9
Wertberichtigungen auf Forderungen	237.8	25.2		70.4	45.2	179.7
Übriger Betriebsaufwand	16.6	10.5		- 2.2	- 12.7	- 121.2
Total Sach- und übriger Betriebsaufwand	**2 378.0**	**2 612.7**	**14.3**	**2 253.9**	**- 373.0**	**- 14.2**
davon Allgemeiner Haushalt	*1 187.0*	*1 086.5*	*5.3*	*1 070.3*	*- 21.5*	*- 2.0*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*1 191.0*	*1 526.2*	*9.0*	*1 183.6*	*- 351.5*	*- 22.9*

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand des **Allgemeinen Haushalts** beläuft sich auf 1070,3 Millionen Franken. Damit liegt er 21,5 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

Der **Material- und Warenaufwand** ist mit 254,3 Millionen Franken um 2,0 Millionen Franken niedriger als budgetiert. Weniger als geplant wurde ausgegeben für Drucksachen und Publikationen (3,4 Mio. Fr.), Lehrmittel (2,1 Mio. Fr.) und für Betriebs- und Verbrauchsmaterial (1,5 Mio. Fr.). Die Ausgaben für medizinisches Material überschreiten das Budget insgesamt um 6,3 Millionen Franken.

Neben kleineren Abweichungen bei verschiedenen Dienstabteilungen fielen insbesondere tiefere Ausgaben an bei der Schul- und Büromaterialverwaltung für den Einkauf von Drucksachen und Publikationen für die Dienstabteilungen (1,7 Mio. Fr.) sowie für Lehrmittel (2,8 Mio. Fr.). Beim Schulamt wurde im Rahmen der Umstellung auf nachhaltige Lebensmittel 0,8 Millionen Franken weniger ausgegeben als erwartet, während die Ausgaben für Lehrmittel um 0,8 Millionen Franken höher ausfallen, da neu digitale Lehrmittel direkt verrechnet werden.

Das Globalbudget des Stadtspitals Zürich weist Mehrausgaben für medizinisches Material von 7,2 Millionen Franken aus, während die entsprechenden Ausgaben bei den Städtischen Gesundheitsdiensten und beim Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter um 0,5 Millionen Franken respektive 0,4 Millionen Franken tiefer ausfallen.

Die Ausgaben für die Anschaffung und den Unterhalt **nicht aktivierbarer Anlagen** belaufen sich auf 55,2 Millionen Franken und unterschreiten das Budget um 5,9 Millionen Franken. Insbesondere für die Anschaffung immaterieller Anlagen wurde 2,8 Millionen Franken weniger ausgegeben. Hier weist nebst diversen kleineren Budgetunter- und -überschreitungen Organisation und Informatik 1,8 Millionen Franken tiefere Ausgaben aus, hauptsächlich weil keine Lizenzkosten aus der Umsetzung der Verordnung über elektronische Verfahrenshandlungen (VeVV) verrechnet wurden. Bei Schutz & Rettung wurden insgesamt für 1,2 Millionen Franken weniger Anschaffungen getätigt.

Die Ausgaben für **Ver- und Entsorgung von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen** belaufen sich auf 70,1 Millionen Franken. Die Budgetunterschreitung von 4,3 Millionen Franken ergibt sich hauptsächlich aus je 1,3 Millionen Franken bei Immobilien Stadt Zürich für tiefer angefallene Energiekosten sowie beim Globalbudget des Sportamts. Weiter sind beim Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter 1,4 Millionen Franken niedrigere Ausgaben angefallen.

Für **Dienstleistungen und Honorare** wurden im Rechnungsjahr mit 294,0 Millionen Franken rund 43,5 Millionen Franken weniger ausgegeben. Nebst verschiedenen kleineren Budgetunter- und -überschreitungen weist Organisation und Informatik 9,5 Millionen Franken tiefere Ausgaben aus. Der Regierungsrat hat die Einführung der «VeVV» um ein Jahr auf den 1. Januar 2027 verschoben. Dies führte zu einer Verschiebung des städtischen Projekts «Umsetzung VeVV» (Phase 1), wodurch ein Teil der Ausgaben nicht wie ursprünglich geplant im Jahr 2025 anfielen. Wegen inhaltlichen und zeitlichen Anpassungen weiterer verschiedener Projekte konnte zudem ein grösserer Teil des Auftragsvolumens durch interne Mitarbeitende erfüllt werden. Insbesondere wegen zeitlichen Verschiebungen fiel auch der Informatik-Nutzungsaufwand tiefer aus. Minderkosten durch Projektverschiebungen weisen Liegenschaften Stadt Zürich (2,8 Mio. Fr.), das Tiefbauamt (1,9 Mio. Fr.), das Amt für Städtebau (1,3 Mio. Fr.), die Stadtpolizei (1,2 Mio. Fr.) sowie Schutz & Rettung (1,1 Mio. Fr.) aus. Bei Umwelt- und Gesundheitsschutz wurde ein Rückgang der Nachfrage nach Energieberatungen verzeichnet, was zu Minderkosten von 1,6 Millionen Franken führt.

Beim Globalbudget des Stadtspital Zürich fallen 8,4 Millionen Franken tiefere Ausgaben an, beim Sportamt 3,4 Millionen Franken und bei Grün Stadt Zürich 1,7 Millionen Franken.

Mit 161,6 Millionen Franken fällt der **bauliche und betriebliche Unterhalt** rund 2,9 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. Das Tiefbauamt weist tiefere Ausgaben von 6,1 Millionen Franken, insbesondere für Projektierungskosten von Strassen und Verkehrswegen wegen Projektverzögerungen aus, während bei Immobilien Stadt Zürich Mehrkosten von 1,4 Millionen Franken für den Unterhalt Hochbauten, Gebäude anfielen.

Die Globalbudgets von Grün Stadt Zürich und Stadtspital Zürich weisen Mehrausgaben von 2,6 Millionen Franken und 1,1 Millionen Franken aus.

Die Aufwendungen von 60,0 Millionen Franken für den **Unterhalt Mobilien und immaterieller Anlagen** unterschreiten das Budget um 5,2 Millionen Franken. Die grösste Abweichung mit 2,6 Millionen Franken weist Organisation und Informatik aus, insbesondere für den Unterhalt immaterieller Anlagen sowie den Informatik-Unterhalt (Hardware).

Das Globalbudget des Steueramts weist Minderausgaben von 1,9 Millionen Franken aus, während beim Stadtspital Zürich Mehrausgaben von 1,2 Millionen Franken anfielen.

Für **Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten** wird mit 78,8 Millionen Franken eine Budgetunterschreitung von 2,3 Millionen Franken ausgewiesen. Bei verschiedenen Dienstabteilungen sind diverse kleinere Budgetunter- und überschreitungen angefallen.

Mit 22,5 Millionen Franken überschreiten die **Spesenentschädigungen** das Budget um 0,9 Millionen Franken. Während das Schulamt wegen gesamthaft mehr Veranstaltungen 1,7 Millionen Franken zusätzliche Ausgaben verzeichnet, weisen diverse Dienstabteilungen tiefere Kosten aus.

Die nicht planbaren **Wertberichtigungen auf Forderungen** belaufen sich auf 69,8 Millionen Franken und sind somit 45,5 Millionen Franken höher als im Budget. Bei den Sozialen Diensten waren Forderungen über 15,3 Millionen Franken aus dem Projekt «Rückforderung Versorgertaxen» gemäss Entscheid des Verwaltungsgerichts verjährt und mussten ausgebucht werden. Zudem wurde in diesem Zusammenhang das Delkredere um 23,5 Millionen Franken erhöht. Das Stadtrichteramt weist 4,8 Millionen Franken höhere Forderungsverluste und Wertberichtigungen auf Forderungen aus. Dies da sich die Anzahl Fälle, die nicht innerhalb der Verjährungsfrist eingebracht werden konnten, erhöht haben und es mehr nicht einbringbare Forderungen aufgrund der Zunahme an Fällen gibt.

Die Globalbudgets der Gesundheitszentren für das Alter sowie des Stadtspital Triemli weisen 2,4 Millionen Franken bzw. 1,5 Millionen Franken höhere Wertberichtigungen auf Forderungen aus.

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** weisen mit 1183,6 Millionen Franken gegenüber dem Budget einen um 351,5 Millionen Franken niedrigeren Sach- und übrigen Betriebsaufwand aus.

Der **Material- und Warenaufwand** summiert sich auf 632,5 Millionen Franken und unterschreitet das Budget um 249,8 Millionen Franken. Ein Minderaufwand von 242,0 Millionen Franken lässt sich dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich zuweisen, und ist auf tiefere Energiehandelsmengen zurückzuführen. Diese Position ist in der Gesamtbetrachtung der Abschnitte 3.1.5. «Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds» sowie 3.2.3 «Entgelte: Benützungsgebühren und Dienstleistungen» zu betrachten. Weiter sind insbesondere bei den Verkehrsbetrieben (4,4 Mio. Fr.), bei ERZ Abfall (1,6 Mio. Fr.) und bei der Wasserversorgung (1,2 Mio. Fr.) geringere Ausgaben angefallen.

Mit 284,1 Millionen Franken wurden 16,9 Millionen Franken weniger für **Dienstleistungen und Honorare** ausgegeben, dies insbesondere bei den Verkehrsbetrieben (5,7 Mio. Fr.), bei ERZ Abfall (5,5 Mio. Fr.), bei der Wasserversorgung (2,2 Mio. Fr.), bei ERZ Abwasser (2,0 Mio. Fr.) und bei der Heilpädagogischen Schule Zürich (1,6 Mio. Fr.).

Das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich weist 3,1 Millionen Franken Mehrausgaben aus.

Die Ausgaben von 169,8 Millionen Franken für den **baulichen und betrieblichen Unterhalt** sind 57,6 Millionen Franken tiefer als budgetiert ausgefallen. Grössere Abweichungen weisen LSZ Wohnen und Gewerbe (24,2 Mio. Fr.), die Verkehrsbetriebe (5,4 Mio. Fr.), ERZ Abfall (3,3 Mio. Fr.), ERZ Abwasser (1,1 Mio. Fr.) und die Wasserversorgung (1,0 Mio. Fr.) aus.

Tiefere Kosten fallen zudem beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (21,8 Mio. Fr.) an.

Der **Unterhalt für Mobilien und immaterielle Anlagen** weist mit 54,7 Millionen Franken Minderausgaben von 9,7 Millionen Franken aus, dies hauptsächlich wegen tieferen Ausgaben bei den Verkehrsbetrieben (7,3 Mio. Fr.) und bei ERZ Abfall (1,3 Mio. Fr.).

Der **Übrige Betriebsaufwand** zeigt einen negativen Saldo von 6,1 Millionen Franken und weicht damit 11,0 Millionen Franken vom Budget ab. Die Abweichung lässt sich dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich zuweisen, welches aufgrund einer Rückstellungsauflösung einen Negativsaldo von 11,1 Millionen Franken ausweist.

3.1.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	329.7	365.7	1.5	372.9	5.6	1.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	238.5	243.6		260.9	17.2	7.1
Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen	**568.3**	**609.4**	**1.5**	**633.7**	**22.8**	**3.7**

Mit 372,9 Millionen Franken sind die Abschreibungen im **Allgemeinen Haushalt** 5,6 Millionen Franken tiefer als geplant.

Die **Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen** sind 16,9 Millionen Franken höher als geplant. Insbesondere bei Immobilien Stadt Zürich sowie beim Globalbudget des Museum Rietberg fallen höhere Abschreibungen auf Sachanlagen an (8,7 Mio. Fr. und 5,0 Mio. Fr.). Auch das Tiefbauamt weist höhere Abschreibungen auf Sachanlagen (1,1 Mio. Fr.) aus, während bei Organisation und Informatik weniger getätigte Investitionen in Hardware zu einem tieferen Abschreibungsbedarf führte (1,9 Mio. Fr.).

Die Globalbudgets des Stadtspitals Zürich und Grün Stadt Zürich weisen ebenfalls höhere Abschreibungen auf Sachanlagen aus (2,1 Mio. Fr., 1,5 Mio. Fr.).

Die **Abschreibungen auf Immateriellen Anlagen** sind 11,3 Millionen Franken tiefer als geplant. Insbesondere beim Support Sozialdepartement wird ein Minderaufwand von 9,6 Millionen Franken beim Projekt Fallführungssystem Städte (FFS) ausgewiesen.

Die **Eigenwirtschaftsbetriebe** weisen mit 260,9 Millionen Franken 17,2 Millionen Franken höhere Abschreibungen aus. Während die planmässigen Abschreibungen tiefer ausfielen (14,8 Mio. Fr.) mussten 33,0 Millionen Franken ausserplanmässige Abschreibungen verbucht werden.

Dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich lassen sich insgesamt 27,3 Millionen Franken zuweisen aufgrund von ausserplanmässigen Abschreibungen von Sachanlagen und immateriellen Anlagen.

3.1.4 Finanzaufwand

Finanzaufwand	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	120.0	166.7	0.8	138.2	- 29.3	- 17.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	6.0	0.9		2.8	2.0	226.1
Total Finanzaufwand	**126.0**	**167.6**	**0.8**	**141.0**	**- 27.3**	**- 16.2**

Im Finanzaufwand des **Allgemeinen Haushalts** wurden mit 138,2 Millionen Franken Minderausgaben von 29,3 Millionen Franken verbucht.

Dank besseren Zinskonditionen sowie tieferen effektiven Geldaufnahmen und ebenfalls tieferen Zinssätzen im Rechnungsjahr 2025 fällt der **Zinsaufwand** insgesamt 8,5 Millionen Franken tiefer als geplant aus.

Agios und Disagios begebener Anleihen werden jeweils im gleichen Rechnungsjahr der Erfolgsrechnung gutgeschrieben oder belastet und sind nicht planbar. Dies führte, nebst den geringeren Kommissionen aufgrund des tieferen Emissionsvolumens von Anleihen sowie dem Ausbleiben der Erhöhung der Bereitstellungskommissionen für Kreditlimiten, zu 6,0 Millionen Franken tieferen **Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten**.

Mehrere Projekte, welche im **Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen** budgetiert wurden, konnten im Rechnungsjahr aktiviert werden, so dass die Erfolgsrechnung weniger belastet wird. Zusammen mit zeitlichen Verschiebungen von Bauprojekten führt dies zu insgesamt 18,6 Millionen Franken tieferen Kosten bei Liegenschaften Stadt Zürich.

Das Globalbudget des Steueramts weist hauptsächlich wegen höheren Vergütungszinsen einen um 3,2 Millionen Franken höheren Übrigen Finanzaufwand aus.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** liegt der Finanzaufwand rund 2,0 Millionen Franken über dem budgetierten Wert, dies wegen nicht planbaren realisierten Fremdwährungsverlusten beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich.

3.1.5 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds

Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Allgemeiner Haushalt	13.3	13.0		29.2	16.2	124.5
Eigenwirtschaftsbetriebe	433.5	281.0		358.0	77.1	27.4
Total Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	**446.8**	**294.0**		**387.2**	**93.2**	**31.7**

Im Rechnungsjahr wurden im **Allgemeinen Haushalt** rund 16,2 Millionen Franken mehr in Spezialfinanzierungen und Fonds eingelegt als budgetiert. Die höhere Einlage basiert hauptsächlich auf der im Vorjahr budgetierten, gesetzlich vorgesehenen Einlage in den Mehrwertausgleichsfonds aus dem Mehrwertausgleich aufgrund der Sonderbauvorschriften Neu-Oerlikon.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** belaufen sich die Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds auf 358,0 Millionen Franken, dies sind rund 77,1 Millionen Franken mehr als budgetiert.

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

Bei **Wohnen und Gewerbe** führten hauptsächlich zeitliche Verschiebungen bei Projekten zu geringeren Gebäudeunterhaltskosten und tieferen Kosten für externe Dienstleistungen und Honorare, während die kalkulatorischen Zinsen und der Finanzaufwand höher als geplant ausfielen. Zudem werden Mehreinnahmen aus dem Verkauf von Waschkarten und Parkbussen, sowie nicht budgetierten Rückvergütungen der Gebäudeversicherung Zürich (GVZ) von insgesamt 1,2 Millionen Franken ausgewiesen. Dies ergibt gegenüber dem Budget eine höhere Einlage in die Spezialfinanzierung des Eigenkapitals von

63,1 Millionen Franken, während die Einlage in den Liegenschaftenfonds des Eigenkapitals um 5,5 Millionen Franken tiefer als geplant ausfällt (Nettoeinlage: 27,7 Mio. Fr. und 4,9 Mio. Fr.).

Gastronomie weist tiefere Kosten für den Unterhalt an Grundstücken sowie Hochbauten und Gebäuden aus, während kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand höher als geplant ausfielen. Es konnten zudem höhere Erträge aus Nebenkostenpauschalen und Umsatzmieten vereinnahmt werden. Insgesamt wurde gegenüber dem Budget eine um 3,9 Millionen Franken höhere Einlage in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals vorgenommen (Nettoeinlage: 5,7 Mio. Fr.), während die Einlage in Fonds des Eigenkapitals um 0,3 Millionen Franken tiefer ausfällt (Nettoeinlage: 1,7 Mio. Fr.).

Die **Parkierungsbauten** erzielten höhere Erträge aus Umsatzmieten und der Unterhaltsaufwand in den Parkhäusern fiel tiefer aus, während eine leicht höhere Belastung für kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand ausgewiesen wird. Die Einlage in die Spezialfinanzierung des Eigenkapitals fällt in Folge 1,1 Millionen Franken höher aus als geplant (Nettozuweisung 3,4 Mio. Fr.).

Wegen der Verzögerung der Lieferung der budgetierten neuen Parkuhren, fallen bei den **Parkgebühren** tiefere Unterhaltskosten und Abschreibungen an und auch die Parkerträge fallen tiefer aus als geplant. Da sich insgesamt Ausgaben und Einnahmen über den Gemeingebrauch ausgleichen, erfolgte weder eine Entnahme noch eine Zuweisung an Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals.

Tiefere Erlöse aus dem Verkauf von Anwohnendenparkkarten konnten bei den **Blauen Zonen** durch tiefere Kosten einer Softwareablösung und weniger intern verrechneten Dienstleistungen ausgeglichen werden. Anstelle einer der geplanten Entnahme aus der Spezialfinanzierung des Eigenkapitals konnte eine Einlage von 0,3 Millionen Franken verbucht werden (Nettoeinlage: 0,3 Mio. Fr.).

ERZ Abwasser verbucht gegenüber dem Budget eine Entnahme aus den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals von 37,5 Millionen Franken aus. Nebst einem tieferen Personalaufwand entstanden Minderkosten durch die günstigere Entsorgung der Klärschlammmaschine und tiefere Kosten für den baulichen und betrieblichen Unterhalt. Weiter sind dank alternativen Lösungsansätzen für die Klärschlammentwässerung, wegen niedrigeren Abschreibungen aufgrund Projektverzögerungen und tieferen internen Verrechnungen von Dienstleistungen weitere Minderkosten angefallen. Zudem wurden höhere Preise für die Einlieferung von Klärschlamm erzielt und die angefallenen Erträge für die Phosphor-Rückgewinnung wurden im Budget nicht berücksichtigt. Demgegenüber fiel die Nettobelastung für kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand höher aus als geplant.

ERZ Abfall weist eine Entnahme aus den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals von 17,3 Millionen Franken aus. Diese ist 21,8 Millionen Franken geringer als budgetiert ausgefallen. Hierzu führten insbesondere ein tieferer Personalaufwand, niedrigere Deponiekosten für die Entsorgung von Kehrichtschlacke infolge rückwirkender Reduktion des Einlieferungspreises, geringere Instandhaltungskosten der Kehrichtverwertungsanlage und die Verschiebung in der Erfolgsrechnung geplanten, nachträglich jedoch aktivierungspflichtiger Positionen in die Investitionsrechnung. Weiter wurden Unterhaltsarbeiten an Hochbauten und Gebäuden verschoben, insbesondere auf dem Areal Hagenholz und es fielen tiefere Abschreibungen wegen Verzögerungen beim Kauf von Kehrichtsammelfahrzeugen an. Zudem wurden verschiedene, noch im Eigenwirtschaftsbetrieb budgetierte Aufgaben vom neuen Buchungskreis «ERZ Abfall (allgemein)» übernommen. Auch höhere Erlöse beim Stromverkauf und Kehrichteinlieferungen sowie eine nicht budgetierte Kostenbeteiligung des Tiefbauamts an der Altlastenbereinigung Areal Looächer führten zu der tieferen Entnahme.

Dank einem tieferer Personalaufwand, einem geringeren Materialverbrauch bei Unterhaltsarbeiten und Kundenaufträgen, Verzögerungen bei den Machbarkeitsstudien «AQUANOVO» Erneuerung Seewasserwerk Moos und «Hochbauten Hardhof» und weiteren Projekten, einem geringeren Bedarf an Instandhaltung vom Leitungsnetz sowie Mehreinnahmen aufgrund eines höheren Wasserverbrauchs sowie erhöhten Leistungspreisen zulasten der Vertragspartner konnte bei der **Wasserversorgung** anstelle einer geplanten Entnahme aus Spezialfinanzierungen eine Einlage von 2,3 Millionen Franken verbucht werden.

Das **Elektrizitätswerk der Stadt Zürich** weist nach der Übertragung von 80,0 Millionen Franken (Gewinnablieferung) an den städtischen Haushalt 9,2 Millionen Franken mehr den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals zu als geplant (Nettoeinlage: 223,3 Mio. Fr.). Auch die Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals sind 1,3 Millionen Franken höher als geplant (Nettoeinlage 6,0 Mio. Fr.).

Die **Verkehrsbetriebe** weisen eine um 0,9 Mio. Fr. höhere Einlage in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals aus (Nettoentnahme: 2,4 Mio. Fr.). Der Personal- sowie Sach- und übrige Betriebsaufwand (Verbrauch von Transaktionsenergie aufgrund Lieferverzögerungen bei der e-Busflotte, Verzicht bei Anschaffungen nicht aktivierbarer Anlagen, weniger Ausgaben für Mietpersonal und externe Berater und Fachexperten, Unterhaltskosten für Tram- und Busfahrzeuge sowie Gleis und Gebäude) und die Abschreibungen (spätere Fahrzeugauslieferung) sind tiefer als geplant. Diese Minderaufwendungen werden fast vollumfänglich kompensiert durch die höhere Ablieferung der Nebenerträge und das tiefere Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbunds (ZVV).

Nebst einem tieferen Personalaufwand verzeichnet die **Heilpädagogische Schule Zürich** einen geringeren Bedarf an Logopädie-Dienstleistungen und auch die Reserveposition für die externe Schulleitung musste nicht in Anspruch genommen werden. Im Budget wurde der Aufwandüberschuss nicht den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals entnommen, sondern als Transferertrag budgetiert. Im Rechnungsjahr wird 1,9 Millionen Franken entnommen.

Die **Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich** entnimmt den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals 0,7 Millionen Franken, während im Budget der Aufwandüberschuss nicht der Spezialfinanzierung entnommen, sondern als Transferertrag budgetiert wurde.

Die **Schule Fokus Sehen** weist den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals 0,7 Millionen Franken zu, während im Budget der Ertragsüberschuss nicht der Spezialfinanzierung zugewiesen, sondern als Transferertrag budgetiert wurde.

Die **Viventa15plus** entnimmt den Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals 1,1 Millionen Franken, während im Budget der Aufwandüberschuss nicht der Spezialfinanzierung zugewiesen, sondern als Transferertrag budgetiert wurde.

Eigenkapital Spezialfinanzierungen (Beträge in Mio. Fr.)	Bestand 31.12.2024	Betriebsergebnis und Übertragungen 2025	*davon Gewinnablieferung*	Bestand 31.12.2025	Anteil in %
2034 Wohnen und Gewerbe	- 189.7	- 27.7		- 217.4	5.9
2035 Gastronomie	- 26.8	- 5.7		- 32.5	0.9
2036 Parkierungsbauten	- 37.4	- 3.4		- 40.8	1.1
2505 Parkgebühren	- 0.6			- 0.6	0.0
2506 Blaue Zonen	- 3.9	- 0.3		- 4.2	0.1
3535 ERZ Abwasser	- 239.5	37.5		- 202.0	5.5
3550 ERZ Abfall	- 159.6	17.3		- 142.3	3.9
3555 ERZ Fernwärme	-17.8				
4525 Wasserversorgung	- 228.0	- 2.3		- 230.3	6.3
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-2 533.8	- 223.3	*- 80.0*	-2 774.9	75.8
4540 Verkehrsbetriebe	- 24.4	2.4		- 22.0	0.6
5030 Heilpädag. Schule Zürich	1.5	1.9		3.3	- 0.1
5031 Schule für Kinder u. Jug.	1.1	0.7		1.8	- 0.0
5032 Schule Fokus Sehen (SFS)	- 0.9	- 0.7		- 1.6	0.0
5033 Viventa15plus	0.2	1.1		1.3	- 0.0
Total Eigenkapital Spezialfinanzierungen	**-3 459.6**	**- 202.5**	***- 80.0***	**-3 662.1**	**100.0**

Hinweis: Ab der Rechnung 2025 ist der Buchungskreis «3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme» in den Buchungskreis «4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (ewz)» integriert.

3.1.6 Transferaufwand

Transferaufwand (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Ertragsanteile an Dritte	84.2	87.2		88.4	1.1	1.3
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	397.1	418.6	0.6	415.5	- 3.7	- 0.9
Finanz- und Lastenausgleich	426.8	492.4		546.5	54.1	11.0
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 728.8	1 812.9	27.2	1 790.3	- 49.9	- 2.7
Wertberichtigungen Darlehen VV	9.1			0.5	0.5	
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	3.7			42.1	42.1	
Abschreibungen Investitionsbeiträge	17.6	19.6		18.8	- 0.8	- 3.9
Total Transferaufwand	**2 667.3**	**2 830.7**	**27.9**	**2 902.1**	**43.5**	**1.5**
davon Allgemeiner Haushalt	*2 564.7*	*2 720.9*	*27.9*	*2 814.9*	*66.2*	*2.4*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*102.6*	*109.9*		*87.2*	*- 22.7*	*- 20.6*

Im **Allgemeinen Haushalt** beläuft sich der Transferaufwand auf 2814,9 Millionen Franken.

Die **Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen** sind mit 415,5 Millionen Franken rund 3,7 Millionen Franken tiefere als geplant. Beim Schulamt fallen, hauptsächlich durch die Abweichung von geplanten Durchschnittslohnkosten und den effektiven Lohnkosten für kantonal angestellte Schulleitungen und Lehrpersonen, Minderkosten von rund 3,9 Millionen Franken an und bei der Stadtpolizei fiel die Ausgleichszahlung an das verselbständigte Forensische Institut tiefer aus als budgetiert.

Beim Globalbudget des Steueramts fällt die Entschädigung an den Kanton Zürich für die Administrierung der Quellensteuer 1,5 Millionen Franken höher aus.

Im innerkantonalen **Finanz- und Lastenausgleich** leistet Zürich als finanzstarke Stadt einen Beitrag an den Ressourcenausgleich. Je höher die relative Steuerkraft der Stadt über dem Durchschnitt des Restkantons liegt, desto höher ist die Abschöpfung in jeweils zwei Jahren. Zur Ermittlung der relativen Steuerkraft wird der Steuerertrag ohne Grund- und Personalsteuer auf 100 Prozent Steuerfuss umgerechnet und pro Kopf ermittelt. Aufgrund der bisher verfügbaren Daten liegt die relative Steuerkraft 2025 in der Stadt Zürich bei 6733 Franken (+ 569 Franken im Vergleich zum Vorjahr und + 450 Franken gegenüber dem Budget) und im Restkanton nach aktueller kantonaler Schätzung bei 4454 Franken (+ 153 Franken zum Vorjahr und + 224 Franken zum Budget). Aufgrund der aktuell vorliegenden Daten des Jahres 2025 wird im Ausgleichsjahr 2027 voraussichtlich brutto eine Ressourcenabschöpfung von 551,6 Millionen Franken fällig. Verrechnet mit dem erwarteten Zentrumslastenausgleich von 432,4 Millionen Franken, ergibt sich 2027 eine Nettoüberweisung der Stadt an den Kanton von 119,4 Millionen Franken. Nach Korrektur des Schätzfehlers im Vorjahr von 5,1 Millionen Franken ergibt sich beim Transferaufwand 2025 eine ausgewiesene Ressourcenabschöpfung von 546,5 Millionen Franken.

Die folgende Tabelle erläutert die Ermittlung der Ressourcenabschöpfung in der Jahresrechnung 2024 (aufgrund der Ende 2024 verfügbaren Daten), im Bemessungsjahr 2024 gemäss Verfügung des Gemeindeamtes, im Budget 2025 und in der Jahresrechnung 2025 (aufgrund der Ende 2025 verfügbaren Daten).

	Ressourcenabschöpfung Stadt Zürich	Quelle / Berechnung	Rechnung 2024	Verfügt 2024	Budget 2025	Rechnung 2025
A	Steuerertrag total	Steueramt Stadt Zürich	3 714 742 632		3 844 500 000	3 977 604 154
B	./. Personalsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-8 799 560		-8 500 000	-8 903 935
C	./. Grundstückgewinnsteuern	Steueramt Stadt Zürich	-507 046 039		-540 000 000	-441 538 200
D	./. Steuerabschreibungen	Steueramt Stadt Zürich	-8 403 866		-8 950 500	-9 429 635
E	Bereinigter Steuerertrag beim aktuellen Steuerfuss	E = Summe (A:D)	3 190 493 166		3 287 049 500	3 517 732 384
F	Steuerfuss	(Bisheriger) Steuerfuss	119%		119%	119%
G	Bereinigter Steuerertrag bei 100%	G = E / F	2 681 086 694	2 681 627 624	2 762 266 471	2 956 077 634
H	Zivilrechtliche Bevölkerung per 31.12. gemäss Kanton	Statistisches Amt Kanton ZH	435 031	435 031	439 607	439 039
I	Relative Steuerkraft der Stadt Zürich	I = G / H	6 163.00	6 164.00	6 283.00	6 733.00
J	Relative Steuerkraft im Kantonsmittel ohne Zürich	Gemeindeamt GAZ	4 284.00	4 301.00	4 230.00	4 454.00
K	Abschöpfungsschwelle	K = 110% x J	4 712.40	4 731.10	4 653.00	4 899.40
L	Überhang Stadt Zürich	L = I - K	1 450.60	1 432.90	1 630.00	1 833.60
M	Abschöpfung pro Kopf	M = 70% x L	1 015.42	1 003.03	1 141.00	1 283.52
N	Einfache Abschöpfung	N = H x M	441 739 178	436 349 144	501 591 587	563 515 337
O	Durchschnitt aktuelle Steuerfüsse ohne Zürich	Gemeindeamt bzw. Vorjahr	98.53	98.57	99.02	98.74
P	Steuerfussindex (Durchschnitt aktuelle Steuerfüsse ohne Zürich verglichen mit dem Durchschnitt 2010 von 100.87)	P = O / 100.87	0.97680182	0.97719837	0.98165956	0.97888371
Q	**Periodengerechte Ressourcenabschöpfung**	Q = N x P	**431 491 635**	**426 399 674**	**492 392 200**	**551 615 984**
R	Schätzfehler	Differenz Q verfügt zu JR		-5 091 961		
S	Korrektur Schätzfehler Vorjahr	S = Schätzfehler Vorjahr	-4 708 974			-5 091 961
T	**Ausgewiesene Ressourcenabschöpfung**	**T = Q + S**	**426 782 974**		**492 392 200**	**546 524 023**

Die **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte** fielen mit 1786,0 Millionen Franken rund 25,4 Millionen Franken tiefer aus. Ein wesentlicher Anteil des ausgewiesenen Minderaufwands wurden beim Sozialdepartement Departementssekretariat mit rund 34,4 Millionen Franken verbucht. Aufgrund des beim Verwaltungsgericht pendenten Rekurses gegen die Verordnung über die familienergänzende Kinderbetreuung in der Stadt Zürich (VO KB) wurde die Auszahlung von Sockelbeiträgen für Qualitätsmassnahmen und der Verbesserung der Anstellungsbedingungen in Kitas sistiert und auch wegen dem anhaltenden Rückgang der subventionierten Plätze für Kinderbetreuung infolge des Geburtenrückgangs reduzierten sich die ausbezahlten Beiträge (total 25,8 Mio. Fr.). Weiter fielen die Auszahlungen an die Asylorganisation Zürich (AOZ) für besondere städtische Integrationsleistungen, für städtische Pflichtleistungen sowie für die Asylfürsorge und wirtschaftliche Hilfe tiefer aus als geplant (7,9 Mio. Fr.).

Die Dienstabteilung Kultur zahlte insgesamt 2,5 Millionen Franken weniger Beiträge aus und beim Laufbahnzentrum war die Nachfrage nach Arbeitsmarktstipendien tiefer, so dass 2,0 Millionen Franken weniger ausbezahlt wurde. Ebenfalls tiefere Ausgaben fielen an beim Globalbudget von Grün Stadt Zürich (1,3 Mio. Fr.) sowie jeweils 1,1 Millionen Franken beim Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat (weniger Beiträge für die Förderung des vorzeitigen Ersatzes von fossil betriebenen Heizungen und Übergangslösungen), dem Präsidialdepartement Departementssekretariat (hauptsächlich infolge der Auflösung der wegen einer grundlegenden Konzeptänderung für PHÄNOMENA im Vorjahr gebildeten Abgrenzung) sowie bei der Stadtentwicklung (diverse Beiträge).

Das Amt für Zusatzleistungen weist insgesamt 0,4 Millionen Franken tiefere Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte aus. Für Ergänzungsleistungen zur AHV, Ergänzungsleistungen Krankheits- und Behinderungskosten zur IV sowie für Beihilfen und Überbrückungsleistungen wurden 12,0 Millionen Franken mehr ausbezahlt als budgetiert. Auch die Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände sowie private Unternehmen für Leistungen in der Langzeit- sowie Akut- und Übergangspflege fielen um 3,3 Millionen Franken höher aus als geplant. Für Ergänzungsleistungen Krankheits- und Behinderungskosten zur AHV wurden 4,7 Millionen Franken weniger ausbezahlt und bei der Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen wurden nur noch Gesuche aus den Vorjahren gutgeheissen, was zu Minderausgaben von 17,0 Millionen Franken führte.

Zusatzleistungen zur AHV/IV werden teilweise durch den Kanton refinanziert (siehe Abschnitt 3.2.7 «Transferertrag»).

Von den beim Schulamt insgesamt 6,2 Millionen Franken höheren Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte entfallen 2,7 Millionen Franken zusätzlichen Zahlungen an den Kanton: trotz tieferen Kosten für das Langzeitgymnasium und Spitalschulungen entstanden insgesamt Mehrkosten wegen einem höheren Gemeindeanteil an Sonderschulung in kantonal anerkannten Einrichtungen aufgrund eines höheren Beitragssatzes sowie einer höheren Anzahl von platzierten Schülerinnen und Schüler. Weiter fielen Zusatzkosten von 4,1 Millionen Franken für die Platzierung von Schülerinnen und Schüler in Privatschulen an. Rund 0,6 Millionen Franken tiefer ausgefallen sind die Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände aufgrund des Rückgangs der Anzahl Kinder in Vorschul-Kitas.

Die Sozialen Dienste weisen insgesamt rund 12,9 Millionen Franken höher ausbezahlte Beiträge aus. Dem Kanton wurden um 2,4 Millionen Franken höhere Beiträge insbesondere für ergänzende Hilfen zur Erziehung gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG) aufgrund einer Beitragserhöhung überwiesen. Trotz tieferen Sozialhilfezahlen erhöhten sich wegen gestiegenen Fallkosten die Leistungen für gesetzlich wirtschaftliche Hilfe um 12,0 Millionen Franken, während für die obligatorische Krankenpflegeversicherung wegen tieferen Sozialhilfezahlen 1,1 Millionen Franken tiefere Beiträge an Sozialhilfebeziehende geleistet wurden.

Leistungen für die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe werden durch den Kanton refinanziert (siehe Abschnitt 3.2.7 «Transferertrag»).

Bei den Städtischen Gesundheitsdiensten wurden einerseits weniger für nichtpflegerische Spitex-Leistungen ausbezahlt, dafür nahmen die Ausgaben für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege zu. Nebst anderen kleinen Budgetüber- und -unterschreitungen wird insgesamt ein um 1,1 Millionen Franken tieferer Aufwand ausgewiesen.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** ist mit 87,2 Millionen Franken ein rund 22,7 Millionen Franken tieferer Transferaufwand angefallen.

Da bei den Verkehrsbetrieben höhere Ablieferungen der Nebenerträge an die Zürcher Verkehrsbetriebe (ZVV) anfielen, fallen die **Ertragsanteile Dritte** um 1,1 Millionen Franken höher aus.

Die ausgewiesenen **Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte** von 4,3 Millionen Franken sind deutlich tiefer als budgetiert. Insbesondere beim Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich fallen tiefere Ausgaben an (24,3 Mio. Fr.), da der Förderanteil der Stadt Zürich für eingereichte sowie geplante Projekte zu Stärkung der Energieeffizienz und der erneuerbaren Energien (VGL) tiefer ausfiel als in der Planung eingestellt.

3.1.7 Durchlaufende Beiträge (Aufwand)

Durchlaufende Beiträge	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	2.1	2.2		2.1	- 0.1	- 3.9
Eigenwirtschaftsbetriebe						
Total Durchlaufende Beiträge	**2.1**	**2.2**		**2.1**	**- 0.1**	**- 3.9**

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

3.1.8 Ausserordentlicher Aufwand

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

3.1.9 Interne Verrechnungen (Aufwand)

Interne Verrechnungen	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	833.2	858.5	- 0.2	850.8	- 7.5	- 0.9
Eigenwirtschaftsbetriebe	244.4	230.5		241.9	11.5	5.0
Total Interne Verrechnungen	**1 077.5**	**1 089.0**	**- 0.2**	**1 092.8**	**4.0**	**0.4**

Die Internen Verrechnungen des **Allgemeinen Haushalts** sind mit 850,8 Millionen Franken rund 7,5 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

Die **Material- und Warenbezüge** von insgesamt 16,1 Millionen Franken sind 3,4 Millionen Franken tiefer als budgetiert, hauptsächlich wegen tieferen internen Leistungsbezügen des Schulamts (2,6 Mio. Fr.) von digitalen Lehrmitteln.

Die internen **Dienstleistungen** von insgesamt 234,9 Millionen Franken weisen einen Minderaufwand von 14,4 Millionen Franken aus. Der Fonds des überkommunalen Strassennetzes konnte weniger Projekte zu Lasten der Unterhaltspauschale des überkommunalen Strassennetztes umsetzen (6,7 Mio. Fr.). Zudem resultieren weitere Minderkosten hauptsächlich aufgrund der tieferen internen Verrechnungen von IT-Dienstleistungen bei verschiedenen Dienstabteilungen (insbesondere beim Schulamt, dem Bevölkerungsamt und bei Human Resources Management), während bei Immobilien Stadt Zürich die Verrechnung «Eigenhonorare Amt für Hochbauten» gemäss Leistungsstand der Bauvorhaben, respektive gemäss Bauverlauf um 1,1 Millionen Franken tiefer ausfiel als budgetiert.

Das Globalbudgets des Sportamts weist höhere Verrechnungen von 2,1 Millionen Franken aus.

Die Interne Verrechnung für **Pacht, Mieten, Benützungskosten** sind mit 450,4 Millionen Franken rund 3,8 Millionen Franken tiefer als geplant.

Die **Kalkulatorischen Zinsen** belaufen sich auf 102,1 Millionen Franken und übersteigen die Planung um 14,0 Millionen Franken.

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** sind die Internen Verrechnungen mit 241,9 Millionen Franken um 11,5 Millionen Franken höher als budgetiert. Davon entfallen 14,7 Millionen Franken auf Mehrausgaben für kalkulatorische Zinsen (davon ERZ Abwasser 4,9 Mio. Fr., Verkehrsbetriebe 1,8 Mio. Fr. und Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich 1,4 Mio. Fr.), während 3,8 Millionen Franken weniger für interne Dienstleistungen verrechnet wurde (insbesondere ERZ Abwasser 1,8 Mio. Fr.).

3.2 Gesamtertrag

Gesamtertrag (Beträge in Mio. Fr.)	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget+NK** abs.	 in %
Fiskalertrag	-3 716.3	-3 846.2		-3 996.0	- 149.8	3.9
Regalien und Konzessionen	- 17.9	- 18.4		- 17.3	1.1	- 6.2
Entgelte	-3 447.4	-3 641.5		-3 420.9	220.6	- 6.1
Übrige Erträge	- 67.8	- 70.5		- 80.1	- 9.6	13.6
Finanzertrag	- 480.7	- 424.2		- 451.4	- 27.2	6.4
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	- 140.6	- 161.5		- 164.1	- 2.6	1.6
Transferertrag	-2 217.6	-1 757.9		-1 727.0	30.9	- 1.8
Durchlaufende Beiträge	- 2.1	- 2.2		- 2.1	0.1	- 3.9
Ausserordentlicher Ertrag	- 2.6			- 2.9	- 2.9	
Interne Verrechnungen	-1 077.5	-1 089.0		-1 092.8	- 3.8	0.3
Gesamtertrag	**-11 170.5**	**-11 011.5**		**-10 954.7**	**56.7**	**- 0.5**
davon Allgemeiner Haushalt	*-8 277.7*	*-7 903.9*		*-8 113.3*	*- 209.4*	*2.6*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*-2 892.8*	*-3 107.6*		*-2 841.4*	*266.1*	*- 8.6*

Der **Gesamtertrag** von 10 954,7 Millionen Franken (einschliesslich Interne Verrechnungen von 1092,8 Mio. Fr.) liegt 56,7 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Der Ertrag beim Allgemeinen Haushalt ist um 209,4 Millionen Franken höher und bei den Eigenwirtschaftsbetrieben um 266,1 Millionen Franken tiefer als budgetiert.

3.2.1 Fiskalertrag

Fiskalertrag (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Direkte Steuern natürliche Personen	-1 960.3	-2 024.0		-2 086.0	- 62.0	- 3.1
Direkte Steuern juristische Personen	- 965.5	-1 089.0		-1 138.6	- 49.6	- 4.6
Quellensteuern natürliche Personen	- 265.9	- 175.0		- 290.5	- 115.5	- 66.0
Vermögensgewinnsteuern	- 507.0	- 540.0		- 458.4	81.6	15.1
Übrige Steuern	- 16.0	- 16.5		- 20.9	- 4.4	- 26.7
Hundesteuern	- 1.6	- 1.7		- 1.6	0.1	5.9
Total Fiskalertrag	**-3 716.3**	**-3 846.2**		**-3 996.0**	**- 149.8**	**- 3.9**

Im Rechnungsjahr 2025 übertrifft der Fiskalertrag mit 3 996,0 Millionen Franken den budgetierten Wert um 149,8 Millionen Franken oder 3,9 Prozent.

Gegenüber dem Rechnungsjahr 2024 erhöhen sich die Werte bei den natürlichen Personen insgesamt um 125,7 Millionen Franken, bei den juristischen Personen um 173,1 Millionen Franken und bei den Quellensteuern um 24,7 Millionen Franken. Bei den Vermögensgewinnsteuern reduziert sich die Grundstücksgewinnsteuer um 65,5 Millionen Franken, während sich die Mehrwertabschöpfung um 16,8 Millionen Franken erhöht.

Die Steuereinnahmen der **natürlichen Personen** übertreffen den budgetierten Wert um 62,0 Millionen Franken und damit um 3,1 Prozent. Dies ist vor allem auf höhere Erträge aus den Vorjahren zurückzuführen, wovon wiederum etwas mehr als die Hälfte der Nachträge von 462,3 Millionen Franken (Vorjahr 405,1 Millionen Franken) aus den nachträglichen Veranlagungen zur Quellensteuer stammen. Die Steuererträge des laufenden Jahres von 1568,5 Millionen Franken übertreffen den budgetierten Wert um 23,5 Millionen Franken (plus 1,5 Prozent).

Die Steuereinnahmen der **juristischen Personen** summieren sich auf 1138,6 Millionen Franken und liegen damit 49,6 Millionen Franken über dem Budget (plus 4,6 Prozent). Da die Steuerertragsentwicklung bei den juristischen Personen stark von den rund 320 grössten Unternehmungen in der Stadt Zürich geprägt ist, werden die Grossunternehmungen jeweils im Sommer zu einer Umfrage über deren Gewinnsituation eingeladen. Die Antworten bilden die Grundlage für die Budgetierung und für die provisorische Rechnungsstellung der laufenden Steuerperiode. Das Ziel dabei ist, die relative hohe Volatilität frühzeitig zu erkennen. Verlustverrechnungen aus Vorjahren, Steuergesetzänderungen und eine zeitverzögerte Rechnungsstellung der definitiven Rechnungen führen dazu, dass Vergleiche von Rechnungsjahren jeweils schwer zu ziehen sind. Bei den juristischen Personen fallen die Steuererträge des laufenden Jahres mit 953,0 Millionen Franken im Vergleich zum Budget um 47,0 Millionen Franken (minus 4,7 Prozent) tiefer aus. Im aktuellen Rechnungsjahr 2025 fallen die Erträge aus den Vorjahren im Jahresvergleich um 81,9 Millionen Franken höher aus. Bei den Erträgen aus den Vorjahren beträgt die positive Abweichung gegenüber dem Budget 54,2 Millionen Franken (plus 41,7 Prozent), was primär auf die Nachträge aus der Steuerperiode 2023 zurückzuführen ist.

Der Steuerertrag der **Quellensteuern** liegt mit 290,6 Millionen Franken um 115,5 Millionen Franken über dem Budget. Gegenüber dem Vorjahr wird eine Zunahme von 24,7 Millionen Franken verzeichnet. Die Gründe für die Veränderung sind einerseits die stetige Zunahme der Anzahl an

quellensteuerpflichtigen Arbeitnehmenden in der Stadt Zürich und andererseits höhere Löhne, die nicht zuletzt mit dem Fachkräftemangel zusammenhängen.

Nebst der Grundstücksgewinnsteuer wird auch der Mehrwertausgleich den **Vermögensgewinnsteuern** zugewiesen. Der im Vorjahr budgetierte Mehrwertausgleich von 16,9 Millionen Franken aufgrund der Sonderbauvorschriften Neu-Oerlikon wurde im Berichtsjahr realisiert.

Der Ertrag aus der Grundstückgewinnsteuer liegt bei 441,5 Millionen Franken. Gegenüber dem historischen Höchststand aus dem Vorjahr (507,0 Millionen Franken) bedeutet dies ein Rückgang um 65,5 Millionen Franken. Der budgetierte Steuerertrag wurde trotz vergleichbarer Anzahl an erledigten steuerpflichtigen Grundstücksgewinnsteuerfällen um 98,5 Millionen Franken unterschritten. In den letzten Jahren war ein sehr reger Liegenschaftenhandel mit sehr hohen Verkaufspreisen zu verzeichnen. Eine Gegenentwicklung war im Geschäftsjahr 2025 nicht zu erkennen. Eine präzise Vorhersage des zu erwartenden Steuerertrags pro Rechnungsjahr bleibt, infolge der Komplexität der Veranlagungen (u. a. wegen Einsprachen, Verlustverrechnungen, Fusionen, Ersatzbeschaffungen) schwierig.

3.2.2 Regalien und Konzessionen

Regalien und Konzessionen	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget+NK**	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 17.9	- 18.4		- 17.3	1.1	- 6.2
Eigenwirtschaftsbetriebe						
Total Regalien und Konzessionen	**- 17.9**	**- 18.4**		**- 17.3**	**1.1**	**- 6.2**

Im **Allgemeinen Haushalt** belaufen sich die Einnahmen aus Regalien und Konzessionen auf 17,3 Millionen Franken und liegen um 1,1 Millionen Franken tiefer als geplant. Davon entfallen 0,9 Millionen Franken auf tiefere Einnahmen wegen weniger einmalig beantragter Konzessionen beim Tiefbauamt.

3.2.3 Entgelte

Entgelte	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget+NK**	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Ersatzabgaben	- 0.6	- 0.8		- 1.4	- 0.6	84.8
Gebühren für Amtshandlungen	- 84.8	- 83.2		- 84.7	- 1.6	1.9
Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 122.9	-1 124.4		-1 149.5	- 25.1	2.2
Schul- und Kursgelder	- 25.5	- 27.2		- 27.1		- 0.1
Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 980.7	-2 183.1		-1 929.9	253.2	- 11.6
Erlös aus Verkäufen	- 52.6	- 54.4		- 52.2	2.2	- 4.1
Rückerstattungen	- 105.8	- 93.9		- 101.6	- 7.7	8.2
Bussen	- 70.3	- 71.2		- 66.4	4.7	- 6.7
Übrige Entgelte	- 4.4	- 3.5		- 8.1	- 4.6	131.8
Total Entgelte	**-3 447.4**	**-3 641.5**		**-3 420.9**	**220.6**	**- 6.1**
davon Allgemeiner Haushalt	*-1 629.7*	*-1 646.5*		*-1 677.6*	*- 31.1*	*1.9*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*-1 817.8*	*-1 995.0*		*-1 743.3*	*251.7*	*- 12.6*

Im **Allgemeinen Haushalt** liegen die Entgelte mit 1677,6 Millionen Franken rund 31,1 Millionen Franken über dem Budget.

Mit 83,4 Millionen Franken sind die **Gebühren für Amtshandlungen** 1,4 Millionen Franken höher als geplant. Verschiedene Dienstabteilungen weisen kleinere Budgetüber- und -unterschreitungen aus, insbesondere verzeichnet Schutz & Rettung 0,8 Millionen Franken höhere Einnahmen aus abgenommenen Bauprojekten, während das Bevölkerungsamt 0,9 Millionen Franken Mindereinnahmen bei den migrationsamtlichen Gebühren ausweist.

Die Erträge aus **Spital- und Heimtaxen, Kostgelder** liegen mit 1149,5 Millionen Franken um 25,1 Millionen Franken über dem Budget. Die Sozialen Einrichtungen und Betrieben weisen rund 1,4 Millionen Franken tiefere Einnahmen aus, dies insbesondere im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration».

Demgegenüber verzeichnen die Globalbudgets höhere Einnahmen. Das Stadtspital Zürich weist insbesondere wegen einer Steigerung der stationären Erträge Mehreinnahmen in der Produktegruppe 1 «Medizinische Dienstleistungen Standort Triemli (inkl. Europaallee)» und der Produktegruppe 2 «Medizinische Dienstleistungen Standort Waid» von insgesamt 16,9 Millionen Franken aus. Die Gesundheitszentren für das Alter verzeichnen Mehreinnahmen von 8,6 Millionen Franken, hauptsächlich wegen der Umstellung des Pflegeerfassungsinstruments von BESA (Bewohner-Einstufungs- und Abrechnungssystem) auf RAI (Resident Assessment Instrument) und wegen der höheren Nachfrage im Bereich «Spezialisierte Pflege» in der Produktegruppe 1 «Wohnen, Betreuung und Pflege».

Mit 231,7 Millionen Franken fielen die **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** 1,3 Millionen Franken höher aus als geplant. Höhere von den Dienstabteilungen aktivierte interne IT-Leistungen bei Organisation und Informatik führten zu Mehreinnahmen von 2,2 Millionen Franken. Immobilien Stadt Zürich verbucht in dieser Kontengruppe 1,0 Millionen Franken für die Benützung von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen, während die Planung dieser Einnahmen unter 3.2.5 «Finanzertrag» erfolgte. Die Dienstabteilung Verkehr verzeichnet gegenüber dem Budget rund 8,0 Millionen Franken tiefere Einnahmen. Dies aufgrund einer Kontenverschiebung in den Finanzertrag unter 3.2.5 «Finanzertrag».

Beim Globalbudget des Sportamts konnten in verschiedenen Produktegruppen insgesamt 3,5 Millionen Franken mehr Gebühren verbucht werden.

Aus **Rückerstattungen** wurden insgesamt 70,1 Millionen Franken eingenommen. Dies sind 2,0 Millionen Franken mehr als budgetiert. Nebst kleineren Abweichungen bei verschiedenen Dienstabteilungen verzeichnet Immobilien Stadt Zürich insgesamt 3,5 Millionen Franken höhere Einnahmen, dies aus der Vergütung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürichs (GVZ) für die Brandfälle Hallenbad City und Schulhaus Hirschengraben sowie wegen höheren Nebenkostenabrechnungen. Das Tiefbauamt vereinnahmte höhere Oberbauleitungsentschädigungen und Kostenbeteiligungen Dritter von 2,7 Millionen Franken.

Bei den Globalbudgets weist das Sportamt 1,4 Millionen Franken Mehreinnahmen aus, während die Rückerstattungen beim Stadtspital Triemli 2,7 Millionen Franken tiefer ausfallen.

Der im Budget eingestellte Pauschalbetrag zum Ausgleich der Lohnmassnahmen und Teuerung der städtischen Angestellten der Eigenwirtschaftsbetriebe von 4,4 Millionen Franken im Buchungskreis Gesamtverwaltung entfällt in der Rechnung.

Mit 66,4 Millionen Franken fallen die Einnahmen aus **Bussen** 4,7 Millionen Franken tiefer aus als geplant.

Die **Übrige Entgelte** sind 4,6 Millionen Franken höher als geplant. Im Finanzdepartement Departementssekretariat sind 2,1 Millionen Franken Mehreinnahmen aus Amortisationen und Rückzahlungen von Darlehen im Bereich Wohnbauförderung angefallen und das Globalbudget der Gesundheitszentren für das Alter weist 2,8 Millionen Franken Mehreinnahmen aus, insbesondere höhere Einnahmen aus den in der Produktegruppe 3 «Nebenleistungen» geführten Restaurationsbetrieben.

Die Entgelte der **Eigenwirtschaftsbetriebe** fallen mit 1743,3 Millionen Franken rund 251,7 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert.

Mit 1698,2 Millionen Franken sind die **Benützungsgebühren und Dienstleistungen** gegenüber dem Budget um 254,6 Millionen Franken tiefer. Höhere Einnahmen fallen bei der Wasserversorgung, ERZ Abwasser und ERZ Abfall an (2,7 Mio. Fr., 1,8 Mio. Fr. und 1,6 Mio. Fr.).

Das Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich weist 260,5 Millionen Franken tiefere Erträge insbesondere aus dem Energiehandel aufgrund tieferer Handelsmengen aus, aber auch aufgrund tieferer Stromproduktion durch den Ausfall des Kernkraftwerk Gösgen sowie infolge unterdurchschnittlicher Zuflüsse bei den Wasserkraftwerken. Diese Erlösposition kann nur in der Gesamtbetrachtung mit dem Abschnitt 3.1.2. «Sach- und übriger Betriebsaufwand» beurteilt werden.

Die **Erlöse aus Verkäufen** liegen mit 12,3 Millionen Franken rund 2,9 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Dieser Minderertrag lässt sich den Verkehrsbetrieben (1,3 Mio. Fr.) und dem Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich (1,8 Mio. Fr.) zuweisen.

Die **Rückerstattungen** fallen mit 31,5 Millionen Franken rund 5,7 Millionen Franken höher aus als budgetiert. Mehreinnahmen fielen an bei ERZ Abfall (2,2 Mio. Fr., Kostenbeteiligung des Tiefbauamts an der Altlastensanierung Areal Looächer), bei den Verkehrsbetrieben (1,9 Mio. Fr., Schadenersatzleistungen von Lieferanten aufgrund von Mängeln oder Lieferverzögerungen) sowie bei ERZ Abwasser (1,8 Mio. Fr., Erträge für die Rückgewinnung von Phosphor).

3.2.4 Übrige Erträge

Übrige Erträge	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget+NK**	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 32.5	- 36.3		- 41.7	- 5.5	15.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 35.3	- 34.3		- 38.4	- 4.1	12.0
Total Übrige Erträge	**- 67.8**	**- 70.5**		**- 80.1**	**- 9.6**	**13.6**

Der **Allgemeine Haushalt** weist mit 41,7 Millionen Franken höhere angefallene Übrige Erträge von 5,5 Millionen Franken aus. Das Finanzdepartement Departementssekretariat weist 3,7 Millionen Franken nicht planbare Zuwendungen aus Nachlässen ohne Zweckbestimmung sowie erbenlose Güter aus und im Globalbudget des Museum Rietbergs konnten 4,8 Millionen Franken nicht budgetierte Erträge aus geschenkten Kunstwerken verbucht werden. Bei Immobilien Stadt Zürich und beim Tiefbauamt fallen die aktivierbaren Eigenleistungen tiefer aus als geplant (3,3 Mio. Fr. und 1,2 Mio. Fr.).

Die Übrigen Erträge bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** fallen im Vergleich zum Budget um 4,1 Millionen Franken höher aus, davon 3,2 Millionen Franken bei Globalbudget des Elektrizitätswerks der Stadt Zürich.

3.2.5 Finanzertrag

Finanzertrag (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Allgemeiner Haushalt	- 284.3	- 226.1		- 250.1	- 24.0	10.6
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 196.4	- 198.1		- 201.3	- 3.2	1.6
Total Finanzertrag	**- 480.7**	**- 424.2**		**- 451.4**	**- 27.2**	**6.4**

Im **Allgemeinen Haushalt** konnte mit 250,1 Millionen Franken rund 24,0 Millionen Franken mehr Finanzertrag vereinnahmt werden als geplant.

Der **Zinsertrag** übersteigt den budgetierten Wert um 28,2 Millionen Franken. Die Sozialen Dienste konnten nicht budgetierte Verzugszinsen von 26,5 Millionen Franken aus dem Projekt «Rückforderung Versorgertaxen» verbuchen und das Globalbudget des Steueramtes weist 5,6 Millionen Franken Zinsen auf Steuerforderungen aus. Demgegenüber vereinnahmte die Finanzverwaltung 3,8 Millionen Franken weniger Zinsertrag, da mit höheren Zinssätzen geplant wurde.

Die **realisierten Gewinne Finanzvermögen** sind 18,3 Millionen Franken tiefer als erwartet. Der zeitliche Anfall von Buchgewinnen aus Grundstückgeschäften ist nur schwer planbar, weshalb Liegenschaften Stadt Zürich eine Budgetunterschreitung von 19,7 Millionen Franken ausweist.

Der **Liegenschaftenertrag Finanzvermögen** ist um 2,4 Millionen Franken höher als budgetiert. Trotz Mindereinnahmen aufgrund Leerbeständen kann Liegenschaften Stadt Zürich dank nicht budgetierter Mehreinnahmen kürzlich übernommener Liegenschaften insgesamt Mehrerträge ausweisen.

Im **Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen Verwaltungsvermögen** wurde mit einer um 1,3 Millionen Franken höheren Dividende von Energie 360° AG geplant.

Der **Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen** ist mit 69,5 Millionen Franken rund 11,9 Millionen Franken höher als geplant.

Bei der Stadtpolizei sind 2,6 Millionen Franken höhere Erträge für die Benutzung des öffentlichen Grundes für Bauzwecke, den stationslosen Fahrzeugverleih und das Gewerbe angefallen und das Globalbudget des Sportamts weist 2,1 Millionen Franken Mehreinnahmen aus, hauptsächlich in der Produktegruppe 1 «Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen» wegen zusätzlichen stattgefundener Openair-Konzerte. Gegenüber dem Budget verzeichnet die Dienstabteilung Verkehr rund 7,8 Millionen Franken nicht geplante Einnahmen. Dies aufgrund einer Kontenverschiebung von den Entgelten unter «3.2.3 Entgelte».

Der Finanzertrag der **Eigenwirtschaftsbetriebe** liegt gegenüber dem Budget um 3,2 Millionen Franken höher. Gastronomie und Parkierungsbauten weisen Mehreinnahmen beim **Liegenschaftenertrag des Verwaltungsvermögens** aus (1,8 Mio. Fr. und 0,8 Mio. Fr.), während bei Wohnen und Gewerbe tiefere Einnahmen angefallen sind (0,8 Mio. Fr.).

3.2.6 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds

Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 14.0	- 26.8		- 21.3	5.5	- 20.6
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 126.6	- 134.7		- 142.9	- 8.1	6.0
Total Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	**- 140.6**	**- 161.5**		**- 164.1**	**- 2.6**	**1.6**

Die Entnahmen aus Spezialfinanzierung und Fonds im **Allgemeinen Haushalt** liegen mit 21,3 Millionen Franken um 5,5 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Während beim Fonds des überkantonalen Strassennetzes eine um 4,5 Millionen Franken höhere Entnahme aus dem Fonds des Fremdkapitals verbucht wurde, weist Liegenschaften Stadt Zürich eine um 8,9 Millionen Franken tiefere Nettoentnahme aus Spezialfinanzierungen und Fonds (Einlage in und Entnahme aus Fonds des Eigenkapitals) aus.

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

3.2.7 Transferertrag

Transferertrag	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Ertragsanteile von Dritten	- 48.9	- 45.5		- 48.7	- 3.2	7.0
Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	- 672.7	- 705.7		- 669.4	36.3	- 5.1
Finanz- und Lastenausgleich	- 432.4	- 440.3		- 432.4	7.9	- 1.8
Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1 059.4	- 564.2		- 574.5	- 10.3	1.8
Übriger Transferertrag	- 4.2	- 2.2		- 2.0	0.2	- 9.3
Total Transferertrag	**-2 217.6**	**-1 757.9**		**-1 727.0**	**30.9**	**- 1.8**
davon Allgemeiner Haushalt	*-1 569.8*	*-1 072.9*		*-1 079.4*	*- 6.5*	*0.6*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*- 647.8*	*- 685.0*		*- 647.7*	*37.4*	*- 5.5*

Der Transferertrag des **Allgemeinen Haushalts** fallen mit 1079,4 Millionen Franken rund 6,5 Millionen Franken höher als budgetiert aus.

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

Die **Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen** von 67,6 Millionen Franken fielen um 3,0 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. Nebst verschiedenen Abweichungen weist das Schulamt eine höhere Entschädigung von 0,8 Millionen Franken aus, insbesondere für die Führung der Bundesasyl-Schulklassen sowie höheren Schulgelder von Gemeinden für die städtische Kunst- und Sportschule.

Im kantonalen **Finanz- und Lastenausgleich** erhält die Stadt Zürich gemäss § 29 Finanzausgleichsgesetz für die besonderen Lasten und Leistungen einen Zentrumslastenausgleich (ZLA) von 412,2 Millionen Franken. Dieser wird der Teuerung zwei Jahre vor dem Ausgleich angepasst. Seit der Umstellung auf HRM2 2019 wird der periodengerechte ZLA budgetiert und ausgewiesen. Im Herbst 2024 war für Dezember 2025 ein Landesindex der Konsumentenpreise (LIK 2005 = 100) von 111,3 oder ein ZLA von

440,3 Millionen Franken erwartet worden. Effektiv beträgt der LIK wie im Vorjahr 109,3 und der resultierende ZLA 432,4 Millionen Franken. Die folgende Tabelle zeigt die Herleitung und den Vergleich zu Vorjahr, Verfügung des Gemeindeamtes sowie Budget.

	Zentrumslastenausgleich	Quelle/Berechnung	RE 2024	verfügt 2024	BU 2025	RE 2025
V	Teuerungsindex LIK (Basis 2005 = 100)	SECO bzw. BfS	109,3	109,3	111,3	109,3
W	**Periodengerecht ausgewiesener Zentrumslastenausgleich**	W = 412 200 000 x V / 104.2	**432 374 856**	**432 374 856**	**440 286 600**	**432 374 856**

Mit 530,6 Millionen Franken wurden 14,8 Millionen Franken mehr **Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten** eingenommen als geplant.

Beim Amt für Zusatzleistungen werden Ergänzungs- und Überbrückungsleistungen durch den Kanton Zürich refinanziert (siehe Abschnitt 3.2.7 «Transferaufwand»). Wegen steigender anrechenbarer Zusatzleistungen zur AHV/IV erhöhen sich die übernommenen Beiträge durch den Kanton Zürich um 11,2 Millionen Franken. Die Bundesbeiträge zur Refinanzierung der Überbrückungsleistungen wegen tieferen Fallzahlen fielen 0,8 Millionen Franken tiefer aus und auch für Rückerstattungen von privaten Haushalten, insbesondere für Gemeindezuschüsse aus rechtmässig bezogenen Leistungen konnten 0,7 Millionen Franken weniger verbucht werden als geplant.

Die Sozialen Dienste weisen Mehreinnahmen von 8,3 Millionen Franken aus. Hauptsächlich wegen den tieferen Fallzahlen sind die Kostenerstattungen des Kantons für die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe um 7,2 Millionen Franken tiefer als budgetiert, während die Rückerstattungen Dritter für die gesetzlich wirtschaftliche Hilfe pro Fall höher als budgetiert waren und deshalb insgesamt 16,9 Millionen Franken höher ausfielen (siehe Abschnitt 3.2.7 «Transferertrag»).

Verschiedene höhere Rückerstattungen beim Sozialdepartement Departementssekretariat ergeben insgesamt 1,3 Millionen Franken. Die Globalbudgets des Stadtspitals Zürich und des Sportamts weisen 1,9 Millionen Franken und 1,0 Millionen höhere erhaltene Beiträge aus. Mindereinnahmen verzeichnet der Fonds des überkommunalen Strassennetzes (10,0 Mio. Fr.).

Bei den **Eigenwirtschaftsbetrieben** wird mit 647,7 Millionen Franken ein um 37,4 Millionen Franken tieferer Transferertrag als budgetiert ausgewiesen.

Bei den Verkehrsbetrieben ergeben sich Mindereinnahmen aus dem tieferen Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbunds (ZVV) von 33,2 Millionen Franken. Bei der Heilpädagogischen Schule Zürich, der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich sowie Viventa15plus wurde im Budget der Aufwandüberschuss unter Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten aufgeführt. Durch die korrekte Verbuchung im Rechnungsjahr 2025 entstehen unter der Berücksichtigung der effektiven Abweichung zum Budget auf diesem Konto Mindererträge von 4,7 Millionen Franken, 0,9 Millionen Franken und 0,6 Millionen Franken.

3.2.8 Durchlaufende Beiträge (Ertrag)

Durchlaufende Beiträge	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	- 2.1	- 2.2		- 2.1	0.1	- 3.9
Eigenwirtschaftsbetriebe						
Total Durchlaufende Beiträge	**- 2.1**	**- 2.2**		**- 2.1**	**0.1**	**- 3.9**

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

3.2.9 Ausserordentlicher Ertrag

Ausserordentlicher Ertrag	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(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**	

Es wird ein nicht budgetierter **Ausserordentlichen Ertrag** von 2,9 Millionen Franken ausgewiesen. Hiervon können 2,6 Millionen Franken den **Eigenwirtschaftsbetrieben** aus der Auflösung der Vorfinanzierung beim Elektrizitätswert der Stadt Zürich zugewiesen werden.

3.2.10 Interne Verrechnungen (Ertrag)

Interne Verrechnungen	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK	
(Beträge in Mio. Fr.)					abs.	in %
Allgemeiner Haushalt	-1 011.1	-1 028.5		-1 027.4	1.1	- 0.1
Eigenwirtschaftsbetriebe	- 66.4	- 60.5		- 65.3	- 4.9	8.1
Total Interne Verrechnungen	**-1 077.5**	**-1 089.0**		**-1 092.8**	**- 3.8**	**0.3**

Der Ertrag aus **Internen Verrechnungen** liegt mit 1092,8 Millionen Franken leicht über dem Budget.

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

3.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

3.3.1 Übersicht Investitionsausgaben und –einnahmen VV

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Sachanlagen	1 324.5	1 599.1	9.4	1 331.9	- 276.7	- 17.2
Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	2.2	3.0		3.5	0.5	15.7
Immaterielle Anlagen	40.6	76.5	9.7	67.9	- 18.2	- 21.2
Darlehen	10.5	15.8		1.9	- 13.9	- 87.7
Beteiligungen und Grundkapitalien	24.8	428.9		455.1	26.2	6.1
Eigene Investitionsbeiträge	53.8	95.5		49.2	- 46.2	- 48.4
Durchlaufende Investitionsbeiträge	51.9	55.5		51.4	- 4.1	- 7.4
Investitionsausgaben	**1 508.3**	**2 274.3**	**19.1**	**1 961.0**	**- 332.4**	**- 14.5**
Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	- 0.4			- 0.5	- 0.5	
Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	- 2.2	- 3.0		- 3.5	- 0.5	15.7
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	- 87.7	- 105.9		- 82.6	23.3	- 22.0
Rückzahlung von Darlehen	- 21.3	- 5.9		- 7.9	- 2.1	35.3
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		- 51.4	4.1	- 7.4
Investitionseinnahmen	**- 164.6**	**- 170.3**		**- 145.8**	**24.5**	**- 14.4**
Nettoinvestitionen VV	**1 343.7**	**2 103.9**	**19.1**	**1 815.1**	**- 308.0**	**- 14.5**
davon Allgemeiner Haushalt	*670.5*	*1 192.1*	*14.5*	*1 106.3*	*- 100.3*	*- 8.3*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe	*673.2*	*911.8*	*4.6*	*708.8*	*- 207.7*	*- 22.7*

Sowohl die Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen (1961,0 Mio. Fr.) als auch die Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen (145,8 Mio. Fr.) fallen tiefer aus als budgetiert (332,4 Mio. Fr. respektive 24,5 Mio. Fr.). Dies ergibt **Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** von 1815,1 Millionen Franken.

Der **Allgemeine Haushalt** zeigt eine Unterschreitung der Nettoinvestitionen in das Verwaltungsvermögen von 100,3 Millionen Franken und die **Eigenwirtschaftsbetriebe** von 207,7 Millionen Franken.

3.3.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Nachfolgend die wichtigsten in der Rechnung 2025 enthaltenen Investitionspositionen:

Investitionspositionen Verwaltungsvermögen über 5 Mio. Fr. (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	BU 2025	NK 2025	RE 2025
1520 Museum Rietberg	**AH**			
Kulturgüter		0.2		5.1
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	**AH**			
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich		33.0		33.3
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung PWG zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich		33.0		33.3
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Einfach Wohnen		16.0		16.7
Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien		16.0		16.7
2015 Finanzverwaltung	**AH**			
Aktien der Flughafen Zürich AG: Übertragung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen		305.1		334.0
2034 Wohnen und Gewerbe	**EWB**			
Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau		13.6		25.3
Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau		26.2		20.6
Wohnsiedlung Leutschenbach: Neubau		29.3		16.1
Wohnsiedlung Heiligfeld I: Gesamtinstandsetzung		1.5		7.8
Investitionen in Sachanlagen VV		10.5		7.4
Wohnsiedlung Letzi: Neubau		10.8		5.9
2080 Organisation und Informatik	**AH**			
Anschaffung Hardware		40.6		39.7
Anschaffung Software		7.7	7.6	12.0
2520 Stadtpolizei	**AH**			
Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		10.5	2.0	11.3
2555 Dienstabteilung Verkehr	**AH**			
Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto		10.2		6.3
3035 Stadtspital Zürich	**AH**			
Instandhaltung Turm 2. Etappe				5.2
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	**AH**			
Förderung des Heizungsersatzes und der Heizungsoptimierung		7.5		8.9
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	**AH**			
Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben		54.5		49.7
Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen		- 48.7		- 50.0

3515 Tiefbauamt	**AH**			
Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen		5.8		9.0
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9		6.5		8.2
Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto		7.9		8.1
Beiträge an private Unternehmungen: Velostation Bahnhof Stadelhofen		7.5		7.4
Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung		1.0		5.4
Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto		6.0		5.4
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	**EWB**			
Entwässerungsnetz: Kanalbauten		67.5		75.3
Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung		4.3		11.9
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	**EWB**			
Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5		104.0		73.7
Anschaffung Kehrichtfahrzeuge		7.1		8.6
3570 Grün Stadt Zürich	**AH**			
Stadthausanlage: Anpassungen Parkanlage		2.9		5.5
4040 Immobilien Stadt Zürich	**AH**			
Schulanlage Saatlen: Ersatzneubau		34.7		28.6
Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau		20.0		24.4
Brunnenhof: Einbau Sekundarschule		14.0		24.3
Schulanlage Im Isengrind: Neubau		16.2		19.2
Amtshaus Walche: Instandsetzung		16.0		17.6
Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau		13.5		17.2
Schulanlage Triemli B+C: Ersatzneubau		15.0		14.5
Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto		25.1		12.3
Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto		20.3		12.1
Schulanlage Lavater: Instandsetzung		8.8		8.7
Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung		5.5		7.6
Schulanlage Tüffenwies: Neubau		5.0		7.5
Friedhof Uetliberg: Instandsetzung Dienstgebäude		3.5		7.0
Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung		4.6		6.5
Schulanlage Utogrund: Erstellung Provisorium		4.9		6.4
Rote Fabrik: Instandsetzung Trakt B		8.0		6.0
Freibad Dolder: Instandsetzung		5.5		5.9
Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto		15.0		5.5
Schulanlage Hard: Instandsetzung		3.6		5.2
Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau		11.9		5.1
4525 Wasserversorgung	**EWB**			
Leitungsnetz		24.9	- 0.1	23.8
Wasserwerke		14.7	1.2	14.5

4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	**EWB**			
Verteilanlagen		79.7		68.6
Thermische Netze		60.1		42.4
Übrige Anlagen		48.7		36.7
Kraftwerke		13.4		27.8
Instandsetzung Areal Herdern		23.6		23.8
Erstellung Energieverbund Altstetten		18.9		16.6
Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)		20.0		15.9
Telekommunikation		6.5		5.6
4540 Verkehrsbetriebe	**EWB**			
Anschaffung Fahrzeuge		132.1		82.7
Tramdepot Hard: Neubau		16.7		21.5
Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto		29.9		16.7
Einrichtungen für den elektrischen Betrieb		18.5		7.3
Übrige Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		**547.2**	**8.5**	**351.0**
Total Investitionsprojekte Verwaltungsvermögen		**2 103.9**	**19.1**	**1 815.1**
davon Allgemeiner Haushalt		*1 192.1*	*14.5*	*1 106.3*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe		*911.8*	*4.6*	*708.8*

**) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe*

3.4 Investitionsrechnung Finanzvermögen

3.4.1 Übersicht Investitionsausgaben und -einnahmen FV

Investitionsrechnung Finanzvermögen (Beträge in Mio. Fr.)	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**	**Veränderung zu Budget+NK** abs.	in %
Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	478.3	729.4		282.6	- 446.9	- 61.3
Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.5			0.5	0.5	
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.4			0.5	0.5	
Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	6.5	20.0		0.7	- 19.3	- 96.4
Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens	**485.8**	**749.4**		**284.3**	**- 465.2**	**- 62.1**

Investitionsrechnung Finanzvermögen (Beträge in Mio. Fr.)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025	Veränderung zu Budget+NK abs.	 in %
Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	- 7.1	- 20.0		- 1.5	18.5	- 92.7
Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen		- 5.4		- 0.1	5.3	- 98.9
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**		**- 1.5**	**23.9**	**- 94.1**
Nettoinvestitionen FV	**478.6**	**724.0**		**282.8**	**- 441.3**	**- 60.9**
davon Allgemeiner Haushalt	*478.6*	*724.0*		*282.8*	*- 441.3*	*- 60.9*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe						

Die Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens sind mit 284,3 Millionen Franken um 465,2 Millionen Franken tiefer als budgetiert. Auch die Einnahmen aus Sachanlagen des Finanzvermögens fallen mit 1,5 Millionen Franken um 23,9 Millionen Franken tiefer aus. Dies ergibt gegenüber dem Budget tiefere **Nettoinvestitionen Finanzvermögen** von 282,8 Millionen Franken.

3.4.2 Einzelvorhaben Investitionsrechnung Finanzvermögen

Nachfolgend die wichtigsten in der Rechnung 2025 enthaltenen Investitionspositionen:

Investitionspositionen Finanzvermögen über 5 Mio. Fr. (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	BU 2025	NK 2025	RE 2025
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	**AH**			
Halle 550 und Baufeld D7: Erwerb		123.2		123.2
Maneggstrasse 91, 93, 95 und 97: Erwerb				81.6
Reinhold-Frei-Strasse 64 und 66: Erwerb				21.5
Schauenbergstrasse 8, 10 und 12: Erwerb				17.0
Albisriederstrasse 136 und 168: Erwerb				12.8
Dörflistrasse 58 und 60: Erwerb				8.0
Germaniastrasse 97: Erwerb				6.4
Übrige Investitionsprojekte Finanzvermögen		**600.9**		**12.3**
Total Investitionsprojekte Finanzvermögen		**724.0**		**282.8**
davon Allgemeiner Haushalt		*724.0*		*282.8*
davon Eigenwirtschaftsbetriebe				

**) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe*

4 Globalbudgets

4.1 Globalbudgets im Überblick

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

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

Die detaillierten Globalbudgets werden in einer Separatvorlage gezeigt.

Globalbudgets	**RE 2024 Saldo**	**BU 2025 Saldo**	**Globalbudgetergänzungen GBE inkl. Lohnmassnahmen 2025**				**RE 2025 Saldo**	**Veränderung zu Budget+GBE**
(Beträge in Mio. Fr.)			Übertrag Lohnmassnahmen	Ordentliche Globalbudget-Ergänzungen	Dringliche Globalbudget-Ergänzungen	Total		abs.
1520 Museum Rietberg	12.8	12.7	*0.1*			0.1	12.3	- 0.5
2040 Steueramt	13.3	14.3	*0.4*			0.4	13.0	- 1.7
3025 Gesundheitszentren für das Alter	37.4	49.8	*4.8*			4.8	37.3	- 17.3
3035 Stadtspital Zürich	56.0	55.2	*5.6*			5.6	64.7	3.8
3525 Geomatik + Vermessung	3.3	2.7	*0.1*			0.1	3.5	0.7
3570 Grün Stadt Zürich	97.0	104.3	*0.9*			0.9	101.5	- 3.7
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich			*2.5*			2.5		- 2.5
5070 Sportamt	98.1	116.7	*0.6*			0.6	107.1	- 10.3
Total	**317.8**	**355.7**	***15.0***			**15.0**	**339.3**	**- 31.5**

4.2 Änderungen gegenüber dem Vorjahr

4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich Änderungen in der Produktegruppenstruktur

Die bisherigen Produktegruppen 1 und 2 wurden in der neuen Produktgruppe 1 «Energieproduktion, -beschaffung und -verkauf (Markt)» zusammengeführt. Die entsprechenden Abschnitte A und B wurden angepasst und aktualisiert. Die Steuerungsvorgaben und Kennzahlen beider ursprünglichen Produktegruppen blieben erhalten und werden gemäß der neuen Produktegruppendefinition im erweiterten Bereich dargestellt. Die Produktegruppenbezeichnung «Netzbetrieb» wurde von PG 3 auf PG 2 geändert. Weitere Anpassungen wurden in diesem Bereich nicht vorgenommen. Die Produktegruppenbezeichnung «Abgaben und Leistungen» wurde von PG 4 auf PG 3 geändert. Auch hier wurden keine weiteren Änderungen vorgenommen. Eine neue Produktegruppe PG 4 «Thermische Netze» wurde ab dem 1. Januar 2025 eingeführt. Diese umfasst die Wärmeverbünde gemäß der Wärmeversorgungsverordnung (WVV) und dem Gemeinderatsbeschluss 2023/581 vom 10. April 2024.

5 Saldoübersicht Dienstabteilungen nach institutioneller Gliederung

5.1 Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung

Nachfolgende Darstellung der Erfolgsrechnung zeigt den Saldo pro Dienstabteilung:

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	**AH / EWB** *)	**Glo-bal-budget**	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK + GBE 2025**	**RE 2025**
1000 Gemeinde	AH		3.9	4.0		3.8
1005 Gemeinderat	AH		6.0	6.8		5.9
1007 Finanzkontrolle	AH		3.9	4.3	0.1	3.8
1010 Ombudsstelle	AH		1.5	1.4	0.3	1.6
1015 Stadtrat	AH		4.9	5.0		4.9
1020 Stadtkanzlei	AH		9.4	10.7	0.4	10.2
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH		1.0	1.1		1.1
1035 Datenschutzstelle	AH		0.8	1.0		0.9
1060 Gesamtverwaltung	AH			13.5	- 40.0	
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH		2.2	5.0	0.2	3.1
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH		2.6	2.8		2.5
10 Behörden und Gesamtverwaltung			**36.3**	**55.4**	**- 38.9**	**37.8**
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH		7.6	8.3	0.2	6.9
1505 Stadtentwicklung	AH		25.4	30.4	0.4	28.2
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH		2.0	2.6	- 0.2	2.3
1510 Kultur	AH		107.3	115.5	0.8	114.0
1520 Museum Rietberg	AH	x	12.8	12.7	0.1	12.3
1530 Bevölkerungsamt	AH		18.4	21.6	0.3	19.5
1561 Projektstab Stadtrat	AH		6.2	2.4	1.0	2.7
1565 Stadtarchiv	AH		4.9	5.8		5.3
1575 Statistik Stadt Zürich	AH		7.5	7.6	0.1	7.2
15 Präsidialdepartement			**192.0**	**206.9**	**2.8**	**198.4**
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH		16.9	21.6	0.1	14.0
2004 Wohnraumfonds	AH					
2015 Finanzverwaltung	AH		- 108.3	74.7	0.9	144.6
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH		- 5.4	- 14.4	1.5	- 1.0
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB				0.2	
2035 Gastronomie	EWB					
2036 Parkierungsbauten	EWB					
2040 Steueramt	AH	x	-3 686.8	-3 810.8	0.4	-3 945.6
2050 Human Resources Management	AH		23.5	29.1	0.3	26.1
2051 Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz	AH		4.3	4.7		4.3
2052 Optimaler Berufseinstieg	AH		1.5	1.8		1.4
2080 Organisation und Informatik	AH		95.1	108.9	5.0	102.3
20 Finanzdepartement			**-3 659.2**	**-3 584.4**	**8.4**	**-3 654.0**

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	Glo-bal-budget	RE 2024	BU 2025	NK + GBE 2025	RE 2025
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH		5.7	6.1	0.1	6.2
2501 Schutzraumbautenfonds	AH					
2505 Parkgebühren	EWB					
2506 Blaue Zonen	EWB					
2520 Stadtpolizei	AH		251.3	266.2	3.9	263.5
2525 Stadtrichteramt	AH		- 1.8	- 5.7	0.2	- 1.8
2550 Schutz & Rettung	AH		59.8	70.2	1.5	65.1
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH		4.4	3.9	0.2	4.3
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH		13.4	17.9	0.2	16.1
25 Sicherheitsdepartement			**332.8**	**358.6**	**6.1**	**353.3**
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		6.5	8.4	0.1	7.1
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH		130.6	145.1	5.6	146.1
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	x	37.4	49.8	4.8	37.3
3035 Stadtspital Zürich	AH	x	56.0	55.2	5.6	64.7
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH		39.9	51.0	- 0.4	45.5
30 Gesundheits- und Umweltdepartement			**270.4**	**309.6**	**15.7**	**300.7**
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH		3.2	3.2		3.1
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH					
3504 Parkraumfonds	AH					
3515 Tiefbauamt	AH		55.0	68.0	0.7	64.5
3525 Geomatik + Vermessung	AH	x	3.3	2.7	0.1	3.5
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB				1.6	
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)	AH					0.2
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB				1.4	
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)	AH				0.3	0.4
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB					
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH		38.8	42.7	0.3	41.2
3570 Grün Stadt Zürich	AH	x	97.0	104.3	0.9	101.5
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement			**197.3**	**220.9**	**5.4**	**214.4**
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH		15.5	21.4	- 0.5	18.7
4004 Mehrwertausgleichsfonds	AH					
4015 Amt für Städtebau	AH		13.1	15.7	0.3	14.0
4020 Amt für Hochbauten	AH		8.8	8.5	0.4	9.0
4035 Amt für Baubewilligungen	AH		- 0.5	- 0.6	0.2	- 1.4
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH		- 64.5	- 49.7	2.2	- 37.5
40 Hochbaudepartement			**- 27.5**	**- 4.7**	**2.6**	**2.9**

Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	Glo-bal-budget	RE 2024	BU 2025	NK + GBE 2025	RE 2025
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH		41.4	38.8	0.1	37.3
4525 Wasserversorgung	EWB				2.3	
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	x			2.5	
4540 Verkehrsbetriebe	EWB				10.0	
45 Departement der Industriellen Betriebe			**41.4**	**38.8**	**14.7**	**37.3**
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH		39.7	42.9	0.4	41.7
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH		- 0.1	- 0.1	0.1	- 0.1
5010 Schulamt	AH		1 121.3	1 256.5	5.8	1 220.1
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH		50.3	54.0	0.1	53.2
5030 Heilpädagogische Schule Zürich	EWB				0.2	
5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	EWB				0.1	
5032 Schule Fokus Sehen	EWB					
5033 Viventa15plus	EWB				0.4	
5050 Schulgesundheitsdienste	AH		23.6	25.7	0.3	24.8
5063 Fachschule Viventa	AH		19.7	21.1	0.2	21.2
5070 Sportamt	AH	x	98.1	116.7	0.6	107.1
50 Schul- und Sportdepartement			**1 352.7**	**1 516.9**	**8.1**	**1 468.1**
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH		222.2	281.0	5.3	250.4
5510 Support Sozialdepartement	AH		35.3	49.0	0.6	39.6
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH		379.2	372.4	14.7	375.5
5520 Laufbahnzentrum	AH		16.7	20.7	0.2	18.0
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH		16.4	17.0	0.2	17.1
5550 Soziale Dienste	AH		37.5	305.5	1.5	321.3
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		38.8	42.0	1.3	42.1
55 Sozialdepartement			**746.0**	**1 087.6**	**23.8**	**1 063.9**
Total Saldo Erfolgsrechnung pro Dienstabteilungen (+ = Aufwandüberschuss / - = Ertragsüberschuss)			**- 517.8**	**205.6**	**48.8**	**22.9**

**) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe*

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

5.2 Saldo Investitionsrechnung pro Dienstabteilung nach institutioneller Gliederung

Nachfolgende Darstellung zeigt die Nettoinvestitionen pro Dienstabteilung:

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	**AH / EWB** *)	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**
1000 Gemeinde	AH				
1005 Gemeinderat	AH				
1007 Finanzkontrolle	AH				
1010 Ombudsstelle	AH				
1015 Stadtrat	AH				
1020 Stadtkanzlei	AH		0.1	- 0.1	
1025 Abteilung Rechtskonsulent	AH				
1035 Datenschutzstelle	AH				
1060 Gesamtverwaltung	AH				
1070 Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)	AH				
1080 Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter	AH				
10 Behörden und Gesamtverwaltung			**0.1**	**- 0.1**	
1500 Präsidialdepartement Departementssekretariat	AH				
1505 Stadtentwicklung	AH		0.1		
1506 Fachstelle für Gleichstellung	AH				
1510 Kultur	AH				
1520 Museum Rietberg	AH	0.9	0.2		5.1
1530 Bevölkerungsamt	AH	0.1	1.5		0.7
1561 Projektstab Stadtrat	AH		- 1.0		
1565 Stadtarchiv	AH	0.1	0.1		0.1
1575 Statistik Stadt Zürich	AH	0.3	0.5		0.2
15 Präsidialdepartement		**1.3**	**1.3**		**6.1**
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	AH	31.8	140.4		105.1
2004 Wohnraumfonds	AH				
2015 Finanzverwaltung	AH	1.6	305.1		334.0
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	AH	1.7	11.6		2.8
2034 Wohnen und Gewerbe	EWB	102.2	108.6		95.6
2035 Gastronomie	EWB	0.9	2.6		1.9
2036 Parkierungsbauten	EWB	0.1	4.1		1.7
2040 Steueramt	AH	0.3	5.6		2.0
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	7.6	51.7
20 Finanzdepartement		**177.4**	**626.4**	**7.6**	**594.7**

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	AH / EWB *)	RE 2024	BU 2025	NK 2025	RE 2025
2500 Sicherheitsdepartement Departementssekretariat	AH				
2501 Schutzraumbautenfonds	AH				
2505 Parkgebühren	EWB	0.1	0.9	0.1	0.6
2506 Blaue Zonen	EWB	0.5	3.6		0.3
2520 Stadtpolizei	AH	10.8	18.2	2.2	17.5
2525 Stadtrichteramt	AH	1.5	1.7		1.7
2550 Schutz & Rettung	AH	8.1	13.3		7.8
2551 Bildungszentrum Blaulicht	AH	0.3	0.4		0.2
2555 Dienstabteilung Verkehr	AH	16.6	11.9		7.1
25 Sicherheitsdepartement		**37.9**	**50.0**	**2.3**	**35.3**
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat	AH		0.2		
3010 Städtische Gesundheitsdienste	AH	0.1	0.2	0.2	0.3
3025 Gesundheitszentren für das Alter	AH	0.3	2.0	0.7	1.9
3035 Stadtspital Zürich	AH	24.5	30.5		13.1
3045 Umwelt- und Gesundheitsschutz	AH	16.9	16.9		16.9
30 Gesundheits- und Umweltdepartement		**41.8**	**49.7**	**0.9**	**32.1**
3500 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat	AH				
3501 Fonds des überkommunalen Strassennetzes	AH				
3504 Parkraumfonds	AH				
3515 Tiefbauamt	AH	64.7	68.9		75.7
3525 Geomatik + Vermessung	AH	0.4	0.1		0.1
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	EWB	89.6	85.5	0.4	95.1
3537 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)	AH	0.1	1.0		
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	EWB	89.7	135.5	3.2	93.9
3552 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)	AH	0.1	0.6	0.2	0.8
3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme	EWB	37.8			
3560 Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung	AH	4.2	4.4		3.4
3570 Grün Stadt Zürich	AH	27.1	51.8	1.8	40.4
35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement		**313.5**	**347.8**	**5.6**	**309.5**
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	AH	3.6	5.9	1.0	3.8
4015 Amt für Städtebau	AH	0.3	0.6		0.2
4020 Amt für Hochbauten	AH	0.6	1.0		
4035 Amt für Baubewilligungen	AH				
4040 Immobilien Stadt Zürich	AH	403.0	432.4	0.9	402.2
40 Hochbaudepartement		**407.4**	**440.0**	**1.9**	**406.2**

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen pro Dienstabteilung (Beträge in Mio. Fr.)	**AH / EWB *)**	**RE 2024**	**BU 2025**	**NK 2025**	**RE 2025**
4500 Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat	AH		0.3		
4525 Wasserversorgung	EWB	38.6	50.4	0.9	43.1
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	EWB	178.6	277.3		239.2
4540 Verkehrsbetriebe	EWB	135.2	243.3		137.4
45 Departement der Industriellen Betriebe		**352.5**	**571.2**	**0.9**	**419.7**
5000 Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat	AH	4.4	6.9		4.6
5005 Schul- und Büromaterialverwaltung	AH	0.1	0.1		0.1
5010 Schulamt	AH				
5026 Musikschule Konservatorium Zürich	AH	0.8	1.6		1.5
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	0.1	0.4		- 0.1
50 Schul- und Sportdepartement		**5.6**	**9.2**		**6.3**
5500 Sozialdepartement Departementssekretariat	AH	0.2	2.0		
5510 Support Sozialdepartement	AH	5.2	5.2		4.5
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	AH	0.8	0.9		0.7
5520 Laufbahnzentrum	AH		0.1		
5530 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich	AH				
5550 Soziale Dienste	AH				
5560 Soziale Einrichtungen und Betriebe	AH		0.2		
55 Sozialdepartement		**6.3**	**8.4**		**5.2**
Total Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ = Nettoinvestitionen / - = Einnahmenüberschuss)		**1 343.7**	**2 103.9**	**19.1**	**1 815.1**

**) AH: Allgemeiner Haushalt; EWB: Eigenwirtschaftsbetriebe*

6 Bilanz

(Beträge in Mio. Fr.)	31.12.2024	31.12.2025	Anteil in %	Veränderung abs.	Veränderung in %
Finanzvermögen	**5 241.2**	**5 493.8**	**28.3%**	**252.6**	**4.8%**
Umlaufvermögen	*2 437.9*	*2 726.4*	*14.0%*	*288.5*	*11.8%*
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	361.2	730.4	3.8%	369.2	102.2%
Forderungen	1 554.7	1 502.4	7.7%	- 52.3	-3.4%
Kurzfristige Finanzanlagen	1.0		0.0%	- 0.9	-90.0%
Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	360.1	334.3	1.7%	- 25.8	-7.2%
Vorräte und angefangene Arbeiten	160.9	159.3	0.8%	- 1.7	-1.1%
Anlagevermögen Finanzvermögen	*2 803.3*	*2 767.4*	*14.3%*	*- 35.9*	*-1.3%*
Langfristige Finanzanlagen	334.1		0.0%	- 334.1	-100.0%
Sachanlagen Finanzvermögen	2 456.9	2 739.7	14.1%	282.8	11.5%
Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	12.3	27.7	0.1%	15.5	126.0%
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen	**12 791.3**	**13 911.3**	**71.7%**	**1 120.0**	**8.8%**
Sachanlagen Verwaltungsvermögen	11 387.4	12 065.3	62.2%	677.9	6.0%
Immaterielle Anlagen	149.0	169.4	0.9%	20.5	13.8%
Darlehen	228.7	222.2	1.1%	- 6.5	-2.8%
Beteiligungen, Grundkapitalien	719.6	1 132.6	5.8%	413.0	57.4%
Investitionsbeiträge	306.7	321.8	1.7%	15.1	4.9%
Total Aktiven	**18 032.5**	**19 405.1**	**100.0%**	**1 372.6**	**7.6%**
Fremdkapital	**-9 902.3**	**-11 073.7**	**57.1%**	**-1 171.4**	**11.8%**
Kurzfristiges Fremdkapital	*-3 604.2*	*-3 597.2*	*18.5%*	*7.0*	*-0.2%*
Laufende Verbindlichkeiten	-2 395.5	-2 966.9	-15.3%	- 571.4	23.9%
Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	- 650.3	- 140.6	-0.7%	509.8	-78.4%
Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	- 344.5	- 397.9	-2.1%	- 53.4	15.5%
Kurzfristige Rückstellungen	- 213.9	- 91.9	-0.5%	122.0	-57.0%
Langfristiges Fremdkapital	*-6 298.2*	*-7 476.5*	*38.5%*	*-1 178.4*	*18.7%*
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5 987.3	-7 058.9	-36.4%	-1 071.7	17.9%
Langfristige Rückstellungen	- 191.3	- 301.6	-1.6%	- 110.3	57.7%
Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	- 119.5	- 116.0	-0.6%	3.6	-3.0%
Eigenkapital	**-8 130.2**	**-8 331.4**	**42.9%**	**- 201.2**	**2.5%**
Zweckgebundenes Eigenkapital	*-5 265.8*	*-5 490.8*	*-28.3%*	*- 225.0*	*4.3%*
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 459.6	-3 662.1	-18.9%	- 202.5	5.9%
Fonds im Eigenkapital	-1 610.9	-1 636.3	-8.4%	- 25.4	1.6%
Vorfinanzierungen	- 195.3	- 192.4	-1.0%	2.9	-1.5%
Zweckfreies Eigenkapital	*-2 864.4*	*-2 840.6*	*14.6%*	*23.8*	*-0.8%*
Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	- 1.0		0.0%	1.0	-100.0%
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-2 863.4	-2 840.5	-14.6%	22.9	-0.8%
Total Passiven	**-18 032.5**	**-19 405.1**	**100.0%**	**-1 372.6**	**7.6%**

Das **Finanzvermögen** erhöht sich um insgesamt 252,6 Millionen Franken und widerspiegelt die anhaltende Investitionstätigkeit ins Finanzvermögen in der Bilanz. So weisen die Sachanlagen Finanzvermögen einen Zuwachs von 282,8 Millionen Franken respektive 11,5 Prozent auf 2739,7 Millionen Franken. Das **Anlagevermögen Verwaltungsvermögen** steigt um 1120,0 Millionen Franken respektive 8,8 Prozent auf 13 911,3 Millionen Franken an.

Entsprechend dem Anstieg der Vermögenswerte erhöht sich auch die Verschuldung. Das **Fremdkapital** steigt um 1171,4 Millionen Franken auf 11 073,7 Millionen Franken per Ende Rechnungsjahr. Während sich das Kurzfristige Fremdkapital gegenüber dem Vorjahr um 7,0 Millionen reduziert hat, steigt das Langfristige Fremdkapital um 1178,4 Millionen Franken an.

Das **Eigenkapital** ist insgesamt um 201,2 Millionen Franken auf 8331,4 Millionen Franken angestiegen, wovon 5490,8 Millionen Franken auf das Zweckgebundene Eigenkapital und 2840,6 Millionen Franken auf das Zweckfreie Eigenkapital entfallen. Das Zweckfreie Eigenkapital reduziert sich damit gegenüber dem Vorjahr um den Aufwandüberschuss von 22,9 Millionen Franken plus die Marktwertreserve von 1,0 Millionen Franken aus dem Vorjahr.

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

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

7 Antrag des Stadtrats

Der Stadtrat beschliesst:

I. Dem Gemeinderat wird beantragt:

Unter Ausschluss des Referendums:

Die Jahresrechnung 2025 der Stadt Zürich wird genehmigt.

Zürich, 18. März 2026

Im Namen des Stadtrats:

Die Stadtpräsidentin:	Der Stadtschreiber:
Corine Mauch	**Thomas Bolleter**

1.2 Antrag des Stadtrats (Zahlenübersicht)

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
				Erfolgsrechnung		
10 652 720 871.40	11 217 034 500	48 803 100	3	Aufwand	10 977 589 030.70	+288 248 569
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400		4	Ertrag	-10 954 736 096.01	-56 741 304
-517 807 548.15	**+205 557 100**	**+48 803 100**		**Nettoergebnis Erfolgsrechnung** (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	**+22 852 934.69**	**+231 507 265**
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
1 508 325 653.24	2 274 271 900	19 135 900	5	Investitionsausgaben	1 960 958 221.56	+332 449 578
-164 640 255.34	-170 337 700		6	Investitionseinnahmen	-145 848 250.84	-24 489 449
+1 343 685 397.90	**+2 103 934 200**	**+19 135 900**		**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	**+1 815 109 970.72**	**+307 960 129**
				Investitionsrechnung Finanzvermögen		
485 755 168.20	749 426 400		7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	284 261 874.78	+465 164 525
-7 138 728.46	-25 397 000		8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-1 510 053.49	-23 886 947
+478 616 439.74	**+724 029 400**			**Nettoinvestitionen Finanzvermögen** (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	**+282 751 821.29**	**+441 277 579**

31.12. 2024					31.12. 2025	Veränderung
18 032 540 872.42				**Bilanzsumme**	**19 405 143 922.15**	**+1 372 603 050**
2 863 386 538.02			**299**	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**2 840 533 603.33**	**-22 852 935**

1.3 Kurzbericht der Finanzkontrolle

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2025

an den Gemeinderat der Stadt Zürich

Prüfungsurteil
Wir haben die Jahresrechnung 2025 der Stadt Zürich – umfassend die Gesamtrechnung (Kapitel 2), Detailrechnung nach institutioneller Gliederung (Kapitel 3), Bilanz (Kapitel 4), Geldflussrechnung (Kapitel 5), Anhang Finanzinformationen (Kapitel 6) sowie Erläuterungen zur Rechnungslegung (Kapitel 7) – für das am 31. Dezember endende Rechnungsjahr 2025 geprüft.

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

Rückforderung Versorgertaxen

Gemeinden des Kantons Zürich, die auf Grundlage der inzwischen aufgehobenen Jugendheimgesetzgebung in den entsprechenden Perioden subsidiär Versorgertaxen für Heimpflegeleistungen entrichtet haben, konnten bis zum 31. März 2024 ein Gesuch um Rückerstattung einreichen. Die Stadt Zürich hat am 15. März 2024 sämtliche betroffenen Fälle aus der Sozialhilfe und den Zusatzleistungen fristgerecht eingereicht.

Im Rechnungsjahr 2025 hat der Kanton Zürich der Stadt einen Betrag von 250,4 Millionen Franken überwiesen. Davon entfallen 223,9 Millionen Franken auf Versorgertaxen und 26,5 Millionen Franken auf Verzugszinsen. Der verbleibende, vom Kanton bestrittene Anteil der Forderung wird weiterhin auf dem Rechtsweg geklärt. Ein erstes Urteil zu einem Teilaspekt des Rückerstattungszeitraums vor November 2006 fiel zulasten der Stadt aus (Verwaltungsgerichtsurteil vom 22. Mai 2025), weitere Verfahren sind pendent.

Ausgehend von den im Jahresabschluss 2024 verbuchten Debitorenforderungen von 468,7 Millionen Franken (gesamter Rückforderungsbetrag, davon 206,0 Mio. Fr. bestrittene Forderungen), führte das Verwaltungsgerichtsurteil vom 22. Mai 2025 zu einem Forderungsverlust von 15,3 Millionen Franken. Die erhaltenen Verzugszinsen in Höhe von 26,5 Millionen Franken wurden vollumfänglich als Zinsertrag 2025 erfasst. Der per 31. Dezember 2025 offene Rückforderungsbetrag in Höhe von 229,5 Millionen Franken ist mittels Delkredere vollständig wertberichtigt.

Damit ergibt sich für die Rechnung 2025 ein Nettoeffekt von 12,3 Millionen Franken Mehraufwand (Mehraufwand: 38,8 Mio. Fr. aus Forderungsverlust und Delkredere-Erhöhung; Mehrertrag: 26,5 Mio. Fr. aus Verzugszinsen).

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2025 den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wir kommunizieren der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem den Umfang und die Durchführung der Abschlussprüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich

etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

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

Bericht zu sonstigen gesetzlichen und anderen rechtlichen Anforderungen
Im Rahmen unserer Prüfung halten wir ergänzend fest:

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

Empfehlung
Wir empfehlen dem Gemeinderat der Stadt Zürich, die Jahresrechnung 2025 zu genehmigen.

Zürich, 18. März 2026

FINANZKONTROLLE DER STADT ZÜRICH

Larissa Montes
Revisionsexpertin
Leitende Revisorin

Franco Magistris, Direktor
Revisionsexperte

1.4 Vollständigkeitserklärung

Vollständigkeitserklärung

zur Rechnung der Stadt Zürich 2025

an die Finanzkontrolle der Stadt Zürich

Vorliegende Vollständigkeitserklärung geben wir Ihnen im Zusammenhang mit der Erstellung der Rechnung der Stadt Zürich, bestehend aus Gesamtrechnung (Kapitel 2), Detailrechnung nach institutioneller Gliederung (Kapitel 3), Bilanz (Kapitel 4), Geldflussrechnung (Kapitel 5), Anhang Finanzinformationen (Kapitel 6) und Erläuterungen zur Rechnungslegung (Kapitel 7) für das am 31. Dezember 2025 abgeschlossene Geschäftsjahr ab. Ziel einer Prüfung durch die Finanzkontrolle ist die Urteilsabgabe darüber, ob die Rechnung der Stadt Zürich den massgebenden gesetzlichen Grundlagen entspricht. Es ist uns bekannt, dass die Prüfung keine systematische Suche nach deliktischen Handlungen oder sonstigen Verstössen gegen gesetzliche oder andere Vorschriften beinhaltet.

Wir anerkennen unsere Verantwortung als Leitung des Finanzdepartements und der Finanzverwaltung zur Erstellung der Rechnung der Stadt Zürich an. Der Stadtrat hat die Rechnung der Stadt Zürich 2025 gutgeheissen.

Wir bestätigen Ihnen hiermit nach bestem Wissen Folgendes:

- In Übereinstimmung mit Art. 59 Abs.1 FHR bestätigen die Dienstchefinnen und Dienstchefs schriftlich die Rechtmässigkeit und Vollständigkeit der Jahresrechnung ihrer Organisationseinheit mittels Vollständigkeitserklärung. Wir bestätigen gemäss Art. 59. Abs 2 FHR den Erhalt aller Vollständigkeitserklärungen der Dienstchefinnen und Dienstchefs.

- Weiter bestätigen wir in Übereinstimmung mit Art 59 Abs. 2 FHR die finanztechnisch korrekte Aggregierung aller Jahresrechnungen und deren Darstellung in der Rechnung 2025 der Stadt Zürich, insbesondere folgender Kapitel:

  - 2 Gesamtrechnung

  - 3 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung

  - 4 Bilanz (Aktiven und Passiven)

  - 5 Geldflussrechnung

  - 6 Anhang Finanzinformationen, insbesondere

    6.1 Eventualforderungen
    6.2 Anlagespiegel Finanzvermögen
    6.3 Anlagespiegel Verwaltungsvermögen
    6.4 Beteiligungsspiegel
    6.5 Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals
    6.6 Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten
    6.7 Rückstellungsspiegel
    6.8 Eigenkapitalnachweis
    6.9 Kommunaler Mehrwertausgleichfonds
    6.10 Sonderrechnungen
    6.11 Kennzahlen zum Haushaltsgleichgewicht
    6.12 Finanzkennzahlen
    6.13 Verpflichtungskredite
    6.14 Pflegeheim – Kostendeckungsprinzip

  - 7 Erläuterungen zur Rechnungslegung

- Es ist kein Ereignis nach dem Abschluss bis zur Unterzeichnung dieser Vollständigkeitserklärung eingetreten, das eine Änderung des Abschlusses 2025 erfordert hätte.

Zürich, 18. März 2026

Finanzvorsteher der Stadt Zürich



.....

Daniel Leupi

Direktor Finanzverwaltung Stadt Zürich



.....

Thomas Kuoni

Beilagen:
- Rechnung der Stadt Zürich 2025
- Allfällige weitere Beilagen

2 Gesamtrechnung

2.1 Hinweise zum Zahlenteil und zu den Tabellen

1. Grundsätzliches zur Darstellung der Zahlen in den Budgets und Rechnungen (Gesamt und Detail):
   - Aufwand, Aufwandüberschuss, Ausgaben, Ausgabenüberschuss, Nettoinvestitionen und Aktiven werden ohne oder mit einem positiven (+) Vorzeichen dargestellt,
   - Ertrag, Ertragsüberschuss, Einnahmen, Einnahmenüberschuss und Passiven werden mit einem negativen (–) Vorzeichen dargestellt.
2. Die Vorzeichen in der Spalte «Abweichung Budget+NK» bedeuten:

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

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

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

4. Gemäss Art. 9 Abs. 2 FHVO gelten für folgende Fälle herabgesetzte Anforderungen:
   a. Bei internen Verrechnungen und durchlaufenden Beiträgen sowie bei Investitionen auf Rechnung Dritter wird die Begründung auf den Aufwand oder die Ausgaben beschränkt.
5. Gemäss Art. 9 Abs. 3 FHVO werden folgende Veränderungen nicht begründet:
   a. interne Verrechnungen von Zinsen;
   b. Einlagen in und Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen;
   c. Arbeitgeberbeiträge an Sozialversicherungen;
   d. Erstattung von Entschädigungen und Lohnkosten durch Sozialversicherungen.
6. Verwendete Abkürzungen:

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

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

2.2 Gestufter Erfolgsausweis

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
3 386 709 041.65	3 611 519 000	4 603 600	30	Personalaufwand	3 564 721 681.01	+51 400 919
2 377 992 586.60	2 612 660 100	14 258 100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 253 910 916.84	+373 007 283
568 260 664.64	609 378 700	1 527 500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	633 738 854.32	-22 832 654
446 797 539.41	293 966 200		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	387 214 569.53	-93 248 370
2 667 297 878.85	2 830 747 400	27 875 900	36	Transferaufwand	2 902 128 148.56	-43 504 849
2 090 306.11	2 187 400		37	Durchlaufende Beiträge	2 102 911.42	+84 489
+9 449 148 017.26	*+9 960 458 800*	*+48 265 100*		*Total Betrieblicher Aufwand*	*+9 743 817 081.68*	*+264 906 818*
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000		40	Fiskalertrag	-3 996 034 449.05	+149 834 449
-17 905 569.46	-18 403 800		41	Regalien und Konzessionen	-17 265 081.25	-1 138 719
-3 447 444 049.30	-3 641 536 200		42	Entgelte	-3 420 936 327.12	-220 599 873
-67 764 941.66	-70 538 600		43	Übrige Erträge	-80 134 669.70	+9 596 070
-140 644 110.61	-161 487 500		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-164 118 932.65	+2 631 433
-2 217 568 550.88	-1 757 920 900		46	Transferertrag	-1 727 049 503.58	-30 871 396
-2 090 306.11	-2 187 400		47	Durchlaufende Beiträge	-2 102 911.42	-84 489
-9 609 747 534.62	*-9 498 274 400*			*Total Betrieblicher Ertrag*	*-9 407 641 874.77*	*-90 632 525*
-160 599 517.36	***462 184 400***	***48 265 100***		***Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit***	***336 175 206.91***	***+174 274 293***
126 031 219.92	167 573 300	768 000	34	Finanzaufwand	140 991 930.42	+27 349 370
-480 660 250.71	-424 200 600		44	Finanzertrag	-451 409 386.64	+27 208 787
-354 629 030.79	**-256 627 300**	**+768 000**		**Ergebnis aus Finanzierung**	**-310 417 456.22**	**+54 558 156**
-515 228 548.15	**+205 557 100**	**+49 033 100**		**Operatives Ergebnis**	**+25 757 750.69**	**+228 832 449**
			38	Ausserordentlicher Aufwand		
-2 579 000.00			48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 904 816.00	+2 904 816
-2 579 000.00				**Ausserordentliches Ergebnis**	**-2 904 816.00**	**+2 904 816**
-517 807 548.15	**+205 557 100**	**+49 033 100**		**Nettoergebnis Erfolgsrechnung** (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	**+22 852 934.69**	**+231 737 265**
1 077 541 634.22	1 089 002 400	-230 000	39	Interne Verrechnungen	1 092 780 018.60	-4 007 619
-1 077 541 634.22	-1 089 002 400		49	Interne Verrechnungen	-1 092 780 018.60	+3 777 619
10 652 720 871.40	11 217 034 500	48 803 100	3	Aufwand	10 977 589 030.70	+288 248 569
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400		4	Ertrag	-10 954 736 096.01	-56 741 304

2.3 Finanzierung

2.3.1 Finanzierung Gesamthaushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung zu Budget
517 807 548.15		+ Ertragsüberschuss		
	-205 557 100	- Aufwandüberschuss	-22 852 934.69	-182 704 165
381 320 526.72	222 901 900	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	304 429 156.71	-81 527 257
-102 005 413.02	-94 533 900	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-101 899 004.85	+7 365 105
598 600 206.95	628 980 900	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	695 197 155.69	-66 216 256
-737 879.69		- Ertrag aus Aufwertungen	-71 150.00	+71 150
65 477 012.69	71 064 300	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	82 785 412.82	-11 721 113
-38 638 697.59	-66 953 600	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-62 219 927.80	-4 733 672
		+ Einlagen in das Eigenkapital		
-2 579 000.00		- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 904 816.00	+2 904 816
1 419 244 304.21	**555 902 500**	**Selbstfinanzierung**	**892 463 891.88**	**-336 561 392**
1 343 685 397.90	2 103 934 200	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 815 109 970.72	+288 824 229
+75 558 906.31	**-1 548 031 700**	**Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)**	**-922 646 078.84**	**-625 385 621**
105.6%	**26.4%**	**Selbstfinanzierungsgrad (in %)**	**49.2%**	**-22.7%**

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

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

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

2.3.2 Finanzierung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung zu Budget
517 807 548.15		+ Ertragsüberschuss		
	-205 557 100	- Aufwandüberschuss	-22 852 934.69	-182 704 165
		+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)		
		- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		
349 768 278.28	385 193 900	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	433 498 620.01	-48 304 720
		- Ertrag aus Aufwertungen	-2 300.00	+2 300
13 327 271.23	13 009 100	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	29 202 981.79	-16 193 882
-14 032 417.16	-26 764 900	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-21 252 058.72	-5 512 841
		+ Einlagen in das Eigenkapital		
		- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-325 800.00	+325 800
866 870 680.50	**165 881 000**	**Selbstfinanzierung**	**418 268 508.39**	**-252 387 508**
670 465 160.68	1 192 112 100	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1 106 325 863.37	+85 786 237
+196 405 519.82	**-1 026 231 100**	**Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)**	**-688 057 354.98**	**-338 173 745**
129.3%	**13.9%**	**Selbstfinanzierungsgrad (in %)**	**37.8%**	**-23.9%**

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

2.3.3 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (gesamt)

Rechnung 2024	Budget 2025	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung zu Budget
		+ Ertragsüberschuss		
		- Aufwandüberschuss		
381 320 526.72	222 901 900	+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	304 429 156.71	-81 527 257
-102 005 413.02	-94 533 900	- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-101 899 004.85	+7 365 105
248 831 928.67	243 787 000	+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	261 698 535.68	-17 911 536
-737 879.69		- Ertrag aus Aufwertungen	-68 850.00	+68 850
52 149 741.46	58 055 200	+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	53 582 431.03	+4 472 769
-24 606 280.43	-40 188 700	- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-40 967 869.08	+779 169
		+ Einlagen in das Eigenkapital		
-2 579 000.00		- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 579 016.00	+2 579 016
552 373 623.71	**390 021 500**	**Selbstfinanzierung**	**474 195 383.49**	**-84 173 883**
673 220 237.22	911 822 100	./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	708 784 107.35	+203 037 993
-120 846 613.51	**-521 800 600**	**Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)**	**-234 588 723.86**	**-287 211 876**
82.0%	**42.8%**	**Selbstfinanzierungsgrad (in %)**	**66.9%**	**-24.1%**

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

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

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

2.3.4 Finanzierung Eigenwirtschaftsbetriebe (einzeln)

Eigenwirtschaftsbetriebe	2034 Wohnen und Gewerbe		2035 Gastronomie	
Bezeichnung	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	2 804 400	65 920 181.04	3 383 400	7 258 479.95
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-38 228 978.02		-1 582 215.72
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	10 613 500	10 351 956.61	577 000	571 129.41
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	50 361 800	44 841 271.92	3 044 500	2 764 278.84
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-39 127 300	-39 900 996.19	-1 059 300	-1 052 090.49
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	**24 652 400**	**42 983 435.36**	**5 945 600**	**7 959 581.99**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	108 572 100	95 589 788.65	2 612 200	1 897 715.44
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-83 919 700**	**-52 606 353.29**	**+3 333 400**	**+6 061 866.55**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**22.7%**	**45.0%**	**227.6%**	**419.4%**

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

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

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	2036 Parkierungsbauten		2505 Parkgebühren	
Bezeichnung	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	2 368 200	3 499 084.52		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-124 189.15		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2 850 000	2 857 705.04	147 300	1 371.00
- 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**	**6 232 600.41**	**147 300**	**1 371.00**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4 131 800	1 684 780.20	866 000	599 120.22
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**+1 086 400**	**+4 547 820.21**	**-718 700**	**-597 749.22**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**126.3%**	**369.9%**	**17.0%**	**0.2%**

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

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

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	2506 Blaue Zonen		3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	
Bezeichnung	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)		315 175.93		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-56 800		-47 859 800	-37 476 593.80
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	213 000	127 722.00	19 939 400	17 234 253.05
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	**156 200**	**442 897.93**	**-27 920 400**	**-20 242 340.75**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3 595 000	310 000.00	85 546 600	95 147 892.56
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-3 438 800**	**+132 897.93**	**-113 467 000**	**-115 390 233.31**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**4.3%**	**142.9%**	**-32.6%**	**-21.3%**

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		4525 Wasserversorgung	
Bezeichnung	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				2 322 704.33
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	-39 124 000	-17 341 207.14	-6 140 200	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	14 936 800	12 025 149.72	16 074 700	15 518 745.33
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	**-24 187 200**	**-5 316 057.42**	**9 934 500**	**17 841 449.66**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	135 529 400	93 882 030.66	50 350 000	43 062 474.54
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-159 716 600**	**-99 198 088.08**	**-40 415 500**	**-25 221 024.88**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-17.8%**	**-5.7%**	**19.7%**	**41.4%**

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

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

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

Eigenwirtschaftsbetriebe	4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		4540 Verkehrsbetriebe	
Bezeichnung	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	214 145 900	223 299 691.75	200 000	1 138 446.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)			-1 353 100	-3 536 034.98
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	95 685 300	123 654 403.28	82 750 000	79 356 100.24
- Ertrag aus Aufwertungen		-68 850.00		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	4 648 900	5 976 880.27		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds				
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		-2 579 016.00		
Selbstfinanzierung	**314 480 100**	**350 283 109.30**	**81 596 900**	**76 958 511.26**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	277 313 000	239 232 216.08	243 306 000	137 378 089.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**+37 167 100**	**+111 050 893.22**	**-161 709 100**	**-60 419 577.74**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**113.4%**	**146.4%**	**33.5%**	**56.0%**

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	5030 Heilpädagogische Schule Zürich		5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper-und Mehrfachbehinderungen Zürich	
Bezeichnung	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)				
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)		-1 852 807.78		-693 804.25
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen				
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-100	-69.90	-500	-438.05
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	**-100**	**-1 852 877.68**	**-500**	**-694 242.30**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-100**	**-1 852 877.68**	**-500**	**-694 242.30**
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	5032 Schule Fokus Sehen		5033 Viventa15plus	
Bezeichnung	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**	**Budget 2025**	**Rechnung 2025**
+ Ertragsüberschuss				
- Aufwandsüberschuss				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)		675 393.19		
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)				-1 063 174.01
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen				
- Ertrag aus Aufwertungen				
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds				
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-1 500	-14 274.45		
+ Einlagen in das Eigenkapital				
- Entnahmen aus dem Eigenkapital				
Selbstfinanzierung	**-1 500**	**661 118.74**		**-1 063 174.01**
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1 500**	**+661 118.74**		**-1 063 174.01**
Selbstfinanzierungsgrad (in %)				

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

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

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

2.4 Erfolgsrechnung

2.4.1 Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
3 386 709 041.65	3 611 519 000	4 603 600	30	Personalaufwand	3 564 721 681.01	+51 400 919
2 377 992 586.60	2 612 660 100	14 258 100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2 253 910 916.84	+373 007 283
568 260 664.64	609 378 700	1 527 500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	633 738 854.32	-22 832 654
126 031 219.92	167 573 300	768 000	34	Finanzaufwand	140 991 930.42	+27 349 370
446 797 539.41	293 966 200		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	387 214 569.53	-93 248 370
2 667 297 878.85	2 830 747 400	27 875 900	36	Transferaufwand	2 902 128 148.56	-43 504 849
2 090 306.11	2 187 400		37	Durchlaufende Beiträge	2 102 911.42	+84 489
			38	Ausserordentlicher Aufwand		
1 077 541 634.22	1 089 002 400	-230 000	39	Interne Verrechnungen	1 092 780 018.60	-4 007 619
10 652 720 871.40	**11 217 034 500**	**48 803 100**	**3**	**Aufwand**	**10 977 589 030.70**	**+288 248 569**
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000		40	Fiskalertrag	-3 996 034 449.05	+149 834 449
-17 905 569.46	-18 403 800		41	Regalien und Konzessionen	-17 265 081.25	-1 138 719
-3 447 444 049.30	-3 641 536 200		42	Entgelte	-3 420 936 327.12	-220 599 873
-67 764 941.66	-70 538 600		43	Übrige Erträge	-80 134 669.70	+9 596 070
-480 660 250.71	-424 200 600		44	Finanzertrag	-451 409 386.64	+27 208 787
-140 644 110.61	-161 487 500		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-164 118 932.65	+2 631 433
-2 217 568 550.88	-1 757 920 900		46	Transferertrag	-1 727 049 503.58	-30 871 396
-2 090 306.11	-2 187 400		47	Durchlaufende Beiträge	-2 102 911.42	-84 489
-2 579 000.00			48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 904 816.00	+2 904 816
-1 077 541 634.22	-1 089 002 400		49	Interne Verrechnungen	-1 092 780 018.60	+3 777 619
-11 170 528 419.55	**-11 011 477 400**		**4**	**Ertrag**	**-10 954 736 096.01**	**-56 741 304**
-517 807 548.15	**+205 557 100**	**+48 803 100**		**Nettoergebnis Erfolgsrechnung** (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	**+22 852 934.69**	**+231 507 265**

2.4.2 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
2 709 954 462.59	2 895 930 100	-5 013 200	30	Personalaufwand	2 857 781 700.25	+33 135 200
1 187 011 461.37	1 086 482 800	5 293 100	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 070 272 266.47	+21 503 634
329 721 290.32	365 741 000	1 527 500	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	372 861 822.83	-5 593 323
119 982 050.70	166 703 900	768 000	34	Finanzaufwand	138 157 120.42	+29 314 780
13 327 271.23	13 009 100		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	29 202 981.79	-16 193 882
2 564 665 445.84	2 720 875 600	27 875 900	36	Transferaufwand	2 814 926 954.35	-66 175 454
2 052 128.11	2 187 400		37	Durchlaufende Beiträge	2 102 911.42	+84 489
			38	Ausserordentlicher Aufwand		
833 190 360.08	858 519 900	-230 000	39	Interne Verrechnungen	850 838 998.45	+7 450 902
7 759 904 470.24	**8 109 449 800**	**30 221 300**	**3**	**Aufwand**	**8 136 144 755.98**	**+3 526 344**
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000		40	Fiskalertrag	-3 996 034 449.05	+149 834 449
-17 905 569.46	-18 403 800		41	Regalien und Konzessionen	-17 265 081.25	-1 138 719
-1 629 680 214.09	-1 646 532 200		42	Entgelte	-1 677 606 621.79	+31 074 422
-32 501 069.77	-36 270 700		43	Übrige Erträge	-41 746 975.60	+5 476 276
-284 310 043.42	-226 086 500		44	Finanzertrag	-250 113 381.35	+24 026 881
-14 032 417.16	-26 764 900		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-21 252 058.72	-5 512 841
-1 569 752 097.77	-1 072 904 400		46	Transferertrag	-1 079 395 943.06	+6 491 543
-2 052 128.11	-2 187 400		47	Durchlaufende Beiträge	-2 102 911.42	-84 489
			48	Ausserordentlicher Ertrag	-325 800.00	+325 800
-1 011 148 472.01	-1 028 542 800		49	Interne Verrechnungen	-1 027 448 599.05	-1 094 201
-8 277 712 018.39	**-7 903 892 700**		**4**	**Ertrag**	**-8 113 291 821.29**	**+209 399 121**
-517 807 548.15	**+205 557 100**	**+30 221 300**		**Nettoergebnis Erfolgsrechnung** (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	**+22 852 934.69**	**+212 925 465**

2.4.3 Erfolgsrechnung Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
676 754 579.06	715 588 900	9 616 800	30	Personalaufwand	706 939 980.76	+18 265 719
1 190 981 125.23	1 526 177 300	8 965 000	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1 183 638 650.37	+351 503 650
238 539 374.32	243 637 700		33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	260 877 031.49	-17 239 331
6 049 169.22	869 400		34	Finanzaufwand	2 834 810.00	-1 965 410
433 470 268.18	280 957 100		35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	358 011 587.74	-77 054 488
102 632 433.01	109 871 800		36	Transferaufwand	87 201 194.21	+22 670 606
38 178.00			37	Durchlaufende Beiträge		
			38	Ausserordentlicher Aufwand		
244 351 274.14	230 482 500		39	Interne Verrechnungen	241 941 020.15	-11 458 520
2 892 816 401.16	**3 107 584 700**	**18 581 800**	**3**	**Aufwand**	**2 841 444 274.72**	**+284 722 225**
			40	Fiskalertrag		
			41	Regalien und Konzessionen		
-1 817 763 835.21	-1 995 004 000		42	Entgelte	-1 743 329 705.33	-251 674 295
-35 263 871.89	-34 267 900		43	Übrige Erträge	-38 387 694.10	+4 119 794
-196 350 207.29	-198 114 100		44	Finanzertrag	-201 296 005.29	+3 181 905
-126 611 693.45	-134 722 600		45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-142 866 873.93	+8 144 274
-647 816 453.11	-685 016 500		46	Transferertrag	-647 653 560.52	-37 362 939
-38 178.00			47	Durchlaufende Beiträge		
-2 579 000.00			48	Ausserordentlicher Ertrag	-2 579 016.00	+2 579 016
-66 393 162.21	-60 459 600		49	Interne Verrechnungen	-65 331 419.55	+4 871 820
-2 892 816 401.16	**-3 107 584 700**		**4**	**Ertrag**	**-2 841 444 274.72**	**-266 140 425**
		+18 581 800		**Nettoergebnis Erfolgsrechnung** (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		**+18 581 800**

2.5 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

2.5.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
1 324 463 841.31	1 599 149 000	9 433 900	50	Sachanlagen	1 331 930 382.13	+276 652 518
2 185 394.10	3 000 000		51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 469 678.95	-469 679
40 616 244.06	76 451 600	9 689 000	52	Immaterielle Anlagen	67 894 728.21	+18 245 872
10 515 295.00	15 840 000	13 000	54	Darlehen	1 943 724.17	+13 909 276
24 829 399.00	428 872 500		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	455 094 460.00	-26 221 960
53 836 780.92	95 463 000		56	Eigene Investitionsbeiträge	49 226 233.13	+46 236 767
51 878 698.85	55 495 800		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	51 399 014.97	+4 096 785
1 508 325 653.24	**2 274 271 900**	**19 135 900**	**5**	**Investitionsausgaben**	**1 960 958 221.56**	**+332 449 578**
-404 241.22			60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-456 985.55	+456 986
-2 185 394.10	-3 000 000		61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 469 678.95	+469 679
			62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-87 749 053.57	-105 920 700		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-82 578 913.77	-23 341 786
-21 280 494.60	-5 871 200		64	Rückzahlung von Darlehen	-7 943 657.60	+2 072 458
-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	-51 399 014.97	-4 096 785
-164 640 255.34	**-170 337 700**		**6**	**Investitionseinnahmen**	**-145 848 250.84**	**-24 489 449**
+1 343 685 397.90	**+2 103 934 200**	**+19 135 900**		**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	**+1 815 109 970.72**	**+307 960 129**

2.5.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
644 714 768.87	727 295 700	5 417 400	50	Sachanlagen	658 695 213.14	+74 017 887
			51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter		
30 907 500.53	55 106 600	9 065 000	52	Immaterielle Anlagen	44 025 239.73	+20 146 360
4 164 420.00	15 840 000	13 000	54	Darlehen	1 326 620.00	+14 526 380
1 720 299.00	405 332 500		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	434 212 460.00	-28 879 960
49 751 616.08	88 613 500		56	Eigene Investitionsbeiträge	43 917 314.60	+44 696 185
51 878 698.85	55 495 800		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	51 399 014.97	+4 096 785
783 137 303.33	**1 347 684 100**	**14 495 400**	**5**	**Investitionsausgaben**	**1 233 575 862.44**	**+128 603 638**
-144 621.28			60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-58 707.00	+58 707
			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	-72 794 516.70	-23 536 683
-1 236 775.40	-3 695 000		64	Rückzahlung von Darlehen	-2 997 760.40	-697 240
-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	-51 399 014.97	-4 096 785
-112 672 142.65	**-155 572 000**		**6**	**Investitionseinnahmen**	**-127 249 999.07**	**-28 322 001**
+670 465 160.68	**+1 192 112 100**	**+14 495 400**		**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	**+1 106 325 863.37**	**+100 281 637**

2.5.3 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
679 749 072.44	871 853 300	4 016 500	50	Sachanlagen	673 235 168.99	+202 634 631
2 185 394.10	3 000 000		51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	3 469 678.95	-469 679
9 708 743.53	21 345 000	624 000	52	Immaterielle Anlagen	23 869 488.48	-1 900 488
6 350 875.00			54	Darlehen	617 104.17	-617 104
23 109 100.00	23 540 000		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	20 882 000.00	+2 658 000
4 085 164.84	6 849 500		56	Eigene Investitionsbeiträge	5 308 918.53	+1 540 581
			57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
725 188 349.91	**926 587 800**	**4 640 500**	**5**	**Investitionsausgaben**	**727 382 359.12**	**+203 845 941**
-259 619.94			60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-398 278.55	+398 279
-2 185 394.10	-3 000 000		61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	-3 469 678.95	+469 679
			62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		
-29 479 379.45	-9 589 500		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-9 784 397.07	+194 897
-20 043 719.20	-2 176 200		64	Rückzahlung von Darlehen	-4 945 897.20	+2 769 697
			65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen		
			66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		
			67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		
-51 968 112.69	**-14 765 700**		**6**	**Investitionseinnahmen**	**-18 598 251.77**	**+3 832 552**
+673 220 237.22	**+911 822 100**	**+4 640 500**		**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen** (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	**+708 784 107.35**	**+207 678 493**

2.6 Investitionsrechnung Finanzvermögen

2.6.1 Investitionsrechnung Finanzvermögen Gesamthaushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
478 324 047.89	729 426 400		70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	282 572 870.89	+446 853 529
510 913.38			72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	520 900.40	-520 900
404 241.22			75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	456 985.55	-456 986
6 515 965.71	20 000 000		77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	711 117.94	+19 288 882
+485 755 168.20	**+749 426 400**		**7**	**Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens**	**+284 261 874.78**	**+465 164 525**
-7 054 351.23	-20 000 000		80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-1 451 053.49	-18 548 947
			82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
	-5 397 000		85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-59 000.00	-5 338 000
-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**	**-1 510 053.49**	**-23 886 947**
+478 616 439.74	**+724 029 400**			**Nettoinvestitionen Finanzvermögen** (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	**+282 751 821.29**	**+441 277 579**

2.6.2 Investitionsrechnung Finanzvermögen Allgemeiner Haushalt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
478 324 047.89	729 426 400		70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	282 572 870.89	+446 853 529
510 913.38			72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	520 900.40	-520 900
286 008.22			75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	58 707.00	-58 707
6 414 679.11	20 000 000		77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	630 923.16	+19 369 077
+485 535 648.60	**+749 426 400**		**7**	**Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens**	**+283 783 401.45**	**+465 642 999**
-6 866 163.63	-20 000 000		80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-972 580.16	-19 027 420
			82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen		
	-5 397 000		85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	-59 000.00	-5 338 000
-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**	**-1 031 580.16**	**-24 365 420**
+478 616 439.74	**+724 029 400**			**Nettoinvestitionen Finanzvermögen** (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	**+282 751 821.29**	**+441 277 579**

2.6.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
			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	398 278.55	-398 279
101 286.60			77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	80 194.78	-80 195
+219 519.60			**7**	**Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens**	**+478 473.33**	**-478 473**
-188 187.60			80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	-478 473.33	+478 473
			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**	**-478 473.33**	**+478 473**
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		

2.7 Zusammenzüge

2.7.1 Zusammenzug nach Departementen

Gesamthaushalt					Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
				Total		
				Erfolgsrechnung		
10 652 720 871.40	11 217 034 500	48 803 100	3	Aufwand	10 977 589 030.70	+288 248 569
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400		4	Ertrag	-10 954 736 096.01	-56 741 304
-517 807 548.15	+205 557 100	+48 803 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+22 852 934.69	+231 507 265
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
1 508 325 653.24	2 274 271 900	19 135 900	5	Investitionsausgaben	1 960 958 221.56	+332 449 578
-164 640 255.34	-170 337 700		6	Investitionseinnahmen	-145 848 250.84	-24 489 449
+1 343 685 397.90	+2 103 934 200	+19 135 900		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 815 109 970.72	+307 960 129
				Investitionsrechnung Finanzvermögen		
485 755 168.20	749 426 400		7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	284 261 874.78	+465 164 525
-7 138 728.46	-25 397 000		8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-1 510 053.49	-23 886 947
+478 616 439.74	+724 029 400			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+282 751 821.29	+441 277 579
				10 Behörden und Gesamtverwaltung		
				Erfolgsrechnung		
65 115 969.32	91 563 600	-38 943 400	3	Aufwand	65 243 687.90	-12 623 488
-28 830 364.65	-36 195 400		4	Ertrag	-27 452 602.32	-8 742 798
+36 285 604.67	+55 368 200	-38 943 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+37 791 085.58	-21 366 286
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
	100 000	-100 000	5	Investitionsausgaben		
	+100 000	-100 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		

Gesamthaushalt					Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
				15 Präsidialdepartement		
				Erfolgsrechnung		
292 381 773.37	302 762 500	2 843 500	3	Aufwand	298 902 954.17	+6 703 046
-100 342 961.80	-95 832 100		4	Ertrag	-100 467 260.70	+4 635 161
+192 038 811.57	+206 930 400	+2 843 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+198 435 693.47	+11 338 207
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
1 387 193.31	2 340 000		5	Investitionsausgaben	6 182 946.58	-3 842 947
-83 333.40	-1 083 300		6	Investitionseinnahmen	-83 333.40	-999 967
+1 303 859.91	+1 256 700			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+6 099 613.18	-4 842 913
				20 Finanzdepartement		
				Erfolgsrechnung		
1 327 269 572.71	1 465 357 600	8 414 200	3	Aufwand	1 566 361 907.94	-92 590 108
-4 986 501 349.62	-5 049 784 100		4	Ertrag	-5 220 346 223.73	+170 562 124
-3 659 231 776.91	-3 584 426 500	+8 414 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 653 984 315.79	+77 972 016
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
191 731 667.80	658 947 200	7 595 000	5	Investitionsausgaben	605 244 822.29	+61 297 378
-14 325 797.00	-32 556 500		6	Investitionseinnahmen	-10 506 255.60	-22 050 244
+177 405 870.80	+626 390 700	+7 595 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+594 738 566.69	+39 247 133
				Investitionsrechnung Finanzvermögen		
484 912 925.79	748 426 400		7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	283 438 192.44	+464 988 208
-6 296 486.05	-25 397 000		8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-686 371.15	-24 710 629
+478 616 439.74	+723 029 400			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+282 751 821.29	+440 277 579
				25 Sicherheitsdepartement		
				Erfolgsrechnung		
640 736 323.87	663 058 400	6 096 700	3	Aufwand	657 635 761.59	+11 519 338
-307 971 295.74	-304 503 200		4	Ertrag	-304 378 413.67	-124 786

Gesamthaushalt					Zusammenzug nach Departementen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
+332 765 028.13	+358 555 200	+6 096 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+353 257 347.92	+11 394 552
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
38 793 986.13	53 550 100	2 345 400	5	Investitionsausgaben	37 596 068.35	+18 299 432
-918 305.88	-3 590 000		6	Investitionseinnahmen	-2 294 531.18	-1 295 469
+37 875 680.25	+49 960 100	+2 345 400		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+35 301 537.17	+17 003 963
				Investitionsrechnung Finanzvermögen		
10 000.00			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	278 691.50	-278 692
-10 000.00			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-278 691.50	+278 692
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
				30 Gesundheits- und Umweltdepartement		
				Erfolgsrechnung		
1 416 388 327.98	1 445 220 400	15 678 300	3	Aufwand	1 469 207 318.33	-8 308 618
-1 145 971 122.75	-1 135 637 100		4	Ertrag	-1 168 473 609.73	+32 836 510
+270 417 205.23	+309 583 300	+15 678 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+300 733 708.60	+24 527 891
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
41 843 456.72	49 666 100	906 000	5	Investitionsausgaben	32 861 159.79	+17 710 940
-52 616.00			6	Investitionseinnahmen	-720 626.50	+720 627
+41 790 840.72	+49 666 100	+906 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+32 140 533.29	+18 431 567
				35 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement		
				Erfolgsrechnung		
657 947 060.04	628 526 000	5 446 200	3	Aufwand	594 177 840.51	+39 794 359
-460 609 259.40	-407 586 700		4	Ertrag	-379 811 127.46	-27 775 573
+197 337 800.64	+220 939 300	+5 446 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+214 366 713.05	+12 018 787

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
429 467 422.73	463 346 100	5 579 500	5	Investitionsausgaben	420 834 774.33	+48 090 826
-115 955 809.23	-115 537 000		6	Investitionseinnahmen	-111 364 259.58	-4 172 740
+313 511 613.50	+347 809 100	+5 579 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+309 470 514.75	+43 918 085
				Investitionsrechnung Finanzvermögen		
763 497.81	1 000 000		7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	135 601.59	+864 398
-763 497.81			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-135 601.59	+135 602
	+1 000 000			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		+1 000 000
				40 Hochbaudepartement		
				Erfolgsrechnung		
505 137 338.79	546 514 200	2 576 400	3	Aufwand	567 390 445.59	-18 299 846
-532 686 193.63	-551 211 100		4	Ertrag	-564 474 070.91	+13 262 971
-27 548 854.84	-4 696 900	+2 576 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 916 374.68	-5 036 875
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
410 120 524.34	442 714 700	1 920 000	5	Investitionsausgaben	409 568 711.15	+35 065 989
-2 733 494.75	-2 708 000		6	Investitionseinnahmen	-3 353 017.00	+645 017
+407 387 029.59	+440 006 700	+1 920 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+406 215 694.15	+35 711 006
				45 Departement der Industriellen Betriebe		
				Erfolgsrechnung		
2 393 385 501.52	2 682 761 100	14 740 300	3	Aufwand	2 392 701 517.30	+304 799 883
-2 352 007 506.49	-2 643 976 500		4	Ertrag	-2 355 425 742.32	-288 550 758
+41 377 995.03	+38 784 600	+14 740 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+37 275 774.98	+16 249 125
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
382 918 171.36	585 984 700	890 000	5	Investitionsausgaben	436 938 067.80	+149 936 632
-30 461 517.08	-14 765 700		6	Investitionseinnahmen	-17 265 288.18	+2 499 588

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
+352 456 654.28	+571 219 000	+890 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+419 672 779.62	+152 436 220
				Investitionsrechnung Finanzvermögen		
68 744.60			7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	409 389.25	-409 389
-68 744.60			8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens	-409 389.25	+409 389
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabeüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		
				50 Schul- und Sportdepartement		
				Erfolgsrechnung		
1 596 758 925.63	1 768 971 500	8 129 400	3	Aufwand	1 723 693 164.72	+53 407 735
-244 048 467.09	-252 055 700		4	Ertrag	-255 562 639.12	+3 506 939
+1 352 710 458.54	+1 516 915 800	+8 129 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 468 130 525.60	+56 914 674
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
5 731 034.67	9 253 000		5	Investitionsausgaben	6 481 328.45	+2 771 672
-97 222.00	-97 200		6	Investitionseinnahmen	-203 222.00	+106 022
+5 633 812.67	+9 155 800			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+6 278 106.45	+2 877 694
				55 Sozialdepartement		
				Erfolgsrechnung		
1 757 600 078.17	1 622 299 200	23 821 500	3	Aufwand	1 642 274 432.65	+3 846 267
-1 011 559 898.38	-534 695 500		4	Ertrag	-578 344 406.05	+43 648 906
+746 040 179.79	+1 087 603 700	+23 821 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 063 930 026.60	+47 495 173
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
6 332 196.18	8 370 000		5	Investitionsausgaben	5 250 342.82	+3 119 657
-12 160.00			6	Investitionseinnahmen	-57 717.40	+57 717
+6 320 036.18	+8 370 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 192 625.42	+3 177 375

2.7.2 Zusammenzug nach Sachgruppen

Erfolgsrechnung					Aufwand nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
10 652 720 871.40	11 217 034 500	48 803 100	**3**	**Aufwand**	10 977 589 030.70	+288 248 569
3 386 709 041.65	3 611 519 000	4 603 600	**30**	**Personalaufwand**	3 564 721 681.01	+51 400 919
13 908 531.42	15 340 700	59 100	300	Behörden und Kommissionen	13 763 663.15	+1 636 137
13 636 861.42	15 028 700	59 100	3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13 488 083.15	+1 599 717
271 670.00	312 000		3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	275 580.00	+36 420
2 525 029 829.89	2 650 230 700	3 694 400	301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 647 152 652.46	+6 772 448
2 525 029 829.89	2 650 230 700	3 694 400	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 647 152 652.46	+6 772 448
158 191 030.90	182 472 200	68 700	302	Löhne der Lehrpersonen	172 659 565.55	+9 881 334
158 191 030.90	182 472 200	68 700	3020	Löhne der Lehrpersonen	172 659 565.55	+9 881 334
82 280 431.83	92 176 700	550 900	304	Zulagen	86 706 384.10	+6 021 216
96 456.65	87 700		3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	117 836.00	-30 136
20 363 254.88	21 050 500	-7 900	3042	Verpflegungszulagen	21 134 710.33	-92 110
61 820 720.30	71 038 500	558 800	3049	Übrige Zulagen	65 453 837.77	+6 143 462
559 180 086.31	597 575 900	614 000	305	Arbeitgebendenbeiträge (AG)	583 329 138.58	+14 860 761
176 296 429.95	186 785 400	223 000	3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	185 182 698.50	+1 825 702
343 114 224.61	368 556 500	354 800	3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	359 474 841.53	+9 436 458
11 495 146.60	12 155 400	1 900	3053	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 958 905.30	+3 198 395
28 271 038.25	30 074 900	34 300	3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 709 444.00	+399 756
3 246.90	3 700		3059	Übrige AG-Beiträge	3 249.25	+451
48 119 131.30	73 722 800	-383 500	309	Übriger Personalaufwand	61 110 277.17	+12 229 023
24 447 687.95	32 048 500		3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25 639 505.91	+6 408 994
4 838 554.89	5 533 500	87 000	3091	Personalwerbung	4 771 029.23	+849 471
18 832 888.46	36 140 800	-470 500	3099	Übriger Personalaufwand	30 699 742.03	+4 970 558
2 377 992 586.60	2 612 660 100	14 258 100	**31**	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	2 253 910 916.84	+373 007 283
819 994 298.41	1 138 325 200	274 000	310	Material- und Warenaufwand	886 781 896.89	+251 817 303
4 335 791.10	5 005 100		3100	Büromaterial	4 453 432.34	+551 668
602 032 032.46	909 416 500		3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	661 231 112.91	+248 185 387
24 003 311.14	28 933 700	199 000	3102	Drucksachen, Publikationen	23 010 180.31	+6 122 520
1 490 087.64	1 979 900		3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1 586 125.88	+393 774
18 131 822.50	20 249 300		3104	Lehrmittel	18 171 522.56	+2 077 777
41 150 840.72	44 620 800	75 000	3105	Lebensmittel	43 906 459.15	+789 341
128 850 412.85	128 119 900		3106	Medizinisches Material	134 423 063.74	-6 303 164

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
64 200 872.87	75 688 400	2 019 000	311	Nicht aktivierbare Anlagen	67 696 340.36	+10 011 060
7 765 623.44	8 309 800	10 000	3110	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7 589 940.47	+729 860
15 143 262.41	18 684 400	205 000	3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17 151 123.06	+1 738 277
10 595 746.96	9 795 700		3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 693 558.96	+1 102 141
3 639 208.49	4 851 600	10 000	3113	Anschaffung Hardware	3 258 831.45	+1 602 769
3 735.75	5 000		3115	Anschaffung Viehhabe	3 573.20	+1 427
4 176 838.16	3 656 600		3116	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 489 619.54	+166 980
16 971 016.83	23 424 500	1 794 000	3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	21 223 891.08	+3 994 609
5 905 440.83	6 960 800		3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	6 285 802.60	+674 997
93 197 715.20	99 613 400	908 300	312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	95 445 591.10	+5 076 109
93 197 715.20	99 613 400	908 300	3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95 445 591.10	+5 076 109
608 387 705.04	632 745 200	5 818 800	313	Dienstleistungen und Honorare	578 133 908.31	+60 430 092
333 168 089.54	325 434 900	852 100	3130	Dienstleistungen Dritter	295 035 118.31	+31 251 882
13 540 311.83	15 093 700	-4 809 000	3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6 004 271.34	+4 280 429
103 558 892.10	131 952 800	9 727 000	3132	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	111 608 117.87	+30 071 682
29 213 127.87	36 612 000	45 000	3133	Informatik-Nutzungsaufwand	32 212 524.82	+4 444 475
12 040 738.80	12 077 500	3 700	3134	Sachversicherungsprämien	12 119 379.84	-38 180
15 796.40	16 000		3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	3 544.10	+12 456
5 510 437.43	6 505 100		3136	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	4 918 258.55	+1 586 841
109 740 417.93	102 777 200		3137	Steuern und Abgaben	114 458 347.62	-11 681 148
1 599 893.14	2 276 000		3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1 774 345.86	+501 654
317 590 684.82	390 390 900	1 535 200	314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	331 422 926.79	+60 503 173
11 120 384.69	11 864 800		3140	Unterhalt an Grundstücken	11 019 590.16	+845 210
39 519 519.41	52 574 000		3141	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	46 445 463.22	+6 128 537
139 278.23	246 000		3142	Unterhalt Wasserbau	121 510.80	+124 489
78 920 671.11	89 320 700	1 610 000	3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	69 587 879.06	+21 342 821
177 290 955.02	225 558 400	-74 800	3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	195 566 284.08	+29 917 316
2 411 217.68	2 065 500		3145	Unterhalt Wald	2 020 219.73	+45 280
8 188 658.68	8 761 500		3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	6 661 979.74	+2 099 520
112 500 542.81	127 477 900	2 116 000	315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	114 640 659.62	+14 953 240

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
573 870.03	661 200		3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	527 459.29	+133 741
52 018 478.17	57 238 100	3 500 000	3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52 276 720.93	+8 461 379
6 666 774.61	9 418 900		3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8 487 460.80	+931 439
7 919 641.16	7 916 700		3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	9 248 995.11	-1 332 295
39 659 631.67	45 159 200	-1 484 000	3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	38 030 323.54	+5 644 876
5 662 147.17	7 083 800	100 000	3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6 069 699.95	+1 114 100
84 008 713.16	89 398 200	965 000	316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	87 239 237.37	+3 123 963
71 265 019.57	76 236 300	965 000	3160	Miete und Pacht Liegenschaften	74 557 986.26	+2 643 314
5 453 180.83	5 695 600		3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5 396 739.28	+298 861
7 290 512.76	7 466 300		3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	7 284 511.83	+181 788
23 641 264.03	23 373 900	598 800	317	Spesenentschädigungen	24 416 425.90	-443 726
14 061 386.41	14 307 900	598 800	3170	Reisekosten und Spesen	13 817 854.51	+1 088 845
9 579 877.62	9 066 000		3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10 598 571.39	-1 532 571
237 836 358.92	25 156 600		318	Wertberichtigungen auf Forderungen	70 367 813.24	-45 211 213
213 066 698.07	253 000		3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	29 024 162.14	-28 771 162
24 769 660.85	24 903 600		3181	Tatsächliche Forderungsverluste	41 343 651.10	-16 440 051
16 634 431.34	10 490 400	23 000	319	Übriger Betriebsaufwand	-2 233 882.74	+12 747 283
1 593 746.85	6 185 800		3190	Schadenersatzleistungen	5 749 520.52	+436 279
12 507 451.73	1 221 000		3192	Abgeltung von Rechten	-10 390 870.18	+11 611 870
2 533 232.76	3 083 600	23 000	3199	Übriger Betriebsaufwand	2 407 466.92	+699 133
568 260 664.64	609 378 700	1 527 500	**33**	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	633 738 854.32	-22 832 654
542 053 801.41	563 752 700	8 500	330	Abschreibungen Sachanlagen VV	586 536 594.32	-22 775 394
515 246 750.60	562 748 700	8 500	3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	564 714 437.49	-1 957 237
26 807 050.81	1 004 000		3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen VV	21 822 156.83	-20 818 157
26 206 863.23	45 626 000	1 519 000	332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	47 202 260.00	-57 260
26 006 576.23	45 625 000	1 519 000	3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	34 197 032.49	+12 946 968
200 287.00	1 000		3321	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13 005 227.51	-13 004 228

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
126 031 219.92	167 573 300	768 000	**34**	**Finanzaufwand**	140 991 930.42	+27 349 370
90 724 529.07	97 210 500		340	Zinsaufwand	88 664 649.41	+8 545 851
356 373.95	360 000		3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	353 106.20	+6 894
90 368 155.12	96 850 500		3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	88 311 543.21	+8 538 957
6 071 241.07	20 400		341	Realisierte Verluste FV	2 051 886.02	-2 031 486
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	2 051 886.02	-2 031 486
-1 364 818.84	7 936 100	800 000	342	Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	2 758 077.15	+5 978 023
-1 364 818.84	7 936 100	800 000	3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2 758 077.15	+5 978 023
23 565 945.21	49 938 800		343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	31 357 084.11	+18 581 716
12 731 712.53	34 513 200		3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	16 801 834.08	+17 711 366
1 170 244.36	1 204 400		3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1 219 732.50	-15 333
9 663 988.32	14 221 200		3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13 335 517.53	+885 682
94 365.23	1 000		344	Wertberichtigungen Anlagen FV	-2 476.78	+3 477
94 365.23	1 000		3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	-2 476.78	+3 477
6 939 958.18	12 466 500	-32 000	349	Übriger Finanzaufwand	16 162 710.51	-3 728 211
6 939 958.18	12 466 500	-32 000	3499	Übriger Finanzaufwand	16 162 710.51	-3 728 211
446 797 539.41	293 966 200		**35**	**Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds**	387 214 569.53	-93 248 370
6 994 257.89	5 774 300		350	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	6 837 197.41	-1 062 897
108 420.55			3501	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals	0.05	
6 885 837.34	5 774 300		3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	6 837 197.36	-1 062 897
439 803 281.52	288 191 900		351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	380 377 372.12	-92 185 472
381 320 526.72	222 901 900		3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	304 429 156.71	-81 527 257
58 482 754.80	65 290 000		3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	75 948 215.41	-10 658 215

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
2 667 297 878.85	2 830 747 400	27 875 900	**36**	**Transferaufwand**	2 902 128 148.56	-43 504 849
84 242 143.70	87 216 900		360	Ertragsanteile an Dritte	88 355 670.55	-1 138 771
6 063 342.95	6 189 000		3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	6 261 783.60	-72 784
78 178 800.75	81 027 900		3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmen	82 093 886.95	-1 065 987
397 087 330.20	418 610 500	626 200	361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	415 486 778.11	+3 749 922
379 719 421.35	400 670 400	214 200	3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	398 408 788.88	+2 475 811
2 216 758.85	2 806 100	9 800	3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2 748 864.53	+67 035
15 151 150.00	15 134 000	402 200	3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	14 329 124.70	+1 207 075
426 782 661.00	492 392 200		362	Finanz- und Lastenausgleich	546 524 023.00	-54 131 823
426 782 661.00	492 392 200		3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	546 524 023.00	-54 131 823
1 728 846 201.64	1 812 925 600	27 233 600	363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1 790 303 375.53	+49 855 824
120 273.00	135 000		3630	Beiträge an den Bund	115 068.50	+19 932
133 529 648.97	141 523 300	850 000	3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	145 969 997.20	-3 596 697
196 768 880.54	189 377 900	13 892 500	3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	198 585 266.63	+4 685 133
1 985 146.35	2 030 000		3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1 948 154.15	+81 846
199 984 437.71	232 197 700	5 081 300	3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	219 075 845.92	+18 203 154
110 647 521.04	118 229 900	500 000	3635	Beiträge an private Unternehmen	118 520 795.54	+209 104
248 550 057.44	261 607 700	7 624 400	3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	270 419 470.16	-1 187 370
827 720 621.65	855 797 100	-814 600	3637	Beiträge an private Haushalte	823 799 776.43	+31 182 724
9 539 614.94	12 027 000	100 000	3638	Beiträge an das Ausland	11 869 001.00	+257 999
9 069 434.00			364	Wertberichtigungen Darlehen VV	523 883.85	-523 884
9 069 434.00			3640	Wertberichtigungen Darlehen VV	523 883.85	-523 884
3 710 800.00			365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	42 089 865.00	-42 089 865
3 710 800.00			3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	42 089 865.00	-42 089 865
17 559 308.31	19 602 200	16 100	366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	18 844 552.52	+773 747
17 387 831.31	19 205 200		3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	18 750 570.67	+454 629

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
171 477.00	397 000	16 100	3661	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	93 981.85	+319 118
2 090 306.11	2 187 400		**37**	**Durchlaufende Beiträge**	2 102 911.42	+84 489
2 090 306.11	2 187 400		370	Durchlaufende Beiträge	2 102 911.42	+84 489
600.00			3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		
92 678.00	68 000		3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmen	39 000.00	+29 000
11 500.00	14 000		3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22 500.00	-8 500
1 985 528.11	2 105 400		3707	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	2 041 411.42	+63 989
1 077 541 634.22	1 089 002 400	-230 000	**39**	**Interne Verrechnungen**	1 092 780 018.60	-4 007 619
16 509 363.45	20 002 700		390	Material- und Warenbezüge	16 475 746.30	+3 526 954
16 509 363.45	20 002 700		3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	16 475 746.30	+3 526 954
296 596 327.16	323 386 100	-230 000	391	Dienstleistungen	304 937 317.45	+18 218 783
296 596 327.16	323 386 100	-230 000	3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	304 937 317.45	+18 218 783
445 342 356.20	458 566 800		392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	454 624 323.90	+3 942 476
445 342 356.20	458 566 800		3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	454 624 323.90	+3 942 476
184 662 361.41	157 185 600		394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	185 900 905.14	-28 715 305
184 662 361.41	157 185 600		3940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	185 900 905.14	-28 715 305
1 919 453.46			395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	1 073 871.42	-1 073 871
1 919 453.46			3950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	1 073 871.42	-1 073 871
131 742 312.54	128 966 300		398	Übertragungen	128 670 225.39	+296 075
131 742 312.54	128 966 300		3980	Interne Übertragungen	128 670 225.39	+296 075
769 460.00	894 900		399	Übrige interne Verrechnungen	1 097 629.00	-202 729
769 460.00	894 900		3990	Übrige interne Verrechnungen	1 097 629.00	-202 729

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-11 170 528 419.55	-11 011 477 400		**4**	**Ertrag**	-10 954 736 096.01	-56 741 304
-3 716 330 006.60	-3 846 200 000		**40**	**Fiskalertrag**	-3 996 034 449.05	+149 834 449
-2 241 551 237.94	-2 214 500 000		400	Direkte Steuern natürliche Personen	-2 392 342 084.14	+177 842 084
-1 681 337 946.94	-1 735 990 000		4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	-1 803 851 362.53	+67 861 363
-285 540 771.18	-295 010 000		4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	-289 054 962.62	-5 955 037
-265 872 960.03	-175 000 000		4002	Quellensteuern natürliche Personen	-290 531 824.10	+115 531 824
-8 799 559.79	-8 500 000		4008	Personensteuern	-8 903 934.89	+403 935
-966 145 354.66	-1 090 000 000		401	Direkte Steuern juristische Personen	-1 143 723 869.91	+53 723 870
-828 946 842.29	-941 810 000		4010	Gewinnsteuern juristische Personen	-1 015 594 940.57	+73 784 941
-137 198 512.37	-148 190 000		4011	Kapitalsteuern juristische Personen	-128 128 929.34	-20 061 071
-507 046 039.00	-540 000 000		402	Übrige direkte Steuern	-458 357 200.00	-81 642 800
-507 046 039.00	-540 000 000		4022	Vermögensgewinnsteuern	-458 357 200.00	-81 642 800
-1 587 375.00	-1 700 000		403	Besitz- und Aufwandsteuern	-1 611 295.00	-88 705
-1 587 375.00	-1 700 000		4033	Hundesteuern	-1 611 295.00	-88 705
-17 905 569.46	-18 403 800		**41**	**Regalien und Konzessionen**	-17 265 081.25	-1 138 719
-17 905 569.46	-18 403 800		412	Konzessionen	-17 265 081.25	-1 138 719
-17 905 569.46	-18 403 800		4120	Konzessionen	-17 265 081.25	-1 138 719
-3 447 444 049.30	-3 641 536 200		**42**	**Entgelte**	-3 420 936 327.12	-220 599 873
-568 000.00	-750 000		420	Ersatzabgaben	-1 386 360.00	+636 360
-568 000.00	-750 000		4200	Ersatzabgaben	-1 386 360.00	+636 360
-84 780 739.83	-83 151 600		421	Gebühren für Amtshandlungen	-84 702 113.30	+1 550 513
-84 780 739.83	-83 151 600		4210	Gebühren für Amtshandlungen	-84 702 113.30	+1 550 513
-1 122 872 340.39	-1 124 429 400		422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	-1 149 507 347.74	+25 077 948
-912 868 447.85	-915 517 500		4220	Taxen und Kostgelder	-933 369 885.40	+17 852 385
-210 003 892.54	-208 911 900		4221	Vergütung für besondere Leistungen	-216 137 462.34	+7 225 562
-25 471 980.34	-27 169 200		423	Schul- und Kursgelder	-27 141 453.83	-27 746
-1 651 695.32	-2 348 900		4230	Schulgelder	-1 796 201.98	-552 698
-23 820 285.02	-24 820 300		4231	Kursgelder	-25 345 251.85	+524 952
-1 980 662 573.15	-2 183 115 400		424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 929 867 692.37	-253 247 708
-1 980 662 573.15	-2 183 115 400		4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 929 867 692.37	-253 247 708
-52 635 971.99	-54 384 400		425	Erlös aus Verkäufen	-52 174 262.78	-2 210 137
-52 635 971.99	-54 384 400		4250	Verkäufe	-52 174 262.78	-2 210 137

Erfolgsrechnung					Ertrag nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-105 770 557.79	-93 878 500		426	Rückerstattungen	-101 613 526.45	+7 735 026
-105 770 557.79	-93 878 500		4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-101 613 526.45	+7 735 026
-70 289 680.31	-71 150 000		427	Bussen	-66 413 843.91	-4 736 156
-70 289 680.31	-71 150 000		4270	Bussen	-66 413 843.91	-4 736 156
-4 392 205.50	-3 507 700		429	Übrige Entgelte	-8 129 726.74	+4 622 027
-4 392 205.50	-3 507 700		4290	Übrige Entgelte	-8 129 726.74	+4 622 027
-67 764 941.66	-70 538 600		**43**	**Übrige Erträge**	-80 134 669.70	+9 596 070
-787 505.86	-503 100		430	Übrige betriebliche Erträge	-888 860.05	+385 760
-787 505.86	-503 100		4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-888 860.05	+385 760
-63 580 603.21	-68 344 800		431	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-68 173 351.22	-171 449
-40 123 965.42	-44 344 800		4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-46 412 828.39	+2 068 028
-518 151.15	-150 000		4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	-994 507.00	+844 507
-22 938 486.64	-23 850 000		4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-20 766 015.83	-3 083 984
-172 898.83	-100 000		432	Bestandesveränderungen	-274 162.38	+174 162
-172 898.83	-100 000		4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-274 162.38	+174 162
-3 223 933.76	-1 590 700		439	Übriger Ertrag	-10 798 296.05	+9 207 596
-3 223 933.76	-1 590 700		4390	Übriger Ertrag	-10 727 146.05	+9 136 446
			4391	Aufwertungen VV	-71 150.00	+71 150
-480 660 250.71	-424 200 600		**44**	**Finanzertrag**	-451 409 386.64	+27 208 787
-16 968 328.44	-15 643 000		440	Zinsertrag	-43 972 202.77	+28 329 203
-5 741 702.60	-4 065 900		4400	Zinsen flüssige Mittel	-1 085 709.93	-2 980 190
-11 224 180.89	-11 574 600		4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-42 884 050.04	+31 309 450
-2 444.95	-2 500		4402	Zinsen Finanzanlagen	-2 442.80	-57
-10 715 265.22	-20 028 700		441	Realisierte Gewinne FV	-3 532 590.80	-16 496 109
-118 870.14			4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	-380 768.70	+380 769
-6 515 965.71	-20 000 000		4411	Gewinne aus Verkäufen von Sach- und immateriellen Anlagen FV	-711 117.94	-19 288 882
-4 080 429.37	-28 700		4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 440 704.16	+2 412 004
-8 136 030.00			442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen		
-8 136 030.00			4420	Dividenden		
-80 055 546.40	-81 386 600		443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	-83 803 885.50	+2 417 286
-72 902 914.97	-76 069 600		4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-79 545 274.03	+3 475 674

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-7 152 631.43	-5 317 000		4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-4 258 611.47	-1 058 389
-65 868 881.36	-3 200		444	Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen	-81 098.51	+77 899
-1 394 681.36	-3 200		4440	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-81 098.51	+77 899
-64 474 200.00			4442	Wertberichtigungen Beteiligungen FV		
-13 808 354.25	-21 720 900		445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	-20 699 952.84	-1 020 947
-4 435 141.09	-2 705 200		4450	Erträge aus Darlehen VV	-4 225 031.94	+1 519 832
-9 373 213.16	-19 015 700		4451	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen	-16 474 920.90	-2 540 779
-9 455 230.50	-9 719 300		446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen (VV)	-9 149 782.90	-569 517
-35 000.00	-30 000		4462	Zweckverbände, selbstständige und unselbstständige Gemeindebetriebe	-30 000.00	
-9 420 230.50	-9 689 300		4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	-9 119 782.90	-569 517
-245 166 020.31	-245 334 400		447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	-259 668 128.01	+14 333 728
-204 911 279.08	-216 627 500		4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-220 526 013.43	+3 898 513
-234 018.75	-218 400		4471	Vergütung Dienstwohnungen VV	-199 370.85	-19 029
-39 314 431.37	-27 618 600		4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-38 448 274.54	+10 829 675
-706 291.11	-869 900		4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-494 469.19	-375 431
-29 743 241.64	-30 359 100		448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	-30 491 734.81	+132 635
-28 697 381.49	-29 548 200		4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-29 536 820.86	-11 379
-1 045 860.15	-810 900		4489	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-954 913.95	+144 014
-743 352.59	-5 400		449	Übrige Finanzerträge	-10 010.50	+4 611
-737 879.69			4490	Aufwertungen VV		
-5 472.90	-5 400		4499	Übrige Finanzerträge	-10 010.50	+4 611
-140 644 110.61	-161 487 500		**45**	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds**	-164 118 932.65	+2 631 433
-12 305 357.29	-14 037 900		450	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-18 360 788.19	+4 322 888
-6 282 847.94	-10 989 400		4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-15 566 206.49	+4 576 806

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-6 022 509.35	-3 048 500		4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-2 794 581.70	-253 918
-128 338 753.32	-147 449 600		451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-145 758 144.46	-1 691 456
-102 005 413.02	-94 533 900		4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-101 899 004.85	+7 365 105
-26 333 340.30	-52 915 700		4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-43 859 139.61	-9 056 560
-2 217 568 550.88	-1 757 920 900		**46**	**Transferertrag**	-1 727 049 503.58	-30 871 396
-48 882 984.55	-45 544 600		460	Ertragsanteile von Dritten	-48 747 059.15	+3 202 459
-1 954 306.10	-1 544 600		4600	Anteil an Bundeserträgen	-1 941 912.90	+397 313
-1 011 182.00	-1 000 000		4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-1 015 584.90	+15 585
-45 917 496.45	-43 000 000		4604	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen	-45 789 561.35	+2 789 561
-672 679 866.40	-705 721 600		461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-669 428 576.20	-36 293 024
-4 680 492.80	-4 573 000		4610	Entschädigungen vom Bund	-4 853 217.80	+280 218
-50 346 130.23	-49 070 800		4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-50 116 600.42	+1 045 800
-9 821 394.11	-9 641 500		4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-9 937 350.35	+295 850
-607 831 849.26	-642 436 300		4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-604 521 407.63	-37 914 892
-432 374 856.00	-440 286 600		462	Finanz- und Lastenausgleich	-432 374 856.00	-7 911 744
-432 374 856.00	-440 286 600		4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	-432 374 856.00	-7 911 744
-1 059 434 808.53	-564 165 800		463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-574 501 779.08	+10 335 979
-6 611 620.78	-2 982 300		4630	Beiträge vom Bund	-2 995 894.21	+13 594
-946 153 952.85	-467 731 200		4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-459 810 438.10	-7 920 762
-3 235 235.66	-2 147 300		4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 502 462.86	+1 355 163
-2 153 651.37	-1 917 600		4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-2 280 688.23	+363 088
-572 935.35	-551 400		4635	Beiträge von privaten Unternehmen	-675 006.44	+123 606
-5 244 825.75	-1 535 000		4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-2 740 268.04	+1 205 268
-95 424 844.85	-87 301 000		4637	Beiträge von privaten Haushalten	-102 350 997.01	+15 049 997
-37 741.92			4638	Beiträge aus dem Ausland	-146 024.19	+146 024
-4 196 035.40	-2 202 300		469	Übriger Transferertrag	-1 997 233.15	-205 067
-2 431 340.45	-600 000		4690	Übriger Transferertrag	-397 175.10	-202 825
-1 764 694.95	-1 602 300		4699	Rückverteilungen	-1 600 058.05	-2 242

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-2 090 306.11	-2 187 400		**47**	**Durchlaufende Beiträge**	-2 102 911.42	-84 489
-2 090 306.11	-2 187 400		470	Durchlaufende Beiträge	-2 102 911.42	-84 489
-38 178.00			4700	Durchlaufende Beiträge vom Bund		
-135 000.00	-150 000		4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-124 000.00	-26 000
-404 001.00	-387 400		4704	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-411 249.00	+23 849
-600.00			4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmen		
-44 480.00	-150 000		4706	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-34 300.00	-115 700
-1 468 047.11	-1 500 000		4707	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-1 533 362.42	+33 362
-2 579 000.00			**48**	**Ausserordentlicher Ertrag**	-2 904 816.00	+2 904 816
-2 579 000.00			489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2 904 816.00	+2 904 816
-2 579 000.00			4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 904 816.00	+2 904 816
-1 077 541 634.22	-1 089 002 400		**49**	**Interne Verrechnungen**	-1 092 780 018.60	+3 777 619
-16 509 363.45	-20 002 700		490	Material- und Warenbezüge	-16 475 746.30	-3 526 954
-16 509 363.45	-20 002 700		4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-16 475 746.30	-3 526 954
-296 596 327.16	-323 386 100		491	Dienstleistungen	-304 937 317.45	-18 448 783
-296 596 327.16	-323 386 100		4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-304 937 317.45	-18 448 783
-445 342 356.20	-458 566 800		492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-454 624 323.90	-3 942 476
-445 342 356.20	-458 566 800		4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-454 624 323.90	-3 942 476
-184 662 361.41	-157 185 600		494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-185 900 905.14	+28 715 305
-184 662 361.41	-157 185 600		4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-185 900 905.14	+28 715 305
-1 919 453.46			495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	-1 073 871.42	+1 073 871
-1 919 453.46			4950	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	-1 073 871.42	+1 073 871
-131 742 312.54	-128 966 300		498	Übertragungen	-128 670 225.39	-296 075
-131 742 312.54	-128 966 300		4980	Interne Übertragungen	-128 670 225.39	-296 075
-769 460.00	-894 900		499	Übrige interne Verrechnungen	-1 097 629.00	+202 729
-769 460.00	-894 900		4990	Übrige interne Verrechnungen	-1 097 629.00	+202 729

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen — **Ausgaben nach Sachgruppen**

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
1 508 325 653.24	2 274 271 900	19 135 900	**5**	**Investitionsausgaben**	1 960 958 221.56	+332 449 578
1 324 463 841.31	1 599 149 000	9 433 900	**50**	**Sachanlagen**	1 331 930 382.13	+276 652 518
1 361 500.58	16 700 300		500	Grundstücke	5 163 742.55	+11 536 557
1 361 500.58	16 700 300		5000	Grundstücke	5 163 742.55	+11 536 557
139 558 596.28	151 928 700		501	Strassen und Verkehrswege	128 080 110.80	+23 848 589
139 558 596.28	151 928 700		5010	Strassen und Verkehrswege	128 080 110.80	+23 848 589
321 005 523.24	408 920 500	2 944 500	503	Übrige Tiefbauten	366 326 412.20	+45 538 588
321 005 523.24	408 920 500	2 944 500	5030	Übrige Tiefbauten	366 326 412.20	+45 538 588
593 751 311.61	674 875 000	3 202 000	504	Hochbauten	580 005 758.44	+98 071 242
593 751 311.61	674 875 000	3 202 000	5040	Hochbauten	580 005 758.44	+98 071 242
	50 000		505	Waldungen	151 800.00	-101 800
	50 000		5050	Waldungen	151 800.00	-101 800
268 786 909.60	346 674 500	3 287 400	506	Mobilien	252 202 558.14	+97 759 342
268 786 909.60	346 674 500	3 287 400	5060	Mobilien	252 202 558.14	+97 759 342
2 185 394.10	3 000 000		**51**	**Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter**	3 469 678.95	-469 679
2 185 394.10	3 000 000		513	Übrige Tiefbauten	3 469 678.95	-469 679
2 185 394.10	3 000 000		5130	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	3 469 678.95	-469 679
40 616 244.06	76 451 600	9 689 000	**52**	**Immaterielle Anlagen**	67 894 728.21	+18 245 872
37 808 676.61	73 519 600	9 549 000	520	Software	52 447 805.88	+30 620 794
37 808 676.61	73 519 600	9 549 000	5200	Software	52 447 805.88	+30 620 794
2 500 000.00		140 000	521	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	15 222 000.00	-15 082 000
2 500 000.00		140 000	5210	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	15 222 000.00	-15 082 000
307 567.45	2 932 000		529	Übrige immaterielle Anlagen	224 922.33	+2 707 078
307 567.45	2 932 000		5290	Übrige immaterielle Anlagen	224 922.33	+2 707 078
10 515 295.00	15 840 000	13 000	**54**	**Darlehen**	1 943 724.17	+13 909 276
	1 500 000		542	Gemeinden und Zweckverbände		+1 500 000
	1 500 000		5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		+1 500 000
490 875.00			544	Öffentliche Unternehmen		
490 875.00			5440	Darlehen an öffentlichen Unternehmen		
9 802 220.00	13 990 000		545	Private Unternehmen	1 918 024.17	+12 071 976
9 802 220.00	13 990 000		5450	Darlehen an private Unternehmen	1 918 024.17	+12 071 976
200 000.00	300 000	13 000	546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		+313 000

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
200 000.00	300 000	13 000	5460	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+313 000
22 200.00	50 000		547	Private Haushalte	25 700.00	+24 300
22 200.00	50 000		5470	Darlehen an private Haushalte	25 700.00	+24 300
24 829 399.00	428 872 500		**55**	**Beteiligungen und Grundkapitalien**	455 094 460.00	-26 221 960
	2 000 000		552	Gemeinden und Zweckverbände		+2 000 000
	2 000 000		5520	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden		+2 000 000
2 027 799.00	119 600 000		554	Öffentliche Unternehmen	102 082 000.00	+17 518 000
2 027 799.00	119 600 000		5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	102 082 000.00	+17 518 000
2 512 500.00	307 272 500		555	Private Unternehmen	334 212 460.00	-26 939 960
2 512 500.00	307 272 500		5550	Beteiligungen an privaten Unternehmen	334 212 460.00	-26 939 960
20 289 100.00			558	Ausland	18 800 000.00	-18 800 000
20 289 100.00			5580	Beteiligungen im Ausland	18 800 000.00	-18 800 000
53 836 780.92	95 463 000		**56**	**Eigene Investitionsbeiträge**	49 226 233.13	+46 236 767
130 790.43			560	Bund		
130 790.43			5600	Investitionsbeiträge an den Bund		
6 037 854.43			561	Kantone und Konkordate	1 206 943.63	-1 206 944
6 037 854.43			5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	1 206 943.63	-1 206 944
6 440 171.15	13 641 500		562	Gemeinden und Zweckverbände	9 592 461.70	+4 049 038
6 440 171.15	13 641 500		5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9 592 461.70	+4 049 038
28 443 466.90	20 189 000		564	Öffentliche Unternehmen	5 475 428.20	+14 713 572
28 443 466.90	20 189 000		5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	5 475 428.20	+14 713 572
1 194 622.61	15 001 500		565	Private Unternehmen	18 104 467.50	-3 102 968
1 194 622.61	15 001 500		5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	18 104 467.50	-3 102 968
3 375 547.00	39 562 300		566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5 297 674.95	+34 264 625
3 375 547.00	39 562 300		5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5 297 674.95	+34 264 625
8 214 328.40	7 068 700		567	Private Haushalte	9 549 257.15	-2 480 557

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
8 214 328.40	7 068 700		5670	Investitionsbeiträge an private Haushalte	9 549 257.15	-2 480 557
51 878 698.85	55 495 800		**57**	**Durchlaufende Investitionsbeiträge**	51 399 014.97	+4 096 785
51 878 698.85	55 495 800		572	Gemeinden und Zweckverbände	51 399 014.97	+4 096 785
51 878 698.85	55 495 800		5720	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	51 399 014.97	+4 096 785

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen — **Einnahmen nach Sachgruppen**

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-164 640 255.34	-170 337 700		**6**	**Investitionseinnahmen**	-145 848 250.84	-24 489 449
-404 241.22			**60**	**Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen**	-456 985.55	+456 986
-3 776.00			603	Übertragung übrige Tiefbauten	-360 389.60	+360 390
-3 776.00			6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV	-360 389.60	+360 390
-141 386.94			604	Übertragung Hochbauten		
-141 386.94			6040	Übertragung von Hochbauten ins FV		
-259 078.28			606	Übertragung Mobilien	-96 595.95	+96 596
-259 078.28			6060	Übertragung von Mobilien ins FV	-96 595.95	+96 596
-2 185 394.10	-3 000 000		**61**	**Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter**	-3 469 678.95	+469 679
-2 185 394.10	-3 000 000		613	Übrige Tiefbauten	-3 469 678.95	+469 679
-2 185 394.10	-3 000 000		6130	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 469 678.95	+469 679
-87 749 053.57	-105 920 700		**63**	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**	-82 578 913.77	-23 341 786
-5 823 206.16	-5 659 100		630	Bund	-5 181 402.96	-477 697
-5 823 206.16	-5 659 100		6300	Investitionsbeiträge vom Bund	-5 181 402.96	-477 697
-49 837 264.31	-60 523 800		631	Kantone und Konkordate	-55 771 459.09	-4 752 341
-39 579 480.62	-52 728 000		6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-53 566 173.15	+838 173
-10 257 783.69	-7 795 800		6319	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-2 205 285.94	-5 590 514
-19 021 630.46	-650 000		632	Gemeinden und Zweckverbände	-2 943 578.45	+2 293 578
-19 021 630.46	-650 000		6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 943 578.45	+2 293 578
			634	Öffentliche Unternehmen	-61 403.29	+61 403
			6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen	-61 403.29	+61 403
-34 016.00	-238 300		635	Private Unternehmen	-4 010 068.20	+3 771 768
-34 016.00	-238 300		6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-4 010 068.20	+3 771 768
			636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 110 083.25	+1 110 083
			6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 110 083.25	+1 110 083

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen					Einnahmen nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-13 032 936.64	-38 849 500		637	Private Haushalte	-13 500 918.53	-25 348 581
-8 870 789.80	-2 000 000		6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-1 512 000.00	-488 000
-4 162 146.84	-36 849 500		6379	Entnahmen aus Fonds	-11 988 918.53	-24 860 581
-21 280 494.60	-5 871 200		**64**	**Rückzahlung von Darlehen**	-7 943 657.60	+2 072 458
	-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	-83 333.40	+33
-1 583 333.40	-83 300		6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmen	-83 333.40	+33
-18 988 503.20	-4 491 200		645	Private Unternehmen	-4 694 966.20	+203 766
-18 988 503.20	-4 491 200		6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-4 694 966.20	+203 766
-708 658.00	-296 700		646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-273 658.00	-23 042
-708 658.00	-296 700		6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-273 658.00	-23 042
			647	Private Haushalte	-7 500.00	+7 500
			6470	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte	-7 500.00	+7 500
			648	Ausland	-2 884 200.00	+2 884 200
			6480	Rückzahlung von Darlehen an das Ausland	-2 884 200.00	+2 884 200
-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		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen **Einnahmen nach Sachgruppen**

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-51 878 698.85	-55 495 800		**67**	**Durchlaufende Investitionsbeiträge**	-51 399 014.97	-4 096 785
-51 878 698.85	-55 495 800		672	Gemeinden und Zweckverbände	-51 399 014.97	-4 096 785
-51 878 698.85	-55 495 800		6720	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-51 399 014.97	-4 096 785

Investitionsrechnung Finanzvermögen					Ausgaben nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
485 755 168.20	749 426 400		**7**	**Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens**	284 261 874.78	+465 164 525
478 324 047.89	729 426 400		**70**	**Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen**	282 572 870.89	+446 853 529
210 003 007.55	100 353 000		700	Grundstücke	293 208.60	+100 059 791
210 003 007.55	100 353 000		7000	Investitionen in Grundstücke	293 208.60	+100 059 791
268 321 040.34	628 073 400		704	Gebäude	282 279 662.29	+345 793 738
268 321 040.34	628 073 400		7040	Investitionen in Gebäude	282 279 662.29	+345 793 738
	1 000 000		709	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen		+1 000 000
	1 000 000		7090	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen		+1 000 000
510 913.38			**72**	**Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen**	520 900.40	-520 900
108 880.00			720	Grundstücke	6 536.05	-6 536
108 880.00			7200	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	6 536.05	-6 536
402 033.38			724	Gebäude	514 364.35	-514 364
402 033.38			7240	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	514 364.35	-514 364
404 241.22			**75**	**Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen**	456 985.55	-456 986
141 386.94			754	Gebäude		
141 386.94			7540	Übertragung von Gebäuden aus dem VV		
259 078.28			756	Mobilien	96 595.95	-96 596
259 078.28			7560	Übertragung von Mobilien aus dem VV	96 595.95	-96 596
3 776.00			759	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	360 389.60	-360 390
3 776.00			7590	Übertragung von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen aus dem VV	360 389.60	-360 390
6 515 965.71	20 000 000		**77**	**Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung**	711 117.94	+19 288 882
1 666 649.45			770	Grundstücke	60 967.10	-60 967

Investitionsrechnung Finanzvermögen — **Ausgaben nach Sachgruppen**

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
1 666 649.45			7700	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	60 967.10	-60 967
4 656 028.13	20 000 000		774	Gebäude	344 421.15	+19 655 579
4 656 028.13	20 000 000		7740	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Gebäuden in die Erfolgsrechnung	344 421.15	+19 655 579
193 288.13			776	Mobilien	305 729.69	-305 730
193 288.13			7760	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	305 729.69	-305 730

Investitionsrechnung Finanzvermögen					Einnahmen nach Sachgruppen	
Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK
-7 138 728.46	-25 397 000		**8**	**Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des Finanzvermögens**	-1 510 053.49	-23 886 947
-7 054 351.23	-20 000 000		**80**	**Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen**	-1 451 053.49	-18 548 947
-1 732 586.05			800	Grundstücke	-60 967.10	+60 967
-1 732 586.05			8000	Verkauf von Grundstücken	-60 967.10	+60 967
-4 950 000.00	-20 000 000		804	Gebäude	-627 371.15	-19 372 629
-4 950 000.00	-20 000 000		8040	Verkauf von Gebäuden	-627 371.15	-19 372 629
-367 989.18			806	Mobilien	-402 325.64	+402 326
-367 989.18			8060	Verkauf von Mobilien	-402 325.64	+402 326
-3 776.00			809	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	-360 389.60	+360 390
-3 776.00			8090	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen	-360 389.60	+360 390
	-5 397 000		**85**	**Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen**	-59 000.00	-5 338 000
	-5 397 000		850	Grundstücke		-5 397 000
	-5 397 000		8500	Übertragung von Grundstücken ins VV		-5 397 000
			854	Gebäude	-59 000.00	+59 000
			8540	Übertragung von Gebäuden ins VV	-59 000.00	+59 000
-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 Detailrechnung nach Institutioneller Gliederung

3.1 Behörden und Gesamtverwaltung

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1000	**Gemeinde**			
				Erfolgsrechnung			
4 314 773.94	4 529 200		3	Aufwand	4 187 961.99	+341 238	
-367 118.85	-550 000		4	Ertrag	-436 242.00	-113 758	
+3 947 655.09	+3 979 200			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 751 719.99	+227 480	
				Aufwand			
1 462 363.00	1 530 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 259 727.90	+270 272 *	Geringere Entschädigungen an Wahlbüromitglieder aufgrund weniger aufwändigerer Urnengänge als erwartet.
27 568.15	21 400		3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25 848.60	-4 449	
25 472.45	21 400		3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	21 937.75	-538	
67.60			3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	47.65	-48	
4 412.25	3 800		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 146.15	-346	
5 058.70	25 000		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	10 371.65	+14 628 *	Verzicht mehrerer Kreiswahlbüros auf Abgabe eines jährlichen Naturalpräsents an ihre Mitwirkenden.
31.00	2 000		3100 00 000	Büromaterial	403.01	+1 597	
1 701.95	4 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 983.23	-983	
423 990.88	231 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	267 345.88	-36 346	
	500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften		+500	
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	28 100.00	+71 900 *	Ablösung bisheriges IT-Tool für Verwaltung der Wahlbüromitglieder konnte anstelle der geplanten externen Beauftragung kurzfristig zulasten des verwaltungsinternen Digitalisierungsprogramm (Digi +) realisiert werden.
	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 460.80	+539	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 619 079.29	1 510 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 597 660.88	-87 661 *	Mehrkosten für externe Verpackungsdienstleistungen zum Urnengang vom November (separate Beilage zur Vorlage Seebahnhöfe).
818.00	900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	818.00	+82	
2 365.60	77 300		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80 763.41	-3 463	
7 705.35	15 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	7 705.35	+7 295	
1 906.35	4 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	194.58	+3 805	
3 805.00	4 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 440.00	+560	
3 399.20	5 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 245.50	+755	
130 058.75	160 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	118 712.95	+41 287	
175.00			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	-100	
60 525.00	121 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	121 047.00	-47	
			3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	122.50	-123	
164 656.45	130 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	116 108.45	+13 892	
238 784.80	299 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	252 802.80	+46 197	
129 934.10	259 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	259 867.95	+32	
				Ertrag			
-242 440.90	-480 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-354 777.20	-125 223 *	Keine eidg. Vorlagen beim Urnengang vom Mai und damit Wegfall der Verrechnung der Kostenanteil für die Auslandschweizer*innen an den Kanton.
-124 677.95	-70 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-81 464.80	+11 465	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1005	**Gemeinderat**			
				Erfolgsrechnung			
6 059 823.78	6 802 600	26 700	3	Aufwand	5 905 483.38	+923 817	
-19 460.03	-30 000		4	Ertrag	-45 086.92	+15 087	
+6 040 363.75	+6 772 600	+26 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 860 396.46	+938 904	
				Aufwand			
1 476 404.00	1 900 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 552 215.85	+347 784 *	Geringerer Bedarf aufgrund der Ablehnung der Teilrevision der Entschädigungsverordnung des Gemeinderats.
270 010.00	310 000		3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	274 080.00	+35 920	
1 609 708.05	1 698 100	19 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 735 399.85	-17 400	
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23 184.00	+23 184	
13 015.00	13 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	12 678.00	+522	
1 555.25	4 900	2 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 194.45	+2 906	
205 044.00	211 200	1 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	210 086.25	+2 414	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 379.85	+1 380	
238 891.85	231 600	2 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	241 477.10	-7 477	
6 768.75	7 300		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4 521.75	+2 778	
32 910.55	37 000	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33 691.80	+3 508	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-220.95	+221	
8 000.00	60 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 559.80	+58 440 *	Die Angebotserweiterung im Rahmen des Weiterbildungskonzepts erfolgt in der neuen Legislatur.
172.95	2 500		3091 00 000	Personalwerbung	881.00	+1 619	
3 164.85	13 300	700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	11 365.35	+2 635	
79.70	400		3100 00 000	Büromaterial	117.00	+283	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
292.75	2 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	151.35	+2 349	
3 850.44	6 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	8 549.62	-2 250	
4 303.60	4 400		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 992.80	+407	
			3106 00 000	Medizinisches Material	9.80	-10	
	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	77 950.43	+24 050	
33 067.95	59 900		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	40 381.40	+19 519	
62 020.40	200 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	86 243.55	+113 756 *	Nichtausschöpfung des Budgets auf Kommissionsebene.
2 762.00	2 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 762.00	+38	
48 383.00	47 800		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	45 222.37	+2 578	
480.00	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 404.24	+3 596	
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 284.40	-1 284	
621 263.74	910 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	696 058.62	+214 241 *	Straffung des Angebots für die Sitzungsverpflegung an den Ratssitzungen und Minderaufwand für die Kommissionsreisen.
20 010.00	22 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	20 051.20	+2 449	
137 816.30	137 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	137 816.00	-16	
245 700.00	245 700		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245 700.00		
8 776.05	3 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 335.90	+1 664	
138 593.30	205 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	120 085.15	+85 715	
823 274.55	356 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	359 001.15	-2 601	
				Ertrag			
-19 460.03	-30 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-45 086.92	+15 087 *	Rückverrechnung Kommissionsreisen gemäss effektiver Teilnahmen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1007	**Finanzkontrolle**			
				Erfolgsrechnung			
5 034 658.02	5 382 000	59 300	3	Aufwand	4 895 848.09	+545 452	
-1 116 409.35	-1 092 500		4	Ertrag	-1 084 240.00	-8 260	
+3 918 248.67	+4 289 500	+59 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 811 608.09	+537 192	
				Aufwand			
236 429.90	245 900	1 500 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	242 478.05	+4 922	
3 367 212.85	3 440 200	42 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 318 246.25	+164 554 *	Minderaufwand aufgrund zeitlich versetzter Wiederbesetzung offener Stellen sowie Rotationsgewinne.
-43 412.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21 560.00	+21 560	
25 323.00	27 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	25 259.00	+1 741	
7 700.00	3 000	4 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	9 300.00	-1 600	
229 356.25	232 200	3 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	225 117.65	+10 182	
-2 778.35			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 379.85	+1 380	
579 576.25	547 100	5 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	493 151.55	+59 148	
13 242.75	13 400	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 677.80	+4 922	
37 267.90	38 000	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36 615.40	+1 785	
-444.75			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-220.90	+221	
40 874.50	75 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30 736.80	+44 263 *	Nicht alle geplanten Weiterbildungen konnten absolviert werden. Einige Kurse wurden durch weniger kostenintensive Alternativen ersetzt.
957.70	4 000		3091 00 000	Personalwerbung	957.70	+3 042	
3 226.55	25 000	1 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	21 621.00	+4 979	
	1 000		3100 00 000	Büromaterial		+1 000	
46.20			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	114.50	-115	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 122.01	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 054.68	+3 945	
5 118.06	7 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 269.54	+730	
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	426.77	+4 573	
58 733.10	80 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	41 759.12	+38 241	
11 327.35	15 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	11 310.90	+3 689	
13 542.15	95 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20 390.85	+74 609 *	Es wurden weniger Dienstleistungen für Rechtsgutachten, IT-Support und Kommunikationsberatung beansprucht.
4 325.10	4 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	4 325.10	+75	
4 547.85	7 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	404.65	+6 595	
	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	2 950.00	+2 050	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	115.00	+385	
38 203.95	45 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	25 511.40	+19 489	
	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+500	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	0.98	-1	
2 340.80	3 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 052.90	+1 947	
163 150.70	212 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	157 862.50	+54 938	
233 298.75	233 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	233 298.75	+1	
				Ertrag			
-104 250.00	-95 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-102 500.00	+6 700	
-319.35			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			
-2 640.00	-2 600		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-2 640.00	+40	
-1 009 200.00	-994 100		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-979 100.00	-15 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1010	**Ombudsstelle**			
				Erfolgsrechnung			
1 464 595.27	1 363 500	293 800	3	Aufwand	1 592 377.57	+64 922	
-469.54			4	Ertrag	-348.36	+348	
+1 464 125.73	+1 363 500	+293 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 592 029.21	+65 270	
				Aufwand			
243 222.90	245 900	1 500 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	246 395.05	+1 005	
726 494.30	596 200	98 200 N1 140 000 N2 7 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	860 506.15	-18 206	
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21 560.00	+21 560	
1 750.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	3 216.00	-3 216	
5 994.00	6 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	6 967.00	-967	
1 100.00		800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 000.00	-200	
61 805.15	53 400	6 300 N1 9 000 N2 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70 141.10	-741	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 379.85	+1 380	
137 142.75	126 200	7 000 N1 17 900 N2 1 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	147 923.50	+4 277	
3 512.20	3 200	300 N1 400 N2	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2 477.65	+1 422	
10 035.95	8 700	1 000 N1 1 400 N2 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11 370.15	-170	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-220.90	+221	
2 873.90	22 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21 006.90	+993	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
670.20	300		3091 00 000	Personalwerbung	677.00	-377	
3 069.45	6 700	200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	7 956.75	-1 057	
38.80	1 000		3100 00 000	Büromaterial	161.40	+839	
15.15	300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39.05	+261	
22 749.62	30 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	10 915.45	+19 085 *	Weniger Werbepublikationen als vorgesehen.
5 345.25	7 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 031.90	-32	
			3106 00 000	Medizinisches Material	11.40	-11	
	500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+500	
	900		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99.95	+800	
			3113 00 000	Anschaffung Hardware	249.00	-249	
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	48.07	-48	
110.25	1 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	91.90	+1 408	
12 061.00	30 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	9 548.10	+20 452 *	Weniger externe Werbeaufträge als vorgesehen.
2 523.75	10 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 049.75	+8 950	
	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	12 770.95	+6 729	
227.60			3192 00 000	Abgeltung von Rechten	227.60	-228	
400.00			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	576.00	-576	
40.00			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
2 119.80	3 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	548.50	+2 952	
57 140.75	37 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41 789.55	-3 990	
150 742.50	150 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	150 742.50	-43	
				Ertrag			
-469.54			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-320.94	+321	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-14.97	+15	
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-12.45	+12	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1015	**Stadtrat**			
				Erfolgsrechnung			
4 934 790.74	5 045 700	16 600	3	Aufwand	4 913 293.99	+149 006	
-15 607.50	-30 000		4	Ertrag	-12 472.55	-17 527	
+4 919 183.24	+5 015 700	+16 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 900 821.44	+131 479	
				Aufwand			
2 353 413.15	2 339 000	14 000 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 353 073.95	-74	
			3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-1 194.40	+1 194	
135 903.55	136 900	900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	133 580.95	+4 219	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-14.05	+14	
361 310.00	366 700	1 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	367 210.35	+1 090	
5 486.40	5 500		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3 661.20	+1 839	
23 850.95	23 500	100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23 691.00	-91	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2.25	+2	
1 116.90	2 000		3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 100.00	+900	
	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4.95	+495	
6 965.10	7 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	9 790.90	-2 791	
	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	165.40	+135	
547 230.74	621 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	514 097.27	+106 903	
			3134 00 000	Sachversicherungsprämien	298.70	-299	
	500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+500	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 494.95	5 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	5 565.75	-566	
246 167.87	250 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	239 244.51	+10 755	
45 560.23	66 600		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	56 316.76	+10 283	
12 030.00	15 000		3630 00 000	Beiträge an den Bund	14 408.50	+592	
9 437.30	25 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	12 225.10	+12 775 *	Aufgrund tieferer Nachfrage weniger Unterstützungsbeiträge an Kanton und Konkordate als erwartet.
10 000.00	10 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10 000.00		
	5 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen		+5 000	
1 904.70	15 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	16 950.00	-1 950	
13 250.00	15 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24 635.00	-9 635 *	Aufgrund höherer Nachfrage mehr Unterstützungsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck als erwartet.
32 450.75			3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			
28 004.35	26 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32 742.65	-6 543	
1 095 048.40	1 096 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 095 741.75	+258	
				Ertrag			
-15 607.50	-30 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12 472.55	-17 527 *	Tiefere Rückerstattung des Kantons infolge geringerer Beiträge in den Konten 3630 00 000 bis 3638 00 000.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1020	**Stadtkanzlei**			
				Erfolgsrechnung			
12 405 392.49	12 784 200	411 400	3	Aufwand	12 602 025.60	+593 574	
-3 035 788.80	-2 108 800		4	Ertrag	-2 412 380.85	+303 581	
+9 369 603.69	+10 675 400	+411 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+10 189 644.75	+897 155	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	100 000	-100 000	5	Investitionsausgaben			
			6	Investitionseinnahmen			
	+100 000	-100 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
				Aufwand			
7 125 607.65	7 316 600	81 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 243 042.75	+155 457	
-5 712.25	-45 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-66 125.35	+21 125	
71 007.65	65 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	69 928.00	-4 928	
12 243.40	13 800	9 800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	13 419.40	+10 181	
453 071.55	467 700	5 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	456 365.30	+17 135	
-328.05			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 077.35	+3 077	
949 067.50	948 800	9 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	948 832.65	+9 467	
28 260.15	29 300	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18 753.30	+10 747	
72 868.10	75 400	900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	73 462.35	+2 838	
-52.45			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-492.65	+493	
21 288.89	30 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23 210.64	+6 789	
1 210.65	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	2 653.80	+2 346	
36 663.70	69 600	3 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	62 512.05	+10 388	
564.65	300		3100 00 000	Büromaterial	348.10	-48	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 966.65	11 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 221.14	+6 279	
809 155.51	785 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	791 861.63	-6 862	
10 300.65	12 300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 685.55	+2 614	
	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+1 000	
	29 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17 712.95	+11 787	
14 007.66	17 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15 443.72	+1 556	
3 995.20	6 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 610.55	+4 389	
52 775.08	145 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	69 379.61	+75 620 *	Die budgetierten Lizenzkosten für die Einbürgerungsapplikationen sowie für CMI basierten auf einer zu hohen Kostenschätzung.
37.80	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+1 000	
1 047.50	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 139.35	-139	
590 002.63	490 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	482 757.70	+7 242	
533 587.10	408 000	300 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	545 554.84	+162 445 *	Die Kosten für die Einführung eines CMI SKZ Mandanten sowie die Aufwände für Anpassungen im Web fielen tiefer als budgetiert aus.
21 574.67	50 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	18 131.06	+31 869 *	Die Kosten fielen tiefer als geschätzt aus, da der Nutzungsaufwand u.a. aufgrund des Relaunches zum Teil nach unten korrigiert werden konnte.
4 616.60	2 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	20.05	+2 380	
444.00	500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	827.50	-328	
6 964.95	13 500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17 926.25	-4 426	
17 729.50	30 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	17 711.35	+12 289	
	1 100		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	619.66	+480	
2 956.00	7 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 992.00	+2 508	
	1 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+1 000	
4 730.70	7 200		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	5 948.70	+1 251	
43 239.20	60 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	41 148.10	+18 852	
	500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+500	
5 078.70	5 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	4 617.00	+383	
1 629.95	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	427.70	+1 572	
8 876.00	8 800		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8 874.00	-74	
101 963.00	102 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	101 963.00	+37	
27 510.10	38 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	28 457.80	+9 542	
504 202.65	701 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	692 660.70	+8 639	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
869 239.55	869 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	874 500.70	-4 901	
				Ertrag			
-719 231.00	-653 800		4120 00 000	Konzessionen	-784 615.00	+130 815	
-1 852 700.00	-1 100 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 216 300.00	+116 300	
-1 600.00			4231 00 000	Kursgelder	-2 550.00	+2 550	
			4250 00 000	Verkäufe	-3 076.25	+3 076	
-462 257.80	-355 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-405 839.60	+50 840	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500002	**Anschaffung Software**			
	100 000	-100 000 N1	5200 00 000	Software			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1025	**Abteilung Rechtskonsulent**			
				Erfolgsrechnung			
1 032 997.28	1 056 500	13 500	3	Aufwand	1 091 725.13	-21 725	
			4	Ertrag			
+1 032 997.28	+1 056 500	+13 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 091 725.13	-21 725	
				Aufwand			
696 550.15	697 100	10 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	738 517.25	-31 217	
-5 938.55			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
4 640.00	5 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	5 050.00	+50	
2 200.00	700	900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	2 000.00	-400	
42 538.25	43 500	800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44 680.75	-381	
-380.05			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
100 823.35	103 700	1 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	104 546.80	+353	
2 393.90	2 400		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 633.80	+766	
7 008.40	7 200	100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7 344.75	-45	
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	300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	4 420.90	+579	
212.55	200		3100 00 000	Büromaterial	399.90	-200	
0.65	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+100	
3 007.03	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 851.48	+2 149	
48 345.90	49 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	49 999.85	-1 000	
	100		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte		+100	
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9.70	-10	
73.50	200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	73.50	+127	
389.00	600		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	800.70	-201	
	4 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		+4 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 716.40	17 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	18 163.55	-464	
	100		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+100	
234.10	400		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	167.60	+232	
34 404.95	33 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34 851.90	-1 052	
76 334.60	76 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	76 212.70	+187	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1035	**Datenschutzstelle**			
				Erfolgsrechnung			
847 713.37	977 000	9 300	3	Aufwand	939 761.13	+46 539	
-314.70	-400		4	Ertrag	-1 420.00	+1 020	
+847 398.67	+976 600	+9 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+938 341.13	+47 559	
				Aufwand			
180 973.25	166 400	1 000 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	173 792.90	-6 393	
401 927.45	457 700	6 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	453 833.70	+10 166	
4 028.00	4 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 440.00	+360	
800.00	900	600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen		+1 500	
43 692.85	39 900	400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46 727.30	-6 427	
82 035.80	93 200	800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	89 431.95	+4 568	
2 263.25	2 500		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 665.70	+834	
7 322.50	6 400		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7 688.35	-1 288	
1 452.95	4 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 190.00	+1 810	
1 187.95	1 500	200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	948.90	+751	
	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	824.63	+175	
3 612.70	7 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 840.60	+4 159	
349.00	900		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	638.25	+262	
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	73.50	+127	
7 996.50	15 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	10 223.95	+5 576	
749.15	37 200		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	25 158.95	+12 041	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
63.25	100		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	63.25	+37	
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	11 479.55	+1 520	
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	292.10	+2 208	
32 387.25	54 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	46 509.80	+7 790	
62 883.05	60 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	60 937.75	-138	
				Ertrag			
			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-700.00	+700	
-314.70	-400		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-720.00	+320	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1060	**Gesamtverwaltung**			
				Erfolgsrechnung			
	22 157 100	-40 035 200	3	Aufwand		-17 878 100	
	-8 681 600		4	Ertrag		-8 681 600	
	+13 475 500	-40 035 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		-26 559 700	
				Aufwand			
	15 750 000	-15 501 300 N4	3010 00 200	Sammelkredit Lohnmassnahmen SLS		+248 700 *	Die Budgetabweichung entsteht aus der Kreditübertragung für die effektive Lohnmassnahmen im städtischen Lohnsystem SLS.
	1 000 000	491 200 N2	3010 00 201	Sammelkredit Abfindungen		+1 491 200 *	Sammelkredit für Abfindungen (Art. 28 PR), Lohnfortzahlungen (Art. 29 PR) usw. Allfällige IST-Buchungen wurden direkt zu Lasten der betreffenden Dienstabteilungen verbucht, welche in den Abweichungsbegründungen auf den Sammelkredit verweisen.
	350 000		3010 00 202	Sammelkredit Lehrstellen		+350 000 *	Pauschalkredit für die Schaffung von Ausbildungsplätzen, welche in den Budgets der Dienstabteilungen nicht mehr berücksichtigt werden konnten. IST-Buchungen wurden direkt zu Lasten der betreffenden Dienstabteilungen verbucht, welche in den Abweichungsbegründungen auf den Sammelkredit verweisen.
	-20 000 000		3010 00 203	Pauschalabzug nicht besetzte Stellen		-20 000 000 *	Vom Gemeinderat im Budget beschlossener Pauschalabzug für nicht besetzte Stellen.
	14 136 600	2 927 400 N1 -17 064 000 N4	3010 00 205	Sammelkredit Lohnmassnahmen Teuerung			
	3 641 700	23 300 N1 -3 665 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen			
	2 131 300	194 100 N1 -2 325 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
	3 520 600	294 700 N1 -3 815 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	136 600	-112 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		+24 500	
	340 300	30 100 N1 -370 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			
	1 150 000	-1 142 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand		+7 500	
				Ertrag			
	-4 425 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-4 425 500 *	Pauschalbetrag zu Lasten Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe aufgrund Lohnmassnahmen (inkl. Teuerung) für das städtische Personal. IST-Buchungen wurden direkt zu Lasten der betreffenden Dienstabteilungen verbucht, welche in den Abweichungsbegründungen auf den Sammelkredit verweisen.
	-4 256 100		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen		-4 256 100 *	Mutmassliche Beiträge des ZVV aufgrund Lohnmassnahmen (inkl. Teuerung) für das städtische Personal. IST-Buchungen wurden direkt zu Lasten der betreffenden Dienstabteilungen verbucht, welche in den Abweichungsbegründungen auf den Sammelkredit verweisen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1070	**Betreibungsämter (Stadtamtsfrauen und Stadtammänner)**			
				Erfolgsrechnung			
25 471 515.16	27 672 300	240 000	3	Aufwand	25 553 879.18	+2 358 421	
-23 309 289.97	-22 662 200		4	Ertrag	-22 428 178.79	-234 021	
+2 162 225.19	+5 010 100	+240 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 125 700.39	+2 124 400	
				Aufwand			
2 476 867.45	2 557 600	14 900 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 389 989.20	+182 511 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung musste von der Fortdauer einer krankheitsbedingten Langzeitabsenz ausgegangen werden – die Rückkehr an den Arbeitsplatz erfolgte jedoch bereits 2024.
-968.00			3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-21 560.00	+21 560	
12 457 434.25	13 746 000	160 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12 456 613.85	+1 449 486 *	Die Inkraftsetzung mehrerer bundesgesetzlicher Änderungen per 01.01.2025 (Streichung von SchKG 43 Ziff. 1/1bis resp. KVG 64a II) hatten Auswirkungen, welche nur schwer vorhersehbar waren - geplante Mehrausgaben (für Personal) mussten nicht realisiert werden.
-183 352.55			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-92 508.40	+92 508	
500.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
168 650.25	174 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	166 990.55	+7 209	
9 805.60	5 400	16 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	7 258.65	+15 041 *	Die Budgetabweichung entspricht weitgehend der durch die HRZ mittels NK eingestellten Lohnmassnahmen.
939 332.95	1 034 800	12 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	936 662.85	+110 437	
-4 166.10			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 963.00	+3 963	
1 826 652.35	1 947 100	20 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 836 399.75	+131 100	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
58 200.75	63 600		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38 709.30	+24 891	
151 135.95	167 900	1 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150 834.75	+18 865	
-682.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-634.65	+635	
129 675.45	147 400		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	135 535.25	+11 865	
2 053.90	6 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 200.00	+4 800	
65 393.64	208 800	5 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	131 798.49	+82 602	
10 528.71	23 700		3100 00 000	Büromaterial	17 643.23	+6 057	
1 360.90	3 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 301.18	+2 099	
194 019.64	213 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	180 647.06	+32 353	
37 448.86	47 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	44 420.21	+3 380	
	2 200		3104 00 000	Lehrmittel		+2 200	
	1 000		3106 00 000	Medizinisches Material		+1 000	
4 570.60	3 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 356.84	+643	
1 513.75	2 100		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 701.50	+399	
2 814.45	3 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 498.80	+501	
502 539.24	494 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	510 574.80	-16 575	
	1 800		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+1 800	
2 472.15	9 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 949.95	+6 050	
2 421 527.91	2 442 000	-58 000 N2	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 368 541.03	+15 459	
25 971.80	33 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33 730.45	-230	
116.60			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
1 162.00	1 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	884.95	+615	
126 955.15	107 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	138 001.05	-30 701 *	Mittels bundesrätlicher Verordnung (GebV SchKG – SR 281.35) eingeforderte Gebühren für die digitale Bearbeitung von Betreibungsbegehren. Die mit release der Amts-Software neuen digitalen Verfahrensschritte wurden von Dritten in höherem Mass genutzt als zu erwarten war; die Kosten werden den Betreibungsämtern auferlegt.
83.15	1 200		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	83.15	+1 117	
4 490.85	2 600		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	938.60	+1 661	
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	20 809.89	-1 910	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	22.15	-22	
902.00	3 300		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 487.00	+1 813	
17 920.25	18 700		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17 911.20	+789	
902.35	1 100		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 103.25	-3	
166 906.65	177 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	159 089.10	+18 811	
	1 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+1 000	
8 534.07	10 300		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	9 272.81	+1 027	
	300		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+300	
17.40	100		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+100	
	100	8 000 N2	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 536.65	+563	
		58 000 N2	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	63 359.89	-5 360	
985.00	1 300		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	1 145.00	+155	
66 839.95	93 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	65 451.50	+27 549	
509 655.55	646 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	559 508.25	+86 892	
3 246 569.40	3 248 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 207 583.10	+41 117	
				Ertrag			
-23 257 741.56	-22 640 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-22 370 849.38	-269 151 *	Gebühreneinnahmen sind vom Geschäftsgang abhängig und nur schwer zielgenau zu veranschlagen.
-3 127.50	-5 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 164.00	-836	
			4250 00 000	Verkäufe	-2 000.00	+2 000	
-14 852.90	-1 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 667.40	+2 667	
-19 690.66	-7 100		4290 00 000	Übrige Entgelte	-35 653.09	+28 553 *	Eine seitens des obergerichtlichen Betreibungsinspektorates veranlasste Vereinnahmung von nicht zuweisbaren Geldern (Betreffnisse resp. Übererlöse, welche einem Gläubiger*in resp. einer schuldnerischen Person nicht überwiesen werden können) führte dazu, dass bilanzierte Aktiven aufgelöst und in der Erfolgsrechnung eingebucht werden konnten.
-562.35	-600		4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-5 216.67	+4 617	
-0.90			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1.25	+1	
-9 564.00	-8 500		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6 264.00	-2 236	
-0.10			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-363.00	+363	
-3 750.00			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1080	**Friedensrichterinnen- und Friedensrichterämter**			
				Erfolgsrechnung			
3 549 709.27	3 793 500	21 200	3	Aufwand	3 561 331.84	+253 368	
-965 905.91	-1 039 900		4	Ertrag	-1 032 232.85	-7 667	
+2 583 803.36	+2 753 600	+21 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 529 098.99	+245 701	
				Aufwand			
953 045.30	975 100	6 100 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	980 242.90	+957	
941 146.15	977 600	10 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	932 071.10	+56 129	
-8 197.65			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 054.65	+3 055	
16 352.00	20 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	15 698.00	+4 502	
1 500.00	1 900	1 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 400.00	-300	
118 185.95	122 400	1 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	119 420.30	+3 980	
-194.40			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-183.65	+184	
251 377.10	255 100	1 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	245 455.35	+11 345	
7 500.25	7 600		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4 987.25	+2 613	
19 210.75	20 100		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19 459.30	+641	
-31.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-29.45	+29	
1 670.00	14 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2 587.70	+11 412 *	Es wurden weniger Weiterbildungen besucht als budgetiert.
172.95			3091 00 000	Personalwerbung			
5 277.20	19 300	600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	11 080.05	+8 820	
1 475.20	2 900		3100 00 000	Büromaterial	1 777.37	+1 123	
71.10	800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9.50	+791	
11 958.75	12 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	10 862.75	+1 637	
9 023.35	10 700		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 327.60	+2 372	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	400		3106 00 000	Medizinisches Material		+400	
785.05	500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	98.70	+401	
	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	65 916.20	-6 916	
	700		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+700	
330.90	800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	330.90	+469	
98 619.16	113 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	104 408.35	+8 592	
60 749.78	77 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	45 133.77	+31 866	
	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	9 410.95	-2 111	
	200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+200	
28 800.00	29 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	28 800.00	+600	
313 813.57	368 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	312 775.05	+55 225	
32.31			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 356.75	-1 357	
8 253.60	9 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 886.10	+1 614	
121 144.10	169 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	121 417.80	+48 282	
513 819.75	514 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	511 685.85	+2 514	
				Ertrag			
-956 467.56	-1 028 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 019 620.00	-8 380	
-8 330.15	-10 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9 223.05	-877	
			4270 00 000	Bussen	-2 180.00	+2 180	
-1 108.20	-1 800		4290 00 000	Übrige Entgelte	-1 209.80	-590	

3.2 Präsidialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1500	**Präsidialdepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
8 998 903.45	8 785 700	239 200	3	Aufwand	7 367 048.81	+1 657 851	
-1 446 844.81	-444 100		4	Ertrag	-426 266.07	-17 834	
+7 552 058.64	+8 341 600	+239 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 940 782.74	+1 640 017	
				Aufwand			
3 940 654.55	5 047 500	143 300 N1 60 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 900 127.30	+351 173 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-16 394.40			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-59 358.55	+59 359	
33 356.00	44 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	41 586.00	+2 414	
14 415.30	14 000	6 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	11 942.45	+8 458	
248 815.90	315 900	9 000 N1 4 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	311 460.95	+17 739	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 551.30	+4 551	
530 942.90	657 500	14 700 N1 7 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	669 973.10	+9 227	
15 066.30	19 000	500 N1 200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12 405.05	+7 295	
40 167.40	51 300	1 500 N1 700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50 263.95	+3 236	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-182.45	+182	
10 706.75	50 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18 361.42	+31 639 *	Minderausgaben aufgrund geringerer Bedarf im Jahr 2025 an Weiterbildungsmassnahmen.
35 458.65	30 000	-11 000 N2	3091 00 000	Personalwerbung	4 276.20	+14 724 *	Minderbedarf an Insertionskosten und Auswahlverfahren von Stellen.
37 380.41	71 400	2 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	60 242.00	+13 258	
862.55	1 000		3100 00 000	Büromaterial	524.85	+475	
904.95	3 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	397.45	+2 603	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
23 188.76	20 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	14 177.84	+5 822	
3 744.00	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 425.82	-1 426	
1 986.40	5 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 746.20	+3 254	
1 442.50	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+5 000	
21.00	15 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	11 901.25	+3 099	
1 956.30			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	758.38	-758	
138 257.69	231 000	-50 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	122 842.74	+58 157 *	Minderaufwand bei Dienstleistungen Dritter für «Erinnerungskultur» sowie für Delegierten Wohnen des Stadtrats (DeWo).
315 285.95	1 071 000	-50 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	805 893.38	+215 107 *	Aufgrund des Abschlusses des Projekts Verwaltungsentwicklung fielen im Jahr 2025 keine externen Beratungsleistungen an. Ferner wurden für die Gleichstellung von Menschen mit Behinderung (BGMB) als auch für die Erinnerungskultur weniger Beratungsleistungen beansprucht.
210.00			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
6 835.75	20 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	22 312.92	-2 313	
5 619.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 180.05	-4 180	
199.00			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	40.00	-40	
35 013.41	50 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	54 471.55	-4 472	
718.20	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+1 000	
2 156.81	10 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 992.97	+2 007	
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	16 991.14	+198 009 *	Wegen Projektverzögerungen fällt der geplante Beitrag an die Restaurierung der jüdischen Bibliothek erst ab 2026 an.
1 000 000.00			3636 00 488	PHÄNOMENA: Beiträge	-925 000.00	+925 000 *	Der Minusaufwand stammt aus der Auflösung einer im Jahr 2024 gebildeten Abgrenzung. Die Auflösung wurde notwendig, da PHÄNOMENA im Jahr 2025 eine grundlegende Konzeptänderung vornehmen musste. Der Beitrag wird neu gestaffelt tranchenweise in den Jahren 2026 bis 2029 ausgerichtet.
	80 000		3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80 000.00		

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
		100 000 N1	3638 00 000	Beiträge an das Ausland	100 000.00		
628 200.00			3650 40 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen	258 700.00	-258 700 *	Nicht budgetierbare Wertberichtigung der Beteiligung an der Kongresshaus AG.
4 031.90	8 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6 000.60	+1 999	
172 666.68	251 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	197 614.75	+53 685	
507 938.10	493 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	562 530.80	-68 731 *	Mehraufwand hauptsächlich wegen Preisanpassungen durch IMMO.
				Ertrag			
-207 666.45	-205 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-209 133.33	+4 033	
-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	-2 032.74	+2 033	
-1 224 900.00	-239 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-215 100.00	-23 900	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1505	**Stadtentwicklung**			
				Erfolgsrechnung			
27 307 607.32	31 928 200	411 600	3	Aufwand	29 728 903.61	+2 610 896	
-1 889 000.55	-1 550 000		4	Ertrag	-1 558 093.62	+8 094	
+25 418 606.77	+30 378 200	+411 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+28 170 809.99	+2 618 990	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
41 923.35	170 000		5	Investitionsausgaben	48 485.14	+121 515	
-83 333.40	-83 300		6	Investitionseinnahmen	-83 333.40	+33	
-41 410.05	+86 700			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-34 848.26	+121 548	
				Aufwand			
77 870.00	85 500		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	70 515.00	+14 985	
5 751 602.35	6 117 000	174 700 N1 29 000 N3 74 700 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 001 939.20	+393 461 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-17 230.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-34 411.80	+34 412	
43 701.00	45 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	47 568.00	-2 568	
10 452.80	9 000	8 100 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	14 105.30	+2 995	
369 400.80	371 700	11 000 N1 2 000 N3 5 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	386 540.15	+3 460	
2.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 379.85	+1 380	
821 089.65	834 500	17 900 N1 4 000 N3 8 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	881 638.10	-16 538	
300.00			3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
23 092.60	23 200	600 N1 200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15 421.55	+8 578	
58 746.10	59 900	1 800 N1 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	62 824.20	-224	
-33.25			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-220.95	+221	
18 577.05	35 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11 921.61	+23 078 *	Tieferer Bedarf an Weiterbildungsmassnahmen.
3 339.10	7 000		3091 00 000	Personalwerbung	18 229.95	-11 230 *	Mehrkosten für die Ausschreibung und das Auswahlverfahren zur Neubesetzung einer Schlüsselstelle.
13 563.55	51 900	2 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	50 521.65	+4 078	
713.85	2 500		3100 00 000	Büromaterial	574.10	+1 926	
1 755.60	4 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 010.05	+1 990	
49 310.90	178 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	93 799.43	+84 201 *	Minderbedarf an Öffentlichkeitsarbeit hauptsächlich für «Strategien Zürich 2040» und integriertes Standort- und Destinationsmarketing.
5 248.75	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 135.51	-136	
3 307.80	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 264.82	-765	
43.95	2 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32.05	+2 468	
884.90	4 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 246.15	+2 754	
23 890.10	21 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	25 104.72	-4 105	
119.90	1 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	796.80	+703	
643.20	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	716.70	+283	
1 385 830.25	1 705 000	70 000 N3	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 551 323.73	+223 676 *	Tieferer Bedarf an Dienstleistungen Dritter primär für Vorhaben der «Internationalen Zusammenarbeit» (IZA).
297 407.73	1 027 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	386 770.78	+640 229 *	Minderaufwand für Beratungen und Expertisen in diversen Projekten primär aus dem Bereich Aussenbeziehungen für «Internationale Zusammenarbeit» (IZA) und dem Bereich Smart City.
76 503.43	85 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	77 734.49	+7 266	
4 878.58	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 422.96	-423	
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	
2 652.05	25 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	3 172.01	+21 828 *	Tieferer Bedarf für Wartung und Anpassungen der Applikationen E-Gesuche und E-Partizipation.
77 885.88	90 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	69 724.50	+20 276	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 198.60	21 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9 598.85	+11 401 *	Tieferer Bedarf an Infrastruktur und Raumkosten für städtische Veranstaltungen.
86 021.90	126 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	82 905.33	+43 095	
	2 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+2 000	
5 682.00	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 819.95	+1 180	
82 669.35	45 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	75 961.14	-30 161 *	Effektive Abschreibungen fielen höher aus als budgetiert.
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	280.92	-281	
272.02			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
13 243.00	25 000		3630 00 000	Beiträge an den Bund	5 000.00	+20 000 *	Beiträge wurden ursprünglich höher geplant als effektiv angefallen.
25 000.00	25 000		3630 00 420	Schweiz Tourismus: Betriebsbeiträge	25 000.00		
250 000.00	250 000		3631 00 400	Stiftung Greater Zurich Area Standortmarketing: Betriebsbeiträge	250 000.00		
7 500.00			3631 00 408	Integrationskredit: Kantone	11 500.00	-11 500 *	Die Summe der Beiträge für den «Integrationskredit» wurde eingehalten mit einem Ausgabentotal von Fr. 199 300.–. Aufgrund der Sektorisierung den empfangenden Organisationen, verteilen sich auf die Aufwendungen auf die Konten Nr. 3636 00 436, Konto Nr. 3637 00 430 und Konto Nr. 3638 00 436.
	10 000		3631 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Kantone	10 000.00		
211 666.00	212 000		3632 00 404	NEXPO: Beitrag	211 666.00	+334	
616 972.76	600 000		3632 00 408	Innovationskredit: Betriebsbeiträge an Gemeinden	566 203.71	+33 796	
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»	86 492.00	-6 492	
79 518.80	170 000		3632 00 416	Sprachförderkonzept: Beiträge an Gemeinden für Einstiegskurse	14 069.55	+155 930 *	Kein Bedarf mehr für «Einstiegskurse». Diese werden ab dem Jahr 2027 durch bedarfsgerechte Angebote ersetzt.
100 000.00	100 000		3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden	100 000.00		
250 000.00	250 000		3634 00 112	Stiftung BlueLion: Betriebsbeiträge	250 000.00		
295 700.00	295 700		3635 00 410	Tatort: Betriebsbeiträge	293 472.00	+2 228	
104 298.00	104 300		3635 00 411	Tatort: Mietkosten	106 528.20	-2 228	
1 289 000.00	1 319 200		3635 00 450	Zürich Tourismus: Betriebsbeiträge	1 300 000.00	+19 200	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
72 534.00	70 000		3635 00 454	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Unternehmen für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	95 622.00	-25 622 *	Die Summe der Beiträge für den «Sprachförderkredit» wurde eingehalten mit einem Ausgabentotal von Fr. 446 400.–. Aufgrund der Sektorisierung den empfangenden Organisationen, verteilen sich auf die Aufwendungen auf die Konten Nr. 3632 00 414, Konto Nr. 3635 00 454 und Konto Nr. 3636 00 456.
157 430.00	188 000		3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmen	170 000.00	+18 000	
395 090.40	495 000		3636 00 416	Quartiervereine der Stadt Zürich und Quartierkonferenz Zürich: Betriebsbeiträge	12 430.00	+482 570 *	Durch Anpassung des Auszahlungszeitpunkt gemäss GR Nr. 2024/511 wurden die Beiträge im Jahr 2025 nicht beansprucht.
150 000.00	375 000		3636 00 420	Genossenschaft Startzentrum Zürich: Betriebsbeiträge	375 000.00		
182 540.00	200 000		3636 00 436	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	180 826.00	+19 174	
200 000.00	200 000		3636 00 452	Interkulturelle Programmwochen: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	190 000.00	+10 000	
240 000.00	250 000		3636 00 454	Austausch und Zusammenleben: Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250 000.00		
262 205.00	300 000		3636 00 456	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Deutschlernangebote im Rahmen des «Sprachförderkredits»	264 270.00	+35 730	
846 808.60	1 100 000		3636 00 458	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Niveaukurse	806 639.10	+293 361 *	Weniger durchgeführte Kurse mit gleichzeitig höheren Beiträgen pro Teilnehmer*in aufgrund stadtexterner Teilnahmen.
35 110.47	85 000		3636 00 468	Sprachförderkonzept: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Einstiegskurse	45 569.00	+39 431	
250 000.00	250 000		3636 00 478	Theater MAXIM: Betriebsbeiträge	250 000.00		
74 520.00	89 000		3636 00 480	Verein FEMIA Potenzialabklärungen: Betriebsbeiträge	67 380.00	+21 620	
140 000.00	140 000		3636 00 484	Stiftung ZIID - Zürcher Institut für interreligiösen Dialog: Betriebsbeiträge	140 000.00		
			3636 00 536	Beiträge für Humanitäre Hilfe im Inland	200 000.00	-200 000 *	Nothilfebeitrag für Blatten im Rahmen des Budgets für humanitäre Hilfe (vgl. Minderausgaben im Konto

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Nr. 3638 00 100). Die Summe der Beiträge für humanitäre Hilfe wurde eingehalten.
618 620.00	662 000		3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	757 000.00	-95 000 *	Mehrausgaben aufgrund kurzfristiger Beitragserhöhung an den Schweizerischen Israelitischen Gemeindebund (Projekt Likrat) und einmaligem Mehrbeitrag an die Vereinigung der Islamischen Organisationen in Zürich (Überbrückung verzögerte Finanzierung Landeskirchen).
9 696.00			3637 00 430	Integrationskredit: Betriebsbeiträge an private Haushalte	6 000.00	-6 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3631 00 408.
1 500 000.00	2 000 000		3638 00 100	Humanitäre Hilfe im Ausland	1 800 000.00	+200 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 536.
7 928 072.00	10 000 000		3638 00 101	Beiträge zugunsten von Entwicklungsländern	9 947 451.00	+52 549	
			3638 00 436	Integrationskredit: Ausland	1 000.00	-1 000	
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	21 523.00	-23	
17 961.00	18 000		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	17 961.00	+39	
4 129.75	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4 872.90	+10 127 *	Tieferer Bedarf an Büromaterial und für Warenbezüge.
327 865.10	240 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	193 626.15	+47 274	
907 078.10	781 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	780 194.90	+905	
				Ertrag			
-23 270.00	-25 000		4231 00 000	Kursgelder	-22 350.00	-2 650	
-13 608.05	-10 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 660.15	+10 660 *	Rückerstattung Weiterbildungsmassnahmen von Mitarbeitenden aufgrund Austritt.
-28.95			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2.30	+2	
-327.04			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-12.17	+12	
-1 818 069.00	-1 515 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 515 069.00	+69	
-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			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550002	**Darlehen an Stiftung BlueLion**			
-83 333.40	-83 300		6440 00 000	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmen	-83 333.40	+33	
			550003	**Innovationskredit: Investitionsbeiträge an Gemeinden**			
	100 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+100 000 *	Im Jahr 2025 sind keine Investitionsausgaben aus dem Innovationskredit angefallen.
			550010	**Anschaffung Software**			
41 923.35	70 000		5200 00 000	Software	48 485.14	+21 515	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1506	**Fachstelle für Gleichstellung**			
				Erfolgsrechnung			
2 148 170.73	2 696 000	-150 700	3	Aufwand	2 466 355.58	+78 944	
-179 476.45	-138 500		4	Ertrag	-143 729.33	+5 229	
+1 968 694.28	+2 557 500	-150 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 322 626.25	+84 173	
				Aufwand			
	1 800		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1 440.00	+360	
995 714.40	1 505 400	-145 000 N1 15 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 335 625.25	+40 175	
9 039.00	10 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	12 276.00	-2 276	
5 883.15	6 000	1 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 739.00	+5 561	
63 083.15	95 600	-9 100 N1 1 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86 375.45	+1 225	
123 192.45	183 100	-14 900 N1 1 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	168 780.70	+1 219	
4 207.80	5 800	-500 N1	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3 617.15	+1 683	
10 069.45	15 400	-1 500 N1 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13 843.25	+257	
75 752.95	79 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	69 443.04	+9 557	
743.20	11 000		3091 00 000	Personalwerbung	951.80	+10 048 *	Minderausgaben für Stellenausschreibungen.
2 218.00	14 100	500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	9 476.78	+5 123	
107.75	200		3100 00 000	Büromaterial	377.10	-177	
	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44.80	+55	
35 364.15	55 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	38 276.33	+16 724	
4 822.80	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 757.28	+243	
	2 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	1 500.00	+500	
	100		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	160.00	-60	
128.65			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128.65	-129	
292 103.76	300 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	319 555.26	-19 555	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
60 650.88	98 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	89 055.90	+8 944	
567.86			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	641.70	-642	
2 772.75			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 313.40	-1 313	
2 067.50	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 660.25	+340	
635.00	1 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	30.00	+1 470	
24 305.83	17 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	19 851.12	-2 851	
77.60	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+500	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	26.37	-26	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	4.20	-4	
153 000.00	20 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 000.00		
729.40	1 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 246.50	-747	
74 865.70	59 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	57 417.05	+2 383	
206 067.55	206 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	205 741.25	+359	
				Ertrag			
-21.40			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen			
-74 510.00	-60 000		4231 00 000	Kursgelder	-71 927.00	+11 927	
-1 750.00			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-1 610.50	-1 500		4250 00 000	Verkäufe	-1 721.27	+221	
-1 364.55			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-80.30	+80	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-0.76	+1	
-100 220.00	-70 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-70 000.00		
	-4 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-4 000	
	-3 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-3 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1510	**Kultur**			
				Erfolgsrechnung			
167 257 671.50	174 795 900	843 700	3	Aufwand	173 143 691.98	+2 495 908	
-59 916 748.14	-59 285 000		4	Ertrag	-59 118 042.69	-166 957	
+107 340 923.36	+115 510 900	+843 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+114 025 649.29	+2 328 951	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
25 000.00			5	Investitionsausgaben			
			6	Investitionseinnahmen			
+25 000.00				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
				Aufwand			
248 515.00	349 100		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	365 295.00	-16 195	
6 705 506.45	7 161 800	12 300 N1 70 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 335 357.25	-90 857	
-21 396.85			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7 995.60	+7 996	
58 894.00	60 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	65 012.00	-5 012	
42 172.10	73 600	8 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	84 414.55	-2 515	
442 469.90	461 200	900 N1 5 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	496 464.60	-29 265	
-287.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-9.80	+10	
807 255.20	834 900	1 300 N1 8 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	891 995.00	-47 595	
27 250.60	28 800	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20 081.65	+8 918	
70 783.60	75 200	800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	79 478.40	-3 478	
-46.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1.50	+2	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
37 115.72	48 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46 544.00	+1 456	
1 502.55	1 000	11 000 N2	3091 00 000	Personalwerbung	11 789.00	+211	
23 219.75	63 300	2 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	51 336.37	+14 664	
3 978.43	11 000		3100 00 000	Büromaterial	6 230.68	+4 769	
89 093.39	122 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95 554.97	+27 145	
837 865.91	889 900		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	900 087.82	-10 188	
10 371.17	13 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	13 389.71	-390	
149 805.20	161 000		3105 00 000	Lebensmittel	147 537.67	+13 462	
909.55	300		3106 00 000	Medizinisches Material	1 447.10	-1 147	
9.75	700		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	204.34	+496	
17 758.35	23 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18 999.05	+4 001	
387.15	700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		+700	
27 825.85	24 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	15 578.53	+8 421	
23 344.32	37 700		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	29 566.28	+8 134	
53 939.93	65 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	68 451.17	-2 951	
3 834.90	11 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 837.15	+5 163	
6 682 477.93	6 864 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 895 125.13	-30 325	
726 463.55	655 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	445 778.05	+209 722 *	Minderaufwand aufgrund Verzögerung bei Umsetzung Massnahmen Kulturleitbild.
149 216.93	150 400		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	157 574.86	-7 175	
6 215.80	7 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	6 301.28	+1 399	
81 460.00	77 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	74 707.49	+2 293	
7 548.00	11 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 004.10	+8 996	
169.00	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	
106 216.59	45 500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	70 700.46	-25 200 *	Mehraufwand hauptsächlich wegen nachträglicher Verrechnung eines externen Dienstleisters, sowie Zusatzaufwand für das digitale Gesuchssystem für neue Förderformate.
7 425.80	7 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 461.75	+2 538	
215 065.73	255 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	227 766.63	+27 233	
720 621.08	749 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	750 250.02	-1 250	
350.00	700		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	3 265.30	-2 565	
116 231.98	122 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	140 748.22	-18 348	
			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	12 381.00	-12 381 *	Forderungsverlust aus Ticketing beim Theater Spektakel.
0.02			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
3 600.00	6 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	10 006.20	-4 006	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
165 403.02	207 300		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	180 833.26	+26 467	
1 174.50	4 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	895.90	+3 104	
44 418.00	44 400		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44 418.00	-18	
			3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	66.00	-66	
4 562.43	3 500		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1 563.52	+1 936	
1 032.99			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
449.45	35 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	7 300.09	+27 700 *	Es fielen weniger Bank- und Postspesen an als angenommen.
70 000.00	70 000		3630 00 484	Pro Helvetia: Betriebsbeiträge	70 000.00		
506 000.00	513 100		3631 00 402	Pavillon Le Corbusier: Betriebsbeiträge	511 500.00	+1 600	
178 868.55	178 900		3631 00 403	Pavillon Le Corbusier: Mietkosten	178 868.55	+31	
140 530.45	500 000		3631 00 406	Transform.projekte	223 472.10	+276 528 *	Gemäss STRB Nr. 569/2024 wurden für die Jahre 2024-2028 insgesamt 2 Mio. Franken gesprochen. Der Betrag pro Jahr kann je nach Anzahl Gesuche variieren. Hinzu kommen Beiträge, die direkt an die Institutionen ausbezahlt wurden und in Konto Nr. 3636 00 534 verbucht sind.
300 000.00	300 000		3631 00 492	Einfach Zürich: Betriebsbeiträge	300 000.00		
36 307 500.00	36 797 700		3632 00 400	Schauspielhaus: Betriebsbeiträge	36 633 900.00	+163 800	
3 479 940.00	3 730 400		3632 00 401	Schauspielhaus: Mietkosten	3 730 441.60	-42	
4 681 700.00	4 747 200		3632 00 402	Theater Neumarkt: Betriebsbeiträge	4 728 500.00	+18 700	
697 469.10	697 500		3632 00 403	Theater Neumarkt: Mietkosten	697 829.10	-329	
18 405 500.00	18 654 000	722 500 N1	3632 00 422	Tonhalle: Betriebsbeiträge	19 300 200.00	+76 300	
2 451 800.00	2 451 800		3632 00 423	Tonhalle: Mietkosten	2 451 800.00		
100 000.00	100 000		3632 00 426	Tonhalle: Defizitgarantie		+100 000 *	Die Defizitgarantie betrifft das Vermietungsgeschäft und wurde im Jahr 2025 nicht beansprucht.
13 465 200.00	13 647 000		3632 00 456	Zürcher Kunstgesellschaft: Betriebsbeiträge	13 586 200.00	+60 800	
4 880 000.00	4 880 000		3632 00 458	Stiftung Zürcher Kunsthaus: Betriebsbeiträge	4 880 000.00		
7 980 000.00	8 049 700		3632 00 474	Zürcher Filmstiftung: Betriebsbeiträge	8 027 600.00	+22 100	
170 000.00	170 000		3632 00 480	Schweizer Filmpreisverleihung: Betriebsbeiträge	170 000.00		
15 000.00	15 000		3632 00 486	Städtekonferenz Kultur: Betriebsbeiträge	15 000.00		
5 000.00			3632 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an Gemeinden	6 000.00	-6 000 *	Kulturförderung ist zu einem bedeutenden Teil ein reaktives Geschäft auf Fördergesuch hin. Die Anteile je Sektor können nicht exakt prognostiziert werden. Siehe Aufwand in Konten Nr. 3635 00 898, 3636 00 898 und 3637 00 898. Die Summe der Beiträge wurde eingehalten, mit einem Minderaufwand aufgrund verzögerter Umsetzung der Massnahmen Kulturleitbild

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							(insbesondere Neue Medien und Kulturräume). Start dieser Massnahmen ist im Jahr 2026.
917 900.00	928 900		3635 00 436	Jazzclub Moods: Betriebsbeiträge	928 900.00		
506 000.00	513 100		3635 00 478	Zurich Film Festival: Betriebsbeiträge	511 500.00	+1 600	
149 900.00	151 700		3635 00 488	Mühlerama: Betriebsbeiträge	151 700.00		
195 500.00	197 800		3635 00 490	Tram-Museum: Betriebsbeiträge	197 800.00		
469 500.00	475 100		3635 00 492	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	475 100.00		
179 299.95	179 300		3635 00 493	Theater Rigiblick: Konzeptförderung Mietkosten	179 299.95		
309 600.00	313 300		3635 00 494	Zirkusquartier: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	313 300.00		
370 600.00	375 000		3635 00 496	Theater Purpur: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	375 000.00		
368 100.00	372 500		3635 00 498	Sogar Theater: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	372 500.00		
238 000.00	240 900		3635 00 500	Miller's Studio: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	240 900.00		
150 000.00	58 500		3635 00 870	Übrige private Unternehmen: Abfederungsbeiträge	58 500.00		
154 800.00	156 700		3635 00 880	Übrige private Unternehmen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	156 700.00		
1 292 990.25	1 253 600		3635 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Unternehmen	961 333.00	+292 267 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 898.
2 931 400.00	2 971 000		3636 00 404	Theaterhaus Gessnerallee: Betriebsbeiträge	2 957 800.00	+13 200	
1 281 659.85	1 281 700		3636 00 405	Theaterhaus Gessnerallee: Mietkosten	1 281 659.85	+40	
28 100.00			3636 00 412	Verein Spontankonzerte: Betriebsbeiträge			
3 375 300.00	3 420 900		3636 00 424	Zürcher Kammerorchester: Betriebsbeiträge	3 405 600.00	+15 300	
477 600.00	483 300		3636 00 426	Collegium Novum: Betriebsbeiträge	483 300.00		
380 000.00	384 600		3636 00 428	Camerata: Betriebsbeiträge	384 600.00		
109 700.00	111 000		3636 00 430	Zürcher Sängerknaben: Betriebsbeiträge	111 000.00		
40 195.20	40 200		3636 00 431	Zürcher Sängerknaben: Mietkosten	40 195.20	+5	
161 900.00	163 800		3636 00 432	Forum für alte Musik: Betriebsbeiträge	163 800.00		
373 920.00	398 000		3636 00 434	Blasmusikverband: Betriebsbeiträge	377 660.00	+20 340	
207 000.00	209 500		3636 00 438	Zürich Jazz Orchestra: Betriebsbeiträge	209 500.00		
213 900.00	216 500		3636 00 440	Verein Unerhört: Betriebsbeiträge	216 500.00		
467 800.00	473 400		3636 00 442	Literaturhaus Museumsgesellschaft: Betriebsbeiträge	473 400.00		
107 100.00	108 400		3636 00 444	Schweiz. Institut für Kinder- und Jugendmedien: Betriebsbeiträge	108 400.00		
411 500.00	417 300		3636 00 446	Junges Literaturlabor JULL: Betriebsbeiträge	415 800.00	+1 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
92 000.10	92 000		3636 00 447	Junges Literaturlabor JULL: Mietkosten	92 000.10		
511 100.00	518 300		3636 00 448	Literatur im Strauhof: Betriebsbeiträge	516 500.00	+1 800	
132 402.00	132 400		3636 00 449	Literatur im Strauhof: Mietkosten	132 402.00	-2	
80 000.00	80 000		3636 00 450	Zürich liest: Betriebsbeiträge	80 000.00		
44 916.90	44 900		3636 00 453	James Joyce Stiftung: Mietkosten	44 916.90	-17	
1 000 000.00	1 573 200		3636 00 460	Haus Konstruktiv: Betriebsbeiträge	1 554 500.00	+18 700	
1 020 900.00	1 033 200		3636 00 462	Kunsthalle: Betriebsbeiträge	1 033 200.00		
238 400.00	241 300		3636 00 464	Institut für Kunstwissenschaft: Betriebsbeiträge	241 300.00		
106 500.00	207 800		3636 00 466	Cabaret Voltaire: Betriebsbeiträge	207 800.00		
212 000.00	213 000		3636 00 467	Cabaret Voltaire: Mietkosten	212 000.00	+1 000	
1 335 400.00	1 354 100		3636 00 470	Tanzhaus Zürich: Betriebsbeiträge	1 350 100.00	+4 000	
650 557.20	650 500		3636 00 471	Tanzhaus Zürich: Mietkosten	650 557.40	-57	
209 800.00	212 300		3636 00 474	Produktionsplattform Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	212 300.00		
173 900.00	176 000		3636 00 476	Kino Xenix: Betriebsbeiträge	176 000.00		
83 866.65	83 800		3636 00 477	Kino Xenix: Mietkosten	83 866.65	-67	
3 768 634.00	3 802 400		3636 00 482	Rote Fabrik: Betriebsbeiträge	3 790 200.00	+12 200	
1 448 305.20	1 840 300		3636 00 483	Rote Fabrik: Mietkosten	1 647 690.25	+192 610 *	Der Minderaufwand ist auf die verzögerte Fertigstellung des Umbaus zurückzuführen.
50 000.00	50 000		3636 00 486	Zürcher James Joyce Stiftung: Betriebsbeiträge	50 000.00		
62 709.85	62 700		3636 00 499	Provi-Treff: Mietkosten	62 709.85	-10	
12 033.30	12 100		3636 00 503	Art Werdinsel: Mietkosten	12 033.30	+67	
364 000.00	369 100		3636 00 506	Zürcher Architekturzentrum: Betriebsbeiträge	367 900.00	+1 200	
307 900.05	307 900		3636 00 507	Zürcher Architekturzentrum: Mietkosten	307 900.05		
646 500.00	654 300		3636 00 508	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	654 300.00		
47 296.05	47 300		3636 00 509	Theater Winkelwiese: Konzeptförderung Mietkosten	47 296.05	+4	
398 000.00	402 800		3636 00 510	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	402 800.00		
149 473.80	149 500		3636 00 511	Theater Stadelhofen: Konzeptförderung Mietkosten	149 473.80	+26	
408 700.00	413 600		3636 00 512	Theater HORA: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	413 600.00		
52 803.75	52 800		3636 00 513	Theater HORA: Konzeptförderung Mietkosten	52 803.75	-4	
370 100.00	374 500		3636 00 514	Verein Zürich tanzt: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	374 500.00		
253 000.00	256 500		3636 00 516	Unkuratierter Raum Tanz und Theater: Betriebsbeiträge	255 800.00	+700	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
35 000.00	35 000		3636 00 518	Literaturfestival: Betriebsbeiträge	35 000.00		
150 000.00	190 000		3636 00 520	Schauplatz Brunngasse: Betriebsbeiträge	190 000.00		
1 100 000.00	2 150 000		3636 00 522	Haus Konstruktiv: Einmal-Beitrag Umzug	2 150 000.00		
250 000.00	253 000		3636 00 524	Verein Sonic Matter: Betriebsbeiträge	253 000.00		
	150 000		3636 00 530	Schauplatz Brunngasse: Einmal-Beitrag	150 000.00		
95 000.00			3636 00 534	POoE: Transform'proj	15 000.00	-15 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3631 00 406 «Transform.Projekte».
	300 000		3636 00 860	POoE SubsKulturfonds	300 000.00		
117 000.00	153 700		3636 00 870	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge	153 700.00		
60 824.25	60 800		3636 00 871	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Abfederungsbeiträge Mietkosten	60 824.25	-24	
2 455 900.00	2 485 500		3636 00 880	Übrige private Organisationen ohne Erwerbszweck: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	2 485 500.00		
3 008 768.00	4 343 700		3636 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3 706 810.00	+636 890 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3632 00 898.
125 820.60	125 600		3636 00 899	Übrige Mietkosten private Organisationen ohne Erwerbszweck	125 820.60	-221	
103 057.75	735 300		3637 00 497	Ateliers und Proberäume: Mietkosten		+735 300 *	Unter Konto Nr. 3637 00 497 wird der Aufwand geplant für die Miete von zusätzlichen Räumen, die zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht konkret bekannt sind. Die Verbuchung der effektiv angemieteten Räume erfolgt unter Konto Nr. 3637 00 899.
72 200.00	73 100		3637 00 880	Übrige private Haushalte: Konzeptförderung Betriebsbeiträge	73 100.00		
3 375 190.95	3 594 900		3637 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an private Haushalte	3 643 218.20	-48 318	
429 883.54	630 000		3637 00 899	Übrige Mietkosten private Haushalte	744 870.33	-114 870 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3636 00 497.
16 590.94	17 000		3638 00 898	Übrige Betriebsbeiträge an das Ausland	20 550.00	-3 550	
297 863.00	297 900		3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	297 863.00	+37	
67 750.00	67 800		3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	67 750.00	+50	
3 515 384.00	3 337 400		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3 337 449.00	-49	
58 742.00	58 800		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	58 742.00	+58	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
78 575.00	48 000		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72 934.00	-24 934 *	Mehraufwand wegen nicht geplanter Abschreibung eines Investitionsbeitrags an das «Zürich Jazz Orchestra». Zum Zeitpunkt der Budgetierung war das Jahr der Inbetriebnahme unklar.
4 835.00	4 800		3660 80 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	4 835.00	-35	
			3661 50 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	4 174.00	-4 174	
33 164.35	30 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	24 999.45	+5 001	
1 071 271.65	530 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	491 144.75	+39 055	
8 097 697.50	8 551 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 658 105.30	-106 205 *	Mehraufwand hauptsächlich aufgrund der im Jahr 2025 zusätzlich angemieteten Räume (Umsetzung Massnahme Kulturleitbild). Siehe auch Begründung zu Konto Nr. 3637 00 497.
				Ertrag			
-3 950 451.42	-3 695 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 023 944.37	+328 944 *	Mehreinnahmen aus Eintritten und Benützungsgebühren hauptsächlich beim Theater am Hechtplatz und beim Zürcher Theater Spektakel.
-330 810.35	-361 000		4250 00 000	Verkäufe	-334 585.36	-26 415	
-1 273 372.84	-226 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-149 124.48	-76 876 *	Mindereinnahmen v.a. aus Weiterverrechnung von Infrastrukturkosten (Catering) beim Zürcher Theater Spektakel und aus MWST-Rückerstattung.
-450.00			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-300.00	+300	
-37.05			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2.90	+3	
-4 434.33			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2 226.73	+2 227	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-557.90	+558	
-6 414 781.35	-6 521 300		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-6 961 861.45	+440 561 *	Mehreinnahmen hauptsächlich aufgrund Umsetzung Massnahmen Kulturleitbild (Mieteinnahmen Ateliers). Zudem wurden Mieteinnahmen aus der Liegenschaft Bärengasse nicht budgetiert.
-315.00			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-121.40			4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-99.40	+99	
-206 876.50	-196 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-196 655.60	+656	
-360 000.00	-362 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-360 000.00	-2 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-110 736.00	-13 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-9 187.00	-3 813	
-375 908.90	-375 000		4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-375 997.50	+998	
-345 243.00	-330 000		4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmen	-335 500.00	+5 500	
-276 100.00	-95 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-103 890.00	+8 890	
-3 000.00			4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten			
-46 264 110.00	-47 110 700		4980 00 000	Interne Übertragungen	-46 264 110.00	-846 590	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550037	**Investitionsbeitrag an Zürich Jazz Orchester**			
25 000.00			5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1520	**Museum Rietberg**			
				Erfolgsrechnung			
19 480 388.23	17 409 900	93 000	3	Aufwand	22 515 951.51	-5 013 052	
-6 711 503.92	-4 708 500		4	Ertrag	-10 250 567.10	+5 542 067	
+12 768 884.31	+12 701 400	+93 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+12 265 384.41	+529 015	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
856 625.00	150 000		5	Investitionsausgaben	5 117 070.00	-4 967 070	
			6	Investitionseinnahmen			
+856 625.00	+150 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+5 117 070.00	-4 967 070	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			550004	**Kulturgüter**			
856 625.00	150 000		5060 00 000	Mobilien	5 117 070.00	-4 967 070 *	Der Betrag entspricht dem Versicherungswert der Kulturgüter, die dem Museum durch mehrere Schenkungen (TFr. 1667.1), Legate (TFr. 425.2) sowie durch eine ins Eigentum des Museums übertragene Dauerleihgabe (TFr. 3024.8) zugegangen sind. Die aus der Widmung dieser Kulturgüter resultierenden Ausgaben für Schenkungen und Legate waren weder im Budget 2025 noch im Finanz- und Aufgabenplan (FAP)

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							2025–2028 enthalten. Auf eine Budgetierung der Zugänge aus Schenkungen und Legaten wird verzichtet, da diese nicht planbar sind und durch entsprechende Schenkungserträge stets ergebnisneutral ausgeglichen werden (siehe Konto 69000001 Aktivierte Ausgaben).

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1530	**Bevölkerungsamt**			
				Erfolgsrechnung			
48 509 348.90	51 246 200	322 300	3	Aufwand	48 346 836.53	+3 221 663	
-30 096 705.65	-29 609 000		4	Ertrag	-28 853 252.80	-755 747	
+18 412 643.25	+21 637 200	+322 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+19 493 583.73	+2 465 916	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
119 425.87	1 500 000		5	Investitionsausgaben	743 281.98	+756 718	
			6	Investitionseinnahmen			
+119 425.87	+1 500 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+743 281.98	+756 718	
				Aufwand			
19 057 128.80	19 648 100	239 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 205 964.70	+681 435 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-243 865.60			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-121 492.35	+121 492	
212 611.25	215 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	212 674.00	+2 326	
41 877.20	50 000	26 100 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	46 104.10	+29 996	
1 215 766.25	1 288 000	17 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 228 965.55	+76 134	
-11 939.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 391.70	+5 392	
2 224 002.70	2 486 000	27 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 256 518.55	+257 281	
			3052 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Pensionskassen	-18 397.00	+18 397	
77 141.10	82 000	700 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	52 287.15	+30 413	
194 496.35	207 000	2 700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	196 569.75	+13 130	
-1 932.55			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-863.75	+864	
118 917.65	150 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	126 110.66	+23 889	
21 724.10	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 476.55	+18 523 *	Minderausgaben für Insertionskosten und Auswahlverfahren.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
53 140.50	222 000	8 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	233 159.21	-2 559	
1 693.80	2 000		3100 00 000	Büromaterial	1 592.20	+408	
1 371 566.55	1 360 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 432 717.83	-72 718	
256 670.89	215 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	180 048.66	+34 951	
5 845.03	4 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	3 319.08	+1 181	
16 892.58	138 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	121 898.10	+16 102	
12 629.32	30 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 877.71	+21 122 *	Minderaufwand bei Bekleidung für berechtigte Mitarbeitende.
8 455.25	53 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	52 734.25	+266	
164 283.39	242 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	97 158.51	+144 841 *	Tiefere Aufwände für Weiterentwicklungen bestehender Applikationen und Digitalisierungsprojekte.
			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	23 000.00	-23 000 *	Saldoneutraler Anschaffungsaufwand aufgrund Schenkung eines Gemäldes an das Bestattungs- und Friedhofamt (Schenkungsertrag vgl. Konto Nr. 4390 00 000).
332 388.53	300 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	364 622.99	-64 623 *	Höherer effektiver Stromaufwand als budgetiert, hauptsächlich für das Krematorium Nordheim.
1 660 579.22	1 690 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 491 327.39	+198 673 *	Minderaufwand für Portokosten aufgrund vermehrter Nutzung von Onlinediensten und tieferem Bedarf an Scan-Dienstleistungen für die digitale Ablage im Zivilstandsamt.
376 991.92	689 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	692 826.17	-3 826	
1 120.90	1 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	899.70	+300	
458 603.77	474 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	570 440.41	-95 940 *	Erhöhung der Pauschalsteuersätze per 01.01.2025.
128 640.81	43 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26 856.35	+16 144	
9 173.60	13 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9 183.71	+3 816	
	2 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+2 200	
2 192.35	7 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	8 602.40	-1 602	
87 045.77	70 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	60 772.41	+9 228	
94 000.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	20 000.00	-20 000 *	Erhöhung des Delkredere per 31.12.2025.
54 909.60	43 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	35 436.72	+7 563	
5 597.76	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 978.00	+2 022	
488.80	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	579.30	+421	
3 786.85	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	916.33	+1 084	
102 866.87	41 200		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	42 342.00	-1 142	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
355 836.95	360 000		3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	353 040.20	+6 960	
790.75			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	767.68	-768	
105.00	120 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	108 023.03	+11 977	
5 346 927.95	5 249 000		3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	5 220 083.60	+28 916	
42 964.36	50 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	39 722.90	+10 277	
180 350.75	230 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	145 120.75	+84 879	
9 416 457.93	10 529 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 924 385.88	+1 605 514 *	Minderaufwände gegenüber OIZ für IT-Projekte bzw. zurückgestellte Projekte sowie Kosteneinsparungen durch nicht realisierte Applikationserweiterungen.
5 050 423.10	4 912 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4 892 876.85	+19 723	
				Ertrag			
-14 608 943.93	-14 963 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-14 089 346.07	-873 654 *	Mindereinnahmen bei den migrationsamtlichen Gebühren sowie für die Anpassung der Namensschreibweisen mit Sonderzeichensatz aufgrund von Anträgen nach Art. 99f ZStV, Zivilstandsverordnung.
-6 156 577.47	-5 363 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5 158 836.53	-204 163 *	Tiefere Erträge aufgrund Aufhebung der Entschädigung pro elektronisch eingereichtes Gesuch durch das Migrationsamt des Kantons Zürich.
-1 277 955.22	-1 285 000		4250 00 000	Verkäufe	-1 704 850.01	+419 850 *	Höhere Erträge aus Edelmetall-Verkäufen des Krematoriums Nordheim.
-7 673 429.45	-7 787 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7 590 196.91	-196 803 *	Tiefere Erträge aus Grabunterhalt und Grabbepflanzung durch Grün Stadt Zürich.
-260 900.00	-150 000		4270 00 000	Bussen	-268 500.00	+118 500 *	Höhere Erträge bei den Bussen aufgrund Fristen.
-13 441.30	-10 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-14 832.61	+4 833	
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-23 000.00	+23 000 *	Siehe Begründung zu Konto Nr. 3119 00 000.
-2 620.66	-1 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 569.36	+1 569	
-774.75			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-112.86	+113	
-971.40			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-8.45	+8	
-1 500.00			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 000.00	+1 000	
-99 591.47	-50 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-50 000 *	Verschiebung Beitrag aus Innovationskredit Smart City für Projekt «Terramation» auf Folgejahr

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							aufgrund laufender Abklärungen zur möglichen Umsetzung Pilot-Anlage.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000	**Anschaffung Software**			
	1 500 000		5200 00 000	Software	743 281.98	+756 718 *	Die effektiven Investitionen für die neue Fachapplikation im Bestattungs- und Friedhofamt fallen tiefer aus als budgetiert. Zusätzlich verschiebt sich ein Teil des Investitionsaufwands auf das Jahr 2026.
			561000	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
119 425.87			5060 00 000	Mobilien			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1561	**Projektstab Stadtrat**			
				Erfolgsrechnung			
6 167 393.43	2 355 600	967 900	3	Aufwand	2 669 779.92	+653 720	
-6.05			4	Ertrag	-4.60	+5	
+6 167 387.38	+2 355 600	+967 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+2 669 775.32	+653 725	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			5	Investitionsausgaben			
	-1 000 000		6	Investitionseinnahmen		-1 000 000	
	-1 000 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		-1 000 000	
				Aufwand			
1 014 263.40	1 091 000	13 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 015 902.60	+88 397	
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-18 914.00	+18 914	
8 490.00	8 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	8 629.00	-29	
3 000.00	3 000	1 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	3 813.65	+586	
63 096.75	72 100	900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66 526.90	+6 473	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-197.15	+197	
122 040.45	137 200	1 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	134 052.05	+4 748	
3 933.35	4 700		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2 781.90	+1 918	
10 128.15	11 900	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10 659.10	+1 441	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-31.55	+32	
3 320.00	12 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 254.46	+10 746 *	Tieferer Bedarf an Weiterbildungsmassnahmen.
172.95	2 000		3091 00 000	Personalwerbung		+2 000	
531.90	14 100	500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 992.40	+7 608	
	2 500		3100 00 000	Büromaterial	19.90	+2 480	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	99.80	+900	
136.35	12 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	100.60	+11 899 *	Minderausgaben aufgrund Verzicht auf Druckkosten für Flyer für das Projekt «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477).
1 739.51	1 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 387.71	+112	
	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	3 422.80	+1 577	
142 765.80	290 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	267 923.95	+22 076	
103 645.76	475 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	171 720.95	+303 279 *	Geringerer Bedarf an externer Fachexpertise für das Projekt «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477), da mehr Abklärungen intern erarbeitet werden konnten.
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	801.00	+9 199	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25.00	+475	
20 228.61	35 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	16 173.55	+18 826 *	Tiefere Auslagen und Spesen, da keine internationalen Reisekosten für das Projekt «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477) angefallen sind.
1 044.15			3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
2.85			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
1 500 000.00		950 000 N3	3632 00 406	Beiträge an Verein Rad-WM 2024	875 750.00	+74 250	
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	38 826.85	+56 973 *	Keine Verrechnung für IT-Dienstleistungen von OIZ für das Projekt «Züri City Card» (GR Nr. 2020/477).
62 157.95	62 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	62 058.45	+142	
				Ertrag			
-6.05			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4.60	+5	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			552001	**Rad-WM 2024**			
	-1 000 000		6420 00 000	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		-1 000 000 *	Verzicht auf Rückzahlung des Darlehens Verein Rad-WM 2024 (GR Nr. 2025/102).

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1565	**Stadtarchiv**			
				Erfolgsrechnung			
4 923 121.52	5 835 800	46 200	3	Aufwand	5 344 667.77	+537 332	
-22 985.16	-22 000		4	Ertrag	-18 949.37	-3 051	
+4 900 136.36	+5 813 800	+46 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+5 325 718.40	+534 281	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
81 474.65	50 000		5	Investitionsausgaben	58 998.15	-8 998	
			6	Investitionseinnahmen			
+81 474.65	+50 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+58 998.15	-8 998	
				Aufwand			
2 610 278.60	2 887 900	34 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 721 271.50	+201 129 *	Minderaufwand aufgrund unbesetzter Stellen.
-1 076.80			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 938.70	+2 939	
22 022.00	24 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	21 386.00	+3 414	
7 580.00	3 000	3 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	10 518.70	-3 819	
166 131.70	183 900	2 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	176 532.50	+9 768	
-68.95			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
375 751.60	403 300	4 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	478 993.55	-71 694	
10 573.50	11 600		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7 358.85	+4 241	
26 659.50	29 700	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28 526.45	+1 574	
-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	18 688.45	-688	
478.85	2 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 062.60	+937	
4 584.00	25 400	1 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	18 901.20	+7 699	
19.91	2 100		3100 00 000	Büromaterial	55.61	+2 044	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 502.67	1 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	512.42	+988	
3 197.31	20 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 473.17	+17 527 *	Minderausgaben aufgrund vermehrter Nutzung digitaler, kostengünstiger Publikationsformate.
11 669.60	30 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 087.93	+17 912 *	Tiefere Ausgaben infolge Aufhebung von Zeitungsabonnementen. Nachschlagewerke werden vermehrt digital genutzt.
	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	3 135.25	-135	
	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	53.10	+4 947	
13 201.73	120 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	42 456.81	+77 543 *	Minderaufwand beim Release-Wechsel des Archivinformationssystems (AIS).
40.30	6 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	525.79	+5 474	
349.15			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	477.80	-478	
43 693.32	165 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	124 965.65	+40 034	
83 461.26	75 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34 016.25	+40 984 *	Aufwände für Beratung und Unterstützung zum Projekt Neubau fallen beim Amt für Hochbauten (AHB) an.
3 630.05	3 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 630.00	+70	
	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	1 902.69	+3 097	
	2 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+2 000	
92 952.76	140 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	132 068.47	+7 932	
1 455.00	2 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 413.00	-1 413	
3 753.25	10 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3 252.25	+6 748	
16 601.75	20 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	13 886.65	+6 113	
	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	96.00	-96	
	147 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	107 713.35	+39 287	
26.74			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2.53	-3	
40 621.50	50 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21 051.40	+28 949 *	Tieferer Bedarf an Büro- und Archivmaterial.
242 657.70	292 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	227 259.30	+65 141	
1 124 911.95	1 126 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 129 331.25	-2 631	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Ertrag			
-22 650.00	-16 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-18 760.00	+2 760	
	-1 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-1 000	
-297.40	-5 000		4250 00 000	Verkäufe	-90.10	-4 910	
-20.35			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21.30	+21	
-17.41			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-77.97	+78	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001		**Anschaffung Software**			
81 474.65	50 000		5200 00 000	Software	58 998.15	-8 998	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			1575	**Statistik Stadt Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
7 589 168.29	7 709 200	70 300	3	Aufwand	7 319 718.46	+459 782	
-79 691.07	-75 000		4	Ertrag	-98 355.12	+23 355	
+7 509 477.22	+7 634 200	+70 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 221 363.34	+483 137	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
262 744.44	470 000		5	Investitionsausgaben	215 111.31	+254 889	
			6	Investitionseinnahmen			
+262 744.44	+470 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+215 111.31	+254 889	
				Aufwand			
3 800 943.35	3 901 200	52 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 959 186.90	-5 387	
-468.70			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280.00	-280	
1 250.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	3 484.00	-3 484	
31 986.00	34 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	32 255.00	+1 745	
5 245.60	5 000	5 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	5 480.00	+4 920	
242 497.90	248 500	3 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	251 752.45	+348	
504 466.40	531 700	6 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	522 229.05	+15 571	
14 910.40	15 300	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10 292.85	+5 207	
39 030.50	40 200	600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40 544.05	+256	
43 916.78	38 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	35 291.47	+2 709	
1 322.00	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	843.15	+4 157	
12 956.92	37 900	1 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	38 567.10	+1 133	
360.82	1 000		3100 00 000	Büromaterial	416.52	+583	
1 109.48	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	420.80	+579	
1 268.42	35 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	33 434.91	+1 565	
4 393.91	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 910.07	-3 910	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 760.50	-1 761	
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	2 020.20	+2 980	
137 707.33	150 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	110 585.28	+39 415	
5 933.70	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	239.75	+760	
517.80	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	536.15	+464	
316 328.19	350 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	261 791.14	+88 209	
41 334.70	53 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	33 897.70	+19 102	
42 822.72	60 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	15 502.90	+44 497 *	Minderaufwand, da ein bisher extern geleistetes Hosting für eine Datenapplikation ab 2025 neu stadtintern erbracht wird.
	1 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien		+1 000	
	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	11 294.85	-10 295 *	Steuerpflicht für Mehrwertsteuer aufgrund Leistungsbezug und Lieferungen aus dem Ausland.
	2 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	346.78	+1 653	
594 186.92	620 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	500 499.92	+119 500	
2 192.50	3 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	470.00	+2 530	
210.00	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	344.40	+1 656	
26 746.05	25 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	25 305.34	-305	
	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	224 093.31	+112 507 *	Tiefere planmässige Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionskosten für Software-Applikationen (siehe Begründung zu Konto Nr. 5200 00 000).
641.20			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	278.47	-278	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	3.50	-4	
2 388.50	5 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 457.20	+3 543	
986 508.50	832 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	826 466.80	+5 933	
358 435.95	358 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	358 435.95	-36	
				Ertrag			
-78 729.95	-75 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-96 389.30	+21 389	
-400.00			4250 00 000	Verkäufe	-1 339.00	+1 339	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-109.00			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-243.00	+243	
-400.93			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-245.88	+246	
-51.19			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-137.94	+138	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	**Anschaffung Software**			
262 744.44	470 000		5200 00 000	Software	215 111.31	+254 889 *	Minderaufwand aufgrund tieferer Entwicklungskosten bei mehreren Applikationen.

3.3 Finanzdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2000	**Finanzdepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
20 514 468.60	23 201 400	54 600	3	Aufwand	21 290 553.47	+1 965 447	
-3 602 039.29	-1 605 500		4	Ertrag	-7 328 896.12	+5 723 396	
+16 912 429.31	+21 595 900	+54 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+13 961 657.35	+7 688 843	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
34 025 615.50	143 005 000		5	Investitionsausgaben	107 744 020.00	+35 260 980	
-2 178 157.00	-2 556 500		6	Investitionseinnahmen	-2 688 769.00	+132 269	
+31 847 458.50	+140 448 500			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+105 055 251.00	+35 393 249	
				Aufwand			
264 970.00	340 000	2 000 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	259 460.00	+82 540	
3 079 469.95	3 433 500	39 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 096 433.45	+376 067 *	Durch unterjährige Vakanzen und der erst im zweiten Halbjahr erfolgten Besetzung neu geschaffener Stellen wurde der budgetierte Lohnaufwand nicht vollständig in Anspruch genommen.
-24 887.50	-15 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24 076.50	+9 077	
25 919.00	29 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	26 992.00	+2 008	
17 213.80	5 000	4 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	15 892.55	-6 893 *	Für die Begleitung der Rekrutierung des/der Direktor*in Unfallversicherung Stadt Zürich (UVZ) wurden Leistungen an die UVZ über Konto 4260 verrechnet. Die Verrechnung erfolgte auf Basis des STRB Nr. 1309/2024 (Human Resources Management, Mindest-Stundenansätze für gelegentliche Dienstleistungen an Dritte) vom 15.05.2024. Die Zulagen für die Leistung der

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							HR-Verantwortlichen sind über das Konto 3049 ausbezahlt worden.
211 471.90	234 800	3 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212 906.20	+24 894	
-70.80	-10 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 540.90	-8 459	
477 409.90	500 600	4 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	502 889.60	+2 410	
11 677.60	12 700	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7 805.35	+5 095	
34 200.05	40 300	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 461.75	+6 238	
-11.40			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-246.75	+247	
8 354.30	40 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36 285.10	+3 715	
6 473.95	6 000		3091 00 000	Personalwerbung	3 053.65	+2 946	
12 015.40	33 600	1 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	20 774.90	+14 125	
22.00	1 000		3100 00 000	Büromaterial		+1 000	
	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18.59	+481	
3 238.72	14 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 317.80	+11 682 *	Die Druck- und Kopierkosten sind geringer ausgefallen als budgetiert. Im Bereich der Wohnbauförderung mussten die geplanten Ausgaben für die neue Website (Formularanpassungen) sowie für Scanning-Dienstleistungen nicht beansprucht werden.
5 602.34	7 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 629.80	+370	
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	10 302.60	+9 697	
404.30	500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	422.65	+77	
43 670.50	20 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	11 526.60	+8 473	
228 068.91	574 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	192 526.54	+381 473 *	Die öffentliche Ausschreibung zur Umsetzung des Projekts «FGW.digital» (Erneuerung der Fachapplikation) konnte erst zum Jahresende abgeschlossen werden. Die ursprünglich auch bereits für die Umsetzung budgetierten Projektkosten (300 000 Franken) wurden nicht beansprucht.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Die vom Gemeinderat mit dem Budget 2025 gesprochenen Mittel für das Projekt «Gender Budgeting» über 120 000 Franken wurden im Berichtsjahr mit 60 682 Franken nur anteilig beansprucht. Mittel für juristische Abklärungen mussten nicht ausgeschöpft werden.
			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1.20	-1	
3 000.00	6 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3 000.00	+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	13 932.75	+61 067 *	Die Leistungen für das Projekt «Regis+ Pilot FD und TED» (Einsatz von CMI für die Erarbeitung und Prüfung von Geschäften sowie zur Fristenkontrolle) wurden durch die OIZ erbracht und über das Konto 3910 verbucht. Für die Personalsoftware E3 sind weniger Programmierungen und Updates notwendig gewesen als geplant. Die zusätzlich budgetierten Kosten für die Übergabe der Betreuung der Datenbank MZE (Mietzweckwesen und Zweckerhaltung) mussten nicht beansprucht werden. Zukünftig wird die Fachapplikation MZE durch «FGW.digital» abgelöst (siehe Investitionskosten auf Konto 5200).
3 275.00	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 300.00	+700	
	1 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+1 000	
36 221.28	37 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	34 737.34	+2 263	
899.45	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	248.10	+752	
38 530.18			3410 00 000	Realisierte Verluste auf Aktien und Anteilscheinen FV			
4 285.98			3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			
			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	4 000.00	-4 000	
68 000.00	50 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	38 000.00	+12 000	
291 627.00	313 000		3634 00 107	Beiträge an SVA Kanton Zürich	293 551.00	+19 449	
3 998 546.00	4 100 000		3634 00 111	Beiträge an Kongresshaus-Stiftung Zürich	4 041 001.00	+58 999	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
147 484.00	118 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	239 404.00	-121 404 *	Mit Mitteln aus der Sonderrechnung Klöti-Waser wurden zwei private Unternehmungen über 55 000 Franken unterstützt. Für die Unterstützung aus den übrigen Beitragsmitteln sind mehr Gesuche von privaten Unternehmungen eingegangen als erwartet, so dass die effektiven Ausgaben um 69 000 Franken höher ausfielen. Die Budgetierung der Beitragsgesuche beruht dabei auf Erfahrungswerten.
644 500.00	599 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	578 500.00	+20 500	
15 000.00	15 000		3636 00 154	Beiträge an Verein Schweizer Jugendherbergen	15 000.00		
3 475 200.00	3 520 000		3636 00 702	Zoo Zürich AG	3 506 400.00	+13 600	
967 280.00	1 076 300		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 275 461.00	-199 161 *	Aus der Wohnbauaktion 2017 wurde im Jahr 2021 ein Investitionsbeitrag an Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für das Neubauvorhaben der Wohnsiedlung «Leutschenbach» über rund 10 Millionen Franken ausgezahlt. Im Rechnungsjahr wurden der Bau vollendet und die Wohnsiedlung in Betrieb genommen. Damit beginnen die Abschreibungen mit dem Rechnungsjahr 2025.
3 553 259.95	4 499 900		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	3 994 364.00	+505 536 *	Da im Jahr 2024 sowie im Berichtsjahr im Bereich der Wohnbauförderung weniger Investitionsbeiträge ausgerichtet wurden als geplant, fallen die Abschreibungen tiefer aus.
453 898.00	453 900		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	453 897.00	+3	
1 774 838.00	2 222 300		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 822 087.00	+400 213 *	Siehe Begründung zu Konto 3660 40 000.
			3661 20 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9 708.00	-9 708 *	Durch die Anpassung des Abschreibungszeitraums für zwei Schlusszahlungen sind ausserplanmässige Abschreibungen angefallen.
			3661 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	3 886.00	-3 886	
2 152.60	2 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1 755.90	+244	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
242 446.80	451 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	176 716.65	+275 183 *	Die öffentliche Ausschreibung zur Umsetzung des Projekts «FGW.digital» (Erneuerung der Fachapplikation) konnte erst zum Jahresende abgeschlossen werden. Die ursprünglich auch bereits für die Umsetzung budgetierten internen Projektkosten (200 000 Franken) wurden nicht beansprucht. Sie sind anteilig als Investition auf Konto 5200 verbucht worden. Weitere budgetierte stadtinterne Verrechnungen (u.a. für Dienstleistungen zu CMI, Projektportfolio DigiDel, Aus- Weiterbildung) wurden nicht in der geplanten Höhe beansprucht.
359 762.25	362 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	365 767.55	-3 668	
				Ertrag			
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-1 000.00	+1 000	
-16 283.45	-5 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-23 220.15	+17 720 *	Für die Begleitung der Rekrutierung des/der Direktor*in Unfallversicherung Stadt Zürich (UVZ) wurden Leistungen an die UVZ über rund 18 300 Franken verrechnet. Die Verrechnung erfolgte auf Basis des STRB Nr. 1309/2024 (Human Resources Management, Mindest-Stundenansätze für gelegentliche Dienstleistungen an Dritte) vom 15.05.2024 und dem im September 2024 mit der UVZ vereinbarten Leistungsumfang. Die Leistung der HR-Verantwortlichen umfasst dabei die Vorbereitung und Begleitung des gesamten Rekrutierungsprozesses.
-382 952.00	-250 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 348 934.00	+2 098 934 *	Bei Amortisationen und Rückzahlungen von Darlehen sowie bei Rückzahlungen von Anteilscheinkapitalien werden die den Buchwert übersteigenden Erträge über das Konto 4290 vereinnahmt. Die entsprechenden Einnahmen sind im Bereich der Wohnbauförderung angefallen.
			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-20 078.05	+20 078 *	Die übrigen betrieblichen Erträge resultieren aus personalrechtlichen Vereinbarungen.
-69 570.05	-100 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-3 780 681.17	+3 680 681 *	Im Rechnungsjahr sind mehr Zahlungen eingegangen als angenommen wurde.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Zuwendungen aus Nachlässen ohne Zweckbestimmung sowie erbenlose Güter sind nicht planbar.
-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	-58 247.85	+38 248 *	Einnahmen aus Verbilligungsaufhebungen im Zusammenhang mit gesprochenen Darlehen werden auf das Konto 4450 gebucht. Eine Prognose über die Höhe der Beiträge ist nicht möglich.
-666 225.80	-630 000		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-699 559.80	+69 560	
-2 431 340.45	-600 000		4690 00 000	Übriger Transferertrag	-397 175.10	-202 825 *	Bei Rückzahlungen von Investitionsbeiträgen werden die den Buchwert übersteigenden Erträge über das Konto 4690 vereinnahmt. Im Bereich der Wohnbauförderung sind rund 0,3 Millionen Franken eingegangen. Einnahmen aus Verbilligungsaufhebungen im Zusammenhang mit gesprochenen Investitionsbeiträgen werden auch über dieses Konto verbucht. Eine Prognose über die Höhe der Rückzahlungen ist nicht möglich.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500050	**Wohnbauaktion 2025**			
	12 600 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen		+12 600 000 *	Für die Wohnbauaktion 2026 ist eine neue Verordnung erarbeitet worden. Dadurch verzögerte sich der Kreditantrag. Die Volksabstimmung wird im ersten Halbjahr 2027 erwartet.
	3 000 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+3 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5450, IM-Position 500050.
	14 000 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen		+14 000 000 *	Siehe Begründung zu Konto 5450, IM-Position 500050.
			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**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5200 00 000	Software	68 000.00	-68 000 *	Die Projektkosten für das Projekt «FGW.digital» sind als Investitionen auf Konto 5200 zu verbuchen. Für das Projekt «FGW.digital» fielen im Rechnungsjahr Projektleitungskosten der OIZ für die Konzeption und Durchführung der öffentlichen Ausschreibung über 68 000 Franken an.
			523101	**Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich**			
	33 000 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	33 333 333.35	-333 333 *	Die Erhöhung der Stiftungskapitalien der vier städtischen Wohnbaustiftungen um insgesamt 300 Millionen Franken (GRB Nr. 2023/469) erfolgt in drei gleichhohen Tranchen. Mit der Rechnung 2025 wurde der Gesamtbetrag exakt aufgeteilt, das Budget 2025 wies dagegen gerundete Werte aus.
			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	33 333 333.35	-333 333 *	Siehe Begründung zu Konto 5540, IM-Position 523101.
			523200	**Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien**			
	16 000 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	16 666 666.65	-666 667 *	Siehe Begründung zu Konto 5540, IM-Position 523101.
			523220	**Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Einfach Wohnen**			
	16 000 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	16 666 666.65	-666 667 *	Siehe Begründung zu Konto 5540, IM-Position 523101.
			525107	**Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften**			
30 000.00	100 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen		+100 000 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren mögliche Gesuche für Beteiligungen noch nicht bekannt. Auf der Basis von Erfahrungswerten sind im Budget 2025 insgesamt 100 000 Franken eingestellt worden.
			525111	**Wohnbauaktion 2005: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen**			
	140 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen	132 040.00	+7 960	
			525120	**Verzinsliches Darlehen an Verein Wohnheim Frankental WHF**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-95 000.00	-95 000		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-95 000.00		
			525135	**Jugendwohnkredit 2010**			
1 000 000.00	300 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500 000.00	-200 000 *	Aus dem Jugendwohnkredit 2010 wurden zwei offene Schlusszahlungen an die Stiftung Studentisches Wohnen (SSWZ) für das Projekt «Rosengartenstrasse» und eine Schlusszahlung an die Genossenschaft Studentenhaus ALV ausgeführt. Die Budgetdifferenz resultiert daraus, dass die Schlusszahlung an die SSWZ bereits im Budget 2024 geplant war und sich verzögerte.
			525136	**Wohnbauaktion 2011: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen**			
592 220.00	50 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen		+50 000 *	Die geplante Reserveposition für allfällige Korrekturen nach der Prüfung und Genehmigung der Schlussabrechnung durch den Kanton wurde nicht beansprucht.
			6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-258 240.00	+258 240 *	Die verbuchten Darlehensrückzahlungen (Auskäufe) sind im Voraus nicht planbar. Diese fallen an, wenn Wohnungen nicht mehr dem Zweck entsprechend vermietet werden können.
			525155	**Darlehen an Stiftung der Evangelischen Gesellschaft des Kantons Zürich**			
-30 000.00	-30 000		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-30 000.00		
			525156	**Wohnbauaktion 2017: Unverzinsliche Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen**			
	1 200 000		5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen	1 110 000.00	+90 000	
			525157	**Jugendwohnkredit 2016**			
	6 500 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+6 500 000 *	Der Antrag für den neuen Jugendwohnkredit wurde erst im 4. Quartal 2025 an den Gemeinderat überwiesen. Investitionsbeiträge werden frühestens im Jahr 2026 ausgezahlt werden.
			525158	**Verzinsliches Darlehen an ZSC Lions Arena Immobilien AG**			
	-2 000 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-2 000 000.00		
			525159	**Darlehen an Schützengesellschaft der Stadt Zürich**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-125 000.00	-125 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-125 000.00		
			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		+215 000 *	Eine Schlusszahlung an Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für die Wohnsiedlung Hardau II konnte aufgrund von fehlenden Unterlagen nicht wie budgetiert im Berichtsjahr kontrolliert und ausbezahlt werden.
			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	4 990 000.00	+10 000	
			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 *	Die geplante Reserveposition für allfällige Korrekturen nach der Prüfung und Genehmigung der Schlussabrechnung durch den Kanton wurde nicht beansprucht.
			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	58 880.00	-58 880 *	Das Darlehen wurde auf dem Konto 5450, IM-Position 563111 budgetiert.
115 740.00	800 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+800 000 *	Die ausstehenden Schlusszahlungen an Liegenschaften Stadt Zürich (LSZ) für die Wohnsiedlungen Hornbach und Eichrain konnten im Berichtsjahr nicht realisiert werden, weil die Bauabrechnungen noch nicht vorlagen.
8 239 230.00	50 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen		+50 000 *	Die geplante Reserveposition für allfällige Korrekturen nach der Prüfung und Genehmigung der Schlussabrechnung durch den Kanton wurde nicht beansprucht.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			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	885 100.00	+114 900	
			592198	**Rückzahlung von Darlehen mit Sicherheit: Diverse ohne Abschreibungen**			
-155 000.00	-115 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-115 000.00		
-471 500.00	-66 500		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-36 500.00	-30 000 *	Das Darlehen an die Stiftung Ilgenhalde wurde Ende 2024 vollständig amortisiert. Somit fallen keine weiteren Rückzahlungen an. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war dies nicht voraussehbar.
			592502	**Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen: GDE 10.06.1990**			
	-25 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen		-25 000 *	Subventionsrückzahlungen sind im Voraus nicht planbar. Im Berichtsjahr sind keine Rückzahlungen eingegangen.
			592504	**Wohnbauaktion 1995: Rückzahlung von unverzinslichen Darlehen zur Verbilligung von Mietzinsen**			
	-25 000		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-29 029.00	+4 029	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			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 *	Siehe Begründung zu Konto 6450, IM-Position 592502.
			594502	**Wohnbauaktion 1990: Rückzahlung von Beiträgen an Sanierungen von Wohnsiedlungen**			
	-50 000		6620 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände		-50 000 *	Siehe Begründung zu Konto 6450, IM-Position 592502.
-196 373.00			6640 00 000	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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	6 680 000.00	+23 320 000	
	-30 000 000		6	Investitionseinnahmen	-6 680 000.00	-23 320 000	
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
				Aufwand			
	50 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		+50 000 *	Für die fachkundige Beurteilung und Markteinschätzung von Immobilienvorhaben wurden Honorarkosten für externe Fachexpertise budgetiert. Diese Honorarkosten wurden im Berichtsjahr nicht beansprucht.
				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	3 830 000.00	-3 830 000 *	Im Berichtsjahr wurde über das Konto 5620 ein Investitionsbeitrag an Liegenschaften Zürich (LSZ) für den Ersatzneubau Luchswiese verbucht.
			5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	2 850 000.00	-2 850 000 *	Im Berichtsjahr wurden über das Konto 5650 die Investitionsbeiträge an die Genossenschaft Hofgarten (1,2 Millionen Franken) und die Züri Wohngenossenschaft (1,65 Millionen Franken) für den Erwerb von Liegenschaften ausbezahlt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	30 000 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+30 000 000 *	Gemeinnützige Wohnbauträgerschaften können ab dem Jahr 2025 Mittel aus dem neu geschaffenen Wohnraumfonds beantragen (vgl. GRB Nr. 2022/85). Zum Zeitpunkt der Budgetierung (Sommer 2024) wurde ein Gesamtbetrag in Höhe von 30 Millionen Franken auf dem Konto 5660 budgetiert, basierend auf der erwarteten Inanspruchnahme durch die städtischen Wohnbaustiftungen, die gemeinnützigen Wohnbauträgerschaften und die Liegenschaften Stadt Zürich. Erfahrungswerte lagen für dieses neue Instrument zur Wohnraumförderung nicht vor. Im Berichtsjahr konnten insgesamt drei Wohnbauträger unterstützt werden. Die Ausgaben wurden sachkontogerecht nach Unternehmungsgruppen auf den Konten 5620 und 5650 verbucht. Die ersten Auszahlungen erfolgten zum Jahresende 2025.
	-30 000 000		6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-6 680 000.00	-23 320 000 *	Ausgaben aus dem Wohnraumfonds führen aufgrund der Entnahme aus dem Bilanzkonto des Wohnraumfonds zu Investitionseinnahmen in gleicher Höhe.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2015	**Finanzverwaltung**			
				Erfolgsrechnung			
620 575 256.87	702 830 000	900 300	3	Aufwand	787 805 325.53	-84 075 026	
-728 872 752.18	-628 158 600		4	Ertrag	-643 185 283.14	+15 026 683	
-108 297 495.31	+74 671 400	+900 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+144 620 042.39	-69 048 343	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
1 627 799.00	305 100 000		5	Investitionsausgaben	334 037 760.00	-28 937 760	
			6	Investitionseinnahmen			
+1 627 799.00	+305 100 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+334 037 760.00	-28 937 760	
				Aufwand			
5 602 602.10	5 976 200	74 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5 949 273.20	+101 827	
-1 746.70	-20 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4 667.45	-15 333	
45 857.00	52 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	47 276.00	+4 924	
12 500.00		7 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	15 829.85	-8 130 *	Die dezentralen Fringe Benefits wurden auf Konto 3099 00 000 budgetiert.
351 140.05	389 800	5 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	370 894.60	+24 205	
	-10 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		-10 000	
897 717.95	964 500	8 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	897 478.20	+75 722	
20 979.90	23 400	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14 750.00	+8 850	
56 867.30	65 300	900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60 174.65	+6 025	
6 636.15	43 100		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11 393.00	+31 707 *	Tiefere Kosten für die Aus- und Weiterbildung als zum Zeitpunkt der Budgetierung erwartet.
3 399.60	12 700		3091 00 000	Personalwerbung	1 436.55	+11 263 *	Für die Personalrekrutierung fielen tiefere Kosten an, als zum Zeitpunkt der Budgetierung erwartet.
13 730.25	52 200	2 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	32 630.40	+22 170	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
301.50	2 000		3100 00 000	Büromaterial	273.20	+1 727	
37.85	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77.80	+922	
12 416.78	17 400		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	8 674.18	+8 726	
5 317.76	9 600		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 429.65	+5 170	
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	82 944.96	+56 655 *	Die geplante Ergänzung von Lizenzen für die Finanzdatenbank wurde im Berichtsjahr nicht umgesetzt. Das Projekt zur Nutzung eines Chatbots im Konzernrechnungswesen und des Beschaffungswesen wurde gestoppt. Die bestehenden Lizenzen wurden gekündigt.
	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	89.70	+910	
643.20	2 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	698.35	+2 002	
187 114.68	45 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	4 350.90	+41 149 *	Tiefere Dienstleistungen Dritter aufgrund geringeren Bedarfs im Berichtsjahr.
346 369.61	733 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	549 531.68	+183 468 *	Das Projekt zur externen Überprüfung des Beschaffungswesen wurde später gestartet als ursprünglich geplant. Dadurch wird die Hauptleistung erst im nächsten Jahr anfallen. Die Abklärungen zur Erdbebenversicherung konnten ohne die geplante externe Beratung abgewickelt werden.
9 080.40	23 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	15 242.10	+7 758	
2 218 026.60	2 221 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 218 026.60	+2 973	
6 208.21	5 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 094.69	+405	
	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	71 465.10	+5 135	
1 550.00	1 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 420.00	-1 220	
30 655.72	46 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	19 227.20	+27 473 *	Einzelne Veranstaltungen wurden ins Folgejahr verschoben oder nicht im geplanten Umfang durchgeführt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Die Nachkompensation MyClimate für Dienstreisen wurde vollumfänglich den verursachenden Dienstabteilungen weiterbelastet.
13 750.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-13 750.00	+13 750 *	Die Wertberichtigung der Zinsen auf das Darlehen «Rad WM» wurde nach der Begleichung der Forderung wieder aufgelöst.
2.00			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
1 105 177.74	1 700 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 159 922.89	+540 077 *	Die Rückstellung für ein Schadenereignis der Haftpflichtversicherung konnte aufgelöst werden.
			3192 00 000	Abgeltung von Rechten	237.80	-238	
602.37	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	538.46	-38	
90 368 155.12	96 850 500		3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	88 311 384.01	+8 539 116 *	Tiefere effektive Geldaufnahmen und tiefere Zinssätze führten zu tieferen Zinsen für Finanzverbindlichkeiten (4,1 Mio. Fr.). Die realisierten Anleihevolumen für 2024 waren um 100 Millionen Franken höher als zum Budgetzeitpunkt geplant. Die Zinssätze der Neugeldaufnahmen im Jahr 2024 nach dem Budgetierungszeitpunkt waren hingegen tiefer als geplant (durchschnittlicher Coupon 1,19 % versus 1,30 % geplant). Die realisierten Anleihevolumen für 2025 waren um 620 Millionen Franken tiefer als geplant. Aufgrund der gesunkenen langfristigen Zinsen im Berichtsjahr lag der effektive Zinssatz der Neuaufnahmen im Jahr 2025 deutlich unter den budgetierten Werten (durchschnittlicher Coupon 0,91 % versus 1,55 % budgetiert; 4,2 Mio. Fr.). Der effektive Zinssatz für übrige Finanzverbindlichkeiten lag unter dem budgetierten Zinssatz, weshalb tiefere Zinsen bezahlt werden mussten (0,3 Mio. Fr.).
17 080.06			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	26 891.23	-26 891 *	Negative Differenzen aufgrund der Bewertung der Eurobestände betrugen rund 10 200 Franken. Negative Kursdifferenz im Zusammenhang mit Zahlungsausgängen beliefen sich auf rund 16 600 Franken (siehe auch Konto 4419 00 000).

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 369 104.82	7 936 100	800 000 N1	3420 00 000	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2 758 077.15	+5 978 023 *	Die erwartete Erhöhung der Bereitstellungskommissionen für Kreditlimiten ist nicht eingetroffen und es mussten weniger Kommissionen bezahlt werden (0,8 Mio. Fr.). Agios werden zum Zeitpunkt der Emission einmalig der Erfolgsrechnung gutgeschrieben. Naturgemäss können Agios nicht budgetiert werden (2,9 Mio. Fr.). Tiefere Kommissionen aufgrund des im Budget tiefer geplanten Emissionsvolumens von Anleihen (1,9 Mio. Fr.). Die Einlösungskommissionen wurden konservativ budgetiert (0,3 Mio. Fr.). Es wurden weniger Geldmarkt-Transaktionen getätigt als geplant (0,2 Mio. Fr.).
209.00	205 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	178 642.18	+26 358	
426 782 661.00	492 392 200		3621 50 000	Ressourcenausgleichsbeiträge	546 524 023.00	-54 131 823 *	Die periodengerechte Ressourcenabschöpfung hängt primär vom Unterschied der relativen Steuerkraft in der Stadt zur durchschnittlichen relativen Steuerkraft im Restkanton ab. Als das Budget 2025 erstellt wurde, ging man für 2025 von einer relativen Steuerkraft in der Stadt von Fr. 6 283 und einem Kantonsmittel von Fr. 4 230 aus. Das hätte eine periodengerechte Ressourcenabschöpfung von 492,4 Mio. Fr. ergeben. Weil der bereinigte Steuerertrag (ohne Grund- und Personalsteuern) das Budget um 230,7 Mio. Fr. übersteigt, erhöht sich die relative Steuerkraft 2025 Zürichs auf rekordhohe Fr. 6 733 (+ Fr. 450 gegenüber Budget). Der vom kantonalen Gemeindeamt prognostizierte Wert des Kantonsmittels wird auf Fr. 4 454 geschätzt (+ Fr. 224). Daraus ergibt sich eine provisorische Abschöpfung von 551,6 Mio. Fr.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Korrigiert um den Schätzfehler des Vorjahres von 5,1 Mio. Fr. ergibt sich eine ausgewiesene Ressourcenabschöpfung von 546,5 Mio. Fr. oder 54,1 Mio. Fr. mehr als budgetiert. Verrechnet man die provisorischen Ressourcenabschöpfung von 551,6 Mio. Fr. mit dem voraussichtlichen Zentrumslastenausgleichsbeitrag von 432,4 Mio. Fr., resultiert beim Finanz- und Lastenausgleich im Ausgleichsjahr 2027 eine Nettoverpflichtung der Stadt von 119,2 Mio. Fr. gegenüber dem Kanton.
			3650 50 000	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Unternehmen	41 677 965.00	-41 677 965 *	Die Aktien der Flughafen Zürich AG wurden ins Verwaltungsvermögen übertragen (siehe Konto 5550 00 000). Die Wertberichtigung der Aktien wurde zum Kurs von 190.45 Franken vorgenommen (Kurs per 31.12.2024: Fr. 217.60; Anzahl Aktien: 1 535 100).
5 243.80	9 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3 283.20	+5 717	
327 653.30	607 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	325 356.45	+282 344 *	Diverse kleinere IT-Projekte wurden aufgrund eines Ressourcenengpasses im Zusammenhang mit dem S4FRL-Projekt ins Folgejahr verschoben. Die Verrechnung der neuen Applikationen im SAP S/4HANA wird erst im Kalenderjahr 2026 vollumfänglich umgesetzt.
516 206.25	518 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	522 626.45	-3 726	
46 555 663.50	44 617 200		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	49 687 002.60	-5 069 803	
46 264 110.00	47 110 700		3980 00 000	Interne Übertragungen	46 264 110.00	+846 590 *	Der zweckgebundene Kulturanteil am Zentrumslastenausgleich beträgt gemäss Finanzausgleichsgesetz 10,7 % (siehe Konto 4621 64 000).
				Ertrag			
-921 430.65	-802 300		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 045 598.36	+243 298 *	Aufgrund von deutlich höheren Prämien bei der Sach- und Elementarschadenversicherung sowie

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							bei den Bauversicherungen haben sich auch die Courtageneinnahmen erhöht. Die Leistungsvereinbarung mit der AOZ wurde rückwirkend per 01.01.2024 geändert. Dies führte zu einer Gebührennachfakturierung für das Jahr 2024 im aktuellen Rechnungsjahr.
-16 980.40	-10 000		4250 00 000	Verkäufe	-3 100.00	-6 900 *	Es wurden weniger Fahrzeuge als Totalschaden deklariert, sodass weniger Wracks verkauft wurden als budgetiert.
-242 816.00	-275 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-250 464.60	-25 135	
-518 744.08	-82 100		4290 00 000	Übrige Entgelte	-45 976.40	-36 124 *	Die budgetierte Rückzahlung abgeschriebener Darlehen der Wohnbauaktion 1980 erfolgte bereits im Rechnungsjahr 2024.
-5 741 140.25	-4 065 300		4400 00 000	Zinsen flüssige Mittel	-1 080 493.26	-2 984 807 *	Wegen tieferen Zinssätzen konnte der geplante Zinsertrag nicht erreicht werden. Basis für das Budget war der Zinsertrag aus dem 1. Quartal 2024 (multipliziert mit vier Quartalen).
-792 062.80	-1 017 700		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-190 563.90	-827 136 *	Auf dem Kontokorrent der AOZ wurde zum Zeitpunkt der Budgetierung mit einer deutlichen höheren Ausschöpfung gerechnet.
-2 444.95	-2 500		4402 00 000	Zinsen Finanzanlagen	-2 442.80	-57	
-118 531.15			4410 00 000	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	-380 768.70	+380 769 *	Der Aktienverkauf der Hoch-Ybrig AG ergab einen Gewinn von 0,4 Millionen Franken.
-346 260.99			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-295 654.73	+295 655 *	Positive Differenzen aus der Bewertung der Eurobestände betrugen knapp 56 000 Franken. Positive Kursdifferenzen im Zusammenhang mit Zahlungsausgängen und Devisentermingeschäften beliefen sich auf knapp 239 000 Franken (siehe auch Konto 3419 00 000).
-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	-2 339 871.65	-11 428	
-757 005.95	-8 901 700		4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen	-9 528 400.55	+626 701 *	Die Dividende der Flughafen Zürich AG fiel höher aus als budgetiert.
-35 000.00	-30 000		4462 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an Zweckverbänden, selbstständigen und unselbstständigen Gemeindebetrieben	-30 000.00		

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 620 230.50	-9 689 300		4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-8 658 622.90	-1 030 677 *	Der tiefere Ertrag resultiert aus der höher erwarteten Dividende von Energie 360° AG (effektiv: 7,9 Mio. Fr., budgetiert: 9,2 Mio. Fr.). Höhere Dividenden sind von der Parking Zürich AG (+0,1 Mio. Fr.) und der ZWZ AG (+0,12 Mio. Fr.) eingegangen.
-45 917 496.45	-43 000 000		4604 00 000	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen	-45 789 561.35	+2 789 561 *	Die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank (ZKB) lag um rund 2,79 Mio. Fr. über dem budgetierten Wert.
-432 374 856.00	-440 286 600		4621 64 000	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	-432 374 856.00	-7 911 744 *	Der Zentrumslastenausgleich (ZLA) für Zürich wird jährlich der Teuerung angepasst und beträgt gemäss Finanzausgleichsgesetz 412,2 Mio. Fr. (bei einem Landesindex der Konsumentenpreise LIK 2005 = 100 von 104,2). Bei der Erstellung des Budgets 2025 erwartete das Staatssekretariat für Wirtschaft per Ende 2025 einen LIK von 111,3, was einen ZLA von 440,3 Mio. Fr. ergeben hätte. Effektiv beträgt der LIK (2005=100) Ende 2025 jedoch 109,3 und der periodengerechte ZLA entsprechend 432,4 Mio. Fr.
-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	-4 955 005.40	-120 795	
-138 106 697.91	-112 568 400		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-136 213 902.54	+23 645 503	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500003	**Aktien der Flughafen Zürich AG: Übertragung vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen**			
	305 100 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	334 037 760.00	-28 937 760 *	Der Übertrag der Aktien der Flughafen Zürich AG vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen wurde gemäss dem im STRB Nr. 2052/2024 sowie GRB Nr. 2024/329 beantragten Objektkredit durchgeführt. Gemäss Abstimmung vom 18. Mai 2025 haben die Stimmberechtigten dem Vorhaben zugestimmt. Die Beteiligung wird dabei zum Buchwert per 31.12.2024 in Höhe von 334 037 760 Franken übertragen (Kurswert). Der tiefere Budgetwert wurde zum Zeitpunkt der Erstellung des STRB ermittelt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			550001	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**			
1 627 799.00			5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2021	**Liegenschaften Stadt Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
105 813 129.80	129 033 200	1 533 200	3	Aufwand	114 568 834.61	+15 997 565	
-111 175 793.05	-143 389 900		4	Ertrag	-115 526 743.99	-27 863 156	
-5 362 663.25	-14 356 700	+1 533 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-957 909.38	-11 865 591	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
1 735 421.07	11 592 000		5	Investitionsausgaben	2 830 088.37	+8 761 912	
			6	Investitionseinnahmen			
+1 735 421.07	+11 592 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+2 830 088.37	+8 761 912	
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
484 912 925.79	748 426 400		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	283 438 192.44	+464 988 208	
-6 296 486.05	-25 397 000		8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-686 371.15	-24 710 629	
+478 616 439.74	+723 029 400			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)	+282 751 821.29	+440 277 579	
				Aufwand			
12 826 241.35	14 722 400	166 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13 466 586.35	+1 422 214 *	Im Jahresdurchschnitt waren circa 11 FTE der Stellen nicht besetzt, wobei die Hälfte auf natürliche Fluktuation zurückzuführen ist.
-108 867.15	-25 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-82 367.45	+57 367	
111 952.00	130 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	116 321.00	+13 779	
21 236.40	18 800	17 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	19 342.35	+16 958	
811 255.00	940 000	11 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	851 819.85	+99 980	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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	-4 734.05	+3 234	
1 801 862.35	2 010 500	19 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 859 898.35	+169 902	
49 445.70	57 500	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34 660.80	+23 239	
130 694.45	150 500	1 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	137 133.60	+15 266	
-1 066.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-757.70	+758	
143 373.58	125 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	79 124.16	+45 876	
15 495.60	35 000		3091 00 000	Personalwerbung	59 147.07	-24 147 *	Mehrkosten aufgrund von Assessments bei der Rekrutierung von zwei Geschäftsleitungsstellen.
55 113.70	100 000	5 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	61 546.85	+44 353	
3 295.55	5 000		3100 00 000	Büromaterial	369.70	+4 630	
28 380.10	5 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	826.85	+4 173	
217 217.81	316 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	280 772.69	+35 727	
4 803.35	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 687.68	-2 688	
112.40	5 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 393.95	+3 606	
1 057.30			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
235.65	5 000	10 000 N1	3113 00 000	Anschaffung Hardware	3 428.20	+11 572 *	Reduzierte Beschaffung von Tablets für die mobile Wohnungsabnahme vor Ort.
1 814.26	35 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	11 579.49	+23 421 *	Lizenzen E-Vermietung sind auf Sachkonto 315800001 mit Wartung und Service integriert.
152 522.55	900 400		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	881 229.91	+19 170	
501 277.72	193 400		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	366 054.42	-172 654 *	Mehraufwand für Planerleistungen Schlachthofareal (192 000 Franken).
7 285.40	600 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	205 961.95	+394 038 *	Minderaufwand wegen Projektverzögerung bei Werkhof Zürihorn (600 000 Franken). Mehraufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei Scheune Käshalde (120 000 Franken) und wegen dringlicher Massnahmen bei Zentralwäscherei Zürich (26 000 Franken).
1 442 967.21	3 837 200		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 843 676.05	+1 993 524 *	Minderaufwand wegen Projektverzögerung bei Käshaldenstrasse 24 (300 000 Franken),

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							wegen verzögerter Rechnungsstellung beim Schlachthofareal (40 000 Franken). Minderaufwand wegen Projektverzögerung Datenaustausch Bauprojektmanagement (150 000 Franken). Minderaufwand Projektkosten Integration PZAG (780 000 Franken), Insourcing Reinigung (500 000 Franken).
43 567.88	185 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	194 222.40	-8 822	
230 038.93	39 400	1 300 000 N1	3137 00 000	Steuern und Abgaben	785 165.14	+554 235 *	Minderaufwand massgeblich durch tiefere Mehrwertsteuerabgabe aufgrund Übertragung des Schlachthofareals von Umwelt- und Gesundheitsschutz Stadt Zürich.
76 344.15	110 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	186 263.20	-76 263 *	Mehraufwand aufgrund Gartenunterhalt beim Schlachthofareal (71 000 Franken).
472 987.94	1 541 100		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 074 628.38	+466 472 *	Minderaufwand wegen verzögertem Projektstart bei Heimgarten in Bülach (200 000 Franken) und Wattstrasse 6 (100 000 Franken). Minderaufwand beim Schlachthofareal, Reinigung (166 000 Franken).
576.15			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
1 319.44	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5 372.73	-373	
225 385.21	138 600		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	132 049.64	+6 550	
	38 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	41 254.30	-3 054	
			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2 249.70	-2 250	
69 767.65	65 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	72 928.65	-7 929	
	5 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+5 000	
915.19	5 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	33 256.87	-28 257 *	Forderungsverlust Restaurant Schlachthof.
5 537.95	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 398.60	-3 399	
2 020 833.42	2 592 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 299 012.42	+292 988 *	Abschreibung in Abhängigkeit der Anlagewerte.
79 295.30	134 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	408 910.72	-274 111 *	Abschreibung in Abhängigkeit der Anlagewerte.
32 310.00			3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte			
			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	20 127.78	-20 128 *	Ausserplanmässige Abschreibung aufgrund Verkürzung der Abschreibungsdauer von vier auf drei Jahre infolge Harmonisierung der Anlagekategorie für Softwareanlagen im Rahmen des gesamtstädtischen SAP-S4-Projektes.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
719 054.11	780 700		3430 00 000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	896 288.81	-115 589 *	Minderaufwand Airgate (100 000 Franken); Mehraufwand wegen Gasversorgung Baurechte (190 000 Franken).
12 012 658.42	33 732 500		3430 40 000	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	15 905 545.27	+17 826 955 *	Budgetkorrektur Finanzhaushaltsrecht (Aktivierungspflicht) bei Krähbühlstrasse 58 (6 080 000 Franken), Schaffhauserstrasse 550 (3 000 000 Franken). Minderaufwand massgeblich wegen Projektverzögerung bei Josefstrasse 206 (1 854 000 Franken), Seestrasse 513 (439 000 Franken), ShopVille (147 000 Franken), Beckenhofstasse 29-37 (100 000 Franken). Minderaufwand massgeblich wegen Projektverzögerung im Zusammenhang mit Netto-Null bei diversen Liegenschaften (2 710 000 Franken). Minderaufwand massgeblich wegen Strategiewechsel bei Amtshaus III (130 000 Franken), Schaffhauserstrasse 550 (90 000 Franken). Minderaufwand wegen verzögerter Rechnungs-stellung bei Seeblick Stäfa (103 000 Franken), Zweierstrasse 15 (86 000 Franken), Winterthurerstrasse 164 (69 000 Franken). Mehraufwand wegen Projektverzögerung bei Rämistrasse 22 (117 000 Franken), Flössergasse 15 (231 000 Franken). Mehraufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei Limmattalstrasse 161 (231 000 Franken), Forchstrasse 246 (284 000 Franken).
117 526.28	153 800		3431 10 000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	105 840.14	+47 960	
296 649.28	257 600		3431 30 000	Unterhalt Mobilien	368 771.26	-111 171 *	Mehraufwand massgeblich für Mythenquai 386, neue Heizung (30 000 Franken) sowie Mehraufwand infolge neu hinzugekaufter Liegenschaften.
756 068.80	793 000		3431 40 000	Mieten und Benützungskosten	745 121.10	+47 879	
201.95			3439 00 000	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 255 191.27	3 570 700		3439 10 000	Ver- und Entsorgung	4 492 555.61	-921 856 *	Mehraufwand massgeblich durch erhöhten Verbrauch, Schaffhauserstrasse 550 (285 000 Franken), Schaffhauserstrasse/Stelze (90 000 Franken) und neu hinzugekaufte Liegenschaften.
80.00	100		3439 20 000	Steuern und Abgaben	80.00	+20	
379 736.34	355 300		3439 30 000	Sachversicherungsprämien	431 068.06	-75 768 *	Mehraufwand durch neu hinzugekaufte Liegenschaften, GVZ-Prämien.
1 172 757.15	938 200		3439 40 000	Dienstleistungen Dritter	1 737 270.10	-799 070 *	Mehraufwand massgeblich für Busstation (297 000 Franken), Arealmanagement ABB Hallen (537 000 Franken).
3 499 437.71	7 224 300		3439 50 000	Planungen und Projektierungen Dritter	5 007 041.52	+2 217 258 *	Minderaufwand wegen Projektverzögerung und verzögerter Rechnungsstellung bei Wohnsiedlung Harsplen (2 063 000 Franken). Minderaufwand wegen Strategiewechsel zur Vermeidung übermässiger Mieterbeeinträchtigungen beim Amtshaus III (400 000 Franken). Minderaufwand wegen Projektverzögerung beim ShopVille (238 000 Franken), Josefstrasse 206 (52 000 Franken), Rieterstrasse/Schulhausstrasse (18 000 Franken). Mehraufwand wegen dringlicher Massnahmen bei Gattikerstrasse 5 (76 000 Franken). Mehraufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei Theaterstrasse 10 (587 000 Franken).
1 148 750.89	2 081 600		3439 60 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc.	1 302 926.50	+778 674 *	Minderkosten Landreserven im Finanzvermögen, Reinhold Frei Strasse (82 000 Franken), ABB Hallen (163 000 Franken), Rümlangstrasse (100 000 Franken), Stelze (133 000 Franken) sowie bei Immobiliengeschäften und Landreserven (325 000 Franken). Minderaufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei Globus-Provisorium (21 000 Franken).
207 833.01	51 000		3439 90 000	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	364 575.74	-313 576 *	Forderungsverlust, Hardstrasse 243. Anpassung des Delkredere (285 000 Franken).

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
12 310.00			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
10 792 832.64	11 733 700		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10 890 164.65	+843 535	
41 555.05	25 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	26 901.50	-1 902	
1 736 660.20	2 263 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 817 150.95	+446 049 *	Tiefere Verrechnung für IT-Leistungen von OIZ als budgetiert (Minderkosten bei Digitalisierungsprojekten).
1 474 867.35	1 860 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 487 581.15	+372 619 *	Minderaufwand von IMMO durch Projektverzögerung anlässlich des Umzugs in neue Büroflächen.
44 390 708.75	34 177 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	43 525 409.65	-9 348 410	
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	-39 572.13	+34 072 *	Mehreinnahmen durch Guthaben aus Nebenkostenabrechnungen 2023/2024.
-382 502.07	-1 152 400		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-976 190.75	-176 209 *	Mindereinnahmen massgeblich aufgrund Energieabrechnung Schlachthofareal.
-6 251.21			4290 00 000	Übrige Entgelte	-795.25	+795	
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-11.31	+11	
-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	-344 421.15	-19 655 579 *	Der zeitliche Anfall von Buchgewinnen aus Grundstückgeschäften 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	-79 545 274.03	+3 475 674 *	Nicht budgetierte Mehreinnahmen der kürzlich übernommenen Liegenschaften Schlachthofareal und MFO.
-4 842 870.53	-4 987 000		4439 00 000	Rückerstattungen Raumnebenkosten	-3 723 842.75	-1 263 157 *	Mindereinnahmen aufgrund Leerstände und Nebenkostenabrechnungen; ABB Hallen (340 000 Franken), Schaffhauserstrasse 550 (550 000 Franken), Airgate (370 000 Franken).
-725.15			4439 10 000	Übrige Rückerstattungen Dritter	-12 679.27	+12 679 *	Rückvergütung Gebäudeversicherung aus Brandschaden (Airgate).
-2 309 035.75	-330 000		4439 90 000	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-522 089.45	+192 089 *	Mehreinnahmen massgeblich durch Dienstbarkeitsentschädigung Hafnerstrasse 39/40 (79 000 Franken),

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Immobiliengeschäfte (88 000 Franken).
-10 229 241.76	-12 246 300		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-12 637 138.59	+390 839 *	Nicht budgetierte Mehreinnahmen der kürzlich übernommenen Liegenschaften im Verwaltungsvermögen: Schlachthofareal (380 000 Franken).
-25 773.17	-18 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-28 010.23	+10 010 *	Mehreinnahmen aufgrund verschiedener Dienstbarkeitseinräumungen.
-1 728 964.17	-12 679 100		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-2 905 942.93	-9 773 157	
			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-26 483.75	+26 484 *	Mehrertrag aufgrund nachträglich gutgeschriebener Fördergelder.
-8 487.00			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-82 184.75	+82 185 *	Gutschrift von Förderbeiträgen betreffend Heizungsersatz.
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-53 399.75	+53 400 *	Gutschrift von Förderbeiträgen betreffend Heizungsersatz.
-8 066 134.00	-11 013 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-9 475 011.00	-1 537 989	
-951 346.00	-1 039 100		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-986 872.00	-52 228	
-2 978 557.20	-2 955 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-3 069 195.90	+114 196	
-769 460.00	-894 900		4990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	-1 097 629.00	+202 729	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	**Investitionen in Sachanlagen VV**			
697 897.45	1 655 000		5000 00 000	Grundstücke	316 437.80	+1 338 562 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			5040 00 000	Hochbauten	-5 000.00	+5 000	
			590003	**Anschaffung Software**			
129 483.50	400 000		5200 00 000	Software	423 029.60	-23 030	
			590013	**Bundesasylzentrum Duttweiler-Areal: Erstellung**			
129 698.30	200 000		5040 00 000	Hochbauten	621 871.15	-421 871 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590014	**Obsthaldenstrasse: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung**			
			5000 00 000	Grundstücke	63 942.50	-63 943 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			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	992 980.97	+47 019	
			590020	**Beteiligung an Parking Neu-Oerlikon AG**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	33 600.00	-33 600 *	Pflichtbeteiligung an der Parking Neu-Oerlikon AG im Zusammenhang mit dem Vollzug des städtebaulichen Vertrags mit ABB.
			590021	**Zehntenhausstrasse 8 und 8a: Gesamtinstandsetzung**			
453 599.52	2 300 000		5040 00 000	Hochbauten	333 839.77	+1 966 160 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590023	**Reservoir Rämi: Umnutzung und bauliche Anpassung**			
322 254.31	600 000		5040 00 000	Hochbauten	49 386.58	+550 613 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590024	**Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück aus dem FV und Altlastensanierung**			
	5 397 000		5000 00 000	Grundstücke		+5 397 000 *	Übertrag des Grundstücks aus dem Finanzvermögen für die geplante Baurechtsabgabe an die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Bau einer Siedlung für Alterswohnungen kann erst nach positiver Gemeindeabstimmung (voraussichtlich 2026 oder 2027) vollzogen werden (GRB Nr. 2025/552). Siehe auch Konto 2021591086.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			591006	**Investitionen in Sachanlagen FV**			
3 007.55	100 353 000		7000 00 000	Investitionen in Grundstücke	293 208.60	+100 059 791 *	Aktivierung von Quartierplankosten (227 000 Franken) und Erwerb Baurecht Südstrasse 31 in Schlieren (66 000 Franken). Für die Beanspruchung der Budgetpauschale für Liegenschaftenkäufe (100 Millionen Franken) siehe die Begründungen zu den Konten 591086 - 591096.
830 392.92	502 815 800		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	1 054 379.24	+501 761 421 *	Minderaufwand für Aktivierung der Baukosten (1,5 Millionen Franken) und Quartierplankosten (0,2 Millionen Franken), sowie die Beanspruchung der Budgetpauschale für Liegenschaftenkäufe (500 Millionen Franken). Siehe Begründungen zu den Konten 591086 - 591096.
			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)	6 536.05	-6 536 *	Kosten für Notariatsgebühren und Schätzung Erwerb Baurecht Südstrasse 31, Schlieren.
			591008	**Verkauf von Sachanlagen FV**			
1 694.60			7200 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	80 000.00	-80 000 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 40 000.
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	344 421.15	+19 655 579 *	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	-627 371.15	-19 372 629 *	Siehe Begründung zu Konto 4411 40 000.
			591009	**Übertragung von Sachanlagen ins VV**			
			8540 00 000	Übertragung von Gebäuden ins VV	-59 000.00	+59 000 *	Übertragung einer Teilfläche des Grundstücks Affolternstrasse 145-147 an Tiefbauamt Stadt Zürich im Rahmen der Neugestaltung des Strassenraums im Abschnitt Affolternstrasse 159 bis Birchstrasse (STRB Nr. 650/2020).
			591010	**Hirschengraben 18/20: Instandsetzung/ Umbau**			
304 146.83			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	13 142.95	-13 143 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			591011	**Seestrasse 513: Instandsetzung**			
772 377.13	1 968 500		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	1 551 873.51	+416 626 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			591034	**Ausstellungsstrasse 5, Zürich Bus Station: Instandsetzung**			
3 529 273.60			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	452 476.25	-452 476 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			591039	**Halle 550 und Baufeld D7: Erwerb**			
	123 151 000		7040 00 000	Investitionen in Gebäude	123 001 000.00	+150 000	
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	185 292.95	-185 293 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung betreffend Vollzug des Städtebaulichen Vertrags mit ABB gemäss STRB Nr. 695/2021 und STRB Nr. 638/2025.
			591065	**Krähbühlstrasse 58: Instandsetzung**			
699 842.57			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	3 653 620.54	-3 653 621 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			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**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	118 100		7040 00 000	Investitionen in Gebäude		+118 100 *	Es sind noch keine aktivierbaren Kosten angefallen (siehe auch Konto 3439 50 000, Theaterstrasse 10).
			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	2 100 000.00	-2 100 000 *	Erwerb zusätzliche Miteigentumsanteile am Parkhaus Unterwerkstrasse 27 gemäss STRB Nr. 3217/2025.
10 539.45			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	7 108.20	-7 108 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			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)			
			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	99 769.80	-79 770 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			591086	**Heidi-Abel-Weg: Übertragung Grundstück ins VV**			
	-5 397 000		8500 00 000	Übertragung von Grundstücken ins VV		-5 397 000 *	Übertrag des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen für die geplante

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Baurechtsabgabe an die Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich für den Bau einer Siedlung für Alterswohnungen kann erst nach positiver Gemeindeabstimmung (voraussichtlich 2026 oder 2027) vollzogen werden (GRB Nr. 2025/552). Siehe auch Konto 2021590024.
			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)			
			591088	**Mythenquai 386: Erwerb**			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	3 250 000.00	-3 250 000 *	Erwerb Liegenschaft Mythenquai 386 gemäss STRB Nr. 453/2025.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	10 646.35	-10 646 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591089	**Maneggstrasse 91, 93, 95 und 97: Erwerb**			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	81 530 000.00	-81 530 000 *	Erwerb Wohnliegenschaften gemäss STRB Nr. 1602/2025.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	91 158.30	-91 158 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591090	**Albisriederstrasse 136 und 168: Erwerb**			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	12 779 400.00	-12 779 400 *	Erwerb Wohnliegenschaften gemäss STRB Nr. 1602/2025.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	28 363.00	-28 363 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591091	**Dörflistrasse 58 und 60: Erwerb**			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	7 996 000.00	-7 996 000 *	Erwerb Wohnliegenschaften gemäss STRB Nr. 1602/2025.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	16 548.10	-16 548 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591092	**Reinhold-Frei-Strasse 64 und 66: Erwerb**			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	21 448 000.00	-21 448 000 *	Erwerb Wohnliegenschaften gemäss STRB Nr. 1602/2025.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	31 635.75	-31 636 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591093	**Schauenbergstrasse 8, 10 und 12: Erwerb**			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	17 000 000.00	-17 000 000 *	Erwerb Wohn- und Gewerbeliegenschaft gemäss STRB Nr. 1706/2025.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	29 984.10	-29 984 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591096	**Germaniastrasse 97: Erwerb**			
			7040 00 000	Investitionen in Gebäude	6 350 000.00	-6 350 000 *	Erwerb Gastronomieobjekt Rigiblick gemäss STRB Nr. 3665/2025.
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	16 124.55	-16 125 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.
			591100	**Im Isengrind 10+12: Erwerb**			
			7240 00 000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (liquiditätswirksam)	17 503.05	-17 503 *	Kosten für Notariatsgebühren, Schätzung und Altlastenuntersuchung.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2034	**Wohnen und Gewerbe**			
				Erfolgsrechnung			
222 684 091.47	216 573 700	150 800	3	Aufwand	257 131 855.39	-40 407 355	
-222 684 091.47	-216 573 700		4	Ertrag	-257 131 855.39	+40 558 155	
		+150 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+150 800	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
114 339 876.11	108 572 100		5	Investitionsausgaben	95 617 192.00	+12 954 908	
-12 147 640.00			6	Investitionseinnahmen	-27 403.35	+27 403	
+102 192 236.11	+108 572 100			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+95 589 788.65	+12 982 311	
				Aufwand			
7 932 740.85	9 035 200	112 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 946 732.30	+200 668 *	Im Jahresdurchschnitt waren 2.4 FTE nicht besetzt, wobei die Hälfte auf natürliche Fluktuation zurückzuführen ist.
-155 240.00	-35 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-70 480.90	+35 481	
85 338.15	114 700		3042 00 000	Verpflegungszulagen	96 637.30	+18 063	
18 805.15	18 100	11 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	19 428.75	+10 571	
506 087.45	579 900	8 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	571 082.80	+16 817	
-7 296.10	-2 100		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 100.35	+2 000	
902 126.40	998 200	13 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	998 487.25	+12 713	
31 684.95	36 500	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24 185.85	+12 714	
80 997.35	92 700	1 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91 450.40	+2 550	
-1 197.55			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-656.65	+657	
85 125.00	115 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	102 453.25	+12 547	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 235.20	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	6 285.25	+13 715 *	Minderaufwand, da Inserierung im Wesentlichen auf elektronischen Medien erfolgte.
23 723.50	57 000	4 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	34 476.00	+26 524	
55 769.01	73 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	90 744.06	-17 044	
75 136.80	79 700		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	85 417.76	-5 718	
50.00	100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	434.00	-334	
398.95			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
23 965.56	11 800		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72 339.19	-60 539 *	Mehraufwand massgeblich durch Anschaffung (Elektro-)Transportfahrzeug für Hardau II.
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	6 771 689.20	-42 489	
787 412.65	735 100		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 180 668.65	-445 569 *	Mehraufwand massgeblich durch Bewachung Brandschutz, Hardau II (233 000 Franken) sowie für Auftrag zur Datenerhebungen/Flächenmanagement (290 000 Franken).
2 913 479.26	4 861 900		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	2 715 708.42	+2 146 192 *	Minderaufwand im Wesentlichen durch verzögerten Projektstart bei: Wehntalerstrasse 119 (325 000 Franken), Zollstrasse 12 (300 000 Franken), Wohnsiedlung Limmat I (300 000 Franken), Tothstrasse 10, 12, 14, 16, 18, 19 (175 000 Franken), Oleanderstrasse 7+9. 11, 13 (175 000 Franken), Drahtzugstrasse 47 (150 000 Franken), Kaminfegerstrasse 7 (150 000 Franken), Wohnsiedlung Unteraffoltern III (126 000 Franken), Heimatstrasse 3 (120 000 Franken), Predigergasse 12 (100 000 Franken), Niederdorfstrasse 46 (85 000 Franken), Wohnsiedlung Rautistrasse (80 000 Franken), Winterthurerstrasse 348 (80 000 Franken), Ahornstrasse 40 (75 000 Franken), Ausserdorfstrasse 8+10 (75 000 Franken), Predigerplatz 46 (50 000 Franken), Zelgmatt 6 (40 000 Franken), Rindermarkt 10 (32 000 Franken). Minderaufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei: Forch-/Freie-, Gattikerstrasse (518 000 Franken), Wohnsiedlung Hardau II (48 000 Franken), Neumarkt 14 (40 000 Franken).

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Minderaufwand aufgrund Auflösung Abgrenzung 2024 bei Seestrasse 201-205 (327 000 Franken) Mehraufwand im Wesentlichen wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei: Oleanderstrasse 7-9, 11, 13 (163 000 Franken), Wohnsiedlung Utohof (162 000 Franken), Wohnsiedlung Hardau II (208 000 Franken). Mehraufwand für dringliche Massnahmen bei: Winkelwiese (397 000 Franken). Mehraufwand wegen Projektverzögerungen bei: Wohnsiedlung Furttal (421 000 Franken).
560 351.45	1 471 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	612 215.55	+858 784 *	Minderaufwand im Wesentlichen wegen verzögertem Projektstart bei: Wohnsiedlung Lochergut (200 000 Franken), Erismannhof (125 000 Franken), Hirschengasse 7+9 (100 000 Franken), Wiesendanger (100 000 Franken), Alfred-Escher-Strasse 6 (80 000 Franken), Wagnergasse 14+16 (50 000 Franken), Riedhofstrasse 357 (30 000 Franken), Seminarstrasse (140 000 Franken). Minderaufwand wegen Projekt-Sistierung bei: Mürtschenstrase 32/38 (60 000 Franken), Am Wasser 19 (50 000 Franken). Mehraufwand für dringende Massnahmen bei: Schwamendingen-/Schaffhauserstrasse (59 000 Franken). Mehraufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei Dörflistrasse 67 (78 000 Franken), Wohnsiedlung Herbstweg (71 000 Franken), Ahornstrasse 40 (31 000 Franken).
1 273 972.75	1 206 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 155 120.85	+50 979	
105 678.87	17 800		3137 00 000	Steuern und Abgaben	96 424.67	-78 625 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
3 558 048.05	3 930 100		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	3 743 724.22	+186 376 *	Minderaufwand massgeblich wegen nicht zu unterhaltenden Grünanlagen (infolge Umbaumassnahmen).
54 829 358.63	92 734 100		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68 711 161.27	+24 022 939 *	Minderaufwand im Wesentlichen wegen verzögertem Projekt bei:

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Wohnsiedlung Utohof (2'413'000 Franken), Wohnsiedlung Hardau II (2'374'000 Franken), Wohnsiedlung Lochergut (2'300'000 Franken), Wohnsiedlung Heuried (1'571'000 Franken), altes Depot Hard (1'218'000 Franken), Neumarkt 13 (700'000 Franken), Kaminfegerstrasse 7 (500'000 Franken), Wohnsiedlung Überlandstrasse 477/483 (432'000 Franken), Wohnsiedlung Luggweg (300 000 Franken), Predigergasse 13 (298 000 Franken), Luggwegstrasse 62 (297 000 Franken), Sihlquai 344 (284 000 Franken), Wohnsiedlung Luchswiese (266 000 Franken), Limmattalstrasse 161 (235 000 Franken), Wohnsiedlung Salzweg (205 000 Franken), Limmattalstrasse 410 (194 000 Franken). Minderaufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei: Culmannstrasse 59 (1 210 000 Franken), Tannenrauchstrasse 35 (490 000 Franken), Grimselstrasse 13-17 (382 000 Franken), Neumarkt 14 (380 000 Franken), Hafnerstrasse 60 (235 000 Franken), Limmattalstrasse 149/151 (188 000 Franken), Wohnsiedlung Birkenhof (107 000 Franken), Entimattsrasse 17 (100 000 Franken). Minderaufwand durch Kostenübernahme Dritter bei Hardau II (624 000Franken). Minderaufwand aufgrund günstigerem Projektabschluss bei Wohnsiedlung Bullingerhof (165 000 Franken). Mehraufwand wegen verzögerter Zahlungsverrechnung bei: Wohnsiedlung Werdwies (985000 Franken), Rousseaustr. 59 (292 000 Franken), Spielweg 7 (608 000 Franken), Luggwegstrasse 6 (293 000 Franken), Trottenstrasse 2 (270 000 Franken), Kornamtsweg 1+3 (157 000 Franken), Viktoriastrasse 4 (138 000 Franken), Müllerstrasse 34 (135 000 Franken).

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Minderaufwand im Wesentlichen wegen Projektverzögerung von periodischem und laufendem Unterhalt bei: Tiefenbrunnen (4 300 000 Franken), Riedtli (1 600 000 Franken), Döltschi (1 300 000 Franken), Farbhof (400000 Franken), Bäckerstrasse 54 (120 000 Franken) und in diversen weiteren Liegenschaften (1 780 000 Franken).
35 785.03	10 900		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 083.65	+6 816	
55 153.75	57 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	64 191.35	-7 191	
62 623.40	54 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39 960.25	+14 040	
72 660.05	95 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	63 328.10	+31 672	
-12 320.63	50 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	157 214.26	-107 214 *	Anpassung des Delkredere.
106 321.19	196 500		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	163 648.17	+32 852	
13 849.99	12 900		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	13 532.85	-633	
9 556 208.97	10 483 500		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10 226 886.27	+256 614 *	Abschreibungen in Abhängigkeit der Anlagewerte.
40.85			3400 00 000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			
51 108 237.52	2 804 400		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	65 920 181.04	-63 115 781	
44 813 768.12	50 361 800		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	44 841 271.92	+5 520 528	
11 457.90	32 300		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	11 200.00	+21 100 *	Minderaufwand in Wohnsiedlungen für Siedlungsanlässe.
125 070.35	130 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	125 070.34	+4 930	
6 966 278.00	9 603 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 318 762.00	+1 285 038 *	Tiefer als budgetierte Verrechnung aus dem Buchungskreis 2021 für Personal- und IT-Aufwendungen.
877 784.00	952 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	916 821.00	+35 679	
27 984 189.30	18 028 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	29 194 359.10	-11 166 359	
709 963.00	820 300		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	1 019 716.00	-199 416 *	Höher als budgetierte Verrechnung aus dem Buchungskreis 2021 für Aufwendungen.
				Ertrag			
-420.00			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-7 532.35	+7 532	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 044 390.41	-500 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 082 774.23	+581 974 *	Mehreinnahmen durch Waschkarten und durch Verzeigungen (Parkbussen).
-10 325 204.96	-4 841 200		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 402 026.88	+560 827 *	Mehreinnahmen wegen GVZ-Rückvergütungen aus Schadenfällen (326 000 Franken), Rückerstattung MWST-Umsatzsteuer (155 000 Franken), Erlösen aus Kostenbeteiligungen Dritter (88 000 Franken), Energiepauschalen und Nebenkosten (73 000 Franken), Weiterverrechnungen an Mieterschaft (37 000 Franken).
-42 388.95	-1 700		4290 00 000	Übrige Entgelte	-13 496.30	+11 796 *	Debitorenbereinigung infolge Konkurse, Todesfall und Ausweisung.
-3 290 205.91			4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-304 912.95	+304 913 *	Nachaktivierungen in verschiedenen Liegenschaften.
-2 323.90			4390 00 000	Übriger Ertrag	-3 633.29	+3 633	
-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	-158 110 085.98	-885 614 *	Minderertrag durch Mietzinsreduktion aufgrund der Senkung des Referenzzinssatzes im März 2026 von 1,75 % auf 1,5 %.
-9 903.81	-1 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-100 023.20	+99 023 *	Mehrertrag massgeblich durch Förderbeitrag ewz Ladestationen in Wohnsiedlung Leutschenbach.
-24 820 190.21			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-38 228 978.02	+38 228 978	
-23 064 698.27	-39 127 300		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-39 900 996.19	+773 696	
-19 775.00	-60 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-116 658.90	+56 659 *	Gutschrift von Förderbeiträgen.
-62 654.45			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-374 076.85	+374 077 *	Gutschrift von Förderbeiträgen betreffend Heizungsersatz.
-76 978.75			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-374 561.30	+374 561 *	Gutschrift von Förderbeiträgen betreffend Heizungsersatz.
-12 631 727.75	-13 046 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-13 112 098.95	+66 099	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	**Investitionen in Sachanlagen VV**			
3 163 464.66	10 544 200		5040 00 000	Hochbauten	7 444 430.09	+3 099 770 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
-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			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			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 *	Es sind keine Rechnungen mehr eingegangen, das Projekt ist abgerechnet.
			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	16 104 051.47	+13 195 949 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
-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	2 178 843.57	+2 916 156 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590025	**Forch-, Freie- , Gattikerstrasse: Gesamtinstandsetzung**			
447 862.71	1 188 000		5040 00 000	Hochbauten	422 325.63	+765 674 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590026	**Grimselstrasse 13/15/17: Ersatzneubau**			
3 478 807.89	1 875 000		5040 00 000	Hochbauten	736 303.98	+1 138 696 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590027	**Magnusstrasse 27: Gesamtinstandsetzung**			
291 066.00	1 131 000		5040 00 000	Hochbauten	1 279 127.83	-148 128 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590030	**Wohnsiedlung Au: Gesamterneuerung**			
13 161.37			5040 00 000	Hochbauten			
			590031	**Wohnsiedlung Birkenhof: Gesamtinstandsetzung**			
3 268 739.77	1 095 400		5040 00 000	Hochbauten	935 495.85	+159 904 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590032	**Wohnsiedlung Bullingerhof: Gesamtinstandsetzung**			
884 326.19	122 000		5040 00 000	Hochbauten	-43 144.63	+165 145 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt sowie Rückbuchung Abgrenzung aus Vorjahr.
			590033	**Wohnsiedlung Depot Hard: Neubau**			
32 032 524.65	26 162 000		5040 00 000	Hochbauten	20 640 784.72	+5 521 215 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590034	**Wohnsiedlung Eichrain: Neubau**			
2 005 553.18	467 000		5040 00 000	Hochbauten	670 190.60	-203 191 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-27 403.35	+27 403 *	Schlusszahlung aus Wohnbauaktion 2017 für den Neubau der Wohnsiedlung Eichrain gemäss STRB Nr. 1130/2021.
			590035	**Wohnsiedlung Hardau I: Ersatzneubau**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
12 941 393.50	13 645 000		5040 00 000	Hochbauten	25 301 822.21	-11 656 822 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590036	**Wohnsiedlung Hardau II: Fassadenrenovation**			
431 917.62	185 000		5040 00 000	Hochbauten	661 771.70	-476 772 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590042	**Wohnsiedlung Letzi: Neubau**			
8 854 187.08	10 824 000		5040 00 000	Hochbauten	5 852 209.22	+4 971 791 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590047	**Wohnsiedlung Luchswiese: Ersatzneubau**			
4 563 458.48	1 162 000		5040 00 000	Hochbauten	3 260 111.20	-2 098 111 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590049	**Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung**			
1 685 290.87	1 517 500		5040 00 000	Hochbauten	1 769 666.46	-252 166 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590052	**Breitensteinstrasse 9/11/15: Gesamtinstandsetzung**			
628 916.94	1 184 000		5040 00 000	Hochbauten	558 147.35	+625 853 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590053	**Limmattalstrasse 149/151: Instandsetzung**			
113 936.32			5040 00 000	Hochbauten	1 913.43	-1 913	
			590054	**Wohnsiedlung Unteraffoltern III: Gesamtinstandsetzung**			
	475 000		5040 00 000	Hochbauten		+475 000 *	Es sind noch keine aktivierbaren Kosten angefallen (siehe auch Konto 3131 00 000).
			590055	**Rindermarkt 11: Gesamtinstandsetzung**			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten	57 666.72	-7 667	
			590056	**Wohnsiedlung Heiligfeld I: Gesamtinstandsetzung**			
2 134 897.52	1 450 000		5040 00 000	Hochbauten	7 785 474.60	-6 335 475 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2035	**Gastronomie**			
				Erfolgsrechnung			
19 003 829.48	15 455 900	9 600	3	Aufwand	19 056 800.38	-3 591 300	
-19 003 829.48	-15 455 900		4	Ertrag	-19 056 800.38	+3 600 900	
		+9 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+9 600	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
850 412.42	2 612 200		5	Investitionsausgaben	3 007 798.69	-395 599	
			6	Investitionseinnahmen	-1 110 083.25	+1 110 083	
+850 412.42	+2 612 200			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 897 715.44	+714 484	
				Aufwand			
469 541.45	475 100	7 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	484 449.30	-1 949	
-15 444.80			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			
4 878.00	4 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 800.00		
400.00	600	700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen		+1 300	
31 053.70	30 400	500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30 905.95	-6	
-988.45			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
68 946.30	65 000	800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	65 826.80	-27	
1 903.80	1 900		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 300.65	+599	
4 902.85	4 900		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 948.40	-48	
-181.55			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
	6 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 800.00	+1 200	
265.00	1 600	200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	600.00	+1 200	
2 940.00	5 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 580.68	+2 119	
2 989.80	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	3 221.45	+1 779	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
300.00	200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	172.00	+28	
136 813.59	157 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	160 506.07	-2 806	
67 240.06	110 700		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	64 311.56	+46 388	
353 483.88	446 100		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	261 953.49	+184 147 *	Minderaufwand aufgrund Projektverzögerung bei Forch-, Freie-, Gattikerstrasse (89 000 Franken), Waidstrasse 45 (50 000 Franken), Belvoirpark (50 000 Franken), Restaurant SchwamEdinge (30 000 Franken). Minderaufwand wegen verzögerter Rechnungsstellung bei Seestrasse 493 (80 000 Franken). Mehraufwand wegen verzögerter Rechnungsstellung bei Theaterstrasse 10 (83 000 Franken), Restaurant Müggenbühl (24 000 Franken), Restaurant Degenried (7000 Franken).
104 526.42	292 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	255 707.08	+36 793	
62 387.52	66 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	60 903.22	+5 897	
15 885.45	3 100		3137 00 000	Steuern und Abgaben	90 354.95	-87 255 *	Nicht budgetierte Umstellung der Verbuchung der MWST-Zahllast (Vorgabe Angleichung an das Buchungsschema der Stadt).
189 981.44	299 400		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	172 791.22	+126 609 *	Minderausgaben Unterhalt: Grundstücke für städtisches Shopville wird neu verbucht auf Unterhalt Hochbauten (135 000 Franken), Mehraufwand laufender Unterhalt Grünanlagen (9000 Franken).
4 344 509.45	4 876 500		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4 542 235.53	+334 264 *	Minderaufwand massgeblich aufgrund von Renovationen zu Lasten des Liegenschaftenfonds (60 000 Franken), Reduktion laufender Unterhalt (274 000 Franken).
360 611.15	393 100		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	385 634.45	+7 466	
600.00	5 700		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+5 700	
2 905.10	5 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 856.90	+2 143	
-517.63	30 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	22 001.18	+7 999	
33 083.08	30 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	115 130.31	-85 130 *	Bereinigung Debitoren und Ausbuchung Debitorenverluste.
415.82			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	467.40	-467	
571 770.49	577 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	571 129.41	+5 871	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
311 370.00			3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			
7 390 906.27	3 383 400		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	7 258 479.95	-3 875 080	
2 752 154.04	3 044 500		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	2 764 278.84	+280 221	
414 455.00	602 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	451 272.00	+151 528 *	Tiefere effektive Verrechnung aus dem Buchungskreis 2021 für Personal- und IT-Aufwendungen.
52 021.00	59 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	49 538.00	+9 762	
1 225 646.25	420 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 167 545.59	-747 546	
42 075.00	51 100		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	55 098.00	-3 998	
				Ertrag			
-3 891.75	-900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8 376.61	+7 477	
-1 102 640.89	-491 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-657 342.69	+165 643 *	Mehreinnahmen Nebenkostenpauschalen und Gemeinschaftskosten (29 000 Franken), Mehreinnahmen Rückerstattungen Unterhalt und Reparaturen (28 000 Franken), Rückerstattung MWST-Umsatzsteuer (108 000 Franken).
-35 500.00			4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 467.43	+2 467	
-14 551 452.62	-13 010 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-14 815 634.14	+1 805 634 *	Höhere Erträge aus Umsatzmieten, sowohl bei Sommerbetrieben als auch bei «Schlechtwetterbetrieben».
-2 887.40			4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV			
-906 078.71			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 582 215.72	+1 582 216	
-1 539 677.86	-1 059 300		4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-1 052 090.49	-7 210	
-861 700.25	-894 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-938 673.30	+44 673	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	**Investitionen in Sachanlagen VV**			
123 801.15	2 195 000		5040 00 000	Hochbauten	116 369.81	+2 078 630 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590011	**Hafen Enge, Kiosk: Ersatzneubau**			
102 361.47			5040 00 000	Hochbauten	45 309.56	-45 310 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590012	**Hornegg, Seefeldstrasse 201 – 205: Gesamtinstandsetzung**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
328 631.70	400 300		5040 00 000	Hochbauten	419 589.03	-19 289	
			590013	**Geschäftshaus Corso: Gesamtinstandsetzung**			
	16 900		5040 00 000	Hochbauten		+16 900 *	Das Projekt befindet sich noch in der Phase des Vorprojekts, so dass noch keine aktivierbaren Kosten angefallen sind.
			590014	**Stadthausanlage, Kiosk: Ersatzneubau**			
295 618.10			5040 00 000	Hochbauten	2 426 530.29	-2 426 530 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			6360 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-1 110 083.25	+1 110 083 *	Investitionsbeitrag für Kiosk Stadthausanlage aus Mehrwertausgleich.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2036	**Parkierungsbauten**			
				Erfolgsrechnung			
8 689 741.20	7 966 800		3	Aufwand	8 939 583.17	-972 783	
-8 689 741.20	-7 966 800		4	Ertrag	-8 939 583.17	+972 783	
				Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
121 241.96	4 131 800		5	Investitionsausgaben	1 684 780.20	+2 447 020	
			6	Investitionseinnahmen			
+121 241.96	+4 131 800			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 684 780.20	+2 447 020	
				Aufwand			
104.95	400		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	138.60	+261	
8 220.80			3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			
1 106.00	16 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	20 153.60	-3 654	
74 567.85	82 200		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	79 184.84	+3 015	
95 984.02	61 400		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	76 962.57	-15 563 *	Mehraufwand massgeblich aufgrund erhöhter GVZ-Prämie für wertvermehrende Einbauten.
	1 700		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 764.90	-65	
11 350.00	15 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	37 452.05	-22 452 *	Mehraufwand für Grünpflege durch Grün Stadt Zürich bei diversen Parkhäusern.
570 910.94	418 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98 719.56	+319 280 *	Minderaufwand aufgrund weniger unvorhergesehene Vorfälle und Unterhaltsaufwand in den Parkhäusern.
105 096.00	105 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	105 096.00	+404	
	5 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+5 000	
5.60			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
2 840 379.80	2 850 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2 857 705.04	-7 705	
2 543 348.69	2 368 200		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	3 499 084.52	-1 130 885	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
173 085.00	294 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	188 554.00	+105 546 *	Höhere Verrechnung aus dem Buchungskreis 2021 für Personal- und IT-Kosten als budgetiert.
21 541.00	27 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	20 513.00	+6 787	
2 226 618.55	1 698 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 931 439.49	-233 439	
17 422.00	23 500		3990 00 000	Übrige interne Verrechnungen	22 815.00	+685	
				Ertrag			
-46 817.83	-25 900		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-42 496.75	+16 597 *	Mehrertrag durch höhere Weiterverrechnungen.
-7 889 294.78	-7 569 900		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-8 398 827.57	+828 928 *	Höhere Erträge aus Umsatzmieten.
-400 982.54			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-124 189.15	+124 189	
-352 646.05	-371 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-374 069.70	+3 070	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			590000	**Investitionen in Sachanlagen VV**			
	838 800		5040 00 000	Hochbauten	460 324.55	+378 475 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.
			590010	**Parkhaus Zürichhorn: Instandsetzung**			
121 241.96	500 000		5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Es sind keine Kosten angefallen, da das Projekt aufgrund des Projekts Gesamtinstandsetzung und Verdichtung Werkhof Zürichhorn sistiert wurde.
			590013	**Parkhaus Hardau II: Instandsetzung**			
	2 793 000		5040 00 000	Hochbauten	1 224 455.65	+1 568 544 *	Ausgaben gemäss Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2040	**Steueramt**			
				Erfolgsrechnung			
68 525 462.81	74 477 000	382 000	3	Aufwand	78 845 861.44	-3 986 861	
-3 755 338 528.60	-3 885 267 200		4	Ertrag	-4 024 447 263.52	+139 180 064	
-3 686 813 065.79	-3 810 790 200	+382 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-3 945 601 402.08	+135 193 203	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
278 403.15	5 636 800		5	Investitionsausgaben	1 951 401.15	+3 685 399	
			6	Investitionseinnahmen			
+278 403.15	+5 636 800			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 951 401.15	+3 685 399	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506200	**Anschaffung Hardware**			
	240 000		5060 00 000	Mobilien		+240 000 *	Das Projekt «Ersatz Serversysteme» wurde in das Jahr 2026 verschoben.
			520000	**Anschaffung Software**			
278 403.15	5 396 800		5200 00 000	Software	1 951 401.15	+3 445 399 *	Einige im Jahr 2025 budgetierten Projekte wie z.B. «Bliz 2» (Beschaffung einer Fallverwaltungsplattform für die Grundstückgewinnsteuern) sowie «Scanning-SW & -WF» (Ersatz der Software für Kreditorenrechnungen) konnten nicht wie geplant

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							umgesetzt werden und wurden in das Folgejahr verschoben. Des Weiteren wurden beim Projekt «Nest Update Phase 1» die für das Jahr 2025 eingeplanten Reserven und Leistungen der OIZ nicht benötigt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2050	**Human Resources Management**			
				Erfolgsrechnung			
29 777 488.33	35 767 400	315 100	3	Aufwand	32 676 984.57	+3 405 515	
-6 317 214.09	-6 705 000		4	Ertrag	-6 591 907.25	-113 093	
+23 460 274.24	+29 062 400	+315 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+26 085 077.32	+3 292 422	
				Aufwand			
1 515.00	2 500		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00	+2 000	
16 594 327.55	17 706 000	236 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17 300 091.75	+642 808 *	Die Unterschreitung resultiert aus über längere Zeit unbesetzten, spezialisierten HR- und HR-IT-Stellen. Insgesamt waren 3.6 Stellenwerte über das gesamte Jahr unbesetzt.
-235 586.70	-70 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-102 237.60	+32 238	
175 787.60	175 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	181 620.20	-6 620	
49 746.45	26 600	22 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	64 939.80	-15 440 *	Die Prämien werden auf die beiden Konten-Nr. 3049 00 000 und 3099 00 000 verteilt. Gesamthaft, d.h. über beide Konten hinweg, wurde das Budget für die Prämien eingehalten.
1 027 428.05	1 125 300	16 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 086 633.65	+55 366	
-6 536.95			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 074.65	+2 075	
2 139 975.05	2 409 500	27 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 250 753.45	+186 347	
63 734.90	68 800	800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	45 022.00	+24 578	
166 181.90	182 400	2 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	175 067.25	+9 933	
-1 046.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-332.15	+332	
1 723 387.21	1 882 700		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 645 219.06	+237 481 *	Die Unterschreitungen sind im Wesentlichen durch drei Positionen verursacht.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							1) Geringere Nachfrage als erwartet für Aus- und Weiterbildungen des eigenen HRZ-Personals. 2) Bei den Aus- und Weiterbildungsangeboten für das städtische Personal wurden aufgrund personeller Engpässe innerhalb von HRZ keine Spezialangebote und Zusatzkurse im Bereich Projektmanagement angeboten. Für das Jahr 2026 sind diese allerdings wieder geplant. 3) Die Seminarkosten für Lernende waren auf Vorjahresniveau, jedoch geringer als budgetiert. Diese Situation scheint nachhaltig zu sein, weshalb das Budget für Seminarkosten für das Jahr 2026 entsprechend reduziert worden ist.
218 334.00	130 000		3091 00 000	Personalwerbung	82 950.60	+47 049	
349 040.95	548 700	7 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	446 114.90	+110 185	
455.60	4 100		3100 00 000	Büromaterial	1 046.80	+3 053	
1 864.60	3 900		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 860.65	+2 039	
420 501.77	526 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	468 116.96	+58 683	
6 531.82	14 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 287.31	+6 913	
	100		3106 00 000	Medizinisches Material		+100	
1 010.90	1 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23 629.90	-22 030 *	Die Schul- und Büromaterialverwaltung (SBMV) vermittelt keine Beamereinrichtungen mehr. Die Beschaffung der Beamer für das Bildungszentrum erfolgte daher über das Konto 3111 00 000 und nicht über das Konto 3900 00 000.
129.60	10 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	7 119.90	+2 880	
102 442.05	136 100		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	108 232.52	+27 867	
	1 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	190.00	+810	
2 591.15	3 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 627.90	+372	
416 826.20	926 200		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	311 455.20	+614 745 *	Die Unterschreitungen sind im Wesentlichen durch vier Positionen verursacht. 1) Die Berufsfindungsapplikation wurde nicht wie geplant überarbeitet. Die Offerte für eine grundlegende Erneuerung überstieg das Budget bei Weitem, weshalb darauf verzichtet wurde. Kleinere Anpassungen werden im Jahr 2026 geprüft. 2) Die Kosten für die Migration des PR-Kommentars wurden auf Konto-Nr. 3132 00 003 verbucht.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							3) Aufgrund strategischer Architekturentscheide von SAP (Ausrichtung auf SAP AnalyticsCloud, Zukauf von «SmartRecruiters») und der prioritären Umsetzung der Projekte «S4FRL» und «MIAMI» durch die OIZ konnten die Projekte «Proof of Concept EC» und «Weiterentwicklung Recruiting» nicht wie geplant im Jahr 2025 gestartet werden. Die Umsetzung des Projektes «HR-Portal» wurde etappiert. Die Durchführung ist für 2026 und den Folgejahren geplant. 4) Vorgesehene Vergaben sind nach Abbruch der Ausschreibung für die «Employer Branding»-Kampagne nicht erfolgt. Eine neue Ausschreibung erfolgt im Jahr 2026.
602 377.93	918 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	561 372.00	+356 628 *	Die Unterschreitungen sind im Wesentlichen durch vier Positionen verursacht. 1) Berufsfindungsapplikation wurde nicht überarbeitet (siehe Konto 3130 00 000). 2) Aufgrund strategischer Architekturentscheide von SAP (Ausrichtung auf SAP AnalyticsCloud, Zukauf von «SmartRecruiters») und der prioritären Umsetzung der Projekte «S4FRL» und «MIAMI» durch die OIZ konnten die Projekte «Proof of Concept EC» und «Weiterentwicklung Recruiting» nicht wie geplant im Jahr 2025 gestartet werden. Die Umsetzung des Projektes «HR-Portal» wurde etappiert. Die Durchführung ist für die Jahre 2026 und 2027 geplant. 3) Es wurden weniger Mittel für Change Requests (SAP HCM und SAP SF) benötigt als geplant. 4) Die Methodik zur Überarbeitung des Funktionsraster des städtischen Lohnsystems (SLS) aus der Pilotstudie war nicht geeignet. Die Überarbeitung wurde daher auf das Jahr 2026 verschoben.
23 496.00	10 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	19 693.76	-9 694 *	Durch den höheren Dienstleistungsbezug aus dem Ausland fielen höhere MWST-Ausgaben an.
	1 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	40.00	+960	
28 518.62	17 700		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	18 673.80	-974	
51 140.85	65 700		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	21 051.20	+44 649 *	Durch Anpassungen in der Umsetzungsplanung HR-IT Roadmap sind tiefere Kosten für die Miete von zusätzlichen Räumlichkeiten für Workshops und Sitzungen angefallen.
2 942.50			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien			
61 084.60	69 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	82 722.75	-12 923	
	1 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager		+1 000	
1 170.00			3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
5 826.15	8 700		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 151.05	+6 549	
410.86	100		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	530.59	-431	
1.82			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	251 889.02	-251 889 *	Die Ausweisung der REKA Rail Aufwände (stadtweite Konto-, Rechnungs- und Ladegebühr) und Erträge (stadtweiter Initialrabatt in der Höhe von 1,5% des Umsatzes) erfolgt nach dem Bruttoprinzip. Der Ertrag wird auf Konto 4390 00 000 verbucht. REKA Rail wurde 2025 eingeführt, weshalb für die Budgetierung der Aufwände (Gebühren) und Erträge (Initialrabatt) Erfahrungswerte fehlten.
45 100.75	45 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	45 911.50	-912	
49 835.35	86 400		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	37 058.60	+49 341 *	Die Schul- und Büromaterialverwaltung (SBMV) vermittelt keine Beamereinrichtungen mehr. Die Beschaffung der Beamer für das Bildungszentrum erfolgte daher über Konto 3111 00 000.
3 526 982.30	6 563 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 357 991.35	+1 205 709 *	Die Minderausgaben entstanden hauptsächlich durch Anpassungen in der Umsetzungsplanung zur HR-IT Roadmap. Zusätzlich wurden weniger Mittel für Change Requests (SAP HCM und SAP SF) benötigt als geplant.
2 159 958.60	2 164 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 172 063.55	-7 264	
				Ertrag			
-203 300.00	-166 500		4231 00 000	Kursgelder	-205 850.00	+39 350	
-251 656.55	-241 100		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-255 262.26	+14 162	
-15 659.05	-14 500		4250 00 000	Verkäufe	-16 607.20	+2 107	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-89 894.80	-20 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20 080.19	-420	
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-7 044.30	+7 044	
-325 784.70	-330 000		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-421 946.10	+91 946	
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-199 590.00	+199 590 *	Siehe Konto 3499 00 000.
-11.49	-100		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-66.43	-34	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-1.82	+2	
-65 702.40	-50 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-77 159.20	+27 159 *	Die Vergütungen für die Nutzung unserer Ausbildungsräume im Bildungszentrum Werd waren aufgrund der guten Auslastung höher als budgetiert.
-2 822.30			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-190 823.80	-181 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-202 291.75	+21 292	
-1 200.00			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2 250.00	+2 250	
-5 170 359.00	-5 701 300		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-5 183 758.00	-517 542	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2051	**Stadtweites Case Management am Arbeitsplatz**			
				Erfolgsrechnung			
4 271 400.75	4 695 400	43 400	3	Aufwand	4 256 308.80	+482 491	
			4	Ertrag	-1 640.00	+1 640	
+4 271 400.75	+4 695 400	+43 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 254 668.80	+484 131	
				Aufwand			
3 255 686.20	3 619 400	32 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 335 821.50	+315 679 *	Die Ausschöpfung des Integrations- und Inklusionsstellenbudgets war geringer als geplant, da bei den Integrationsstellen «Neuorientierung» das angestrebte Integrationsziel oft bereits nach 6 statt 12 Monaten erreicht wurde.
-114 597.20	-145 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-179 085.35	+34 085	
20 559.00	20 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	22 459.00	-1 959	
8 813.50	3 800	3 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	10 740.65	-3 241	
204 301.35	232 400	2 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	206 096.20	+28 604	
-5 724.50			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 377.75	+5 378	
464 572.45	509 600	3 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	470 841.55	+42 458	
13 502.00	14 400	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 810.95	+5 689	
32 835.35	36 800	300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33 141.00	+3 959	
9 955.00	20 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 080.00	+15 920 *	Durch die geringere Nachfrage für Aus- und Weiterbildungen des eigenen Personals wurde das Budget nicht ausgeschöpft.
	1 000		3091 00 000	Personalwerbung	50.00	+950	
16 383.95	40 200	1 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	21 075.95	+20 324	
	100		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+100	
2 813.00	5 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 132.50	+2 868	
407.90	300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	57.60	+242	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
10 645.00	15 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	10 000.00	+5 000	
44 820.15	20 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4 050.00	+15 950 *	Für das Bewirtschaftungstool «CMplus» wurden keine externen Beratungen benötigt, da bestehende interne Technologien genutzt wurden.
13 490.90	15 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	13 728.70	+1 471	
17 346.35	4 400		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	7 524.00	-3 124	
37.50	400		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand		+400	
36 309.00	42 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50 443.40	-7 943	
239 243.85	239 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	239 718.90	-319	
				Ertrag			
			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 640.00	+1 640	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2052	**Optimaler Berufseinstieg**			
				Erfolgsrechnung			
1 465 419.35	1 799 700	13 700	3	Aufwand	1 372 730.35	+440 670	
-185.10	-4 000		4	Ertrag		-4 000	
+1 465 234.25	+1 795 700	+13 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 372 730.35	+436 670	
				Aufwand			
1 335 405.45	1 612 900	9 700 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1 225 321.85	+397 278 *	Die Unterschreitung entstand aus der zeitweise nicht besetzten Koordinationsstelle und dem früheren Austritt einiger Teilnehmenden des Berufserfahrungsjahres 2024/2025 bzw. 2025/2026 infolge einer Anschlusslösung.
-50 096.00	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-27 245.00	-12 755	
12 642.90	16 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	10 166.00	+5 834	
18 331.25	12 000	1 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	15 738.05	-2 138	
86 558.85	101 900	700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79 388.65	+23 211	
-2 840.75	-3 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 669.35	-1 331	
31 352.80	38 600	1 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	33 789.95	+5 910	
5 362.40	6 000		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3 320.50	+2 680	
13 817.00	16 500	100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12 674.60	+3 925	
-457.60			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-267.25	+267	
605.35	2 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		+2 000	
	19 100	500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	6 660.10	+12 940 *	Durch den früheren Austritt einiger Teilnehmenden des Berufserfahrungsjahres 2024/2025 infolge einer Anschlusslösung war der Bezug von Reka-Rail+ geringer als budgetiert.
	500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	4.15	+496	
	100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften		+100	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
309.60	200		3170 00 000	Reisekosten und Spesen		+200	
290.90	2 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	710.90	+2 089	
14 137.20	14 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14 137.20	-37	
				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	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2080	**Organisation und Informatik**			
				Erfolgsrechnung			
225 949 284.05	253 507 100	5 011 500	3	Aufwand	240 417 070.23	+18 101 530	
-130 817 175.16	-144 607 500		4	Ertrag	-138 136 250.77	-6 471 249	
+95 132 108.89	+108 899 600	+5 011 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+102 280 819.46	+11 630 281	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
38 752 898.59	48 297 300	7 595 000	5	Investitionsausgaben	51 691 781.88	+4 200 518	
			6	Investitionseinnahmen			
+38 752 898.59	+48 297 300	+7 595 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+51 691 781.88	+4 200 518	
				Aufwand			
61 576 812.95	64 184 500	173 000 N1 804 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64 866 541.35	+295 159 *	Aufgrund der nicht durchgehenden Besetzung aller Stellen kam es zu einer leichten Unterschreitung des Budgets.
-219 899.25	-180 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-240 148.80	+60 149	
250.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 608.00	-1 608	
519 515.50	564 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	542 025.00	+21 975	
929 789.65	970 500	90 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 034 001.35	+27 399	
3 970 776.20	4 188 800	11 300 N1 57 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 145 777.90	+111 722	
-5 132.25	-6 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 104.00	+104	
9 343 331.35	9 549 900	25 700 N1 93 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	9 603 330.80	+66 169	
244 685.50	256 100	700 N1 2 400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	170 231.40	+88 969	
639 164.75	681 700	1 800 N1 9 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	668 725.85	+23 874	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-844.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-977.55	+978	
626 362.34	830 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	547 857.16	+282 143 *	Die Ausgaben für Ausbildungen fielen geringer aus als budgetiert, da vermehrt Online-Kurse besucht, Gruppen- statt Einzelkurse organisiert und Ausbildungen intern durchgeführt wurden.
93 559.63	300 000		3091 00 000	Personalwerbung	59 290.60	+240 709 *	Die Stellenbesetzungen konnten grösstenteils direkt auf dem Arbeitsmarkt abgewickelt werden. Dadurch wurden die für externe Personalvermittler budgetierten Ausgaben nicht ausgeschöpft.
186 532.27	490 000	29 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	422 408.83	+96 691	
309.26	2 000		3100 00 000	Büromaterial	242.23	+1 758	
422 277.89	585 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	498 751.34	+86 449	
60 422.51	83 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	57 619.92	+25 880	
3 484.33	8 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 332.46	+3 468	
38 040.40	45 000		3104 00 000	Lehrmittel	38 694.65	+6 305	
119 322.52	135 000		3105 00 000	Lebensmittel	124 762.15	+10 238	
1 141.75	17 000		3106 00 000	Medizinisches Material	15 278.82	+1 721	
1 081.00	2 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 887.17	+113	
117 998.15	132 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	136 077.15	-4 077	
120 681.24	250 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	168 011.15	+82 489	
8 929 894.12	12 237 100	270 000 N1 1 484 000 N2	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	12 203 738.10	+1 787 362 *	Entgegen der ursprünglichen Planung wurde im Projekt «Umsetzung VeVV» (Verordnung über elektronische Verfahrenshandlungen im Verwaltungsverfahren) die Software vollumfänglich entwickelt, sodass keine Lizenzausgaben angefallen sind. Ein geringerer Kundenbedarf als prognostiziert führte zu tieferen Lizenzausgaben (z.B. Archivsystem, Prozessmanagementlösung, Prozessautomatisierung). Auch im Infrastrukturbereich fielen aufgrund der niedrigeren effektiven Nutzung und von Optimierungsmassnahmen weniger Kosten als budgetiert an (z.B. Microsoft-Server- und -Datenbank-Lizenzen, Container-Plattform, Netzwerk/Gateways).

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Die Ausgaben für Microsoft in der Schul-IT fielen geringer aus, da weniger Lizenzen benötigt wurden als vom Schulamt prognostiziert.
	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	1 877 802.96	+39 697	
6 114 253.45	6 813 300	680 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 683 277.36	+810 023 *	Der Regierungsrat hat die Einführung von «VeVV» um ein Jahr auf den 1. Januar 2027 verschoben. Das städtische Projekt «Umsetzung VeVV» (Phase 1) hat dadurch eine Verschiebung erfahren und ein Teil der Ausgaben fiel daher nicht wie ursprünglich geplant im Jahr 2025 an. Es fielen tiefere Ausgaben für Telekommunikationsanschlüsse (Anbindung Azure, Schulen ans Internet) als budgetiert an.
35 043 511.29	38 930 000	1 243 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35 288 221.39	+4 884 779 *	Der Regierungsrat hat die Einführung von «VeVV» um ein Jahr auf den 1. Januar 2027 verschoben. Das städtische Projekt «Umsetzung VeVV» (Phase 1) hat dadurch eine Verschiebung erfahren und ein Teil der Ausgaben fiel daher nicht wie ursprünglich geplant im Jahr 2025 an. Inhaltliche und zeitliche Anpassungen verschiedener weiterer Projekte (z.B. Parkkartenverwaltung, Energiedatenpool, Verwaltung von Gebäude- und Grundstückkontakten, Städtischer Datenkatalog, Projekte in der Schul-IT) führten zu geringeren Ausgaben. Die Aufwendungen für die extern vergebenen Arbeitsplatz-Dienstleistungen der Verwaltung (Installationen, Umzüge, Abbauarbeiten sowie Störungsbehebungen) fielen geringer als budgetiert aus. Dies ist einerseits darauf zurückzuführen, dass weniger Aufträge eingingen, andererseits darauf, dass die Planung optimiert und die Einsätze gebündelt wurden. Zudem fielen die Aufwendungen für Arbeiten an städtischen «worksmart»-Projekten sowie zugunsten der AOZ geringer aus als prognostiziert. Bei den Lifecycle-Vorhaben der Arbeitsplatzgeräte

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							im EWZ und im Stadtspital kam es zu einer zeitlichen Verschiebung. Dadurch konnte ein größerer Teil des Auftragsvolumens als geplant durch interne Mitarbeitende geleistet werden. Somit mussten weniger Aufträge extern vergeben werden.
23 456 025.82	29 246 300		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	25 568 151.94	+3 678 148 *	Die Ausgaben für Cloud-Dienstleistungen von Microsoft waren geringer als budgetiert, da der Rollout der virtuellen Desktops im GUD entgegen der ursprünglichen Planung erst in der zweiten Jahreshälfte erfolgte und die effektive Nutzung von Azure-Services geringer als erwartet ausfiel. In der Schul-IT wurde das Telefonie-Projekt verschoben, so dass im Berichtsjahr noch keine Ausgaben anfielen und die tatsächliche Nutzung der Cloud-Desktops war deutlich geringer als vom Schulamt prognostiziert. Auch im SAP-Umfeld fielen geringere Kosten an. Einerseits war die Cloud-Nutzung niedriger als bei der Budgetierung angenommen, andererseits wurden Optimierungen bei der Lizenzzuteilung vorgenommen.
14 336.55	13 900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 090.10	+810	
417 133.36	497 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	435 823.21	+61 177	
530 460.50	650 000		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	572 104.55	+77 895	
1 064 610.38	1 305 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 138 359.61	+166 640 *	Der Bedarf an Kleininstallationen im Telefonieumfeld an den städtischen Standorten war geringer als prognostiziert. In den Rechenzentren wurden die budgetierten Werte für unvorhersehbare Wartungs- und Reparaturarbeiten unterschritten.
5 111 316.29	7 116 100		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6 369 933.76	+746 166 *	Die effektiven Kosten für die Cisco-Wartung liegen unter dem budgetierten Wert. Die Wartungskosten im Bereich Server/Speicher sind niedriger als budgetiert, da sich das Lifecycle-Projekt zeitlich verschoben hat (bedingt durch eine Einsprache während der Ausschreibung, die schlussendlich zurückgezogen wurde). Die Wartungskosten für die Hardware der zentralen Infrastruktur in der Schul-IT fielen geringer aus als budgetiert.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
12 142 298.97	13 077 400	-1 484 000 N2	3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	9 887 390.20	+1 706 010 *	Aufgrund der Umstellung des Lizenzmodells fielen im Berichtsjahr für VMware/Broadcom auf diesem Konto keine Ausgaben an. In verschiedenen Bereichen waren die effektiven Aufwendungen für die Software-Wartung tiefer als budgetiert (z.B. SAP-Umfeld, Container Plattform, Schul-IT).
1 557 202.60	1 557 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 557 502.60	-503	
4 243 149.76	4 427 200		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	4 252 571.30	+174 629 *	Die Ausgaben für ausserstädtische Netzwerkanschlüsse fielen geringer aus, da weniger Standorte als prognostiziert angeschlossen wurden. Der Netzwerkanschluss am Flughafen Zürich (Einsatzleitzentrale SRZ) verursachte geringere Kosten als budgetiert.
132 078.62	250 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	168 949.27	+81 051	
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	3 671.60	+4 328	
328 101.00	328 100		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	328 101.00	-1	
33 592 427.58	36 510 300		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34 567 701.80	+1 942 598 *	Geringere Hardware-Investitionen im Vor- und Berichtsjahr führten zu tieferen Abschreibungen als budgetiert.
3 247 840.08	6 000 000	1 519 000 N1	3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	7 111 249.86	+407 750 *	Geringere Software-Investitionen im Vor- und Berichtsjahr führten zu tieferen Abschreibungen als budgetiert.
6 758.34	3 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2 329.24	+671	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	284.75	-285	
	500		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+500	
200 000.00	200 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200 000.00		
55 185.05	53 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	47 125.25	+5 875	
484 273.30	489 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	486 582.40	+3 018	
8 583 692.50	8 782 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 791 883.05	-9 583	
				Ertrag			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-8 425 456.95	-6 589 100		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8 822 958.00	+2 233 858 *	Der erhöhte Ertrag widerspiegelt OIZ-Leistungen, die von den Dienstabteilungen aktiviert wurden (budgetiert werden diese Leistungen auf Konto 4910).
-460 791.25	-735 000		4250 00 000	Verkäufe	-515 812.60	-219 187 *	In Abhängigkeit der durchgeführten Lifecylce wurde weniger alte Arbeitsplatz-Hardware an qualifizierte Wiederverwertungsfirmen verkauft. Dies führte zu einem niedrigeren Ertrag als budgetiert.
-383 644.80	-392 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-360 379.60	-31 620	
-600.00			4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 990.00	+2 990	
-2 977.46	-5 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-976.26	-4 024	
-18 982.40			4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-20 037.00	+20 037 *	Die Verrechnung von Parkplätzen an Mitarbeitende wurde gemäss den Vorgaben der Finanzverwaltung auf diesem Konto verbucht, budgetiert waren sie jedoch auf Konto 4240.
-5 312 943.90	-5 200 000		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-5 177 200.00	-22 800	
	-5 000		4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.01	-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	-123 235 897.30	-8 445 503	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506201	**Anschaffung Hardware**			
30 831 022.58	40 601 200		5060 00 000	Mobilien	39 668 393.80	+932 806 *	Im Berichtsjahr wurden weniger Arbeitsplatzgeräte beschafft als geplant, da der Lifecylce beim EWZ ins Jahr 2026 verschoben wurde und es beim Lifecycle im Stadtspital zu einer zeitlichen Verschiebung kam. Ausserdem wurde der zeitliche Ablauf einiger Projekte im GUD (Lichtruf, Weglaufschutz, Mobilitätslösung) sowie in der Schul-IT (Telefonielösung, Ausbau WLAN) angepasst. Dadurch wurde weniger Hardware beschafft als ursprünglich geplant.
			520000	**Anschaffung Software**			
7 921 876.01	7 696 100	7 595 000 N1	5200 00 000	Software	12 023 388.08	+3 267 712 *	Der Regierungsrat hat die Einführung von «VeVV» um ein Jahr auf den 1. Januar 2027 verschoben. Das städtische Projekt «Umsetzung VeVV» (Phase 1) hat dadurch eine Verschiebung erfahren und ein

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Teil der Ausgaben fiel daher nicht wie ursprünglich geplant im Jahr 2025 an. Die Einführung der städtischen Signaturlösung benötigte weniger Software-Entwicklungsarbeiten als prognostiziert und das Projekt «S4FRL SAP Migration» konnte unter Budget abgeschlossen werden.

3.4 Sicherheitsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2500	**Sicherheitsdepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
5 823 057.18	6 155 100	64 600	3	Aufwand	6 275 266.72	-55 567	
-116 968.20	-83 900		4	Ertrag	-90 045.25	+6 145	
+5 706 088.98	+6 071 200	+64 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+6 185 221.47	-49 422	
				Aufwand			
2 760 969.65	2 854 000	33 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 938 553.70	-51 454	
-1 915.20			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 856.80	+1 857	
20 732.80	23 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	23 103.65	-104	
1 300.00		3 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 100.00	-400	
173 193.70	179 500	2 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	181 928.95	-129	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-241.35	+241	
435 837.10	454 300	3 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	450 659.15	+7 541	
10 055.55	10 500	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6 951.20	+3 649	
28 207.20	29 300	300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 678.20	-78	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-38.80	+39	
16 665.25	21 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23 771.25	-2 771	
29 614.85	5 000	20 000 N1	3091 00 000	Personalwerbung	21 620.00	+3 380	
28 815.55	58 200	1 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	69 536.95	-10 137	
41.70			3100 00 000	Büromaterial	334.90	-335	
2 818.18	1 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45.90	+1 154	
7 218.79	18 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	13 984.11	+4 016	
4 728.53	4 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 021.66	-522	
38.80			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			
95.05			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 266.50	5 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 754.80	+3 745	
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	31.36	+969	
330.80	400		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	367.55	+32	
15 419.90	33 100		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	19 028.60	+14 071	
150 335.49	245 600		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	234 816.63	+10 783	
			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 376.45	-1 376	
			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 053.90	-2 054	
4 059.05	4 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 911.10	+1 089	
51 795.32	49 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	41 010.53	+7 989	
200.00	1 500		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00	+1 300	
63.00			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand			
36 211.00	26 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25 942.00	+58	
17.46	200		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	13.98	+186	
1 510 502.51	1 500 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 604 458.90	-104 459 *	Auf diesem Konto werden die Beiträge an besonders schutzbedürftige Minderheiten verbucht. Es wurden mehr Gesuche für Unterstützungsbeiträge eingereicht als bei der Budgetierung angenommen.
1 630.10	3 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 494.85	-1 995	
184 882.25	279 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	223 030.60	+56 869	
345 622.80	345 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	345 622.80	-23	
				Ertrag			
-22 589.40	-16 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-3 735.40	-12 265 *	Es wurden weniger Rechnungen für abgelehnte Neubeurteilungsbegehren und abgewiesene Einsprachen ausgestellt, da die Verfahren unter anderem aus gesetzlichen Gründen kostenlos (z. B. personalrechtliche Verfahren) waren und diverse, vor oberen Instanzen pendente Verfahren noch nicht rechtskräftig abgeschlossen werden konnten.
-94 377.85	-67 900		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70 288.30	+2 388	
-0.95			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-21.55	+22	
			4630 00 000	Beiträge vom Bund	-16 000.00	+16 000 *	Für den von den Städten Zürich und St. Gallen in Auftrag gegebenen Extremismusbericht gewährt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							der Bund eine Finanzhilfe im Umfang von maximal Fr. 20 000.–. Dies war bei der Budgetierung nicht bekannt. Im Jahr 2025 wurde eine erste Rate über Fr. 16 000.– vergütet.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2501	**Schutzraumbautenfonds**			
				Erfolgsrechnung			
800 928.15	600 000		3	Aufwand	862 123.95	-262 124	
-800 928.15	-600 000		4	Ertrag	-862 123.95	+262 124	
				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	0.05		
444 000.00	600 000		3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	752 860.00	-152 860 *	Der Wert ist von der Bautätigkeit abhängig.
			3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	60 915.15	-60 915 *	Nicht budgetierte Beiträge an Schutz & Rettung für Aufwendungen zugunsten der öffentlichen Schutzräume.
248 507.55			3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	48 348.75	-48 349 *	Der Wert ist von der Bautätigkeit Privater abhängig.
				Ertrag			
-444 000.00	-600 000		4200 00 000	Ersatzabgaben	-752 860.00	+152 860 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3601 00 000.
-248 507.60			4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-109 263.90	+109 264	
-108 420.55			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-0.05		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			562000	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände**			
76 982.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
			596379	**Entnahmen aus Fonds**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-76 982.00			6379 00 000	Entnahmen aus Fonds			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2505	**Parkgebühren**			
				Erfolgsrechnung			
15 849 781.26	16 191 200		3	Aufwand	15 763 053.23	+428 147	
-15 849 781.26	-16 191 200		4	Ertrag	-15 763 053.23	-428 147	
				Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
113 831.04	866 000	145 000	5	Investitionsausgaben	599 120.22	+411 880	
			6	Investitionseinnahmen			
+113 831.04	+866 000	+145 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+599 120.22	+411 880	
				Aufwand			
13 166.60	16 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7 510.80	+8 489	
	1 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen		+1 000	
1 947.40	12 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 959.20	+9 041	
21 513.40	23 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17 003.45	+5 997	
1 447 006.37	1 350 400		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 364 438.83	-14 039	
448 754.95	477 700		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	452 546.40	+25 154	
3 845.50	10 000		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	4 701.25	+5 299	
366 624.50	608 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	370 063.15	+237 937 *	Die Lieferung der neuen Parkuhren hat sich verzögert. Aus diesem Grund fielen tiefere Kosten an als bei der Budgetierung angenommen.
198 948.00	200 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	198 948.00	+1 052	
4 503.50	2 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 411.15	+1 089	
1 371.04	2 300		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1 371.00	+929	
	70 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		+70 000 *	Da im Jahr 2025 keine Anlagen in Nutzung gingen, fallen noch keine Abschreibungen an.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	75 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+75 000 *	Da im Jahr 2025 keine Software in Nutzung genommen wurde, fallen noch keine Abschreibungen an.
	200		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+200	
13 342 100.00	13 342 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 342 100.00		
	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	-15 695 657.47	-418 143 *	Die Parkerträge vor der Umbuchung des gesteigerten Gemeingebrauchs sind gegenüber dem Vorjahr um rund Fr. 58 000.– zurückgegangen. Der gesteigerte Gemeingebrauch entspricht dem Ertragsüberschuss aus dem Buchungskreis Parkgebühren (2505). Dieser wird zugunsten der Dienstabteilung Verkehr (2555) ausgeschüttet. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Betrag der Abführung des gesteigerten Gemeingebrauchs um rund Fr. 27 000.–.
	-2 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2 000	
-21 052.00			4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-22 160.00	+22 160 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
-48 338.20	-75 200		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-45 235.76	-29 964	
	-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 *	Entgegen den Erwartungen fielen keine Investitionen bei den Strassen und Verkehrswegen an.
			506010	**Ersatzbeschaffung Parkuhren**			
	600 000		5060 00 000	Mobilien	429 120.22	+170 880 *	Die Lieferung der Parkuhren hat sich verzögert.
			520001	**Anschaffung Software**			
100 000.00	250 000	145 000 N1	5200 00 000	Software	170 000.00	+225 000 *	Es entstanden weniger OIZ-Aufwände als erwartet.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2506	**Blaue Zonen**			
				Erfolgsrechnung			
17 190 644.57	16 799 500	5 400	3	Aufwand	16 549 568.23	+255 332	
-17 190 644.57	-16 799 500		4	Ertrag	-16 549 568.23	-249 932	
		+5 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+5 400	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
498 059.62	3 595 000		5	Investitionsausgaben	310 000.00	+3 285 000	
			6	Investitionseinnahmen			
+498 059.62	+3 595 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+310 000.00	+3 285 000	
				Aufwand			
430 762.50	430 000	3 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	448 058.85	-14 159	
	-2 500		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals		-2 500	
4 032.00	5 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	4 832.00	+168	
3 864.45	3 500	500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 593.80	-594	
28 406.80	27 800	300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28 433.95	-334	
59 020.35	60 500	500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	65 178.65	-4 179	
1 819.65	1 800		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 214.75	+585	
4 535.00	4 500		3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 538.90	-39	
	1 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals		+1 000	
	300		3091 00 000	Personalwerbung		+300	
1 090.50	5 100	200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	2 240.00	+3 060	
	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		+500	
7 016.80	8 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 126.95	+873	
	6 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	774.00	+5 826	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
135 934.77	140 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	63 457.15	+76 543 *	Der Ersatz der Arbeitskleidung (Poloshirts und Sommerhosen) des KRV (Kontrolle Ruhender Verkehr, Stadtpolizei) hat sich verzögert.
1 200.00	60 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	33 668.33	+26 332	
117 704.70	115 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	92 944.40	+22 056	
	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen		+2 000	
164 907.67	118 200		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	73 933.29	+44 267	
68 294.60	114 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	5 150.00	+108 850 *	Die Softwarelösung VIACAR wurde durch eine Vereinbarung mit dem Strassenverkehrsamt des Kantons Zürich abgelöst. Der Jahresbeitrag beträgt neu Fr. 5 300.–.
737 376.80	777 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	737 883.65	+39 116	
15 207.00	23 100		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13 766.09	+9 334	
7 293.70	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4 943.50	+57	
166 101.86	250 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	169 136.00	+80 864	
15 972.00	16 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	15 972.00	+28	
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	2 881.30	-2 881	
4 237.02	11 000		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	4 237.00	+6 763	
119 530.80	120 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	119 531.00	+469	
3 954.00	82 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+82 000 *	Da im Jahr 2025 keine Software in Nutzung genommen wurde, fallen noch keine Abschreibungen an.
			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software	3 954.00	-3 954	
4.50			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	6.65	-7	
	72 500		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	86 332.04	-13 832	
			3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	315 175.93	-315 176	
45 540.80	60 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	63 039.80	-3 040	
13 002 002.10	13 169 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 051 149.30	+118 751	
39 081.15	39 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	39 081.15	+19	
2 000 004.50	1 072 500		3980 00 000	Interne Übertragungen	1 086 333.80	-13 834	
				Ertrag			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-16 626 739.95	-16 540 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16 353 441.60	-186 558 *	Im Jahr 2025 wurden rund 700 Anwohnendenparkkarten weniger verkauft.
-35.00	-500		4250 00 000	Verkäufe	-70.00	-430	
-966.40	-1 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 388.40	+388	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4.89	+5	
-460 897.42	-56 800		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-56 800	
-102 001.30	-128 700		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-108 329.54	-20 370	
-4.50	-72 500		4980 00 000	Interne Übertragungen	-86 333.80	+13 834	
				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		+80 000 *	Signalisationen wurden bei den Projekten verrechnet.
		520001		**Anschaffung Software**			
464 000.00	3 515 000		5200 00 000	Software	310 000.00	+3 205 000 *	Nach der Ausschreibung einer neuen Lösung für das Parkkartenverwaltungssystem und einer externer App zum Vertrieb von Bewilligungen wurde das Projekt abgebrochen. Die beiden angebotenen Lösungen entsprachen nicht den Erwartungen und den Bedürfnissen der DAV und waren wirtschaftlich nicht vorteilhaft.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto		Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				2520	**Stadtpolizei**			
					Erfolgsrechnung			
379 148 820.11	392 285 400	3 902 000		3	Aufwand	387 830 267.75	+8 357 132	
-127 883 285.50	-126 081 400			4	Ertrag	-124 375 794.21	-1 705 606	
+251 265 534.61	+266 204 000	+3 902 000			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+263 454 473.54	+6 651 526	
					Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
10 809 021.72	18 205 500	2 200 400		5	Investitionsausgaben	17 513 997.20	+2 891 903	
				6	Investitionseinnahmen			
+10 809 021.72	+18 205 500	+2 200 400			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+17 513 997.20	+2 891 903	
					Investitionsrechnung Finanzvermögen			
				7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	182 500.00	-182 500	
				8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-182 500.00	+182 500	
					Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
					Aufwand			
229 388 242.55	235 263 200	-122 100 N1 2 748 500 N4	3010 00 000		Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235 449 571.00	+2 440 029 *	Der Unterbestand führte zu einem geringeren Personalaufwand.
-2 084 030.30	-1 800 000		3010 00 900		Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 944 544.25	+144 544	
15 000.00			3040 00 000		Kinder- und Ausbildungszulagen	2 322.00	-2 322	
2 854 206.35	2 727 300	-1 700 N1	3042 00 000		Verpflegungszulagen	2 760 746.45	-35 146	
7 999 043.24	7 595 800	312 000 N2 334 500 N4	3049 00 000		Übrige Zulagen	8 230 097.97	+12 202	
15 144 371.30	15 459 500	-9 500 N1 197 900 N4	3050 00 000		AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15 556 482.90	+91 417	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-29 637.10			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-31 622.00	+31 622	
30 579 071.70	30 995 600	-15 900 N1 323 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	31 819 165.55	-516 066	
958 173.60	989 700	-500 N1 8 500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	655 623.60	+342 076	
2 425 267.90	2 456 100	-1 400 N1 31 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 491 641.10	-5 341	
-4 167.60			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-4 409.45	+4 409	
2 468 038.43	3 633 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3 440 898.93	+192 101 *	Die Kostenbeteiligung an die Zürcher Polizeischule ist tiefer ausgefallen.
487 551.39	514 000		3091 00 000	Personalwerbung	462 604.32	+51 396	
612 703.38	1 957 400	-312 000 N2 99 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	1 670 953.92	+74 346	
35 855.35	50 200		3100 00 000	Büromaterial	46 057.51	+4 142	
2 582 443.15	3 192 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 099 547.22	+92 953	
523 158.53	719 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	487 322.06	+231 978 *	Durch die fortschreitende Digitalisierung werden immer weniger physische Drucksachen benötigt. Es wurden für die Präventionskampagnen weniger Drucksachen benötigt.
55 220.39	75 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	46 897.21	+28 103	
14 312.85	20 500		3104 00 000	Lehrmittel	9 387.65	+11 112 *	Lehrmittel stehen vermehrt digital zur Verfügung.
922 874.47	975 000		3105 00 000	Lebensmittel	891 174.71	+83 825	
35 498.24	50 300		3106 00 000	Medizinisches Material	48 351.93	+1 948	
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	2 559 682.03	+240 118 *	Ein tieferer Ersatzbedarf beim Schiesswesen sowie Liefer- und Projektverzögerungen führen zu diesem Ergebnis.
2 785 209.16	2 723 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2 793 676.74	-70 677	
509 695.22	597 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	414 751.62	+182 248 *	Projektverzögerungen (automatische Fahrzeugfahndung und Archivierungs-Speicherlösung) und -anpassungen führen zum tieferen Aufwand.
480 331.83	528 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	394 403.52	+133 596	
25 080.45	28 900		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	16 809.65	+12 090	
109 082.85	127 200		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	103 779.25	+23 421	
5 959 916.18	5 866 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	5 750 566.70	+116 233	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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.	2 780 140.13	+1 084 160 *	Aufgrund einer Einsprache musste das Projekt Polmedia von der Polizeitechnik und -informatik Schweiz (PTI) verschoben werden (0.7 Mio. Franken). Zudem ergaben sich Projektverschiebungen und -anpassungen (SIBAP NextGeneration und im Bereich Logistik).
913 011.20	1 114 600		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	1 094 083.78	+20 516	
227 684.10	224 100		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	229 843.40	-5 743	
312 624.07	313 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	323 088.29	-10 088	
319 554.44	346 800		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	343 360.77	+3 439	
282 015.54	290 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	297 110.39	-7 110	
387 517.16	382 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	316 109.01	+65 891	
152 049.22	165 000		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	189 983.80	-24 984	
1 504 448.21	1 625 900		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 455 642.24	+170 258 *	Der Reparatur- und Unterhaltsaufwand fiel beim Gehörschutz, den Funkgeräten, beim Schiesswesen und bei der automatischen Verkehrskontrolle tiefer aus.
276 714.39	300 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	301 395.49	-1 395	
2 514 712.29	3 072 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 824 294.60	+247 705 *	Tiefere Unterhaltskosten bei der DFE-Infrastruktur (Digitale Forensik und Ermittlungen) und beim Ordnungsbussensystem führen zu diesem Ergebnis.
39 064.95	36 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	34 107.25	+1 893	
2 255 705.50	1 661 300	100 000 N1	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 735 992.15	+25 308	
326 507.09	188 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	144 839.10	+43 361	
2 455 211.09	1 776 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 595 352.15	+180 948 *	Die Reisespesen inkl. Verpflegungs- und Übernachtungskosten sind tiefer ausgefallen.
-116 131.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-197 701.50	+197 702 *	Die offenen Debitorenforderungen haben abgenommen. Aus diesem Grund konnte die Wertberichtigung reduziert werden.
3 371 180.65	3 005 500		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	2 358 122.97	+647 377 *	Aufgrund der Möglichkeit zur Rapportierung von Personen ohne Angabe des Geburtsorts an das Stadtrichteramt konnte die Anzahl an Abschreibungen gegenüber dem Vorjahr um 1/3 gesenkt werden.
42 236.40	50 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	76 567.75	-26 568 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
414 230.63	421 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	399 485.63	+22 014	
59 887.00	59 900	8 500 N1	3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	68 387.70	+12	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 768 878.71	6 886 400		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6 681 217.89	+205 182 *	Die Budgetunterschreitung bei den Investitionen führte zu einem tieferen Abschreibungsbedarf (siehe Konto-Nr. 501415, 5060 00 000 Mobilien).
35 866.00	50 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	19 178.00	+30 822 *	Es wurden nur zwei Fahrzeuge mit Restbuchwert ausser Betrieb genommen.
890 939.13	1 309 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 310 296.49	-1 296	
32 825.26	2 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	15 146.19	-13 146 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
5 732.26			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	2 117.97	-2 118	
	283 500		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	241 953.20	+41 547	
1 947.90			3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	2 354.92	-2 355	
272 415.00	340 000		3601 00 000	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	288 840.00	+51 160	
		200 300 N1	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	200 280.00	+20	
12 738 626.00	13 456 000		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	12 702 500.00	+753 500 *	Die Ausgleichszahlung an das verselbständigte Forensische Institut ist tiefer ausgefallen.
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	474 143.65	+18 356	
7 897 189.25	8 585 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 408 310.10	+176 890	
25 049 552.50	24 439 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23 891 784.40	+547 316 *	Die Mietkosten sind aufgrund von Gebäuderückgaben und Mietzinsanpassungen tiefer ausgefallen.
				Ertrag			
-1 587 375.00	-1 700 000		4033 00 000	Hundesteuern	-1 611 295.00	-88 705 *	Es gab weniger Neuanmeldungen von Hunden als erwartet.
-690 096.95	-750 000		4120 00 000	Konzessionen	-472 372.05	-277 628 *	Die Einnahmen der Taxistandplatzgebühren sind tiefer ausgefallen. Aufgrund der neuen Zuständigkeiten mussten die Guthaben für energieeffiziente Fahrzeuge rückvergütet werden.
-2 732 621.56	-2 736 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 677 153.19	-58 847	
-132 370.00	-147 300		4231 00 000	Kursgelder	-187 420.49	+40 120	
-5 953 712.95	-5 880 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 265 810.43	+385 310 *	Die Erträge bei den Signalisationsaufträgen und der Verrechnung von Polizeieinsätzen (Konzerte und IKAPOL) sind höher ausgefallen.
-2 125 209.84	-2 050 000		4250 00 000	Verkäufe	-1 969 268.94	-80 731 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4411 60 000.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-3 379 366.61	-2 986 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3 374 335.85	+387 736 *	Die Regressforderungen sowie die Rückforderungen von Ausbildungs- und Dolmetscherkosten sind höher ausgefallen.
-61 871 720.31	-61 600 000		4270 00 000	Bussen	-56 223 843.91	-5 376 156 *	Die Mindereinnahmen sind auf die Anpassung des Einsatzkonzepts der Fahrverbots- und Zufahrtskontrolle an der Langstrasse zurückzuführen. Zudem wurden gegenüber dem Vorjahr über 1/3 mehr Fälle ans Stadtrichteramt rapportiert, was sich ebenfalls auf den Ertrag auswirkt.
-119.88	-500		4290 00 000	Übrige Entgelte	-81.91	-418	
-155 122.15			4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen			
-15 875.42	-2 200		4390 00 000	Übriger Ertrag	-5 802.61	+3 603	
			4391 00 000	Aufwertungen VV	-2 300.00	+2 300	
-5 320.25	-4 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-8 139.94	+4 140	
			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-182 500.00	+182 500 *	Ein Fahrzeug und ein Gerät des Anlagevermögens ohne Restbuchwert wurden verkauft.
-30 530.31	-10 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-7 874.09	-2 126	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-2 784.87	+2 785	
-15 650 462.22	-14 603 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-17 228 192.68	+2 625 193 *	Die Erträge für die Benutzung des öffentlichen Grundes für Bauzwecke, den stationslosen Fahrzeugverleih und das Gewerbe sind höher ausgefallen.
-18 500.00			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-18 500.00	+18 500 *	Nach Fertigstellung des Neubaus der Wasserschutzpolizei ist die Miete für die Schifffahrtskontrolle des Kantons Zürich wieder fällig.
-184.15			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-185.90	+186	
-1 011 182.00	-1 000 000		4601 00 000	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern	-1 015 584.90	+15 585	
-4 647 741.00	-4 540 000		4610 00 000	Entschädigungen vom Bund	-4 820 466.00	+280 466 *	Der Beitrag des Bundes für den Konsulatsschutz ist höher ausgefallen (neu kann eine Führungskraft verrechnet werden).
-3 302 580.80	-3 495 000		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-3 514 362.10	+19 362	
-220 000.00	-216 100		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-358 000.00	+141 900 *	Die Abgeltung für Personenschutzaufträge des Bundes wurde neu berechnet. Als Grundlage dienen jeweils die Einsätze der vergangenen drei Jahre. Die Beiträge sind höher ausgefallen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-24 353 194.10	-24 360 200		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-24 429 519.35	+69 319	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			501411	**Anschaffung Hardware**			
1 512 118.70	1 585 000		5060 00 000	Mobilien	1 474 324.92	+110 675	
			501412	**Anschaffung Software**			
2 111 928.53	6 118 000		5200 00 000	Software	4 564 719.76	+1 553 280 *	Durch eine Einsprache wurde der Projektstart für das neue «Lifecycle Emergency Operation Center» (LEO) um drei Monate verzögert. Projektanpassungen (Anschaffung Pentera) und -verzögerungen (Business Intelligence im Zusammenhang mit dem elektronischen Ordnungsbussenverfahren [eOBV]) führen zu tieferen Ausgaben.
			501415	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
7 184 974.49	10 502 500	2 030 400 N1	5060 00 000	Mobilien	11 304 952.82	+1 227 947 *	Die Auslieferung des neuen Polizei-, Rettungs- und Löschschiffs verzögert sich auf Anfang 2026. Zudem sind die Anschaffungskosten beim Schiesswesen und bei den Immobilien tiefer ausgefallen.
			507301	**Bau von Schiffsanlagen: Sammelkonto**			
		170 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	169 999.70		
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			560602	**Anschaffung Mobilien FV**			
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	182 500.00	-182 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4411 60 000.
			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-182 500.00	+182 500 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4411 60 000.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2525	**Stadtrichteramt**			
				Erfolgsrechnung			
20 808 048.75	20 002 900	154 900	3	Aufwand	24 265 793.91	-4 107 994	
-22 639 172.76	-25 690 000		4	Ertrag	-26 050 716.61	+360 717	
-1 831 124.01	-5 687 100	+154 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-1 784 922.70	-3 747 277	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
1 475 562.06	1 740 200		5	Investitionsausgaben	1 746 229.05	-6 029	
			6	Investitionseinnahmen			
+1 475 562.06	+1 740 200			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 746 229.05	-6 029	
				Aufwand			
6 227 110.90	6 706 700	81 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6 694 307.95	+93 792	
-115 792.15	-35 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-48 588.60	+13 589	
58 893.00	70 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	59 988.00	+10 012	
15 011.40	20 000	9 100 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	34 098.80	-4 999	
394 121.55	428 600	5 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	424 709.00	+9 691	
-3 278.50			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 066.35	+2 066	
818 090.60	873 000	9 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	876 889.45	+5 611	
24 959.10	26 900	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18 003.05	+9 097	
63 196.55	69 000	900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68 162.75	+1 737	
-550.40			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-331.30	+331	
38 019.75	40 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20 022.65	+19 977	
4 455.75	8 000		3091 00 000	Personalwerbung	3 232.15	+4 768	
13 778.00	50 000	3 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	35 818.95	+17 181	
1 708.20	5 000		3100 00 000	Büromaterial	4 448.51	+551	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
31 871.14	22 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	39 013.53	-17 014 *	Gegenüber dem Vorjahr wurden 43 % mehr Erstverfügungen erstellt und gedruckt.
13 813.81	20 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	12 610.10	+7 390	
	500		3106 00 000	Medizinisches Material		+500	
	5 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	51.60	+4 948	
650.12	3 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+3 000	
238.45	1 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 467.85	-468	
118.45	1 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	120.40	+880	
2 189 032.44	2 850 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 303 935.28	+546 065 *	Der Minderaufwand ergibt sich aus dem Rückgang der Betreibungshandlungen infolge Einführung der neuen IT-Lösung im Projekt «NAPSTRA».
169 435.56	236 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	215 780.37	+20 720	
		45 000 N2	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	46 244.30	-1 244	
32 853.24	30 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	26 335.23	+3 665	
22 720.39	20 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20 361.57	-362	
			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3 289.50	-3 290	
160 112.27	180 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	163 207.96	+16 792	
450.00	3 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 050.00	+1 950	
50 470.20	55 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	50 550.20	+4 450	
860 000.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 000 000.00	-2 000 000 *	Die Anzahl der Fälle, die nicht innerhalb der Verjährungsfrist von drei Jahren eingebracht werden konnten, hat sich erneut erhöht.
7 627 561.48	6 400 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	9 157 265.91	-2 757 266 *	Mit der Zunahme an Fällen hat auch die Anzahl der nicht einbringbaren Forderungen zugenommen.
1 936.23			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	305.99	-306	
412.34			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	13 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	16 221.44	-3 221	
517 176.73	300 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	432 639.72	-132 640 *	Der Ertrag aus den Verlustscheinen aus Krankenversicherungsprämien des Gesundheits- und Umweltdepartements (GUD) ist höher ausgefallen als angenommen. Der hälftige Anteil der Erträge muss an den Kanton überwiesen werden.
44 734.10	75 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	53 458.00	+21 542	
539 935.30	521 900		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	533 049.25	-11 149	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 004 802.75	1 003 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 000 140.70	+3 659	
				Ertrag			
-9 926 214.31	-11 570 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-12 194 692.69	+624 693 *	Die Anzahl der kosten- und bussenbelasteten Verfügungen hat sich erhöht.
-54 033.50	-50 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-57 584.00	+7 584	
-1 322 428.42	-1 650 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 196 932.95	-453 067 *	Der Minderertrag ergibt sich aus dem Rückgang der Betreibungshandlungen infolge Einführung der neuen IT-Lösung im Projekt «NAPSTRA».
-8 156 960.00	-9 400 000		4270 00 000	Bussen	-9 820 520.00	+420 520 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4210 00 000.
-3 016 390.93	-2 900 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-2 655 710.97	-244 289 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4260 00 000.
-162 204.44	-120 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-124 891.46	+4 891	
-941.16			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-220.88	+221	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-163.66	+164	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		520000		**Anschaffung Software**			
1 475 562.06	1 740 200		5200 00 000	Software	1 746 229.05	-6 029	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2550	**Schutz & Rettung**			
				Erfolgsrechnung			
155 487 762.82	164 474 000	1 492 700	3	Aufwand	160 039 083.12	+5 927 617	
-95 644 027.18	-94 308 700		4	Ertrag	-94 974 187.85	+665 488	
+59 843 735.64	+70 165 300	+1 492 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+65 064 895.27	+6 593 105	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
8 422 224.36	15 875 400		5	Investitionsausgaben	8 456 057.32	+7 419 343	
-356 123.75	-2 590 000		6	Investitionseinnahmen	-632 268.00	-1 957 732	
+8 066 100.61	+13 285 400			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+7 823 789.32	+5 461 611	
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
10 000.00			7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	96 191.50	-96 192	
-10 000.00			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-96 191.50	+96 192	
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
				Aufwand			
85 434 262.60	89 625 600	1 052 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88 706 919.00	+1 970 781 *	Nach Kündigungen und Pensionierungen konnten offene Stellen nicht nahtlos neu besetzt werden. Die Lohnkosten fielen deshalb tiefer aus.
-908 078.60	-730 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-857 015.65	+127 016	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	536.00	-536	
1 524 980.42	1 573 300		3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 635 048.93	-61 749	
4 120 374.35	4 028 100	112 000 N2 132 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 254 817.55	+17 482	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 629 268.75	5 911 700	76 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 835 247.50	+152 553	
-25 298.25			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-20 391.40	+20 391	
11 398 870.90	11 757 400	124 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	11 840 056.25	+41 944	
353 376.95	374 000	3 200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	244 533.55	+132 666	
901 339.90	941 500	12 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	934 191.50	+19 409	
-3 741.90			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 896.60	+2 897	
3 246.90	3 700		3059 00 000	Übrige AG-Beiträge	3 249.25	+451	
1 144 693.14	1 661 800		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 276 574.90	+385 225 *	Bei der Feuerwehr konnten einige geplante Aus- und Weiterbildungen nicht durchgeführt werden. Dadurch reduzierte sich der Aufwand um rund Fr. 190 000.–. Infolge Austritten von Mitarbeitenden, aufgrund der starken Arbeitslast und Kursabsagen durch Drittanbieter fanden in den übrigen Bereichen weniger Ausbildungen statt oder es wurde auf andere Ausbildungsangebote ausgewichen.
89 948.93	97 000		3091 00 000	Personalwerbung	112 538.69	-15 539	
483 355.74	975 900	-112 000 N2 37 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	782 131.07	+119 169	
11 718.36	17 200		3100 00 000	Büromaterial	14 401.23	+2 799	
2 154 341.51	2 431 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 314 657.36	+116 843	
130 855.06	146 900		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	109 845.46	+37 055	
56 875.02	106 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	60 436.68	+45 763	
1 230 951.78	1 052 000		3106 00 000	Medizinisches Material	1 148 907.30	-96 907 *	Der Aufwand ist von Art und Anzahl der Einsätze abhängig.
321.05			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	534.20	-534	
411 408.00	776 800	55 000 N1	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	787 163.19	+44 637	
615 907.72	1 141 900		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	546 463.59	+595 436 *	Die Neubeschaffung der Brandschutzausrüstung unter der Führung der Gebäudeversicherung des Kantons Zürich verzögert sich ins Jahr 2026 (-Fr. 410 000.–). Der Aufwand für Ersatzbeschaffungen in den Frontbereichen fiel tiefer aus als budgetiert.
269 969.37	663 900		3113 00 000	Anschaffung Hardware	417 815.94	+246 084 *	Projekte wurden nicht umgesetzt oder haben sich verzögert.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
340 125.09	225 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	250 410.06	-25 410	
922 127.72	935 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	653 241.23	+281 959 *	Da die internen Ressourcen in Grossprojekten gebunden waren (Einführung Notrufabfragesoftware, Ersatz Leitsystem) sowie wegen Engpässen durch Krankheitsabwesenheit und Vakanzen wurden geplante Vorhaben zurückgestellt.
103 739.43	230 800		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	184 413.50	+46 387	
784 626.15	816 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	736 819.78	+79 280	
3 618 815.27	3 416 300	135 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 125 982.66	+425 317 *	Der Bezug von Dienstleistungen Dritter konnte in einzelnen Positionen reduziert oder es konnte ganz darauf verzichtet werden. Die benötigte dritte Oberarztstelle der Sanität konnte erst später besetzt werden als geplant. Ebenfalls auf diesem Konto budgetiert sind Betreibungskosten. Diese fielen Fr. 40 000.– tiefer aus als budgetiert.
1 047 518.93	1 229 000	-45 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	674 846.67	+509 153 *	Geplante Projekte haben sich verzögert oder wurden nicht umgesetzt. Im Zusammenhang mit der Standortstrategie und weiteren Projekten konnte dank des internen Know-Hows und der guten stadtweiten Vernetzung auf externe Beratungsdienstleistungen verzichtet werden.
243 787.40	378 300		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	391 412.84	-13 113	
340 715.90	351 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	356 617.45	-5 417	
1 760 213.65	1 534 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 754 686.95	-220 187 *	Die Budgetüberschreitung ist auf die Erhöhung des MWST-Satzes im Jahr 2024 zurückzuführen (siehe auch Konto Nr. 4260 00 000). Dies war im Budget noch nicht berücksichtigt.
600 106.96	1 043 300		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	679 463.79	+363 836 *	Es wurden weniger externe Leistungen bezogen (weniger Auszubildende, Absagen von geplanten Kursen usw.) oder die Leistungen waren günstiger oder unentgeltlich. Das auf Annahmen basierende Budget für Leistungen des Bildungszentrums Blaulicht war zu hoch (siehe auch Konto Nr. 4231 00 000).
1 421 656.06	1 372 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 100 942.31	+271 058 *	Die aufgrund von Erfahrungswerten aus Vorjahren budgetierten Aufwendungen für Unterhalt von

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Elektro- und Haustechnik in Zivilschutzanlagen erwiesen sich als zu hoch.
	3 400		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3 544.56	-145	
1 167 503.68	1 098 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	957 207.35	+140 793	
585 909.84	683 200		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	680 056.02	+3 144	
196 231.45	152 400		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	146 777.15	+5 623	
1 209 721.07	1 257 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 246 053.84	+11 146	
304 993.35	359 800		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	430 034.25	-70 234 *	Auf diesem Konto wird die Wäsche der Einsatzkleidung und Textilien durch die Sozialen Einrichtungen und Betriebe (SEB) verbucht. Rechnungen für Leistungen im Dezember 2024 im Umfang von Fr. 32 000.– trafen erst nach Rechnungsabschluss ein und mussten im Rechnungsjahr 2025 verbucht werden. Rund Fr. 40 000.– Mehraufwand fiel aufgrund der höheren Einsatzzahlen mit entsprechend höherem Wäscheverbrauch an.
9 610 402.46	9 686 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	9 483 947.65	+202 052 *	Die tatsächlich benötigten Mieten von Infrastruktur beim Bildungszentrum Blaulicht (Buchungskreis 2551) waren tiefer als budgetiert.
781 814.93	967 400		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	781 908.21	+185 492 *	Die tatsächlich benötigten Mieten von Gerätschaften beim Bildungszentrum Blaulicht (Buchungskreis 2551) waren tiefer als budgetiert.
283 971.75	313 500		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	305 001.85	+8 498	
681 226.63	510 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	449 515.85	+60 984	
-96 534.22			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-42 575.01	+42 575 *	Die Wertberichtigungen auf Forderungen gemäss den städtischen Vorgaben fallen tiefer aus.
709 245.39	840 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	476 203.11	+363 797 *	Die tatsächlichen Forderungsverluste fallen tiefer aus als budgetiert.
75 342.00	86 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	44 086.20	+41 914	
5 807.11	1 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 071.70	-1 572	
43 203.74	139 000		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66 590.63	+72 409 *	Die Abschreibungen sind abhängig von den getätigten Investitionen, die unter Budget lagen. Anlagen, die erst später in Betrieb gehen, werden zudem als Anlagen im Bau geführt, bei denen noch keine Abschreibungen anfallen.
3 279 214.12	3 210 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3 701 981.47	-491 981 *	Das Budget für die Abschreibungen der Mobilien war zu tief berechnet.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
242 185.00	614 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	416 726.42	+197 274 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3300 40 000.
1 125.30			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1 365.28	-1 365	
35.11			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	654.86	-655	
	110 000	-90 000 N1	3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	17 924.25	+2 076	
108 420.55			3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.05		
15 000.00	15 000		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	15 000.00		
80 561.15	100 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	85 196.90	+14 803	
3 404 520.95	3 379 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 648 689.00	-268 889 *	Es wurden zusätzliche IT-Dienstleistungen von der OIZ bezogen. Ursprünglich bei Schutz & Rettung geplante Software-Beschaffungen konnten durch Nutzung vorhandener OIZ-Kontingente abgedeckt werden (-Fr. 85 000.–, siehe Konto Nr. 5200 00 000).
6 585 481.10	6 859 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7 065 518.80	-206 319 *	Der interne Mietaufwand hat sich leicht erhöht.
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	-7 271 224.13	+783 224 *	Die Höhe der Gebühren ist von Art und Grösse der abgenommenen Bauten abhängig.
-1 603 989.67	-2 335 900		4230 00 000	Schulgelder	-1 752 496.98	-583 403 *	Der Berufsfeuerwehrlehrgang wurde wegen tieferer Teilnehmerzahlen nicht wie geplant in einer Grossklasse geführt (-0,4 Mio. Franken). Die tiefere Nachfrage ist u.a. bedingt durch den Unterbruch des Personalaufwuchses bei der Berufsfeuerwehr von Schutz & Rettung zur Umsetzung der Standortstrategie, da die Wachen West und Ost erst später in Betrieb gehen werden als ursprünglich geplant. Bei den anderen Lehrgängen erwies sich die Schätzung der Anzahl Studierenden als leicht zu hoch.
-533 262.44	-1 337 800		4231 00 000	Kursgelder	-792 206.49	-545 594 *	Geplante Schulungen fanden nicht oder mit weniger externen Teilnehmenden statt (siehe auch Konto-Nr. 3138 00 000).
-56 833 429.45	-57 118 200		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-57 429 828.08	+311 628 *	Die Abweichung ergibt sich als Saldo von Mehr- und Mindererträgen. Die budgetierten Erträge

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							für Leistungen von Verlegungsdiensten (-0.4 Mio. Franken) waren zu hoch. Die Erträge der Feuerwehr und des Zivilschutzes waren höher (0.5 Mio. Franken). Aus der Verrechnung von Energie- und Wasserbezug in vermieteten Schutzräumen fielen nicht budgetierte Erträge (0.1 Mio. Franken) an.
-303 163.21	-64 500		4250 00 000	Verkäufe	-233 769.00	+169 269 *	Die Verkäufe von Lagerwaren und Treibstoff an das Bildungszentrum Blaulicht (Buchungskreis 2551) in der Höhe von rund Fr. 35 000.– waren nicht budgetiert. Zudem konnten zusätzlich nicht mehr benötigte Fahrzeuge und Gerätschaften verkauft werden.
-2 506 354.50	-2 230 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 366 190.35	+135 690	
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-5 973.82	+5 974	
-534.79			4390 00 000	Übriger Ertrag	-522.67	+523	
-32 933.58	-40 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-28 428.60	-11 571 *	Die Zinsen aus Forderungen fallen tiefer aus.
-10 000.00			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-37 484.50	+37 485 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
-5 922.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-8 026.55	+8 027	
-11.61			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-677 816.25	-465 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-621 550.15	+156 550 *	Nicht budgetierte Vermietungen von Zivilschutzanlagen zur Flüchtlingsunterbringung führten zum Mehrertrag.
-327 143.70	-60 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-60 000 *	Mangels Nachfrage fanden keine kurzfristigen Vermietungen von Zivilschutzanlagen als Gruppenunterkünfte statt.
-41.00			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.02		
-385.85			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-385.35	+385	
-20 452 549.00	-19 565 900		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-20 340 370.30	+774 470 *	Die Entschädigung der Gesundheitsdirektion des Kantons Zürich für den Betrieb der Einsatzleitzentrale wird nach dem Jahresabschluss abschliessend festgelegt. Die periodische Abgrenzung der Schlusszahlung 2024 war um Fr. 300 000.– zu tief. Aufgrund der Erwartungsrechnung 2025 dürfte die Schlusszahlung rund Fr. 450 000.– höher als budgetiert ausfallen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-563 064.00	-551 500		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-506 020.00	-45 480	
-247 690.85	-180 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-249 697.95	+69 698 *	Die Beiträge des Bundes für den Sirenenersatz fielen höher aus als geplant.
-3 327 900.00	-3 871 400		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 269 097.76	-602 302 *	Auf diesem Konto sind die Kantonsbeiträge an den Lehrgang zum/zur Rettungssanitär/in budgetiert. Die Anzahl an neuen Studierenden lag leicht tiefer als bei der Budgetierung angenommen. Einige Studierende haben ihre Ausbildung abgebrochen.
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-60 915.15	+60 915 *	Schutz & Rettung erhielt einen finanziellen Beitrag aus dem Schutzraumbautenfonds an nötige Unterhaltsarbeiten in einer Zivilschutzanlage. Dies war nicht budgetiert.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			504000	**Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto**			
528 328.24	3 349 000		5040 00 000	Hochbauten	1 120 186.68	+2 228 813 *	Das Projekt «Instandsetzung und Erneuerung Zivilschutz-Kommandoposten Lerchenrain» (STRB Nr. 64/2022) verschiebt sich aufgrund der vom Bundesamt für Bevölkerungsschutz (BABS) angeforderten Zusatzabklärungen ins Jahr 2026 (-1.9 Mio. Franken). Drei Umbauprojekte von Zivilschutzanlagen in öffentliche Schutzräume konnten kostengünstiger realisiert werden (-0.3 Mio. Franken).
	-1 500 000		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund		-1 500 000 *	Aufgrund der Projektverzögerung der Instandsetzung und Erneuerung des Zivilschutz-Kommandopostens Lerchenrein (siehe Konto-Nr. 5040 00 000) verschieben sich auch die Investitionsbeiträge des Bundes.
-90 000.00	-570 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-570 000 *	Die Abnahme für die 2025 realisierten Umbauprojekte von Zivilschutzanlagen zu öffentlichen Schutzräumen konnte erst im Dezember erfolgen. Die Schlussabrechnung konnte deshalb noch nicht erstellt und das Gesuch um Investitionsbeiträge kann erst 2026 gestellt und behandelt werden. Die Rückerstattung verschiebt sich ins Jahr 2026.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-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	2 832 543.76	+1 012 456 *	Fahrzeugbeschaffungen wurden zurückgestellt (Wechselladerfahrzeug, Personentransportfahrzeuge für Milizfeuerwehr) oder verzögerten sich infolge nötiger Zusatzabklärungen im Bewilligungsprozess (Rettungstransportwagen).
-188 123.75	-520 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-573 561.00	+53 561	
			506200	**Anschaffung Hardware**			
861 175.85	1 976 400		5060 00 000	Mobilien	1 403 583.04	+572 817 *	Minderausgaben infolge Projektverzögerungen bzw. Verschiebungen (beispielsweise ICT-Hardware Kommandoposten Lerchenrain, Beschallungsanlage Wache Süd, usw.).
			520000	**Anschaffung Software**			
2 358 985.51	6 705 000		5200 00 000	Software	3 099 743.84	+3 605 256 *	Minderausgaben aufgrund Anpassung Zahlungsmodalität beim Grossprojekt «Lifecyle Einsatzleitsystem» (-2.5 Mio. Franken) sowie Verzögerung in div. IT-Projekten (Bekleidungs- und Ausrüstungssoftware, Kundenportal, usw.). Bei Schutz & Rettung geplante Softwarekosten (Fr. 85 000.–) konnten über die OIZ bezogen werden.
			560601	**Übertragung Mobilien ins FV**			
			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-58 707.00	+58 707 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			560602	**Anschaffung Mobilien FV**			
			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	58 707.00	-58 707 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
10 000.00			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	37 484.50	-37 485 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 8060 00 000.
-10 000.00			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-96 191.50	+96 192 *	Es wurden Fahrzeuge für Fr. 96 191.50 verkauft. Dabei findet eine Übertragung zum bestehenden Restbuchwert ins Finanzvermögen in der Höhe von Fr. 58 707.– (siehe Konto-Nrn. 7560 00 000 und 6060 00 000) statt. Der Gewinn in der Höhe von Fr.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							37 484.50 wird auf den Konto-Nrn. 4411 60 000 und 7760 00 000 ausgewiesen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2551	**Bildungszentrum Blaulicht**			
				Erfolgsrechnung			
11 960 533.61	12 154 900	233 200	3	Aufwand	12 086 647.98	+301 452	
-7 581 863.69	-8 223 300		4	Ertrag	-7 812 651.09	-410 649	
+4 378 669.92	+3 931 600	+233 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+4 273 996.89	-109 197	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
280 865.45	365 000		5	Investitionsausgaben	228 504.09	+136 496	
			6	Investitionseinnahmen			
+280 865.45	+365 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+228 504.09	+136 496	
				Aufwand			
2 698 733.85	2 771 500	32 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 652 032.70	+151 967 *	Offene Stellen nach Kündigungen konnten nicht nahtlos neu besetzt werden. Die Lohnkosten fielen deshalb tiefer aus.
-20 337.35	-15 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 366.70	-9 633	
27 940.35	28 400		3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 464.00	+936	
18 605.30	25 400	3 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	33 675.50	-4 976	
168 721.95	181 000	2 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	168 393.05	+14 907	
-307.00			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-254.35	+254	
291 621.55	303 000	3 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	299 590.55	+7 109	
10 973.30	11 900		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7 284.65	+4 615	
26 955.20	29 300	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26 967.25	+2 733	
-49.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-40.75	+41	
6 882.40	27 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11 798.49	+15 202 *	Eine geplante Weiterbildung wurde zurückgestellt.
443.55	3 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 783.70	+1 216	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 931.95	27 900	1 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	10 159.80	+18 740 *	Der übrige Personalaufwand nach Auslagenreglement und für Mobilitätsbeiträge fiel tiefer aus als budgetiert.
195.23	5 100		3100 00 000	Büromaterial	2 176.60	+2 923	
210 587.74	257 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200 826.38	+56 974	
3 498.29	5 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 972.12	+3 228	
679 394.89	624 000		3105 00 000	Lebensmittel	760 495.39	-136 495 *	Die Umstellung auf nachhaltige Produkte gemäss Vorgaben der Stadt generierte im letzten Quartal Mehrkosten von rund 25 %. Ebenfalls wurde in der Gastronomie mehr Essen konsumiert (siehe auch Konto-Nr. 4250 00 000).
4 856.10	7 500		3106 00 000	Medizinisches Material	5 568.13	+1 932	
180 671.10	113 700		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	97 691.66	+16 008	
33 921.06	43 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	50 578.75	-7 079	
20 969.45	93 600		3113 00 000	Anschaffung Hardware	34 121.42	+59 479 *	Die Anschaffung von Grossmonitoren für die Seminarräume verzögerte sich. Im Budget vorsorglich eingeplante Ersatzbeschaffungen wurden nicht nötig.
89 023.05	16 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	16 105.31	-105	
17 533.85	25 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	29 127.33	-3 927	
	6 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2 265.99	+3 734	
8 224.22	10 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13 490.35	-3 190	
409 046.40	357 800	90 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	422 063.50	+25 737	
2 382.65	1 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	169.60	+830	
5 701.35	5 700		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	7 810.00	-2 110	
41 374.49	30 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	49 027.89	-18 528 *	Höhere MWST-Abgaben aufgrund höherer Einnahmen von mehrwertsteuerpflichtigen Leistungen (Gastronomie, Parkplatzgebühren, usw.).
26 269.05	24 000	100 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	118 837.85	+5 162	
119 464.98	128 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	128 045.49	+755	
32 711.05	29 700		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33 350.45	-3 650	
37 027.99	38 500		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	37 387.65	+1 112	
10 649.50	21 200		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	6 799.80	+14 400 *	Die auf diesem Konto budgetierten Fr. 5 500.– für Informatik-Lizenzen sind richtigerweise auf Konto-

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Nr. 3118 00 000 verbucht worden. Zudem waren leicht tiefere Unterhaltskosten bei Software der Gastronomie und im Gebäudemanagement zu verzeichnen.
25 670.75	32 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	32 196.20	-196	
	600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 140.00	-540	
59 361.42	44 400		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	44 736.42	-336	
16 430.85	6 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	4 461.40	+2 339	
0.10			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste			
1 000.00			3190 00 000	Schadenersatzleistungen			
1 053.65			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	86.80	-87	
69 909.50	109 600		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90 924.59	+18 675	
	36 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+36 000 *	Die Inbetriebnahme der Betriebssoftware erfolgt erst 2027. Dementsprechend sind noch keine Abschreibungen angefallen.
1.60			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	26.87	-27	
	11 800		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	12 692.60	-893	
9 644.20	20 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6 218.50	+13 782 *	Es wurde weniger Büromaterial als geplant beschafft.
112 836.40	139 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	125 238.50	+14 562	
6 496 006.85	6 515 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6 517 526.55	-2 127	
				Ertrag			
			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-37.00	+37	
-1 568 818.65	-2 093 300		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 784 195.40	-309 105 *	Wegen notwendigen Bauarbeiten konnte ein Teil der Übungsanlagen temporär nicht vermietet werden. Die Nachfrage von Externen nach der Miete von Aussenanlagen und Gerätschaften war tiefer als bei der Budgetierung angenommen.
-1 427 108.60	-1 304 200		4250 00 000	Verkäufe	-1 564 379.05	+260 179 *	Die Abweichung ergibt sich als Saldo von Mehr- und Mindererträgen. Es wurde weniger Verbrauchsmaterial für das Brandhaus verkauft (-Fr. 150 000.–). Die Erträge aus der Gastronomie lagen höher als budgetiert.
-114 878.10	-40 900		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-83 154.55	+42 255 *	Mehrerträge durch die Erhöhung der mehrwertsteuerpflichtigen Einnahmen sowie nicht budgetierter Rückerstattung von Dritten.
			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2.20	+2	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1.04	+1	
-4 346 160.00	-4 669 900		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-4 348 966.00	-320 934 *	Wegen notwendigen Bauarbeiten konnte ein Teil der Übungsanlagen temporär nicht vermietet werden. Die Nachfrage nach Miete der Räumlichkeiten (Spezialräume, Trainingszone) war tiefer als bei der Budgetierung angenommen. Aus der Vermietung von Brandhäusern und Hotpot ergaben sich leicht höhere Erträge als budgetiert.
-124 898.25	-115 000		4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-31 760.35	-83 240 *	Die Nachfrage lag tiefer als bei der Budgetierung angenommen.
-0.09			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-155.50	+156	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	**Anschaffung Software**			
44 039.95	110 000		5200 00 000	Software	11 350.50	+98 650 *	Die Beschaffung einer neuen Betriebssoftware verzögert sich infolge Ausfall des Projektleitenden.
			500003	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
236 825.50	255 000		5060 00 000	Mobilien	217 153.59	+37 846	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			2555	**Dienstabteilung Verkehr**			
				Erfolgsrechnung			
33 666 747.42	34 395 400	243 900	3	Aufwand	33 963 956.70	+675 343	
-20 264 624.43	-16 525 200		4	Ertrag	-17 900 273.25	+1 375 073	
+13 402 122.99	+17 870 200	+243 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+16 063 683.45	+2 050 416	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
17 117 439.88	12 903 000		5	Investitionsausgaben	8 742 160.47	+4 160 840	
-485 200.13	-1 000 000		6	Investitionseinnahmen	-1 662 263.18	+662 263	
+16 632 239.75	+11 903 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+7 079 897.29	+4 823 103	
				Aufwand			
13 818 752.05	13 819 500	181 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 188 510.15	-187 910 *	Der Rotationsgewinn wurde im Budget 2025 zu hoch geschätzt. Zudem gab es aufgrund von längeren Abwesenheiten Doppelbesetzungen.
-37 253.90	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-69 817.35	-30 183	
131 369.00	144 300		3042 00 000	Verpflegungszulagen	132 176.00	+12 124	
138 526.30	102 800	19 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	152 627.25	-30 127 *	Das Pikettreglement wurde überarbeitet. Dies hatte mehr Auszahlungen zur Folge. Die Einsätze während der Frauen-Europameisterschaft haben zu höheren Zulagen geführt.
885 362.00	886 000	12 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	917 598.10	-18 698	
-973.45	-2 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 874.25	-126	
1 937 578.50	1 977 600	21 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 979 667.70	+19 032	
55 478.00	55 100	600 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38 149.10	+17 551	
141 961.25	142 900	2 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	147 264.85	-2 265	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-156.35			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-300.10	+300	
48 790.74	46 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46 710.49	-210	
4 103.50	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	3 830.95	+6 169	
56 037.24	149 100	6 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	115 955.80	+39 544	
553.00	2 000		3100 00 000	Büromaterial	407.40	+1 593	
89 067.65	76 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	82 247.82	-6 248	
43 183.09	23 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 409.83	+2 790	
7 742.50	12 300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 012.06	+4 288	
23 221.28	9 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	492 630.40	-483 630 *	Es mussten deutlich mehr Entnahmen aus dem Warenlager getätigt werden als bei der Budgetierung angenommen.
11 831.26	14 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4 147.04	+9 853	
30 165.37	47 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	34 554.69	+12 445	
71 816.05	52 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	40 271.96	+11 928	
52 174.33	90 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9 600.10	+80 400 *	Das Leihlager musste nicht erneuert werden, weil es im Jahr 2025 viel weniger Ausschuss, Diebstahl und Beschädigungen gab.
454 234.87	400 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	410 984.30	-10 984	
1 821 819.62	1 926 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 151 801.75	+774 998 *	Diverse budgetierte Dienstleistungen wurden aufgrund nicht durchgeführter Kampagnen, Projektverzögerungen und dem Einsatz von eigenem Personal (Eigenleistungen) nicht in Anspruch genommen.
330 948.55	175 500		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	160 073.85	+15 426	
55 422.20	23 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7 402.20	+15 598 *	Es wurde weniger Support durch externe IT-Berater bezogen.
4 473.12	5 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	4 443.00	+557	
13 729.50	13 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 828.00	-28	
104 568.56	52 800		3137 00 000	Steuern und Abgaben	45 928.54	+6 871	
6 067 669.74	6 340 800		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6 442 941.41	-102 141 *	Die starke Priorisierung von Velomassnahmen und FGSO-Markierungen (Farbliche Gestaltung Strassenoberflächen) führte zu höherem Aufwand.
32 203.85	24 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20 739.85	+3 260	
78 333.20	81 500		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	44 079.14	+37 421	
	7 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 716.85	+2 283	
15 950.50	23 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	3 842.65	+19 157 *	Durch die temporäre Nutzungsmöglichkeit des ehemaligen Parkhauses Central für die

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Materiallagerung konnten Lagerflächen aufgelöst und Mietaufwand reduziert werden.
945.65	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	945.65	+1 054	
81 669.65	50 600		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	29 728.05	+20 872	
3 341.95			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	6.00	-6	
1 000.00	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500.00	+4 500	
16 400.20	15 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 766.97	+7 233	
4 090 335.87	4 800 000		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	4 279 277.82	+520 722 *	Tiefere Investitionen führen zu reduzierten Abschreibungen.
495 707.38	470 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	379 143.00	+90 857	
225 829.10			3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	336 154.45	-336 154 *	Es handelt sich um Projekte, die bereits seit dem Vorjahr in Nutzung sind. Dieser Anteil muss jeweils über die ausserplanmässigen Abschreibungen gebucht werden.
34 053.80	100 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	34 053.00	+65 947 *	Tiefere Investitionen führen zu reduzierten Abschreibungen.
13.70			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	26.73	-27	
3 518.55	5 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2 998.60	+2 001	
762 852.15	855 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	736 176.45	+119 024	
1 462 396.30	1 461 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 503 618.45	-41 718	
				Ertrag			
-1 831 682.20	-300 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-372 305.05	+72 305	
-1 071 166.70	-10 471 200		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 484 969.09	-7 986 231 *	Der «Gesteigerte Gemeingebrauch» wurde für das Jahr 2025 nach dem bisherigen Buchungsmuster gebucht. Die Verbuchung wird im 2026 neu geregelt.
-53 962.30	-19 000		4250 00 000	Verkäufe	-29 281.40	+10 281 *	Es haben mehr Anlässe stattgefunden, für die mehr Material benötigt wurde.
-1 078 488.67	-630 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-804 595.49	+174 595 *	Die Differenz ist durch diverse Mehreinnahmen und höhere Regressforderungen begründet.
-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	-1.83	+2	
-7 803 179.21	-5 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7 828 999.38	+7 823 999 *	Der «Gesteigerte Gemeingebrauch» wurde für das Jahr 2025 nach dem bisherigen Buchungsmuster

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							gebucht. Die Verbuchung wird im 2026 neu geregelt.
-4 506 580.03	-4 100 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4 306 249.59	+206 250	
-1 919 453.46			4950 00 000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	-1 073 871.42	+1 073 871	
-2 000 000.00	-1 000 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-1 000 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			501010	**Bau von Verkehrsregelungsanlagen (Aussenanlagen)**			
	90 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+90 000 *	Die budgetierten Arbeiten wurden aufgrund von veränderten Projektprioritäten nicht umgesetzt.
			501020	**Anschaffung temporäre Signalisation**			
231 932.08	520 000		5060 00 000	Mobilien	74 393.41	+445 607 *	Die Beschaffung von Verkehrssignalen wurde direkt in den Bauprojekten des Tiefbauamts abgerechnet.
			501030	**Verkehrsrechnersystem der Stadt Zürich: Multi-Modale-Verkehre**			
443 610.86	830 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	621 480.25	+208 520 *	Ein grosser Teil der Arbeiten wurde aufgrund von veränderten Projektprioritäten, Verzögerungen bei Projekten des Tiefbauamts, Projektverschiebungen aufgrund der Frauenfussball-Europameisterschaft und der Wahl von vereinfachten Lösungen nicht umgesetzt.
			501210	**Bau von Verkehrseinrichtungen: Sammelkonto**			
16 232 312.54	11 168 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	7 905 259.33	+3 262 741 *	Ein grosser Teil der Arbeiten wurde aufgrund von veränderten Projektprioritäten, Verzögerungen bei Projekten des Tiefbauamts, Projektverschiebungen aufgrund der Frauenfussball-Europameisterschaft und der Wahl von vereinfachten Lösungen nicht umgesetzt.
6 770.30			5060 00 000	Mobilien	9 810.08	-9 810 *	Entgegen der Annahme im Budget war eine Entnahme von Verkehrssignalen via Leihlager notwendig.
-485 200.13	-1 000 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 662 263.18	+662 263	
			520000	**Anschaffung Software**			
202 814.10	295 000		5200 00 000	Software	131 217.40	+163 783 *	Die Abweichungen entstanden aufgrund verschiedener Projektanpassungen und

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Projektverzögerungen sowie vermehrter Abdeckung durch interne Leistungen anstelle von externen Aufträgen.

3.5 Gesundheits- und Umweltdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3000	**Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
8 529 307.04	10 209 000	104 300	3	Aufwand	8 834 330.75	+1 478 969	
-1 979 995.85	-1 799 000		4	Ertrag	-1 685 931.02	-113 069	
+6 549 311.19	+8 410 000	+104 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+7 148 399.73	+1 365 900	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	150 000		5	Investitionsausgaben		+150 000	
			6	Investitionseinnahmen			
	+150 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+150 000	
				Aufwand			
4 180 743.40	4 673 600	59 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 355 158.65	+377 841 *	Minderaufwand aufgrund von unbesetzten Stellen, Bezug von unbezahltem Urlaub und tieferen Löhnen bei Neuanstellungen (tiefere Nutzbare Erfahrung).
-34 539.75	-20 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21 698.00	+1 698	
33 320.00	36 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	34 837.55	+1 162	
5 350.00		5 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 180.00	-280	
264 940.65	296 500	4 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	277 959.75	+22 740	
-1 808.00			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 388.65	+1 389	
593 544.60	678 500	6 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	605 467.05	+79 933	
15 864.25	17 600	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11 139.95	+6 660	
42 803.85	48 300	700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44 892.60	+4 107	
-271.30			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-222.40	+222	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
46 038.92	80 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 450.85	+41 549 *	Minderaufwand beim Pilotprojekt «Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich» (IüDD, STRB Nr. 580/2022).
9 462.95	15 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 090.65	+13 909 *	Das Projekt «Nachwuchswerbung für Gesundheitsberufe» wurde 2024 abgeschlossen.
19 184.74	56 300	2 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	48 630.65	+9 669	
940.73			3100 00 000	Büromaterial	288.95	-289	
2 192.93			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 004.76	-1 005	
34 856.88	315 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	42 267.56	+272 732 *	Minderaufwand hauptsächlich beim Pilotprojekt «Verbesserung der Versorgung von Menschen mit Demenz», STRB Nr. 1478/2023, das verspätet gestartet ist und ein grosser Teil der Ausgaben erst im Jahr 2026 anfallen wird. Bei der Altersstrategie wurde zu viel budgetiert.
8 652.91	11 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 632.40	+4 368	
	5 000	10 000 N1	3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7 858.40	+7 142	
35 709.99			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 181.00	-2 181	
3 519.80	30 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	49.95	+29 950 *	Minderaufwand beim Pilotprojekt «Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich» (IüDD, STRB Nr. 580/2022): Die Beschaffung von Pocketalks musste auf das Konto 3110 00 000, Anschaffung Büromöbel und -geräte, verbucht werden und die Beschaffung von Tablets erfolgte über OIZ.
12 925.45			3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			
37 813.59	170 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	42 849.82	+127 150 *	Minderaufwand beim Pilotprojekt «Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich» (IüDD, STRB Nr. 580/2022). Im Rahmen der angestrebten Digitalisierung der Geschäftsprozesse im Departementssekretariat wurde mit 2-3 Digitalisierungsvorhaben gerechnet, wo

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							immaterielle Anlagen (Software) angeschafft werden sollten. Die Analyse der Geschäftsprozesse und der bereits zur Verfügung stehenden Tools zeigte, dass dies im Jahr 2025 nicht notwendig war.
166.83			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	552.33	-552	
5 627.55	9 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5 767.25	+3 233	
363 620.50	535 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	521 995.52	+13 004	
604 897.45	920 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	666 771.80	+253 228 *	Das Pilotprojekt «Verbesserung der Versorgung von Menschen mit Demenz», STRB Nr. 1478/2023, ist verspätet gestartet und ein grosser Teil der Ausgaben fällt im Jahr 2026 an. Für das Pilotprojekt «Ausstellen von sozialen Rezepten», STRB Nr. 1165/2024, mussten weniger Dolmetscherleistungen als geplant in Anspruch genommen werden. Zudem gab es weniger Anträge für die Unterstützung von Innovationsprojekten.
			3137 00 000	Steuern und Abgaben	837.50	-838	
540.50			3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
			3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	505.90	-506	
21 741.05	30 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	31 791.33	-1 791	
6 180.00	57 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 650.47	+49 350 *	Die Miete von Geräten für die digitale Alterswohnung wird seit 2025 von den Städtischen Gesundheitsdiensten übernommen. Diese Tatsache war zurzeit der Budgetierung nicht bekannt.
46 812.93	35 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	40 427.91	-5 428	
9 203.15	17 000	15 000 N2	3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	33 931.05	-1 931	
0.39			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	110.00	-110	
		850 000 N2	3631 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich	829 965.30	+20 035	
131 000.00	131 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	131 000.00		
75 200.00	89 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	56 080.00	+32 920	
811 625.40	850 000	-850 000 N2	3636 00 701	Beiträge an ärztlichen Notfalldienst Kanton Zürich			
	75 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	922.15	+74 078 *	Im Pilotprojekt «Ausstellen von sozialen Rezepten», STRB Nr. 1165/2024, mussten viel weniger Angebotskosten für Patientinnen und Patienten übernommen werden als geplant.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
480 440.00	320 300		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	320 322.00	-22	
7 139.55	8 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 636.70	+2 363	
148 309.65	214 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	170 876.55	+43 423	
505 555.50	505 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	505 555.50	+45	
				Ertrag			
-133 826.85	-159 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-55 239.00	-103 761 *	Der Minderertrag ergibt sich aus der Umstellung, wonach Ausgaben für Innovationsprojekte nicht mehr weiterverrechnet, sondern zentral vom GUD DS übernommen werden.
-55.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-27.50	+28	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-18.42	+18	
-85 090.40	-40 000		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-30 646.10	-9 354	
-1 761 023.60	-1 600 000		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-1 600 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			520000	**Anschaffung Software**			
	150 000		5200 00 000	Software		+150 000 *	Aufgrund der Komplexität der Ausschreibung des Entwicklungsauftrages für die neue Applikation zur Koordination der Freiwilligeneinsätze kam es zu unerwarteten Verzögerungen. Die Entwicklung startet im März 2026.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3010	**Städtische Gesundheitsdienste**			
				Erfolgsrechnung			
148 272 179.66	161 474 500	5 567 500	3	Aufwand	164 408 990.13	+2 633 010	
-17 700 489.21	-16 345 600		4	Ertrag	-18 287 427.24	+1 941 827	
+130 571 690.45	+145 128 900	+5 567 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+146 121 562.89	+4 574 837	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
50 000.00	150 000	180 000	5	Investitionsausgaben	275 169.79	+54 830	
			6	Investitionseinnahmen			
+50 000.00	+150 000	+180 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+275 169.79	+54 830	
				Aufwand			
20 794 825.31	22 655 500	255 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 936 833.06	+974 567 *	Unterschreitung aufgrund unbesetzter Stellen seit Anfang 2025.
-263 051.45	-89 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-105 680.40	+16 680	
140 724.60	161 900		3042 00 000	Verpflegungszulagen	146 790.35	+15 110	
328 333.40	241 300	30 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	357 545.55	-86 246 *	Die Marktzulage der Kaderärztinnen und -ärzte wurde nicht budgetiert (Umstellung Vergütungsmodell).
1 343 614.35	1 464 100	18 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 416 067.75	+66 432	
-9 531.35			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 381.50	+3 382	
2 738 237.72	2 936 800	29 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 935 178.18	+31 422	
83 324.95	90 400	800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	59 302.90	+31 897	
215 548.15	233 900	2 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	227 247.45	+9 553	
-1 336.30			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-541.50	+542	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
163 842.65	333 700		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	223 184.37	+110 516 *	Geringere Inanspruchnahme von internen Weiterbildungsangeboten, verbunden mit nicht besetzten Stellen.
76 271.45	45 000		3091 00 000	Personalwerbung	43 457.25	+1 543	
81 945.55	213 000	9 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	182 499.55	+40 200	
6 423.05	4 300		3100 00 000	Büromaterial	5 203.84	-904	
45 818.29	47 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49 425.83	-2 226	
302 880.98	297 600		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	235 553.49	+62 047	
96 165.55	126 400		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	90 481.31	+35 919	
179 006.59	195 000		3105 00 000	Lebensmittel	199 638.30	-4 638	
2 535 491.84	3 106 100		3106 00 000	Medizinisches Material	2 574 106.20	+531 994 *	Die Wiederbeschaffung von Pandemieschutzmaterial wird teilweise in das Jahr 2026 verlagert.
359.00			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2 295.10	-2 295	
20 016.93	30 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4 353.70	+26 146 *	Beschaffungen wurden nicht getätigt.
4 297.75	13 200		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8 105.00	+5 095	
3 474.03	18 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	8 051.01	+9 949	
14 663.05	34 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	17 410.51	+16 589	
5 662.10	250 000	-60 000 N2	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	70 176.83	+119 823 *	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	4 771.20	+46 929 *	Verschiedene Anschaffungen wurden unter anderem wegen geplantem Umbau verschoben (Steamer in der Suchtfachklinik, verschiedene Möbel im Ambulatorium Crossline).
137 651.90	151 600		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	154 785.65	-3 186	
1 765 889.09	2 014 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 786 569.94	+228 230 *	Weniger Ausgaben im Rahmen der Umsetzung der Altersstrategie durch die Fachstelle Zürich im Alter (rund 90 000 Franken) und Verzögerung von IT Projekten (115 000 Franken).
828 171.21	1 435 200	-120 000 N2	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	981 561.26	+333 639 *	Der Aufwand für das Projekt Gratistests sexuell übertragbare Infektionen (STI) wurde fälschlicherweise auf Konto-Nr. 3132 00 000 statt auf Konto-Nr. 3636 00 195 budgetiert und es wurden weniger Mittel benötigt.
18 291.23	27 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	18 207.43	+8 793	
9 850.40	11 300		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	10 545.70	+754	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
15 796.40	16 000		3135 00 000	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	3 544.10	+12 456 *	Weniger Massnahmepatienten, daher weniger Zahlungsabwicklungen.
89 016.70	41 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	48 224.23	-6 324	
205 216.28	233 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	211 617.03	+21 383	
22 562.40	30 500		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36 295.96	-5 796	
121.60	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	168.99	+831	
20 984.70	30 500		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	33 806.95	-3 307	
161 021.09	130 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	118 509.05	+11 491	
121 361.94	18 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	136 047.30	-118 047 *	Die Miete an der Kanonengasse wurde nicht budgetiert.
211.44	7 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	306.00	+6 694	
65 306.87	58 200		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	58 571.15	-371	
9 970.00	30 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	1 200.00	+28 800 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
26 267.52	582 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	13 772.42	+568 228 *	Eigenleistungen dürfen nicht, wie budgetiert, als Forderungsverluste verbucht werden.
646 816.63	841 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	568 807.58	+272 692 *	Die medizinischen Behandlungskosten im Projekt Nichtkrankenversicherte beruhen auf Schätzungen, die sich im Verlauf des Projekts als zu hoch erwiesen haben.
6 250.00	16 300		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14 724.74	+1 575	
6.15			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	4.98	-5	
	6 600		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	7 473.75	-874	
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	202 320.00	+112 480 *	Geringere Ausgaben an die Universität Zürich im Projekt ZüriCan.
170 000.00	189 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	148 000.00	+41 000	
3 076 947.28	3 253 600		3634 30 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	3 304 033.20	-50 433	
1 112 175.33	1 363 900		3634 40 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	1 050 336.85	+313 563 *	Die Spitex Zürich SAW leistete rund 3600 Nicht-KLV-Stunden (Hauswirtschaft) weniger als budgetiert. Zudem wurde der Stundentarif (Kostensatz) aufgrund tieferer Vollkosten von Spitex Zürich SAW in der Hauswirtschaft tiefer festgelegt als budgetiert.
155.94	200		3634 50 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen für Akut- und Übergangspflege	198.90	+1	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
80 000.00	110 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	123 020.00	-13 020	
465 387.00	420 000		3636 00 108	Beiträge an Verein ARUD	408 378.00	+11 622	
50 000.00	50 000		3636 00 157	Beiträge an Stiftung Ulmenhof für Beratung und Sozialdienst Kanu	50 000.00		
1 779 479.41	1 694 000		3636 00 159	Spitexorganisationen: Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1 854 134.11	-160 134 *	Es wurden mehr Ausbildungsplätze bei Spitex Zürich AG angeboten als budgetiert (4,7 Stellenwerte).
1 151 263.57	858 600		3636 00 195	Beiträge an Sexuelle Gesundheit Zürich	1 136 056.23	-277 456 *	Siehe Konto-Nr. 3132 00 000.
90 000.00	127 400		3636 00 700	Beiträge an Verein Familystart Zürich	127 400.00		
85 844 681.34	92 181 300	5 400 000 N2	3636 30 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	100 175 220.68	-2 593 921 *	Aufgrund höherer Vollkosten von Spitex Zürich AG und der Berücksichtigung der Teuerung und Lohnmassnahmen sind die Stundentarife (Kostensätze) und damit die leistungsabhängigen Beiträge höher ausgefallen als angenommen. Weiter leisteten die nicht-beauftragten Spitex-Organisationen rund 238 000 Pflegestunden mehr als budgetiert.
16 841 824.50	17 956 300		3636 40 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	16 461 370.72	+1 494 929 *	Die Spitex Zürich AG leistete rund 7300 Nicht-KLV-Stunden (Hauswirtschaft) weniger als budgetiert. Zudem wurde der Stundentarif (Kostensatz) aufgrund tieferen Vollkosten von Spitex Zürich AG in der Hauswirtschaft tiefer festgelegt als budgetiert.
951.16	1 700		3636 50 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Akut- und Übergangspflege	522.40	+1 178	
351 200.00	270 000		3637 00 104	Beiträge an obligatorisch versicherte Wöchnerinnen	361 000.00	-91 000 *	Geänderte Beurteilungskriterien der Individuellen Prämienvergütung führen zur Ausstellung von mehr Wochenbettchecks.
315 415.00	580 000		3637 00 105	Beiträge an Hausgeburten und Wochenbettpflege	441 600.00	+138 400	
24 477.15	26 400		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	27 822.45	-1 422	
865 428.30	1 143 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	850 997.15	+292 503 *	Minderaufwand bei OIZ-Services durch Verzögerung von IT Projekten und wenig Veränderungen bei der IT Infrastruktur.
2 730 953.50	2 790 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 793 759.90	-2 960	
				Ertrag			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-15 445 543.36	-14 938 700		4220 00 000	Taxen und Kostgelder	-15 853 013.67	+914 314 *	Mehrerträge im stationären und ambulanten Bereich.
-73 654.50	-51 400		4221 00 000	Vergütung für besondere Leistungen	-44 825.60	-6 574	
-98 704.60	-47 000		4250 00 000	Verkäufe	-82 587.00	+35 587 *	Höhere Einnahmen durch Verkäufe von Präventionsmaterial.
-593 360.91	-166 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-502 752.90	+336 253 *	Eröffnung der Anlaufstelle weibliche Genitalbeschneidung im Kanton Zürich im Februar 2024 (nicht budgetiert), Rückerstattung von Personalaufwand durch die Gesundheitsdirektion Zürich.
-28 057.28			4290 00 000	Übrige Entgelte	-42 980.72	+42 981 *	Weitervermietung nicht genutzter Räumlichkeiten im Zusammenhang mit der Pandemievorsorge.
-4 464.70			4390 00 000	Übriger Ertrag			
-12 919.45	-12 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-13 656.80	+1 657	
-40.34			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-71.82	+72	
-113.55			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-373.95	+374	
-1 443 630.52	-1 130 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1 747 164.78	+617 165 *	Ausserperiodische Beiträge zur Sozialtherapie (rund 400 000 Franken) wurden verbucht. Weiterbildungszuschüsse der Assistenzärztinnen und -ärzte werden mit einem höheren Satz vergütet und es sind mehr Assistenzärztinnen und -ärzte angestellt.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506600	**Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente**			
50 000.00	150 000		5060 00 000	Mobilien	67 791.74	+82 208 *	Beschaffung Zahnarztstuhl wurde verschoben.
			520000	**Anschaffung Software**			
		180 000 N2	5200 00 000	Software	207 378.05	-27 378 *	Kosten für IT Projekt Orion sind höher als erwartet.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3025	**Gesundheitszentren für das Alter**			
				Erfolgsrechnung			
463 316 718.40	469 761 900	4 788 200	3	Aufwand	470 631 796.44	+3 918 304	
-425 913 100.66	-419 961 900		4	Ertrag	-433 332 206.64	+13 370 307	
+37 403 617.74	+49 800 000	+4 788 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+37 299 589.80	+17 288 611	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
281 783.64	1 954 000	726 000	5	Investitionsausgaben	1 871 501.84	+808 498	
			6	Investitionseinnahmen			
+281 783.64	+1 954 000	+726 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 871 501.84	+808 498	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506200	**Anschaffung Hardware**			
50 867.40	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Die geplanten Anschaffungen Hardware wurden nicht getätigt, weil ein Verzug bei der Digitalisierung von analogen Arbeitsprozessen besteht.
			506600	**Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente**			
56 215.91	910 000	590 000 N2	5060 00 000	Mobilien	1 344 214.26	+155 786 *	Bei den Pflegewohngruppen und Betrieben im Bereich Wohnen im Alter mussten nicht so viele Pflegebetten beschafft werden wie beim Antrag zum Nachtragskredit II 2025 angenommen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			506900	**Anschaffung übrige mobile Anlagen**			
174 700.33	444 000	136 000 N2	5060 00 000	Mobilien	527 287.58	+52 712	
			520000	**Anschaffung Software**			
	400 000		5200 00 000	Software		+400 000 *	Die geplanten Anschaffungen der Software für die Personaleinsatzplanung wurden nicht getätigt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3035	**Stadtspital Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
748 948 657.57	748 413 400	5 630 400	3	Aufwand	774 639 142.36	-20 595 342	
-692 946 487.92	-693 166 200		4	Ertrag	-709 972 603.90	+16 806 404	
+56 002 169.65	+55 247 200	+5 630 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+64 666 538.46	-3 788 938	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
24 542 702.13	30 545 600		5	Investitionsausgaben	13 669 000.78	+16 876 599	
			6	Investitionseinnahmen	-612 386.50	+612 387	
+24 542 702.13	+30 545 600			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+13 056 614.28	+17 488 986	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	**Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto**			
4 085 643.77	10 651 900		5040 00 000	Hochbauten	1 806 235.22	+8 845 665 *	Bei den Grossprojekten Netzleitsystem und Ersatz Notstromanlage kam es zu Verzögerungen.
			500002	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
1 755 043.20	3 054 000		5060 00 000	Mobilien	686 667.07	+2 367 333 *	Bei der Ersatzbeschaffung von OP-Tischsystemen kommt es zu Verschiebungen in die Folgejahre.
			500003	**Anschaffung Hardware**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
68 247.40	962 500		5060 00 000	Mobilien	223 503.05	+738 997 *	Die budgetierten Investitionen im Projekt Mobile Services verlagern sich in die Folgejahre.
			500004	**Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente**			
6 095 845.12	6 760 900		5060 00 000	Mobilien	3 780 326.53	+2 980 573 *	Beim Ersatz medizintechnischer Geräte kam es zu Verzögerungen bei der Anschaffung konventioneller Röntgengeräte.
			500008	**Anschaffung Software**			
1 410 386.44	3 836 300		5200 00 000	Software	2 118 415.24	+1 717 885 *	Siehe Begründung zu IM-Position 500128 und 500132.
			500101	**Neubau Bettenhaus**			
413 845.95			5040 00 000	Hochbauten	154 000.00	-154 000 *	Die Investition betraf letzte Rechnungen im Projekt. Es befindet sich in Abrechnung.
			500107	**Instandhaltung Turm 2. Etappe**			
97 398.50	30 000		5040 00 000	Hochbauten	5 167 000.40	-5 137 000 *	Das Projekt steht vor Abschluss. Infolge einer Saldoabstimmung mussten AHB-Rechnungen aus dem Jahr 2024 auf das Projekt Instandhaltung Turm 2. Etappe (InTu 2) umgebucht werden, die vorher dem Projekt Instandsetzung Turm 3. Etappe (InTu 3) belastet wurden.
730.20			5060 00 000	Mobilien	8 055.60	-8 056 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
			500111	**Instandsetzung Turm 3. Etappe**			
6 729 606.39	2 600 000		5040 00 000	Hochbauten	-2 871 479.59	+5 471 480 *	Infolge einer Saldoabstimmung mussten AHB-Rechnungen aus dem Jahr 2024 auf das Projekt InTu 2 umgebucht werden, die vorher dem Projekt InTu 3 belastet wurden. Zudem kam es im Projekt zu Verzögerungen aufgrund des Rekurses vom Kanton Thurgau zum Leistungsauftrag bezüglich der Kooperationsstrategie Rehabilitation.
423 284.88	150 000		5060 00 000	Mobilien	492.95	+149 507 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.
-734.40			5200 00 000	Software			
			500115	**Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5: Einrichtung eines ambulanten Zentrums**			
71 746.90			5040 00 000	Hochbauten	40 766.14	-40 766 *	Das Projekt wurde im 2025 abgeschlossen und befindet sich in Abrechnung. Es kam zu letzten Buchungen in Zusammenhang mit dem Abschluss und der Garantieabnahme.
-7 850.83			5060 00 000	Mobilien	-11 110.50	+11 111 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5040 00 000.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500116	**Neuinstallation Positronen-Emissions-Tomografie / Computer-Tomografie**			
32 509.25			5040 00 000	Hochbauten			
			500117	**HARMOS Stadtspital**			
97 435.89			5200 00 000	Software	3 874.71	-3 875	
			500118	**Teilinstandsetzung Haus D (ehemals Personalhäuser)**			
540 234.75	2 000 000		5040 00 000	Hochbauten	586 867.86	+1 413 132 *	Im Projekt kam es zu Verzögerungen. Es ist in den nächsten Jahren mit weiteren Ausgaben in der Ausführung zu rechnen. Die Projektierung konnte im 2025 abgeschlossen werden.
			500120	**Ablösung Software Healthcare Content Management**			
-18 118.84	500 000		5200 00 000	Software		+500 000 *	Es wurde entschieden, das Projekt nicht wie ursprünglich geplant umzusetzen.
			500122	**Ersatzbeschaffung Da-Vinci-Operationssystem**			
27 871.36			5060 00 000	Mobilien			
			500123	**Ersatzbeschaffung von Ultraschallgeräten**			
538 720.05			5060 00 000	Mobilien			
			500124	**Ersatzbeschaffung von Computertomographen**			
202 821.61			5040 00 000	Hochbauten			
-48 652.15			5060 00 000	Mobilien			
			500125	**Ersatzbeschaffung von Anästhesie-Respiratoren**			
43 186.74			5040 00 000	Hochbauten			
1 983 499.95			5060 00 000	Mobilien			
			500126	**Ersatz Netzleitsystem**			
			5040 00 000	Hochbauten	106 178.95	-106 179 *	Das Projekt ist im Jahr 2025 erfolgreich in die Umsetzung gegangen. Es kam zu Verzögerungen wegen Ressourcenengpässen. In den Folgejahren ist mit weiteren Kosten zu rechnen. Die Ausgaben wurden ursprünglich auf IM-Position 500001 budgetiert.
			500127	**Ersatz Notstromanlage Waid**			
			5040 00 000	Hochbauten	53 127.80	-53 128 *	Das Projekt ist im Jahr 2025 erfolgreich in die Umsetzung gegangen. Es kam zu Verzögerungen wegen Ressourcenengpässen. In den Folgejahren

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							ist mit weiteren Kosten zu rechnen. Die Ausgaben wurden ursprünglich auf IM-Position 500001 budgetiert.
			500128	**Software Einführung neue ambulante Tarife**			
			5200 00 000	Software	1 362 734.14	-1 362 734 *	Das Projekt zur Einführung einer neuen ambulanten Tarifstruktur wurde im 2025 erfolgreich konzipiert und realisiert. Im Jahr 2026 ist noch mit weiteren Kosten zu rechnen. Die Ausgaben wurden ursprünglich auf IM-Position 500008 budgetiert.
			500132	**Einführung neues Zeitmanagementsystem**			
			5200 00 000	Software	332 533.81	-332 534 *	Das Projekt wurde im Jahr 2025 initialisiert. In den Folgejahren ist mit weiteren Investitionen zu rechnen. Die Ausgaben wurden ursprünglich auf IM-Position 500008 budgetiert.
			500134	**Umsetzung Mobile Services: Optimierung mobiler Kommunikation im Spital**			
			5040 00 000	Hochbauten	120 811.40	-120 811 *	Das Projekt hatte im Jahr 2025 erste Ausgaben für die Konzeption. In den Folgejahren ist mit weiteren Investitionen zu rechnen.
			500135	**Investitionsbeitrag von EWZ Wärme**			
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-612 386.50	+612 387 *	Der Beitrag von ewz betrifft die für den Weiterkauf bestimmte Überkapazität in der Wärmeproduktion bis ins Jahr 2044.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3045	**Umwelt- und Gesundheitsschutz**			
				Erfolgsrechnung			
47 321 465.31	55 361 600	-412 100	3	Aufwand	50 693 058.65	+4 256 441	
-7 431 049.11	-4 364 400		4	Ertrag	-5 195 440.93	+831 041	
+39 890 416.20	+50 997 200	-412 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+45 497 617.72	+5 087 482	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
16 968 970.95	16 866 500		5	Investitionsausgaben	17 045 487.38	-178 987	
-52 616.00			6	Investitionseinnahmen	-108 240.00	+108 240	
+16 916 354.95	+16 866 500			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+16 937 247.38	-70 747	
				Aufwand			
21 653 944.30	23 568 700	-310 900 N1 289 700 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23 230 428.20	+317 072 *	Die Besetzung der Stellen ZüriWC (Insourcing Reinigungsdienstleistungen) hat mehr Zeit in Anspruch genommen als geplant.
-243 397.45	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-164 270.80	+64 271	
199 468.60	211 600	-6 200 N1	3042 00 000	Verpflegungszulagen	215 622.20	-10 222	
162 210.05	192 400	30 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	188 907.75	+33 492	
1 373 246.45	1 515 000	-20 000 N1 20 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 475 178.05	+40 322	
-5 727.40	-12 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-3 605.70	-8 394	
2 973 490.15	3 188 700	-36 100 N1 33 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	3 201 121.75	-14 822	
86 601.80	94 500	-800 N1 900 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	61 942.15	+32 658	
221 096.65	243 000	-3 200 N1 3 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	237 550.55	+5 549	
-891.65	-2 500		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-428.15	-2 072	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
89 068.85	195 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	122 062.08	+72 938 *	Weniger Ausbildung als geplant.
7 731.85	20 000		3091 00 000	Personalwerbung	11 361.30	+8 639	
29 403.40	174 900	9 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	167 148.35	+17 552	
7 257.24	1 800		3100 00 000	Büromaterial	4 330.92	-2 531	
226 896.82	249 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	177 875.54	+71 124	
147 410.41	183 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	89 533.33	+93 667 *	Für Informationen zum Klimabüro und für Klimakampagnen wurden vorwiegend preiswerte digitale Kanäle genutzt; geringer Bedarf an Drucksachen.
14 702.68	19 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	23 544.59	-4 545	
2 741.40	2 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 368.30	-1 368	
227 677.81	120 700	150 000 N1	3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	231 643.08	+39 057	
1 825.38	1 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	888.10	+612	
25 766.25	10 800		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 528.10	+8 272	
132 391.55	504 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	217 635.87	+286 864 *	Geplante Software-Anschaffungen wurden zeitlich verschoben oder nicht umgesetzt .
951 363.75	206 900		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	182 874.55	+24 025	
584 926.82	480 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	554 415.14	-74 415 *	Höherer Aufwand aufgrund Ordnungsdienst ZüriWC zur Sicherstellung der Benutzung und Vandalismusprävention.
4 869 954.62	7 244 600		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5 686 367.84	+1 558 232 *	Rückgang der Nachfrage von Energieberatungen gegenüber den Spitzenjahren 2022/2023 führt zu einem tieferen Bedarf von externen Dienstleistern als geplant. Verzögert umgesetzte Projekte sowie geringere externe Leistungen im Vollzug.
227 479.80	527 800	-150 000 N1	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	212 621.99	+165 178 *	Geplante Software-Anschaffungen wurden zeitlich verschoben oder nicht umgesetzt.
42 239.35	4 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 074.75	+1 725	
10 768.26	1 308 000	-1 300 000 N1	3137 00 000	Steuern und Abgaben	16 399.48	-8 399 *	Höhere Bezugssteuern als bei der Planung angenommen.
53 724.97			3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken			
1 821 243.93	994 000	377 200 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 206 420.26	+164 780 *	Für die Reinigungsdienstleistungen für ZüriWC musste weniger auf externe Dienstleister zurückgegriffen werden als mit dem Nachtragskredit geplant.
133 043.18	193 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	123 341.19	+70 459 *	Wartungsintervall der Geräte im Labor Luftqualität konnte auf 1.5 Jahre verlängert werden. Dadurch sind im Jahr 2025 weniger Kosten angefallen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
132 487.95	260 900		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	156 113.20	+104 787 *	Projektverzögerungen führen zu tieferem Unterhalt.
13 001.95	12 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13 881.60	-1 882	
256 397.05	279 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	274 162.47	+5 338	
350 957.98	575 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	370 713.67	+204 286 *	Geringerer Einsatz von mobilen Toiletten als geplant.
144 912.44	150 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	137 651.93	+12 348	
-5 200.00	5 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3 200.00	+1 800	
7 046.94	3 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste		+3 000	
			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	500.00	-500	
5 897.48	200		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	1 517.39	-1 317	
104 529.70			3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			
435 101.35	6 900		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10 502.00	-3 602	
13 131.80	21 700		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13 131.00	+8 569	
			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	124 175.00	-124 175 *	Die geplante Instandsetzung der Energiezentrale Schlachthofareal wurde aufgrund veränderter Rahmenbedingungen im Projektverlauf nicht umgesetzt. Der Projektierungsaufwand musste deshalb abgeschrieben werden.
1 147 044.20	1 718 900		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	1 125 958.82	+592 941 *	Zwei Projekte konnten 2025 noch nicht abgeschlossen und damit nicht aktiviert werden. Dadurch entfällt die Abschreibung.
2 695.00			3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software			
92.71			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	779.68	-780	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	182.05	-182	
48.39			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	377.33	-377	
165 451.05	160 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	195 894.05	-35 894 *	Der Anteil am Beitrag OSTLUFT vom Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft ist höher ausgefallen als geplant.
1 885 000.00	3 050 000	500 000 N2	3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	3 283 250.00	+266 750 *	Die im Budget 2025 geplanten Fördergelder für eCargo-Bikes sind noch nicht verwendet worden. Die Auszahlung der Fördergelder KlimUp erfolgt in Abhängigkeit der Gesuchseingänge und der Erreichung von definierten Meilensteinen und fällt tiefer aus als erwartet.
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	1 930 562.00	+69 438	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
64 860.00	65 000		3636 00 900	Beitrag an Impact Hub Zürich AG für die Durchführung des «Climathons»	65 000.00		
9 000.00	30 000		3636 00 901	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck: «Climathon»-Siegerprojekte	12 000.00	+18 000 *	Die Durchführung des Climathon 2025 fand im Pilotquartier statt. Um keine Konkurrenz zum partizipativen Budget des Pilotquartiers zu erzeugen, wurden weniger Preisgelder gesprochen.
3 710.35	28 100		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15 393.85	+12 706	
32 231.55	223 000		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	160 017.85	+62 982	
55 141.00	60 100		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	217 915.65	-157 816 *	In Abhängigkeit des Zeitpunkts der Auszahlung der Fördergelder für Energetische Sanierungsmassnahmen sowie Förderung des Heizungsersatzes und der Heizungsoptimierung (siehe IM Positionen 567000 und 567001).
282 032.05	655 700		3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	587 873.70	+67 826	
54 500.00	68 000		3705 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmen	39 000.00	+29 000	
11 500.00	14 000		3706 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22 500.00	-8 500 *	In Abhängigkeit der Gesuchseingänge für GEAK (Gebäudeenergieausweis). Die Beiträge werden durch den Kanton zurückerstattet (Konto-Nr. 4701 00 000).
69 000.00	68 000		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	62 500.00	+5 500	
11 142.60	16 100		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 485.25	+8 615	
1 066 661.90	1 380 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 298 361.80	+82 438	
3 337 010.05	3 158 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 082 577.60	+75 422	
				Ertrag			
-2 354 282.92	-2 265 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 657 027.10	+392 027 *	Im Jahr 2025 konnte eine deutliche Steigerung bei den Fremdmessungen von Heizanlagen erzielt werden und so sind die Einnahmen deutlich über den Erwartungen. Zudem war im Jahr 2025 die Abnahme des Schlachtvolumens gegenüber 2024 weniger stark als angenommen.
-1 181 462.40	-1 083 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 174 663.90	+91 664	
-78 118.58	-66 000		4250 00 000	Verkäufe	-84 258.50	+18 259	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 078 653.80	-113 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-459 934.20	+346 934 *	Aufgrund der Prüfung von getätigten Vorsteuerabzügen bei Investitionsprojekten auf dem Schlachthofareal (bis 31.12.2024 in Verantwortung UGZ) konnten Steuern von der Eidgenössischen Steuerverwaltung zurückgefordert werden.
			4290 00 000	Übrige Entgelte	-10 006.16	+10 006 *	Projektbezogene Entschädigung von ICOS ERIC (europäische Forschungsorganisation) für die Lieferung von Emissionskatasterdaten zu Luftschadstoffen im Rahmen des Projekts «PAUL».
-243.90			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-183.85	+184	
-357.75			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-879.52	+880	
-177.96			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-1 896 487.05	-25 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-29 398.75	+4 399	
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.45		
-644 857.40	-645 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-637 688.50	-7 312	
-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	-124 000.00	-26 000	
-17 400.00	-17 400		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-17 400.00		
				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	-1 326.00	+51 326 *	Zu hohe Abgrenzungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2024.
			500007	**Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 1**			
96 093.85			5040 00 000	Hochbauten			
			500008	**Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 2**			
3 781 128.05	323 900		5040 00 000	Hochbauten	238 248.40	+85 652	
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-33 240.00	+33 240 *	Nicht budgetierte Fördergelder des Kantons für energetische Sanierung.
			500009	**Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 3**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 940 269.15	2 210 600		5040 00 000	Hochbauten	2 322 979.00	-112 379 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			500010	**Schlachthofareal Zürich: Instandsetzung Massnahmenpaket 4**			
2 131 762.75	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	868 053.90	+631 946 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			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		+65 000 *	Beschaffung von Fahrzeug verschoben.
			520000	**Anschaffung Software**			
1 104 986.80	1 717 000		5200 00 000	Software	1 455 921.03	+261 079 *	Projektverzögerungen und -verschiebungen führten zu Minderausgaben.
-52 616.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-75 000.00	+75 000 *	Nicht budgetierter Beitrag von SmartCity für ein IT Projekt.
			567000	**Energetische Sanierungsmassnahmen**			
	105 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37 000.00	+68 000 *	Die Planung von Förderbeiträgen zum Zeitpunkt der Budgetierung ist naturgemäss unsicher. Im Jahr 2025 sind deutlich mehr Förderbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck und weniger private Unternehmer sowie Gemeinden und Zweckverbände als erwartet ausbezahlt worden. Die Auszahlung erfolgt zudem jeweils erst mit vorliegendem und geprüftem Nachweis der Ausführung der Sanierungsmassnahmen.
63 540.00	1 979 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	1 439 385.00	+539 615 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
156 040.00	347 300		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	711 886.00	-364 586 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5620 00 000.
1 052 220.00	1 068 700		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 099 481.00	-30 781	
			567001	**Förderung des Heizungsersatzes und der Heizungsoptimierung**			
67 421.35	225 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	196 639.85	+28 360	
569 302.55	900 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	1 116 304.85	-216 305 *	Die Planung von Förderbeiträgen zum Zeitpunkt der Budgetierung ist naturgemäss unsicher. Im Jahr 2025 sind deutlich mehr Förderbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszwecke und weniger an private Haushalte als erwartet ausbezahlt worden. Die Auszahlung erfolgt zudem jeweils erst

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							mit vorliegendem und geprüftem Nachweis der Ausführung des Ersatzes der Heizanlage.
915 837.00	375 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2 543 588.65	-2 168 589 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5650 00 000.
3 802 022.05	6 000 000		5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	5 017 325.70	+982 674 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 5650 00 000.

3.6 Tiefbau- und Entsorgungsdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3500	**Tiefbau- und Entsorgungsdepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
4 203 438.11	4 242 800	36 000	3	Aufwand	4 057 592.15	+221 208	
-1 000 000.00	-1 000 000		4	Ertrag	-1 000 000.00		
+3 203 438.11	+3 242 800	+36 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 057 592.15	+221 208	
				Aufwand			
5 500.00	7 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5 625.00	+1 375	
2 005 904.20	2 147 300	26 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2 131 981.54	+42 218	
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-32 344.40	+32 344	
14 790.00	15 700		3042 00 000	Verpflegungszulagen	15 613.00	+87	
1 500.00		2 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 940.00	+960	
127 723.05	135 700	1 900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132 789.80	+4 810	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 379.85	+1 380	
309 434.20	311 900	3 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	324 047.40	-8 947	
7 480.80	8 100		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5 150.80	+2 949	
20 749.65	22 100	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21 554.90	+745	
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-221.00	+221	
7 516.30	10 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16 115.40	-6 115 *	Die Budgetierung geht von einem durchschnittlichen Bedarf aus. Im Berichtsjahr ergab sich ein Mehrbedarf für Weiterbildungsmassnahmen aufgrund organisatorischer Weiterentwicklung.
908.00	5 000		3091 00 000	Personalwerbung	1 603.05	+3 397	
11 789.60	24 000	900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	19 100.60	+5 799	
905.58	3 000		3100 00 000	Büromaterial	961.85	+2 038	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
146.49	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	119.30	+381	
3 655.66	7 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	7 769.13	-769	
3 492.95	5 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 059.30	-1 059	
	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware		+5 000	
8 708.25	4 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	10 550.98	-6 551 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war die interne Verrechnung der CMI-Kosten noch nicht bekannt. Mehrausgaben in den Konten 3118 00 000 (für Lizenzen) sowie 3910 00 000 (OIZ für den Betrieb) wurden durch tiefere Ausgaben im Konto 3158 00 000 kompensiert.
202.15	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	257.30	+743	
193 293.15	180 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	167 024.70	+12 975	
323 793.16	240 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	97 751.18	+142 249 *	Beim budgetierten Betrag für juristische Expertisen, Aufträge an Dritte für die Umsetzung von Projekten, handelt es sich um einen Erfahrungswert, der sich aus den letzten Jahren ergeben hat. Im Jahr 2025 wurden weniger Dienstleistungen beansprucht.
162.15			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)			
	19 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+19 000 *	Siehe Begründung Konto 3118 00 000.
731.75	5 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	362.00	+4 638	
194.60	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	194.60	+1 805	
20 093.62	23 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	17 198.70	+5 801	
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	0.02		
8 000.00	9 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8 000.00	+1 000	
294 935.00	294 900		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	294 935.00	-35	
235 252.20	228 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	238 881.05	-10 881	
236 321.65	169 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	174 917.30	-5 617	
360 253.95	360 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	391 033.50	-30 734	
				Ertrag			
-1 000 000.00	-1 000 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 000 000.00		

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3501	**Fonds des überkommunalen Strassennetzes**			
				Erfolgsrechnung			
42 503 138.22	47 689 400		3	Aufwand	42 172 499.85	+5 516 900	
-42 503 138.22	-47 689 400		4	Ertrag	-42 172 499.85	-5 516 900	
				Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
52 104 846.81	56 495 800		5	Investitionsausgaben	52 235 675.68	+4 260 124	
-52 104 846.81	-56 495 800		6	Investitionseinnahmen	-52 235 675.68	-4 260 124	
				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
				Aufwand			
213 942.18	100 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	166 771.75	-66 772 *	Die aufgelaufenen Projektmanagementkosten für den Vollzug der Lärmschutzverordnung auf überkommunalen Strassen konnten der Unterhaltspauschale angerechnet werden.
40 369 742.58	47 589 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40 931 856.68	+6 657 543 *	Es konnten weniger Projekte zu Lasten der Unterhaltspauschale überkommunalen Strassennetzes umgesetzt werden als ursprünglich geplant.
1 919 453.46			3950 00 000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	1 073 871.42	-1 073 871 *	Die aufgelaufenen Abschreibungskosten für Bauabrechnungen der Dienstabteilung Verkehr (DAV) konnten mit dem Kanton abgerechnet werden.
				Ertrag			
-6 034 340.34	-10 989 400		4501 00 000	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	-15 456 942.59	+4 467 543	
-36 468 797.88	-36 700 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-26 715 557.26	-9 984 443 *	Der Beitrag des Kantons an den Unterhalt (Unterhaltspauschale) ist gemäss § 47 des Strassengesetzes abhängig von den durch den

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Kanton selbst getätigten Ausgaben. Eine exakte Budgetierung ist nicht möglich.
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			528301	**Übrige Tiefbauten: Sammelkonto**			
226 147.96	1 000 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	836 660.71	+163 339 *	Es konnten weniger baupauschalenberechtigte Bauabrechnungen der Werke mit dem Kanton abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
485 200.13	1 000 000		5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 662 263.18	-662 263 *	Es konnten mehr baupauschalenberechtigte Bauabrechnungen der Dienstabteilung Verkehr (DAV) mit dem Kanton abgerechnet werden als ursprünglich geplant.
			573101	**Durchlaufende Beiträge an Tiefbauamt für Investitionsausgaben**			
51 393 498.72	54 495 800		5720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	49 736 751.79	+4 759 048 *	Es konnten weniger Projekte zu Lasten der Baupauschale des Fonds für den Bau und Unterhalt des überkommunalen Strassennetzes umgesetzt werden als ursprünglich geplant.
			596611	**Beiträge des Kantons für Strassenbau: Pauschalen**			
-41 847 063.12	-48 700 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-50 030 389.74	+1 330 390 *	Der Beitrag des Kantons ist gemäss § 47 des Strassengesetzes abhängig von den durch den Kanton selbst getätigten Ausgaben. Eine exakte Budgetierung ist nicht möglich.
			596612	**Entnahme aus Fonds überkommunaler Strassenbau**			
-10 257 783.69	-7 795 800		6319 00 000	Entnahmen aus Fonds überkommunaler Strassenbau	-2 205 285.94	-5 590 514 *	Auf dem Konto 6319 00 00 werden die Einlagen und Entnahmen aus dem Fonds überkommunaler Strassen abgebildet. Die Ausgaben übersteigen die Einnahmen, deshalb werden die Reserven des Fonds abgebaut.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3504	**Parkraumfonds**			
				Erfolgsrechnung			
124 000.00	150 000		3	Aufwand	633 500.00	-483 500	
-124 000.00	-150 000		4	Ertrag	-633 500.00	+483 500	
				Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
				Aufwand			
124 000.00	150 000		3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	633 500.00	-483 500	
				Ertrag			
-124 000.00	-150 000		4200 00 000	Ersatzabgaben	-633 500.00	+483 500 *	Im Jahr 2025 konnten von Grundeigentümer*innen mehr Ersatzabgaben für Pflichtparkplätze erhoben werden als geplant.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3515	**Tiefbauamt**			
				Erfolgsrechnung			
114 567 869.59	137 280 700	671 200	3	Aufwand	127 628 877.89	+10 323 022	
-59 521 046.04	-69 235 200		4	Ertrag	-63 114 626.36	-6 120 574	
+55 046 823.55	+68 045 500	+671 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+64 514 251.53	+4 202 448	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
118 989 920.91	127 761 300		5	Investitionsausgaben	133 528 712.49	-5 767 412	
-54 339 109.53	-58 893 200		6	Investitionseinnahmen	-57 809 186.51	-1 084 013	
+64 650 811.38	+68 868 100			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+75 719 525.98	-6 851 425	
				Aufwand			
70 197.40	90 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	47 456.15	+42 544	
37 026 835.15	39 237 300	497 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38 884 665.50	+849 835 *	Aufgrund des Fachkräftemangels im Bauumfeld konnten vakante Stellen von Spezialist*innen im Strassenbau später als vorgesehen besetzt werden.
-245 064.75	-300 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-422 129.30	+122 129	
375 626.00	405 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	385 427.15	+19 773	
454 120.85	472 700	55 800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	490 925.00	+37 575	
2 392 163.15	2 536 000	35 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 520 093.05	+51 307	
-4 980.25			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-11 611.55	+11 612	
5 047 425.60	5 426 200	58 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	5 343 646.55	+140 553	
101 370.80	107 100	1 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	97 890.60	+10 509	
383 351.40	405 200	5 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	404 232.15	+6 568	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-827.40			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 859.55	+1 860	
353 740.54	425 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	435 160.21	-9 660	
197 601.69	230 000		3091 00 000	Personalwerbung	176 137.90	+53 862	
260 115.12	520 900	17 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	411 038.63	+127 761	
517.70	1 300		3100 00 000	Büromaterial	1 004.17	+296	
2 861 363.45	3 545 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 556 027.47	+989 473 *	Geringere Materialkosten im Zusammenhang mit den Aufträgen für Reparaturen und Unterhalt der Strassen.
104 059.29	139 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	100 538.73	+38 761	
13 218.46	25 300		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 962.54	+15 337 *	Minderaufwand bei der Fachliteratur aufgrund geringeren Bedarfs als ursprünglich budgetiert.
	3 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	21.56	+3 478	
56 785.54	220 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	59 466.91	+161 033 *	Aufgrund aktueller Beschaffungspraxis sind Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen verzögert, da Baumaschinen mit CO2 neutralen Antrieben noch nicht geliefert werden können.
499 516.23	467 800		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	491 116.92	-23 317	
11 666.97	20 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	14 461.64	+5 538	
372 771.41	500 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	385 866.82	+114 133 *	Die Beschaffung des Common Data Environment (CDE) verzögerte sich, infolge fielen im Jahr 2025 keine Lizenzkosten an. Die Lizenzkosten für CMI wurden direkt über das Departementssekretariat, Tiefbau- und Entsorgungsdepartement (3500 DS TED) abgewickelt.
2 064 255.76	2 105 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2 064 296.91	+41 203	
216 911.07	153 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	348 911.66	-195 112 *	Die zwei Innovationskredite «Potenzial Begrünung» und «Verkehrsmodell Stadt Zürich» wurden auf diesem Konto verbucht. Die entsprechenden Gutschriften durch die Stadtentwicklung Zürich (STEZ) sind auf dem Konto 4632 00 000 verbucht.
374 077.06	2 234 300		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	486 220.34	+1 748 080 *	Tiefere Kosten als geplant und Projektverschiebungen.
5 729 503.43	6 074 100		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5 583 595.86	+490 504 *	Einzelne Projekte konnten infolge interner Auftragsklärung nicht realisiert werden und wurden in das Jahr 2026 verschoben.
12 286.72	18 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	17 034.85	+965	
201 670.80	197 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	214 992.30	-17 192	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
192 617.76	231 200		3137 00 000	Steuern und Abgaben	359 341.59	-128 142 *	Höhere Abgaben der Mehrwertsteuer aufgrund Verrechnung Mehrwertausgleich bei der Velostation Stadelhofen.
14 622 743.51	25 428 700		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	19 597 333.55	+5 831 366 *	Terminverschiebungen und damit einhergehende Kostenverschiebungen in den Projekten Waldhausstrasse, Regensdorfer- und Frankentalerstrasse und Usteribrücke.
43 976.00	130 000		3142 00 000	Unterhalt Wasserbau	73 506.88	+56 493 *	Reduzierter Bedarf für baulichen Bachunterhalt (3535 ERZ Abwasser).
582 082.42	824 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	624 672.35	+199 328 *	Tiefere Kosten für Kleinmassnahmen und für den Unterhalt, die Reinigung und Restaurierung von Kunst im öffentlichen Raum.
77.58			3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			
668 701.51	717 100		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	749 119.54	-32 020	
632.40	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+5 000	
46 248.85	50 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	47 114.06	+2 886	
4 482.00	1 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 482.00	-2 882	
79 094.42	91 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	88 573.70	+2 926	
238 856.79	268 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	165 772.29	+103 028 *	Aufgrund der neuen Mobilitätsbeiträge entfallen diverse Reisekosten und ÖV-Beiträge.
5 443.70			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	1.29	-1	
5 848.05	30 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	43 921.95	-13 922 *	Vom Geschäftsgang abhängig.
271.07			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	2 523.95	-2 524	
31 998 030.55	34 387 400		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	34 737 480.97	-350 081 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
7 865.00	7 900		3300 20 000	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7 864.00	+36	
126 595.98	168 000		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	152 340.00	+15 660	
297 775.80	404 100		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	449 023.46	-44 923	
			3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	682 201.00	-682 201 *	Ausserplanmässige Abschreibungen der Projektierungskosten der Projekte Zurlindenstrasse und Hohlstrasse.
	127 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software		+127 800 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
65 783.00			3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	65 783.00	-65 783 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
344.76			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
182 000.00	500 000		3634 00 106	Beiträge an AOZ für Gratis-Veloverleih «Züri rollt»	252 500.00	+247 500 *	Höhere Einnahmen durch Aboverkäufe und Einzeleintritte bei den Velostationen als budgetiert. Dies führte zu geringerer Ausgleichszahlung an die Asyl-Organisation (AOZ).
675 220.00	2 798 400		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	2 469 603.24	+328 797 *	Das Budget für den jährlichen Betriebsbeitrag vom Veloverleihsystem wurde für den Vollausbau eingestellt, dieser konnte jedoch im Jahr 2025 nicht vollständig umgesetzt werden, daher tiefere Betriebskosten als geplant.
572.00	1 700		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	974.00	+726	
90 719.00	90 700		3660 40 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	90 719.00	-19	
54 837.25	47 000		3660 70 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	81 580.45	-34 580 *	Bedarf entsprechend den Restbuchwerten und den geplanten aktivierbaren Nettoinvestitionen.
15 642.95	25 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12 547.85	+12 452	
2 413 940.35	2 464 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 515 700.65	-50 901	
3 217 187.70	3 217 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 259 605.95	-42 406	
				Ertrag			
-2 817 866.85	-3 000 000		4120 00 000	Konzessionen	-2 078 318.39	-921 682 *	Es wurden weniger einmalige Konzessionen beim Tiefbauamt beantragt.
-224.70			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-120.00	+120	
-1 042 622.80	-882 000		4250 00 000	Verkäufe	-767 756.10	-114 244 *	Weniger Lagerverkäufe an Dritte.
-19 872 861.05	-18 754 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-21 406 445.00	+2 652 145 *	Höhere Oberbauleitungsentschädigung aufgrund erhöhtem Investitionsvolumen Entsorgung + Recycling Zürich (ERZ) sowie mehr Kostenbeteiligungen Dritter bei Projekten des Tiefbauamts (TAZ).
-8 139 401.36	-10 100 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-8 920 812.37	-1 179 188 *	Aktivierbare Eigenleistungen aufgrund des Investitionsvolumens.
-248 710.70	-1 000 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-895 321.23	-104 679 *	Umbuchung aktivierbarer Projektierungskosten der Vorjahre aus der Erfolgsrechnung.
-671.99			4390 00 000	Übriger Ertrag	-989.01	+989	
-168.80			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-189.65	+190	
-33.94			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-427 298.09	+427 298 *	Ungeplante Einnahmen aus Landabtauschen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-175.63	+176	
-110 608.45	-202 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-113 177.55	-88 822 *	Zu hoch budgetiert.
-815 889.20	-764 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-884 008.00	+120 008	
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-220 000.00	+220 000 *	Die Gutschriften durch die Stadtentwicklung Zürich (STEZ) für die zwei Innovationskredite «Potenzial Begrünung» und «Verkehrsmodell Stadt Zürich» fielen auf diesem Konto an. Entsprechender Aufwand auf dem Konto 3130 00 000.
			4893 00 000	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	-325 800.00	+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	-27 074 215.34	-7 458 685	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			510101	**Bau von Fussgängeranlagen: Sammelkonto**			
	2 923 300		5000 00 000	Grundstücke	2 688 000.00	+235 300 *	Die Kosten für den Erwerb des Postgebäudes am Wipkingerplatz fielen tiefer aus als budgetiert.
3 944 803.32	6 008 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 569 086.68	-560 487 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
6 285.90	28 400		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	18 092.48	+10 308	
	330 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	681 020.95	-351 021 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
1 519.61			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	15 886.39	-15 886 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-325 075.32	-236 200		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-470 250.00	+234 050 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-10 459.60	+10 460 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-30 300		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-30 300 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-1 008 838.16	-1 104 100		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 344 281.28	+240 181	
			510706	**Bau von Fussgängeranlagen: Einhausung Autobahn Schwamendingen**			
33 360.65	78 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 232.31	+76 368 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
1 092 071.34	636 400		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 111 132.25	-474 732 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			510742	**Bau von Fussgängeranlagen: Rathausbrücke, Umgestaltung**			
	1 011 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 424 141.71	-4 412 642 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510772	**Bau von Fussgängeranlagen: Tramverbindung Hardbrücke**			
-213 399.27			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			510775	**Bau von Fussgängeranlagen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104**			
442 764.72	352 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 109 866.62	-757 267 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-27 589.06			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-50 226.25	+50 226 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-442 728.00	-425 900		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 109 658.00	+683 758	
			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	430 021.05	-370 021 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			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	550 490.83	-415 491 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-54 600		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-54 600	
			510785	**Bau von Fussgängeranlagen: Zugang Nord, Bau einer unterirdischen Verbindung für Zufussgehende vom Bahnhof Stadelhofen zum Heimplatz**			
	920 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	226 808.17	+693 192 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510786	**Bau von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
212 363.07	50 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	197 680.42	-147 680 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-29 050.00	-45 300		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-197 540.00	+152 240	
			510787	**Bau von Fussgängeranlagen: Polysteig, Hirschengraben bis Polyterrasse**			
	75 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+75 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-64 500		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-64 500 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510788	**Bau von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	268 386.85	-268 387 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510789	**Bau von Fussgängeranlagen: Neuer Schifflandungssteg Wollishofen**			
575 397.17			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 084 006.56	-2 084 007 *	Terminverschiebung und damit einhergehende Kostenverschiebung.
			510790	**Bau von Fussgängeranlagen: Wasserwerkstrasse, Aufwertungsmassnahmen**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	39 052.83	-39 053 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-72 705.60	+72 706	
			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	8 645 972.41	+1 605 428 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
2 461.95	2 100		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-44 673.25	+46 773 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
8 330.24			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	73 611.64	-73 612 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-5 303.94			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-9 655.90	+9 656	
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-17 696.00	+17 696 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-500		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	1 896.39	-2 396	
-1 465 473.21	-4 207 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-5 612 746.01	+1 405 246	
			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**			
1 715 880.72			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	297 123.33	-297 123 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510963	**Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Fussgängerspinne Bucheggplatz**			
44 699.06	2 044 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 886 081.21	-1 841 981 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510964	**Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen**			
107 151.96	941 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	17 985.69	+923 414 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-95 016.00	-918 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-17 976.00	-900 024	
			510965	**Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Erneuerung Mühlesteg über der Limmat**			
552 789.89			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			510966	**Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Herterbrücke**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 828 076.60	5 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	25 666.10	-20 166 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			510967	**Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Bahnhofquai**			
875 805.77	114 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	815 253.10	-700 753 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-119 805.00	-131 200		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-814 674.00	+683 474	
			510968	**Erneuerungsunterhalt von Fussgängeranlagen: Scheuchzerstrasse, Milchbuck- bis Riedtlistrasse**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	129 784.89	-129 785 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			511101	**Bau von Beleuchtungsanlagen: Plan Lumière**			
38 606.66	37 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-20 588.66	+58 389 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-639.59	+640	
			512001	**Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Sammelkonto**			
2 337 644.97	4 493 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	3 007 857.38	+1 485 843 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
184.17	2 500		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-10 801.95	+13 302 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
329.63			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	18 355.07	-18 355 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-6 138.03			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-11 174.37	+11 174 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-14 385.90	+14 386 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-400		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-400	
-727 975.34	-2 267 100		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 293 195.53	+26 096	
			512002	**Erneuerungsunterhalt von Radfahreranlagen: Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen**			
140 198.81	1 209 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	23 532.66	+1 185 967 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-124 320.00	-1 179 400		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-23 520.00	-1 155 880	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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	5 552 224.81	+1 439 575 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
39 703.01	28 300		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-38 962.24	+67 262 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-89 416.66	+89 417 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-13 500		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-13 500 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-1 050 814.32	-1 561 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 003 691.13	+441 891	
			513801	**Lärmschutzmassnahmen bei Strassen: Sammelkonto**			
825 002.09	5 898 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 271 873.37	+3 626 227 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	219 992.00	-219 992 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
116 977.30			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 232 897.48	-1 232 897 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-571 615.07	+571 615 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-2 629 586.36	-5 376 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 392 264.90	-2 984 235	
			513810	**Lärmschutzmassnahmen: Einhausung Autobahn Schwamendingen**			
269 918.05	635 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	18 061.18	+617 739 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
8 835 849.86	5 149 200		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	8 990 070.05	-3 840 870 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			513813	**Lärmschutzmassnahmen: Stadtweite Schallschutzmassnahmen an bestehenden Strassen, Einbau von Schallschutzfenstern an bestehenden Gebäuden mit Lärmbelastungen ab Erreichung der Alarmwerte (AW)**			
5 958 120.22	10 796 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 813 610.01	+7 982 890 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
25 748.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	64 157.00	-64 157 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 746 450.10			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	1 358 964.10	-1 358 964 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-140 350.01	+140 350 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-7 343 257.57	-9 884 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-3 847 558.28	-6 036 942	
			513814	**Lärmschutzmassnahmen: Regensbergstrasse, Abschnitt Birchplatz bis Regensbergstrasse Nr. 264**			
975 147.89	550 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	39 094.11	+511 706 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
47 379.25			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	412 871.00	-412 871 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-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**			
6 400.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			
1 391 800.00			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	2 400.00	-2 400	
-503 000.00			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
-895 200.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 400.00	+2 400	
			513901	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Sammelkonto**			
22 901 766.54	17 529 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	23 277 999.13	-5 748 199 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
8 747.30	4 300		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	-18 350.54	+22 651 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
278.10			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	127 518.26	-127 518 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-37 544.79	+37 545 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-66 100		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	3 674.66	-69 775 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-20 877 803.25	-11 456 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-17 986 541.66	+6 530 542	
			514592	**Bau von Strassen: Bernerstrasse, Europabrücke - Stadtgrenze**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-848 633.73	1 484 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	402 520.34	+1 081 980 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-547 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-301 944.00	-245 556	
			514594	**Bau von Strassen: Personenunterführung Mühlebachstrasse**			
845 206.83			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	270 535.65	-270 536 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514595	**Bau von Strassen: Münsterbrücke, Hochwasserschutz-Massnahmen**			
	77 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+77 500 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-61 300		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-61 300 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514598	**Bau von Strassen: Strassenbau- und Freiraumprojekt Rämi- und Gloriastrasse**			
	20 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+20 400 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-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	150 743.04	-150 743 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-142 945.80	+142 946	
			514631	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Tobelhofstrasse, Abschnitt Dreiwiesenstrasse bis Stadtgrenze**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	902.19	-902	
			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, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
586 880.33	467 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 471 117.34	-1 003 717 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-35 619.84			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-64 846.37	+64 846 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-571 599.60	-549 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 432 663.10	+882 863	
			514674	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Knoten Schaffhauser-/Glattalstrasse**			
-89 649.18			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			514689	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Waser- bis Berghaldenstrasse**			
44 226.04			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
6 109.33			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	4 245.51	-4 246	
			514691	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Schaffhauserstrasse, Abschnitt Felsenrainweg bis Tramendschleife Seebach**			
190 349.24			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege			
			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	141 388.50	-141 389 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514693	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Witikonerstrasse, Abschnitt Loorenstrasse bis Grenze Fällanden**			
753 777.88	170 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	4 310.04	+166 390 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
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	20 290.81	+93 609 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-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	31 306.99	+526 893 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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	87 178.80	-82 679 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514708	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bucheggstrasse, Abschnitt Rötelstrasse bis Hirschwiesenstrasse 9**			
14 999 161.57	6 487 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	8 158 507.64	-1 670 908 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
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	23 037.86	+92 162 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-76 200		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-22 129.80	-54 070	
			514711	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Nieder- und Oberdorf**			
2 574 802.81	2 368 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 591 733.99	+776 266 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-35 641.70			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-147 972.90	+147 973 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514713	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Forchstrasse, Abschnitt Apollostrasse bis Hegibachplatz, Neugestaltungsmassnahmen**			
1 598 501.02	88 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	57 186.89	+31 713	
-1 463 624.20	-95 100		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-52 298.60	-42 801	
			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**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
697 113.57	6 049 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	117 011.92	+5 932 088 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-618 159.00	-5 897 900		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-116 949.00	-5 780 951	
			514722	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rötel- und Bucheggstrasse, Aufwertungsmassnahmen**			
35 156.06	691 400		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 226 813.68	-535 414 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514723	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Kreuzplatz, Abschnitt Merkurstrasse bis Apollostrasse**			
157 436.03			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 960 452.74	-1 960 453 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-71 656.00	-623 000		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 620 528.00	+997 528	
			514724	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Wallisellenstrasse, Abschnitt Thurgauerstrasse bis Riedgrabenweg, Neugestaltungen**			
129 512.70	936 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 616 500.19	-680 500 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514725	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bahnhofquai**			
170 658.04			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	158 858.84	-158 859 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-23 345.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-158 746.00	+158 746	
			514727	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Quaibrücke**			
	1 033 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+1 033 500 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-1 033 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-1 033 500	
			514729	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Wasserwerkstrasse, Aufwertungsmassnahmen**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	120 331.06	-120 331 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-82 966.40	+82 966	
			514730	**Erneuerungsunterhalt von Brücken: Bahnhofquai, Abschnitt Museumstrasse bis Walchebrücke**			
3 130 966.12			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	133 397.49	-133 397 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-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 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-118 700		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-118 700	
			514733	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Hinterberg-, Restelberg- und Toblerstrasse, Aufwertungsmassnahmen**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	98 865.33	-98 865 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514735	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Bleuler- und Enzenbühlstrasse**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	123 101.38	-123 101 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514736	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Wild- und Hornbach, Aufwertungsmassnahmen, Hochwasserschutz- und Revitalisierungsmassnahmen**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	117 942.97	-117 943 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			514938	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Allmendstrasse - Manegg**			
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 636 012.87	+1 636 013	
			514941	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Rautistrasse**			
20.98	338 800		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	294.82	+338 505 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-338 800		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-338 800	
			514949	**Erneuerungsunterhalt von Strassen: Oerliker Bahnhofplatz Süd**			
-21 436.00			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
			515000	**Bau von Radfahreranlagen: Sammelkonto**			
4 126 935.48	3 631 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	6 250 485.20	-2 618 985 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
4 926.62	12 700		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	14 199.61	-1 500	
	330 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+330 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
4 165.89			5670 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte	44 312.50	-44 313 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-21 641.98			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-849 512.50	+849 513 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
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	-3 450 319.93	+1 912 420	
			515001	**Bau von Radfahreranlagen: Stadttunnel, Nutzung Velo**			
9 611 778.66	3 608 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	5 019 071.01	-1 410 471 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-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	-1 598 000.00	-140 000	
			515004	**Bau von Radfahreranlagen: Manessestrasse, Utobrücke bis Manessestrasse Nr. 104**			
518 121.59	412 600		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	1 298 761.68	-886 162 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-32 283.49			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-58 772.49	+58 772 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-518 060.40	-498 300		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 298 471.90	+800 172	
			515007	**Bau von Radfahreranlagen: Seestrasse / Mythenquai, Hoffnungsweg bis Alfred-Escher-Strasse**			
	1 928 900		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+1 928 900 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	-2 009 900		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-2 009 900	
			515012	**Bau von Radfahreranlagen: Bahnhof Altstetten, Abschnitt Altstetterplatz bis Max-Högger-Strasse, Ausbau Personenunterführung**			
32 006.23	90 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	366 993.90	-276 994 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			516121	**Bau von Radfahreranlagen: Velostation Stadelhofen**			
	1 800 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+1 800 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			516125	**Bau von Radfahreranlagen: Rathausbrücke**			
	178 500		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	957 201.48	-778 701 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			516127	**Bau von Radfahreranlagen: Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke**			
1 156 201.51	139 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	920 478.38	-781 478 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-1 073 368.75			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-688 728.50	+688 729 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			516128	**Bau von Radfahreranlagen: Seestrasse/ Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen**			
226 320.92			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	37 988.42	-37 988 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
-200 688.00			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-37 968.00	+37 968	
			516130	**Bau von Radfahreranlagen: Sihlquai, Gasometer- , Fabrikstrasse, Abschnitt Limmatstrasse bis Gasometerstrasse**			
	74 700		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege		+74 700 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-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	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			516133	**Bau von Radfahreranlagen: Sihlhölzlibrücke**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	379 056.15	-379 056 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			520000	**Anschaffung Software**			
	490 000		5200 00 000	Software		+490 000 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			528901	**Übrige Tiefbauten: Sammelkonto Erneuerungsunterhalt**			
613 246.21	144 100		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-1 662 494.10	+1 806 594 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
684 698.95	435 500		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 236 848.33	-1 801 348 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-458 853.61	+458 854 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
	-1 700		6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		-1 700	
-309 501.02	-1 500		6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		-1 500	
			528902	**Übrige Tiefbauten: Böschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung**			
2 938.45			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	-2 938.45	+2 938	
388 390.52	1 565 800		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 069 012.35	-503 212 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
			561000	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
185 715.80	1 000 600		5060 00 000	Mobilien	935 494.46	+65 106	
-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, Entlastungsstollen Thalwil**			
5 000 000.00			5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			
			564003	**Investitionsbeiträge an ASTRA für Umgestaltung der Nationalstrasse A1/36**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	218 886.41	-218 886 *	Baukosten gemäss Bauprogramm und Baufortschritt.
1 013 055.53			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			6720 00 000	Durchlaufende Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-66 056.00	+66 056	
			565001	**Beiträge an private Unternehmungen: Velostation Bahnhof Stadelhofen**			
	11 472 500		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	11 751 933.30	-279 433 *	Höherer Investitionsbeitrag für die Velostation Bahnhof Stadelhofen als geplant.
	-3 922 900		6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund	-2 955 000.00	-967 900 *	Investitionsbeitrag für die Velostation Bahnhof Stadelhofen aus dem Agglomerationsprogramm.
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-1 431 544.85	+1 431 545 *	Mehrwertabgeltung im Zusammenhang des Baus den neuen Velostation Stadelhofen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3525	**Geomatik + Vermessung**			
				Erfolgsrechnung			
12 297 113.33	13 059 900	127 500	3	Aufwand	13 595 655.27	-408 255	
-9 041 489.63	-10 372 000		4	Ertrag	-10 088 186.75	-283 813	
+3 255 623.70	+2 687 900	+127 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+3 507 468.52	-692 068	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
369 449.92	64 000		5	Investitionsausgaben	60 413.75	+3 586	
			6	Investitionseinnahmen			
+369 449.92	+64 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+60 413.75	+3 586	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			561000	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
369 449.92	64 000		5060 00 000	Mobilien	60 413.75	+3 586	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3535	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser**			
				Erfolgsrechnung			
81 334 366.52	88 029 000	1 598 400	3	Aufwand	85 003 296.12	+4 624 104	
-81 334 366.52	-88 029 000		4	Ertrag	-85 003 296.12	-3 025 704	
		+1 598 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+1 598 400	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
89 802 017.41	85 546 600	433 500	5	Investitionsausgaben	95 340 948.55	-9 360 849	
-245 165.81			6	Investitionseinnahmen	-193 055.99	+193 056	
+89 556 851.60	+85 546 600	+433 500		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+95 147 892.56	-9 167 793	
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
114 457.00			7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	69 084.08	-69 084	
-114 457.00			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-69 084.08	+69 084	
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
				Aufwand			
21 088 081.00	22 129 100	286 700 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 889 957.80	+525 842 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden (Rotationsgewinn).
-169 852.70	-78 500		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-213 794.20	+135 294	
231 229.55	249 100		3042 00 000	Verpflegungszulagen	238 758.25	+10 342	
542 313.80	711 400	32 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	541 645.10	+202 455 *	Die Zulagen wurden zu hoch budgetiert.
1 388 039.60	1 466 800	20 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 434 012.95	+53 287	
-515.60			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 731.15	+4 731	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 875 927.95	3 042 700	33 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 955 402.45	+120 998	
132 856.05	143 300	1 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	124 341.35	+20 759	
222 059.20	239 100	3 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	229 664.75	+12 735	
-83.00			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-757.65	+758	
183 569.46	239 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	211 433.04	+27 567	
3 897.54			3091 00 000	Personalwerbung	2 743.68	-2 744	
56 970.49	55 000	9 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	50 292.89	+14 407	
3 435.21	1 000		3100 00 000	Büromaterial	3 112.95	-2 113	
4 064 501.43	4 307 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 938 698.06	+369 102 *	Weniger Kosten für Fäll- und Flockungsmittel sowie Chemikalien für die Klärschlammverbrennung und Klärschlammentwässerung aufgrund Preisreduktionen und teilweise geringeren Mengen als budgetiert.
50 307.70	90 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	59 512.18	+30 988	
11 487.74	11 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 013.83	+1 486	
77 903.75	46 000		3105 00 000	Lebensmittel	53 817.84	-7 818	
60 768.63	60 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	62 580.83	-2 581	
341 363.71	480 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	455 454.43	+25 046	
92 247.21	104 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	101 028.20	+2 972	
9 005.55	77 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	27 624.66	+49 375 *	Budgetierte Hardwarekosten für ein Pilotprojekt wurden nicht benötigt.
18 687.38	139 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	41 843.70	+97 656 *	Pauschalbudget für Kleinprojekte sowie Change Requests für bestehende Software wurden nicht benötigt. Die bestehende Software wird teilweise mit dem Projekt «ERZ-ERP» ersetzt.
1.92			3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			
4 888 279.34	4 046 100	400 000 N2	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 460 688.66	-14 589	
6 569 356.42	7 865 500	-150 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	6 341 532.04	+1 373 968 *	Die Entsorgung der Klärschlammasche erfolgt auf Grundlage einer öffentlichen Ausschreibung. Der hierfür budgetierte Betrag wurde auf Basis der Erfahrungswerte aus dem Jahr 2024 festgelegt. Aufgrund einer veränderten Marktsituation im Jahr 2025 konnten günstigere Angebotspreise erzielt werden, was zu tieferen Kosten im Jahr 2025 führte.
341 072.00	251 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	192 168.21	+58 832	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 880 708.32	1 801 000	150 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 325 747.08	+625 253 *	Verschiedene geplante Studien wurden verschoben oder es wurden andere Lösungsansätze gewählt.
823.19			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	11 776.50	-11 777 *	Fremdfirmenlizenz wurde nicht budgetiert.
150 185.30	161 800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	154 356.56	+7 443	
168 194.20	169 400		3137 00 000	Steuern und Abgaben	174 014.00	-4 614	
311 641.54	395 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	313 263.54	+81 736	
			3142 00 000	Unterhalt Wasserbau	679.00	-679	
1 841 949.60	2 218 000	610 000 N1	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 007 385.95	+820 614 *	Gemäss Projektfortschritt im Rahmen des koordinierten Bauens sowie weniger Kanalreparaturen seitens Entwässerung.
986 818.59	1 042 700	200 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 050 068.16	+192 632 *	Die budgetierten Unterhaltsleistungen für Hochbauten wurden aufgrund externer Faktoren (u. a. Verfügbarkeit Dienstleister) nicht ausgeführt und in das Jahr 2026 verschoben.
8 396.44			3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10 897.00	-10 897 *	Inkorrekte Verbuchung von Lebensmittel auf das Konto Büromöbel.
1 990 807.52	2 558 200		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 097 104.44	+461 096 *	Minderkosten in der Klärschlammentwässerung resultieren aus alternativen Lösungsansätzen sowie einer extern verursachten Verschiebung in das Jahr 2026. Bei den Sonderbauwerken führten ein reduzierter externer Ressourceneinsatz und höhere Eigenleistungen zu geringeren Kosten. Weniger technische Ausfälle sowie Verschiebung von Arbeiten in das Jahr 2026.
22 343.25	72 100		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20 045.07	+52 055 *	Weniger Hardware Wartungsaufwand als geplant.
360 374.02	503 800		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	368 123.61	+135 676	
50 606.50	70 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	47 189.43	+22 811	
245.00			3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	406.00	-406	
33 898.90	35 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39 846.62	-4 847	
85 009.17	66 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	61 030.96	+5 269	
849.85			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	578.41	-578	
8 292.91			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	6 389.53	-6 390 *	Die Forderungsverluste werden nicht budgetiert.
37 741.29	22 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	20 404.02	+1 596	
19 013.64			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	3 517.74	-3 518	
6 841 622.70	10 307 400		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8 197 299.53	+2 110 100 *	Aufgrund von Projektverzögerungen konnte nicht alles wie ursprünglich geplant aktiviert werden.
342 674.13	361 300		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	345 454.50	+15 846	
6 667 247.56	8 041 700		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7 848 664.28	+193 036	
3 907.97			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	69 971.74	-69 972 *	Ausserordentliche Abschreibung im Bereich Erneuerung Schlammbehandlung aufgrund Schadenersatzleistung.
753 515.21	1 209 700		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	753 513.00	+456 187 *	Aufgrund Projektfortschritt konnte nicht alles wie ursprünglich geplant aktiviert werden.
31 332.00			3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV			
3 992.80			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	350.74	-351	
3 101.58			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	549.69	-550	
869 696.88	225 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	157 370.78	+67 629	
19 350.00	19 300		3660 00 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	19 350.00	-50	
10 234.30	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	13 404.00	+1 596	
9 148 362.42	11 452 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9 674 646.99	+1 777 753 *	Die Differenz ergibt sich aus der Anpassung des Verteilschlüssels gegenüber dem Budget, der doppelten Budgetierung von bereits darin enthaltenen Projektleiterstunden sowie aus geringerem IV IT Dienstleistungen.
4 519.50	4 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4 519.50	-20	
5 558 476.60	1 600 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6 502 949.19	-4 902 949	
35 522.31			3980 00 000	Interne Übertragungen	495 383.71	-495 384 *	Ausgleich der funktionalen Gliederung wird nicht budgetiert.
				Ertrag			
-497 452.75	-578 800		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-474 960.57	-103 839 *	Geringere Anzahl Baukontrollen der Gruppe Liegenschaftsentwässerung als geplant sowie Wegfall an vom Kanton an ERZ Abwasser delegierten Aufgaben und damit Wegfall der Erträge daraus.
-32 801 353.21	-32 490 700		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-34 289 474.48	+1 798 774 *	Höhere Preise für die Einlieferung von Klärschlamm, eine über dem Budget liegende Menge an ausserkantonalem Schlamm sowie höhere Erlöse aus Grundwassereinleitungen.
-3 953 876.26	-3 954 100		4250 00 000	Verkäufe	-4 099 783.11	+145 683	
-432 574.22			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 832 976.71	+1 832 977 *	Die Erträge für Phosphor-Rückgewinnung wurden nicht budgetiert. Die Rechtsgrundlagen für die

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Verrechnung wurden erst nach der Erstellung des Budgets 2025 finalisiert. Der Anteil für die Finanzierung des Projekts Phosphorrückgewinnung steigt von 2 Franken auf 30 Franken pro Tonne eingeliefertem Klärschlamm.
-4.02			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.27		
-3.55			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-16.35	+16	
			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-31 195.13	+31 195 *	Position wird nicht budgetiert.
-4 407.02			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-259.76	+260	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-352.64	+353	
-1 499.40			4450 00 000	Erträge aus Darlehen VV	-1 499.40	+1 499	
			4463 00 000	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen Organisationsformen	-461 160.00	+461 160 *	Die Dividende der Beteiligung Biogas Zürich AG vom Abschlussjahr 2024 wurde im Jahr 2025 nicht budgetiert.
-1 102 898.86	-1 046 600		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1 161 676.40	+115 076	
-33 050.75	-63 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-32 805.64	-30 194 *	Mobilfunkantennen wurden budgetiert, die Rechnung 2025 jedoch auf dem Konto 4470 00 000 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV gebucht.
-37 712 347.57	-47 859 800		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-37 476 593.80	-10 383 206	
-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	-1 538 186.00	+138 186	
-601 720.05	-636 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-712 097.15	+76 097	
-2 771 998.45			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2 394 875.00	+2 394 875	
-35 522.31			4980 00 000	Interne Übertragungen	-495 383.71	+495 384	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	**Anschaffung Hardware**			
85 554.00	110 000		5060 00 000	Mobilien	87 233.95	+22 766	
			500002	**Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto**			
44 652.70	820 000		5040 00 000	Hochbauten	138 935.55	+681 064 *	Mit der Projektierung des Betriebsgebäudes Werdhölzli Umbau Empfang und Personalrestaurant konnte nicht begonnen werden, da die Grundlagen überarbeitet werden mussten. Die Kosten für die Dachsanierungen der Fahrzeugeinstellhalle wurden zu hoch geschätzt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
110 328.93			5060 00 000	Mobilien	46 669.00	-46 669 *	Letzte Arbeiten für die Abdeckung Personen-Notruf-Anlage (PNA) des Hochkanals im Werdhölzli. Das Vorhaben war vollständig im Jahr 2024 budgetiert.
-20 103.39			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 645.75	+2 646	
			500003	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge**			
517 034.50	1 130 000		5060 00 000	Mobilien	393 135.88	+736 864 *	Das Projekt «Reduktion Lachgas» ist derzeit sistiert. Der Softwareanteil im Projekt «Ersatz Clients Prozessleitsystem» wurde in der IM-Pos. 500030 verbucht. Der Ersatz von Notrufgeräten mit Totmannschaltung wurde zum grossen Teil im Jahr 2024 ausgeführt. Das Budget 2025 war in dieser Höhe nicht notwendig. Die Beschaffung des budgetierten «Ersatz Greifer» wurde aus Ressourcengründen in das Jahr 2026 verschoben.
-110 605.42			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			
			500004	**Anschaffung Fahrzeuge**			
688 812.90	1 380 000		5060 00 000	Mobilien	1 160 981.19	+219 019 *	Kosten gemäss Fortschritt für die Beschaffung von Fahrzeugen.
			500007	**Entwässerungsnetz: Kanalbauten**			
71 044 857.77	67 117 600		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	75 177 372.30	-8 059 772 *	Mehraufwendungen für die Projekte Fröhlich-, Dufour-, Münchhaldenstrasse in Höhe von 5,5 Millionen Franken. Verschiedene kleinere Verzögerungen und Verschiebungen gemäss Projektfortschritt.
73 772.20	400 000		5060 00 000	Mobilien	188 489.80	+211 510 *	Aufwändige Abklärungen beim Elektrizitätswerk (ewz) zur Erschliessung der Steuerkabine (Strom- und Lichtwellenleiter-Anschluss) verzögerten die Planung, sodass die Realisierung später startete.
			5130 00 000	Investitionsausgaben für übrige Tiefbauten auf Rechnung Dritter	91 118.00	-91 118 *	Die Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter werden nicht budgetiert.
			6130 00 000	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-91 118.00	+91 118	
			6340 00 000	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen	-61 403.29	+61 403 *	Die Investitionsbeiträge öffentlicher Unternehmen werden nicht budgetiert.
			500008	**Entwässerungsnetz: Bäche**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
747 504.15	1 215 500	433 500 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	764 511.17	+884 489 *	Kosten gemäss Projektfortschritt. Grosse Abweichungen zum Budget vor allem bei den Projekten «08069 Hornbach», «21005 Holderbach», «22130 Friedhofbächli».
			500009	**Entwässerungsnetz: Sonderbauten**			
	30 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+30 000 *	Die Sammelposition für Tiefbauten wurde nicht benötigt.
936 833.32	1 360 000		5060 00 000	Mobilien	725 719.06	+634 281 *	Die Sammelposition für Mobilien wurde nicht benötigt. Projekt «Ersatz Regenbeckenreinigungssystem» in der Betriebszentrale Glatt: Kosten gemäss Baufortschritt. Projekt «Sanierung Pumpwerk Tobelegg»; Verzögerter Projektierungsstart.
			500020	**Übrige Tiefbauten: Sammelkonto**			
196 513.35			5030 00 000	Übrige Tiefbauten			
			500030	**Anschaffung Software**			
			5060 00 000	Mobilien	72 000.00	-72 000 *	Softwarekosten im Projekt «Ersatz Clients Prozessleitsystem». Der Softwareanteil wurde nicht separat budgetiert, da dessen Anteil an den Gesamtkosten nicht bekannt war (geplant als Teil der IM-Pos. 500003).
207 505.62	900 000		5200 00 000	Software	572 097.01	+327 903 *	Budget Sammelposition: Zum Zeitpunkt der Budgetierung lagen für die Beschaffungen noch nicht alle dafür notwenigen Informationen vor.
			500031	**Projekt ERZ-ERP**			
12 732.40	8 000		5060 00 000	Mobilien	7 987.99	+12	
963 144.39	580 000		5200 00 000	Software	678 055.75	-98 056 *	Mehrkosten Projekt «ERZ-ERP» für Schnittstellen (sogenannte generische Endpunkte Request für Softwareanpassungen).
			500071	**Übertragung Mobilien ins FV**			
-114 457.00			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV	-37 888.95	+37 889 *	Position wird nicht budgetiert.
			510090	**Klärwerk Werdhölzli: Anpassungen Areal**			
	300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	258 841.69	+41 158	
215 329.09			5040 00 000	Hochbauten			
			513010	**Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Schlammbehandlung**			
8 973 202.08	3 700 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	10 727 469.22	-7 027 469 *	Verzögerungen aus den Vorjahren, teilweise auch Teuerungsabrechnungen zum Projektabschluss.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
5 200 532.44	600 000		5060 00 000	Mobilien	1 196 472.03	-596 472 *	Verzögerungen aus den Vorjahren, teilweise auch Teuerungsabrechnungen zum Projektabschluss.
			516020	**Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Hochkanal**			
-62 092.99	815 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	202 724.80	+612 275 *	Verzögerung beim Start der Realisierung «Sanierung Hochkanal». Notwendige interne Vorabklärungen vor der Submission waren für eine effiziente Realisierung des Projekts erforderlich.
			516101	**Klärwerk Werdhölzli: Bachöffnung und Hochwasserschutz Salzweg und Thalbächli**			
113 925.50	698 500		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 451 102.08	-752 602 *	Kosten gemäss Projektfortschritt.
			518010	**Klärwerk Werdhölzli: Erweiterung**			
-603 533.29	1 700 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	765 029.00	+934 971 *	Projektierung Kapazitätserweiterung Biologie; Kosten gemäss Projektfortschritt.
			518080	**Klärwerk Werdhölzli: Sanierung Strassen Areal**			
	850 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	35 071.15	+814 929 *	Verzögerung beim Start der Projektierung: Zur Submission des Planers gab es bezüglich Building Information Modeling (BIM) internen Klärungsbedarf. Es waren zusätzliche Abklärungen während der Submission bezüglich Abdeckung des gesamten Leistungsinhalts erforderlich.
			518090	**Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Klärschlammentwässerung**			
	500 000		5060 00 000	Mobilien	230 000.00	+270 000 *	Verschiebung der Kosten in die Folgejahre.
			519010	**Klärwerk Werdhölzli: Erneuerung Mechanische Reinigung**			
27 840.90	900 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	145 009.60	+754 990 *	Die Projektierung konnte erst später gestartet werden. Grundsatzfragen zu den Annahmekriterien der Rückstände waren vor Projektstart zu klären.
			520391	**Anschaffung übrige immaterielle Anlagen**			
307 567.45	432 000		5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen	224 922.33	+207 078 *	Das Projekt «Digitaler Zwilling» konnte aus Ressourcengründen noch nicht gestartet werden. Die Kosten «Fachplan Regenwasser» sind gemäss Projektfortschritt. Die Kosten für das Projekt «Siedlungsraum: Aufbau Datenanalyse-Umgebung» sind gemäss Projektfortschritt.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			500070	**Mobilien FV**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
114 457.00			7560 00 000	Übertragung von Mobilien aus dem VV	37 888.95	-37 889 *	Übertragung Trafo vom Buchungskreis 3535 ERZ Abwasser in den Buchungskreis 3550 ERZ Abfall.
			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	31 195.13	-31 195 *	Verkauf von Fahrzeugen aus der Investitionsrechnung.
-83 125.00			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-69 084.08	+69 084 *	Verkauf von Fahrzeugen aus der Investitionsrechnung.
-31 332.00			8760 00 000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Mobilien in die Erfolgsrechnung			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3537	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (allgemein)**			
				Erfolgsrechnung			
			3	Aufwand	204 452.58	-204 453	
			4	Ertrag			
				Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+204 452.58	-204 453	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
99 705.00	1 022 000		5	Investitionsausgaben	27 373.00	+994 627	
			6	Investitionseinnahmen			
+99 705.00	+1 022 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+27 373.00	+994 627	
				Aufwand			
			3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	275.75	-276	
			3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	354.10	-354	
			3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	203 822.73	-203 823 *	Verrechnung von internen Projektleiterkosten für das Projekt «CO2-Abscheidung» (Mitarbeitende sind im Buchungskreis 3550 ERZ Abfall angestellt).
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			525010	**CO2-Abscheidung Abgas KSV**			
	282 000		5040 00 000	Hochbauten		+282 000 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.
99 705.00	740 000		5060 00 000	Mobilien	27 373.00	+712 627 *	Kosten gemäss Fortschritt Projektierung.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3550	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall**			
				Erfolgsrechnung			
118 056 958.67	134 881 100	1 407 900	3	Aufwand	117 927 320.78	+18 361 679	
-118 056 958.67	-134 881 100		4	Ertrag	-117 927 320.78	-16 953 779	
		+1 407 900		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+1 407 900	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
89 721 245.61	135 529 400	3 172 000	5	Investitionsausgaben	93 884 451.66	+44 816 948	
-45 000.00			6	Investitionseinnahmen	-2 421.00	+2 421	
+89 676 245.61	+135 529 400	+3 172 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+93 882 030.66	+44 819 369	
				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	633 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50 705 871.25	+2 346 729 *	Nicht alle Stellen konnten permanent besetzt werden. Aufgrund der normalen Fluktuation sind im Schnitt 2-3 Prozent der Stellen vakant. Dazu kam im Jahr 2025 Folgendes: Per 01.01.25 wurden zusätzliche 21,0 Stellen geschaffen, die erst im Verlauf des ersten halben Jahres besetzt wurden. Weitere 5,8 Stellen für das Projekt «Josy» wurden bereits im Jahr 2024 geschaffen und konnten aufgrund des ausstehenden GR-Beschlusses erst ab Mitte 2025 besetzt werden.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-465 986.15	-288 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-395 956.45	+107 956	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 000.00	-1 000	
548 816.05	605 300		3042 00 000	Verpflegungszulagen	565 672.00	+39 628	
495 758.20	898 600	71 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	510 160.20	+460 140 *	Weniger Zulagen für Nacht- und Sonntagsarbeit als geplant. Bei der Einführung der Fringe Benefits konnte das Mengengerüst noch nicht abgeschätzt werden.
3 172 849.05	3 419 300	45 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 256 517.85	+207 982	
-11 391.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-9 148.00	+9 148	
6 458 986.20	6 942 500	74 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 604 136.65	+412 463	
345 622.30	376 700	4 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	287 847.10	+92 953	
508 300.65	557 900	7 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	521 969.80	+43 130	
-1 846.90			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 464.95	+1 465	
492 460.65	786 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	569 352.61	+216 647 *	Weiterbildungsbudget nicht voll ausgeschöpft.
362 825.31	257 300		3091 00 000	Personalwerbung	179 865.59	+77 434	
264 136.25	321 100	22 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	572 309.42	-228 609 *	Bei der Einführung der Fringe Benefits konnte das Mengengerüst noch nicht abgeschätzt werden.
10 594.58	60 500		3100 00 000	Büromaterial	48 960.88	+11 539	
3 987 052.09	4 580 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 038 349.14	+541 851 *	Geringere Kosten für Treibstoffe, Chemikalien und Verbrauchsmaterialien.
333 369.71	1 336 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	400 136.00	+936 664 *	Geringere Kosten für Drucksachen und Öffentlichkeitsarbeit als geplant. Kommunikationsmassnahmen für Projekt «Recyclinghof» ging an den Buchungskreis 3552 ERZ Abfall (allgemein) über.
25 071.54	36 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 655.90	+25 544 *	Geringere Kosten für Fachzeitschriften und Fachliteratur.
902 704.80	1 097 000		3105 00 000	Lebensmittel	964 472.80	+132 527	
48 544.58	109 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40 134.23	+68 866 *	Geringerer Bedarf von Betriebsausstattung und Mobiliar.
379 474.00	747 400		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	396 253.62	+351 146 *	Unterdruckhaltung der Kessel bei Revisionen über Investitionsrechnung gebucht. Weniger Neuanschaffungen und Ersatz von Maschinen und Geräten. Ersatz teilweise durch Occasionen

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							anstelle von Neufahrzeugen bzw. neuen Maschinen.
264 425.55	254 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	261 215.73	-7 216	
20 080.91	73 200		3113 00 000	Anschaffung Hardware	40 292.50	+32 908	
57 240.28	194 700		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	65 356.61	+129 343 *	Pauschales IT-Budget wurde nicht ausgeschöpft, dies betrifft das Projekt «ERZ-ERP» und Business Information Modeling (BIM).
38 067.25	173 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	44 916.20	+128 084 *	Budget für Container, Mulden und Pressen nicht voll ausgeschöpft. Kreislaufwirtschaft Pilotquartier Netto-Null verspätet.
1 307 243.95	955 900	450 000 N1	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	956 022.56	+449 877 *	Geringere Stromkosten aufgrund geringerer Ausfallzeiten in der Kehrichtverwertungsanlage. Tiefere Heizkosten, da Standort Josefstrasse an das Fernwärmenetz angeschlossen wurde.
16 461 354.98	19 624 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	13 886 148.77	+5 737 851 *	Tiefere Deponiekosten für die Entsorgung von Kehrichtschlacke infolge rückwirkender Reduktion des Einlieferpreises der ZAVRE AG sowie von gewaschener Filterasche infolge des preislich bedingten Submissionsabbruchs. Dienstleistungen für das Projekt «Reparaturförderung» wurden in den Buchungskreis 3552 ERZ Abfall (allgemein) verlagert. Diverse Projekte konnten günstiger umgesetzt werden und der Bedarf an temporären Mitarbeitenden im Bereich Logistik und Betrieb der Recyclinghöfe war geringer.
4 990.01	40 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	11 615.55	+28 384 *	Geringere Aufwände bei der Optimierung des Rundgangs auf dem Areal Hagenholz.
1 633 238.59	2 251 700		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2 588 402.00	-336 702 *	Im Zuge von Netto-Null wurden über Studien diverse zukunftsrelevante Themen in Erfahrung gebracht wie etwa Carbon Capture and Storage inklusive den zugehörigen Logistikströmen, Abfallströme und deren monetäre Abhängigkeiten, Werterhaltung in der Kehrichtverwertung. Zudem wurden strategisch wichtige Projekte umgesetzt oder eingeleitet wie Prozessanalyse und -optimierung oder die Motion Rekommunalisierung der Beteiligung Biogas Zürich AG.
67 880.83	40 700		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	43 044.40	-2 344	
253 345.50	245 600		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	241 039.50	+4 561	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
586 346.16	634 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	570 043.35	+64 457	
114 179.86	601 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	233 794.88	+367 205 *	Geringerer Aufwand an den Aussenarealen der Logistikinfrastruktur.
	5 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege		+5 000	
2 441 167.97	3 134 900		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 351 387.53	+783 512 *	Teilweise Budgetverschiebung in den Buchungskreis 3552 ERZ Abfall (allgemein) und teilweise zeitlich verschobene Unterhaltsarbeiten aufgrund der Grossbaustelle auf dem Areal Hagenholz.
5 877 243.84	8 523 000		3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	6 402 700.14	+2 120 300 *	Tiefere Instandhaltungskosten in der Kehrichtverwertungsanlage und Verschiebung von aktivierungspflichtigen Budgetpositionen von der Erfolgsrechnung in die Investitionsrechnung.
	49 500		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+49 500 *	Kein Unterhalt von EDV-Geräten oder Büromöbeln.
634 784.92	1 172 100		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	654 976.55	+517 123 *	Verschiebung Projekt «Reparaturförderung» in den Buchungskreis 3552 ERZ Abfall (allgemein) und geringerer Unterhalt von EDV-Geräten.
128 568.11	457 600		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	228 521.94	+229 078 *	Hardwaretausch im Leitstand der Kehrichtverwertungsanlage wurde in die Investitionsrechnung gebucht.
265 515.43	482 700		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	408 196.01	+74 504	
805 572.11	1 143 000	100 000 N2	3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	800 868.18	+442 132 *	Tieferer Bedarf für Ersatzteile und Reparaturen für die Unter- und Überflurcontainerinfrastruktur.
1 070 448.52	1 658 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 293 471.04	+364 729 *	Miete für Spickel Leutschenbach doppelt budgetiert.
220 842.70	279 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	227 511.71	+51 988	
225 094.59	192 100		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	213 717.98	-21 618	
-6 587.43			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	2 530.60	-2 531	
10 282.94			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	22 153.52	-22 154 *	Forderungsverluste werden nicht budgetiert.
47 388.23	9 500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	48 333.76	-38 834 *	Menge und Ausmass von Schadensersatz für Personen- oder Sachschäden nicht vorhersehbar.
321 717.78	10 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	98 593.49	-88 593 *	Mehrwertsteuerkorrekturabrechnung 2024 und Ersatzteilverschrottung infolge von technisch überholten Anlagekomponenten.
954 033.92	1 034 800		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	963 445.50	+71 355	
3 077 081.71	3 876 800		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3 412 702.00	+464 098 *	Im Budget wurde mit einer verkürzten Abschreibungsdauer für den provisorischen Recyclinghof gerechnet. Diese ist erst anzuwenden, wenn die Nutzungsdauer definitiv festgelegt wurde.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 167 402.75	9 005 900		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7 065 431.51	+1 940 468 *	Verzögerungen beim Kauf von Kehrichtsammelfahrzeuge infolge Marktverfügbarkeit. Geringere Investitionen in Infrastruktur von Wertstoffsammelstellen und Bioabfallsammlung. Priorisierung der Investitionen in der Kehrichtverwertung.
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	583 570.71	+435 729 *	Verzögerung Nutzungsbeginn für das Projekt «ERZ-ERP» und diverse SAP Module.
4 065.46			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3 896.46	-3 896	
3 199.07			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	34 142.33	-34 142 *	Übriger Finanzaufwand wird nicht budgetiert.
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	391 527.90	+18 472	
11 623.37	5 000		3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen		+5 000	
28 477.40	51 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	28 879.80	+22 620	
2 836 232.95	2 979 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3 113 611.70	-134 612 *	Gestiegene Versicherungsprämie in der Kehrichtverwertungsanlage und höhere Weiterverrechnung von Zentralen IT-Dienstleistungen.
30 000.00	30 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30 000.00		
427 123.00			3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1 297 909.53	-1 297 910	
38 173.25			3980 00 000	Interne Übertragungen	40 253.20	-40 253 *	Ausgleichsposition für funktionale Gliederung wird nicht budgetiert.
				Ertrag			
-1 822.55			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 775.65	+2 776	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-77 525 138.15	-76 821 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-78 447 291.56	+1 625 492 *	Hohe Anlagenverfügbarkeit führte zu höheren Erlösen beim Stromverkauf und bei Kehrichteinlieferungen.
-3 536 041.13	-3 339 400		4250 00 000	Verkäufe	-3 269 059.14	-70 341	
-72 196.57	-10 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 171 932.39	+2 161 932 *	Kostenbeteiligung des Tiefbauamts an Altlastenbereinigung Areal Looächer.
-10 975.83			4290 00 000	Übrige Entgelte	-6 844.02	+6 844	
-319.90			4390 00 000	Übriger Ertrag	-4 154.97	+4 155	
-375.65			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-259.75	+260	
-36 318.00			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-8 744.13			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1 541.24	+1 541	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-413.42	+413	
-2 118 368.74	-2 004 400		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2 210 584.89	+206 185 *	Miete Büroräumlichkeiten Elektrizitätswerk (ewz) Fernwärme.
-142 445.99	-126 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-133 307.55	+7 308	
-102 300.00			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-14 800.00	+14 800 *	Temporäre Vermietung Spickel Leutschenbach.
-63.10			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-45.15	+45	
-17 914 386.03	-39 124 000		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-17 341 207.14	-21 782 793	
-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	-12 686 753.76	-668 746	
-1 742 219.40	-100 000		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-1 596 096.95	+1 496 097	
-38 173.25			4980 00 000	Interne Übertragungen	-40 253.20	+40 253	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500011	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
320 210.35	1 713 000	200 000 N1	5060 00 000	Mobilien	420 367.64	+1 492 632 *	Minderausgaben für die Beschaffung von E-Fahrzeugen aufgrund fehlender Ladeinfrastruktur sowie Verbuchung auf IM-Pos. 500012.
			500012	**Anschaffung Kehrichtfahrzeuge**			
703 160.53	7 085 000		5060 00 000	Mobilien	8 586 937.01	-1 501 937 *	Im Jahr 2024 konnten geplante Fahrzeugbeschaffungen nur teilweise realisiert werden, wodurch sich die Ausgaben in das Jahr 2025 verschoben haben.
			500015	**Anschaffung Hardware**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
88 120.00	202 000	231 000 N1	5060 00 000	Mobilien	282 169.04	+150 831 *	Budget Sammelposition: Zum Zeitpunkt der Budgetplanung haben für die Beschaffungen noch nicht alle dafür notwenigen Informationen vorgelegen.
			500020	**Übrige Tiefbauten: Sammelkonto**			
2 580.50	50 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 503.00	+48 497 *	Pauschalposition wurde im Jahr 2025 nicht benötigt.
			500021	**Wertstoff-Sammelstellen**			
145 858.00	30 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	12 731.05	+17 269 *	Verzögerungen in Projekten für Unterflurcontainer.
61 840.00	108 500		5060 00 000	Mobilien	46 641.50	+61 859 *	Nur eine von zwei geplanten Wertstoffsammelstellen wurde realisiert.
			500023	**Bediente Recycling-Infrastruktur ausserhalb Hagenholz**			
55 890.00	179 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	219.20	+178 781 *	Für das Projekt «Mobiler Recyclinghof» waren Kosten für Standortanpassungen und Bewilligungen vorgesehen. Effektiv fielen nur sehr geringe Kosten an.
	847 000		5060 00 000	Mobilien	8 932.62	+838 067 *	Lastwagen wurden im Januar 2026 verbucht. Kleinere Fahrzeuge, für das Jahr 2025 geplant, werden erst im Jahr 2026 geliefert.
			500030	**Anschaffung Software**			
620 070.70	1 395 000	479 000 N1	5200 00 000	Software	1 252 857.01	+621 143 *	Minderkosten, da die Kosten für das Projekt «Reparaturförderung» im Buchungskreis 3552 ERZ Abfall (allgemein) separat im Nachtragskredit I beantragt und genehmigt wurden. Der Mehrbedarf für das Upgrade des Leitstandsystems T3000 der Kehrichtverwertungsanlage wurde im Nachtragskredit I überschätzt.
			500031	**Projekt ERZ-ERP**			
753 082.10	30 000		5060 00 000	Mobilien	169 798.04	-139 798 *	Mehrkosten für Umbauten der Hardware auf zusätzlichen Fahrzeugen.
1 067 364.49	288 000		5200 00 000	Software	867 185.02	-579 185 *	Mehrkosten für Software bedingt durch Umbauten der Hardware auf zusätzlichen Fahrzeugen.
			540020	**Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Dritte Verbrennungslinie 2K5**			
16 441 502.53	42 862 500		5040 00 000	Hochbauten	23 412 466.14	+19 450 034 *	Ausgaben gemäss Bauablauf im Zusammenhang mit überarbeiteter Terminplanung Bunker und Wärmepumpengebäude.
53 508 277.52	61 182 900		5060 00 000	Mobilien	50 334 207.25	+10 848 693 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			540021	**Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Ersatz Rauchgaswäscher 2K1/2K3**			
11 613 279.37	280 000		5060 00 000	Mobilien	1 626 249.49	-1 346 249 *	Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
			540022	**Entwässerung Metallhydroxidschlamm**			
284 682.71			5060 00 000	Mobilien			
			540023	**Sonderabfallsammelstelle: Sanierung Gebäude**			
	250 000		5040 00 000	Hochbauten		+250 000 *	Aufgrund erfolgloser Ausschreibung für Planer konnte die Projektierung im Jahr 2025 noch nicht gestartet werden.
			540024	**Ersatz Gebäudeleitsystem Hagenholz**			
		300 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	52 927.05	+247 073 *	Die Vergabe und Ausgabenbewilligung nahmen wegen eines Ausschlussverfahrens im Vergabeverfahren viel Zeit in Anspruch. Das Projekt konnte deshalb erst verspätet gestartet werden.
			550001	**Bioabfallsammlung**			
80 550.00	2 022 000		5060 00 000	Mobilien	78 539.80	+1 943 460 *	Die E-Abfallsammelfahrzeuge (eAFS) für die Bioabfallsammlung konnten aufgrund des fehlenden Marktes für eAFS mit Niederflurfahrerhaus und 2 Meter Breite noch nicht beschafft werden.
			550002	**Recyclingzentrum Juch-Areal**			
	3 152 000		5000 00 000	Grundstücke		+3 152 000 *	Grundstücksübertragung findet aufgrund späterer Volksabstimmung erst im Jahr 2026 statt.
992 487.99	1 138 000	1 862 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	1 621 077.89	+1 378 922 *	Im Jahr 2025 wurden weniger Re-Use-Teile gekauft als geplant. Die Verhandlungen über Mehrkosten (aufgrund gestiegener Gesamtbaukosten) mit dem Generalplaner konnten im Jahr 2025 nicht abgeschlossen werden.
			550003	**Recyclingzentrum Looächer**			
	330 000		5040 00 000	Hochbauten		+330 000 *	Die Machbarkeitsstudie des Amt für Hochbauten (AHB) musste wiederholt werden, weshalb im Jahr 2025 keine Projektierung gestartet werden konnte.
			550005	**Ersatz Überflurbehälter Wertstoff-Sammelstellen**			
	60 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	79 960.65	-19 961 *	Es waren weniger Anpassungen an den Tiefbauten notwendig als erwartet.
8 360.00	3 575 000		5060 00 000	Mobilien	1 729 351.32	+1 845 649 *	Minderkosten aufgrund Submissionserfolg.
			550006	**Bioabfallsammlung öffentlicher Grund**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
333 814.27	200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	122 671.33	+77 329 *	Start Realisierung verschiebt sich aufgrund der Reduktion der Anzahl Unterflurcontainer-Standorte auf das Jahr 2026.
790 336.25	2 130 000		5060 00 000	Mobilien	210 440.01	+1 919 560 *	Start Realisierung verschiebt sich aufgrund der Reduktion der Anzahl Unterflurcontainer-Standorte auf das Jahr 2026.
			550007	**Unterflurcontainer für Kehricht**			
450 934.65	1 503 500		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	432 329.50	+1 071 171 *	Die geplanten Projekte konnten nur teilweise realisiert werden.
1 129 381.60	846 000		5060 00 000	Mobilien	871 115.35	-25 115	
			550008	**Neuorganisation Textilsammlung**			
	1 100 000		5060 00 000	Mobilien		+1 100 000 *	Das Projekt verschiebt sich um ein Jahr aufgrund einer Verzögerung bei der Kreditbewilligung.
			560008	**Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz: Neubau Recyclingzentrum**			
-97 515.00			5040 00 000	Hochbauten			
			560011	**Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto**			
		100 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	128 834.28	-28 834 *	Kanalsanierung Areal Josefstrasse: Die effektiven Kosten sind höher ausgefallen als die beim Nachtragskredit 1 geschätzten Kosten.
359 559.05	2 970 000		5040 00 000	Hochbauten	1 534 940.47	+1 435 060 *	Verzögerung beim Baustart Ladeinfrastruktur für Elektrofahrzeuge Logistikzentrum-Einstellhalle: ewz musste für die Ausschreibung aufwändige Abklärungen tätigen.
7 418.00			5060 00 000	Mobilien			
-45 000.00			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 421.00	+2 421	
				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	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3552	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (allgemein)**			
				Erfolgsrechnung			
		329 000	3	Aufwand	415 206.41	-86 206	
			4	Ertrag	-1 917.62	+1 918	
		+329 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+413 288.79	-84 288	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
133 148.99	573 000	220 000	5	Investitionsausgaben	795 485.34	-2 485	
			6	Investitionseinnahmen			
+133 148.99	+573 000	+220 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+795 485.34	-2 485	
				Aufwand			
			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 497.08	-3 497	
		199 000 N1	3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 813.00	+197 187 *	Die Kommunikationskosten waren ursprünglich unter Öffentlichkeitsarbeit geplant, werden jedoch auf dem Konto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter verbucht.
		30 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	156 746.22	-126 746 *	Die Kommunikationskosten wurden auf dem Konto 3102 00 000 Drucksachen, Publikationen budgetiert. Ursprünglich waren sie der Öffentlichkeitsarbeit zugeordnet, wurden jedoch unter Dienstleistungen Dritter verbucht.
			3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	487.60	-488	
			3134 00 000	Sachversicherungsprämien	144.40	-144	
		100 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 039.50	+98 961 *	Betrieb Josy verspätet gestartet, daher kaum Unterhaltsaufwände im Jahr 2025.
			3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 054.53	-2 055	
			3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1 074.56	-1 075	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40 288.47	-40 288 *	Im Budget 2025 wurden die Umbuchungen der Anlagen aus dem Buchungskreis 3550 ERZ Abfall nicht berücksichtigt.
			3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5 615.30	-5 615 *	Im Budget 2025 wurden die Umbuchungen der Anlagen aus dem Buchungskreis 3550 ERZ Abfall nicht berücksichtigt.
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	0.01		
			3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	202 445.74	-202 446 *	Verrechnung der Personalkosten für die Leistungen im Josy (Mitarbeitende sind im Buchungskreis 3550 ERZ Abfall angestellt).
				Ertrag			
			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 917.62	+1 918	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500011	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
			5060 00 000	Mobilien	6 982.25	-6 982 *	Ausstattung mobiler Recyclinghof Reparaturberatung im Fahrzeug.
			500030	**Anschaffung Software**			
		220 000 N1	5200 00 000	Software	34 510.00	+185 490 *	Die Ausgaben für die Softwarelösung «Reparaturförderung» verschieben sich in das Jahr 2026.
			550004	**Neubau Kreislaufwirtschaft Josy**			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	32 208.56	-32 209 *	Teilbetrag Kanalisationssanierung Josefareal (Grossteil trägt Buchungskreis 3550 ERZ Abfall).
133 148.99	450 000		5040 00 000	Hochbauten	672 616.48	-222 616 *	Der Bau konnte im Jahr 2024 nicht fertiggestellt werden, weshalb im Jahr 2025 noch Kosten entstanden sind.
	123 000		5060 00 000	Mobilien	49 168.05	+73 832 *	Die geplante Beschaffung des E-Transporter war nicht notwendig, da ein altes Fahrzeug aus dem ERZ-Bestand verwendet werden konnte.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
57 499 335.15			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			
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			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
255 678.00			3301 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV			
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			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-194 942.40			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			
-1 014 206.15			4980 00 000	Interne Übertragungen			
				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**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
8 488 763.00			5060 00 000	Mobilien			
			509920	**Anschlussgebühren Verteilanlagen Zürich Nord**			
-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 Aussersihl**			
-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			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3560	**Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung**			
				Erfolgsrechnung			
48 740 490.69	52 711 500	338 200	3	Aufwand	51 175 559.99	+1 874 140	
-9 909 000.44	-10 003 000		4	Ertrag	-9 968 803.02	-34 197	
+38 831 490.25	+42 708 500	+338 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+41 206 756.97	+1 839 943	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
4 298 180.50	4 413 000		5	Investitionsausgaben	3 439 157.82	+973 842	
-112 660.00			6	Investitionseinnahmen			
+4 185 520.50	+4 413 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+3 439 157.82	+973 842	
				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	241 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21 880 128.90	+564 671 *	Offene Stellen konnten kurzzeitig nicht besetzt werden, zudem sind die Löhne von neuen Mitarbeiter*innen im Durchschnitt tiefer als jene von langjährigen Mitarbeiter*innen. Zusätzliche Auflösung von Rückstellungen für Ferien- und Mehrstunden aufgrund eines sehr milden Winters und folglich wenig Winterdiensteinsätzen.
-248 838.30	-200 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-257 665.30	+57 665	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2 250.00	-2 250	
276 181.80	304 400		3042 00 000	Verpflegungszulagen	282 409.45	+21 991	
943 761.55	998 800	35 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 174 818.90	-140 519 *	Mehr Zulagen für Pikett, Nacht- und Sonntagsarbeit als geplant.
1 435 546.05	1 482 400	17 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 473 306.15	+26 894	
-2 501.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 667.35	+1 667	
2 841 037.45	2 919 100	28 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 981 413.30	-33 513	
111 580.55	115 100	1 500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	117 634.60	-1 035	
229 293.75	238 100	2 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	235 337.20	+5 563	
-408.65			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-267.10	+267	
88 010.13	100 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	72 284.52	+27 715	
2 000.00	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	7 000.00	+3 000	
36 537.65	62 800	10 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	179 024.60	-106 225 *	Rückstellung für einen personalrechtlichen Streitfall.
1 473.60			3100 00 000	Büromaterial	156.85	-157	
2 427 391.22	2 560 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2 214 073.67	+346 426 *	Aufgrund der sehr milden Temperaturen im Winter 2025 wurde weniger Salz benötigt als budgetiert. Zusätzlich tiefere Kosten von Treibstoff für Maschinen.
12 034.21	64 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	24 148.04	+39 852 *	Minderkosten bei Öffentlichkeitsarbeit durch Teilnahme an der schweizweiten Anti-Litterings-Kampagne der Interessengemeinschaft für eine saubere Umwelt.
63.50	500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften		+500	
56 723.06	76 000		3105 00 000	Lebensmittel	62 730.78	+13 269	
1 705.95	1 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26.00	+1 474	
263 924.74	411 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	299 850.47	+111 650 *	Aufgrund offener Winterdienst-Ausschreibung wurden ausgemusterte Geräte für ein weiteres Jahr wieder mobil gemacht. Dadurch weniger Neuanschaffungen Pflug und Streuer. Zusätzlich Verschiebung Anschaffung Hebebühne Werkstatt sowie tiefere Anschaffungskosten für Maschinen und Kleingeräte.
182 683.35	201 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	206 737.69	-5 238	
	5 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	8 212.39	-3 212	
	20 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+20 000 *	Budget für Kleinprojekte wurde nicht benötigt.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
91 237.20	78 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58 858.90	+19 441	
1 263 868.92	1 569 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 096 009.01	+473 491 *	Tiefere Transport- und Entsorgungskosten für das Wischgut. Tiefere Kosten für externe Dienstleister, insbesondere Wegfall der budgetierten Zusatzkosten im Projekt «ERZ-ERP».
8 582.75	120 000		3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter	118 589.99	+1 410	
46 341.80	130 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8 776.05	+121 224 *	Tiefere externe Beratungskosten für Rechtshilfe/ Winterdienstfälle.
20 147.65	20 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	20 497.75	-498	
121 900.90	120 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	124 000.50	-4 001	
368 257.54	411 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	485 030.13	-74 030 *	Mehrwertsteuer auf interner Leistungsverrechnung höher als geplant.
848 640.12	770 900		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	725 938.56	+44 961	
3 610 432.25	4 079 800		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	3 467 132.57	+612 667 *	Das Budget Winterdienst basiert auf einem milden Winter. Der Winter 2025 fiel sehr milde aus. Dadurch wurden nicht alle budgetierten Winterdiensteinsätze an externe Dienstleister ausbezahlt.
144 248.35	200 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	196 128.65	+3 871	
15 549.00	19 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9 395.55	+9 604	
1 208.35			3149 00 000	Unterhalt übrige Sachanlagen	1 124.50	-1 125	
285 460.58	321 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	255 289.57	+66 510	
	17 900		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+17 900 *	Nicht mehr benötigtes Budget für Unterhalt Hardware.
191 091.15	307 400		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	251 062.40	+56 338	
28 994.25	46 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	29 776.45	+16 224	
761 462.20	799 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	758 219.20	+40 781	
91 710.55	130 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	118 024.75	+11 975	
32 162.96	65 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	27 972.95	+37 827 *	Budget nicht voll ausgeschöpft, da Teilnahme an weniger nationalen und internationalen Events im Jahr 2025.
-73.49			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	829.36	-829	
1.66			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	32.90	-33	
15 533.34	29 500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	21 770.40	+7 730	
51 722.52	75 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	66 846.37	+8 154	
100 647.00	105 000		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	119 529.40	-14 529	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2 115 358.48	1 750 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2 491 403.09	-741 403 *	Höhere Abschreibungen als budgetiert aufgrund Neuanschaffungen und Bereinigungen.
52 356.91	288 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	546 056.68	-258 057 *	Gemäss Projektfortschritt Investition «ERZ-ERP».
53 045.23			3411 60 000	Realisierte Verluste auf Mobilien FV			
9.74			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	14.74	-15	
84.81			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	721.46	-721	
26 735.40	25 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	42 418.10	-16 918 *	Materialbezug höher als erwartet.
4 917 458.86	6 431 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 906 212.30	+525 288 *	Aufgrund des sehr milden Winters wurden wesentlich weniger Einsätze für den Winterdienst vom Tiefbauamt (TAZ) bezogen.
3 223 304.65	3 226 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3 265 953.95	-39 554	
				Ertrag			
-179.69			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-142.20	+142	
-609 789.37	-684 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-668 836.33	-15 164	
-10 922.00	-80 000		4250 00 000	Verkäufe	-33 622.67	-46 377 *	Tieferer Erlös aus dem Verkauf von ausgemusterten Fahrzeugen sowie Recyclingstoffen als erwartet.
-174 009.11	-161 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-192 660.85	+31 661	
-283.24			4290 00 000	Übrige Entgelte	-61.70	+62	
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.44		
-10.55			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-6.45	+6	
-37 833.72			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV			
-168.50			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4.72	+5	
-41 804.26	-44 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-39 467.66	-4 532	
-9 034 000.00	-9 034 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-9 034 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	**Anschaffung Hardware**			
26 925.00	25 000		5060 00 000	Mobilien		+25 000 *	Budget für Kleinprojekte wurde nicht benötigt.
			500002	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
2 983 348.20	3 600 000		5060 00 000	Mobilien	3 106 161.64	+493 838 *	Kostengünstigere Beschaffung von Diesel-Fahrzeugen für den Winterdienst (den

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Anforderungen entsprechende Elektrofahrzeuge auf dem Markt nicht verfügbar).
			500004	**Salzsiloanlagen: Neubau und Erneuerungen**			
377 643.40	400 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+400 000 *	Im Jahr 2025 keine Silo-Erneuerung durch Neubauten durchgeführt.
			500030	**Anschaffung Software**			
	70 000		5200 00 000	Software		+70 000 *	Wegfall von Kleinprojekten (z. B. Digitalisierung, eLearning).
			500031	**Projekt ERZ-ERP**			
156 018.03	30 000		5060 00 000	Mobilien	72 589.45	-42 589 *	Verschiebung des Go-Live in das Jahr 2025 führte zum Entscheid, die mobilen Geräte erst kurz davor zu kaufen (neuster Stand der Technik). Deshalb haben sich die Kosten verschoben.
754 245.87	288 000		5200 00 000	Software	260 406.73	+27 593	
			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	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3570	**Grün Stadt Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
140 031 029.80	150 481 600	938 000	3	Aufwand	151 363 879.47	+55 721	
-43 030 604.77	-46 227 000		4	Ertrag	-49 900 976.96	+3 673 977	
+97 000 425.03	+104 254 600	+938 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+101 462 902.51	+3 729 698	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
27 125 413.20	51 941 000	1 754 000	5	Investitionsausgaben	41 522 556.04	+12 172 444	
-40 237.28	-148 000		6	Investitionseinnahmen	-1 123 920.40	+975 920	
+27 085 175.92	+51 793 000	+1 754 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+40 398 635.64	+13 148 364	
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
462 229.09	1 000 000		7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	66 517.51	+933 482	
-462 229.09			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-66 517.51	+66 518	
	+1 000 000			Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)		+1 000 000	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			55000000	**Erwerb von unüberbauten Grundstücken**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
302 763.90	800 000		5000 00 000	Grundstücke	369 292.50	+430 708 *	Teile des Erwerbs der Liegenschaften im Quartier Weinegg wurden auf den Konten «55030000 Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto» und «55050000 Erwerb von Waldungen» verbucht.
			55021000	**Bau und Erweiterung von Friedhofanlagen: Sammelkonto**			
950 241.62	920 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	346 966.20	+573 034 *	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	52 477.20	+469 523 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55023000	**Bau von Sportanlagen: Sammelkonto**			
273 316.00	1 015 000	970 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 312 146.12	-327 146 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte in Absprache mit dem Sportamt.
	-140 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-127 300.00	-12 700	
			55024630	**Sportanlage Witikon: Neubau Dreifachturnhalle und Anpassung der Sportfelder**			
217 000.00	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	709 734.00	-609 734 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55024650	**Rasensportanlage Juchhof 3: Neubau Garderobengebäude und Anpassung der Sportfelder**			
102 287.55	187 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	35 978.70	+151 021 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55024660	**SPA Heerenschürli: Sanierung KR2 - KR4**			
	225 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+225 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55024670	**Freibad Katzensee: Instandsetzung und Umbau**			
991 416.35	110 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	62 034.50	+47 966	
			55024680	**Sportanlage Heerenschürli: Neubau Ballfang Baseballanlage**			
1 412 940.38	2 100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 441 104.15	-341 104 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2025.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			55024690	**Rasensportanlage Juchhof 2: Umbau Rasenplätze R2 und R3 zu Kunstrasenplätzen**			
54 742.35	1 425 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	44 829.30	+1 380 171 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55024700	**Sportzentrum Oerlikon: Neubau**			
315 748.85	225 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	334 225.55	-109 226 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55024710	**Rasensportanlage Sunnau: Umbau Rasenplatz R1 zu Kunstrasenplatz**			
88 717.55	1 500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	2 319 696.94	-819 697 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2025.
			55024720	**Freibad Allenmoos: Instandsetzung**			
		50 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+50 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55024730	**Freibad Auhof: Instandsetzung und Erweiterung**			
			5030 00 000	Übrige Tiefbauten	110 000.00	-110 000 *	Kreditübertragung aus dem Konto «55023000 Bau von Sportanlagen: Sammelkonto – 5030 00 000 Übrige Tiefbauten», da Einzelvorhaben der Investitionsrechnung über 2 Millionen Franken als Einzelposition ausgewiesen werden müssen (Art. 27 Abs. 1 lit. a FHR).
			55028100	**Grünanlagen: Sammelkonto**			
2 442 067.75	5 318 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	3 976 681.18	+1 341 319 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
132 691.15			5060 00 000	Mobilien	3 273.15	-3 273	
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-33 920.00	+33 920 *	Kostenbeteiligung des Kantons Zürich an der Plattform im Projekt Glatt, Altried.
			55028200	**Ersatz von Strassenbäumen im Rahmen von Strassenbauten: Sammelkonto**			
502 789.92	2 025 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	901 222.84	+1 123 777 *	Jahresbedarf aufgrund der aktuellen Strassenbauprojekte des Tiefbauamts.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-35 199.00	+35 199 *	Entschädigung aus dem Fonds des überkommunalen Strassennetzes für das TAZ-Strassenbauprojekt «00321 Allmendstrasse - Manegg».
			55028300	**Stadtgrün Programm 1: Sammelkonto**			
			5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	389 882.65	-389 883 *	Diese Ausgaben waren auf dem Konto «5030 00 000 Übrige Tiefbauten» budgetiert.
568 186.99	1 383 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	843 178.50	+539 822 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			55028310	**Stadtgrün Programm 3: Förderprogramm Liegenschaften Stadt Zürich**			
	600 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+600 000 *	Förderbeiträge an Liegenschaften Stadt Zürich wurden im Jahr 2025 ausschliesslich in der Erfolgsrechnung verbucht.
			55028900	**Übrige Tiefbauten: Sammelkonto**			
	100 000	181 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	145 460.85	+135 539 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung und des Baufortschritts mehrerer Projekte.
			55029150	**Alter Industriekanal Manegg: Sanierung**			
2 212 646.65	1 500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	4 523 634.49	-3 023 634 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2025.
			55029480	**Einhausung der Autobahn in Schwamendingen: Neubau**			
2 305 079.21	2 085 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 414 782.74	+670 217 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2025. Schlussrechnung TAZ/ASTRA erfolgt im Jahr 2026.
155 295.05	525 000		5040 00 000	Hochbauten	2 239 758.55	-1 714 759 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2025.
			55029520	**Dunkelhölzli: Neue Kleingärten**			
198 570.15	1 500 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 522 656.25	-22 656	
225 865.40	90 000		5040 00 000	Hochbauten	39 063.25	+50 937 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029560	**Hafenpromenade Enge: Sanierung**			
248 083.50	300 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	441 842.00	-141 842 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029570	**Quartierpark Kochareal: Neubau**			
2 581 110.85	1 537 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	989 206.52	+547 793 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts. Inbetriebnahme des ersten Teils erfolgte im Jahr 2025, der zweite Teil wird aufgrund der anhalten Bautätigkeit der angrenzenden Baufelder im Jahr 2026 fertiggestellt.
1 581 222.60	510 000		5040 00 000	Hochbauten	485 565.05	+24 435	
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-919 225.40	+919 225 *	Verbuchung der erhaltenen Kostenbeteiligungen der Bauträgerschaften und der UBS AG mit der Inbetriebnahme des ersten Teils.
			55029580	**Quartierpark Areal Thurgauerstrasse: Neubau**			
4 272.90	1 687 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	297 119.40	+1 389 881 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
10 289.80	187 000		5040 00 000	Hochbauten	30 972.30	+156 028 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029590	**Landiwiese: Uferschutz**			
94 276.50	1 200 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	15 795.90	+1 184 204 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029600	**Belvoirpark: Umsetzung Gestaltungsplan**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
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	112 446.49	-87 446 *	Nachlaufende Ausgaben für den im Jahr 2024 in Betrieb genommenen Park.
-50 000.00			5040 00 000	Hochbauten			
			55029660	**Froloch: Neubau Kleingartenareal**			
20 381.95	150 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	62 366.10	+87 634 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
32 633.45	195 000		5040 00 000	Hochbauten	196 557.70	-1 558	
			55029670	**Katzenbach: Hochwasserschutz und Revitalisierung**			
184 174.87	188 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	42 870.61	+145 129 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029680	**Albisgüetli: Erweiterung Gartenareal**			
79 337.20	562 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	954 206.40	-392 206 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			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	190 952.87	-70 953 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029720	**Stadtgärtnerei: Bau eines Bildungs- und Erlebnisgarten**			
	90 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten		+90 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029730	**Parkanlage Beckenhof: Instandsetzung und Aufwertung**			
-140 252.65	900 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 467 321.93	-567 322 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55029750	**Stadthausanlage: Anpassungen Parkanlage**			
567 258.23	2 850 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 528 760.15	-2 678 760 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2025.
			55029760	**Kasernenareal: Instandsetzung und Neugestaltung**			
38 879.35	100 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	492 768.90	-392 769 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029770	**Grünau: Neubau Quartierpark und Instandsetzung Schulsportanlagen**			
161 139.66	150 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	173 626.29	-23 626	
			55029790	**Leutschenpark: Sanierung und Aufwertung**			
217 740.95	900 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	69 062.80	+830 937 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55029800	**Josefwiese: Ersatzneubau Planschbecken**			
111 450.35	900 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	69 465.55	+830 534 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55030000	**Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
18 160.78	100 000		5040 00 000	Hochbauten	118 600.00	-18 600	
			55037000	**Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto**			
1 985 045.65	728 000	400 000 N2	5040 00 000	Hochbauten	1 114 023.82	+13 976	
			55038150	**Juchhof: Umsetzung Landwirtschafts-Konzept**			
	100 000		5040 00 000	Hochbauten		+100 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038300	**Landwirtschaftsbetrieb Adlisberghof: Instandsetzung und Erweiterung**			
803 959.85	3 000 000		5040 00 000	Hochbauten	1 373 486.87	+1 626 513 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts.
			55038310	**Quartierhof Weinegg: Instandsetzung**			
218 209.10	2 500 000		5040 00 000	Hochbauten	55 901.40	+2 444 099 *	Verzögerung des Bauprojekts infolge Rekurses.
			55038320	**Wohnhaus Dunkelhölzlistrasse 21: Instandsetzung**			
668 087.10	88 000		5040 00 000	Hochbauten	146 831.85	-58 832 *	Jahresbedarf aufgrund des Baufortschritts, Inbetriebnahme erfolgte im Jahr 2024.
			55038330	**Gärtnerei «Meh als Gmües»: Instandsetzung Betriebsgebäude**			
303 111.40	350 000		5040 00 000	Hochbauten	337 110.10	+12 890	
			55038340	**Gartenareal Hagenbuchrain: Gesamtinstandsetzung Gebäude und Neubau Remise**			
162 400.25	120 000		5040 00 000	Hochbauten	204 442.35	-84 442 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038350	**Landwirtschaftliche Liegenschaft Risweg 115: Gesamtinstandsetzung des Wohnhauses**			
	2 000 000		5040 00 000	Hochbauten		+2 000 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038360	**Gärtnerei Salzweg: Sanierung**			
	659 000		5040 00 000	Hochbauten	40 966.00	+618 034 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			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		+250 000 *	Kein Bedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038390	**Rebhaus Chillesteig: Instandsetzung und Erweiterung**			
	300 000		5040 00 000	Hochbauten	100 432.75	+199 567 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.
			55038410	**Landwirtschaftsbetrieb Risweg: Instandsetzung und Umbau Auhüsli**			
			5040 00 000	Hochbauten	17 000.00	-17 000 *	Jahresbedarf aufgrund der Projektentwicklung.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			55050000	**Erwerb von Waldungen**			
	50 000		5050 00 000	Waldungen	151 800.00	-101 800 *	Der Erwerb des Walds im Quartier Weinegg war auf dem Konto «55000000 Erwerb von unüberbauten Grundstücken» budgetiert.
			55061000	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
2 645 960.27	3 010 000		5060 00 000	Mobilien	1 011 429.48	+1 998 571 *	Jahresbedarf des Flottenmanagements.
			55061010	**Übertragung Mobilien ins FV**			
-31 961.28			6060 00 000	Übertragung von Mobilien ins FV			
			55062000	**Erwerb und Entwicklung von Informatik- und Telekommunikationstechnologie (ICT): Sammelkonto**			
			5200 00 000	Software	91 544.85	-91 545 *	Die Ausgaben waren auf dem Konto «5210 00 000 Lizenzen, Rechte» budgetiert.
		140 000 N1	5210 00 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte		+140 000 *	Das Budgetierung hätte auf dem Konto «5200 00 000 Software» erfolgen sollen.
			55250000	**Darlehen an Familiengartenvereine**			
		13 000 N1	5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+13 000 *	Verschiebung der Auszahlung der letzten Tranche des Darlehens aufgrund der Verzögerung des Bauprojekts infolge Rekurses.
-8 276.00	-8 000		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-8 276.00	+276	
			55250110	**Darlehen an Stiftung Wildnispark Zürich**			
	1 500 000		5420 00 000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		+1 500 000 *	Verschiebung des Bedarfs 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	60 967.10	-60 967 *	Übertragung des Buchgewinns aus der Landabtretung von zwei Parzellen.
-386 100.00			8000 00 000	Verkauf von Grundstücken	-60 967.10	+60 967 *	Erlös aus der Landabtretung von zwei Parzellen.
			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	5 550.41	-5 550 *	Übertragung des Buchgewinns aus dem Verkauf eines Fahrzeugs in die Erfolgsrechnung.
-76 129.09			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-5 550.41	+5 550	
			55521000	**Erwerb von Zertifikaten für Fruchtfolgeflächen ins FV**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000 000		7090 00 000	Investitionen in übrige Sach- und immaterielle Anlagen		+1 000 000 *	Kein Bedarf.

3.7 Hochbaudepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4000	**Hochbaudepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
15 807 182.97	21 597 300	-510 800	3	Aufwand	18 788 643.73	+2 297 856	
-303 825.91	-209 800		4	Ertrag	-73 713.97	-136 086	
+15 503 357.06	+21 387 500	-510 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+18 714 929.76	+2 161 770	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
3 569 873.47	5 924 200	1 030 000	5	Investitionsausgaben	3 838 291.59	+3 115 908	
			6	Investitionseinnahmen			
+3 569 873.47	+5 924 200	+1 030 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+3 838 291.59	+3 115 908	
				Aufwand			
4 702 636.75	5 141 700	59 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 836 472.15	+364 828 *	Aufgrund von zeitlich verzögerten Besetzungen von Vakanzen, unbezahlten Urlauben, Änderungen von Beschäftigungsgraden und Mutterschaftsurlaubsvertretungen wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.
-9 876.00			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50 719.20	+50 719	
37 140.00	42 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	40 133.00	+1 867	
10 266.80	14 000	6 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	13 150.40	+7 350	
296 346.45	326 200	4 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	306 324.50	+24 076	
-347.35			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 963.35	+2 963	
663 303.75	691 300	6 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	672 588.50	+25 612	
17 817.40	20 000	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12 322.10	+7 878	
47 945.05	53 100	700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49 712.30	+4 088	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-56.05			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-474.70	+475	
68 957.77	75 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	53 736.60	+21 763	
8 621.35	5 000	67 000 N2	3091 00 000	Personalwerbung	70 295.95	+1 704	
24 356.90	59 000	2 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	69 461.61	-8 362	
582.70	2 500		3100 00 000	Büromaterial	363.00	+2 137	
1 078.95	15 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 340.95	+11 859 *	Gemäss den geltenden Kontierungsrichtlinien wurden die Ausgaben für BGM-Massnahmen auf dem Konto 3099 00 000 Übriger Personalaufwand kontiert. Das Konto 3101 00 000 Betriebs-, Verbrauchsmaterial wurde dementsprechend entlastet.
84 610.54	85 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	58 901.21	+26 399	
11 310.05	13 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	10 501.55	+2 698	
30 530.75	45 900		3113 00 000	Anschaffung Hardware	43 990.37	+1 910	
208 476.14	489 600		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	373 371.77	+116 228 *	Die Budgetunterschreitung ist auf Projektverschiebungen und nicht eingetretene Bedarfe zurückzuführen.
643.20	800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	624.80	+175	
563 045.81	393 000	172 000 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	581 871.28	-16 871	
1 343 993.05	2 672 600	-600 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 357 804.86	+714 795 *	Die Budgetunterschreitung ist auf Projektverschiebungen und Minderkosten durch günstigere Lösungen sowie nicht eingetretene Bedarfe zurückzuführen.
64 425.70	124 100		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	135 865.96	-11 766	
6 289.96	4 700		3137 00 000	Steuern und Abgaben	10 331.85	-5 632 *	Die Bezugsteuer ist höher ausgefallen als budgetiert.
6 506.52	43 900		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11 505.59	+32 394 *	Die vorgesehene Miet-Tabletlösung LHT der IMMO wurde nicht realisiert.
834 228.08	1 149 600		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	757 304.97	+392 295 *	Die Budgetabweichung resultiert daraus, dass 2025 keine Wartungsleistungen benötigt oder beauftragt wurden, bedingt durch Projektverzögerungen und -änderungen.
1 470.00	5 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	985.00	+4 615	
1 080.00			3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	540.00	-540	
43 371.58	70 100		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	53 412.91	+16 687	
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	12.33	-12	
	5 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	-0.02	+5 000	
	23 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		+23 000 *	Diese Abschreibung wurde irrtümlich budgetiert.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
495 491.63	2 310 800		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	2 452 688.18	-141 888 *	Höhere Abschreibungen aufgrund von Projektverschiebungen bei den Software-Investitionen (siehe Konto 5200)
296 102.00	546 100		3320 90 000	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	296 102.00	+249 998 *	Die Abschreibungen entsprechen den Investitionen für Übrige immaterielle Anlagen (siehe Konto 5290 00 000).
186.24			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	10.56	-11	
71 173.55	17 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	27 475.00	-9 975 *	Leistungen für den Stadtmodellraum konnten durch SBMV teilweise erst 2025 anstatt 2024 erbracht werden.
5 229 115.85	6 504 300	-230 000 N1	3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 866 753.75	+407 546 *	Bei einem Projekt wurde aus Effizienzgründen entschieden, die Leistungen intern mit Unterstützung eines externen Partners zu erbringen. Dadurch wurden für OIZ keine Mittel benötigt. Weitere Budgetunterschreitungen sind auf Projektverschiebungen sowie nicht eingetretene Bedarfe zurückzuführen.
646 357.85	646 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	674 846.00	-28 146	
				Ertrag			
-56 404.00	-59 800		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-72 895.70	+13 096	
-306.16			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-617.31	+617	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-47.95	+48	
	-150 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-150 000 *	Die Mehrwertentschädigungen durch die Ablösung/ Änderungen von Personaldienstbarkeiten sind vom Geschäftsgang abhängig. Im Jahr 2025 sind keine Erträge angefallen.
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.01		
-247 115.75			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-153.00	+153	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500002	**Anschaffung Software**			
3 569 873.47	3 424 200	1 030 000 N1	5200 00 000	Software	3 838 291.59	+615 908 *	Minderkosten entstanden aufgrund von Verschiebungen, Einsparungen sowie nicht eingetretenen Bedarfen.
			500003	**Enteignungsentschädigungen**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	2 500 000		5290 00 000	Übrige immaterielle Anlagen		+2 500 000 *	Die Entschädigungen aus Enteignungen aufgrund der Teilrevision der Bau- und Zonenordnung (BZO) sind vom Geschäftsgang abhängig.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4004	**Mehrwertausgleichsfonds**			
				Erfolgsrechnung			
			3	Aufwand	16 819 110.00	-16 819 110	
			4	Ertrag	-16 819 110.00	+16 819 110	
				Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)			
				Aufwand			
			3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	110.00	-110	
			3511 00 000	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	16 819 000.00	-16 819 000	
				Ertrag			
			4022 10 000	Mehrwertabschöpfung	-16 819 000.00	+16 819 000 *	Der Geldfluss hat sich in das Rechnungsjahr 2025 verschoben (siehe Begründung in der Rechnung 2024).
			4511 00 000	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-110.00	+110	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4015	**Amt für Städtebau**			
				Erfolgsrechnung			
29 393 432.18	32 202 300	275 700	3	Aufwand	30 668 048.72	+1 809 951	
-16 282 205.29	-16 490 000		4	Ertrag	-16 632 821.98	+142 822	
+13 111 226.89	+15 712 300	+275 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+14 035 226.74	+1 952 773	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
267 572.25	615 000		5	Investitionsausgaben	184 862.02	+430 138	
			6	Investitionseinnahmen			
+267 572.25	+615 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+184 862.02	+430 138	
				Aufwand			
78 529.57	115 000	700 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	78 971.50	+36 729	
15 725 168.55	16 217 300	205 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16 648 961.35	-226 361 *	Die Mehrausgaben resultieren insbesondere aus dem bewilligten dringlichen Nachtragskredit (STRB Nr. 2295/2025), welcher mit dem Jahresabschluss 2025 zu begründen ist, sowie aus einem zusätzlichen Aufwand infolge einer Abfindungsleistung.
-143 342.15	-80 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-103 822.75	+23 823	
142 542.00	141 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	141 128.00	-128	
49 758.50	24 000	21 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	60 221.50	-14 722 *	Höhere Ausgaben aufgrund von Stellvertreterzulagen.
1 002 632.85	1 036 000	14 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 051 385.65	-786	
-5 401.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 732.80	+2 733	
2 241 211.05	2 300 100	24 000 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 322 703.65	+1 396	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
16 728.75	17 200	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17 078.95	+321	
161 260.95	167 300	2 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	169 541.55	+58	
-872.30			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-437.60	+438	
86 309.18	83 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	67 102.41	+15 898	
4 674.70	28 900		3091 00 000	Personalwerbung	66 552.20	-37 652 *	Höhere Ausgaben infolge von Selektionsverfahren für Kader- und GL-Mitglieder mit Einsatz externer Assessments.
48 248.60	137 900	7 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	118 232.42	+26 768	
781.83	2 000		3100 00 000	Büromaterial	832.56	+1 167	
54 260.23	80 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49 154.73	+30 845	
62 073.67	115 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	61 987.30	+53 013 *	Einige Kommunikationsmittel wurden im 2025 nicht umgesetzt. Generell wird vermehrt auf digitale Veröffentlichungen mittels PDF oder ePaper gesetzt.
10 684.95	15 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 786.80	+5 213	
68 570.44	80 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	59 958.18	+20 042	
1 634.50	3 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5 687.45	-2 687	
1 162 397.07	2 000 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 550 628.22	+449 372 *	Der Bedarf an Dienstleistungen Dritter war geringer als geplant. Im Jahresverlauf können sich Minderkosten unter anderem infolge Projektverzögerungen, eines geringeren Bedarfs an temporären Arbeitskräften sowie des verstärkten Einsatzes interner Ressourcen ergeben.
2 859 275.92	3 900 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 115 139.48	+784 861 *	Der Bedarf an Honoraren für externe Berater, Gutachter und Fachexperten war geringer als geplant. Im Jahresverlauf können sich Minderkosten unter anderem infolge Projektverzögerungen, eines geringeren Umfangs externer Leistungen, des verstärkten Einsatzes interner Ressourcen sowie Kostenbeteiligungen anderer Dienstabteilungen ergeben.
782.90	2 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	883.90	+1 116	
776 328.65	800 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	785 212.12	+14 788	
5 938.55	30 000		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	1 262.05	+28 738 *	Die Unterhaltskosten übrige Tiefbauten sind tiefer ausgefallen als erwartet.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
42 789.95	40 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33 314.58	+6 685	
4 684.84	3 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 003.70	+1 996	
147 805.63	160 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	101 712.55	+58 287 *	Die Reisekosten und Spesen sind tiefer ausgefallen als erwartet.
322.30			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.10		
500.00			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 029.50	-1 030	
78 851.30	90 000		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	78 135.95	+11 864	
28 687.00	42 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	54 441.72	-12 442 *	Abweichung aufgrund kürzerer Abschreibungsdauer infolge spezifischer Anlagenzuordnung.
20 916.00			3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5 205.00	-5 205 *	Der Standort Cityplan Central/Limmatquai konnte nicht wie geplant realisiert werden, weshalb eine ausserplanmässige Abschreibung vorgenommen werden musste.
313 732.30	410 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	292 937.20	+117 063 *	Tiefere Abschreibungen aufgrund von Projektverschiebungen bei den Software-Investitionen (siehe Konto 5200).
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	5.73	-6	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	34.77	-35	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	214.10	-214	
25 000.00	25 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	25 000.00		
960 370.00	950 000		3635 00 100	Beiträge an private Unternehmen: Denkmalpflege	950 700.00	-700	
47 049.30	46 500		3635 00 101	Beiträge an Schweiz. Vereinigung für Landesplanung VLP-ASPAN	47 738.80	-1 239	
438 000.00	438 000		3635 00 102	Beiträge an Regionalplanung Zürich und Umgebung RZU	438 000.00		
40 000.00	40 000		3635 00 103	Beiträge an Verein Regionale Projektschau Limmattal	40 000.00		
500 000.00	360 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+360 000 *	Gemäss STRB Nr. 117/2021 beteiligt sich die Stadt Zürich mit 2 Mio. Franken oder maximal 45% an den Gesamtkosten des Projekts ART FLOW. Da das ursprünglich veranschlagte Projekt-Budget von 4.4 Mio. Franken voraussichtlich nicht erreicht werden kann, reduziert sich auch die Beteiligung der Stadt Zürich, sodass die Tranche 2025 in Höhe von 360'000 Franken nicht ausbezahlt wird. Im 2026 wird das Projekt abgerechnet und der Verein

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							ART FLOW aufgelöst, gemäss aktueller Prognosen sollten die Beiträge der Vorjahre ausreichen, um den 45%-Anteil der Stadt Zürich zu decken.
7 418.00	15 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4 300.70	+10 699 *	Es wurde weniger interne Material- und Warenbezüge benötigt.
294 316.25	327 300		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296 267.15	+31 033	
2 032 812.15	2 040 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 022 588.35	+18 212	
				Ertrag			
-13 678 374.66	-14 000 000		4120 00 000	Konzessionen	-13 929 775.81	-70 224	
-140 703.45	-200 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-160 512.01	-39 488 *	Die Einnahmen sind abhängig von der Anzahl sowie der Grösse der bewilligten Anlagen. Im 2025 wurden insgesamt weniger grossformatige Werbeanlagen bewilligt.
-1 369 010.89	-1 180 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 445 583.06	+265 583 *	Höhere Einnahmen durch zusätzliche Aufträge,z.B.in den Bereichen Unterwasserarchäologie und Immobilienökonomie.
-1 094 007.60	-1 110 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 096 857.88	-13 142	
-0.09			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.22		
-10.88			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-30.10	+30	
-34.77			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-62.95			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-62.90	+63	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500004	**Übrige Tiefbauten**			
115 978.30	15 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 323.95	+9 676	
			500005	**Anschaffung Software**			
151 593.95	480 000		5200 00 000	Software	50 769.35	+429 231 *	Verzögerung der Softwareinvestitionen mit Umsetzung in 2025. Entspricht den Projektverläufen.
			500006	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
	120 000		5060 00 000	Mobilien	128 768.72	-8 769	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4020	**Amt für Hochbauten**			
				Erfolgsrechnung			
37 180 832.19	38 896 900	449 100	3	Aufwand	38 510 754.43	+835 246	
-28 360 102.11	-30 359 000		4	Ertrag	-29 473 619.95	-885 380	
+8 820 730.08	+8 537 900	+449 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+9 037 134.48	-50 134	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
569 000.00	1 027 000		5	Investitionsausgaben		+1 027 000	
			6	Investitionseinnahmen			
+569 000.00	+1 027 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+1 027 000	
				Aufwand			
26 092 845.35	27 223 600	333 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27 408 215.00	+148 485	
-121 245.50	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-170 832.00	+130 832	
218 546.00	225 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	221 963.00	+3 037	
43 432.00	33 800	37 100 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	73 526.35	-2 626	
1 652 189.35	1 746 000	23 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 738 705.40	+31 095	
-3 596.80			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 467.65	+6 468	
3 879 267.10	4 161 900	38 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 115 130.85	+85 469	
11 514.35	13 500	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14 558.60	-859	
265 636.25	281 900	3 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	279 742.05	+5 958	
-578.70			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 035.65	+1 036	
251 585.13	220 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	173 476.60	+46 523	
18 207.20	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	12 951.01	-2 951	
62 736.93	195 000	12 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	178 164.75	+29 235	
15 650.21	3 000		3100 00 000	Büromaterial	5 489.55	-2 490	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
341.60			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52.80	-53	
177 962.65	55 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 144.00	+34 856 *	Die Unterschreitung des Budgets ist darauf zurückzuführen, dass im Vergleich zu den Vorjahren Dokumente (Broschüren, u.a.) vermehrt digital bereitgestellt und genutzt wurden. Zudem sind die Aufwendungen für die Digitalisierung des Plan- und Schriftgutarchivs geringer ausgefallen.
15 696.59	19 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 812.99	+12 187 *	Die Budgetunterschreitung ergibt sich daraus, dass die Fachstelle Beschaffungswesen der Stadt Zürich die Kosten für die stadtweite Nutzung der SIA-Normen im Geschäftsjahr zentral übernommen hat.
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	685.30	+2 315	
4 721.15	1 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	7 541.05	-6 541 *	Der Mehraufwand betrifft Lizenzen für spezialisierte Anwendungen wie zum Beispiel für die Einsatzplanung und Lohnabrechnung von Einsatzkräften bei Wettbewerbsausstellungen sowie für den Besucherdienst in der Giacometti-Halle.
3 418.10	3 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 583.50	-584	
397 121.18	474 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	387 751.29	+86 249	
12 453.15	50 000	-50 000 N1	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter			
488 208.40	621 000	50 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	531 034.13	+139 966	
15 460.00	15 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	18 500.00	-3 000	
907.74	10 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	14 374.40	-4 374	
757 122.44	780 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	854 065.57	-74 066	
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		+3 000	
	1 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+1 000	
10 123.60	10 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	6 044.80	+3 955	
16 419.80	15 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7 168.85	+7 831	
199 817.49	122 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	114 680.20	+7 320	
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	0.02		
20.52			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	0.12		

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1.97			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
572.67			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	29.70	-30	
			3630 00 000	Beiträge an den Bund	660.00	-660	
9 175.00	16 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23 398.00	-7 398 *	Der Mehraufwand ist auf einem Beitrag an die Stiftung Forschung Planungs-Wettbewerbe zurückzuführen, der zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht vorhersehbar war.
551 290.00	750 000		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	547 822.00	+202 178 *	Die Abschreibungen errechnen sich aufgrund der kumulierten Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen. Die Beiträge erfolgen gemäss Projektfortschritt (vgl. Konten Investitionsrechnung).
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	5 784.75	+4 215	
215 639.65	194 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	183 971.65	+10 828	
1 825 412.15	1 662 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 733 061.45	-70 161	
				Ertrag			
-630.00			4231 00 000	Kursgelder	-3 442.00	+3 442	
-7 293 003.58	-7 900 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8 137 686.98	+237 687 *	Die Budgetüberschreitung ist darauf zurückzuführen, dass zum Zeitpunkt der Budgetierung ein geringeres Bauvolumen für Projekte, welche nicht dem Portfolio der Immobilien Stadt Zürich zugerechnet werden, angenommen wurde.
-2 454.80	-25 000		4250 00 000	Verkäufe	-1 410.15	-23 590 *	Im Geschäftsjahr sind weniger Projektdokumentationen verkauft worden.
-88 000.20	-30 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-28 798.20	-1 202	
	-4 000		4290 00 000	Übrige Entgelte		-4 000	
-9 190.40			4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			
			4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.01		
-378.00			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-26.67	+27	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-0.01		
-20 966 445.13	-22 400 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-21 302 255.93	-1 097 744	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			563010	**Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften**			
	590 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+590 000 *	Die Auszahlungen erfolgen gemäss Projektfortschritt. Im Geschäftsjahr wurden keine Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften entrichtet.
			563020	**Beiträge für zusätzliche Energiesparmassnahmen in städtischen Wohnliegenschaften**			
569 000.00	437 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		+437 000 *	Die Auszahlungen erfolgen gemäss Projektfortschritt. Im Geschäftsjahr wurden keine Beiträge für Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften entrichtet.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4035	**Amt für Baubewilligungen**			
				Erfolgsrechnung			
14 694 751.27	15 651 300	204 300	3	Aufwand	15 395 538.66	+460 061	
-15 202 566.07	-16 243 500		4	Ertrag	-16 757 192.38	+513 692	
-507 814.80	-592 200	+204 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-1 361 653.72	+973 753	
				Aufwand			
10 494 378.15	11 163 800	153 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 182 726.80	+134 173	
-80 304.20	-40 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-39 280.90	-719	
89 282.20	106 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	99 555.20	+6 645	
47 837.20	30 000	15 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	50 437.85	-4 838	
664 095.30	710 600	10 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	710 862.15	+10 538	
-1 609.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-229.75	+230	
1 483 695.55	1 544 900	17 800 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 563 345.70	-646	
5 704.35	6 500	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7 643.55	-1 044	
106 778.35	114 600	1 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	114 123.05	+2 277	
-269.45			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-36.75	+37	
52 810.10	80 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38 286.90	+41 713 *	Es konnten nicht alle budgetierten Aus- und Weiterbildungen realisiert werden.
7 432.55	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	3 873.15	+6 127	
42 057.45	101 000	5 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	82 179.55	+23 920	
755.60	1 000		3100 00 000	Büromaterial	33.50	+967	
6 114.41	4 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5 806.58	-1 307	
224 481.65	255 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	232 326.40	+22 674	
4 190.35	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 218.02	+1 782	
	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	181.00	+4 019	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
741.05	1 900		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	256.00	+1 644	
			3113 00 000	Anschaffung Hardware	773.40	-773	
2 966.60	24 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	4 422.30	+19 578 *	Die budgetieren Kosten für die qualifizierten elektronischen Signaturen (QES) sowie das digitale Firmensiegel mussten nicht beansprucht werden, weil diese zentral eingestellt wurden.
1 488.55	2 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 488.55	+511	
189 260.24	160 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	159 882.52	+117	
211 599.10	225 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	158 197.25	+66 803	
13 169.78	9 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	6 912.97	+2 087	
	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+500	
79 368.19	98 100		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	79 338.95	+18 761	
14 846.10			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	8 972.65	-8 973 *	Die Wertberichtigungen auf Debitoren-Forderungen sind vom Geschäftsgang abhängig.
3.81	10 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	5 470.90	+4 529	
13 366.69	10 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	6 899.93	+3 100	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	0.94	-1	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 586.25	-1 586	
61 854.50	50 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10 772.35	+39 228 *	Aufgrund des volldigitalen Baubewilligungsverfahrens konnte bei den Ausgaben für Büromaterial gespart werden.
80 720.10	85 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	87 381.00	-1 781	
871 803.60	875 900		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	807 130.70	+68 769	
				Ertrag			
-15 201 816.00	-16 237 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 753 260.16	+516 260 *	Die Gebührenerträge sind nur sehr grob planbar und fallen unregelmässig während der ganzen Dauer der meist mehrjährigen Bauprojekte an. Zusätzlich sind auch die Verfahrensarten und Anzahl Baugesuche (Bauentscheide) wesentliche, jedoch nicht beinflussbare, Faktoren.
-230.90			4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 674.60	+2 675	
	-5 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-348.80	-4 651	
-0.20	-1 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-0.02	-1 000	
-483.95	-500		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-908.80	+409	
-35.02			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4040	**Immobilien Stadt Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
408 061 140.18	438 166 400	2 158 100	3	Aufwand	447 208 350.05	-6 883 850	
-472 537 494.25	-487 908 800		4	Ertrag	-484 717 612.63	-3 191 187	
-64 476 354.07	-49 742 400	+2 158 100		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-37 509 262.58	-10 075 037	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
405 714 078.62	435 148 500	890 000	5	Investitionsausgaben	405 545 557.54	+30 492 942	
-2 733 494.75	-2 708 000		6	Investitionseinnahmen	-3 353 017.00	+645 017	
+402 980 583.87	+432 440 500	+890 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+402 192 540.54	+31 137 959	
				Aufwand			
42 336 963.10	44 549 400	543 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45 347 692.05	-255 292 *	Mehrkosten durch: a) Besetzung von Stellen als Ersatz der Stelleninhaber*innen mit Langzeitkrankheit. b) Überbuchungen durch neu besetzte Stellen vor Austritt der Stelleninhaber*innen.
-424 336.40	-300 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-384 815.95	+84 816	
3 000.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2 804.00	-2 804	
446 945.15	509 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	471 478.35	+38 322	
74 033.40	98 700	59 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	151 678.30	+6 322	
2 692 401.65	2 838 600	38 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 882 395.45	-5 095	
-17 887.65			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-10 377.70	+10 378	
5 690 171.75	5 965 600	63 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	6 049 945.20	-21 245	
133 893.75	141 400	2 000 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	138 681.05	+4 719	
432 176.40	459 600	6 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	462 903.30	+2 897	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 508.95			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 220.15	+1 220	
370 796.39	423 400		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	359 768.45	+63 632	
109 407.50	98 500		3091 00 000	Personalwerbung	47 600.99	+50 899 *	Alle Rekrutierungen von neuen Mitarbeitenden konnten ohne externe Kosten für Personalwerbung durchgeführt werden.
255 309.67	499 600	19 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	419 306.25	+99 994	
1 403.50	1 600		3100 00 000	Büromaterial	426.06	+1 174	
5 859 383.44	6 795 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6 514 110.31	+280 890 *	Minderbedarf an chemisch/technischen Produkten und Betriebsmaterial. Das Verbrauchsmaterial unterliegt Schwankungen.
38 698.85	31 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	41 363.25	-10 363 *	Mehr Drucksachen und Publikationen hauptsächlich für die Kommunikation mit stadtexternen Stellen, z.B. für Anzeigen auf Homegate für die Vermietung von Objekten, für Pläne und für Bauprojekt-Infoveranstaltungen in den Quartieren (mehr Flyer).
6 983.79	12 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	7 624.33	+4 376	
6 601 999.26	6 610 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6 615 047.24	-5 047	
1 067 688.61	2 135 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 852 376.28	+282 624 *	Minderbedarf an Neu- und Ersatzanschaffungen, Mehrausgaben bei Unterhalt und Reparaturen (siehe Konto 3151)
254 392.02	300 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	203 923.27	+96 077	
67 913.55	55 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	61 496.40	-6 496	
17 946 295.79	20 594 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19 300 219.20	+1 294 481 *	Kosten der Energieträger sind einerseits von der meteorologischen und geopolitischen Lage, andererseits vom Nutzerverhalten abhängig. Steigender Strombedarf aufgrund der Netto-Null-Strategie und Aufbau der Elektromobilität. Andererseits sinkender Erdgasbedarf aufgrund der Netto-Null-Strategie. Erhöhung der Heiz-/ Nebenkosten durch Nachforderungen der Jahre 2020–2024 der AOZ, LSZ, Kanton Zürich, ZFV. Verbrauchsabhängige Ausgaben; Budgets basieren auf einem Dreijahresdurchschnitt.
6 939 266.92	7 095 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	7 793 486.39	-698 486 *	Höhere Kosten bei der Bewachung verursacht durch zusätzliche Dienste für Leerstandskontrollen, Baustellenkontrollen, Kontrollrundgänge infolge Vandalismus und Graffiti, sowie Aufbau der Sicherheitsloge im Amtshaus Walche.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
6 818 893.89	4 594 000	-4 594 000 N1	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter			
737 443.37	940 000	6 894 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7 225 736.93	+608 263 *	Die geplanten Studien und Planungsaufträge konnten teilweise nicht oder verzögert beauftragt werden. Zudem wurden weniger Beratungsdienstleistungen und Leistungen von Beratern und Fachexperten benötigt.
2 521 965.50	2 440 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 497 376.21	-57 376	
194 257.21	186 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	194 841.17	-8 541	
75 047 427.83	82 154 200	-890 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	82 623 302.06	-1 359 102 *	Mehrkosten ausgelöst durch Mehraufwand Spülungen Kanalisation durch ERZ, Mehraufwand bei Dachunterhalten, neue Wartungs- und Serviceverträge und umfangreichere Graffiti-Entfernungen als üblich. Höhere Gebäudereinigungskosten aufgrund von externen Dienstleistungen zur Kompensation unvorhergesehener Krankheitsausfälle beim städtischen Reinigungspersonal.
248 454.69	260 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	254 281.30	+5 719	
1 582 500.83	1 665 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 871 332.44	-206 332 *	Mehrbedarf an Unterhalt und Reparaturen, Minderausgaben Neu- und Ersatzanschaffungen (siehe Konto 3111).
142 460.45	180 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	106 972.65	+73 027 *	Minderbedarf an Unterhalt von Vorhangreinigungen. Der Bedarf unterliegt Schwankungen.
39 105 502.51	41 798 800		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	41 212 889.30	+585 911 *	Minderbedarf aufgrund Rücknahme Schulraum-Provisorium Imfeldstrasse; Beendigung Büro Schaffhauserstrasse sowie Vermögensübertragung Seilergraben 43.
48 529.39	45 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	39 519.85	+5 480	
186 704.50	140 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	155 452.83	-14 753	
493.52	13 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	457.10	+12 543 *	Die Forderungsverluste sind vom Geschäftsgang abhängig.
6 469.55	5 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 225.00	+3 775	
3 186.90	30 500		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	33 260.45	-2 760	
150 432 792.59	160 175 500		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	169 036 581.09	-8 861 081 *	Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlagekategorie abgeschrieben.
11 185 453.34	14 364 100		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14 187 866.96	+176 233	
			3401 00 000	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36.70	-37	
217.36	300		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	77.67	+222	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	5 787.95	-5 788 *	Änderung Sachkontengruppe Finanzverwaltung Post- und Bankspesen von 3130 00 000 auf neu 3499 00 000. Budget auf 3130 eingestellt.
145 914.95	200 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	147 192.60	+52 807 *	Geringere Kosten für Unterhalt der Schiessanlagen Höngg und Albisgütli als ursprünglich vorgesehen.
156 750.00	120 200		3660 10 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	243 175.32	-122 975 *	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	256 629.90	-37 630	
599 946.64	634 800		3660 50 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	636 386.67	-1 587	
		16 100 N1	3661 20 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16 052.85	+47	
22 239.10	20 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	22 911.70	-2 912	
22 482 480.28	23 778 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22 684 167.03	+1 094 533 *	Die Verrechnung «Eigenhonorare Amt für Hochbauten» erfolgt gemäss Leistungsstand der Bauvorhaben resp. gemäss Bauverlauf.
5 287 721.95	5 287 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 426 924.00	-139 524 *	Höhere interne Mietkosten durch den Umzug in das Amtshaus Walche waren zum Zeitpunkt der Abgabe des Budgets nicht präziser voraussehbar.
				Ertrag			
-156.02	-200		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-118.93	-81	
-248 260.85	-423 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 471 586.75	+1 048 587 *	Änderung Sachkontengruppe Finanzverwaltung von 4472 00 000 auf neu 4240 00 000
-159 509.80	-50 000		4250 00 000	Verkäufe	-114 323.20	+64 323 *	Mehreinnahmen durch den Verkauf von ausgemusterten Fahrzeugen und Maschinen über eine Auktionsplattform.
-2 801 368.73	-2 304 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 764 184.57	+3 459 885 *	GVZ-Vergütung der Brandfälle Hallenbad City und Schulhaus Hirschengraben. Zusätzlich Mehreinnahmen aufgrund höherer Nebenkostenabrechnungen infolge verbrauchsabhängiger Ausgaben.
-11 118.80	-15 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-8 594.25	-6 406 *	Die übrigen Entgelte sind vom Geschäftsgang abhängig.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-19 290 853.43	-22 750 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-19 489 636.13	-3 260 364 *	Die Verrechnung «Eigenhonorare AHB» erfolgt gemäss des Leistungsstands in Abhängigkeit von Baufortschritt und Bauprogramm.
-2 600.00			4390 00 000	Übriger Ertrag	-7 800.00	+7 800	
-47.45	-100		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-25.55	-74	
-3 368.92	-500		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-217.50	-283	
-7 947 416.25	-7 929 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-8 134 095.30	+205 095 *	Mehreinnahmen aufgrund Weitervermietung Birmensdorferstrasse 660 an den Kanton Zürich.
-218 418.75	-202 800		4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-185 170.85	-17 629	
-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	-155 527.20	-25 373 *	Keine Gewährung dinglicher Rechte in 2025.
-31 958.80	-31 900		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-28 336.80	-3 563	
			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-2 622.50	+2 623	
-100 814.02	-50 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-126 972.85	+76 973 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-12 795.15	+12 795 *	Beitrag aus dem Innovationskredit von Stadtentwicklung Stadt Zürich für die Umsetzung von modularen PV-Einheiten auf Provisorien.
-1 076 989.18	-1 056 300		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 034 819.20	-21 481	
-439 159 344.20	-451 721 000		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-448 180 785.90	-3 540 214	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500101	**Erwerb und Erstellung von Liegenschaften: Sammelkonto**			
	747 000		5000 00 000	Grundstücke	250 327.35	+496 673 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
5 309 072.50	6 066 000		5040 00 000	Hochbauten	1 997 175.70	+4 068 824 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
132 149.77	322 000		5060 00 000	Mobilien	136 279.18	+185 721 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500133	**Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto**			
12 458 847.35	18 476 000		5040 00 000	Hochbauten	11 335 608.56	+7 140 391 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 792 267.24	1 838 000		5060 00 000	Mobilien	797 687.07	+1 040 313 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-9 060.00	+9 060	
			500163	**Einbauten in von der Stadt gemieteten Liegenschaften: Sammelkonto**			
5 305 088.85	13 215 000		5040 00 000	Hochbauten	4 669 461.49	+8 545 539 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
353 208.97	1 767 000		5060 00 000	Mobilien	841 046.22	+925 954 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500168	**Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
13 599 379.66	24 673 000		5040 00 000	Hochbauten	12 197 812.70	+12 475 187 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
88 267.33	467 000		5060 00 000	Mobilien	74 179.43	+392 821 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-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	1 195 867.30	+454 133 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500227	**Anschaffung übrige mobile Anlagen**			
1 461 471.43	3 000 000		5060 00 000	Mobilien	1 467 323.50	+1 532 677 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500228	**Beitrag an Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten**			
374 085.70	400 000		5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	301 500.35	+98 500	
			500276	**Ausbildungszentrum Rohwiesen: Erweiterung**			
7 615 231.75	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten	2 309 723.45	-1 309 723 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
438 064.61	800 000		5060 00 000	Mobilien	107 490.55	+692 509 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-114 220.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			
			500395	**Alterszentrum Trotte: Ersatzneubau**			
			5040 00 000	Hochbauten	238 030.60	-238 031 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500466	**Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften**			
40 000.00	102 500		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	102 500.00		
			500474	**Saalsporthalle: Instandsetzung**			
	30 000		5040 00 000	Hochbauten		+30 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2026.
			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			
			500494	**Schulanlage Kern: Instandsetzung**			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-350 000.00	+350 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500499	**Mythenquai 73: Neubau Wasserschutzpolizei**			
340 029.50	10 000		5040 00 000	Hochbauten	51 420.60	-41 421 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500506	**Sportanlage Heuried: Ersatzneubau**			
137 800.70	150 000		5040 00 000	Hochbauten	243 549.95	-93 550 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500511	**Schulanlage Aemtler: Ersatzneubau Betreuung**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 442.35			5040 00 000	Hochbauten			
			500512	**Alterszentrum Mathysweg: Ersatzneubau**			
243 807.30			5040 00 000	Hochbauten	381 520.35	-381 520 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-628 500.00	+628 500 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			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	4 186 644.10	+313 356 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
32 241.20	5 000		5060 00 000	Mobilien		+5 000	
			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	6 582 608.90	+1 417 391 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-56 520.00	+56 520 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-497 350.00	+497 350 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von privaten Unternehmungen.
			500545	**Schulanlage Freilager: Neubau**			
1 668 684.45	1 000		5040 00 000	Hochbauten	375 819.40	-374 819 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
37 609.45	1 000		5060 00 000	Mobilien	27 381.35	-26 381 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			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	-174 077.55	+174 078 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500558	**Röschibachstrasse 24/26: Umbau/ Instandsetzung für Sozialzentrum**			
1 222 745.10	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	458 240.70	+1 041 759 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
56 824.70	5 000		5060 00 000	Mobilien		+5 000	
			500561	**Amtshaus Walche: Instandsetzung**			
24 655 776.10	12 500 000		5040 00 000	Hochbauten	14 674 562.92	-2 174 563 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
250 486.17	3 500 000		5060 00 000	Mobilien	2 741 339.90	+758 660 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	10 000		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	159 934.50	-149 935 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			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			
			500593	**Schulschwimmanlage Altweg: Instandsetzung**			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-31 761.00	+31 761 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500594	**Schulanlage Hofacker: Instandsetzung und Ersatzneubau Sporthalle**			
1 563 823.65	340 000		5040 00 000	Hochbauten	175 604.40	+164 396 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
29 076.30			5060 00 000	Mobilien			
			500610	**ERZ-Werkhof Herdern: Ersatzneubau (mit Erweiterung VBZ-Busgarage)**			
38 711.75			5040 00 000	Hochbauten	28 951.40	-28 951 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500612	**Stadtpolizei Mühleweg: Neubau Kriminalabteilung**			
873 356.05	10 000		5040 00 000	Hochbauten	126 568.30	-116 568 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
290 550.31			5060 00 000	Mobilien	2 422.29	-2 422	
			500613	**Alterszentrum Eichrain: Neubau**			
2 916 565.39	50 000		5040 00 000	Hochbauten	766 163.10	-716 163 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
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	3 120 123.90	-120 124 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	30 000		5060 00 000	Mobilien	47 993.37	-17 993 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			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	708 311.10	-308 311 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500638	**Sportanlage Hönggerberg: Ersatzneubau Garderobengebäude**			
216 119.90			5040 00 000	Hochbauten	96 496.40	-96 496 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			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	4 344 209.05	+155 791 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500648	**Schulanlage Borrweg: Ersatzneubau**			
20 782 732.40	18 000 000		5040 00 000	Hochbauten	22 346 496.55	-4 346 497 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	2 000 000		5060 00 000	Mobilien	2 059 356.65	-59 357	
			500649	**Schulanlage Kornhaus: Instandsetzung**			
9 945 045.06	2 319 000		5040 00 000	Hochbauten	2 079 570.90	+239 429 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
799 737.99	70 000		5060 00 000	Mobilien	191 483.15	-121 483 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-151 300		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-40 870.00	-110 430 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-172 819.00	+172 819 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von privaten Unternehmungen.
			500650	**Schulanlage Lavater: Instandsetzung**			
14 116 038.65	8 500 000		5040 00 000	Hochbauten	8 085 370.40	+414 630 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 161 446.57	750 000		5060 00 000	Mobilien	578 570.74	+171 429 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-478 900		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-478 900 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500651	**Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung**			
6 081 262.62	3 500 000		5040 00 000	Hochbauten	896 939.30	+2 603 061 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
798 953.98	140 000		5060 00 000	Mobilien	41 896.70	+98 103 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-70 820.00	+70 820 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-214 992.00	+214 992 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von Gemeinden und Zweckverbänden.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500652	**Schulanlage Thurgauerstrasse: Neubau**			
15 347 886.03	5 000 000		5040 00 000	Hochbauten	1 481 264.16	+3 518 736 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
3 881 028.63	100 000		5060 00 000	Mobilien	216 056.14	-116 056 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-300 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-300 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500653	**Wache Nord mit Zentraler Einsatzlogistik: Neubau**			
14 635 826.80	15 000 000		5040 00 000	Hochbauten	17 190 142.60	-2 190 143 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	-1 492 500		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-1 492 500 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500654	**Wache Süd: Erweiterung**			
1 627 094.35	5 000 000		5040 00 000	Hochbauten	3 417 084.65	+1 582 915 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	12 885.50	-12 886 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien konnte vorgezogen werden.
			500655	**Schulanlage Guggach: Neubau**			
9 876 067.35	5 000 000		5040 00 000	Hochbauten	2 048 106.20	+2 951 894 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
2 234 531.06	100 000		5060 00 000	Mobilien	216 966.38	-116 966 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500657	**Schulanlage Käferholz: Instandsetzung**			
1 837 743.80	1 100 000		5040 00 000	Hochbauten	1 551 429.60	-451 430 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500659	**Schulanlage Altstetterstrasse: Instandsetzung**			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2026.
			500660	**Alterszentrum Oberstrass: Ersatzneubau**			
	30 000		5040 00 000	Hochbauten		+30 000 *	Die Projektierung beginnt im Jahr 2026.
			500661	**Schulhaus Aemtler A und B: Instandsetzung**			
3 569 397.65	4 000 000		5040 00 000	Hochbauten	4 102 365.65	-102 366 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	250 000		5060 00 000	Mobilien		+250 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
			500662	**Schulanlage Allmend: Neubau**			
-312 408.17	25 000		5040 00 000	Hochbauten	206 084.00	-181 084 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
1 227 155.22	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500663	**Schulanlage Auzelg: Instandsetzung**			
3 136 548.40	2 200 000		5040 00 000	Hochbauten	821 276.50	+1 378 724 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
213 697.80	20 000		5060 00 000	Mobilien	61 042.88	-41 043 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500665	**Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe: Instandsetzung**			
450 899.30	400 000		5040 00 000	Hochbauten	1 163 714.90	-763 715 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500666	**Schülerferienheim Charmey: Instandsetzung**			
2 037 254.60	500 000		5040 00 000	Hochbauten	385 971.15	+114 029 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
167 733.75			5060 00 000	Mobilien	6 458.23	-6 458 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-55 440.00	+55 440 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500668	**Schulanlage Mühlebach: Instandsetzung**			
4 437 379.25	5 500 000		5040 00 000	Hochbauten	7 588 311.75	-2 088 312 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
73 465.44	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500669	**Schauspielhaus: Instandsetzung und Umbau**			
219 002.45	50 000		5040 00 000	Hochbauten	769 897.70	-719 898 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500670	**Gemeinschaftszentrum Riesbach: Instandsetzung**			
595 269.95	800 000		5040 00 000	Hochbauten	1 284 480.80	-484 481 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500671	**Wache West: Neubau**			
1 229 197.35	2 100 000		5040 00 000	Hochbauten	1 098 850.60	+1 001 149 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500672	**Schulanlage Tüffenwies: Neubau**			
3 134 480.50	5 000 000		5040 00 000	Hochbauten	7 466 105.10	-2 466 105 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500673	**Theater am Hechtplatz: Instandsetzung**			
22 564.95	2 000 000		5040 00 000	Hochbauten	1 078 164.75	+921 835 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			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	19 210 207.90	-2 970 208 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500678	**Sportzentrum Witikon: Neubau**			
946 682.05	800 000		5040 00 000	Hochbauten	1 961 768.15	-1 161 768 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500681	**Hallenbad Altstetten: Instandsetzung**			
1 181 073.20	914 000		5040 00 000	Hochbauten	2 367 690.85	-1 453 691 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500682	**Juchhof 3: Ersatzneubau Garderobengebäude**			
612 409.05	500 000		5040 00 000	Hochbauten	243 548.65	+256 451 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500683	**Freibad Allenmoos: Instandsetzung**			
40 000.00	20 000		5040 00 000	Hochbauten	86 950.50	-66 951 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			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 Saatlen: Ersatzneubau**			
18 931 586.10	34 700 000		5040 00 000	Hochbauten	28 633 395.16	+6 066 605 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
133 529.86	5 000		5060 00 000	Mobilien	13 713.64	-8 714 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500692	**Schulanlage Leimbach: Ersatzneubau**			
	500 000		5000 00 000	Grundstücke		+500 000 *	Projekt vorläufig sistiert (STRB Nr. 4072/2025).
2 243 935.25	3 500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 983 990.60	+1 516 009 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500694	**Friedhof Uetliberg: Instandsetzung Dienstgebäude**			
1 381 626.50	3 400 000		5040 00 000	Hochbauten	6 865 889.00	-3 465 889 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
10 572.73	100 000		5060 00 000	Mobilien	91 402.76	+8 597	
			500696	**Mürtschenpark: 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	663 002.15	+56 998	
22 311.75	15 000		5060 00 000	Mobilien	2 886.25	+12 114 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500702	**Gemeinschaftszentrum Seebach: Instandsetzung**			
2 031 985.75	4 300 000		5040 00 000	Hochbauten	4 717 741.35	-417 741 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
5 921.10	10 000		5060 00 000	Mobilien	24 748.40	-14 748 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	95 333.35	-95 333 *	Nicht budgetierter Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
	-135 300		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-135 300 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500703	**Schulanlage Hochstrasse mit Werkhof: Neubau**			
2 200 305.50	1 380 000		5040 00 000	Hochbauten	1 750 777.60	-370 778 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500704	**Kochareal: Einbau Kindergarten/Betreuung**			
192 303.35	500 000		5040 00 000	Hochbauten	85 689.05	+414 311 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			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	14 499 260.60	+500 739 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
172 716.77			5060 00 000	Mobilien			
-13 268.75			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500714	**Schulanlage Entlisberg: Erweiterung**			
	1 475 000		5000 00 000	Grundstücke	1 475 742.40	-742	
1 673 851.65	1 800 000		5040 00 000	Hochbauten	1 424 202.70	+375 797 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	14 831.35	-14 831 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien konnte vorgezogen werden.
			500716	**Stadtgärtnerei: Instandsetzung Gewächshäuser**			
2 478.55	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			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 Katzensee: Instandsetzung**			
2 458 487.35	94 000		5040 00 000	Hochbauten	99 211.65	-5 212	
76 190.68			5060 00 000	Mobilien			
			500722	**Stadtpolizei: Ersatz Videoanlagen**			
227 596.30	250 000		5040 00 000	Hochbauten	233 929.40	+16 071	
			500723	**Familienherberge Haus Tanne: Ersatzneubau**			
	40 000		5040 00 000	Hochbauten	20 000.00	+20 000	
			500726	**Pflegezentrum Bachwiesen - Haus A: Ersatzneubau**			
1 819 835.35	1 100 000		5040 00 000	Hochbauten	2 439 040.20	-1 339 040 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			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	548 257.05	+4 451 743 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
			500730	**Bürogebäude Hottingen: Instandsetzung**			
15 852.45	450 000		5040 00 000	Hochbauten	401 920.40	+48 080	
	10 000		5060 00 000	Mobilien	1 432.10	+8 568	
			500731	**Schulanlage Riedhof: Erweiterung**			
	50 000		5000 00 000	Grundstücke		+50 000 *	Die Übertragung erfolgt im Jahr 2026.
1 716 788.60	4 500 000		5040 00 000	Hochbauten	2 933 096.95	+1 566 903 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500733	**Gemeinschaftszentrum Schindlergut: Instandsetzung**			
	40 000		5040 00 000	Hochbauten		+40 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2029.
			500735	**Schulanlage Küngenmatt: Ersatzneubau**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500736	**Schulanlage Wollishofen II: Neubau Züri-Modular-Pavillon**			
76 540.35	1 000		5040 00 000	Hochbauten	128 816.10	-127 816 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500738	**Ortsmuseum Höngg: Instandsetzung**			
317 035.80	1 550 000		5040 00 000	Hochbauten	1 531 741.00	+18 259	
	250 000		5060 00 000	Mobilien	19 993.10	+230 007 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500739	**Fachschule Viventa - Schulhaus Bullinger: Instandsetzung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	166 029.70	-146 030 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500740	**Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Dienstgebäude 2**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500742	**Schulanlage Lachenzelg I: Neubau Züri-Modular-Pavillon**			
24 121.45			5040 00 000	Hochbauten			
			500744	**Schulanlage Utogrund: Ersatzneubau**			
1 490 066.10	1 700 000		5040 00 000	Hochbauten	1 674 882.10	+25 118	
	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500745	**Pflegezentrum Thurgauerstrasse: Neubau**			
326 209.95	400 000		5040 00 000	Hochbauten	818 010.05	-418 010 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500746	**Schulanlage Im Herrlig: Ersatzneubau**			
5 401.25	20 000		5040 00 000	Hochbauten	27 310.25	-7 310 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500748	**Schulanlage Hard: Instandsetzung**			
4 406 650.20	3 200 000		5040 00 000	Hochbauten	4 690 024.85	-1 490 025 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	550 000		5060 00 000	Mobilien	531 200.77	+18 799	
	-150 000		6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-150 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-55 185.00	+55 185 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von Gemeinden und Zweckverbänden.
			500749	**Campus Glattal: Einbau Schule**			
1 812 933.60	200 000		5040 00 000	Hochbauten	227 081.20	-27 081 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
120 936.38	60 000		5060 00 000	Mobilien	35 160.20	+24 840	
			500750	**Schulanlage Guggach: Neubau Provisorium**			
541 715.55	300 000		5040 00 000	Hochbauten	37 504.00	+262 496 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500751	**Werkhof Hochstrasse: Ersatzneubau**			
946 134.50	600 000		5040 00 000	Hochbauten	752 836.90	-152 837 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500752	**Freibad Dolder: Instandsetzung**			
1 493 314.30	5 500 000		5040 00 000	Hochbauten	5 940 459.60	-440 460 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500753	**Wibichstrasse 43: Einbau Schulräume**			
322 708.90	2 370 000		5040 00 000	Hochbauten	2 568 208.25	-198 208 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500756	**Heilpädagogische Schule (HPS) Gotthelfstrasse: Umbau**			
6 475 251.31	2 400 000		5040 00 000	Hochbauten	1 159 273.17	+1 240 727 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
688 675.31	180 000		5060 00 000	Mobilien	114 363.73	+65 636 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500757	**Schulanlage Allmendstrasse: Neubau**			
1 360 033.30	1 000 000		5040 00 000	Hochbauten	2 711 948.60	-1 711 949 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500758	**Schulanlage Uto: Neubau provisorischer Sek-Standort**			
570 356.90	100 000		5040 00 000	Hochbauten	83 120.35	+16 880	
			500759	**Brunnenhof: Einbau Sekundarschule**			
16 139 554.50	9 819 000		5040 00 000	Hochbauten	21 345 168.70	-11 526 169 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
17 092.75	4 230 000		5060 00 000	Mobilien	2 969 291.42	+1 260 709 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500760	**Lerchenhalde 20: Einbau Kindergarten**			
500 000.00	500 000		5040 00 000	Hochbauten	500 506.10	-506	
	5 000		5060 00 000	Mobilien		+5 000	
			500761	**Frohburgstrasse: Einbau Kindergarten**			
9 266.00	15 000		5040 00 000	Hochbauten	1 000.00	+14 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500762	**Verwaltungszentrum Werd: Instandsetzung**			
674 270.60	10 000		5040 00 000	Hochbauten	76 018.90	-66 019 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
321 057.00			5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	160 528.50	-160 529 *	Nicht budgetierter Kostenanteil der IMMO für den Anschluss an das «Reservenetz City ewz».
			500763	**Messehalle 9: Umbau für Sporthalle**			
3 648 159.55	200 000		5040 00 000	Hochbauten	415 337.15	-215 337 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
80 752.99	40 000		5060 00 000	Mobilien	8 361.50	+31 639 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500766	**Schulanlage Luchswiesen: Erweiterung**			
4 338 845.25	4 600 000		5040 00 000	Hochbauten	6 502 627.20	-1 902 627 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
186 034.53			5060 00 000	Mobilien	5 523.40	-5 523 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500769	**Wohnsiedlung Hardau I: Einbau Personenmeldeamt West**			
	2 280 000		5040 00 000	Hochbauten		+2 280 000 *	Das Projekt wurde auf 2026 verschoben.
	190 000		5060 00 000	Mobilien		+190 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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	664 560.85	+1 135 439 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500775	**Schulanlage Leutschenbach: Instandhaltung Beleuchtung**			
2 193 183.95	750 000		5040 00 000	Hochbauten	771 625.00	-21 625	
			500777	**Schulanlage Vogtsrain: Ersatzneubau**			
489 652.40	50 000		5040 00 000	Hochbauten	222 141.15	-172 141 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500780	**Schönauring: Einbau Dreifachkindergarten und Betreuung**			
227 903.70	1 600 000		5040 00 000	Hochbauten	844 946.30	+755 054 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	200 000		5060 00 000	Mobilien	160 091.60	+39 908	
			500781	**Hardturm: Einbau Sekundarschule**			
			5040 00 000	Hochbauten	68 800.00	-68 800 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500782	**Dermatologisches Institut: Instandsetzung**			
591 481.05	1 300 000		5040 00 000	Hochbauten	956 665.60	+343 334 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	10 000		5060 00 000	Mobilien		+10 000	
			500783	**Sukkulenten-Sammlung: Ersatzneubau**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500784	**Schulanlage Münchhalde: Instandsetzung**			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten	100 000.00	-50 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500786	**Schulanlage Himmeri-Staudenbühl: Erweiterung**			
516 447.55	200 000		5040 00 000	Hochbauten	19 194.00	+180 806 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500788	**Freibad Auhof: Instandsetzung/Ersatzneubau**			
334 850.05	497 000		5040 00 000	Hochbauten	1 240 384.65	-743 385 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500790	**Schulanlage Manegg: Erweiterung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2026.
			500791	**Schulanlage Langmatt: Ersatzneubau**			
50 000.00	250 000		5040 00 000	Hochbauten	80 000.00	+170 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500792	**Krematorium Nordheim: Instandsetzung**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500793	**Schulanlage Wollishofen III: Neubau Züri-Modular-Pavillon**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
497 843.50	1 000		5040 00 000	Hochbauten	68 870.80	-67 871 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
21 221.45			5060 00 000	Mobilien			
			500794	**Gemeinschaftszentrum Affoltern: Instandsetzung**			
30 000.00	40 000		5040 00 000	Hochbauten	201 659.05	-161 659 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500796	**Kirche Witikon: Einbau Kindergarten/ Betreuung**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			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	449 375.60	+193 624 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
170 789.80	20 000		5060 00 000	Mobilien	14 048.80	+5 951	
			500799	**Sporthalle Liguster: Instandsetzung**			
1 343 362.90	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	1 960 914.75	-460 915 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	100 000		5060 00 000	Mobilien	45 287.00	+54 713 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500800	**Schulanlage Brunnenhof: Erweiterung**			
438 340.05	350 000		5040 00 000	Hochbauten	722 298.45	-372 298 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500801	**Wohnsiedlung Harsplen: Einbau Kindergarten/Betreuung**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500803	**Schulanlage Aegerten: Neubau Provisorium**			
143 714.05	10 000		5040 00 000	Hochbauten	32 417.85	-22 418 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500804	**Schulhaus Bühl: Umbau Dachgeschoss**			
728 333.70	1 900 000		5040 00 000	Hochbauten	1 006 546.25	+893 454 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	1 000		5060 00 000	Mobilien	2 507.90	-1 508	
			500805	**Schulhaus Krähbühlstrasse: Umbau**			
-183 201.25	11 300 000		5040 00 000	Hochbauten	5 061 741.65	+6 238 258 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	600 000		5060 00 000	Mobilien		+600 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
			500806	**Schulanlage Grünau: Umbau Küche**			
2 000 653.80	624 000		5040 00 000	Hochbauten	397 876.75	+226 123 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
149 578.10	50 000		5060 00 000	Mobilien	60 330.70	-10 331	
			500807	**Rote Fabrik: Instandhaltung Trakt A**			
1 738 973.25	750 000		5040 00 000	Hochbauten	721 942.90	+28 057	
			500808	**Bürogebäude Albis B: Umbau**			
	500 000		5040 00 000	Hochbauten		+500 000 *	Das Projekt wurde auf 2026 verschoben.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	200 000		5060 00 000	Mobilien		+200 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
			500809	**Schulanlage Riedhof: Neubau Provisorium**			
1 851 533.90	110 000		5040 00 000	Hochbauten	168 680.50	-58 681 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
212 746.93	15 000		5060 00 000	Mobilien	46 364.70	-31 365 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500812	**Schulanlage Lachenzelg: Umbau für Betreuung**			
359 738.70			5040 00 000	Hochbauten	73 388.40	-73 388 *	Nicht budgetierte Restkosten.
9 127.60			5060 00 000	Mobilien			
			500813	**Gesundheitszentrum für das Alter Bullinger-Hardau und Gantlokal: Instandsetzung Fassade**			
	1 200 000		5040 00 000	Hochbauten	1 365 386.10	-165 386 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
-36 000.00			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen			
			500814	**Sportanlage Letzi: Teilinstandsetzung Garderobengebäude**			
369 583.50	10 000		5040 00 000	Hochbauten	68 148.90	-58 149 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500815	**Schulanlage Sihlweid II: Neubau Züri-Modular-Pavillon**			
541 208.20	20 000		5040 00 000	Hochbauten	28 023.05	-8 023 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
32 901.20			5060 00 000	Mobilien			
			500816	**Schulanlage Rebhügel: Umbau für Betreuung**			
238 599.15	100 000		5040 00 000	Hochbauten	5 019.15	+94 981 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
17 651.60			5060 00 000	Mobilien			
			500817	**Schulanlage Lachenzelg II: Neubau Züri-Modular-Pavillon**			
464 054.95	43 000		5040 00 000	Hochbauten	24 604.30	+18 396	
16 874.20			5060 00 000	Mobilien			
			500818	**Schulanlage Stettbach: Umbau für Betreuung**			
263 846.70	1 000		5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
19 383.20			5060 00 000	Mobilien			
			500819	**Bürogebäude Sihlamtsstrasse 6: Umbau und Instandsetzung**			
617 851.75	40 000		5040 00 000	Hochbauten	40 199.65	-200	
173 911.21	25 000		5060 00 000	Mobilien		+25 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgte im Jahr 2024.
			500820	**Schulanlage Wydäckerring I-III: Neubau Züri-Modular-Pavillons**			
1 160 473.10	540 000		5040 00 000	Hochbauten	280 057.70	+259 942 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
77 617.25			5060 00 000	Mobilien			
			500821	**Tennisanlage Fluntern: Teilinstandsetzung Garderobengebäude**			
1 516 532.10	350 000		5040 00 000	Hochbauten	211 199.40	+138 801 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500822	**Schulanlage Feld: Umbau für Betreuung**			
610 580.00	200 000		5040 00 000	Hochbauten		+200 000 *	Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2024. Keine Restzahlungen nötig.
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	1 872 016.40	+127 984	
	6 000		5060 00 000	Mobilien		+6 000	
			500824	**Kindergarten Else-Züblin-Strasse: Neubau**			
17 600.00			5040 00 000	Hochbauten			
			500825	**Schulanlage Herzogenmühle: Instandsetzung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2028.
			500827	**Schulanlage Seefeld: Ersatzneubau Sporthalle**			
85 411.75	20 000		5040 00 000	Hochbauten	399 186.40	-379 186 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500828	**Schulanlage Turner: Instandsetzung**			
55 000.00	10 000		5040 00 000	Hochbauten	198 580.75	-188 581 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500829	**Schulanlage Nordstrasse: Instandsetzung/ Erweiterung Sporthalle**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500833	**Schulanlage Riedtli: Umbau**			
247 492.85	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten	2 507 737.70	-1 007 738 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	800 000		5060 00 000	Mobilien	1 356 613.16	-556 613 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500834	**Kindergarten/Betreuung Buchegg: Instandsetzung**			
154 364.90	650 000		5040 00 000	Hochbauten	319 538.85	+330 461 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	20 000		5060 00 000	Mobilien	2 155.90	+17 844 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500835	**Kindergarten/Betreuung Georg Kempf: Instandsetzung**			
259 022.60	10 000		5040 00 000	Hochbauten	17 746.15	-7 746 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500836	**Kindergarten/Betreuung Salvatorstrasse 18: Instandsetzung**			
244 018.00	100 000		5040 00 000	Hochbauten	549 971.55	-449 972 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500837	**Sportzentrum Heuried: Erweiterung Eisfeld**			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2027.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500838	**Schulanlage Riedhof: Instandsetzung**			
448 196.95	50 000		5040 00 000	Hochbauten	163 920.95	-113 921 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500840	**Vorderberg 11: Einbau Schulzahnklinik**			
1 874 772.00	1 050 000		5040 00 000	Hochbauten	1 681 708.80	-631 709 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
2 635.48	180 000		5060 00 000	Mobilien	90 131.47	+89 869 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500842	**Schulanlage Herzogenmühle: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon**			
1 522 060.00	360 000		5040 00 000	Hochbauten	68 053.25	+291 947 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
29 531.25	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500843	**Betreuungsgebäude Auhofstrasse 28: Ersatzneubau**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten	92 513.35	-72 513 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
286.80			5060 00 000	Mobilien			
			500845	**Sporthalle Riedenhalden: Umbau für Betreuung**			
409 989.40	1 589 000		5040 00 000	Hochbauten	2 124 029.95	-535 030 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500846	**Verwaltungszentrum Eggbühl: Umbau Fitness- zu Büroflächen**			
135 584.80	1 500 000		5040 00 000	Hochbauten		+1 500 000 *	Projekt wurde sistiert (GR Nr. 2023/501).
	180 000		5060 00 000	Mobilien		+180 000 *	Projekt wurde sistiert (GR Nr. 2023/501).
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	393 720.30	-293 720 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
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	543 474.85	-493 475 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500849	**Schulanlage Buchwiesen: Neubau Züri-Modular-Pavillon**			
2 132 208.55	517 000		5040 00 000	Hochbauten	318 351.40	+198 649 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
167 269.69	30 000		5060 00 000	Mobilien	56 347.40	-26 347 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500850	**Gesundheitszentrum für das Alter Herzogenmühle: Umbau Tagesbetreuung und Bäder**			
1 064 754.80	2 200 000		5040 00 000	Hochbauten	2 086 926.20	+113 074	
	200 000		5060 00 000	Mobilien	123 319.00	+76 681 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500851	**Schulanlage Looren I: Neubau Züri-Modular-Pavillon**			
1 803 288.95	510 000		5040 00 000	Hochbauten	427 572.05	+82 428	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
123 297.21	14 000		5060 00 000	Mobilien	62 620.10	-48 620 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500852	**Gesundheitszentrum für das Alter Gehrenholz: Instandsetzung diverse Bauteile**			
350 298.15	500 000		5040 00 000	Hochbauten	515 071.25	-15 071	
			500853	**Schulanlage Auzelg: Aufstockung Züri-Modular-Pavillon**			
2 326 359.85	1 700 000		5040 00 000	Hochbauten	1 946 708.40	-246 708 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
20 971.03	180 000		5060 00 000	Mobilien	190 219.73	-10 220	
			6350 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-994 700.00	+994 700 *	Nicht budgetierter Investitionsbeitrag von privaten Unternehmungen.
			500854	**Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Anpassungen für den Polizeilichen Assistenzdienst**			
1 750 707.25	580 000		5040 00 000	Hochbauten	867 231.35	-287 231 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
231 419.00	25 000		5060 00 000	Mobilien	114 396.22	-89 396 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500855	**Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde: Instandsetzung Gebäudetechnik**			
448 003.00	500 000		5040 00 000	Hochbauten	369 397.75	+130 602 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500856	**Hardturmstrasse 122: Einbau Musikschule Konservatorium Zürich Limmattal**			
135 663.45	1 000		5040 00 000	Hochbauten	48 648.45	-47 648 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
986.75	1 000		5060 00 000	Mobilien		+1 000	
			500857	**Sportzentrum Probstei: Instandsetzung**			
	75 000		5040 00 000	Hochbauten	56 729.60	+18 270	
			500861	**Altwiesen-/Dübendorfstrasse: Einbau Kindergarten/Betreuung**			
21 000.00	50 000		5040 00 000	Hochbauten	196 876.75	-146 877 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500862	**Musikpavillon Sihlhölzli: Instandsetzung und Umbau**			
1 135 194.35	85 000		5040 00 000	Hochbauten	146 926.00	-61 926 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
5 354.50			5060 00 000	Mobilien			
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-175 000.00	+175 000 *	Einnahmen sind abhängig vom Bauverlauf und der Finanzierung des Kantons Zürich.
			500863	**Schulanlage Utogrund: Erstellung Provisorium**			
189 869.60	4 500 000		5040 00 000	Hochbauten	6 039 291.05	-1 539 291 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	400 000		5060 00 000	Mobilien	391 006.04	+8 994	
			500864	**Ratsprovisorium Hard: Investitionsbeitrag an Kanton**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
684 000.00			5610 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	684 000.00	-684 000 *	Nicht budgetierter Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate.
			500865	**Schulanlage In der Ey: Instandsetzung**			
1 377 980.05	100 000		5040 00 000	Hochbauten	30 556.40	+69 444 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500866	**Museum Rietberg - Smaragd: Instandsetzung Lichtdecke/Lüftung**			
1 276 552.70			5040 00 000	Hochbauten	46 816.20	-46 816 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			500867	**Stolzehüsli: Instandsetzung**			
1 275 573.75	50 000		5040 00 000	Hochbauten	225 810.45	-175 810 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500868	**Werkhof Riedgrabenweg: Umbau**			
1 712 556.25	355 000		5040 00 000	Hochbauten	376 016.95	-21 017	
58 589.02	45 000		5060 00 000	Mobilien	1 008.21	+43 992 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500869	**Übergangswohnsiedlung Hardturm: Neubau**			
13 589.90	10 000 000		5040 00 000	Hochbauten	150 502.55	+9 849 497 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500870	**Schulanlage Zurlinden: Umbau für Betreuung**			
2 138 281.00	350 000		5040 00 000	Hochbauten	961 405.55	-611 406 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
122 290.61	70 000		5060 00 000	Mobilien	31 452.20	+38 548 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500871	**Schulanlage Im Gut: Umbau für Betreuung**			
1 735 377.95	300 000		5040 00 000	Hochbauten	432 753.10	-132 753 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
16 064.26	20 000		5060 00 000	Mobilien	12 808.80	+7 191	
			500872	**Schulanlage Milchbuck: Umbau für Betreuung**			
1 051 954.10	432 000		5040 00 000	Hochbauten	489 605.30	-57 605 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
25 715.55	22 000		5060 00 000	Mobilien	18 006.40	+3 994	
			500873	**Temporäre Sporthalle: Krähbühlstrasse, Neubau**			
984 772.30	3 000 000		5040 00 000	Hochbauten	2 792 385.05	+207 615 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	170 000		5060 00 000	Mobilien	47 530.10	+122 470 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500874	**Gesundheitszentrum für das Alter Kalchbühl: Umbau zu Kompetenzzentrum Demenz**			
370.90	1 450 000		5040 00 000	Hochbauten	21 802.20	+1 428 198 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	150 000		5060 00 000	Mobilien		+150 000 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
			500876	**Ortsmuseum Schwamendingen: Instandsetzung**			
55 000.00	70 000		5040 00 000	Hochbauten	285 045.80	-215 046 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500877	**Musikschule Konservatorium Zürich Kanzlei: Instandsetzung Club**			
4 000.00	30 000		5040 00 000	Hochbauten	60 918.45	-30 918 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500878	**Flussbad Unterer Letten: Erweiterung**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500879	**Bürogebäude Bäckerstrasse 7: Instandsetzung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2026.
			500880	**Kindergarten Hungerbergstrasse 45: Erweiterung**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500881	**Treffpunkt Bachmannweg 16: Instandsetzung**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500883	**Schulanlage Kappeli: Instandsetzung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2028.
			500884	**Betreuung Luchswiesenstrasse: Neubau**			
	1 000		5040 00 000	Hochbauten		+1 000	
			500885	**Ambulatorium Kanonengasse: Umbau**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten	72 965.58	-62 966 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500886	**Züri-Modular-Pavillon Kappeli III: Neubau**			
100 721.55	2 830 000		5040 00 000	Hochbauten	3 149 304.15	-319 304 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	320 000		5060 00 000	Mobilien	145 470.68	+174 529 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500887	**Wohnsiedlung Salzweg: Einbau Betreuung**			
	70 000		5040 00 000	Hochbauten		+70 000 *	Der Einbau erfolgt im 2026.
			500888	**Bürogebäude Josefstrasse 206: Umbau**			
	3 050 000		5040 00 000	Hochbauten		+3 050 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2026.
			500889	**Werkhof Mööslistrasse: Instandsetzung**			
37 994.05	5 000		5040 00 000	Hochbauten	39 954.15	-34 954 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500890	**Züri-Modular-Pavillon Bläsi: Neubau**			
103 093.55	2 900 000		5040 00 000	Hochbauten	3 085 117.35	-185 117 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	250 000		5060 00 000	Mobilien	127 301.90	+122 698 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500891	**Röslistrasse 10: Umbau für Schule**			
	180 000		5040 00 000	Hochbauten		+180 000 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto verbucht.
			500892	**Kindergarten Schwandenwies: Ersatzneubau**			
66 635.75	20 000		5040 00 000	Hochbauten	159 579.40	-139 579 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			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	42 729.60	+7 270	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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	311 475.20	+2 888 525 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500900	**Schulanlage Untermoos: Umbau für Tagesschule**			
247 749.25	900 000		5040 00 000	Hochbauten	602 303.65	+297 696 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	20 000		5060 00 000	Mobilien		+20 000 *	Die Ausstattung der Gebäude mit Mobilien erfolgt im Jahr 2026.
			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	908 431.00	-408 431 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
	50 000		5060 00 000	Mobilien	57 815.07	-7 815	
			500903	**Schulanlage Kügeliloo: Umbau für Tagesschule**			
280 555.65	80 000		5040 00 000	Hochbauten	218 676.95	-138 677 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	20 000		5060 00 000	Mobilien	28 440.45	-8 440 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500905	**Wassersportzentrum Marina Tiefenbrunnen: Neubau**			
26 000.00	150 000		5040 00 000	Hochbauten	7 000.00	+143 000 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500906	**Werkhof Looächer: Neubau**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500907	**Schulanlage Wengi: Teilinstandsetzung**			
	892 000		5040 00 000	Hochbauten	2 098 122.40	-1 206 122 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	70 644.80	-70 645 *	Nicht budgetierte Restkosten.
			5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	427 300.00	-427 300 *	Nicht budgetierter Investitionsbeiträge an private Unternehmen.
			500908	**Schulanlage Im Birch: Instandhaltung Beleuchtung**			
555 873.40	700 000		5040 00 000	Hochbauten	762 924.70	-62 925	
			500909	**Schulanlage Apfelbaum: Umbau für Tagesschule**			
170 650.10			5040 00 000	Hochbauten	1 777 613.70	-1 777 614 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 545.94			5060 00 000	Mobilien	60 974.62	-60 975 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500912	**Sportanlage Liguster: Instandsetzung Laufbahn**			
765 240.95	900 000		5040 00 000	Hochbauten	517 203.90	+382 796 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500913	**Sporthalle Bachtobel: Instandsetzung**			
313 637.15			5040 00 000	Hochbauten	2 981 051.25	-2 981 051 *	Im Sammelkonto 500163 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500914	**Schulanlage Sihlweid: Instandsetzung Kindergarten**			
110 639.65	800 000		5040 00 000	Hochbauten	80 466.35	+719 534 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500915	**Quartierzentrum Bäckeranlage: Instandsetzung/Umbau**			
	1 100 000		5040 00 000	Hochbauten	1 748 477.95	-648 478 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	5 000		5060 00 000	Mobilien	76 833.85	-71 834 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500916	**Gesundheitszentrum für das Alter Mattenhof: Instandsetzung und Umbauten**			
73 023.15			5040 00 000	Hochbauten	332 865.15	-332 865 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500917	**Gemeinschaftszentrum Witikon: Neubau Provisorium**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten	258 154.20	-248 154 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500918	**Herostrasse 5: Instandsetzung Sammelgarage**			
100 237.15			5040 00 000	Hochbauten	85.00	-85	
			500919	**Schaffhauserstrasse 315: Einbau Pädagogisches Fachzentrum**			
411 776.50			5040 00 000	Hochbauten	1 235 434.60	-1 235 435 *	Im Sammelkonto 500163 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			5060 00 000	Mobilien	132 500.26	-132 500 *	Im Sammelkonto 500163 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500920	**Pfingstweidstrasse 60: Einbau von Schulraum**			
424 366.55			5040 00 000	Hochbauten	2 611 256.45	-2 611 256 *	Im Sammelkonto 500163 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			5060 00 000	Mobilien	392 708.52	-392 709 *	Im Sammelkonto 500163 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500921	**Schulanlage Hirschengraben: Umbau für Tagesschule**			
7 200.00			5040 00 000	Hochbauten	280 148.70	-280 149 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500923	**Kasernenareal: Einbau Provisorium Kontakt- und Anlaufstelle**			
38 343.65	20 000		5040 00 000	Hochbauten	1 395 028.05	-1 375 028 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			5060 00 000	Mobilien	3 643.97	-3 644	
			500924	**Fachschule Viventa Dorflinde: Umbau Barrierefreiheit**			
352 839.15	300 000		5040 00 000	Hochbauten	1 560 295.10	-1 260 295 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
125 803.79	15 000		5060 00 000	Mobilien	28 819.85	-13 820 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500925	**Schulanlage Langmatt: Neubau Schulraumprovisorium**			
			5040 00 000	Hochbauten	49 175.70	-49 176 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500926	**Sportzentrum Heerenschürli: Neubau Garderobengebäude**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500927	**Schulanlage Neumünster: Ersatzneubau Sporthalle**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2027.
			500928	**Schulanlage Hutten: Instandsetzung**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500929	**Friedhof Sihlfeld: Instandsetzung Wohnhaus I**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500930	**Bogensportzentrum Schmelzberg: Umbau**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			500931	**Schulschwimmanlage Aubrücke: Instandsetzung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2026.
			500932	**Schulschwimmanlage Kügeliloo: Instandsetzung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2026.
			500933	**Wohnhaus Gerechtigkeitsgasse 26: Instandsetzung**			
	35 000		5040 00 000	Hochbauten	62 522.70	-27 523 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500934	**Wohnhaus Feldstrasse 114: Instandsetzung**			
	15 000		5040 00 000	Hochbauten		+15 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2029.
			500935	**Bürogebäude Albis D: Aufstockung**			
	40 000		5040 00 000	Hochbauten	50 000.00	-10 000	
			500936	**Gesundheitszentrum für das Alter Doldertal: Umbau**			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Das Projekt wurde sistiert.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			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	231 981.05	-211 981 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500940	**Züri-Modular-Pavillon Entlisberg: Standortverlegung**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2026 verschoben.
			500941	**Züri-Modular-Pavillon Leimbach: Standortverlegung**			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Das Projekt wurde auf das Jahr 2026 verschoben.
			500942	**Gesundheitszentrum für das Alter Käferberg: Neubau**			
	50 000		5040 00 000	Hochbauten		+50 000 *	Das Projekt wurde sistiert.
			500943	**Sukkulentensammlung: Umbau für Zwischennutzung**			
16 323.85	10 000		5040 00 000	Hochbauten	125 311.70	-115 312 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500944	**Züri-Modular-Pavillon Aubrücke: Neubau**			
10 000.00	50 000		5040 00 000	Hochbauten	391 272.95	-341 273 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500945	**Museum Rietberg: Instandsetzung**			
	5 000		5040 00 000	Hochbauten		+5 000	
			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	110 263.40	-90 263 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500948	**Bürogebäude Förrlibuckstrasse 59/61: Ersatzneubau**			
	20 000		5040 00 000	Hochbauten		+20 000 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2027.
			500949	**Gemeinschaftszentrum Grünau: Ausbau Anmietstandort**			
	60 000		5040 00 000	Hochbauten	96 345.00	-36 345 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500950	**Regionalwache Industrie: Umbau und Teilinstandsetzung**			
119 862.45	1 650 000		5040 00 000	Hochbauten	169 075.85	+1 480 924 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
	10 000		5060 00 000	Mobilien	10 325.70	-326	
			500951	**Am Wasser 55: Umbau für Schule**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500952	**Gesundheitszentrum für das Alter Grünau: Umbau**			
100 000.00	30 000		5040 00 000	Hochbauten	266 664.15	-236 664 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500953	**Züri-Modular-Pavillon 1. Generation: Statische Ertüchtigung**			
82 858.70	1 150 000		5040 00 000	Hochbauten	290 195.00	+859 805 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500954	**Werkhof Riedgrabenweg: Ersatzneubau**			
	10 000		5040 00 000	Hochbauten		+10 000	
			500955	**Kunst- und Sportschule Hohl: Umbau Küche/ Betreuung**			
			5040 00 000	Hochbauten	662 718.50	-662 719 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			5060 00 000	Mobilien	4 795.05	-4 795	
			500957	**Schulanlage Sihlfeld: Umbau für Tagesschule**			
			5040 00 000	Hochbauten	1 490 581.40	-1 490 581 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			5060 00 000	Mobilien	33 573.04	-33 573 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500958	**Schulanlage Hardau: Umbau für Tagesschule**			
			5040 00 000	Hochbauten	1 360 242.55	-1 360 243 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			5060 00 000	Mobilien	13 727.65	-13 728 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500959	**Amtshaus IV: Instandhaltungsmassnahmen**			
	1 200 000		5040 00 000	Hochbauten	789 453.85	+410 546 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
13 736.00			5060 00 000	Mobilien	15 623.25	-15 623 *	Die Ausstattung des Gebäudes mit Mobilien konnte vorgezogen werden.
			500960	**Personalhäuser Triemli: Instandsetzung**			
	1 600 000		5040 00 000	Hochbauten	845 080.75	+754 919 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500963	**Schulanlage Friesenberg: Umbau für Tagesschule**			
			5040 00 000	Hochbauten	1 015 548.00	-1 015 548 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			5060 00 000	Mobilien	66 816.71	-66 817 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500964	**Züri-Modular-Pavillon Kappeli I: Aufstockung**			
			5040 00 000	Hochbauten	83 489.05	-83 489 *	Im Sammelkonto 500101 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500965	**Züri-Modular-Pavillon Balgrist: Aufstockung**			
			5040 00 000	Hochbauten	62 775.35	-62 775 *	Im Sammelkonto 500101 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500966	**GZ Witikon,Witikonerstr. 397-405: Einbau**			
			5040 00 000	Hochbauten	158 185.60	-158 186 *	Die Projektierung erfolgt im Jahr 2027.
			500967	**Bürogebäude Konradstrasse 58: Instandsetzung**			
			5040 00 000	Hochbauten	59 207.45	-59 207 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500968	**Schulanlage Lachenzelg: Instandsetzung Dach**			
		200 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	1 036 549.95	-836 550 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500969	**Museum Tiefenbrunnen: Instandsetzung Gebäudetechnik**			
			5040 00 000	Hochbauten	707 652.90	-707 653 *	Im Sammelkonto 500168 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500971	**Betreuung Wegackerstrasse 42: Umbau für Tagesschule**			
			5040 00 000	Hochbauten	38 266.20	-38 266 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500972	**Schulanlage Falletsche: Umbau für Tagesschule**			
			5040 00 000	Hochbauten	51 032.60	-51 033 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500973	**Sportanlage Steinkluppe: Instandsetzung Garderobengebäude und Clubhaus**			
			5040 00 000	Hochbauten	215 204.90	-215 205 *	Im Sammelkonto 500168 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500974	**Sportanlage Buchwiesen: Instandsetzung Garderobengebäude**			
			5040 00 000	Hochbauten	884 563.50	-884 564 *	Im Sammelkonto 500168 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500976	**Gesundheitszentrum für das Alter Sydefädeli: Instandsetzung Atrium**			
		690 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	204 834.00	+485 166 *	Ausgaben gemäss Bauverlauf.
			500979	**Radonmassnahmen an Liegenschaften des Verwaltungsvermögens**			
			5040 00 000	Hochbauten	484 874.60	-484 875 *	Im Sammelkonto 500168 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500980	**Schulanlage Im Birch: Hitzeminderungsmassnahmen**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5040 00 000	Hochbauten	327 021.85	-327 022 *	Im Sammelkonto 500133 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500983	**Kindergarten/Betreuung Kilchberg: Instandsetzung**			
			5040 00 000	Hochbauten	111 123.00	-111 123 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500986	**Stadion Letzigrund: Instandsetzung Beschallungsanlage**			
			5040 00 000	Hochbauten	3 718.45	-3 718	
			500988	**Schulanlagen: Ausbau WLAN-Access-Points**			
			5040 00 000	Hochbauten	149 161.25	-149 161 *	Im Sammelkonto 500168 statt auf dem Einzelkonto budgetiert.
			500990	**Gesundheitszentren für das Alter: Ersatz Lichtruf und Weglaufschutz**			
			5040 00 000	Hochbauten	40 010.55	-40 011 *	Projekt konnte vorgezogen werden.
			500992	**Manegghof: Einbau Unterrichtsräume**			
			5040 00 000	Hochbauten	108 879.75	-108 880 *	Projekt konnte vorgezogen werden.

3.8 Departement der Industriellen Betriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4500	**Departement der Industriellen Betriebe Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
123 473 424.28	120 286 600	60 600	3	Aufwand	118 830 146.92	+1 517 053	
-82 095 429.25	-81 502 000		4	Ertrag	-81 554 371.94	+52 372	
+41 377 995.03	+38 784 600	+60 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+37 275 774.98	+1 569 425	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	250 000		5	Investitionsausgaben		+250 000	
			6	Investitionseinnahmen			
	+250 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)		+250 000	
				Aufwand			
2 080.00	3 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2 080.00	+920	
3 438 501.30	3 400 100	45 300 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 273 926.30	+171 474 *	Freie Stellen konnten nicht oder nicht sofort wieder besetzt werden.
			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11 278.55	+11 279	
27 356.00	28 300		3042 00 000	Verpflegungszulagen	27 095.00	+1 205	
16 252.40	7 700	4 600 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	19 721.10	-7 421 *	Dezentrale Fringe Benefits über 3 900 Franken wurden auf Konto 3099 00 000 budgetiert, aber auf dem Konto 3049 00 000 verbucht.
218 154.45	215 400	3 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	210 456.70	+8 143	
			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-383.55	+384	
492 664.20	492 000	5 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	480 731.05	+16 469	
12 694.20	12 700	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 222.00	+4 678	
35 353.55	35 100	500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34 171.80	+1 428	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-61.35	+61	
24 175.80	47 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34 697.60	+12 302	
478.85	4 000		3091 00 000	Personalwerbung		+4 000	
7 829.60	31 700	1 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	24 476.65	+8 823	
691.26			3100 00 000	Büromaterial	386.63	-387	
434.53			3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	585.31	-585	
15 018.91	28 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	13 828.96	+14 171 *	Es kam kein Fachartikel im Bereich Energieplanung zustande.
4 821.65	6 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	4 778.50	+1 222	
1 746.21			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 219.70	-3 220	
34.21			3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			
2 215.02	2 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	1 061.00	+939	
2 272.80			3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	108.50	-109	
1 213.10	80 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	385.80	+79 614 *	Die Beflaggung von VBZ-Fahrzeugen bei feierlichen Anlässen verzögert sich.
459.45	500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	422.65	+77	
59 888.00	731 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	445 338.58	+285 661 *	Die Beflaggung von VBZ-Fahrzeugen bei feierlichen Anlässen verzögert sich. Von den budgetierten Dienstleistungen von 280 000 Franken wurden 235 000 nicht gebraucht.
1 055 877.51	1 012 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 697 066.49	-685 066 *	Der dringliche Nachtragskredit von 978 000 Franken für «Beratungs- und Unterstützungsleistungen» wurde vom STR im Juli in eigener Kompetenz bewilligt (STRB Nr. 2051/2025). Der GR hat diese Bewilligung im November nicht bestätigt. Daher entstand eine Differenz.
147.70			3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand			
			3137 00 000	Steuern und Abgaben	845.40	-845	
951.28	3 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	951.28	+2 049	
11 102.35	10 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	6 420.00	+3 580	
1 898.20	40 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	17 537.65	+22 462 *	Die Einweihungsanlässe für die mit den Quartierwappen bestückten Flexity-Fahrzeuge (Postulat GR Nr. 2021/420) konnten kostengünstiger umgesetzt werden.
54 558.40	70 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	47 536.97	+22 463	
			3192 00 000	Abgeltung von Rechten	1 426.05	-1 426	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
812.35			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	544.00	-544	
731 291.75	835 000		3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	739 041.50	+95 959	
13 725 691.00	14 112 200		3631 00 100	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	14 053 352.00	+58 848	
			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	12 614.00	-12 614 *	Siehe Begründung Konto 3637 00 000.
98 861 386.00	91 756 800		3634 00 110	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund	91 756 781.00	+19	
			3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	1 743.00	-1 743	
5 390.00	5 200		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	97 863.00	-92 663 *	Siehe Begründung Konto 3637 00 000.
2 750 000.00	3 750 000		3636 00 100	Beiträge an Stiftung Behinderten-Transporte Zürich	3 750 000.00		
	1 269 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	141 827.00	+1 127 173 *	Die Beiträge für die Förderung des vorzeitigen Ersatzes von fossil betriebenen Heizungen und Übergangslösungen auf dem Gebiet der Stadt (GR Nr. 2024/218) und die Entschädigung für Gasgeräte infolge von Gasnetzstilllegungen (AB WVV, AS 734.101) wurden auf dem Konto 3637 00 000 budgetiert. Die effektiven Kosten fielen aber auch auf den Konten 3634 00 000, 3635 00 000 und 3636 00 000 an. Die entsprechenden Kosten belaufen sich in der Summe auf rund 0,25 Millionen Franken. Die ausgezahlten Beiträge lagen somit insgesamt rund 1 Million Franken unter Budget. Die Unterschreitung entstand, da weniger Abschlussmeldungen als prognostiziert eingereicht wurden.
1 412 626.00	1 450 000		3637 00 106	Beiträge an Betagte und Behinderte zur Verbilligung von Sichtfahrausweisen	1 427 991.00	+22 009	
137 796.00	137 800		3660 20 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	137 795.00	+5	
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 *	Die Investition «Erhalt Fahrzeug Dolderbahn» erfolgt frühestens im Jahre 2026.
2 143.10	5 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	471.30	+4 529	
116 502.55	451 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	134 587.65	+317 012 *	Für das Projekt Einführung Regis+ wurden rund 0,3 Millionen Franken budgetiert. Da sich der

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Projektstart ins Jahr 2026 verzögert, führt dies zur entsprechenden Unterschreitung.
229 494.60	229 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	229 782.25	-282	
				Ertrag			
-585 362.15			4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
-67.10	-2 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4 305.50	+2 306	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-66.44	+66	
-10 000.00			4630 00 000	Beiträge vom Bund			
			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-50 000.00	+50 000 *	Beitrag des Kantons Zürich an den externen Aufwand für die kommunale Energieplanung der Stadt Zürich.
-1 500 000.00	-1 500 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-1 500 000.00		
-80 000 000.00	-80 000 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-80 000 000.00		
				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 *	Die Investition «Erhalt Fahrzeug Dolderbahn» erfolgt frühestens im Jahr 2026.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4525	**Wasserversorgung**			
				Erfolgsrechnung			
93 830 856.45	99 991 700	2 270 300	3	Aufwand	96 215 626.80	+6 046 373	
-93 830 856.45	-99 991 700		4	Ertrag	-96 215 626.80	-3 776 073	
		+2 270 300		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+2 270 300	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
42 135 931.69	55 440 000	890 000	5	Investitionsausgaben	48 023 168.39	+8 306 832	
-3 487 394.10	-5 090 000		6	Investitionseinnahmen	-4 960 693.85	-129 306	
+38 648 537.59	+50 350 000	+890 000		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+43 062 474.54	+8 177 526	
				Aufwand			
30 119 446.01	31 719 800	-65 000 N2 391 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31 524 537.66	+521 462 *	Freie Stellen konnten nicht oder nicht sofort wieder besetzt werden.
-242 738.30	-150 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-132 001.70	-17 998	
338 711.51	348 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	350 209.43	-2 209	
389 738.65	387 000	111 500 N2 44 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	480 898.10	+62 302	
1 946 529.05	2 017 600	28 100 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2 036 657.40	+9 043	
-8 966.45			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 413.75	+1 414	
4 105 491.40	4 495 500	45 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	4 270 326.30	+270 874	
122 129.75	126 200	1 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	125 110.50	+2 890	
312 923.95	325 800	4 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	326 705.50	+3 495	
-1 469.55			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-226.50	+227	
238 896.97	220 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	209 124.16	+10 876	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
37 288.48	130 000		3091 00 000	Personalwerbung	15 995.69	+114 004 *	Rekrutierungen vermehrt durch eigene Mitarbeitende statt Personalvermittlungen.
79 897.33	183 000	-46 500 N2 14 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	177 169.50	-26 270 *	Kostenverschiebung bei den Lohnnebenleistungen für den Mobilitätsbeitrag (Fringe Benefits) infolge höherer Nachfrage nach dem Beitrag für REKA-Rail (Konto 3099 00 000) und geringerer Nachfrage nach dem Velobeitrag, siehe auch Konto-Nr. 3049 00 000 (Minderaufwand Velobeitrag).
18 494.15	31 000		3100 00 000	Büromaterial	5 592.31	+25 408 *	Geringerer Bedarf an Büromaterial infolge Digitalisierung der Prozesse.
4 695 286.41	5 782 700		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 639 431.18	+1 143 269 *	Im Zusammenhang mit Unterhaltsarbeiten und Kundenaufträgen wurden weniger Materialien benötigt, siehe auch Konto-Nr. 4260 00 000.
58 634.50	71 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	61 619.96	+10 180	
16 121.23	38 400		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	11 290.89	+27 109 *	Minderkosten für Plankopien infolge Digitalisierung.
49 886.07	100 100		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	56 867.49	+43 233	
578 624.00	626 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	594 738.60	+31 861	
143 518.94	207 600		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	117 606.94	+89 993	
213 437.21	321 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	122 844.87	+198 155 *	Ersatzanschaffungen tiefer infolge Prioritätenverschiebungen.
60 561.65	199 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	177 663.12	+21 837	
60 845.79	75 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	76 158.02	-658	
7 751 547.82	8 844 800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8 043 709.73	+801 090 *	Tieferer Stromverbrauch als geplant aufgrund von standortabhängiger Produktionsbedingungen.
1 325 600.30	1 567 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	947 429.23	+620 371 *	Projektverzögerungen bei der Darstellung der Werkanlagen auf BIM-Standard (Building Information Modeling).
228 692.94	165 000	-165 000 N1	3131 00 000	Planungen und Projektierungen Dritter			
1 505 485.85	1 586 800	1 905 000 N1	3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 962 292.72	+1 529 507 *	Verzögerungen bei den Machbarkeitsstudien «AQUANOVO» Erneuerung Seewasserwerk Moos und «Hochbauten Hardhof». Der beantragte Nachtragskredit sowie die Kreditübertragungen wurden nicht vollständig beansprucht.
27 565.60	41 100		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	15 799.19	+25 301 *	Tiefere Kosten für diverse IT-Anwendungen infolge Prioritätenverschiebungen.
408 533.20	407 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	416 757.75	-9 558	
51 413.00	80 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	47 922.33	+32 378	
124 605.04	122 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	122 464.30	-464	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 383 821.02	9 602 100		3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	8 522 100.66	+1 079 999 *	Geringerer Bedarf an Instandhaltung vom Leitungsnetz, siehe auch Konto-Nr. 4260 00 000.
1 175 742.40	1 076 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 120 842.45	-44 842	
2 845.32	11 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	874.51	+10 125 *	Weniger Bedarf an Unterhalt für Büromobiliar.
321 395.49	478 300		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	398 373.97	+79 926	
60 449.83	55 500		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	36 182.34	+19 318	
361 538.41	422 100		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	427 861.06	-5 761	
15 076.16	17 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13 924.28	+3 076	
10 763.92	21 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	11 833.92	+9 766	
76 784.51	71 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	52 527.21	+18 973	
49 221.14	51 600		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	50 867.82	+732	
100 619.98	148 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	105 439.60	+42 860	
40 000.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-24 000.00	+24 000 *	Anpassung Wertberichtigung auf Forderungen für Lieferungen und Leistungen infolge Neuberechnung der Ausstände.
7 060.67	15 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	9 274.98	+5 725	
604 598.17	3 002 500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	2 458 246.16	+544 254 *	Die Betriebshaftpflicht-Schadenssumme liegt unter dem budgetierten Selbstbehalt von 3 Millionen Franken.
678 668.84	723 500		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	657 863.04	+65 637	
8 348.80	10 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	7 818.28	+2 182	
12 474 646.86	13 411 700		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13 386 384.02	+25 316	
909 535.00	909 500		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	945 189.87	-35 690	
643 382.21	865 600		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	705 886.46	+159 714 *	Tieferer Abschreibungsbedarf entsprechend den getätigten Investitionen und des Zeitpunkts der Inbetriebnahme der Anlagen.
713 182.45	80 000		3301 30 000	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		+80 000 *	Kein Bedarf an ausserplanmässigen Abschreibungen im Zusammenhang mit Anlagenverschrottungen.
	8 000		3301 40 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV		+8 000	
	1 000		3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV		+1 000	
5 534 866.59			3301 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			
353 813.85	797 900		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	481 284.98	+316 615 *	Tieferer Abschreibungsbedarf entsprechend den getätigten Investitionen und des Zeitpunkts der Inbetriebnahme der Anlagen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	1 000		3321 00 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Software		+1 000	
3 760.66	3 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	4 696.65	-1 697	
	1 000		3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	663.88	+336	
125.76	11 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	6 708.26	+4 292	
			3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	2 322 704.33	-2 322 704	
13 358.50	21 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	21 567.10	-567	
2 686 189.35	2 821 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2 809 022.85	+12 577	
105 251.25	105 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	105 254.40	+46	
4 738 445.55	5 163 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4 760 901.17	+402 099	
631.26	13 000		3980 00 000	Interne Übertragungen	12 051.63	+948	
				Ertrag			
-4 645.46	-5 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 476.72	+477	
-81 620 878.75	-81 931 500		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-84 588 108.89	+2 656 609 *	Mehreinnahmen aufgrund eines höheren Verbrauchs sowie eines erhöhten Leistungspreises zulasten der Vertragspartner (Infrastrukturpreis) infolge gestiegener Investitionsausgaben.
-98 246.99	-70 000		4250 00 000	Verkäufe	-101 017.81	+31 018	
-2 788 634.35	-3 112 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2 714 205.52	-397 794 *	Weniger Reparaturen und Sanierungen von Hauszuleitungen, siehe auch Konto-Nr. 3101 00 000 und 3143 00 000.
-138.75			4290 00 000	Übrige Entgelte	-277.50	+278	
-7 656.85	-8 000		4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-5 466.70	-2 533	
-4 483 065.35	-5 000 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-4 932 066.71	-67 933	
	-100 000		4312 00 000	Aktivierbare Projektierungskosten	-76 145.52	-23 854	
-127 378.03	-100 000		4320 00 000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	-262 914.03	+162 914 *	Bestandeszunahme infolge höherer Eigenanfertigung.
-898.60	-2 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 980.60	-19	
-3 448.70	-2 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1 997.76	-2	
-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	-378 813.80	+83 814	
-95 772.95	-25 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-20 359.00	-4 641	
-196 525.03	-250 000		4479 00 000	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-173 531.46	-76 469 *	Mindereinnahmen aus der Einspeisevergütung bei den Trinkwasserkraftwerken.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 023 049.71	-6 140 200		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-6 140 200	
-286 510.90	-216 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-216 196.40	+196	
-450 302.70	-470 000		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-445 302.50	-24 698	
-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	-2 279 714.25	+29 714	
-631.26	-13 000		4980 00 000	Interne Übertragungen	-12 051.63	-948	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			502910	**Wasserwerke**			
8 155 673.61	14 720 000	-720 000 N1 1 900 000 N2	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	14 525 901.35	+1 374 099 *	Projektverzögerungen infolge zusätzlicher behördlicher Auflagen beim Projekt «Technische Erneuerung des Grundwasserwerks Hardhof». Projektverzögerung aufgrund von Ressourcenknappheit beim Projekt «Seewasserwerk Moos Sanierungsmassnahmen», der beantragte Nachtragskredit wurde nicht beansprucht. Verschiebung Projektstart aufgrund von Ressourcenknappheit bei der Sanierung vom Betriebsgebäude des Seewasserwerks Lengg.
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-48 843.70	+48 844 *	Ungeplanter Beitrag des Kantons Zug für die Sanierung der Quellwasserleitung Sihlsprung.
			502920	**Pumpwerke**			
1 120 450.23	3 620 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	855 431.31	+2 764 569 *	Projektverzögerungen bei Pumpwerken Horn, Tiefenbrunnen und Sonnenberg aufgrund von Ressourcenknappheit sowie Projektanpassungen aus technischer Sicht.
			502930	**Reservoire**			
167 961.03	1 080 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	145 384.38	+934 616 *	Verschiebung Projekt Sanierung Reservoir Entlisberg infolge Hydraulikabklärungen der Rohrleitungsanbindung.
			502940	**Steuerung und Überwachung**			
3 543 203.24	2 240 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	1 330 846.61	+909 153 *	Terminliche Verschiebungen geplanter, koordinierter Baustellen von Kabelanlagen.
			502950	**Leitungsnetz**			
23 452 537.85	24 920 000	-140 000 N1	5030 00 000	Übrige Tiefbauten	23 808 517.60	+971 482 *	Terminverschiebungen aufgrund von Projektänderungen oder Verzögerungen

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							laufender Baustellen (Gesamtsanierung Nieder-/ Oberdorf, Leitungsbau Paul-Clairmont-Strasse und Altstetterstrasse) sowie Innensanierung Hangzonenstollen.
			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	-21 289.20	-68 711 *	Restzahlung anteiliger Beitrag Kanton (AWEL) für den Neubau der Zonenverbindung Limmatzone - Glattzone - Hangzone Sonnenberg niedriger als geplant.
			502960	**Trink-, Zier- und Notwasserbrunnen**			
102 516.46	250 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	720.00	+249 280 *	Zeitliche Verschiebung Gesamtsanierung Manessebrunnen aufgrund umfangreicher Zustandsuntersuchungen und Vorabklärungen.
			503200	**Umbau von Liegenschaften: Sammelkonto**			
1 400 624.23	3 380 000	-250 000 N1	5040 00 000	Hochbauten	1 921 721.61	+1 208 278 *	Projektverzögerungen bei Sanierungsvorhaben.
			506100	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
447 229.44	1 310 000	100 000 N2	5060 00 000	Mobilien	1 372 080.72	+37 919	
			506200	**Anschaffung Hardware**			
231 430.09	80 000		5060 00 000	Mobilien		+80 000 *	Aufgeschobener Ersatz diverser Komponenten im Rahmen des Life-Cycle-Management.
			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	3 378 560.95	-378 561 *	Abhängig vom Geschäftsgang.
-2 185 394.10	-3 000 000		6130 00 000	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in übrige Tiefbauten	-3 378 560.95	+378 561	
			520000	**Anschaffung Software**			
940 184.05	840 000		5200 00 000	Software	684 003.86	+155 996 *	Minderkosten bei der Umsetzung der SAP S/4HANA Migration durch interne Mehrleistungen.
			563700	**Anschlussgebühren**			
-1 302 000.00	-2 000 000		6370 00 000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	-1 512 000.00	-488 000 *	Abhängig vom Geschäftsgang.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4530	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
1 477 803 878.88	1 744 522 200	2 459 000	3	Aufwand	1 488 998 427.94	+257 982 772	
-1 477 803 878.88	-1 744 522 200		4	Ertrag	-1 488 998 427.94	-255 523 772	
		+2 459 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+2 459 000	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
201 414 341.67	286 338 700		5	Investitionsausgaben	249 847 421.41	+36 491 279	
-22 774 046.98	-9 025 700		6	Investitionseinnahmen	-10 615 205.33	+1 589 505	
+178 640 294.69	+277 313 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+239 232 216.08	+38 080 784	
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
3 776.00			7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	360 389.60	-360 390	
-3 776.00			8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-360 389.60	+360 390	
				Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			502910	**Kraftwerke**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 586 676.76	13 392 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	12 584 882.97	+807 117 *	Verschiebung von Ausgaben aufgrund von Baufortschritt der Projekte.
2 500 000.00			5210 00 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	15 222 000.00	-15 222 000 *	Aktivierung des Investitionsbeitrags am Neubau Wehr Letten als Neukonzessionierungsauflage des Kantons Zürich für das Kraftwerk Letten.
			502930	**Verteilanlagen**			
2 749 748.29	4 485 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	2 171 128.90	+2 313 871 *	Tiefere Ausgaben gemäss Projektfortschritt.
52 338 978.62	75 197 600		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	66 459 516.28	+8 738 084 *	Tiefere Ausgaben gemäss Baufortschritt bei Verteilnetzprojekten, Verzögerungen beim Smart Meter Rollout und der geplanten Erneuerung des Unterwerks Waldegg.
			502940	**Übrige Anlagen**			
53 122 820.53	48 657 700		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	37 015 521.74	+11 642 178 *	Weniger Ausgaben als geplant für die Installation neuer Photovoltaikanlagen sowie Energielösungsanlagen.
-3 776.00			6030 00 000	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV	-360 389.60	+360 390 *	Übertrag einer Energielösungsanlage ins Finanzvermögen für den Verkauf.
			502941	**Erstellung Energieverbund Altstetten**			
3 428 950.33	18 914 800		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	16 571 913.41	+2 342 887 *	Verschiebung von Ausgaben aufgrund von Anpassungen bei der Baufortschrittsplanung.
			502942	**Thermische Netze**			
19 537 133.63	60 127 300		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	42 353 135.97	+17 774 164 *	Anpassungen bei der Projektplanung.
			502950	**Telekommunikation**			
4 519 315.31	6 488 800		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	5 617 641.56	+871 158 *	Projektanpassung oder Verzicht bei Projekten.
			503700	**Erneuerungsunterhalt der Liegenschaften: Sammelkonto**			
857 907.62	1 680 000		5040 00 000	Hochbauten	85 050.70	+1 594 949 *	Gebäudesanierungen wurden in Folgejahre verschoben.
-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	23 815 315.90	-265 316 *	Ausgaben gemäss Projektplanung.
			506100	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
1 406 931.40	2 556 000		5060 00 000	Mobilien	842 923.78	+1 713 076 *	Fahrzeugbeschaffungen mussten aufgrund von Lieferverzögerungen bzw. langer Lieferzeiten in die Planjahre 2026 und 2027 verschoben werden.
			520000	**Anschaffung Software**			
1 297 906.83	1 000 000		5200 00 000	Software	300 367.50	+699 633 *	Planwert zu hoch eingestellt.
			545000	**Darlehen und Beteiligungen**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
490 875.00			5440 00 000	Darlehen an öffentlichen Unternehmen			
5 860 000.00			5450 00 000	Darlehen an private Unternehmen	617 104.17	-617 104 *	Darlehen an Eoliennes de Provence SA.
	1 500 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	2 082 000.00	-582 000 *	Kapitalerhöhung bei LaZur AG.
2 420 000.00	1 940 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen		+1 940 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
-18 543 719.20	-2 176 200		6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-2 061 697.20	-114 503 *	Fremdwährungskursabweichung bei Rückzahlung eines Darlehen in Euro.
			554001	**Darlehen und Beteiligungen (Rahmenkredite)**			
400 000.00	20 000 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen		+20 000 000 *	Ausgaben für Darlehen bzw. Beteiligungen sind in der Budgetphase nicht auf die konkreten Investitionsausgabekonten aufteilbar.
20 289 100.00			5580 00 000	Beteiligungen im Ausland	18 800 000.00	-18 800 000 *	Kapitalerhöhung der ewz (Deutschland) GmbH.
			6480 00 000	Rückzahlung von Darlehen an das Ausland	-2 884 200.00	+2 884 200 *	Rückzahlung eines Darlehens von ewz (Deutschland) GmbH.
			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	522 943.63	-522 944 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
3 355 922.80	6 849 500		5620 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4 147 855.55	+2 701 644 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
56 902.82			5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	420 075.35	-420 075 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
187 694.36			5650 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	218 044.00	-218 044 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
-4 085 164.84	-6 849 500		6379 00 000	Entnahmen aus Fonds	-5 308 918.53	-1 540 581 *	Gemäss Sonderrechnung naturemade star.
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			509690	**Verkauf von Sachanlagen FV**			
3 776.00			7590 00 000	Übertragung von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen aus dem VV	360 389.60	-360 390 *	Übertrag einer Energielösungsanlage ins Finanzvermögen für den Verkauf.
-3 776.00			8090 00 000	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen	-360 389.60	+360 390 *	Verkauf einer Energielösungsanlage.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto		Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				4540	**Verkehrsbetriebe**			
					Erfolgsrechnung			
698 277 341.91	717 960 600	9 950 400		3	Aufwand	688 657 315.64	+39 253 684	
-698 277 341.91	-717 960 600			4	Ertrag	-688 657 315.64	-29 303 284	
		+9 950 400			Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+9 950 400	
					Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
139 367 898.00	243 956 000			5	Investitionsausgaben	139 067 478.00	+104 888 522	
-4 200 076.00	-650 000			6	Investitionseinnahmen	-1 689 389.00	+1 039 389	
+135 167 822.00	+243 306 000				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+137 378 089.00	+105 927 911	
					Investitionsrechnung Finanzvermögen			
64 968.60				7	Ausgaben für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	48 999.65	-49 000	
-64 968.60				8	Einnahmen für Sach- und immaterielle Anlagen des FV	-48 999.65	+49 000	
					Nettoinvestitionen Finanzvermögen (+ Ausgabenüberschuss / - Einnahmenüberschuss)			
					Aufwand			
253 982 255.70	263 835 700	3 246 000	N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261 155 012.60	+5 926 687 *	Nicht besetzte Stellen im Berichtsjahr.
-3 131 300.38	-2 600 000			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 247 203.27	+647 203	
9 000.00	10 000			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	12 506.00	-2 506	
3 003 760.30	3 050 000			3042 00 000	Verpflegungszulagen	3 018 608.35	+31 392	
7 951 120.90	8 378 300	399 700	N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	8 668 246.45	+109 754	
16 801 975.90	17 493 700	234 200	N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17 242 887.65	+485 012	
-52 635.95				3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-62 117.50	+62 118	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
33 483 804.25	35 762 600	431 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	34 360 454.60	+1 833 845	
1 362 302.00	1 403 000	17 800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 307 706.45	+113 094	
2 689 965.85	2 814 500	37 200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2 761 274.25	+90 426	
-7 577.80			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-8 266.10	+8 266	
2 095 950.04	2 390 700		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1 595 037.54	+795 662 *	Es konnten nicht alle budgetierten Aus- und Weiterbildungen realisiert werden.
808 343.07	622 900		3091 00 000	Personalwerbung	622 078.17	+822	
8 667 464.55	9 549 000	118 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 745 398.66	+922 401 *	Kosten für die Fahrausweise Personal fielen tiefer als geplant an. Zudem wurden die Spontanprämien zurückhaltend gehandhabt und bei den Sachausgaben für das Personal konnten die Kosten durch Einsparungen gesenkt werden.
87 581.15	132 800		3100 00 000	Büromaterial	74 999.67	+57 800 *	Kosteneinsparungen bei Büromaterial und IT-Verbrauchsmaterial.
44 633 736.44	38 733 200		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35 340 323.79	+3 392 876 *	Weniger Verbrauch bei der Traktionsenergie aufgrund Lieferverzögerungen bei der e-Busflotte und tiefere Preise bei den Dieseltreibstoffen als budgetiert. Weniger Aufwand für Lagerverkäufe von Ausrüstungen Leitsystem an ZVV-Unternehmen.
2 781 368.16	3 377 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	2 397 258.35	+979 942 *	Weniger Ausgaben für das Produkte- und Unternehmensmarketing sowie für die Betriebszeitung und das Ticketpapier.
44 815.12	44 600		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	50 218.00	-5 618	
6 403.89	26 500		3106 00 000	Medizinisches Material	4 149.21	+22 351 *	Weniger Ausgaben für Geräte Betriebssanität und Schutzmaterial.
18 180.55	405 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	61 452.06	+343 548 *	Verzicht bei Anschaffungen Büromobiliar und Bürogeräte.
1 108 797.98	1 753 700		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 171 370.50	+582 330 *	Verzicht bei Anschaffungen von Maschinen und Einrichtungen von Werkstätten.
3 205 159.04	2 013 400		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 801 000.08	+212 400 *	Geringere Kosten und Einsparungen bei Dienstkleidern.
701 009.08	508 800		3113 00 000	Anschaffung Hardware	106 386.22	+402 414 *	Verzicht bei Anschaffungen IT- Hardware.
708 259.62	1 290 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	542 764.01	+747 236 *	Verzicht bei Anschaffungen IT-Software.
146 233.93	142 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	125 466.08	+17 034	
3 743 847.33	3 495 600	58 300 N1	3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3 927 698.62	-373 799 *	Die Kosten für Gebäudestrom, elektrische Heizung und Fernwärme für Gebäude, Haltestellen, Tunnel und Ticketautomaten fielen höher als budgetiert an.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Da grosse Rechnungen jeweils nur quartalsweise verrechnet werden und die Kosten stark von der Temperatur abhängig sind, sind die Jahreskosten unter dem Jahr schwer abschätzbar. Dazu waren Aufwendungen für die Kehrichtentsorgung höher als budgetiert.
36 359 110.95	38 987 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	36 047 608.40	+2 939 692 *	Weniger Ausgaben für Mietpersonal und die Personensicherheit und die Kosten für die Fahrleistungen Dritter waren tiefer als budgetiert.
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.	2 033 954.57	+2 573 145 *	Weniger Kosten für externe Berater und Fachexperten sowie weniger Entschädigungen für IT-Leistungen Dritter.
2 688 457.81	2 785 500		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	2 526 588.57	+258 911 *	Geringere Kosten für IT-Mieten.
2 046 208.15	2 031 000	3 700 N1	3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 116 604.77	-81 905 *	Prämien für Haftpflicht der Fahrzeuge, Sachversicherungen und Betriebshaftpflicht fielen höher als budgetiert an, da alte Dieselbusse wegen Fahrzeugverfügbarkeit später ausgemustert werden.
195 129.45	213 700		3137 00 000	Steuern und Abgaben	200 993.50	+12 707	
312 417.25	300 000		3140 00 000	Unterhalt an Grundstücken	300 758.47	-758	
10 258 862.94	13 270 000		3141 00 000	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	12 774 422.83	+495 577 *	Weniger Kosten für Gleisunterhalt.
2 234 561.82	2 016 000	1 000 000 N2	3143 00 000	Unterhalt übrige Tiefbauten	2 560 289.11	+455 711 *	Vom bewilligten Mehrbedarf bei den Substanzerhaltungsprojekten für Tram- und Trolleybus-Fahrleitungen konnten nicht alle im 2025 realisiert werden und haben sich ins nächste Jahr verschoben.
8 101 573.53	12 894 000	38 000 N1	3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8 495 023.17	+4 436 977 *	Weniger Ausgaben für die Substanzerhaltung von Gebäuden und Haltestellen.
173 504.23	218 800		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	182 005.87	+36 794	
38 010 737.11	40 996 200	3 500 000 N1	3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38 029 631.06	+6 466 569 *	Geringere Kosten für den Unterhalt der Tram und Busfahrzeuge sowie weniger Ausgaben bei Substanzerhaltungsprojekten Fernmeldeanlagen.
27 989.71	52 500		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13 852.32	+38 648 *	Weniger Ausgaben für den Unterhalt von IT Hardware.
4 239 683.32	4 782 900		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	4 336 000.61	+446 899 *	Geringere Kosten für den Unterhalt der IT-Software.
406 474.68	936 500		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	631 713.91	+304 786 *	Geringere Kosten für betriebliche Einrichtungen und Betriebsmobiliar.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
576 084.25	546 500	865 000 N1	3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 123 609.94	+287 890 *	Da die Busgarage Oetwil am See erst ab 1. April 2025 gemietet wurde, musste nicht der ganze Nachtragskredit beansprucht werden.
204 527.40	225 400		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	192 974.40	+32 426	
1 031 122.51	1 040 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	1 058 604.51	-18 605	
384 617.92	625 600		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	371 218.21	+254 382 *	Verzicht auf Geschäftsreisen und Repräsentationsspesen.
76 723.64	47 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	9 554.06	+37 446 *	Geringere Debitorenverluste als erwartet.
749 210.55	817 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 419 756.71	-602 757 *	Schadenersatzzahlungen und Selbstbehalte bei Unfällen fielen höher aus als budgetiert. Diese Kosten sind abhängig von den eingetretenen Schadensfällen und deren Abwicklung.
22 596.00	23 200		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	22 771.00	+429	
57 727.33	68 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	102 628.12	-34 128 *	Höhere Aufrechnungen bei der MWST und nicht erwartete Waren- Materialdifferenzen.
17 831 443.00	19 700 600		3300 10 000	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	19 887 764.00	-187 164 *	Durch die vorzeitige Aktivierung Ende 2024 des Projektes «Gleis- und Werkleitungsbauprojekt Schaffhauserplatz» entstanden höhere Abschreibungen.
944 998.00	1 008 000		3300 30 000	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	958 702.00	+49 298	
7 489 412.00	7 631 400		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7 674 871.00	-43 471	
47 129 268.76	51 565 900		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	49 114 766.24	+2 451 134 *	Tiefere Abschreibungen wegen späteren Fahrzeugauslieferungen Trolleybusse und Trams.
5 795 520.00	552 000		3301 10 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV		+552 000 *	Die Sonderabschreibung auf der Anlage Schaffhauserplatz wurde aufgrund der vorzeitigen Aktivierung des Nachfolgeprojektes bereits im Vorjahr durchgeführt.
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	457 000.00	-144 000 *	Der geplante Ersatz der Waschanlagen Garage Hardau und Hagenholz verzögert sich um ein bis zwei Jahre. Darum musste keine ausserplanmässige Abschreibung auf diesen Anlagen getätigt werden. Hingegen musste der abgebrannte Gelenkbus entsorgt und der restliche

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Buchwert ausserplanmässig abgeschrieben werden.
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	1 262 426.00	+716 074 *	Tiefere Abschreibungen wegen verzögerten Anschaffungen von Software-Investitionen.
571.00	600		3320 10 000	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	571.00	+29	
14 188.50	7 000		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	6 018.76	+981	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	3 400.51	-3 401	
	760 800		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	697 275.95	+63 524	
4 619 959.00	200 000		3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	1 138 446.00	-938 446	
78 178 800.75	81 027 900		3604 00 000	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmen	82 093 886.95	-1 065 987 *	Die Ablieferung von Nebenerträgen an den ZVV fiel höher aus als budgetiert, da die Nebenerträge leicht über dem erwarteten Umfang lagen.
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	54 836.75	+32 363	
8 690 981.20	8 740 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8 519 983.35	+220 517 *	Geringere Kosten für die IT-Leistungen der OIZ und weniger Personalausbildung HR beansprucht als budgetiert.
21 727 822.65	21 500 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19 692 250.90	+1 807 749	
61 649.60	768 800		3980 00 000	Interne Übertragungen	769 841.68	-1 042	
				Ertrag			
-66 886 628.26	-68 501 100		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-68 387 889.64	-113 210 *	Weniger Aufarbeitung von Lagermaterial und weniger Erträge für die Betriebsführung ZVV und Aufträge Dritte im ZVV einerseits. Andererseits konnten die Erträge für Extrafahrten und die Werbeflächenvermietung über Budget abschliessen.
-364 306.85	-2 551 800		4250 00 000	Verkäufe	-1 294 734.37	-1 257 066 *	Tiefere Verkäufe von Fahrzeugausrüstungen an ZVV-Unternehmen.
-5 886 091.58	-5 984 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7 864 455.11	+1 880 455 *	Schadenersatzzahlungen von Lieferanten aufgrund von Mängeln oder Lieferverzögerungen.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 632 286.19	-1 000 000		4310 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-1 495 720.49	+495 720 *	Höhere aktivierbare Eigenleistungen auf Investitionsprojekten.
-1 260.75			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-603.36	+603	
-64 968.60			4411 60 000	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-48 999.65	+49 000 *	Gewinne aus nicht mehr benötigten Fahrzeugen und Mobilien.
-9 608.75	-7 000		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-6 823.53	-176	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-6 719.92	+6 720	
-3 239 703.26	-3 191 000		4470 00 000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3 202 087.69	+11 088	
-305 116.01			4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			
-71.65			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-51.05	+51	
-14 303 975.58	-1 353 100		4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-3 536 034.98	+2 182 935	
-1 954 306.10	-1 544 600		4600 50 000	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer	-1 941 912.90	+397 313 *	Höhere Rückerstattung der Mineralölsteuer auf Treibstoffen.
-603 188 696.63	-633 059 200		4614 00 000	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-599 857 787.37	-33 201 413 *	Tieferes Leistungsentgelt des ZVV aufgrund der vereinbarten Basiskalkulation und den nachkalkulierten Positionen.
-38 178.00			4700 00 000	Durchlaufende Beiträge vom Bund			
-340 494.10			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-243 653.90	+243 654	
-61 649.60	-768 800		4980 00 000	Interne Übertragungen	-769 841.68	+1 042	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			595010	**Bau von Geleiseanlagen: Sammelkonto**			
21 248 498.00	29 885 000		5010 00 000	Strassen und Verkehrswege	16 661 400.00	+13 223 600 *	Zeitliche Verschiebung bei den Gleisbauprojekten «Tram Affoltern», «Hirzenbachweg», «Hardturmstrasse» und «Hofwiesenstrasse». Die Ausgaben beim Gleisbauprojekt «Walcheplatz» fielen tiefer aus.
			595020	**Übrige Hochbauten: Sammelkonto**			
5 934 000.00	21 798 000		5040 00 000	Hochbauten	3 527 000.00	+18 271 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Hochbauprojekten «Gesamtinstandsetzung Zentralwerkstatt Altstetten», «Busgarage Oetwil am See», «Brandschutzertüchtigung Garage Hardau» und «Seilbahn Rigiblick Behindertengleichstellungsgesetz (BehiG) - Massnahmen Haltestelle Hadlaubstrasse».
			595022	**Busgarage Hardau: Erweiterung**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
110 000.00			5040 00 000	Hochbauten	28 000.00	-28 000 *	Zusätzliche Investitionsausgaben beim Projekt «Erweiterung VBZ-Busgarage Hardau» wurden durch das Amt für Hochbauten noch im Dezember 2025 verrechnet.
			595025	**Tramdepot Hard: Neubau**			
15 734 000.00	16 670 000		5040 00 000	Hochbauten	21 545 000.00	-4 875 000 *	Zusätzliche Investitionsausgaben beim Projekt «Neubau Depot Hard» wurden durch das Amt für Hochbauten noch im Dezember 2025 verrechnet.
			595030	**Einrichtungen und Maschinen in Depots und Werkstätten**			
5 139 000.00	11 997 000		5060 00 000	Mobilien	3 328 000.00	+8 669 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «Ersatz Waschanlagen Garage Hardau», «Ersatz Waschanlagen Garage Hagenholz», «Multifunktionsarbeitsplatz Depot Kalkbreite» und «Bereitstellungsinfrastruktur Depot Areal Altstetten».
			595040	**Einrichtungen für den elektrischen Betrieb**			
4 720 400.00	18 479 000		5030 00 000	Übrige Tiefbauten	7 278 100.00	+11 200 900 *	Zeitliche Verschiebung bei den Fahrleitungsprojekten «Elektrifizierung Linie 80» und «Stromversorgung Verstärkung Netz».
			595060	**Anschaffung Fahrzeuge**			
84 571 000.00	132 107 000		5060 00 000	Mobilien	82 650 978.00	+49 456 022 *	Tiefere Anzahlung für die Beschaffung von weniger Flexity-Trams in der Option III. Zeitliche Verschiebung bei den Fahrzeugbeschaffungen Gelenktrolleybusse und Doppelgelenktrolleybusse sowie elektrische Gelenkbusse.
			595070	**Anschaffung Hardware**			
58 000.00	350 000		5060 00 000	Mobilien	115 000.00	+235 000 *	Zeitliche Verschiebung beim Projekt «Test automatisiertes Fahren in Zürich».
			595075	**Anschaffung Software**			
1 241 000.00	12 145 000		5200 00 000	Software	3 588 000.00	+8 557 000 *	Zeitliche Verschiebung bei den Projekten «Einführung digitales Angebot Verkehrsmittelwerbung», «Umsetzung IT Zielarchitektur ZVV», «Beschaffung einer Omnichannel-Lösung für das ZVV-Contact-Center», «Software für Überwachung Lademanagement Elektrobusse» und «VBZ SAP S4 Carve Out».
			595080	**Anschaffung übrige mobile Anlagen**			
612 000.00	425 000		5060 00 000	Mobilien	346 000.00	+79 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			595086	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**			
	100 000		5540 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen		+100 000 *	Keine Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen im Zusammenhang mit den Innovationsmanagement.
			595110	**Beiträge des Kantons**			
6 315 853.00			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-53 320.00	+53 320 *	Kantonaler Energieförderbeitrag für Wärmedämmung für das Projekt «Flachdachsanierung Depot Hard Altbau».
			595130	**Beiträge des Bundes**			
-3 998 051.00			6300 00 000	Investitionsbeiträge vom Bund			
			595150	**Beiträge von eigenen Unternehmungen**			
-6 517 878.00	-650 000		6320 00 000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 636 069.00	+986 069 *	Zeitliche Verschiebung des Anteils Tiefbauamt am Haltestellenumbau Hadlaubstrasse. Auszahlung Förderbeiträge für Ladestationen Busse in der Hardau und Ladestation Dunkelhölzli (Nachträge aus dem Vorjahr).
				Investitionsrechnung Finanzvermögen			
			595200	**Mobilien FV**			
64 968.60			7760 00 000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	48 999.65	-49 000 *	Übertragung von Mobilien zum Verkauf ins Finanzvermögen.
-64 968.60			8060 00 000	Verkauf von Mobilien	-48 999.65	+49 000 *	Übertragung von Mobilien zum Verkauf ins Finanzvermögen.

3.9 Schul- und Sportdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5000	**Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
41 460 980.80	45 332 000	382 200	3	Aufwand	43 819 517.95	+1 894 682	
-1 794 889.11	-2 474 300		4	Ertrag	-2 073 907.60	-400 392	
+39 666 091.69	+42 857 700	+382 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+41 745 610.35	+1 494 290	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
4 536 586.84	6 979 000		5	Investitionsausgaben	4 720 314.60	+2 258 685	
-97 222.00	-97 200		6	Investitionseinnahmen	-97 222.00	+22	
+4 439 364.84	+6 881 800			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 623 092.60	+2 258 707	
				Aufwand			
6 870 080.08	7 624 300	109 500 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 289 592.15	+444 208 *	Zeitweise nicht besetzte Stellen und weniger berufliche Grundbildung führen zu den Minderkosten.
-96 697.85			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-64 818.45	+64 818	
86 611.80	91 900		3042 00 000	Verpflegungszulagen	84 238.70	+7 661	
21 939.90	14 000	9 000 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	26 445.60	-3 446	
419 363.15	481 600	7 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450 145.40	+39 055	
-4 097.10			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 288.30	+1 288	
937 003.35	990 400	12 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	996 789.50	+6 311	
25 684.75	28 700	300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18 353.05	+10 647	
68 053.90	78 100	1 300 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	73 042.25	+6 358	
-267.05			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-21.00	+21	
109 339.55	117 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	125 402.50	-8 403	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 057.20	25 000		3091 00 000	Personalwerbung	21 544.25	+3 456	
58 174.70	94 500	3 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	74 086.95	+23 413	
5 530.00	4 000		3100 00 000	Büromaterial	2 984.65	+1 015	
61 745.53	65 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65 911.72	-412	
85 538.44	85 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	74 446.57	+10 553	
10 427.34	11 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	8 402.21	+2 598	
4 814.28	4 000		3104 00 000	Lehrmittel	2 068.86	+1 931	
6 192.88	5 000		3105 00 000	Lebensmittel	5 300.10	-300	
85.80			3106 00 000	Medizinisches Material	395.00	-395	
10 533.85	18 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12 026.19	+5 974	
3 141.80	3 900		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3 141.00	+759	
34 766.87	67 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	59 683.44	+7 317	
192 770.82	450 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	416 406.81	+33 593	
62 314.80	58 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	58 141.37	-141	
808.60	2 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	845.35	+1 155	
181 045.47	213 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	185 208.78	+28 091	
305 059.28	300 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	188 778.26	+111 222 *	Weniger Inanspruchnahme von externer Unterstützung bei Klasseninterventionen im Auftrag der Fachstelle von Gewaltprävention sowie nicht zustande gekommenes Projekt zur «Provenienz-Recherche des NONAM» (siehe Begründung zu Konto-Nr. 4630 00 000).
33 881.51	50 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	54 951.82	-4 952	
2 984.90	2 900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 988.05	-88	
5 597.68	5 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	2 268.31	+3 232	
2 472.01	15 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8 122.20	+6 878	
2 396 287.44	2 500 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	2 480 211.20	+19 789	
17 167.43	20 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	24 689.13	-4 689	
2 270.10	4 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	4 595.15	-395	
7 273.05	6 800		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 742.40	+58	
40 516.73	68 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	68 005.73	+694	
	2 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+2 000	
2 587.45	6 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	5 396.45	+604	
381.75	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	8 676.91	-7 677 *	vom Geschäftsgang abhängig
224 357.97	216 600		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	224 357.00	-7 757	
2 609 527.03	3 617 600		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	3 225 468.24	+392 132 *	Die Inbetriebnahme von Software muss teilweise ins Jahr 2026 verschoben werden, so dass die

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Abschreibungen erst im 2026 anfallen werden (siehe Begründung zu Konto-Nr. 5200 00 000).
49.46			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	200.28	-200	
166.20			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
	700		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+700	
7 589 500.00	7 654 800		3634 00 108	Beiträge an Zentralbibliothek	7 654 800.00		
171 954.50	532 500		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	253 128.00	+279 372 *	Hauptsächlich weniger Beiträge aus dem Wettbewerb zur ZKB Jubiläumsdividende, welche letztmals im 2025 ausgerichtet wurden. Ein Grossteil der im Jahr 2025 nicht ausbezahlten Mittel betrifft das Projekt «Pumptrack Kreis 9» aufgrund von Verzögerungen durch ein Rekursverfahren.
10 600 000.00	10 792 000	238 800 N3	3636 00 156	Beiträge an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich	10 842 653.72	+188 146	
286 800.00	310 000		3636 00 173	Beiträge an Jugendmusikkorps	277 200.00	+32 800	
188 899.20	260 000		3636 00 174	Beiträge an Stiftung Zürcher Schülerferien	163 600.20	+96 400	
50 000.00	50 000		3636 00 175	Beiträge an Urania-Sternwarte Zürich	50 000.00		
464 000.00	464 000		3636 00 176	Beiträge an Schweizerisches Sozialarchiv	464 000.00		
200 000.00	320 000		3636 00 177	Beiträge an Gesellschaft für Schülergärten	254 800.00	+65 200	
557 218.20	560 000		3636 00 178	Beiträge an Stiftung Museum Kulturama	581 256.85	-21 257	
	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	350 731.00	+138 169 *	Der Abschreibungsbeginn im Zusammenhang mit der Sanierung des Altbaus bei der Zentralbibliothek wird aufgrund des Baufortschritts zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen (siehe Begründung zur IM-Position Nr. 564002).
521 201.00	652 400		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	703 475.30	-51 075	
5 978.65	6 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5 255.05	+745	
4 823 466.75	5 083 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5 120 943.30	-37 543	
800 749.65	803 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	803 748.75	+51	
				Ertrag			
-1 688 034.51	-2 352 800		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 954 383.62	-398 416 *	Interne Verrechnung (Art. 74 Finanzhaushaltreglement) der IT-Kosten der «Departementalen Informatik» an das Sportamt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							als Globalbudgeteinheit sowie an die vier Sonderschulen als Eigenwirtschaftsbetriebe.
-62 055.10	-55 000		4250 00 000	Verkäufe	-59 166.30	+4 166	
-509.51			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-428.47	+428	
604.89			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-180.66	+181	
-6 303.03	-1 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 800.00	+800	
-449.00	-5 500		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-50 448.55	+44 949	
-38 142.85	-60 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund		-60 000 *	Das Projekt zur Provenienz-Recherche des NONAM wurde vom Bundesamt für Kultur (BAK) nicht gefördert und konnte deshalb nicht durchgeführt werden.
			4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7 500.00	+7 500	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506001	**Anschaffung Hardware**			
46 243.90			5060 00 000	Mobilien			
			520000	**Anschaffung Software**			
2 624 951.59	3 500 000	-800 000 N1	5200 00 000	Software	2 393 652.20	+306 348 *	Arbeiten an Applikationen wurden ins Jahr 2026 verschoben.
			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	800 000 N1	5200 00 000	Software	1 604 209.25	+195 791 *	Aufgrund von zusätzlich notwendigen Abklärungen beim Projekt «Schulportal» wurden Arbeiten auf Anfang 2026 verschoben.
			525002	**Darlehen an Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich**			
	300 000		5460 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+300 000 *	Ein Darlehensgesuch der Immobilienstiftung der Rudolf Steiner Schulen Zürich ist Ende 2025 eingegangen. Die Auszahlung wird im Jahr 2026 erfolgen.
			525003	**Darlehen an Jüdischer Schulverein Zürich**			
-97 222.00	-97 200		6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-97 222.00	+22	
			564000	**Einmaliger Beitrag an PBZ Pestalozzi-Bibliothek Zürich**			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
829 170.00	915 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	544 600.30	+370 400 *	Aus der PBZ sind weniger Investitionsanträge eingegangen.
			564002	**Investitionsbeitrag an Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus**			
674 753.05	1 139 000		5640 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	65 352.85	+1 073 647 *	Zahlungen an die Zentralbibliothek für die Sanierung des Altbaus gemäss Baufortschritt.
			564003	**Investitionsbeitrag an Stiftung Museum Kulturama**			
112 500.00	125 000		5660 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	112 500.00	+12 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5005	**Schul- und Büromaterialverwaltung**			
				Erfolgsrechnung			
22 759 671.12	26 913 500	52 200	3	Aufwand	22 077 598.66	+4 888 101	
-22 814 237.84	-26 963 500		4	Ertrag	-22 128 445.99	-4 835 054	
-54 566.72	-50 000	+52 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	-50 847.33	+53 047	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
91 014.25	137 000		5	Investitionsausgaben	90 791.30	+46 209	
			6	Investitionseinnahmen			
+91 014.25	+137 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+90 791.30	+46 209	
				Aufwand			
3 252 691.07	3 331 000	38 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 351 009.75	+18 190	
-20 906.55			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-48 117.10	+48 117	
35 357.00	37 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	35 113.00	+1 887	
6 553.60		4 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	6 549.55	-1 850	
206 114.60	213 200	2 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	209 220.20	+6 780	
-239.75			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
433 986.70	452 600	4 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	539 862.70	-82 863	
13 011.35	13 500	100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8 919.35	+4 681	
33 060.30	34 400	400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33 616.00	+1 184	
-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	8 989.77	+6 010	
	500		3091 00 000	Personalwerbung	917.70	-418	
210 627.99	190 000	1 600 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	275 025.76	-83 426 *	Die Mehraufwände resultieren aus: a) Mobilitätsbeitrag (Reka-Rail+)

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							b) Dienstaltersgeschenke für alle städtischen Dienstabteilungen für den Wiederverkauf
3 479 736.28	3 910 200		3100 00 000	Büromaterial	3 602 317.20	+307 883 *	Die städtischen Dienstabteilungen budgetieren im Konto 3900 00 000 ihre Bezüge bei der SBMV in einem Gesamtbetrag. Die Summe dieser Beiträge stellt den zu erwartenden Umsatz bei der SBMV dar (4900 00 000). Die SBMV erhält keine verlässlichen Informationen, wie sich die geplanten Materialien bzw. Dienstleistungen verteilen. Die SBMV budgetiert deshalb die einzelnen Aufwandskonten basierend auf Erfahrungszahlen. Der verrechnete Produktemix variiert allerdings von Jahr zu Jahr.
1 043 348.34	1 152 300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	947 704.21	+204 596 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000
2 124 290.24	3 689 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	1 950 234.98	+1 739 065 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000
614.00	1 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	614.00	+386	
7 470 474.65	10 002 500		3104 00 000	Lehrmittel	7 162 974.93	+2 839 525 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000
77 471.20	60 000		3105 00 000	Lebensmittel	107 261.33	-47 261 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000
181 169.76	170 500		3106 00 000	Medizinisches Material	180 744.58	-10 245	
448 056.22	360 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	370 184.25	-10 184	
1 445 074.53	1 215 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 209 088.46	+5 912	
3 614.71	8 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 486.68	+6 513	
264 592.39	200 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	231 033.14	-31 033 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000
492 189.84	370 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	421 074.87	-51 075 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000
606.45	1 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	624.80	+375	
492 660.87	349 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	411 897.58	-62 398 *	Siehe Begründung zu Konto 3100 00 000
3 874.50	12 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9 485.75	+2 514	
2 414.04	2 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	2 149.20	+51	
27 709.60	38 300		3137 00 000	Steuern und Abgaben	27 347.99	+10 952	
59 193.49	40 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21 108.88	+18 891	
94 203.75	95 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78 784.45	+16 216	
	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	104 939.07	-16 839	
3 700.65	6 500		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	4 986.25	+1 514	
	1 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	1 500.00	-500	
28 379.85	51 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	34 100.13	+16 900	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
31 736.00	66 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	56 087.55	+9 912	
27.98			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
	1 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	445.05	+555	
10 692.30	19 400		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11 770.30	+7 630	
706 546.35	706 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	706 546.35	-46	
				Ertrag			
-3 876 312.50	-4 506 000		4250 00 000	Verkäufe	-3 186 485.02	-1 319 515 *	Zeitliche Verschiebungen von Projekten, die zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren.
-70 468.88	-99 800		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70 265.55	-29 534 *	vom Geschäftsgang abhängig.
-4 348.96	-10 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-45 764.09	+35 764 *	vom Geschäftsgang abhängig.
-309.05			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-0.03		
-16 292 798.45	-19 777 700		4900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-16 255 931.30	-3 521 769	
-2 570 000.00	-2 570 000		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-2 570 000.00		
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			506000	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
91 014.25	137 000		5060 00 000	Mobilien	90 791.30	+46 209	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5010	**Schulamt**			
				Erfolgsrechnung			
1 204 730 238.61	1 341 786 800	5 777 600	3	Aufwand	1 307 570 621.08	+39 993 779	
-83 381 237.83	-85 276 200		4	Ertrag	-87 424 541.43	+2 148 341	
+1 121 349 000.78	+1 256 510 600	+5 777 600		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+1 220 146 079.65	+42 142 120	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
39 028.65			5	Investitionsausgaben			
			6	Investitionseinnahmen			
+39 028.65				Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)			
				Aufwand			
3 364 071.90	3 899 100	17 000 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3 347 646.75	+568 453 *	Die Schulkreise haben weniger Vergütungen für Schulbesuche, Sitzungsgelder und Spezialprojekte an ihre Behörden und Kommissionen ausbezahlt. Zusätzlich waren auch die Kosten für die Funktionsträgerinnen und Funktionsträger tiefer als budgetiert und auch tiefer als in den Vorjahren.
-623.00			3000 00 900	Erstattung von Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	-3 265.80	+3 266	
279 575 161.07	319 276 900	3 937 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312 382 729.16	+10 832 071 *	Viele vakante Betreuungsstellen wurden erst gegen Ende Jahr im geplanten Umfang besetzt.
-3 152 900.93	-2 609 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 971 847.11	+362 847	
83 769 905.97	106 225 100		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	95 251 050.93	+10 974 049 *	Geringerer Bedarf für städtische Lehrpersonen im Bereich der Förderlektionen.
-526 726.30	-334 100		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-459 466.50	+125 367	
11 221.65	15 000		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	17 023.28	-2 023	
1 683 902.37	1 689 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	1 853 850.06	-164 350 *	Im Bereich Lehrpersonal zu tief budgetiert.
4 093 813.07	5 508 100	381 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	4 347 045.00	+1 542 455 *	Die für die Begleitung von Lehrpersonen ohne Lehrdiplom eingesetzten Mittel wurden nicht

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							vollumfänglich genutzt, da sich die Situation um den Mangel an Lehrpersonen entspannt hat. Es mussten weniger Lehrpersonen ohne Lehrdiplom begleitet werden.
23 637 960.18	27 494 300	278 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26 422 377.08	+1 350 323	
-108 562.89	-71 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-96 596.37	+25 596	
39 482 605.42	48 172 800	459 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	44 205 353.46	+4 427 047	
1 521 978.24	1 745 400	11 900 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1 143 127.33	+614 173	
3 788 796.27	4 418 400	44 500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4 235 244.07	+227 656	
-16 412.63	-9 000		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-13 589.22	+4 589	
4 293 686.91	6 327 200		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4 290 365.24	+2 036 835 *	Für die Ausbildung von Lehrpersonen ohne Lehrdiplom wurden Mittel eingestellt, welche nur teilweise genutzt wurden, da sich die Situation um den Mangel an Lehrpersonen entspannt hat. Auch ausserhalb des Globalkredites wurden diverse budgetierte Kosten aus verschiedenen Gründen nicht in vollem Umfang ausgeschöpft. Weitere Gründe für die Budgetunterschreitung sind in den Begründungen zu den Konti 3170 00 000 und 3171 00 000 enthalten.
46 225.89	70 600		3091 00 000	Personalwerbung	81 933.74	-11 334	
1 583 756.40	4 830 200	126 900 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	3 509 963.40	+1 447 137 *	Vom Personal wurden die zentralen und dezentralen Fringe Benefits nicht in vollem Umfang bezogen.
4 601.75	8 600		3100 00 000	Büromaterial	9 258.38	-658	
112 948.13	100 600		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83 256.54	+17 343	
126 317.64	163 200		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	90 494.10	+72 706 *	Weniger Kosten für Drucksachen in der Verwaltung und den Kreisschulbehörden, da mit der Digitalisierung immer mehr auf digitalem Weg abgewickelt werden kann.
39 851.60	159 100		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	112 500.26	+46 600	
10 305 569.86	9 806 200		3104 00 000	Lehrmittel	10 610 359.53	-804 160 *	Sämtliche digitalen Lehrmittel, welche die Schulen obligatorisch einsetzen müssen, wurden neu direkt den Globalkrediten verrechnet. Es findet keine Verrechnung mehr über die SBMV statt, daher ist

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							der Aufwand bei der SBMV tiefer (Konto 3900 00 000).
9 558 425.82	12 045 900		3105 00 000	Lebensmittel	11 225 412.76	+820 487 *	Gründe für den Minderaufwand: a) Neue Lieferantenverträge b) Der Preisanstieg aufgrund der Zielsetzung bis 2026 den Anteil nachhaltiger Labelprodukte (Bio Suisse, IP-Suisse, etc.) auf 50% zu erhöhen, war geringer als erwartet (nachhaltige Ernährung).
634.60	100		3106 00 000	Medizinisches Material	1 245.40	-1 145	
2 303.91			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 601.60	-1 602	
42 775.16	106 700		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72 342.52	+34 357	
52 529.56	93 500		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	85 075.41	+8 425	
19 667.78	10 300		3113 00 000	Anschaffung Hardware	24 618.65	-14 319 *	Für die Beschaffung von iPads war Budget bei der Heilpädagogischen Schule (Buchungskreis 5030) eingestellt. Im Zuge der Beschaffung hat sich gezeigt, dass die Geräte im Bereich Beratung und Unterstützung eingesetzt werden. Das führt dazu, dass die Kosten vom Schulamt getragen werden müssen.
9 203.55	12 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	4 437.71	+7 562	
19 392.10	27 700		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	21 631.16	+6 069	
934 862.80	1 013 600		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	966 718.23	+46 882	
15 918 225.77	17 695 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17 322 103.75	+372 996 *	Minderaufwand bei den Energiekosten für Heizöl, Gas, Fernwärme. Diese Kosten hängen von der Anzahl Heiztage und den Preisen ab und sind somit sehr variabel und nicht voraussehbar.
33 867 466.91	36 253 400		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	35 801 584.53	+451 815 *	Einflüsse auf die effektiven Ausgaben: a) Tiefere Kosten für Kaltanlieferungen infolge einer nicht voraussehbaren unterjährigen Preisreduktion. b) Höhere Kosten für Transporte von Schülerinnen und Schülern u.a. aus betrieblichen Gründen. c) Höhere Transportkosten für die kommunalen Sonderschulen sowie für die auswärtigen Sonderschulen u.a. infolge der anspruchsvolleren Bedürfnisse der Schülerinnen und Schüler.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							d) Höhere Kosten für Transporte von Schülerinnen und Schülern mit dem öffentlichen Verkehr infolge vermehrter Ausgabe von Schulwegabos.
948 311.28	1 399 600		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 020 196.00	+379 404 *	Geplante Einsätze (u.a. Evaluationen und Projektbegleitungen) von externen Beratern und Fachexperten haben sich verzögert, wurden nicht benötigt, oder konnten mit weniger Ressourcen durchgeführt werden.
533.70	1 000		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	528.70	+471	
2 709.50	2 200		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	3 194.90	-995	
210 091.59	191 800		3137 00 000	Steuern und Abgaben	216 858.08	-25 058 *	Höhere Mehrwertsteuerabgabe infolge höheren Umsätzen aus Vermietungen von Sporthallen und Gruppenhäuser.
36 384.05	51 500		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	36 286.80	+15 213	
1 346 757.25	1 251 900		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1 283 907.20	-32 007	
27 638.32	49 400		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45 502.54	+3 897	
413.90	200		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	21.55	+178	
	5 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+5 000	
38.90	2 100		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	59.40	+2 041	
69 303.40	130 500		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	100 932.13	+29 568	
29 792.60	32 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9 780.73	+22 719 *	Weniger Gerätemieten (z.B. bei Veranstaltungen) als ursprünglich angenommen.
1 441 859.29	1 422 200	520 000 N1	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	2 051 321.20	-109 121 *	Die Schulen führen vermehrt Weiterbildungstage mit Verpflegung durch, wobei der Verpflegungsteil richtigerweise dem Konto 3170 00 000 belastet wird. Dies führt nun allerdings zu Mehrkosten auf diesem Konto, aber auch zu Minderkosten auf dem Konto 3090 00 000.
7 322 703.98	6 648 400		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8 235 960.42	-1 587 560 *	Die Schulen führten gesamthaft mehr Veranstaltungen (Schulreisen, Klassenlager, Projektwochen) durch, welche aus anderen Teilbereichen der Globalkredite querfinanziert wurden. So wurden auf anderen Konti weniger Mittel benötigt (z.B. Konto 3090 00 000).
-42 500.00	20 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	10 500.00	+9 500	
229 701.58	220 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	142 952.68	+77 047	
3 422.50	17 800		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	20 000.00	-2 200	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
3 033.55			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	11 055.75	-11 056 *	Infolge der Ausrüstung einer Schule mit speziellem Material sind auf diesem Konto Mehrkosten angefallen.
336 949.31	165 500		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	156 598.00	+8 902	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	246.96	-247	
75.87			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	392.14	-392	
98.94	50 400		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	85 213.86	-34 814 *	Zur Budgetüberschreitung führten die Kreditkartengebühren, welche auf dem Konto 3130 00 000 budgetiert waren.
	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	381 387 659.85	+3 782 340 *	Minderkosten durch geringere effektive Lohnkosten gegenüber den geplanten Durchschnittslohnkosten der kantonal angestellten Schulleitungen und Lehrpersonen.
980 994.85	1 575 100		3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 475 662.50	+99 438	
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	72 395 951.07	-2 691 451 *	Insgesamt Mehrkosten für Beiträge an den Kanton Zürich: a) Mehrkosten für Gemeindeanteil an Sonderschulung in kantonal anerkannten Einrichtungen, aufgrund höherem Beitragssatz sowie einer höheren Anzahl von platzierten Schülerinnen und Schüler. b) Tiefere Kosten für Langzeitgymnasium. c) Geringere Kosten für Spitalschulungen (tiefere Einwohnerzahl sowie kostengünstigerer Ansatz).
1 479 778.25	1 858 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1 216 681.20	+641 319 *	Bei der Anzahl von Kindern in Vorschulkitas gab es einen deutlichen Rückgang im Vergleich zu den Vorjahren.
586 288.05	453 000		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	596 134.83	-143 135 *	Mehrkosten, da mehr Schülerinnen und Schüler als «Ultimo-Ratio-Lösung» in privaten Schulen platziert werden mussten.
17 232 880.66	15 955 100		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19 890 850.31	-3 935 750 *	siehe Begründung Konto 3635 00 000
25 562.56	13 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	34 490.35	-21 490 *	Höhere Kosten für Rückerstattungen an Eltern aufgrund einer Zunahme von eigens durchgeführten Schulwegfahrten in auswärtige

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							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	12 943 806.15	+2 574 294 *	siehe Begründung Konto 3104 00 000.
48 649 689.15	55 315 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52 588 961.05	+2 726 639 *	Folgende Gründe führten insgesamt zur Budgetunterschreitung: a) Minderausgaben bezüglich IV IT-Dienstleistungen infolge geringerer Anzahl ausgelieferter Geräte und genutzten Dienstleistungen in den Schulen als prognostiziert, tieferen Kosten für Aus- und Weiterbildung sowie Reparaturen und Ersatz von Geräten. Geplante Reserven und Unvorhergesehenes wurde nicht benötigt. b) Tiefere Kosten gegenüber dem Sportamt infolge Mehrertrag bei den freiwilligen Sportangeboten für die Schulen und Vermietung von Schulschwimmanlagen sowie tiefere Kosten beim obligatorischen Schwimmunterricht infolge geringerem Klassenwachstum.
170 061 730.80	180 416 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	177 633 329.70	+2 783 070 *	Terminverschiebungen und Neukalkulationen von einzelnen Objekten führten zu Minderkosten.
				Ertrag			
-50 006.82	-57 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-48 882.30	-8 118	
-1 056 162.43	-900 000		4220 00 000	Taxen und Kostgelder	-942 537.85	+42 538	
-47 705.65	-13 000		4230 00 000	Schulgelder	-43 705.00	+30 705 *	Mehreinnahmen von Schulgeldern für ausserhalb der Stadt wohnhafte Schülerinnen und Schüler, die eine städtische Regelschule besuchen.
-18 750.00	-22 500		4231 00 000	Kursgelder	-15 640.00	-6 860 *	Weniger Kursgeldeinnahmen als angenommen.
-57 256 168.80	-61 327 700		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-61 176 545.35	-151 155 *	Insgesamt geringere Einnahmen, vor allem durch weniger verrechnete Leistungen für Beratungen und Unterstützungen bei der Schule Fokus Sehen (SFS).
-25 005.57	-15 000		4250 00 000	Verkäufe	-15 433.80	+434	
-4 818 434.94	-4 680 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5 372 757.69	+692 458 *	Mehrere Gründe führten insgesamt zum Mehrertrag: a) Da die Schulen mehr Veranstaltungen durchgeführt haben, wurden entsprechend mehr

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							Elternbeiträge für die Verpflegung eingefordert (vergl. auch Begründung beim Konto 3171 00 000). b) Höherer Betrag für Verpflegungsbeiträge der Eltern für Schülerinnen und Schüler in auswärtigen Sonderschulen. c) Es haben sich mehr Mitarbeitende in der Schule verpflegt als erwartet.
-35 234.90			4290 00 000	Übrige Entgelte			
-76.64			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-86.83	+87	
-9 558.75	-800		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-5 283.10	+4 483	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-594.82	+595	
-135.37			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-15 600.00	-15 600		4471 00 000	Vergütung Dienstwohnungen VV	-14 200.00	-1 400	
-1 264 910.86	-1 338 100		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1 731 735.20	+393 635 *	Die Verrechnung der Parkplätze erfolgt per Schuljahr. Bisher wurden die Einnahmen von Januar - Juli vom Folgejahr abgegrenzt. Da der Betrag jeweils gleich gross ist, wird nun darauf verzichtet. Die «Mehreinnahmen» entsprechen diesen Abgrenzungen.
-11 776.05	-101 500		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-81 723.59	-19 776	
-3 197 241.75	-2 601 900		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3 129 035.25	+527 135 *	Höhere Entschädigungen des Kantons an die Kosten für die Asylaufnahmeklassen.
-1 970 446.40	-1 791 700		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-2 073 878.65	+282 179 *	Höhere Entschädigungen von Gemeinden durch Zunahme von Schulgeldern für die städtische Kunst- und Sportschule.
-3 994 774.95			4630 00 000	Beiträge vom Bund			
-4 265 279.00	-6 603 900		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7 215 836.00	+611 936 *	Höhere kantonale Beiträge vor allem durch Zunahme bei den ISR-Kostenbeteiligungen.
-112 302.95			4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-100 000.00	+100 000 *	Nicht budgetierter Innovationsbeitrag Smartcity «Finanzierung und Umsetzung der Kommunikationsplattform mit KI: KOMKI+».
-5 231 666.00	-5 806 700		4920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5 456 666.00	-350 034	
	-500		4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		-500	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			506100	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
39 028.65			5060 00 000	Mobilien			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5026	**Musikschule Konservatorium Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
72 468 736.86	76 133 600	81 500	3	Aufwand	76 238 540.27	-23 440	
-22 138 942.64	-22 106 000		4	Ertrag	-23 021 977.59	+915 978	
+50 329 794.22	+54 027 600	+81 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+53 216 562.68	+892 538	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
775 556.70	1 622 000		5	Investitionsausgaben	1 525 970.15	+96 030	
			6	Investitionseinnahmen			
+775 556.70	+1 622 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+1 525 970.15	+96 030	
				Aufwand			
44 840.00	50 000		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	41 320.00	+8 680	
4 489 485.65	4 850 000	60 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 707 834.80	+202 765 *	Insbesondere Vakanzen in der Verwaltung führten zu den Minderkosten.
-1 392.80	-5 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9 696.80	+4 697	
46 681 542.35	48 450 000		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	49 073 258.55	-623 259 *	Haupteffekte für die Mehrkosten sind höhere Vikariatskosten wegen Krankheiten, Ausgaben für Lohnfortzahlungen und die leicht höhere Teuerung / Stufenanstiege für Lehrpersonen.
-299 473.25	-250 000		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-268 364.95	+18 365	
1 250.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
457 044.35	475 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	473 564.70	+1 435	
381 358.15	400 000	6 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	399 694.20	+6 806	
3 288 906.55	3 425 000	4 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3 463 570.25	-34 270	
-12 240.20			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-12 127.95	+12 128	
7 034 553.85	7 300 000	7 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 226 042.60	+81 057	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
210 523.55	230 000	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	147 451.65	+82 748	
528 086.30	550 000	700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	555 506.50	-4 807	
-1 790.05			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 230.45	+1 230	
163 096.28	250 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	164 616.54	+85 383	
22 503.85	25 000		3091 00 000	Personalwerbung	19 576.35	+5 424	
74 929.93	115 000	2 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	103 648.65	+13 451	
380.15	500		3100 00 000	Büromaterial	444.05	+56	
3 682.06	4 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4 921.69	-422	
47 868.97	70 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	45 887.43	+24 113	
1 981.31	3 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 942.34	+1 058	
15 039.23	15 000		3104 00 000	Lehrmittel	19 614.65	-4 615	
3 354.32	4 000		3105 00 000	Lebensmittel	2 594.90	+1 405	
			3106 00 000	Medizinisches Material	7.90	-8	
	1 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	12 444.95	-11 445 *	Für das neue Fach «Producing» wurden acht dafür geeignete Laptops angeschafft.
721.04	5 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	833.73	+4 166	
280 546.64	300 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	295 379.50	+4 621	
301 886.03	291 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	316 172.52	-24 473	
245 852.87	232 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	237 418.44	-4 918	
56 207.00	80 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55 706.21	+24 294	
398.80	500		3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	377.40	+123	
1 858.42	1 900		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	1 559.55	+340	
684.00	1 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	1 328.00	-328	
8 777.40	3 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 174.79	+825	
639 253.99	675 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	657 364.38	+17 636	
9 560.00	15 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	12 420.00	+2 580	
14 286.13	20 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23 270.77	-3 271	
998.00	2 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten		+2 000	
92 230.40	118 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	91 560.66	+26 439	
771 283.29	750 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	779 451.29	-29 451	
3 510.87	1 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	3 865.04	-2 865	
9 523.34	8 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	7 814.98	+185	
	1 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten		+1 000	
			3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	202.20	-202	
706 706.71	1 000 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	973 353.15	+26 647	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 672.99			3301 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV			
228.22			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	624.15	-624	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	4 069.17	-4 069	
115 934.00	126 000		3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	160 009.53	-34 010 *	Deutlich mehr Schülerinnen und Schüler aus der Stadt Zürich besuchten Musikunterricht an einer Partnerschule ausserhalb der Stadt (Austausch im Rahmen des Verbands Zürcher Musikschulen [VZM]).
60 212.57	72 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79 408.76	-7 409	
96 216.65	135 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	66 855.50	+68 145 *	Es wurde weniger Material für die Musikalische Grundausbildung benötigt, und es mussten weniger Ersatzausrüstungen für Audio- oder Multimediaanlagen installiert werden. Schliesslich war auch der Bedarf an Büromaterial in der Verwaltung und den Zweigstellen tiefer als erwartet.
562 379.45	592 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	650 003.80	-57 204	
5 349 277.50	5 739 200		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 644 794.20	+94 406	
				Ertrag			
-4 940.00	-5 500		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-6 120.00	+620	
-14 930 092.00	-14 847 000		4231 00 000	Kursgelder	-15 581 146.99	+734 147 *	Die kontinuierlich steigende Anzahl von Schülerinnen und Schüler führte zu höheren Schulgelderträgen.
-28 294.96	-40 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100 472.08	+60 472 *	Der Ertrag aus der Vermietung von Parkplätzen wird neu auf diesem Konto anstelle Konto-Nr. 4472 00 000 verbucht.
-5 387.05	-15 000		4250 00 000	Verkäufe	-8 182.30	-6 818 *	MKZ konnte weniger für den Unterricht nicht mehr benötigte Instrumente verkaufen.
-252 677.25	-302 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-309 781.50	+7 282	
-92.10			4290 00 000	Übrige Entgelte	-4 641.45	+4 641	
-27 350.10	-15 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-23 941.45	+8 941	
-2 203.15	-2 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 857.80	-142	
-102.20			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-452.21			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-34.53	+35	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-330 293.00	-390 000		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-291 347.33	-98 653 *	Der Ertrag aus der Vermietung von Parkplätze wurde auf diesem Konto geplant (siehe auch Begründung zu Konto-Nr. 4240 00 000). Zudem lag der Ertrag aus Vermietungen der Räume im neuen Musikzentrum Brunnenhof unter den Erwartungen.
-199 807.71	-300 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-181 321.24	-118 679 *	Insgesamt hat MKZ mehr Schülerinnen und Schüler im Rahmen des VZM-Austausches (siehe auch Begründung Konto-Nr. 3612 00 000) unterrichtet. Der Anteil von Schülerinnen und Schüler aus kantonalen Schulen war kleiner als erwartet.
-459 678.09	-350 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-539 857.65	+189 858 *	Der Anteil von Schülerinnen und Schüler aus kommunalen Musikschulen im VZM-Austausch war deutlich höher als budgetiert (siehe auch Begründung Konto-Nr. 3612 00 000).
-96 613.00	-35 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-35 616.00	+616	
-4 843 628.92	-4 954 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 999 330.75	+45 331	
-957 330.90	-850 000		4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-938 326.52	+88 327	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500000	**Anschaffung übrige mobile Anlagen**			
775 556.70	1 622 000		5060 00 000	Mobilien	1 525 970.15	+96 030	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5030	**Heilpädagogische Schule Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
18 524 331.78	23 632 000	225 700	3	Aufwand	20 702 385.55	+3 155 314	
-18 524 331.78	-23 632 000		4	Ertrag	-20 702 385.55	-2 929 614	
		+225 700		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+225 700	
				Aufwand			
7 858 257.14	9 043 400	166 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8 659 796.96	+550 003 *	Nicht besetzte Stellen führten zu tieferen Personalkosten.
-81 705.76			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-128 435.34	+128 435	
4 695 499.66	5 641 900		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	5 388 597.54	+253 302 *	Siehe Begründung zu Konto 3010 00 000.
-56 758.05	-142 100		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10 877.00	-131 223	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 608.00	-1 608	
42 942.64	52 300		3042 00 000	Verpflegungszulagen	48 461.54	+3 838	
28 211.50	29 200	19 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	40 599.46	+7 901	
805 516.32	975 500	11 800 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	902 974.80	+84 325	
-4 824.11			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 358.57	+4 359	
1 453 681.64	1 773 800	19 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 627 588.64	+165 511	
51 103.96	62 000	500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38 449.50	+24 051	
128 731.81	157 000	1 900 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	144 381.63	+14 518	
-772.56			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-697.92	+698	
61 367.05	221 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	90 890.97	+130 609 *	Aus- und Weiterbildungsmassnahmen konnten teilweise nicht durchgeführt oder mussten verschoben werden.
10 751.25	10 000		3091 00 000	Personalwerbung	160.00	+9 840	
32 828.64	176 200	6 500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	90 240.85	+92 459 *	Fringe Benefits wie Mobilitätsgutschriften wurden weniger stark in Anspruch genommen als budgetiert. Zudem wurden die Personalfeiern und

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
							andere Anlässe so organisiert, dass die Kosten möglichst tief gehalten werden konnten.
1 858.00	6 000		3100 00 000	Büromaterial	3 045.00	+2 955	
6 785.35	22 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13 869.33	+8 131	
209.90	2 400		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	243.15	+2 157	
394.86	4 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	271.20	+3 729	
19 565.41	49 000		3104 00 000	Lehrmittel	34 424.26	+14 576	
214 068.65	223 700		3105 00 000	Lebensmittel	228 013.68	-4 314	
352.80	2 500		3106 00 000	Medizinisches Material	1 001.70	+1 498	
171.15	18 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 714.70	+15 785 *	Durch die Weiternutzung bestehender Gerätschaften mussten Anschaffungen nicht im budgetierten Mass getätigt werden.
22.00			3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			
3 477.35	10 900		3113 00 000	Anschaffung Hardware	186.53	+10 713 *	Bei der Beschaffung von iPads hat sich gezeigt, dass die Geräte im Bereich Beratung und Unterstützung eingesetzt werden. Das führt dazu, dass die Aufwendungen vom Schulamt (Buchungskreis 5010) getragen werden.
7 773.88	13 500		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 897.65	+11 602 *	Siehe Begründung zu Konto 3111 00 000.
5 871.40	22 800		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4 850.60	+17 949 *	Gutschriften im Bereich Heiz- und Nebenkosten aus Vorjahren führten zu einer Unterschreitung der budgetierten Werte.
1 042 727.03	2 954 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 428 248.32	+1 526 552 *	Der Bedarf an Logopädie-Dienstleistungen war geringer als geplant. Die Reserveposition für eine externe Schulleitung musste nicht in Anspruch genommen werden. Die Informatik-Aufwendungen des Schul- und Sportdepartementes (SSD) waren tiefer als budgetiert.
24 967.05	62 200		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8 698.90	+53 501 *	Die geplante Unterstützung für die Organisationsentwicklung wurde aufgrund der Schaffung der neuen Dienstabteilung Sonderpädagogik aufgeschoben. Zudem konnten gewisse Aufgaben durch internes Personal übernommen werden.
832.85	2 900		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250.00	+2 650	
1 389.25	4 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+4 200	
6 513.34	11 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	9 456.35	+1 844	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
7 430.51	85 600		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14 275.51	+71 324 *	Klassenlager mit Kindern mit einer Autismus-Spektrum-Störung (ASS) sind aufgrund von möglichen Selbst- und Fremdgefährdungen sehr schwierig oder gar nicht durchführbar. Dies kommt in zahlreichen Klassen vor.
115.85			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	184.45	-184	
	3 200		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+3 200	
1.86			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	3.81	-4	
	300		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	372.00	-72	
	200		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+200	
97 416.85	120 600		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	89 071.95	+31 528	
440 306.35	450 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	460 730.65	-9 931	
1 420 960.85	1 489 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 438 594.95	+51 005	
196 287.70	70 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	72 227.30	-2 227	
0.41	300		3980 00 000	Interne Übertragungen	372.50	-73	
				Ertrag			
-40 269.11	-77 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-41 291.06	-36 209 *	Die Vergütungen des Personals für Verpflegung entsprach nicht den Annahmen.
-0.81			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-0.55	+1	
-0.64			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-2.76	+3	
-69.95	-100		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-69.90	-30	
-1 469 290.86			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 852 807.78	+1 852 808	
-17 014 700.00	-23 554 100		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18 807 841.00	-4 746 259 *	Der Aufwandüberschuss wird in der Rechnung über das Konto 4510 00 000 ausgeglichen. Die Budgetierung erfolgte gemäss der Finanzverwaltung auf dem Konto 4631 00 000. Die Abweichung im Bereich Tagessonderschule beruht auf einer geringeren Pauschale des VSA für Personal- und Sachkosten.
-0.41	-300		4980 00 000	Interne Übertragungen	-372.50	+73	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	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	100 800	3	Aufwand	11 759 975.04	+247 525	
-11 829 290.84	-11 906 700		4	Ertrag	-11 759 975.04	-146 725	
		+100 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+100 800	
				Aufwand			
4 826 122.15	4 618 200	74 600 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 759 333.18	-66 533	
-25 350.41	-100 500		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-76 272.20	-24 228	
3 193 233.01	3 398 600		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	3 262 838.98	+135 761	
-39 435.35	-54 700		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-29 802.50	-24 898	
420.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 350.72	-1 351	
33 472.90	30 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	34 511.66	-4 312	
44 807.13	18 000	8 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	47 458.85	-21 059 *	Zulagen für Klassenlager oder mehrtägige Klassenausflüge waren im Budget nicht berücksichtigt.
514 431.18	522 900	5 300 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	515 124.75	+13 075	
-2 605.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-4 121.91	+4 122	
943 903.87	989 500	8 700 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	953 009.91	+45 190	
32 848.98	33 200	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21 837.99	+11 562	
82 416.97	84 000	800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	82 364.36	+2 436	
-250.51			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-424.56	+425	
58 972.15	118 900		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	113 306.81	+5 593	
724.65	4 200		3091 00 000	Personalwerbung	1 297.85	+2 902	
17 868.95	76 100	2 800 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	49 530.76	+29 369	
326.05	800		3100 00 000	Büromaterial	353.55	+446	
19 659.48	27 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17 289.90	+10 110	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
22.35	300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	292.73	+7	
1 324.12	2 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	2 641.65	+158	
19 440.49	21 500		3104 00 000	Lehrmittel	19 697.37	+1 803	
63 374.20	53 300		3105 00 000	Lebensmittel	53 546.00	-246	
758.95	1 600		3106 00 000	Medizinisches Material	1 237.40	+363	
17 759.68	23 600		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16 522.85	+7 077	
3 532.30	1 700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 355.15	+345	
2 730.20	3 500		3113 00 000	Anschaffung Hardware	2 403.30	+1 097	
39 081.81	30 600		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	19 671.19	+10 929	
577.16	2 100		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	2 064.20	+36	
7 413.85	42 400		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	42 716.82	-317	
88 652.30	86 300		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60 428.85	+25 871	
578 955.51	557 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	490 153.98	+66 846	
4 022.90	46 300		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	36 949.35	+9 351	
			3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11 015.25	-11 015 *	Die Budgetierung der Ausgaben für die Fensterreinigung erfolgte im Konto 3130 00 000 Dienstleistungen Dritter.
306.30	1 800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		+1 800	
			3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	139.50	-140	
4 725.55	1 800		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1 906.35	-106	
	1 400		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	323.60	+1 076	
3 058.90	3 200		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	2 244.00	+956	
283.50	500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	565.60	-66	
13 519.30	11 900		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	16 164.86	-4 265	
23 817.92	54 300		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38 863.90	+15 436	
0.01			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	79.76	-80	
	1 500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+1 500	
318.60	500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	338.18	+162	
3.14			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	1.10	-1	
	500		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	1 813.50	-1 314	
457.85	900		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	171.00	+729	
30 743.05	35 800		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	30 770.45	+5 030	
238 882.90	235 000		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	238 011.55	-3 012	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
867 306.00	867 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	865 921.20	+1 379	
116 656.60	50 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	51 172.94	-1 173	
0.05	500		3980 00 000	Interne Übertragungen	1 803.36	-1 303	
				Ertrag			
-850.00	-600		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-889.70	+290	
			4250 00 000	Verkäufe	-39.00	+39	
-721 603.85	-775 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-810 878.59	+35 579	
-3.09			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-9.72	+10	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-1.52	+2	
-3 666.90	-2 100		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-4 525.85	+2 426	
-438.50	-500		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-438.05	-62	
-1 096 328.45			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-693 804.25	+693 804	
-10 006 400.00	-11 127 700		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10 247 585.00	-880 115 *	Der Aufwandüberschuss wird in der Rechnung über das Konto 4510 00 000 ausgeglichen. Die Budgetierung erfolgte gemäss der Finanzverwaltung auf dem Konto 4631 00 000. Die Abweichung im Bereich Tagessonderschule beruht auf einer Unterbesetzung der Plätze.
-0.05	-500		4980 00 000	Interne Übertragungen	-1 803.36	+1 303	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5032	**Schule Fokus Sehen**			
				Erfolgsrechnung			
5 283 186.60	4 633 000	17 500	3	Aufwand	5 200 791.54	-550 292	
-5 283 186.60	-4 633 000		4	Ertrag	-5 200 791.54	+567 792	
		+17 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+17 500	
				Aufwand			
804 687.99	701 700	13 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	755 872.95	-41 173	
	-4 500		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 176.85	-3 323	
1 940 811.61	2 164 400		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 074 346.40	+90 054	
	-9 100		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen		-9 100	
18 127.79	17 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	18 030.79	-1 031	
13 094.30	9 600	1 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	17 823.99	-6 824 *	Zulagen für Klassenlager oder mehrtägige Klassenausflüge waren im Budget nicht berücksichtigt.
175 503.67	184 800	900 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	183 106.67	+2 593	
375 920.97	412 500	1 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	401 898.84	+12 101	
11 222.27	11 700		3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7 841.93	+3 858	
28 082.25	29 700	200 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29 318.34	+582	
29 308.07	22 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	33 935.62	-11 436 *	Die Ausbildungsangebote im Bereich Lernen mit Sehbeeinträchtigten (zum Beispiel CAS in Brailleschrift) werden nicht regelmässig angeboten. Das Budget war aufgrund der unregelmässigen Startpunkte zu tief angesetzt.
	600		3091 00 000	Personalwerbung	200.00	+400	
6 563.28	10 800	500 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	8 014.23	+3 286	
100.95	600		3100 00 000	Büromaterial	262.75	+337	
450.00	300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	699.95	-400	
	300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen		+300	
1 003.60	1 400		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	1 125.30	+275	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
15 282.32	35 000		3104 00 000	Lehrmittel	29 085.51	+5 914	
22 227.84	28 600		3105 00 000	Lebensmittel	31 652.76	-3 053	
219.70	200		3106 00 000	Medizinisches Material	371.75	-172	
			3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	91.20	-91	
586.40	12 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 556.20	+9 444	
	200		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge		+200	
5 381.90	9 700		3113 00 000	Anschaffung Hardware	8 266.60	+1 433	
5 969.81	9 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	12 249.00	-3 249	
2 176.64	2 700		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3 025.53	-326	
36 137.60	43 100		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43 802.95	-703	
95 534.41	144 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	116 641.84	+27 358	
2 006.70	800		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	827.50	-28	
235.40	2 400		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2 180.65	+219	
	800		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 102.75	-1 303	
	300		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)		+300	
30 154.00	28 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	23 235.00	+4 765	
420.03	300		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+300	
462.50	800		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften		+800	
7 970.91	13 800		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	7 689.26	+6 111	
39 713.06	45 500		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	44 947.61	+552	
	500		3190 00 000	Schadenersatzleistungen		+500	
1.20			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	0.41		
	300		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	80.00	+220	
910 739.53			3510 00 000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	675 393.19	-675 393	
17 183.05	28 500		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15 739.15	+12 761	
136 960.30	151 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146 185.10	+5 015	
500 727.75	500 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	500 727.75	-28	
48 217.85	20 000		3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2 563.41	+17 437	
0.95	300		3980 00 000	Interne Übertragungen	75.51	+224	
				Ertrag			
-11.80			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-11.00	+11	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-21 459.85	-20 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26 037.28	+6 037	
-566.00			4390 00 000	Übriger Ertrag			
-0.99			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-4.45	+4	
-1.16			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-0.45		
-1 395.85	-1 500		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-14 274.45	+12 774	
-1 271 650.00	-1 315 400		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1 289 400.00	-26 000	
-37 200.00	-30 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-29 760.00	-240	
-3 950 900.00	-3 265 800		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 832 121.00	+566 321 *	Der Ertragsüberschuss wird in der Rechnung über das Konto 3510 00 000 ausgeglichen. Die Budgetierung erfolgte gemäss Finanzverwaltung auf dem Konto 4631 00 000. Die Abweichung im Bereich Tagessonderschule beruht auf einer höheren Pauschale des VSA für Personal- und Sachkosten und einer höheren Auslastung der Plätze.
			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-9 107.40	+9 107	
-0.95	-300		4980 00 000	Interne Übertragungen	-75.51	-224	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5033	**Viventa15plus**			
				Erfolgsrechnung			
8 369 446.42	9 041 300	386 000	3	Aufwand	9 538 274.91	-110 975	
-8 369 446.42	-9 041 300		4	Ertrag	-9 538 274.91	+496 975	
		+386 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)		+386 000	
				Aufwand			
2 568 551.95	2 507 800	276 100 N1 37 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3 034 637.15	-213 537 *	Mehrkosten für die Betreuung der Sonderschülerinnen und Sonderschüler (SoS) aufgrund der starken Zunahme von SoS mit Mehrfachbeeinträchtigungen, der notwendigen Verkleinerung der Klassengrösse, der höheren Kosten für den neu eingeführten Ferienhort Viventa15plus (V15) sowie aufgrund des Anstiegs von Stellvertretungen infolge Krankheitsabwesenheiten.
-27 017.60	-34 700		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-18 652.35	-16 048	
2 421 318.65	2 883 100		3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	2 807 276.70	+75 823	
-173.75	-40 000		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-2 287.40	-37 713	
19 208.45	19 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	21 598.50	-1 999	
14 810.00	1 000	3 700 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	27 733.70	-23 034 *	Prämienauszahlung gemäss Vorgaben des Volksschulamts in Anlehnung an das Schulamt.
323 347.35	345 600	18 000 N1 2 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	377 273.90	-11 174	
-904.90	-4 900		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-994.20	-3 906	
609 006.20	740 000	38 500 N1 4 300 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	707 580.85	+75 219	
20 468.70	21 800	1 200 N1 100 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15 933.40	+7 167	
51 717.40	53 200	2 800 N1 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60 380.75	-3 981	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-143.60	-700		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-159.30	-541	
18 646.90	15 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26 741.80	-11 742 *	Zusätzliche Kosten für Weiterbildungen z.B. im Zusammenhang mit der Betreuung von autistischen SoS.
3 369.80	4 000		3091 00 000	Personalwerbung	7 881.60	-3 882	
7 979.34	54 300	1 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	27 816.28	+27 684	
87.95	200		3100 00 000	Büromaterial	39.95	+160	
9 356.66	8 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7 091.88	+1 408	
315.00	500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	35.20	+465	
134.58	500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	276.07	+224	
8 484.69	7 900		3104 00 000	Lehrmittel	8 513.10	-613	
139 287.13	187 700		3105 00 000	Lebensmittel	147 372.50	+40 328	
10.00	2 500		3106 00 000	Medizinisches Material	433.60	+2 066	
38.00	1 200		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72.94	+1 127	
262.90	800		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	823.23	-23	
1 007.30	700		3113 00 000	Anschaffung Hardware	173.23	+527	
	3 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente		+3 000	
	3 000		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	395.40	+2 605	
31 780.80	17 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8 130.14	+8 870	
56 004.25	29 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54 669.45	-25 669 *	Zum Zeitpunkt der Budgetierung konnten die Nebenkosten noch nicht entsprechend eingeschätzt werden.
936 297.97	1 084 100		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 068 620.69	+15 479	
7 030.40	5 800		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3 578.85	+2 221	
4 373.45	4 600		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8 611.00	-4 011	
453.60	100		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	225.93	-126	
	2 000		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente		+2 000	
			3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	905.95	-906	
484 387.00	549 700		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	581 202.00	-31 502	
6 419.75	8 100		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	7 032.40	+1 068	
19 300.10	25 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27 373.80	-2 374	
22 046.95	15 900		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17 359.35	-1 459	
198 511.60	226 800		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	197 450.70	+29 349	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
413 671.45	291 600		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	291 642.15	-42	
			3940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	13 484.02	-13 484	
				Ertrag			
-45 229.95	-55 000		4220 00 000	Taxen und Kostgelder	-45 752.30	-9 248	
-2 852.45			4250 00 000	Verkäufe	-2 663.50	+2 664	
-149 483.88	-12 600		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16 290.00	+3 690	
-1 102.60			4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-13 466.30	+13 466 *	Verrechnung der Raumkosten an die Fachschule Viventa (FSV) für die ausserschulische Betreuung (Morgen- Abend- und Ferienhort).
-221 454.74			4510 00 000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 063 174.01	+1 063 174	
-7 927 445.00	-8 784 600		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8 115 730.00	-668 870 *	Der Aufwandüberschuss wird in der Rechnung über das Konto 4510 00 000 ausgeglichen. Die Budgetierung erfolgte gemäss der Finanzverwaltung auf dem Konto 4631 00 000. Weniger Staatsbeiträge aufgrund der geringeren Anzahl SoS als gemäss Anmeldungen führen zu dieser Abweichung.
-4 106.00	-189 100		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-281 198.80	+92 099 *	Zusätzliche Verrechnung des Aufwands für die Ferienbetreuung an die FSV.
-17 771.80			4940 00 000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5050	**Schulgesundheitsdienste**			
				Erfolgsrechnung			
28 403 953.81	30 716 000	334 000	3	Aufwand	29 563 005.71	+1 486 994	
-4 809 109.72	-4 975 700		4	Ertrag	-4 793 529.46	-182 171	
+23 594 844.09	+25 740 300	+334 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+24 769 476.25	+1 304 823	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
233 249.10	105 000		5	Investitionsausgaben	89 360.95	+15 639	
			6	Investitionseinnahmen			
+233 249.10	+105 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+89 360.95	+15 639	
				Aufwand			
18 891 467.80	19 963 500	247 900 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19 852 432.00	+358 968 *	Aus verschiedenen Neuanstellungen ergaben sich Rotationsgewinne.
-120 113.50			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-135 441.75	+135 442	
181 866.00	175 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	184 424.65	-9 425	
41 421.65	2 100	26 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	39 776.30	-10 776 *	Es wurden einmalige Vergütungen für die Übernahme ausserordentlicher Stellvertretungen (Art. 68 Abs. 1 lit. b PR) und die Übernahme zusätzlicher Arbeitspensen (Art. 68 Abs. 1 lit. c PR) ausbezahlt.
1 202 685.40	1 271 300	17 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 260 848.10	+28 152	
-5 187.95			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-5 760.70	+5 761	
2 532 636.00	2 607 100	28 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 516 400.75	+119 599	
75 831.25	79 400	800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	53 038.90	+27 161	
193 314.15	204 700	2 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	202 713.00	+4 787	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-847.20			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-922.20	+922	
128 921.85	165 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	131 079.63	+33 920	
10 757.95	15 000		3091 00 000	Personalwerbung	13 148.75	+1 851	
55 340.71	145 800	9 000 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	145 002.91	+9 797	
1 875.71	1 800		3100 00 000	Büromaterial	1 298.37	+502	
39 318.94	38 300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41 706.01	-3 406	
48 089.18	48 100		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	42 489.99	+5 610	
5 013.85	8 200		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	6 922.54	+1 277	
35 941.02	35 000		3104 00 000	Lehrmittel	38 080.09	-3 080	
511 734.82	581 500		3106 00 000	Medizinisches Material	574 893.15	+6 607	
367.90	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	138.45	+2 362	
1 266.70	1 500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1 610.30	-110	
59 915.57	114 000		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	111 173.17	+2 827	
13 633.40	24 700		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13 551.50	+11 149	
1 580 459.60	2 102 500		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 440 523.00	+661 977 *	a) Weniger audiopädagogische Leistungen. b) Weniger Psychotherapiehonorare. c) Verzögerungen und günstigere Umsetzung von Projekten im Stab und in der Suchtprävention.
54 268.55	53 100		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	62 513.45	-9 413	
5 616.41	11 000		3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	8 925.05	+2 075	
3 330.25	4 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	3 086.43	+1 414	
156 818.95	170 300		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	211 175.58	-40 876 *	a) Im Schulzahnärztlichen Dienst wurde die Wartungsfrequenz für die medizinischen Geräte erhöht. b) Strengere eidgenössische Wartungsauflagen für Audiogeräte führten Im Schulärztlichen Dienst zu Mehrkosten.
2 869.70	8 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien		+8 000	
97 306.65	82 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	72 816.71	+9 883	
-1 280.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 200.00	+1 200	
14 978.79	10 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 046.76	-5 047 *	Mehraufwand in Mahn- und Betreibungsverfahren im Schulzahnärztlichen Dienst.
61 742.10	74 800		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	72 913.95	+1 886	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	92.61	-93	
5.99			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
2.05	6 500		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	4 023.31	+2 477	
24 470.17	30 800		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	22 238.35	+8 562	
42 640.35	43 700		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	45 117.50	-1 418	
23 038.60	27 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13 888.60	+13 611	
2 432 434.45	2 606 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2 503 240.50	+102 860	
				Ertrag			
-16 479.50	-10 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-16 834.73	+6 835	
-4 091 638.70	-4 265 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 061 541.17	-204 359 *	a) Weniger Ertrag für Zahnbehandlungen im Schulzahnärztlichen Dienst. b) Weniger Personalverleihe im Schulärztlichen Dienst.
-80.00	-600		4250 00 000	Verkäufe	-49.00	-551	
-20 927.70	-26 300		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14 423.45	-11 877 *	Weniger Beteiligung Dritter bei Projekten in der Öffentlichkeit der Suchtpräventionsstelle.
-15 799.46	-17 400		4290 00 000	Übrige Entgelte	-6 375.62	-11 024 *	Weniger Beiträge für Angebote des Schulärztlichen Diensts.
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-60.00	+60	
-9.76			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-41.17	+41	
-10 392.00	-8 500		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10 920.00	+2 420	
-8.10			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-17.57	+18	
-62.60			4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-62.55	+63	
-653 711.90	-647 000		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-683 204.20	+36 204	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
		500001		**Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente**			
233 249.10	105 000		5060 00 000	Mobilien	89 360.95	+15 639	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5063	**Fachschule Viventa**			
				Erfolgsrechnung			
30 469 948.18	28 963 100	159 400	3	Aufwand	29 184 586.13	-62 086	
-10 755 754.65	-7 835 100		4	Ertrag	-7 942 671.11	+107 571	
+19 714 193.53	+21 128 000	+159 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+21 241 915.02	+45 485	
				Aufwand			
67 209.60	73 200		3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	63 383.15	+9 817	
4 596 502.30	4 863 700	57 400 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4 774 237.05	+146 863	
-62 581.00	-27 900		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23 348.80	-4 551	
12 853 298.15	11 444 400	68 700 N4	3020 00 000	Löhne der Lehrpersonen	11 778 791.40	-265 691 *	Nachbuchung einer Lohnrückforderung, Lohnfortzahlungen nach Übernahme der hauswirtschaftlichen Berufsbildung durch das Mittelschul- und Berufsbildungsamt sowie höhere Vikariatskosten (Absenzen aufgrund von Weiterbildungen und Krankheit).
-53 413.40	-43 200		3020 00 900	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-37 956.95	-5 243	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	3 484.00	-3 484	
146 699.35	131 800		3042 00 000	Verpflegungszulagen	139 896.70	-8 097	
101 212.35	110 500	6 300 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	101 752.50	+15 048	
1 107 937.00	1 067 400	8 500 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 044 371.00	+31 529	
-2 732.70	-4 700		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 381.75	-3 318	
2 483 997.00	2 273 400	14 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 422 166.30	-134 166	
69 252.25	67 100	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	43 986.15	+23 514	
178 919.40	164 100	1 400 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	168 025.55	-2 526	
-438.20	-100		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-221.20	+121	
109 868.05	148 500		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	130 272.25	+18 228	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 929.45	7 000		3091 00 000	Personalwerbung	2 053.10	+4 947	
76 864.39	136 200	2 100 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	100 423.50	+37 877	
69.35	1 200		3100 00 000	Büromaterial	494.85	+705	
64 708.09	69 800		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51 555.22	+18 245	
54 906.19	87 800		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	33 117.85	+54 682 *	Reduktion von Printerzeugnissen (Flyer anstelle von Broschüren) und weniger Inserate (digitales Marketing).
5 619.85	6 800		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 564.54	+1 235	
151 528.30	166 500		3104 00 000	Lehrmittel	152 184.88	+14 315	
252 809.07	312 700		3105 00 000	Lebensmittel	261 314.75	+51 385	
87 657.95	99 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72 792.95	+26 207	
9 335.27	8 800		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	22 970.60	-14 171 *	Ersatz und Anpassung der Berufsbekleidung in den Bistros der Fachschule Viventa (FSV) ab dem Schuljahr 2025/26.
1 054.50	800		3113 00 000	Anschaffung Hardware	4 244.20	-3 444	
	200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen		+200	
29 786.64	29 300		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13 372.43	+15 928 *	Aufgrund der Vorjahre zu hoch budgetiert.
536 079.90	493 600		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	494 977.55	-1 378	
272 437.96	427 200		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	401 364.91	+25 835	
30 883.86	79 500		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	36 927.90	+42 572 *	Mehr Eigenleistungen bei Projektarbeiten (interne Abteilung Qualität & Entwicklung).
504.75	600		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	500.55	+99	
12 295.80	13 900		3137 00 000	Steuern und Abgaben	11 061.52	+2 838	
64 408.85	89 500		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62 228.05	+27 272	
30 770.91	26 200		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11 728.19	+14 472 *	Weniger Unterhalt notwendig als im Budget angenommen.
	1 700		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen		+1 700	
5 806.70	2 300		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4 951.50	-2 652	
300.00	3 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	24 606.30	-21 606 *	Raumkosten im Schulhaus Dorflinde für die ab den Herbstferien eingeführte Ferienbetreuung (Ferienhort) der Sonderschülerinnen und Sonderschüler (SoS) von Viventa15plus (V15).
1 138.40	2 700		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	431.35	+2 269	
29 010.00	32 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	27 655.45	+4 345	
159 922.81	241 500		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	130 632.79	+110 867 *	Aufgrund der Verschiebung der Umsetzung des Projekts C25 wurden im Kalenderjahr 2025 weniger Klassenlager durchgeführt als budgetiert.
-4 700.00	2 300		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-4 000.00	+6 300	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
11 016.65	17 300		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	17 161.45	+139	
81.10	200		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	77.10	+123	
58.47			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
0.07			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand			
7 000.00	37 000		3632 00 000	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7 467.00	+29 533 *	Weniger BVJ-Lernende aus der Stadt Zürich in ausserstädtischen Schulen als budgetiert.
19 238.00	28 600		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	27 830.70	+769	
209 311.05	261 400		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	181 511.45	+79 889	
1 086 481.20	710 500		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	998 255.25	-287 755 *	Verrechnung höherer Kosten als von OIZ budgetiert.
5 665 902.50	5 297 800		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5 421 670.90	-123 871 *	Zusatzmiete im Schulhaus Jungholz aufgrund der Sanierung des Schulhauses Wengi.
				Ertrag			
-5 140.80	-2 600		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-3 865.40	+1 265	
-11 108.65			4220 00 000	Taxen und Kostgelder	-15 008.15	+15 008 *	Die Elternbeiträge der SoS von V15 für die ausserschulische Betreuung werden von der FSV vereinnahmt, da auch die Kosten für diese Betreuung bei der FSV anfallen.
-1 930 713.31	-1 981 400		4231 00 000	Kursgelder	-1 916 497.25	-64 903	
-710 911.00	-875 200		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-851 886.00	-23 314	
-287 343.79	-376 700		4250 00 000	Verkäufe	-282 292.72	-94 407 *	Weniger Verkäufe von Mahlzeiten an SoS von V15 in den Bistros der FSV als angenommen.
-316 963.50	-152 700		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-158 787.94	+6 088	
-0.50	-5 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-9 931.85	+4 932	
-221.40	-500		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-874.70	+375	
-43 583.65	-588 900		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-636 892.10	+47 992	
-484 387.00			4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften			
-5 166 216.00	-3 826 100		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4 010 823.00	+184 723 *	Höhere Staatsbeiträge für das Berufsvorbereitungsjahr (BVJ) aufgrund einer Änderung der Rechtsgrundlage betreffend Finanzierung des BVJ durch den Kanton Zürich.
-60 478.00	-26 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-33 000.00	+7 000	
-1 738 687.05			4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-22 812.00	+22 812 *	Höhere Restzahlung des Careums für den überführten Berufsbildungsbereich Gesundheit.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5070	**Sportamt**			
				Erfolgsrechnung			
152 459 140.61	169 913 500	612 500	3	Aufwand	168 037 867.88	+2 488 132	
-54 348 039.66	-53 211 900		4	Ertrag	-60 976 138.90	+7 764 239	
+98 111 100.95	+116 701 600	+612 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+107 061 728.98	+10 252 371	
				Dienstabteilung mit Globalbudget-Jahresrechnung gemäss Separatvorlage. Die mit den Tertialberichten I und II durch den Gemeinderat bewilligten Globalbudget-Ergänzungen sind nicht in der Spalte "NK" enthalten, sondern werden in der Separatvorlage ausgewiesen.			
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
55 599.13	410 000		5	Investitionsausgaben	54 891.45	+355 109	
			6	Investitionseinnahmen	-106 000.00	+106 000	
+55 599.13	+410 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-51 108.55	+461 109	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500502	**Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge**			
55 599.13	350 000		5060 00 000	Mobilien	54 891.45	+295 109 *	Die bestehenden Servicefahrzeuge sind noch funktionsfähig, somit wurde die Ersatzanschaffung auf die Folgejahre verschoben.
			500503	**Anschaffung übrige mobile Anlagen**			
	60 000		5060 00 000	Mobilien		+60 000 *	Das benötigte Modell des mobilen Pumptrack war in 2025 noch nicht verfügbar.

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			554501	**Darlehen an Verein Traglufthallen Frauental für Tennis-Traglufthallen auf der Tennisanlage Frauental**			
			6450 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-106 000.00	+106 000 *	Vorzeitiger Start der Amortisationsrückzahlung durch den Verein Traglufthallen Frauental.

3.10 Sozialdepartement

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5500	**Sozialdepartement Departementssekretariat**			
				Erfolgsrechnung			
236 675 316.64	291 473 100	5 336 000	3	Aufwand	261 659 333.60	+35 149 766	
-14 482 687.84	-10 461 900		4	Ertrag	-11 282 470.78	+820 571	
+222 192 628.80	+281 011 200	+5 336 000		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+250 376 862.82	+35 970 337	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
200 000.00	2 000 000		5	Investitionsausgaben		+2 000 000	
-6 660.00			6	Investitionseinnahmen	-6 660.00	+6 660	
+193 340.00	+2 000 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	-6 660.00	+2 006 660	
				Aufwand			
23 405.00	27 600	200 N4	3000 00 000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21 155.00	+6 645	
1 660.00	2 000		3001 00 000	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	1 500.00	+500	
6 529 117.10	7 241 300	93 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7 006 935.10	+327 465 *	Tiefere Lohnaufwendungen infolge verzögerter Stellenbesetzungen in der Krippenaufsicht und im Ressourcen- und Qualitätsmanagement
-57 162.30	-52 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8 145.90	-43 854	
1 000.00			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen			
53 747.00	63 500		3042 00 000	Verpflegungszulagen	59 462.00	+4 038	
19 272.00	18 900	9 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	29 962.60	-1 563	
413 789.55	463 000	6 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	448 579.05	+21 021	
-1 144.55			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			
905 522.90	949 900	10 900 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	930 081.55	+30 718	
25 388.90	28 700	200 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18 826.90	+10 073	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
66 307.55	74 700	1 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72 028.75	+3 671	
-188.25			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse			
30 668.25	38 400		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46 333.50	-7 934	
	10 600		3091 00 000	Personalwerbung	41 105.10	-30 505 *	Höhere Ausgaben für Assessmentverfahren aufgrund Personalwechsel, die zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt waren
38 267.38	77 200	3 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	68 614.94	+11 785	
355.98	1 000		3100 00 000	Büromaterial	6.90	+993	
3 706.65	11 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3 094.95	+7 905	
13 076.51	20 300		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	20 168.34	+132	
9 075.87	9 600		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 318.45	+4 282	
39.80	4 100		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	394.00	+3 706	
432.75	5 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3 058.65	+1 941	
33.50	600		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	26.55	+573	
85 446.74	159 300		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	98 295.10	+61 005 *	Geringere Kosten für die Kommunikationskampagne «Frühe Förderung» und externe Kommunikationsaktivitäten
669 311.71	774 700		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	524 812.73	+249 887 *	Weniger Aufträge im Inspektorat für Ermittlungen im Ausland, weniger vertrauenszahnärztliche Abklärungen sowie Beratungen und Fachexpertisen als budgetiert
929.05	800		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	741.85	+58	
4 421.28	11 500		3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 055.05	+6 445	
4 953.15	9 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2 898.80	+6 101	
7 365.75	14 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 079.20	+9 521	
	1 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	180.00	+1 320	
52 404.83	107 700		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	74 199.08	+33 501	
1 500.00			3190 00 000	Schadenersatzleistungen	820.00	-820	
4 825.34	13 600		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	10 426.65	+3 173	
16 676.00	16 700		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16 676.00	+24	
34.50			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	12.59	-13	
1 257 805.47	64 900		3502 00 000	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	110 342.37	-45 442	
1 351 490.32	1 320 600	110 200 N2	3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1 495 865.78	-65 066	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
35 150 100.02	48 013 300		3634 00 100	Beiträge an AOZ für Asylfürsorge und Wirtschaftliche Hilfe	46 840 083.62	+1 173 216 *	Niedrigere Transferleistungen für Asylfürsorge im Umfang von 1,2 Mio. Fr. vor allem aufgrund von a) tieferen Fallzahlen (–421) als budgetiert (+2,8 Mio. Fr.); b) höheren Kosten für Personen mit Schutzstatus S (–1,7 Mio. Fr.) vor allem infolge veränderter Fallkonstellationen, ausserdem zu tief budgetierter Unterbringungs- und Wohnkosten, einem höheren UBT-Verlustausgleich 2024 sowie Mehraufwand für Integrationsmassnahmen; teilweise Kompensation dieser Effekte durch gegenüber Budget tiefere Belegung in städtischen Kollektivunterkünften (SKU) und geringere städtische Beiträge aufgrund höherer Erwerbseinkünfte von Klientinnen und Klienten
33 082 755.00	39 952 100	4 971 100 N1	3634 00 104	Beiträge an AOZ für städtische Pflichtleistungen	42 193 959.62	+2 729 240 *	Niedrigere Prozesskosten von 3,6 Mio. Fr. aufgrund von a) 400 Fällen weniger als budgetiert; b) Verzögerungen bei der Rekrutierung von Personal; c) geringeren Fixkosten der Asyl-Organisation Zürich als budgetiert; höheren Prozesskosten in städtischen Kollektivunterkünften (SKU) (–0,9 Mio. Fr.) aufgrund a) höheren Personalbedarfs in der SKU Schärenmoos; b) nicht budgetierter Kosten für die neue SKU Ettenfeld; c) Rückstellungen für Pensionskassenbeiträge bei unregelmässigen Zulagen
13 045 509.35	20 920 200		3634 00 105	Beiträge an AOZ für besondere städtische Integrationsleistungen	16 878 514.82	+4 041 685 *	Geringere Kosten vor allem aufgrund a) tieferer Teilnehmendenzahlen als budgetiert, unter anderem infolge alternativer Angebote über die Integrationsagenda Zürich und Umstellung der Abrechnung bei «TAST Integral» sowie bei «Integration Intensiv» und «Basic Intensiv» (+2,4 Mio. Fr.); b) geringeren Personalaufwands, unter anderem aufgrund von Verzögerungen bei der Rekrutierung von Personal für «BBJE», «Ergänzende Betreuung und Begleitung von MNA des BAZ» und «Freiwilligenarbeit» (+2,0 Mio. Fr .); c) mehr Teilnehmender in den Projekten «GEP» und «Trampolin Basic» aufgrund Erhöhung der Plätze (–0,3 Mio. Fr.)

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
	50 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		+50 000 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 00 000
180 765.00	183 000		3636 00 102	Beiträge an Zentralstelle für Ehe- und Familienberatung	182 934.00	+66	
30 900.00	31 300		3636 00 103	Beiträge an infoSekta	31 300.00		
146 575.00	148 400		3636 00 104	Beiträge an Verein Schuldenberatung Kanton Zürich	148 333.90	+66	
1 683 891.00	2 041 500		3636 00 105	Beiträge an Pro Senectute Kanton Zürich für Treuhanddienst	2 041 464.00	+36	
622 250.00	600 000	80 000 N1	3636 00 106	Beiträge im Bereich der sozialen und beruflichen Integration	715 531.00	-35 531	
40 000.00	40 000		3636 00 107	Beiträge an Behindertenorganisationen	40 000.00		
48 925.00	48 900		3636 00 109	Beiträge an HAZ Homosexuelle Arbeitsgruppen Zürich	49 512.10	-612	
128 125.00	129 600		3636 00 110	Beiträge an insieme Zürich	129 662.50	-63	
70 000.00	77 000		3636 00 111	Beiträge an Institutionen im Behindertenbereich	42 000.00	+35 000	
320 135.65	322 400		3636 00 113	Beiträge an Offene Tür Zürich	322 363.55	+36	
306 360.90	307 300		3636 00 114	Beiträge an Verein Suneboge für temporäre Beschäftigungsmöglichkeiten	307 235.70	+64	
221 400.00	224 100		3636 00 115	Beiträge an Verein Jugendwohnnetz Juwo	224 056.80	+43	
96 784.50	98 000		3636 00 116	Beiträge an Verein ada-zh	97 945.90	+54	
29 600.00	30 000		3636 00 117	Beiträge an Speak-Out	29 955.20	+45	
389 705.00	394 400		3636 00 119	Beiträge an Verein Glattwägs	394 381.45	+19	
783 000.00	781 600		3636 00 120	Beiträge an Stiftung Domicil	751 560.00	+30 040	
286 282.50	289 700		3636 00 121	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot Etcetera	289 717.90	-18	
330 050.00	334 100		3636 00 122	Beiträge an Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	334 010.60	+89	
322 875.00	326 800		3636 00 123	Beiträge an Verein Impulsis	326 749.50	+51	
657 000.00	681 500		3636 00 124	Beiträge an Verein Lernwerk für FitAttest	681 506.10	-6	
404 260.00	409 200		3636 00 127	Beiträge an OJA Offene Jugendarbeit Zürich für Job Shop / Info Shop	306 833.40	+102 367 *	Aufgrund rückläufiger Nachfrage wurde das Teil-Angebot Arbeitsvermittlung eingestellt
618 450.00	824 600		3636 00 129	Beiträge an Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	618 450.00	+206 150 *	Beitrag ist leistungsabhängig; maximale Anzahl teilnehmender Stadtzürcher Jugendlicher wurde nicht erreicht
311 702.50	315 400		3636 00 130	Beiträge an Swiss ProWork AG	315 442.95	-43	
268 036.90	271 200		3636 00 131	Beiträge an Gemeinschaft Arche für den Bereich Sucht und Drogen	271 253.35	-53	
9 000.00	9 000		3636 00 132	Beiträge an Frauenzentrale Zürich	9 000.00		

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
261 375.00	264 500		3636 00 133	Beiträge an FIZ Fachstelle Frauenhandel und Frauenmigration	264 511.50	-12	
51 580.00	99 200		3636 00 134	Beiträge für Projekte gegen Gewalt an Frauen und Kindern	71 990.00	+27 210	
92 700.00	93 800		3636 00 135	Beiträge an Verein Limitia	93 812.40	-12	
24 900.00	25 200		3636 00 136	Freier Kredit für Frauenprojekte	13 600.00	+11 600	
99 500.00	100 700		3636 00 137	Beiträge an mannebüro züri	100 694.00	+6	
403 605.50	408 500		3636 00 138	Beiträge an Pinocchio - Beratungsstelle für Eltern und Kinder	408 448.75	+51	
147 087.50	149 600		3636 00 139	Beiträge an Marie Meierhofer Institut für das Kind	148 852.55	+747	
261 048.00	263 000		3636 00 140	Starthilfen und Beiträge im Frühbereich	4 776.80	+258 223 *	Geplanter Beitrag an Stiftung Yara (Fr. 250 000.–) musste aufgrund unvorhergesehener Verzögerungen in der Standortsuche auf 2026 verschoben werden
9 181 948.73	5 577 200	2 705 600 N1	3636 00 142	Beiträge an private Unternehmen für familienunterstützende Dienstleistungen	7 946 674.38	+336 126 *	Geringere Anzahl Gesuche für Massnahmen zur Förderung der Qualität in Kitas (+0,3 Mio. Fr.) und für das Programm «Gut vorbereitet in den Kindergarten» (+0,4); höhere Spezialzuschläge für Kinder mit besonderen Bedürfnissen (–0,3 Mio. Fr.)
	-1 000 000		3636 00 153	Pauschalabzug Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		-1 000 000 *	Gestützt auf Erfahrungswerte wird ein Pauschalabzug für «nicht ausgeschöpfte Kredite an Dritte» in Abzug gebracht. Vom Abzug betroffen sind hauptsächlich leistungsabhängige Beiträge, welche an Anzahl Teilnehmer*innen bzw. Einwohner*innen der Stadt gekoppelt sind.
71 750.00	72 700		3636 00 161	Beiträge an Caritas für Incluso	72 611.00	+89	
18 000.00	18 000		3636 00 162	Beiträge an Verein Netz4	18 000.00		
35 875.00	36 300		3636 00 163	Beiträge an Pro Juventute für Tel. 147	36 305.50	-6	
99 395.00	99 400		3636 00 164	Beiträge an Caritas für Kulturlegi	99 395.00	+5	
9 000.00	9 000		3636 00 166	Beiträge an Verein Schlupfhuus für Notübernachtungen	9 000.00		
243 163.85	245 600		3636 00 167	Beiträge an Verein Arche Zürich	245 667.35	-67	
99 000.00	99 000		3636 00 168	Beiträge an Verein Bildungsmotor	99 000.00		
176 300.00	178 400		3636 00 169	Beiträge an Verein Lernturbo	178 415.60	-16	
153 750.00	155 600		3636 00 170	Beiträge an Verein S.E.S.J.	155 595.00	+5	
248 191.30	250 700		3636 00 179	Beiträge an Verein Solidara Zürich für Isla Victoria	250 736.30	-36	
55 875.00	72 700		3636 00 181	Beiträge an Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	72 611.00	+89	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 977 260.00	1 977 300		3636 00 182	Beiträge an Suchtfachstelle Zürich	1 977 258.00	+42	
333 500.00	347 600		3636 00 183	Beiträge an Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	347 598.60	+1	
46 865.00	47 500		3636 00 184	Beiträge an Zürcher Fürsorgeverein für Gehörlose	47 428.00	+72	
154 500.00	156 400		3636 00 185	Beiträge an Verein Kafi Klick	156 354.00	+46	
50 000.00	130 000		3636 00 186	Beiträge an Verein Fansozialarbeit FCZ	130 000.00		
92 250.00	93 400		3636 00 187	Beiträge an Verein Sans-Papiers Anlaufstelle Zürich SPAZ	93 357.00	+43	
41 200.00	41 700		3636 00 189	Beiträge an Verein Transgender Network Switzerland	41 694.40	+6	
51 500.00	54 000		3636 00 190	Beiträge an Caritas für Copilot	54 000.00		
98 880.00	98 900		3636 00 191	Beiträge an Caritas für WohnFit	98 880.00	+20	
164 440.00	304 900		3636 00 192	Beiträge an Stiftung IdéeSport für MiniMove	256 200.00	+48 700	
30 900.00	31 300		3636 00 193	Beiträge an Verein Entlastungsdienst Schweiz - Kanton Zürich	31 270.80	+29	
19 000.00	20 000		3636 00 194	Beiträge an Verein Schalktheater	19 000.00	+1 000	
175 000.00	177 100		3636 00 196	Beiträge an Verein Liebi+	177 100.00		
49 200.00	49 100		3636 00 197	Beiträge an Verein Brokids	49 200.00	-100	
83 640.00	84 600		3636 00 198	Beiträge an Verein Zukunftsjahr	84 643.70	-44	
1 563 213.00	1 594 900		3636 00 200	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Affoltern	1 594 928.95	-29	
1 189 977.00	1 504 600		3636 00 201	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Bachwiesen	1 504 573.05	+27	
1 729 346.05	1 999 000		3636 00 202	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Buchegg	1 999 000.95	-1	
1 014 347.15	1 003 700		3636 00 203	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Grünau	1 003 710.05	-10	
1 928 148.85	1 972 500		3636 00 204	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Heuried	1 972 445.65	+54	
1 529 418.95	1 721 500		3636 00 205	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hirzenbach	1 721 524.90	-25	
808 622.00	906 000		3636 00 206	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Höngg	897 791.50	+8 209	
590 356.40	591 000		3636 00 207	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Hottingen	591 001.55	-2	
939 669.00	986 200		3636 00 208	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Leimbach	986 245.00	-45	
1 410 886.05	1 501 500		3636 00 209	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Loogarten	1 501 447.25	+53	
918 225.05	1 069 400		3636 00 210	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Oerlikon	1 069 393.05	+7	
1 280 601.30	1 270 300		3636 00 211	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Riesbach	1 270 375.40	-75	
532 657.15	537 900		3636 00 212	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Schindlergut	537 916.25	-16	
1 722 652.15	1 920 900		3636 00 213	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Seebach	1 920 812.80	+87	
1 280 946.15	1 573 800		3636 00 214	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wipkingen	1 573 779.45	+21	
647 692.00	716 300		3636 00 215	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Witikon	716 347.40	-47	
710 696.00	841 700		3636 00 216	Beiträge an Gemeinschaftszentrum Wollishofen	842 652.90	-953	
240 931.95	191 800		3636 00 220	Beiträge an Trägerverein Altstadthaus	189 626.25	+2 174	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
437 389.80	561 600		3636 00 230	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Affoltern	518 059.80	+43 540	
413 942.95	433 000		3636 00 231	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 3 und 4	433 065.45	-65	
940 813.05	1 053 600		3636 00 232	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 5 / Planet5	1 053 625.65	-26	
463 532.20	522 300		3636 00 233	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 6 Wipkingen	522 244.85	+55	
443 518.00	551 800		3636 00 234	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Kreis 9 Hard	551 840.00	-40	
425 929.10	566 000		3636 00 235	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Oerlikon	751 570.15	-185 570 *	Beitragserhöhung gemäss GRB Nr. 2023/537
409 750.00	609 500		3636 00 236	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Schwamendingen	609 561.00	-61	
435 748.10	600 300		3636 00 237	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für OJA Wollishofen und Leimbach	600 258.40	+42	
	432 600		3636 00 238	Beiträge an Verein Offene Jugendarbeit OJA Zürich für Mobilie Jugendarbeit	432 600.00		
282 321.00	327 000		3636 00 245	Beiträge an Verein Jugendtreff Kreis 4	327 000.00		
73 240.00	105 800		3636 00 250	Beiträge an Verein Quartierhaus Kreis 6	105 776.35	+24	
440 402.00	519 600		3636 00 251	Beiträge an Verein Quartiertreff Enge	519 585.70	+14	
182 001.00	186 400		3636 00 252	Beiträge an Verein Quartiertreff Fluntern	184 185.00	+2 215	
403 790.00	443 700		3636 00 253	Beiträge an Verein Quartiertreff Hirslanden	443 610.50	+90	
99 570.90	121 000		3636 00 260	Beiträge an Verein Kultur Bahnhof Affoltern KuBaA	121 004.95	-5	
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	141 761.00	+39	
163 384.95	167 700		3636 00 263	Beiträge an Verein Kinderzirkus Robinson	167 683.95	+16	
115 057.45	116 100		3636 00 264	Beiträge an Verein Kanzbi	116 041.45	+59	
165 322.80	168 000		3636 00 266	Beiträge an Kinder- und Jugendpartizipation	157 907.90	+10 092	
264 040.00	270 400		3636 00 267	Beiträge an Drehscheibe Stadt Quartier	264 040.00	+6 360	
	87 000		3636 00 268	Beiträge an Verein Stadionbrache	87 000.00		
2 214 938.90	1 932 500		3636 00 300	Beiträge an weitere soziokulturelle Organisationen	1 662 108.65	+270 391 *	Geringere Anzahl Gesuche als budgetiert
136 325.00	137 900		3636 00 311	Beiträge an Verein Job-Vermittlung Zürich	103 470.70	+34 429	
343 746.50	300 000		3636 00 312	Beiträge für Personen mit KulturLegi in städtisch subventionierten Deutschkursen	396 492.80	-96 493 *	Mehr Kursbesuche als budgetiert

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
50 000.00	95 000		3636 00 313	Beiträge an Verein Fanprojekt GCZ	95 000.00		
75 000.00	75 900		3636 00 314	Beiträge an Verein UFS Unabhängige Fachstelle für Sozialhilferecht	75 900.00		
245 900.00	248 900		3636 00 315	Beiträge an Verein Solidara für Café Yucca	248 850.80	+49	
175 920.00	200 000	50 000 N1	3636 00 316	Starthilfen und Beiträge für den Bereich Flucht und Migration	200 950.00	+49 050	
259 000.00	261 600		3636 00 317	Beiträge an SRK Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Zürich für Kinderbetreuung zu Hause	262 108.00	-508	
154 000.00	154 000		3636 00 318	Beiträge an Vereine Nachbarschaftshilfe	154 000.00		
	90 000		3636 00 319	Beiträge an Verein OFF	90 000.00		
	90 000		3636 00 320	Beiträge an Stiftung Pro Mente Sana	90 000.00		
	360 200		3636 00 327	Beiträge an Stiftung GFZ für Familienzentrum, Katzenbach	360 279.50	-80	
	75 000		3636 00 328	Beiträge an Verein Fadenspule	77 316.80	-2 317	
	473 300		3636 00 329	Beiträge an Caritas für Digitale Teilhabe für Alle	478 000.00	-4 700	
	38 900		3636 00 330	Beiträge an Verein Solino – der Treffpunkt am Wochenende	38 880.00	+20	
	1 970 500		3636 00 331	Beiträge an Verein ELCH für Familienzentren	1 970 528.15	-28	
3 331 699.56	1 146 900		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	700 263.33	+446 637 *	Erfolgsneutrale Verbuchung der Unterstützungsbeiträge zulasten von Sonderrechnungen (zweckgebundene Zuwendungen); Ausgaben auf den Konten 3636 00 000, 3637 00 000 und teilweise 3130 00 000 werden durch Entnahmen auf dem Konto 4502 00 000 ausgeglichen; Einlagen in zweckgebundene Zuwendungen auf dem Konto 3502 00 000 werden auf dem Konto 4390 00 000 ausgewiesen
1 000.00	20 000		3637 00 101	Beiträge an Gewaltopfer	1 548.00	+18 452 *	Weniger Gesuche als budgetiert
77 670 107.90	104 022 800	-2 705 600 N1	3637 00 102	Beiträge an Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	75 512 295.55	+25 804 904 *	Minderbedarf für subventionierte Kinderbetreuung aufgrund a) Sistierung der Sockelbeiträge für Qualitätsmassnahmen und Verbesserung Anstellungsbedingungen in Kitas aufgrund des Rekurses gegen VO KB (+14,3 Mio. Fr.); b) anhaltenden Rückgangs der Nachfrage nach subventionierten Plätzen infolge sinkender Kinderzahl in der Stadt Zürich (+11,5 Mio. Fr.)
178 994.00	179 000		3660 60 000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	172 338.00	+6 662	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
94 904.00			3661 60 000	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60 161.00	-60 161 *	Ausserplanmässige Abschreibungen gemäss Werthaltigkeitstest Beteiligungen
4 842.30	9 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7 845.50	+1 155	
61 870.30	63 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52 398.35	+10 802	
9 090 789.95	9 462 500		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9 304 252.80	+158 247	
				Ertrag			
-37 300.00	-50 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-51 900.00	+1 900	
-120.00	-5 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-5 000	
-9.60	-1 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-51 066.90	+50 067 *	Rückwirkende und saldoneutrale Abrechnung der Sozialversicherungen durch HRZ aufgrund eines Entscheides der Ausgleichskasse des Kantons Bern in Zusammenhang mit der Geschäftsstelle VR AOZ
-1 257 805.47	-58 900		4390 00 000	Übriger Ertrag	-110 342.38	+51 442 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 00 000
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-21.20	+21	
-14.78			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
-8 475 616.15	-8 971 600		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-8 815 767.55	-155 832 *	Geringere Verrechnung von Raumkosten durch IMMO, siehe Konto-Nr. 3920 00 000
-3 343 513.11	-1 209 400		4502 00 000	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-709 998.78	-499 401	
-10 059.60			4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			
-68 830.87	-40 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-81 763.15	+41 763 *	Höhere Aufwendungen für Aufsichtstätigkeiten sowie Übernahme der Krippenaufsicht für eine weitere Gemeinde
			4630 00 102	Beiträge vom Bund für den Ausbau der familienergänzenden Betreuung	-387 975.00	+387 975 *	Finanzhilfen des Bundes für den Ausbau der familienergänzenden Kinderbetreuung in der Stadt Zürich für die Jahre 2021–2023
-120 000.00	-120 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-120 000.00		
-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			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-159 818.00			4636 00 120	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung Domicil	-81 565.00	+81 565 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
			4636 00 122	Rückerstattungen von Beiträgen durch Schweiz. Arbeiterhilfswerk SAH Zürich für das Angebot impuls	-9 266.00	+9 266	
-43 581.00			4636 00 124	Rückerstattungen von Beiträgen durch Verein Lernwerk für FitAttest			
			4636 00 127	Rückerstattungen von Beiträgen durch OJA Offene Jugendarbeit Zürich für Job Shop / Info Shop	-37 092.00	+37 092 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-254 498.00			4636 00 129	Rückerstattungen von Beiträgen durch Stiftung bvz - Berufslehr-Verbund Zürich	-99 132.40	+99 132 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-5 125.00			4636 00 139	Rückerstattungen von Beiträgen durch Marie Meierhofer Institut für das Kind	-11 019.00	+11 019 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
			4636 00 140	RE Frühbereich	-165.00	+165	
-472 190.56			4636 00 142	Rückerstattungen von Beiträgen durch private Unternehmungen für familienunterstützende Dienstleistungen	-512 200.47	+512 200 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
			4636 00 181	Rückerstattungen von Beiträgen durch Schweizerische Gemeinnützige Gesellschaft	-6 675.00	+6 675	
-10 702.00			4636 00 182	Rückerstattungen von Beiträgen durch Suchtfachstelle Zürich	-90 963.00	+90 963 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-63 800.00			4636 00 183	Rückerstattungen von Beiträgen durch Pro Infirmis Zürich für Sozialberatung und Treuhanddienst	-74 240.00	+74 240 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
-5 880.00			4636 00 300	Rückerstattungen von Beiträgen durch weitere soziokulturelle Organisationen	-4 644.40	+4 644	
-31 214.80			4637 00 102	Rückerstattungen von Beiträgen durch Eltern mit Anspruch auf subventionierte Kinderbetreuung	-26 673.55	+26 674 *	Rückzahlung der Beiträge aufgrund von nicht erreichten Soll-Werten
	-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			
-6 660.00			6460 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-6 660.00	+6 660	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			500017	**Beteiligung an Stiftung Mietkautionsbürgschaften**			
	2 000 000		5520 00 000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden		+2 000 000 *	Projekt Mietkautionsbürgschaften soll in anderer Form umgesetzt werden

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5510	**Support Sozialdepartement**			
				Erfolgsrechnung			
35 424 216.43	49 068 400	614 400	3	Aufwand	39 656 914.93	+10 025 885	
-154 687.34	-20 000		4	Ertrag	-78 121.25	+58 121	
+35 269 529.09	+49 048 400	+614 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+39 578 793.68	+10 084 006	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
5 243 464.13	5 200 000		5	Investitionsausgaben	4 511 065.42	+688 935	
			6	Investitionseinnahmen	-43 557.40	+43 557	
+5 243 464.13	+5 200 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+4 467 508.02	+732 492	
				Aufwand			
17 565 798.40	19 666 400	258 800 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20 091 538.15	-166 338 *	Höhere Ausgaben aufgrund a) refinanzierter Leistungserbringung im Zusammenhang mit der Betriebsorganisation «Fallführungssoftware (FFS)» (siehe Konto-Nr. 4260 00 000); b) Auszahlung Mehrstunden Personal
-208 426.50	-100 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-124 742.85	+24 743	
213 695.20	252 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	240 443.90	+11 556	
114 844.80	117 300	25 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	149 149.55	-6 650	
1 103 216.20	1 244 200	18 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1 276 588.15	-14 188	
-11 450.65	-4 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 656.95	+2 657	
2 163 083.80	2 516 000	30 200 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	2 522 615.75	+23 584	
69 998.55	79 400	800 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	53 872.15	+26 328	
176 708.10	200 500	3 000 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	204 745.55	-1 246	
-1 849.60	-1 000		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-1 066.30	+66	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
203 364.74	210 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	191 473.62	+18 526	
120 158.47	150 000		3091 00 000	Personalwerbung	154 569.47	-4 569	
57 240.38	175 000	8 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	181 417.13	+1 783	
227.20	3 000		3100 00 000	Büromaterial	428.68	+2 571	
393.05	1 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	670.52	+329	
23 020.49	43 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	19 026.13	+23 974 *	Geringere Ausgaben für Drucksachen infolge tieferer Preise und Digitalisierung
661.85	3 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	689.30	+2 311	
58.50	2 000		3106 00 000	Medizinisches Material		+2 000	
	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	200.86	-201	
32 604.85	50 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	10 600.26	+39 400 *	Insgesamt weniger Ersatzbeschaffungen als budgetiert sowie vermehrte Beschaffungen über Organisation und Informatik (OIZ)
444 292.31	300 000	100 000 N1	3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	455 469.18	-55 469 *	Höhere Ausgaben für Releases und lokalen IT-Betrieb sowie höherer Anteil Vorhaben unterhalb der Aktivierungsgrenze
2 896.50	3 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	735.90	+2 264	
125 835.19	178 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	105 748.49	+72 252 *	Weniger Bedarf an Dienstleistungen Dritter sowie geringere Ausgaben für Frankaturen als budgetiert
274 809.38	335 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	244 865.42	+90 135	
197 757.70	250 000	150 000 N1	3133 00 000	Informatik-Nutzungsaufwand	285 115.42	+114 885 *	Geringere effektive Kosten für den Versieglungsservice sowie weniger Cloud-Applikationen in Betrieb genommen als budgetiert
6 067.95	6 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	5 319.70	+680	
	1 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+1 000	
8 836.00	14 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11 033.00	+2 967	
1 524 383.17	1 850 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	1 980 875.51	-130 876 *	Höhere Wartungskosten für die Fachapplikation «FFS» aufgrund erweiterter Funktionalitäten; Teuerung und Änderungen in der Systemarchitektur
14 909.10	25 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	21 983.66	+3 016	
780.00	5 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	245.00	+4 755	
16 490.30	23 000		3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	13 175.00	+9 825	
53 405.87	75 000	20 000 N1	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	101 708.05	-6 708	
28 519.71	35 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25 946.15	+9 054	
696.44	1 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	602.78	+397	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
38 396.25	40 000		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38 396.00	+1 604	
1 839 037.89	12 066 000		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	2 423 948.54	+9 642 051 *	Aufgrund Verschiebung Abschluss Projekt «FFS» und anderer IT-Investitionsprojekte fallen Abschreibungen später an
48 200.00			3321 70 000	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen in Realisierung	29 446.40	-29 446 *	Vollständige Abschreibung einer Anlage, die im Vorjahr in der Investitionsrechnung verbucht wurde, deren Ausgabe jedoch unter Aktivierungsgrenze lag
7.79			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen			
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	62.26	-62	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	3.15	-3	
39 648.75	45 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	27 584.50	+17 416	
6 930 546.65	7 293 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6 996 223.00	+296 977 *	Weniger IT-Projekte über OIZ sowie Redimensionierung und spätere Umsetzung des Projektes «BO-Migration»
2 202 291.35	1 910 400		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 922 864.75	-12 465	
				Ertrag			
-24 623.45	-20 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-78 047.93	+58 048 *	Beteiligung der Städte Bern und Basel an den Betriebskosten der Fachapplikation «FFS» (siehe Konto-Nr. 3010 00 000)
-0.03			4290 00 000	Übrige Entgelte	-0.03		
-122 500.00			4311 00 000	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen			
-18.83			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-73.29	+73	
-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	4 511 065.42	+688 935 *	Verschiebung einiger mittlerer Investitionsvorhaben ins Budgetjahr 2026
			6310 00 000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-43 557.40	+43 557 *	Kostenbeteiligung des Amts für Arbeit (AFA) am Release der Fachapplikation «smartLBZ»

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5515	**Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV**			
				Erfolgsrechnung			
662 723 607.09	655 417 500	14 719 400	3	Aufwand	668 242 020.97	+1 894 879	
-283 510 950.45	-283 015 400		4	Ertrag	-292 721 858.93	+9 706 459	
+379 212 656.64	+372 402 100	+14 719 400		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+375 520 162.04	+11 601 338	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
844 032.05	900 000		5	Investitionsausgaben	674 977.40	+225 023	
			6	Investitionseinnahmen			
+844 032.05	+900 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+674 977.40	+225 023	
				Aufwand			
14 447 352.60	14 579 400	185 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14 508 247.35	+256 153 *	Minderausgaben aufgrund verzögerter Neubesetzungen und diverser Mutterschaftsurlaube mit anschliessendem unbezahltem Urlaub
-112 464.45	-65 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-138 368.90	+73 369	
156 220.00	155 000		3042 00 000	Verpflegungszulagen	155 404.00	-404	
33 895.90	35 000	20 200 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	58 434.05	-3 234	
925 063.75	940 800	13 200 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	926 426.50	+27 574	
-6 533.60			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-6 204.25	+6 204	
1 880 521.10	1 928 900	21 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 812 781.00	+137 719	
58 568.45	59 400	600 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	39 267.60	+20 732	
148 090.10	151 300	2 100 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	148 306.80	+5 093	
-1 058.10			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-993.75	+994	
74 288.05	60 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	65 937.90	-5 938	
2 921.35	8 500		3091 00 000	Personalwerbung	7 765.10	+735	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
41 101.50	137 500	6 700 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	117 626.11	+26 574	
574.68	4 500		3100 00 000	Büromaterial	1 445.40	+3 055	
592.25	2 500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	392.70	+2 107	
145 350.31	140 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	55 180.79	+84 819 *	Minderausgaben aufgrund tieferer Anzahl Druckaufträge insbesondere durch den Wegfall der Kommunikation zur Energiekostenzulage
9 473.25	10 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	9 466.17	+534	
	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	683.10	+6 817	
83 597.40	97 500		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	81 511.21	+15 989	
327 130.56	400 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	541 660.95	-141 661 *	Höhere Kosten als budgetiert für a) Postversand und b) Scanning-Dienstleistungen über das Scan-Center des Steueramts
269 194.35	270 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	250 623.85	+19 376	
49 944.65	37 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	49 285.05	-12 285 *	Höhere MWST aufgrund höherer Einnahmen durch zusätzliche an die Fallführungssoftware «ZLPro» angebundene Gemeinden
5 081.95	5 000		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3 911.50	+1 089	
219 659.20	230 000		3158 00 000	Unterhalt immaterielle Anlagen	247 358.50	-17 359	
1 188.20	8 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	1 894.00	+6 106	
1 044.35	2 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1 195.95	+804	
22 957.24	64 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	64 108.45	-108	
-216 780.00			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	112 281.00	-112 281 *	Bildung und Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen unterliegen jährlichen Schwankungen
			3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	731.20	-731	
30 005.85	95 000		3181 10 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)	48 583.50	+46 417	
	23 000		3181 11 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien an Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (zu Unrecht bezogene Leistungen)		+23 000 *	Abschreibungen und Erlasse von Rückerstattungsforderungen unterliegen jährlichen Schwankungen
300.00			3181 13 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen KVG-Prämien aus Nachlass an			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Ergänzungsleistungs- und Beihilfebeziehende (rechtmässig bezogene Leistungen)			
640 583.43	831 000		3181 20 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	320 296.22	+510 704 *	Abschreibungen und Erlasse von Rückerstattungsforderungen unterliegen jährlichen Schwankungen
19 279.25	53 000		3181 22 000	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	47 246.45	+5 754	
101 927.11	136 000		3181 24 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	85 463.50	+50 537 *	Abschreibungen und Erlasse von Rückerstattungsforderungen unterliegen jährlichen Schwankungen
13 985.97	8 000		3181 25 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse	2 064.65	+5 935	
90 242.45	174 000		3181 26 000	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse	141 617.90	+32 382	
120 550.70	249 000		3181 28 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	76 727.00	+172 273 *	Abschreibungen und Erlasse von Rückerstattungsforderungen unterliegen jährlichen Schwankungen
4 763.50	10 000		3181 29 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	31 341.45	-21 341 *	Abschreibungen und Erlasse von Rückerstattungsforderungen unterliegen jährlichen Schwankungen
			3181 68 000	Erlass von Rückerstattungsforderungen Überbrückungsleistungen	872.00	-872	
7 650.00	20 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	9 562.00	+10 438 *	Tiefere Gerichtskosten sowie weniger Prozess- und Parteientschädigungen
1 414.60	11 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	89.15	+10 911 *	Ausgaben für unentgeltliche Rechtsbeistandschaften unterliegen jährlichen Schwankungen
770 977.05	851 500		3320 00 000	Planmässige Abschreibungen Software	791 150.40	+60 350	
			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	2.48	-2	
	3 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	2 413.89	+586	
37 134.40	40 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66 044.55	-26 045 *	Erhöhung des vom Kanton verrechneten Anteils an den Kosten für das Ergänzungsleistungsregister
93 862 061.75	84 000 000	7 860 000 N1 4 360 000 N2	3632 00 200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	96 280 336.65	-60 337	
984 859.70	980 000		3632 00 300	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1 285 784.50	-305 785 *	Höhere Kosten als von den Gesundheitszentren fürs Alter (GFA) budgetiert

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
66 839 395.80	68 880 000		3635 00 200	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Langzeitpflege	71 945 971.60	-3 065 972 *	Höhere Kosten für Beiträge in der Langzeitpflege aufgrund a) Zunahme der Pflegetage in höheren Pflegestufen; b) Bezahlung der pauschalen Abgeltung für die Kosten gemäss Mittel- und Gegenständeliste (MiGeL)
244 987.60	320 000		3635 00 300	Beiträge an private Unternehmen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	537 285.20	-217 285 *	Höhere Kosten aufgrund von Nachverrechnungen für vergangene Jahre
4 276 000.00	250 000	2 250 000 N1	3637 00 107	Solidaritätsbeiträge zugunsten der Opfer von fürsorgerischen Zwangsmassnahmen	2 325 000.00	+175 000 *	Leicht weniger Gesuche für Solidaritätsbeiträge von Betroffenen als budgetiert
303 044.00	600 000		3637 00 108	Beiträge an temporäre stationäre Aufenthalte	372 162.00	+227 838 *	Tiefere Anzahl an Gesuchstellenden als budgetiert
12 332 144.75	17 000 000		3637 00 109	Energiekostenzulagen für einkommensschwache Personen	37 409.80	+16 962 590 *	Keine Ausrichtung der Energiekostenzulage im Jahr 2025; nur noch Gesuche aus Vorjahren gutgeheissen
84 490.00	325 000		3637 11 000	Beiträge für Ergänzungsleistungsbeziehende	8 484.00	+316 516 *	Beiträge kontinuierlich rückläufig; lediglich Nachbelastungen für Leistungen vor dem 1.1.2018
	2 000		3637 12 000	Beiträge für Beihilfebeziehende		+2 000	
130 975 992.00	131 000 000		3637 20 000	Ergänzungsleistungen zur IV	135 738 300.00	-4 738 300 *	Höhere Durchschnittskosten aufgrund Erhöhung der anerkannten Ausgaben für Lebensbedarf, Erhöhung des maximalen Höchstbetrages der Miete, höherer AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige und steigender Heimkosten
227 210 164.00	225 500 000		3637 21 000	Ergänzungsleistungen zur AHV	236 062 131.00	-10 562 131 *	Höhere Durchschnittskosten aufgrund Erhöhung der anerkannten Ausgaben für Lebensbedarf, Erhöhung des maximalen Höchstbetrages der Miete, höherer AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige und steigender Heimkosten
13 097 562.70	14 000 000		3637 22 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	11 407 307.00	+2 592 693 *	Verfügte Krankheits- und Behinderungskosten tiefer als budgetiert
20 519 593.35	21 474 000		3637 23 000	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	19 344 616.25	+2 129 384 *	Verfügte Krankheits- und Behinderungskosten tiefer als budgetiert
23 706 634.00	22 255 000		3637 24 000	Beihilfen	24 393 455.00	-2 138 455 *	Leichte Zunahme der Fallzahlen
1 476 409.00	1 723 000		3637 25 000	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1 433 160.00	+289 840 *	Höhere Durchschnittskosten aufgrund steigender Heimkosten
42 668 979.60	40 765 000		3637 26 000	Gemeindezuschüsse	42 677 616.90	-1 912 617 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 24 000
840 747.00	1 430 000		3637 60 000	Überbrückungsleistungen	705 272.00	+724 728 *	Sehr geringe Anzahl von ÜL-Beziehenden; liegt gesamtschweizerisch seit der Einführung der Leistungen unter den Erwartungen

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
23 707.00	20 000		3637 62 000	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	29 099.55	-9 100 *	Leichte Zunahme der Anzahl Gesuche sowie der Durchschnittskosten für Krankheits- und Behinderungskosten von ÜL-Beziehenden
104 181.90	145 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	58 773.40	+86 227 *	Tiefere Kosten für Büromaterial aufgrund von Digitalisierungsmassnahmen
1 143 660.35	1 324 100		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1 211 875.65	+112 224	
1 619 151.00	1 648 100		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 648 146.00	-46	
				Ertrag			
-740 684.70	-709 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-754 535.53	+45 536	
-82 964.30	-45 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-59 901.05	+14 901	
-36 291.30	-7 000		4290 20 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-24 977.25	+17 977 *	Nachzahlungen unterliegen jährlichen Schwankungen
			4290 22 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 418.00	+1 418	
-17 801.13	-1 000		4290 24 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-202.00	-798	
-7 938.90	-3 000		4290 26 000	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-4 044.40	+1 044	
-11 562.80	-1 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-2 895.50	+1 896	
-1.50			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-2.48	+2	
-915 141.25	-971 400		4611 00 000	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-907 125.65	-64 274	
-768 404.50	-1 414 000		4630 00 000	Beiträge vom Bund	-590 191.60	-823 808 *	Aufgrund tieferer Fallzahlen als budgetiert tiefere Bundesbeiträge der zu 100% refinanzierten Überbrückungsleistungen
-257 161 556.78	-254 143 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-265 346 391.73	+11 203 392 *	Höhere Beiträge aufgrund steigender anrechenbarer Zusatzleistungen zur AHV/IV (plafonierter Subventionssatz)

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-21 483.25	-17 000		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-1 709.50	-15 291 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Energiekostenzulage unterliegen jährlichen Schwankungen
-14 684.80	-216 000		4637 11 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)	-66 384.00	-149 616 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-774 854.27	-816 000		4637 13 000	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-961 582.77	+145 583	
-11 789 463.71	-13 088 000		4637 20 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-12 743 753.75	-344 246 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-2 208 983.70	-2 342 000		4637 21 000	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 688 134.99	+346 135 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-712 501.40	-602 000		4637 22 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-868 449.65	+266 450 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-34 149.15	-6 000		4637 23 000	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-51 871.37	+45 871 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-880 238.00	-935 000		4637 24 000	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-846 135.00	-88 865 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-142 898.00	-139 000		4637 25 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-101 618.00	-37 382 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-1 162 937.00	-1 337 000		4637 26 000	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-1 222 377.20	-114 623 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-2 913 938.53	-2 026 000		4637 27 000	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-2 816 288.37	+790 288 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-93 976.00	-127 000		4637 28 000	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-116 259.46	-10 741	
-2 922 445.98	-4 034 000		4637 29 000	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen)	-2 400 557.73	-1 633 442 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Zusatzleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-94 938.00	-36 000		4637 60 000	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen	-142 850.00	+106 850 *	Rückerstattungsforderungen im Bereich der Überbrückungsleistungen unterliegen jährlichen Schwankungen
-1 111.50			4637 62 000	Rückerstattungen ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	-2 201.95	+2 202	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			500001	**Anschaffung Software**			
844 032.05	900 000		5200 00 000	Software	674 977.40	+225 023 *	Tiefere Kosten aufgrund Projektverzögerungen bei digitalen Services über «Mein Konto»

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5520	**Laufbahnzentrum**			
				Erfolgsrechnung			
22 720 817.64	26 518 500	203 200	3	Aufwand	23 791 862.38	+2 929 838	
-5 989 121.85	-5 807 900		4	Ertrag	-5 824 804.17	+16 904	
+16 731 695.79	+20 710 600	+203 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+17 967 058.21	+2 946 742	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
22 200.00	50 000		5	Investitionsausgaben	25 700.00	+24 300	
			6	Investitionseinnahmen	-7 500.00	+7 500	
+22 200.00	+50 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+18 200.00	+31 800	
				Aufwand			
11 519 747.50	12 048 300	151 000 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 985 792.00	+213 508 *	Minderaufwände gegenüber Budget infolge Rotationsgewinne und Vakanzen
-85 531.20	-35 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-33 524.25	-1 476	
106 934.35	114 700		3042 00 000	Verpflegungszulagen	110 612.05	+4 088	
40 767.90	24 500	16 400 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	58 341.05	-17 441 *	Dezentrale Lohnnebenleistungen wurden auf dem Konto 3099 00 000 budgetiert
735 233.70	787 000	10 700 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	766 100.40	+31 600	
-3 746.90			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1 409.60	+1 410	
1 671 733.15	1 793 700	17 600 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 694 918.75	+116 381	
46 623.25	50 300	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	32 008.40	+18 692	
118 235.10	128 100	1 700 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122 832.05	+6 968	
-611.30			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-225.60	+226	
91 373.70	100 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	82 714.40	+17 286	
27 781.70	27 000		3091 00 000	Personalwerbung		+27 000 *	Keine Assessments durchgeführt

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
62 400.20	140 900	5 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	117 985.89	+28 314	
430.92	1 000		3100 00 000	Büromaterial	262.10	+738	
399.29	1 300		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 344.33	-44	
103 330.62	126 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	78 271.45	+47 729	
5 100.39	7 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	5 080.65	+2 419	
193.00	2 500		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	450.00	+2 050	
67 316.80	31 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20 701.10	+10 299	
268 816.33	296 800		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	195 994.91	+100 805 *	a) Tiefere Nachfrage nach Plätzen im «Praktikum 16:25» (+Fr. 30 000.–); b) tiefere Aufwände für Druckerzeugnisse, Dolmetscher, Firmenanlässe/ Infoveranstaltungen (+Fr. 70 000.–)
60 476.11	125 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	43 045.75	+81 954 *	a) Verschiebung externe Beratung «Stipendien-Evaluation» auf 2027 (+Fr. 50 000.–); b) tiefere Aufwände für Projekt «Prozessmanagement, Supervisionen und Kundenbefragung 2025» (+Fr. 27 000.–)
4 960.56	10 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	6 407.03	+3 593	
6 225.80	10 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6 729.80	+3 270	
9 123.80	10 500		3153 00 000	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10 617.80	-118	
22 252.10	35 900		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	31 821.75	+4 078	
3 566.65	8 500		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4 241.40	+4 259	
44 324.49	63 300		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	39 104.90	+24 195	
-11 624.61	4 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen		+4 000	
	4 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	530.95	+3 469	
1 764.59	2 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	975.36	+1 525	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	1.65	-2	
			3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	127.76	-128	
425 499.00	380 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	380 540.05	-540	
300.00	1 500		3635 00 000	Beiträge an private Unternehmen	300.00	+1 200	
5 985 772.00	8 700 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	6 662 757.00	+2 037 243 *	Tiefere Nachfrage nach Arbeitsmarktstipendien als budgetiert
44 480.00	150 000		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	34 300.00	+115 700 *	Geringere Nachfrage nach Stiftungsstipendien seit Einführung der Ausbildungs- und Arbeitsmarktstipendien
24 291.40	30 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8 350.00	+21 650 *	Tiefere Aufwände für Büromaterialien
70 831.75	85 700		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	71 715.60	+13 984	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 252 045.50	1 252 000		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 252 045.50	-46	
				Ertrag			
-338.45	-1 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-380.53	-619	
-37 720.00	-45 000		4231 00 000	Kursgelder	-43 900.00	-1 100	
-2 055 273.02	-1 765 400		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2 037 236.46	+271 836 *	Mehrertrag aufgrund Mehrzuweisungen durch Asyl-Organisation Zürich (AOZ) (+Fr. 56 000.–), Regionale Arbeitsvermittlungszentren (RAV) (+Fr. 149 000.–) und Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) für Beratungen «viamia» (+Fr. 39 000.–)
-15 428.27	-21 000		4250 00 000	Verkäufe	-20 338.51	-661	
-78 401.71	-59 500		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-57 788.93	-1 711	
			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-1.74	+2	
-3 405 210.00	-3 461 000		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3 281 489.00	-179 511 *	Tieferer Kantonsbeitrag von Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) für die städtische Berufsberatung als budgetiert
-284 972.00	-285 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-294 913.00	+9 913	
-67 298.40	-20 000		4637 00 000	Beiträge von privaten Haushalten	-54 456.00	+34 456 *	Mehr Rückzahlungen von Stipendiendarlehen und Rückforderungen von Stipendien als budgetiert
-44 480.00	-150 000		4706 00 000	Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-34 300.00	-115 700	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			509430	**Stipendiendarlehen**			
22 200.00	50 000		5470 00 000	Darlehen an private Haushalte	25 700.00	+24 300	
			6470 00 000	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte	-7 500.00	+7 500	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5530	**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde der Stadt Zürich**			
				Erfolgsrechnung			
20 239 672.04	20 673 900	213 200	3	Aufwand	21 062 161.98	-175 062	
-3 878 974.42	-3 710 500		4	Ertrag	-3 931 671.09	+221 171	
+16 360 697.62	+16 963 400	+213 200		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+17 130 490.89	+46 109	
				Aufwand			
11 836 891.90	11 578 100	159 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11 900 471.15	-163 171 *	Auszahlung von Arbeitszeitguthaben und Teiltreueprämie sowie befristete Anstellungen zur Entlastung aufgrund hoher Arbeitsbelastung
-83 387.40			3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50 529.10	+50 529	
99 017.20	99 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	98 539.35	+1 061	
32 705.35	30 300	16 500 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	51 280.20	-4 480	
749 436.35	735 500	11 400 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750 720.75	-3 821	
-4 299.85			3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-2 781.25	+2 781	
1 739 340.20	1 823 900	18 500 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	1 754 332.60	+88 067	
46 089.30	44 500	400 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30 482.05	+14 418	
121 169.15	119 300	1 800 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	121 559.75	-460	
-700.65			3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-445.25	+445	
94 233.14	80 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	69 713.41	+10 287	
8 520.10	12 000		3091 00 000	Personalwerbung	38 121.25	-26 121 *	Höhere Ausgaben für Assessmentverfahren als budgetiert
37 813.70	75 000	5 400 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	90 270.40	-9 870	
1 544.48	1 000		3100 00 000	Büromaterial	1 310.53	-311	
897.93	500		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	847.50	-348	
46 146.09	45 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	38 007.79	+6 992	
28 453.36	32 500		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	33 406.65	-907	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
83.75	200		3106 00 000	Medizinisches Material	89.45	+111	
105.15	1 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3 847.15	-2 847	
599.25	500		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	396.69	+103	
	1 000		3113 00 000	Anschaffung Hardware	216.30	+784	
46.30	2 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1 713.40	+287	
1 562.05	5 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1 562.05	+3 438	
1 345 643.54	1 740 000		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	1 552 192.54	+187 807 *	Weniger bevorschusste Entschädigungen für private Beistandspersonen als budgetiert
1 064 020.84	950 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	995 355.74	-45 356	
556.50	600		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	500.80	+99	
4 839.10	4 000		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4 023.05	-23	
201 563.28	233 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	216 442.96	+16 557	
60 812.60	50 000		3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	28 599.06	+21 401	
450 831.59	400 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	686 049.20	-286 049 *	Vermehrte Abschreibungen mangels wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit der betroffenen Personen
132 659.75	130 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	154 488.95	-24 489	
241 732.84	320 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	249 265.11	+70 735	
	500		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand		+500	
233 557.00	150 000		3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	220 092.00	-70 092 *	Abteilung MNA des Kantons wird zu 40% von Gemeinden finanziert; höherer Beitrag aufgrund höherer Anzahl der dem Kanton zugewiesenen 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	56 151.60	-6 152	
89 407.65	85 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	92 173.90	-6 974	
1 548 546.35	1 873 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1 873 694.25	+6	
				Ertrag			
-2 023 721.52	-2 100 000		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-2 063 844.40	-36 156	
-1 841 494.23	-1 600 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 853 665.60	+253 666 *	Höhere Rückforderungen von bevorschussten Entschädigungen und Gebühren als budgetiert
-100.00			4270 00 000	Bussen			
-9.42	-1 000		4290 00 000	Übrige Entgelte	-3 347.13	+2 347	
-1 000.00			4390 00 000	Übriger Ertrag			

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-1 135.90	-100		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-1 231.96	+1 132	
-34.95			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			
-10 799.50	-8 400		4472 00 000	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-9 582.00	+1 182	
-678.90	-1 000		4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe		-1 000	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5550	**Soziale Dienste**			
				Erfolgsrechnung			
669 967 015.47	462 161 000	1 467 800	3	Aufwand	512 640 722.92	-49 011 923	
-632 464 841.38	-156 707 200		4	Ertrag	-191 383 710.13	+34 676 510	
+37 502 174.09	+305 453 800	+1 467 800		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+321 257 012.79	-14 335 413	
				Aufwand			
84 659 349.15	87 027 400	1 092 100 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87 490 330.55	+629 169 *	Minderaufwand aufgrund durchschnittlich tieferer Löhne
-751 597.10	-650 000		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-664 916.15	+14 916	
1 750.00	5 000		3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2 072.00	+2 928	
831 793.70	887 200		3042 00 000	Verpflegungszulagen	854 794.90	+32 405	
349 703.35	530 000	116 900 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	519 888.75	+127 011	
5 404 408.90	5 619 200	77 600 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5 608 953.95	+87 846	
-34 895.45	-32 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-26 239.30	-5 761	
10 552 946.40	10 882 300	127 100 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	10 946 201.60	+63 198	
350 127.05	364 500	3 300 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	243 208.20	+124 592	
864 951.70	890 000	12 500 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	897 442.00	+5 058	
-24 989.20	-6 000		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-3 988.30	-2 012	
712 340.35	885 000		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	870 901.54	+14 098	
2 000.00	190 000		3091 00 000	Personalwerbung	300 545.70	-110 546 *	Höhere Ausgaben für Assessmentverfahren aufgrund Reorganisation
219 297.23	705 000	38 300 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	656 228.15	+87 072	
6 101.49	12 000		3100 00 000	Büromaterial	6 650.71	+5 349	
350 251.88	395 000		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	368 934.78	+26 065	
389 749.85	432 000		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	389 067.22	+42 933	
56 915.05	85 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	52 240.09	+32 760	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
1 832.70	3 500		3104 00 000	Lehrmittel	8 859.63	-5 360 *	Mehrbedarf an Lehrmitteln infolge zusätzlicher Stellen Schulsozialarbeit (GR Nr. 2024/421)
930 258.94	920 000		3105 00 000	Lebensmittel	919 465.94	+534	
1 343.02	6 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 229.90	+4 770	
154 423.82	190 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	142 341.95	+47 658	
3 033.36	16 000		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1 760.80	+14 239 *	Geringere Ausgaben für Anschaffungen als budgetiert
66 733.07	116 000		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	51 566.14	+64 434 *	Kosten im Bereich Soziokultur tiefer als budgetiert
77 658.45	82 000		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72 318.00	+9 682	
2 782 405.69	2 925 000	-66 900 N1	3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	2 518 597.58	+339 502 *	a) Einsatz interner statt externer Ressourcen sowie Reduktion des Dienstleistungsangebots aufgrund einer Baustelle im Bistro Karl der Grosse (+0,1 Mio. Fr.); b) Minderaufwand für Entschädigungen für Supervisionen (+0,1 Mio. Fr.); c) Weniger Postversände aufgrund Digitalisierung (+0.1 Mio. Fr.)
1 160 222.46	719 000		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	504 833.06	+214 167 *	Geringere Anwaltskosten für das Projekt «Rückforderung Versorgertaxe» als budgetiert
7 268.70	7 000		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	5 613.45	+1 387	
203 834.83	198 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	200 107.20	-2 107	
568 899.15	526 000		3144 00 000	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	404 253.51	+121 746	
523.10	4 500		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte		+4 500	
54 253.87	58 000		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61 145.15	-3 145	
35 318.82	51 000		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen	42 175.99	+8 824	
130 643.44	250 000		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	180 122.16	+69 878	
34 336.54	40 000		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	43 561.93	-3 562	
313 331.36	400 000		3170 00 000	Reisekosten und Spesen	328 775.22	+71 225	
26 877.85	27 000		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28 158.98	-1 159	
205 995 927.96			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	23 529 460.72	-23 529 461 *	Erhöhung des Delkredere im Rahmen des Projektes «Rückforderung Versorgertaxen»
22 205.83	15 000		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	15 320 636.65	-15 305 637 *	Anspruch auf Forderungen aus dem Projekt «Rückforderung Versorgertaxen» gemäss Entscheid des Verwaltungsgerichts ist verjährt und entsprechend ausgebucht
118 604.50	150 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	174 219.70	-24 220	
8 788.65	14 000		3192 00 000	Abgeltung von Rechten	8 041.08	+5 959	
462.20	2 000		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	40.75	+1 959	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
80.47	500		3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	72.80	+427	
			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	213.56	-214	
0.01	21 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	30 837.99	-9 838 *	Höhere Ausgaben für Bank- und Postspesen als budgetiert
19 480.00		13 900 N1	3611 00 000	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10 183.00	+3 717	
1 119 830.00	1 105 000	9 800 N1	3612 00 000	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1 113 192.50	+1 608	
1 676 364.75	843 000	402 200 N1	3614 00 000	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	887 583.20	+357 617 *	Prognostizierte Kostendachüberschreitung aus Integrationsagenda des Kanton Zürich (IAZH) ist nicht eingetreten
3 479 291.10	4 100 000		3631 00 000	Beiträge an Kantone und Konkordate	3 446 809.40	+653 191 *	Tieferer Gemeindebeitrag für sonderpädagogische Massnahmen im Früh- und Nachschulbereich gemäss Kinder- und Jugendhilfegesetzes (KJHG)
51 727 235.75	49 200 000		3631 00 101	Beiträge an Kanton: Ergänzende Hilfen zur Erziehung	52 228 025.05	-3 028 025 *	Mehraufwand aufgrund Beitragserhöhung pro Einwohner*in von Fr. 110.– auf Fr. 118.– gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)
1 985 146.35	2 030 000		3633 00 000	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1 948 154.15	+81 846	
1 800.75			3634 00 000	Beiträge an öffentliche Unternehmen	396.50	-397	
23 548 562.31	26 460 000		3635 10 000	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	25 374 461.56	+1 085 538 *	Minderaufwand aufgrund tieferer Sozialhilfezahlen (–497 Fälle)
19 845.00	21 000		3636 00 000	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20 983.00	+17	
492.80	20 000		3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	485.17	+19 515 *	Bedarf unterliegt jährlichen Schwankungen
9 590 468.29	10 000 000		3637 00 600	Alimentenbevorschussungen	9 296 241.29	+703 759 *	Leichter Rückgang der Bevorschussungen. Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 00 600
655 892.39	770 000		3637 10 000	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	1 182 413.55	-412 414 *	Höherer Anteil der Beiträge für Krankenkassenprämien an Sozialhilfebeziehende anstatt Krankenkassenversicherungen. Siehe Begründung Konto-Nr. 3635 10 000
120 008 974.74	119 870 000		3637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	127 333 556.33	-7 463 556 *	Total Aufwand der vier Konto-Nr. 3637 3x 000: Budget 236,6 Mio. Fr. / Rechnung 248,6 Mio. Fr. / Mehraufwand +12,0 Mio. Fr.: a) Minderaufwand (–15,0 Mio. Fr.) aufgrund tieferer Sozialhilfezahlen (–497 Fälle); b) Höhere Kosten pro Fall (Mehraufwand +27,0 Mio. Fr.)
4 002 928.16	3 220 000		3637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	3 261 080.79	-41 081	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
69 915 177.00	64 110 000		3637 34 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	73 847 661.09	-9 737 661 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000
50 258 462.58	49 756 000	-359 000 N1	3637 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	44 122 779.44	+5 274 221 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3637 30 000
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	1 533 362.42	-33 362	
164 685.40	225 000		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	186 477.30	+38 523	
558 201.45	571 600		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	573 379.95	-1 780	
13 126 056.40	13 396 300		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13 182 771.00	+213 529 *	Reserve Ersatzgebäude der IMMO für neue Raumbörsen-Objekte nicht vollständig ausgeschöpft
				Ertrag			
-440.00	-500		4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-338.80	-161	
-45 002.65	-25 000		4231 00 000	Kursgelder	-17 437.65	-7 562 *	Kursgelder von Kursen, die Drittanbieter*innen anbieten, werden neu als Mietertrag gebucht (Konto-Nr. 4489 00 000)
-4 798 460.27	-4 842 000		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4 737 574.66	-104 425 *	Weniger Entschädigungen für zivilrechtliche Mandatsführung
-2 327 623.96	-2 380 000		4250 00 000	Verkäufe	-2 270 024.41	-109 976 *	Minderertrag bei den soziokulturellen Einrichtungen
-740 194.68	-665 000		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-743 603.90	+78 604	
-1 002.45	-1 000		4390 00 000	Übriger Ertrag	-541.04	-459	
-52 688.40	-60 000		4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-26 526 017.94	+26 466 018 *	Erhaltene Verzugszinsen aus dem Projekt «Rückforderung Versorgertaxen»
	-500		4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-184.90	-315	
-213.56	-200		4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		-200	
-969 506.27	-1 363 000		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-1 233 880.12	-129 120 *	Geringere Mieteinnahmen aufgrund weniger Vermietungen Raumbörse als budgetiert, siehe u.a. Begründung zu Konto-Nr. 3920 00 000
-713 868.65	-565 000		4489 00 000	Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften	-694 369.80	+129 370	
-0.20			4499 00 000	Übrige Finanzerträge			
-510 701 791.69	-42 209 000	-359 000 N1	4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-43 246 117.76	+678 118 *	Höhere Beiträge des Kantons insbesondere für Krankenkassenprämien und ambulante Kinder- und Jugendhilfe (KJHG)
-2 891 351.85	-2 420 000		4631 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für	-2 289 014.10	-130 986 *	Weniger Rückerstattungen wegen tieferer Fallzahlen (–497 Fälle)

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			
-36 286 944.68	-39 116 000	359 000 N1	4631 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-30 971 007.45	-7 785 993 *	Weniger Rückerstattungen wegen tieferer Fallzahlen (–497 Fälle)
-10.00			4632 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			
-2 365.30			4632 35 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz			
			4636 00 000	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-4 500.00	+4 500	
-3 245 025.79	-3 300 000		4637 00 600	Alimentenrückerstattungen	-3 023 114.88	-276 885 *	Minderertrag aufgrund Rückgang der ans Stadtrichteramt zu übergebende Verlustscheine
-412 066.80	-1 050 000		4637 10 000	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittsprämie (RDP) und weitere nachträgliche Erträge		-1 050 000 *	Krankenkassenprämien Rückerstattung durch Sozialhilfebeziehende über Konto-Nr. 3635 10 000 abgewickelt
-33 925 058.21	-30 300 000		4637 30 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-39 541 958.11	+9 241 958 *	Total Ertrag der vier Konto-Nr. 4637 3x 000: Budget –57,2 Mio. Fr. / Rechnung –74,1 Mio. Fr. / Mehrertrag –16,9 Mio. Fr.; a) höhere Rückerstattungen pro Fall als budgetiert (Mehrertrag –20,6 Mio. Fr.); b) tiefere Rückerstattungen Dritter aufgrund tieferer Sozialhilfefälle als budgetiert (Minderertrag +3,7 Mio. Fr.)
-1 111 566.31	-800 000		4637 31 000	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe: Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-972 066.69	+172 067 *	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	-20 426 368.96	+4 956 369 *	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	-13 152 168.49	+2 512 168 *	Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4637 30 000

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			4699 10 000	Rückverteilung CO2-Abgabe	-58.05	+58	
-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	-1 533 362.42	+33 362	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
			5560	**Soziale Einrichtungen und Betriebe**			
				Erfolgsrechnung			
109 849 432.86	116 986 800	1 267 500	3	Aufwand	115 221 415.87	+3 032 884	
-71 078 635.10	-74 972 600		4	Ertrag	-73 121 769.70	-1 850 830	
+38 770 797.76	+42 014 200	+1 267 500		Nettoergebnis Erfolgsrechnung (+ Aufwandüberschuss / - Ertragsüberschuss)	+42 099 646.17	+1 182 054	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
22 500.00	220 000		5	Investitionsausgaben	38 600.00	+181 400	
-5 500.00			6	Investitionseinnahmen			
+17 000.00	+220 000			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (+ Nettoinvestitionen / - Einnahmenüberschuss)	+38 600.00	+181 400	
				Aufwand			
63 027 587.38	64 836 300	847 200 N4	3010 00 000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65 195 706.50	+487 794 *	a) Weniger Teilnehmendenlöhne im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (+0.3 Mio. Fr); b) Weniger Löhne für Praktikant*innen insbesondere in den Geschäftsbereichen «Schutz und Prävention» und «Arbeitsintegration» (+0.2 Mio. Fr.)
-718 697.25	-489 300		3010 00 900	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-768 085.80	+278 786	
			3040 00 000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1 608.00	-1 608	
474 072.84	517 600		3042 00 000	Verpflegungszulagen	487 785.35	+29 815	
1 530 100.14	1 470 800	86 800 N4	3049 00 000	Übrige Zulagen	1 621 298.50	-63 699	
4 079 573.20	4 210 300	60 000 N4	3050 00 000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4 226 843.65	+43 456	
-23 877.25	-19 000		3050 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-31 071.75	+12 072	
7 251 988.34	7 253 000	99 400 N4	3052 00 000	AG-Beiträge an Pensionskassen	7 559 201.20	-206 801	
554 990.10	630 500	4 500 N4	3053 00 000	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	453 345.45	+181 655	
652 828.40	707 400	9 600 N4	3054 00 000	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	676 436.55	+40 563	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-2 267.55	-2 800		3054 00 900	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-2 956.00	+156	
531 248.01	708 600		3090 00 000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	516 143.50	+192 457 *	Weniger Weiterbildungen als budgetiert
2 300.00	25 000		3091 00 000	Personalwerbung	42 572.70	-17 573 *	Mehr Assessments durchgeführt als budgetiert
173 335.52	682 400	26 200 N4	3099 00 000	Übriger Personalaufwand	484 430.59	+224 169 *	Tiefere zentrale Lohnnebenleistungen als budgetiert
4 938.59	9 300		3100 00 000	Büromaterial	3 527.55	+5 772	
1 354 247.85	1 629 400		3101 00 000	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1 259 565.37	+369 835 *	Weniger Bedarf für Betriebs- und Verbrauchsmaterial insbesondere aufgrund tiefer Auslastung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration»
100 214.30	112 500		3102 00 000	Drucksachen, Publikationen	108 025.63	+4 474	
26 432.65	39 000		3103 00 000	Fachliteratur, Zeitschriften	27 121.84	+11 878	
2 059 862.22	2 136 600	75 000 N2	3105 00 000	Lebensmittel	2 230 561.80	-18 962	
72 508.12	91 400		3106 00 000	Medizinisches Material	81 915.59	+9 484	
1 204.65	6 000		3110 00 000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1 664.90	+4 335	
227 188.12	296 000		3111 00 000	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	279 601.27	+16 399	
235 641.06	227 700		3112 00 000	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	198 592.15	+29 108	
6 803.85	31 300		3113 00 000	Anschaffung Hardware	7 476.05	+23 824 *	Weniger Tablets im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» angeschafft als budgetiert
	5 100		3116 00 000	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	3 971.85	+1 128	
18 891.78	16 200		3118 00 000	Anschaffung immaterielle Anlagen	19 038.65	-2 839	
195 258.36	270 700		3119 00 000	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	137 114.84	+133 585 *	Weniger Bedarf an Mobilien in allen Geschäftsbereichen, insbesondere für die Einrichtung der Work-Smart-Umgebung
379 238.60	416 500		3120 00 000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	381 447.87	+35 052	
3 209 859.03	3 629 100		3130 00 000	Dienstleistungen Dritter	3 486 762.92	+142 337	
1 043 184.30	1 414 800		3132 00 000	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1 208 173.33	+206 627 *	Weniger Ausgaben für externe Beratungen in allen Geschäftsbereichen insbesondere für geplante Referate und Berichte
13 577.25	13 500		3134 00 000	Sachversicherungsprämien	13 123.00	+377	
23 460.00	25 000		3136 00 000	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	23 195.00	+1 805	
423 616.87	519 000		3137 00 000	Steuern und Abgaben	438 448.89	+80 551	
15 613.34	24 400		3138 00 000	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24 045.45	+355	
313.85	10 700		3150 00 000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	642.50	+10 058 *	Weniger Bedarf an Unterhaltskosten für Büromöbel
226 377.84	252 900		3151 00 000	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	196 436.99	+56 463	

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
4 042.90	2 000		3156 00 000	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	3 312.60	-1 313	
1 208.35	10 300		3159 00 000	Unterhalt übrige mobile Anlagen		+10 300 *	Kein Unterhalt für mobile Anlagen benötigt
5 040 256.53	5 775 600		3160 00 000	Miete und Pacht Liegenschaften	5 377 248.61	+398 351 *	Weniger externe Anmietungen für die Ambulante Wohnintegration im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach»
7 549.55	18 200		3161 00 000	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6 842.75	+11 357 *	Tiefere Mieten und Benützungskosten als budgetiert
2 520.00			3169 00 000	Übrige Mieten und Benützungskosten	3 000.00	-3 000	
1 272 858.83	1 533 400	58 800 N1	3170 00 000	Reisekosten und Spesen	1 486 826.90	+105 373	
69 796.10	101 400		3171 00 000	Exkursionen, Schulreisen und Lager	78 331.03	+23 069	
-12 559.55			3180 00 000	Wertberichtigungen auf Forderungen	10 281.42	-10 281 *	Wertberichtigung auf Forderungen infolge Zunahme der tatsächlichen Forderungsverluste insbesondere im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach». Siehe Begründung zu Konto-Nr. 3181 00 000
63 469.37	81 400		3181 00 000	Tatsächliche Forderungsverluste	107 441.21	-26 041 *	Zunahme der tatsächlichen Forderungsverluste insbesondere im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach»
1 387.80	7 000		3190 00 000	Schadenersatzleistungen	9 463.60	-2 464	
14 984.83	29 500		3199 00 000	Übriger Betriebsaufwand	14 571.16	+14 929 *	Weniger Kommissionen bei Käufen mit Lunch-Check sowie Debit- und Kreditkarten in den Gastrobetrieben des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration»
36 092.00	36 100		3300 40 000	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36 092.00	+8	
40 787.00	91 500		3300 60 000	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40 787.00	+50 713 *	Unterschreitung infolge ausbleibender Anschaffungen von Fahrzeugen
153.82			3419 00 000	Übrige realisierte Verluste aus Finanzvermögen	17.70	-18	
56.90			3440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV			
160.00	31 000		3499 00 000	Übriger Finanzaufwand	21 913.26	+9 087	
8 185.00			3637 00 000	Beiträge an private Haushalte	7 083.00	-7 083 *	Saldoneutrale Vorauszahlung von Krankenkassenbeiträgen für vulnerable Personen im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention». Siehe Begründung zu Konto-Nr. 4635 00 000
404 001.00	387 400		3707 00 000	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	411 249.00	-23 849	
126 158.75	144 200		3900 00 000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	137 567.95	+6 632	
3 829 011.72	4 068 200		3910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4 170 190.85	-101 991 *	Mehr Bezug von Essenslieferungen innerhalb des Geschäftsbereiches «Arbeitsintegration»
11 767 697.45	12 961 700		3920 00 000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12 705 483.95	+256 216 *	Weniger Mietaufwand IMMO im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach»

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
				Ertrag			
-1 482.30			4210 00 000	Gebühren für Amtshandlungen	-5 304.15	+5 304	
-40 549 708.92	-44 372 800		4220 00 000	Taxen und Kostgelder	-43 000 068.25	-1 372 732 *	a) Mehr VILAS-Erträge im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» (+0.1 Mio. Fr.); b) Weniger VILAS-Erträge im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (–1.2 Mio. Fr.); c) Weniger Elternbeiträge im Geschäftsbereich «Kinderbetreuung» (–0.3 Mio. Fr.) als budgetiert
-34 754.57	-15 000		4231 00 000	Kursgelder	-35 445.73	+20 446 *	Mehr Workshops durch sip züri im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» durchgeführt als budgetiert
-6 233 506.53	-6 449 900		4240 00 000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6 342 594.74	-107 305 *	Weniger Umsätze insbesondere in den Betrieben des Geschäftsbereichs «Arbeitsintegration» infolge tieferer Auslastung als budgetiert
-4 228 104.31	-4 536 100		4250 00 000	Verkäufe	-4 563 453.77	+27 354	
-1 595 104.34	-1 793 100		4260 00 000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1 705 114.26	-87 986 *	Weniger Rückerstattungen insbesondere von Betrieben mit Einsatzplätzen für Teilnehmende in den Motivationssemestern und in den Kooperationen sowie weniger Rückerstattungen für Infrastrukturkosten in der Netzwartung «Züri Velo» im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration»
-3 408.73			4290 00 000	Übrige Entgelte	-4 339.54	+4 340	
			4309 00 000	Übriger betrieblicher Ertrag	-0.02		
-562.60			4401 00 000	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-774.10	+774	
-40.82			4419 00 000	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-42.51	+43	
			4440 00 000	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	-13.58	+14	
-3 471.00			4451 00 000	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen	-3 809.35	+3 809	
-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	-4 542.10	+1 842	
-87 200.00	-308 000		4480 00 000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-214 718.65	-93 281 *	Weniger Direktvermietungen von Wohnungen an Klient*innen im Projekt «Housing First» im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» als budgetiert
-35.70			4499 00 000	Übrige Finanzerträge	-412.70	+413	
	-38 000		4612 00 000	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1 520.20	-36 480 *	Keine Leistungsvereinbarungen von sip züri mit Gemeinden im Geschäftsbereich «Schutz und Prävention» mehr

Rechnung 2024	Budget 2025	NK 2025	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Abweichung Budget+NK	Begründung (sofern gemäss Art. 9 und 18 FHVO erforderlich)
-12 268 963.59	-11 671 700		4631 00 000	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-11 023 713.07	-647 987 *	Weniger Kantonsbeiträge für Motivationssemester aufgrund Leistungsanpassung im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration»
-519 887.45	-103 000		4632 00 000	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-266 515.10	+163 515 *	Mehr Kostengutsprachen von Gemeinden für ausserstädtische Klient*innen in der beaufsichtigten und stationären Wohnintegration im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach»
-1 625 371.97	-1 542 600		4634 00 000	Beiträge von öffentlichen Unternehmen	-1 717 865.78	+175 266 *	a) Mehr ausbezahlte Stunden für Beziehende von Zusatzleistungen zur AHV und IV in der Jobkartenarbeit als budgetiert im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (+0.1 Mio. Fr.); b) Beiträge für das Angebot «62/63+» im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration» (+0.1 Mio. Fr.)
-8 185.00			4635 00 000	Beiträge von privaten Unternehmen	-7 083.00	+7 083	
-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	-411 249.00	+23 849	
-3 503 973.32	-3 746 200		4910 00 000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-3 813 190.10	+66 990	
				Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
			525107	**Beteiligungen an Kapitalien von Wohnbaugenossenschaften**			
22 500.00	30 000		5550 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	38 600.00	-8 600 *	Mehr Anteilscheine für Wohnungen in Wohnbaugenossenschaften im Geschäftsbereich «Wohnen und Obdach» als budgetiert
-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 *	Keine Liefermöglichkeit der budgetierten E-Fahrzeuge im Geschäftsbereich «Arbeitsintegration»

4 Bilanz

4.1 Aktiven

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
		AKTIVEN		
361 157 562.77	**100**	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**730 375 369.61**	**-369 217 807**
1 844 753.75	1000	Kasse	1 784 206.62	+60 547
1 820 715.35	1000 00 000	Kassen	1 716 326.64	+104 389
24 038.40	1000 70 000	Kassen in Fremdwährungen	67 879.98	-43 842
60 174 903.12	1001	Post	406 051 764.53	-345 876 861
60 063 756.48	1001 00 000	Postkonten	405 862 448.87	-345 798 692
111 146.64	1001 70 000	Postkonten in Fremdwährungen	189 315.66	-78 169
27 404 368.24	1002	Bank	322 065 919.72	-294 661 551
10 407 969.22	1002 00 000	Bankkonten	307 443 749.37	-297 035 780
16 996 399.02	1002 70 000	Bankkonten in Fremdwährungen	14 622 170.35	+2 374 229
271 250 000.00	1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen		+271 250 000
271 250 000.00	1003 00 000	Kurzfristige Geldmarktanlagen		+271 250 000
478 510.46	1004	Debit- und Kreditkarten	470 055.14	+8 455
478 510.46	1004 00 000	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	470 055.14	+8 455
5 027.20	1009	Übrige flüssige Mittel	3 423.60	+1 604
5 027.20	1009 00 000	Übrige flüssige Mittel	3 423.60	+1 604
1 554 676 675.72	**101**	**Forderungen**	**1 502 402 114.99**	**+52 274 561**
837 021 016.21	1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	829 230 755.13	+7 790 261
829 286 093.88	1010 00 000	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	826 124 728.06	+3 161 366
7 734 922.33	1010 10 000	Weitere Forderungen	3 106 027.07	+4 628 895
88 931 006.19	1011	Kontokorrente mit Dritten	64 865 574.94	+24 065 431
87 904 548.01	1011 10 000	Kontokorrente mit Zweckverbänden und Anstalten	63 841 432.56	+24 063 115
1 026 458.18	1011 20 000	Kontokorrente mit anderen Dritten	1 024 142.38	+2 316
467 664 708.57	1012	Steuerforderungen	463 701 649.72	+3 963 059
460 939 084.52	1012 00 000	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	455 518 808.67	+5 420 276
6 725 624.05	1012 10 000	Forderungen Sondersteuern	8 182 841.05	-1 457 217
6 928 092.46	1013	Anzahlungen an Dritte	6 595 686.70	+332 406
6 928 092.46	1013 00 000	Vorauszahlungen an Dritte	6 595 664.80	+332 428
	1013 10 000	Lohnvorschüsse	21.90	-22
95 500 849.63	1014	Transferforderungen	100 163 280.45	-4 662 431
1 535 521.73	1014 10 000	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	1 907 635.55	-372 114
93 965 327.90	1014 30 000	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	98 255 644.90	-4 290 317
630 082.15	1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	639 037.35	-8 955
630 082.15	1015 30 000	Abrechnungskonten Löhne	639 037.35	-8 955
27 000.00	1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	25 500.00	+1 500
27 000.00	1016 00 000	Vorschüsse für Verwaltungsausgaben	25 500.00	+1 500
57 973 920.51	1019	Übrige Forderungen	37 180 630.70	+20 793 290
6 308 464.43	1019 00 000	Depotzahlungen und Hinterlegungen	6 762 992.68	-454 528
96 096.05	1019 10 000	Guthaben bei Sozial- und Personalversicherungen	45 761.20	+50 335
117 597.25	1019 20 000	MWST-Vorsteuerguthaben	181 859.22	-64 262
51 451 762.78	1019 90 000	Übrige Forderungen	30 190 017.60	+21 261 745
957 161.20	**102**	**Kurzfristige Finanzanlagen**	**46 467.32**	**+910 694**
31 040.00	1020	Kurzfristige Darlehen	7 250.00	+23 790
31 040.00	1020 00 000	Kurzfristige Darlehen FV	7 250.00	+23 790
926 121.20	1026	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	39 217.32	+886 904
926 121.20	1026 00 000	Kurzfristige derivative Finanzinstrumente	39 217.32	+886 904
360 146 844.10	**104**	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**334 325 536.53**	**+25 821 308**

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
12 383 753.71	1040	Aktive RA Personalaufwand	12 444 787.55	-61 034
12 383 753.71	1040 00 000	Aktive RA Personalaufwand	12 444 787.55	-61 034
65 491 673.49	1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	54 865 501.40	+10 626 172
65 491 673.49	1041 00 000	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	54 865 501.40	+10 626 172
106 698 780.38	1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	78 483 016.88	+28 215 764
105 815 559.38	1043 00 000	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	72 507 834.88	+33 307 725
	1043 20 000	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	5 975 182.00	-5 975 182
883 221.00	1043 21 000	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)		+883 221
9 588 216.31	1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	15 942 729.44	-6 354 513
9 588 216.31	1044 00 000	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	15 942 729.44	-6 354 513
161 978 712.31	1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	162 351 740.38	-373 028
161 978 712.31	1045 00 000	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	162 351 740.38	-373 028
4 005 707.90	1046	Aktive RA Investitionsrechnung	10 237 760.88	-6 232 053
4 005 707.90	1046 00 000	Aktive RA Investitionsrechnung	10 237 760.88	-6 232 053
160 925 152.15	**106**	**Vorräte und angefangene Arbeiten**	**159 257 736.77**	**+1 667 415**
2 301 247.98	1060	Handelswaren	1 546 133.58	+755 114
2 299 382.98	1060 00 000	Handelswaren Allgemeiner Haushalt	1 544 380.58	+755 002
1 865.00	1060 50 000	Handelswaren Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 753.00	+112
80 838 408.57	1061	Roh- und Hilfsmaterial	78 335 388.39	+2 503 020
29 923 675.17	1061 00 000	Roh- und Hilfsmaterial Allgemeiner Haushalt	31 331 429.90	-1 407 755
4 678 420.64	1061 10 000	Roh- und Hilfsmaterial Wasserversorgung	4 644 111.46	+34 309
1 001 619.42	1061 20 000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abwasser	934 597.49	+67 022
4 494 352.76	1061 30 000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Abfall	4 815 856.91	-321 504
22 599 562.12	1061 40 000	Roh- und Hilfsmaterial ERZ Fernwärme		+22 599 562
17 776 286.47	1061 50 000	Roh- und Hilfsmaterial Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	36 297 320.09	-18 521 034
361 162.29	1061 90 000	Roh- und Hilfsmaterial Wohnen und Gewerbe VV	307 515.39	+53 647
3 329.70	1061 91 000	Roh- und Hilfsmaterial Gastronomie	4 557.15	-1 227
69 740 681.16	1062	Halb- und Fertigfabrikate	70 974 711.96	-1 234 031
505 540.20	1062 00 000	Halb- und Fertigfabrikate Allgemeiner Haushalt	476 548.80	+28 991
719 928.12	1062 10 000	Halb- und Fertigfabrikate Wasserversorgung	852 963.80	-133 036
68 515 212.84	1062 60 000	Halb- und Fertigfabrikate Verkehrsbetriebe	69 645 199.36	-1 129 987
8 044 814.44	1063	Angefangene Arbeiten	8 401 502.84	-356 688
849 806.76	1063 00 000	Angefangene Arbeiten Allgemeiner Haushalt	736 554.50	+113 252
1 146 069.38	1063 10 000	Angefangene Arbeiten Wasserversorgung	1 383 209.24	-237 140
1 565 944.05	1063 50 000	Angefangene Arbeiten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 709 169.56	-143 226
4 482 994.25	1063 60 000	Angefangene Arbeiten Verkehrsbetriebe	4 572 569.54	-89 575
2 437 863 395.94		**Umlaufvermögen**	**2 726 407 225.22**	**-288 543 829**
334 133 508.46	**107**	**Langfristige Finanzanlagen**		**+334 133 508**
334 037 760.00	1070	Aktien und Anteilscheine		+334 037 760
334 037 760.00	1070 00 000	Aktien		+334 037 760
95 748.46	1076	Langfristige derivative Finanzinstrumente		+95 748
95 748.46	1076 00 000	Langfristige derivative Finanzinstrumente		+95 748
2 456 944 272.30	**108**	**Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen**	**2 739 696 093.59**	**-282 751 821**
737 243 239.40	1080	Grundstücke FV	742 433 624.30	-5 190 385
558 666 543.80	1080 00 000	Grundstücke FV	563 784 392.65	-5 117 849
178 576 695.60	1080 10 000	Grundstücke FV mit Baurechten	178 649 231.65	-72 536
1 712 392 469.71	1084	Gebäude FV	1 988 398 070.79	-276 005 601
1 712 392 469.71	1084 00 000	Gebäude FV	1 988 398 070.79	-276 005 601
7 308 563.19	1087	Anlagen im Bau FV	8 864 398.50	-1 555 835
7 308 563.19	1087 00 000	Anlagen im Bau FV	8 864 398.50	-1 555 835
12 258 615.83	**109**	**Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**27 715 558.42**	**-15 456 943**
12 258 615.83	1091	Forderungen gegenüber Fonds im Fremdkapital	27 715 558.42	-15 456 943

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
12 258 615.83	1091 08 000	Forderung gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenunterhalts	27 715 558.42	-15 456 943
2 803 336 396.59		**Anlagevermögen Finanzvermögen**	**2 767 411 652.01**	**+35 924 744**
5 241 199 792.53	**10**	**Finanzvermögen**	**5 493 818 877.23**	**-252 619 085**
11 387 437 564.10	**140**	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**12 065 315 971.02**	**-677 878 407**
625 083 401.89	1400	Grundstücke VV	628 194 847.34	-3 111 445
355 928 375.75	1400 00 000	Grundstücke Allgemeiner Haushalt	359 108 821.20	-3 180 445
2 168 878.00	1400 10 000	Grundstücke Wasserversorgung	2 168 878.00	
1 787 235.00	1400 30 000	Grundstücke ERZ Abfall	1 787 235.00	
14 554 437.00	1400 60 000	Grundstücke Verkehrsbetriebe	14 554 437.00	
250 644 476.14	1400 90 000	Grundstücke Wohnen und Gewerbe VV	250 575 476.14	+69 000
711 301 416.18	1401	Strassen und Verkehrswege	787 737 204.60	-76 435 788
404 929 459.00	1401 00 000	Strassen und Verkehrswege Allgemeiner Haushalt	490 820 198.00	-85 890 739
278 782 215.00	1401 60 000	Strassen und Verkehrswege Verkehrsbetriebe	269 452 451.00	+9 329 764
27 486 540.18	1401 50 000	Strassen und Verkehrswege Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	27 366 961.60	+119 579
25 349.00	1401 93 000	Strassen und Verkehrswege Parkgebühren	23 978.00	+1 371
77 853.00	1401 94 000	Strassen und Verkehrswege Blaue Zonen	73 616.00	+4 237
141 741.00	1402	Wasserbau	133 877.00	+7 864
141 741.00	1402 00 000	Wasserbau Allgemeiner Haushalt	133 877.00	+7 864
2 134 132 060.29	1403	Übrige Tiefbauten	2 425 829 388.30	-291 697 328
108 422 449.00	1403 00 000	Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt	141 382 323.00	-32 959 874
335 193 369.67	1403 10 000	Übrige Tiefbauten Wasserversorgung	349 553 970.57	-14 360 601
291 597 243.00	1403 20 000	Übrige Tiefbauten ERZ Abwasser	341 066 401.00	-49 469 158
19 743 110.00	1403 30 000	Übrige Tiefbauten ERZ Abfall	19 205 749.00	+537 361
115 416 867.00	1403 40 000	Übrige Tiefbauten ERZ Fernwärme		+115 416 867
1 251 661 526.62	1403 50 000	Übrige Tiefbauten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	1 563 468 151.73	-311 806 625
12 097 495.00	1403 60 000	Übrige Tiefbauten Verkehrsbetriebe	11 152 793.00	+944 702
5 375 540 760.43	1404	Hochbauten	5 705 773 937.79	-330 233 177
2 774 303 091.01	1404 00 000	Hochbauten Allgemeiner Haushalt	2 984 969 267.22	-210 666 176
16 346 992.41	1404 10 000	Hochbauten Wasserversorgung	17 409 475.96	-1 062 484
6 420 225.00	1404 20 000	Hochbauten ERZ Abwasser	6 154 527.00	+265 698
61 568 546.00	1404 30 000	Hochbauten ERZ Abfall	60 316 716.00	+1 251 830
46 280 163.00	1404 40 000	Hochbauten ERZ Fernwärme		+46 280 163
59 086 029.20	1404 50 000	Hochbauten Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	57 698 692.49	+1 387 337
239 108 287.00	1404 60 000	Hochbauten Verkehrsbetriebe	234 575 096.00	+4 533 191
1 918 557 993.28	1404 90 000	Hochbauten Wohnen und Gewerbe VV	2 089 493 657.21	-170 935 664
110 817 380.04	1404 91 000	Hochbauten Gastronomie	112 559 664.12	-1 742 284
143 052 053.49	1404 92 000	Hochbauten Parkierungsbauten	142 596 841.79	+455 212
1 206 577.00	1405	Waldungen	1 308 342.00	-101 765
1 206 577.00	1405 00 000	Waldungen Allgemeiner Haushalt	1 308 342.00	-101 765
984 799 714.48	1406	Mobilien VV	981 007 610.04	+3 792 104
202 032 659.11	1406 00 000	Mobilien Allgemeiner Haushalt	212 673 845.49	-10 641 186
3 865 915.83	1406 10 000	Mobilien Wasserversorgung	4 493 687.45	-627 772
40 104 262.00	1406 20 000	Mobilien ERZ Abwasser	48 773 049.00	-8 668 787
53 625 342.00	1406 30 000	Mobilien ERZ Abfall	60 139 507.00	-6 514 165
76 791 497.00	1406 40 000	Mobilien ERZ Fernwärme		+76 791 497
3 937 141.30	1406 50 000	Mobilien Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	4 893 012.10	-955 871
603 996 951.24	1406 60 000	Mobilien Verkehrsbetriebe	649 708 094.00	-45 711 143
445 946.00	1406 94 000	Mobilien Blaue Zonen	326 415.00	+119 531
1 555 231 892.83	1407	Anlagen im Bau VV	1 535 330 763.95	+19 901 129
754 673 401.81	1407 00 000	Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	662 103 704.94	+92 569 697
6 879 948.24	1407 10 000	Anlagen im Bau Wasserversorgung	18 170 102.50	-11 290 154
138 967 552.28	1407 20 000	Anlagen im Bau ERZ Abwasser	158 306 732.70	-19 339 180

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
87 882 110.79	1407 30 000	Anlagen im Bau ERZ Abfall	163 477 546.41	-75 595 436
22 629 664.98	1407 40 000	Anlagen im Bau ERZ Fernwärme		+22 629 665
182 946 773.67	1407 50 000	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	233 772 588.86	-50 825 815
172 948 500.00	1407 60 000	Anlagen im Bau Verkehrsbetriebe	197 742 000.00	-24 793 500
185 621 934.50	1407 90 000	Anlagen im Bau Wohnen und Gewerbe VV	99 780 372.95	+85 841 562
1 964 293.42	1407 91 000	Anlagen im Bau Gastronomie	1 548 595.37	+415 698
717 713.14	1407 92 000	Anlagen im Bau Parkierungsbauten		+717 713
	1407 93 000	Anlagen im Bau Parkgebühren	429 120.22	-429 120
148 978 326.34	**142**	**Immaterielle Anlagen**	**169 430 813.15**	**-20 452 487**
65 740 885.97	1420	Software	84 346 391.79	-18 605 506
46 639 206.86	1420 00 000	Software Allgemeiner Haushalt	67 371 422.18	-20 732 215
1 073 874.38	1420 10 000	Software Wasserversorgung	2 162 897.57	-1 089 023
1 646 439.00	1420 20 000	Software ERZ Abwasser	892 926.00	+753 513
350 208.00	1420 30 000	Software ERZ Abfall	1 499 621.00	-1 149 413
121 424.00	1420 40 000	Software ERZ Fernwärme		+121 424
12 257 555.73	1420 50 000	Software Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	9 215 727.04	+3 041 829
3 648 224.00	1420 60 000	Software Verkehrsbetriebe	3 203 798.00	+444 426
3 954.00	1420 94 000	Software Blaue Zonen		+3 954
15 483 283.37	1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	17 104 850.41	-1 621 567
360 061.00	1421 00 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Allgemeiner Haushalt	197 348.00	+162 713
15 110 280.37	1421 50 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	16 895 131.41	-1 784 851
12 942.00	1421 60 000	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte Verkehrsbetriebe	12 371.00	+571
65 385 347.00	1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	65 906 862.95	-521 516
55 643 601.59	1427 00 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Allgemeiner Haushalt	51 822 400.94	+3 821 201
886 304.31	1427 10 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Wasserversorgung		+886 304
2 332 796.30	1427 20 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abwasser	3 807 871.39	-1 475 075
2 775 581.55	1427 30 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung ERZ Abfall	3 162 639.87	-387 058
4 270.00	1427 50 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	121 157.50	-116 888
3 013 000.00	1427 60 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Verkehrsbetriebe	5 783 000.00	-2 770 000
100 000.00	1427 93 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Parkgebühren	270 000.00	-170 000
629 793.25	1427 94 000	Immaterielle Anlagen in Realisierung Blaue Zonen	939 793.25	-310 000
2 368 810.00	1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 072 708.00	+296 102
2 368 810.00	1429 00 000	Übrige immaterielle Anlagen Allgemeiner Haushalt	2 072 708.00	+296 102
228 657 379.43	**144**	**Darlehen**	**222 202 412.15**	**+6 454 967**
10 295 746.95	1444	Darlehen an öffentliche Unternehmen	10 212 413.55	+83 333
3 159 721.95	1444 00 000	Darlehen an öffentliche Unternehmen Allgemeiner Haushalt	3 076 388.55	+83 333
6 000 000.00	1444 40 000	Darlehen an öffentliche Unternehmen ERZ Fernwärme		+6 000 000
1 136 025.00	1444 50 000	Darlehen an öffentliche Unternehmen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	7 136 025.00	-6 000 000
178 342 338.48	1445	Darlehen an private Unternehmen	175 287 962.60	+3 054 376
167 000 110.00	1445 00 000	Darlehen an private Unternehmen Allgemeiner Haushalt	165 667 761.00	+1 332 349
11 342 228.48	1445 50 000	Darlehen an private Unternehmen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	9 620 201.60	+1 722 027
8 078 294.00	1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7 804 636.00	+273 658
8 078 294.00	1446 00 000	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	7 804 636.00	+273 658
33 700.00	1447	Darlehen an private Haushalte	51 900.00	-18 200
33 700.00	1447 00 000	Darlehen an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	51 900.00	-18 200

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
31 907 300.00	1448	Darlehen an das Ausland	28 845 500.00	+3 061 800
31 907 300.00	1448 50 000	Darlehen an das Ausland Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	28 845 500.00	+3 061 800
719 564 420.12	**145**	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**1 132 571 315.12**	**-413 006 895**
89 318.00	1451	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten	89 318.00	
89 318.00	1451 00 000	Beteiligungen an Kantonen und Konkordaten Allgemeiner Haushalt	89 318.00	
2 323 116.00	1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	2 323 116.00	
2 323 116.00	1452 00 000	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden Allgemeiner Haushalt	2 323 116.00	
298 514 563.87	1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	400 340 163.87	-101 825 600
281 993 928.80	1454 00 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen Allgemeiner Haushalt	381 737 528.80	-99 743 600
4 320 000.00	1454 20 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen ERZ Abwasser	4 320 000.00	
482 000.00	1454 30 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen ERZ Abfall	482 000.00	
2 000 000.00	1454 40 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen ERZ Fernwärme		+2 000 000
9 708 635.07	1454 50 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	13 790 635.07	-4 082 000
10 000.00	1454 60 000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen Verkehrsbetriebe	10 000.00	
224 371 123.95	1455	Beteiligungen an privaten Unternehmen	516 752 418.95	-292 381 295
9 358 603.00	1455 00 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen Allgemeiner Haushalt	301 893 098.00	-292 534 495
215 012 520.95	1455 50 000	Beteiligungen an privaten Unternehmen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	214 859 320.95	+153 200
296 875.00	1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	296 875.00	
296 875.00	1456 00 000	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	296 875.00	
193 969 423.30	1458	Beteiligungen im Ausland	212 769 423.30	-18 800 000
193 969 423.30	1458 50 000	Beteiligungen im Ausland Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	212 769 423.30	-18 800 000
306 703 389.90	**146**	**Investitionsbeiträge**	**321 804 533.48**	**-15 101 144**
4 443 451.00	1460	Investitionsbeiträge an den Bund	4 126 238.00	+317 213
3 574 356.00	1460 00 000	Investitionsbeiträge an den Bund Allgemeiner Haushalt	3 276 493.00	+297 863
869 095.00	1460 20 000	Investitionsbeiträge an den Bund ERZ Abwasser	849 745.00	+19 350
1 839 000.00	1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	2 212 074.68	-373 075
1 839 000.00	1461 00 000	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate Allgemeiner Haushalt	2 212 074.68	-373 075
118 706 514.01	1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	121 239 240.67	-2 532 727
115 721 274.87	1462 00 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Allgemeiner Haushalt	118 379 071.87	-2 657 797
2 985 239.14	1462 90 000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wohnen und Gewerbe VV	2 860 168.80	+125 070
93 605 606.40	1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	103 401 004.86	-9 795 398
93 605 606.40	1464 00 000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen Allgemeiner Haushalt	103 401 004.86	-9 795 398
9 550 290.29	1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	11 455 812.97	-1 905 523
9 550 290.29	1465 00 000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen Allgemeiner Haushalt	11 455 812.97	-1 905 523
28 957 932.00	1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31 614 752.00	-2 656 820
28 957 932.00	1466 00 000	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Allgemeiner Haushalt	31 614 752.00	-2 656 820
7 262 962.00	1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	13 747 682.00	-6 484 720

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
7 262 962.00	1467 00 000	Investitionsbeiträge an private Haushalte Allgemeiner Haushalt	13 747 682.00	-6 484 720
38 676.00	1468	Investitionsbeiträge an das Ausland	33 841.00	+4 835
38 676.00	1468 00 000	Investitionsbeiträge an das Ausland Allgemeiner Haushalt	33 841.00	+4 835
42 298 958.20	1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	33 973 887.30	+8 325 071
42 298 958.20	1469 00 000	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Allgemeiner Haushalt	33 973 887.30	+8 325 071
12 791 341 079.89		**Anlagevermögen Verwaltungsvermögen**	**13 911 325 044.92**	**-1 119 983 966**
12 791 341 079.89	**14**	**Verwaltungsvermögen**	**13 911 325 044.92**	**-1 119 983 965**
18 032 540 872.42	**1**	**Aktiven**	**19 405 143 922.15**	**-1 372 603 050**

4.2 Passiven

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
		PASSIVEN		
-2 395 451 024.13	**200**	**Laufende Verbindlichkeiten**	**-2 966 854 897.73**	**-571 403 874**
-420 761 956.16	2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-707 943 116.39	-287 181 160
-420 755 574.66	2000 00 000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-707 938 719.09	-287 183 144
-6 381.50	2000 10 000	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen und Quellensteuern	-4 397.30	+1 984
-84 210 953.34	2001	Kontokorrente mit Dritten	-83 737 420.34	+473 533
-18 030.00	2001 00 000	Kontokorrente mit Kanton und anderen Gemeinden	-18 210.00	-180
-84 192 923.34	2001 20 000	Kontokorrente mit anderen Dritten	-83 719 210.34	+473 713
-282 350 316.59	2002	Steuern	-400 223 737.32	-117 873 421
-269 114 912.07	2002 00 000	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-390 346 897.47	-121 231 985
-13 235 404.52	2002 20 000	Steuerschulden MWST	-9 876 839.85	+3 358 565
-203 370 745.08	2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-210 475 116.73	-7 104 372
-203 370 745.08	2003 00 000	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-210 475 116.73	-7 104 372
-1 781 956.73	2004	Transferverbindlichkeiten	-2 140 903.72	-358 947
-1 781 956.73	2004 00 000	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-2 140 903.72	-358 947
-17 796 252.20	2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-14 933 974.34	+2 862 278
-5 596 547.40	2005 20 000	Abrechnungskonten übrige Steuern	-3 513 052.64	+2 083 495
-11 261 711.10	2005 30 000	Abrechnungskonten Löhne	-11 161 434.70	+100 276
-459 821.70	2005 40 000	Abrechnungskonten Zahlungsverkehr		+459 822
-478 172.00	2005 50 000	Weitere Abrechnungskonten	-259 487.00	+218 685
-1 273 055 164.80	2006	Depotgelder und Kautionen	-1 397 984 277.69	-124 929 113
-42 737 829.15	2006 00 000	Depotgelder und Kautionen	-45 043 515.46	-2 305 686
-1 189 135 567.65	2006 10 000	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-1 312 477 280.25	-123 341 713
-40 391 795.07	2006 20 000	Grabunterhaltsdepositen	-39 632 912.62	+758 882
-789 972.93	2006 30 000	Baudepositen	-830 569.36	-40 596
-112 123 679.23	2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-149 416 351.20	-37 292 672
-112 123 679.23	2009 60 000	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-149 416 351.20	-37 292 672
-650 318 000.00	**201**	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-140 559 538.95**	**+509 758 461**
-150 000 000.00	2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären		+150 000 000
-150 000 000.00	2010 20 000	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Banken		+150 000 000
-500 318 000.00	2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-140 318 000.00	+360 000 000
-500 000 000.00	2014 30 000	Kurzfristiger Anteil von Anleihen	-140 000 000.00	+360 000 000
-318 000.00	2014 40 000	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen, Schuldscheinen	-318 000.00	
	2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-241 538.95	-241 539
	2019 00 000	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-241 538.95	-241 539
-344 480 514.46	**204**	**Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**-397 889 252.64**	**-53 408 738**
-1 564 608.11	2040	Passive RA Personalaufwand	-1 797 692.23	-233 084
-1 564 608.11	2040 00 000	Passive RA Personalaufwand	-1 797 692.23	-233 084
-140 838 104.17	2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-168 706 099.88	-27 867 996
-140 838 104.17	2041 00 000	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-168 706 099.88	-27 867 996
-58 253 504.38	2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-76 532 906.86	-18 279 402
-58 253 504.38	2043 00 000	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-76 532 906.86	-18 279 402
-67 640 535.00	2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-72 919 495.86	-5 278 961
-67 640 535.00	2044 00 000	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-72 919 495.86	-5 278 961
-34 935 656.09	2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-35 922 082.44	-986 426
-34 935 656.09	2045 00 000	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-35 922 082.44	-986 426

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
-41 248 106.71	2046	Passive RA Investitionsrechnung	-42 010 975.37	-762 869
-41 248 106.71	2046 00 000	Passive RA Investitionsrechnung	-42 010 975.37	-762 869
-213 931 731.54	**205**	**Kurzfristige Rückstellungen**	**-91 915 409.57**	**+122 016 322**
-66 156 809.60	2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-66 780 907.92	-624 098
-66 156 809.60	2050 00 000	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-66 780 907.92	-624 098
-727 465.75	2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-524 090.47	+203 375
-727 465.75	2051 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-524 090.47	+203 375
	2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	-20 000.00	-20 000
	2052 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse	-20 000.00	-20 000
-7 186 267.59	2053	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	-7 019 909.18	+166 358
-7 186 267.59	2053 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	-7 019 909.18	+166 358
-7 401 131.00	2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-7 135 161.00	+265 970
-7 401 131.00	2055 00 000	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-7 135 161.00	+265 970
-9 588 763.00	2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-3 107 546.00	+6 481 217
-9 588 763.00	2058 00 000	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	-3 107 546.00	+6 481 217
-122 871 294.60	2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-7 327 795.00	+115 543 500
-4 854 669.60	2059 00 000	Übrige kurzfristige Rückstellungen	-7 327 795.00	-2 473 125
-118 016 625.00	2059 20 000	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		+118 016 625
-3 604 181 270.13		**Kurzfristiges Fremdkapital**	**-3 597 219 098.89**	**+6 962 171**
-5 987 297 301.00	**206**	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-7 058 948 295.00**	**-1 071 650 994**
-36 747 458.00	2060	Hypotheken	-38 716 452.00	-1 968 994
-36 747 458.00	2060 00 000	Hypotheken	-38 716 452.00	-1 968 994
-5 925 000 000.00	2063	Anleihen	-6 995 000 000.00	-1 070 000 000
-5 925 000 000.00	2063 00 000	Anleihen	-6 995 000 000.00	-1 070 000 000
-25 549 843.00	2064	Darlehen, Schuldscheine	-25 231 843.00	+318 000
-25 549 843.00	2064 00 000	Langfristige Darlehen	-25 231 843.00	+318 000
-191 316 184.43	**208**	**Langfristige Rückstellungen**	**-301 612 439.43**	**-110 296 255**
-3 247 000.00	2082	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	-3 022 000.00	+225 000
-3 247 000.00	2082 00 000	Langfristige Rückstellungen für Prozesse	-3 022 000.00	+225 000
-180 474 080.00	2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-171 940 873.00	+8 533 207
-180 474 080.00	2085 00 000	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-171 940 873.00	+8 533 207
-6 635 504.43	2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-6 822 838.43	-187 334
-6 635 504.43	2088 00 000	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	-6 822 838.43	-187 334
-959 600.00	2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-119 826 728.00	-118 867 128
-959 600.00	2089 00 000	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-585 600.00	+374 000
	2089 20 000	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-119 241 128.00	-119 241 128
-119 549 885.09	**209**	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**-115 969 032.43**	**+3 580 853**
-75 455 251.37	2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-73 140 701.58	+2 314 550
-183 538.30	2091 00 000	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-74 274.45	+109 264

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
-75 271 713.07	2091 07 000	Verbindlichkeit gegenüber Fonds des überkommunalen Strassenbaus	-73 066 427.13	+2 205 286
-44 094 633.72	2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-42 828 330.85	+1 266 303
-44 094 633.72	2092 00 000	Zweckgebundene Zuwendungen	-42 828 330.85	+1 266 303
-6 298 163 370.52		**Langfristiges Fremdkapital**	**-7 476 529 766.86**	**-1 178 366 396**
-9 902 344 640.65	**20**	**Fremdkapital**	**-11 073 748 865.75**	**-1 171 404 225**
-3 459 591 471.04	**290**	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**-3 662 121 622.90**	**-202 530 152**
-3 459 591 471.04	2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3 662 121 622.90	-202 530 152
-227 971 423.81	2900 10 000	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-230 294 128.14	-2 322 704
-239 487 497.51	2900 20 000	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	-202 010 903.71	+37 476 594
-159 609 696.22	2900 30 000	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	-142 268 489.08	+17 341 207
-17 817 811.24	2900 40 000	Spezialfinanzierung ERZ Fernwärme		+17 817 811
-2 533 777 381.85	2900 50 000	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-2 774 894 884.84	-241 117 503
-24 365 392.38	2900 60 000	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	-21 967 803.40	+2 397 589
-189 721 969.31	2900 90 000	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	-217 413 172.33	-27 691 203
-26 798 615.87	2900 91 000	Spezialfinanzierung Gastronomie	-32 474 880.10	-5 676 264
-37 406 971.19	2900 92 000	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	-40 781 866.56	-3 374 895
-646 264.54	2900 93 000	Spezialfinanzierung Parkgebühren	-646 264.54	
-3 864 781.64	2900 94 000	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	-4 179 957.57	-315 176
1 469 290.86	2900 80 000	Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich	3 322 098.64	+1 852 808
1 096 328.45	2900 81 000	Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	1 790 132.70	+693 804
-910 739.53	2900 82 000	Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen	-1 586 132.72	-675 393
221 454.74	2900 83 000	Spezialfinanzierung Viventa15plus	1 284 628.75	+1 063 174
-1 610 901 236.99	**291**	**Fonds im Eigenkapital**	**-1 636 310 312.79**	**-25 409 076**
-1 610 901 236.99	2910	Fonds im Eigenkapital	-1 636 310 312.79	-25 409 076
-15 425 008.00	2910 00 000	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-16 058 508.00	-633 500
-306 919 590.45	2910 89 000	Liegenschaftenfonds Wohnen und Gewerbe FV	-314 903 812.17	-7 984 222
-1 121 487 924.93	2910 90 000	Liegenschaftenfonds Wohnen und Gewerbe VV	-1 126 428 200.66	-4 940 276
-67 068 713.61	2910 91 000	Liegenschaftenfonds Gastronomie	-68 780 901.96	-1 712 188
-100 000 000.00	2910 03 000	Wohnraumfonds	-93 320 000.00	+6 680 000
	2910 02 000	Mehrwertausgleichsfonds	-16 818 890.00	-16 818 890
-195 295 116.06	**293**	**Vorfinanzierungen**	**-192 390 300.06**	**+2 904 816**
-195 295 116.06	2930	Vorfinanzierungen	-192 390 300.06	+2 904 816
-13 032 116.06	2930 00 000	Vorfinanzierungen Allgemeiner Haushalt	-12 706 316.06	+325 800
-100 000 000.00	2930 30 000	Vorfinanzierungen ERZ Abfall	-100 000 000.00	
-82 263 000.00	2930 40 000	Vorfinanzierungen ERZ Fernwärme		+82 263 000
	2930 50 000	Vorfinanzierungen Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-79 683 984.00	-79 683 984
-5 265 787 824.09		**Zweckgebundenes Eigenkapital**	**-5 490 822 235.75**	**-225 034 412**
-1 021 869.66	**296**	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**	**-39 217.32**	**+982 652**
-1 021 869.66	2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-39 217.32	+982 652
-1 021 869.66	2961 00 000	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	-39 217.32	+982 652
-2 863 386 538.02	**299**	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**-2 840 533 603.33**	**+22 852 935**
-517 807 548.15	2990	Jahresergebnis	22 852 934.69	+540 660 483
-517 807 548.15	2990 00 000	Jahresergebnis	22 852 934.69	+540 660 483
-2 345 578 989.87	2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2 863 386 538.02	-517 807 548
-2 345 578 989.87	2999 00 000	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-2 863 386 538.02	-517 807 548

31.12.2024	Konto	Bezeichnung	31.12.2025	Veränderung
-2 864 408 407.68		Zweckfreies Eigenkapital	-2 840 572 820.65	+23 835 587
-8 130 196 231.77	29	Eigenkapital	-8 331 395 056.40	-201 198 825
-18 032 540 872.42	2	Passiven	-19 405 143 922.15	-1 372 603 050

5 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode			2025		2024
	Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-22'852'934.69		517'807'548.15
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		652'583'406.84		585'819'972.95
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		28'209'129.48		-177'567'594.26
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		32'053'360.55		-64'515'787.76
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		1'667'415.38		-15'939'575.88
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		42'542'598.85		12'042'354.31
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		-83'575.29		-65'774'516.13
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		-380'768.70		-80'339.96
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)		0.00		0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)		-711'117.94		-6'431'588.48
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00		0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		571'877'406.60		1'021'603.16
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		52'645'869.52		-21'745'048.47
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-5'426'183.97		19'394'185.33
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		223'095'636.88		306'153'428.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		-2'904'816.00		-2'579'000.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)		-68'173'351.22		-63'580'603.21
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		**1'504'142'076.29**		**1'024'025'038.55**
	Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-1'960'958'221.56		-1'508'325'653.24	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	145'848'250.84		164'640'255.34	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-1'815'109'970.72		-1'343'685'397.90
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		-456'985.55		-1'350'241.22
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		59'000.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		-6'232'052.98		-749'533.90
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		762'868.66		945'948.02
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		-6'293'883.00		8'296'343.76
-	Entnahmen aus Fonds		-14'194'204.47		-14'419'930.53
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)		68'173'351.22		63'580'603.21
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		**-1'773'291'876.84**		**-1'287'382'208.56**
	Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen				
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente		334'061'550.00		-64'461'390.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		83'575.29		65'774'516.13
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		380'768.70		80'339.96
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV		-282'751'821.29		-478'616'439.74
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)		0.00		0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)		711'117.94		6'431'588.48
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00		0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		456'985.55		1'350'241.22
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		-59'000.00		0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		**52'883'176.19**		**-469'441'143.95**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		**-1'720'408'700.65**		**-1'756'823'352.51**
	Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-509'758'461.05		-330'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		1'071'650'994.00		1'078'941'122.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)		24'065'431.25		-16'663'450.56
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)		-473'533.00		718'190.15
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		**585'484'431.20**		**732'995'861.59**
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		**369'217'806.84**		**197'547.63**
	Stand flüssige Mittel per 1.1.		361'157'562.77		360'960'015.14
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		730'375'369.61		361'157'562.77
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		**369'217'806.84**		**197'547.63**

6 Anhang Finanzinformationen

6.1 Eventualforderungen

Buchungskreis	Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Betrag 2025	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
2000 Finanzdepartement Departementssekretariat	Eigene Institutionen	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	**21 461 042.00**	-	-	keine
	Wohnbauträger und Privatpersonen	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	**956 136.90**	-	-	keine
	Eigene öffentlich-rechtliche Anstalten	Alte Subventionsbeiträge im Rahmen der Wohnbauförderung	-	-	**24 450 156.00**	-	-	keine
3035 Stadtspital Zürich	Diverse	Rückwirkende Anpassung TARMED Taxpunktwert gemäss RRB Nr. 443/2022	-	-	**6 900 000.00**	-	-	keine
3515 Tiefbauamt	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften und Erfüllungsgarantien	Diverse	Diverse	**2 708 000.00**	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	**4 303 176.36**	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	**54 721 696.69**	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
	Stockwerkeigentümerschaft STWEG Aubrugg Wallisellen	Erneuerungsfonds und Unterhaltskonto	-	-	**473 798.50**	-	-	keine
4020 Amt für Hochbauten	Diverse Unternehmungen	Anzahlungsbürgschaften, Anzahlungs- und Erfüllungsgarantien	Diverse	Diverse	**7 942 091.31**	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4525 Wasserversorgung	Diverse Unternehmungen	Bürgschaften	Diverse	Diverse	**3 214 304.69**	-	Garantien von Banken und Versicherungen	keine
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	Grundversorgte Kundinnen und Kunden	Deckungsdifferenz Netztarif (Unterdeckung)	-	keine	**18 563 602.78**	-	keine	keine
	Grundversorgte Kundinnen und Kunden	Deckungsdifferenz Tarif Energie (Unterdeckung)	-	keine	**15 874 374.00**	-	keine	keine
5530 Kindes- und Erwachsenenschutz-behörde der Stadt Zürich	Privatpersonen	Gestundete Gebühren und Kosten	-	-	**20 640 719.32**	-	-	keine
5550 Soziale Dienste der Stadt Zürich	Privatpersonen	Grundpfandgesicherte Rückersattungsverpflichtungen der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe	-	-	**nicht ermittelbar**	-	-	keine
	Privatpersonen	Offene Forderungen aus Alimentenbevorschussung	-	-	**nicht ermittelbar**	-	-	keine

6.2 Anlagenspiegel Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Verkehrswert-anpassungen (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2025
1080.0	Grundstücke	558 666 543.80	452 476.25	0.00	4 665 372.60	**563 784 392.65**
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	178 576 695.60	72 536.05	0.00	0.00	**178 649 231.65**
1084.0	Gebäude	1 712 392 469.71	275 701 454.26	0.00	304 146.82	**1 988 398 070.79**
1087.0	Anlagen im Bau	7 308 563.19	6 525 354.73	0.00	- 4 969 519.42	**8 864 398.50**
	Total Sachanlagen FV	**2 456 944 272.30**	**282 751 821.29**	**0.00**	**0.00**	**2 739 696 093.59**

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	630 959 363.89	2 333 624.40	777 821.05	634 070 809.34	- 5 875 962.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 5 875 962.00	**628 194 847.34**
1401	Strassen / Verkehrswege	2 049 288 911.71	- 22 322 402.89	157 438 208.68	2 184 404 717.50	- 1 337 987 495.53	- 62 121 044.16	- 1 034 415.45	4 475 442.24	0.00	- 1 396 667 512.90	**787 737 204.60**
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 821 382.20	- 7 864.00	0.00	0.00	0.00	- 2 829 246.20	**133 877.00**
1403	Übrige Tiefbauten	7 645 534 774.24	68 941 952.04	456 348 807.36	8 170 825 533.64	- 5 511 402 713.95	- 112 977 610.12	- 19 788 313.47	25 029 939.99	- 125 857 447.79	- 5 744 996 145.34	**2 425 829 388.30**
1404	Hochbauten	10 451 600 676.08	185 754 872.75	311 963 302.34	10 949 318 851.17	- 5 076 059 915.65	- 238 542 873.53	- 185 100.23	31 679 640.65	39 563 335.38	- 5 243 544 913.38	**5 705 773 937.79**
1405	Waldungen	3 418 614.00	151 800.00	0.00	3 570 414.00	- 2 212 037.00	- 50 035.00	0.00	0.00	0.00	- 2 262 072.00	**1 308 342.00**
1406	Mobilien VV	2 663 556 291.41	- 43 824 860.44	- 50 410 999.02	2 569 320 431.95	- 1 678 756 576.93	- 151 015 010.68	- 607 828.24	156 090 199.62	85 976 394.32	- 1 588 312 821.91	**981 007 610.04**
1407	Anlagen im Bau VV	1 555 231 892.83	855 802 473.35	- 875 677 998.32	1 535 356 367.86	0.00	0.00	- 206 499.44	180 895.53	0.00	- 25 603.91	**1 535 330 763.95**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**25 002 553 647.36**	**1 046 837 459.21**	**439 142.09**	**26 049 830 248.66**	**- 13 615 116 083.26**	**- 564 714 437.49**	**- 21 822 156.83**	**217 456 118.03**	**- 317 718.09**	**- 13 984 514 277.64**	**12 065 315 971.02**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	191 469 423.68	12 455 846.02	27 175 028.24	231 100 297.94	- 125 728 537.71	- 33 344 856.86	- 28 351.78	12 094 742.11	253 098.09	- 146 753 906.15	**84 346 391.79**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	16 128 464.00	15 222 000.00	- 161 550.00	31 188 914.00	- 645 180.63	- 556 073.63	- 12 947 429.33	0.00	64 620.00	- 14 084 063.59	**17 104 850.41**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	65 385 347.00	27 974 136.28	- 27 452 620.33	65 906 862.95	0.00	0.00	- 29 446.40	29 446.40	0.00	0.00	**65 906 862.95**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 961 014.03	0.00	0.00	2 961 014.03	- 592 204.03	- 296 102.00	0.00	0.00	0.00	- 888 306.03	**2 072 708.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**275 944 248.71**	**55 651 982.30**	**- 439 142.09**	**331 157 088.92**	**- 126 965 922.37**	**- 34 197 032.49**	**- 13 005 227.51**	**12 124 188.51**	**317 718.09**	**- 161 726 275.77**	**169 430 813.15**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	2 000 000.00	- 2 000 000.00	0.00	0.00	- 2 000 000.00	0.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	10 295 746.95	- 83 333.40	0.00	10 212 413.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**10 212 413.55**
1445	Private Unternehmungen	189 394 787.16	- 2 776 942.03	0.00	186 617 845.13	- 11 052 448.68	0.00	- 277 433.85	0.00	0.00	- 11 329 882.53	**175 287 962.60**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	8 078 294.00	- 273 658.00	0.00	7 804 636.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**7 804 636.00**
1447	Private Haushalte	33 700.00	18 200.00	0.00	51 900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**51 900.00**
1448	Ausland	36 974 940.00	- 3 330 000.00	0.00	33 644 940.00	- 5 067 640.00	0.00	- 177 600.00	445 800.00	0.00	- 4 799 440.00	**28 845 500.00**
	Total Darlehen	**246 777 468.11**	**- 8 445 733.43**	**0.00**	**238 331 734.68**	**- 18 120 088.68**	**0.00**	**- 455 033.85**	**2 445 800.00**	**0.00**	**- 16 129 322.53**	**222 202 412.15**

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	89 318.00	0.00	0.00	89 318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**89 318.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	2 323 116.00	0.00	0.00	2 323 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**2 323 116.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	301 217 723.87	102 082 000.00	0.00	403 299 723.87	- 2 703 160.00	0.00	- 256 400.00	0.00	0.00	- 2 959 560.00	**400 340 163.87**
1455	Private Unternehmungen	230 046 681.95	334 212 460.00	0.00	564 259 141.95	- 5 675 558.00	0.00	- 41 831 165.00	0.00	0.00	- 47 506 723.00	**516 752 418.95**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	296 875.00	0.00	0.00	296 875.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**296 875.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	193 969 423.30	18 800 000.00	0.00	212 769 423.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**212 769 423.30**
	Total Beteiligungen, Grundkapitalien	**727 943 138.12**	**455 094 460.00**	**0.00**	**1 183 037 598.12**	**- 8 378 718.00**	**0.00**	**- 42 087 565.00**	**0.00**	**0.00**	**- 50 466 283.00**	**1 132 571 315.12**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	10 967 458.06	0.00	0.00	10 967 458.06	- 6 524 007.06	- 317 213.00	0.00	0.00	0.00	- 6 841 220.06	**4 126 238.00**
1461	Kantone	2 654 000.00	684 000.00	0.00	3 338 000.00	- 815 000.00	- 310 925.32	0.00	0.00	0.00	- 1 125 925.32	**2 212 074.68**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	295 084 289.91	37 049.70	10 130 000.00	305 251 339.61	- 176 377 775.90	- 7 608 562.19	- 25 760.85	0.00	0.00	- 184 012 098.94	**121 239 240.67**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	165 746 645.26	4 690 000.00	9 955 000.00	180 391 645.26	- 72 141 038.86	- 5 145 715.54	- 3 886.00	300 000.00	0.00	- 76 990 640.40	**103 401 004.86**
1465	Private Unternehmungen	26 747 528.04	3 284 490.20	0.00	30 032 018.24	- 17 197 237.75	- 1 374 793.52	- 4 174.00	0.00	0.00	- 18 576 205.27	**11 455 812.97**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	79 089 474.30	4 412 574.95	1 623 478.00	85 125 527.25	- 50 131 542.30	- 3 319 071.95	- 60 161.00	0.00	0.00	- 53 510 775.25	**31 614 752.00**
1467	Private Haushalte	7 797 528.90	7 154 174.15	0.00	14 951 703.05	- 534 566.90	- 669 454.15	0.00	0.00	0.00	- 1 204 021.05	**13 747 682.00**
1468	Ausland	48 346.13	0.00	0.00	48 346.13	- 9 670.13	- 4 835.00	0.00	0.00	0.00	- 14 505.13	**33 841.00**
1469	Anlagen im Bau	42 298 958.20	13 383 407.10	- 21 708 478.00	33 973 887.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**33 973 887.30**
	Total Investitionsbeiträge	**630 434 228.80**	**33 645 696.10**	**0.00**	**664 079 924.90**	**- 323 730 838.90**	**- 18 750 570.67**	**- 93 981.85**	**300 000.00**	**0.00**	**- 342 275 391.42**	**321 804 533.48**
	Total Verwaltungsvermögen	**26 883 652 731.10**	**1 582 783 864.18**	**0.00**	**28 466 436 595.28**	**- 14 092 311 651.21**	**- 617 662 040.65**	**- 77 463 965.04**	**232 326 106.54**	**0.00**	**- 14 555 111 550.36**	**13 911 325 044.92**

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	361 804 337.75	2 402 624.40	777 821.05	364 984 783.20	- 5 875 962.00	0.00	0.00	0.00	0.00	- 5 875 962.00	**359 108 821.20**
1401	Strassen / Verkehrswege	1 495 406 908.25	- 29 172 088.64	154 405 830.39	1 620 640 650.00	- 1 090 477 449.25	- 39 358 715.29	- 1 034 415.45	1 050 127.99	0.00	- 1 129 820 452.00	**490 820 198.00**
1402	Wasserbau	2 963 123.20	0.00	0.00	2 963 123.20	- 2 821 382.20	- 7 864.00	0.00	0.00	0.00	- 2 829 246.20	**133 877.00**
1403	Übrige Tiefbauten	397 767 101.56	12 080 992.98	24 109 118.48	433 957 213.02	- 289 344 652.56	- 10 211 200.51	- 270 713.76	7 251 676.81	0.00	- 292 574 890.02	**141 382 323.00**
1404	Hochbauten	7 077 816 666.58	133 493 941.07	255 093 292.48	7 466 403 900.13	- 4 303 513 575.57	- 208 965 499.11	- 185 100.23	31 229 542.00	0.00	- 4 481 434 632.91	**2 984 969 267.22**
1405	Waldungen	3 418 614.00	151 800.00	0.00	3 570 414.00	- 2 212 037.00	- 50 035.00	0.00	0.00	0.00	- 2 262 072.00	**1 308 342.00**
1406	Mobilien VV	594 252 363.99	11 433 588.23	11 802 955.93	617 488 908.15	- 392 219 704.88	- 85 036 440.88	- 150 828.24	72 591 911.34	0.00	- 404 815 062.66	**212 673 845.49**
1407	Anlagen im Bau VV	754 673 401.81	353 619 321.46	- 446 189 018.33	662 103 704.94	0.00	0.00	- 136 527.70	136 527.70	0.00	0.00	**662 103 704.94**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**10 688 102 517.14**	**484 010 179.50**	**0.00**	**11 172 112 696.64**	**- 6 086 464 763.46**	**- 343 629 754.79**	**- 1 777 585.38**	**112 259 785.84**	**0.00**	**- 6 319 612 317.79**	**4 852 500 378.85**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	132 931 647.94	11 237 012.81	25 318 607.16	169 487 267.91	- 86 292 441.08	- 27 043 023.48	- 20 127.78	11 304 366.61	- 64 620.00	- 102 115 845.73	**67 371 422.18**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	490 464.00	0.00	- 161 550.00	328 914.00	- 130 403.00	- 65 783.00	0.00	0.00	64 620.00	- 131 566.00	**197 348.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	55 643 601.59	21 335 856.51	- 25 157 057.16	51 822 400.94	0.00	0.00	- 29 446.40	29 446.40	0.00	0.00	**51 822 400.94**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2 961 014.03	0.00	0.00	2 961 014.03	- 592 204.03	- 296 102.00	0.00	0.00	0.00	- 888 306.03	**2 072 708.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**192 026 727.56**	**32 572 869.32**	**0.00**	**224 599 596.88**	**- 87 015 048.11**	**- 27 404 908.48**	**- 49 574.18**	**11 333 813.01**	**0.00**	**- 103 135 717.76**	**121 463 879.12**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	2 000 000.00	- 2 000 000.00	0.00	0.00	- 2 000 000.00	0.00	0.00	2 000 000.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	3 159 721.95	- 83 333.40	0.00	3 076 388.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**3 076 388.55**
1445	Private Unternehmungen	167 000 110.00	- 1 332 349.00	0.00	165 667 761.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**165 667 761.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	8 078 294.00	- 273 658.00	0.00	7 804 636.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**7 804 636.00**
1447	Private Haushalte	33 700.00	18 200.00	0.00	51 900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**51 900.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**180 271 825.95**	**- 3 671 140.40**	**0.00**	**176 600 685.55**	**- 2 000 000.00**	**0.00**	**0.00**	**2 000 000.00**	**0.00**	**0.00**	**176 600 685.55**

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	89 318.00	0.00	0.00	89 318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**89 318.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	2 323 116.00	0.00	0.00	2 323 116.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**2 323 116.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	284 697 088.80	100 000 000.00	0.00	384 697 088.80	- 2 703 160.00	0.00	- 256 400.00	0.00	0.00	- 2 959 560.00	**381 737 528.80**
1455	Private Unternehmungen	9 358 603.00	334 212 460.00	0.00	343 571 063.00	0.00	0.00	- 41 677 965.00	0.00	0.00	- 41 677 965.00	**301 893 098.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	296 875.00	0.00	0.00	296 875.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**296 875.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen, Grundkapitalien	**296 765 000.80**	**434 212 460.00**	**0.00**	**730 977 460.80**	**- 2 703 160.00**	**0.00**	**- 41 934 365.00**	**0.00**	**0.00**	**- 44 637 525.00**	**686 339 935.80**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	10 000 000.00	0.00	0.00	10 000 000.00	- 6 425 644.00	- 297 863.00	0.00	0.00	0.00	- 6 723 507.00	**3 276 493.00**
1461	Kantone	2 654 000.00	684 000.00	0.00	3 338 000.00	- 815 000.00	- 310 925.32	0.00	0.00	0.00	- 1 125 925.32	**2 212 074.68**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	291 495 565.46	37 049.70	10 130 000.00	301 662 615.16	- 175 774 290.59	- 7 483 491.85	- 25 760.85	0.00	0.00	- 183 283 543.29	**118 379 071.87**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	165 746 645.26	4 690 000.00	9 955 000.00	180 391 645.26	- 72 141 038.86	- 5 145 715.54	- 3 886.00	300 000.00	0.00	- 76 990 640.40	**103 401 004.86**
1465	Private Unternehmungen	26 747 528.04	3 284 490.20	0.00	30 032 018.24	- 17 197 237.75	- 1 374 793.52	- 4 174.00	0.00	0.00	- 18 576 205.27	**11 455 812.97**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	79 089 474.30	4 412 574.95	1 623 478.00	85 125 527.25	- 50 131 542.30	- 3 319 071.95	- 60 161.00	0.00	0.00	- 53 510 775.25	**31 614 752.00**
1467	Private Haushalte	7 797 528.90	7 154 174.15	0.00	14 951 703.05	- 534 566.90	- 669 454.15	0.00	0.00	0.00	- 1 204 021.05	**13 747 682.00**
1468	Ausland	48 346.13	0.00	0.00	48 346.13	- 9 670.13	- 4 835.00	0.00	0.00	0.00	- 14 505.13	**33 841.00**
1469	Anlagen im Bau	42 298 958.20	13 383 407.10	- 21 708 478.00	33 973 887.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**33 973 887.30**
	Total Investitionsbeiträge	**625 878 046.29**	**33 645 696.10**	**0.00**	**659 523 742.39**	**- 323 028 990.53**	**- 18 606 150.33**	**- 93 981.85**	**300 000.00**	**0.00**	**- 341 429 122.71**	**318 094 619.68**
	Total Verwaltungsvermögen	**11 983 044 117.74**	**980 770 064.52**	**0.00**	**12 963 814 182.26**	**- 6 501 211 962.10**	**- 389 640 813.60**	**- 43 855 506.41**	**125 893 598.85**	**0.00**	**- 6 808 814 683.26**	**6 154 999 499.00**

Wohnen und Gewerbe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	250 644 476.14	- 69 000.00	0.00	250 575 476.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**250 575 476.14**
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1404	Hochbauten	2 021 304 323.32	45 688 708.06	135 462 642.14	2 202 455 673.52	- 102 746 330.04	- 10 226 886.27	0.00	11 200.00	0.00	- 112 962 016.31	**2 089 493 657.21**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407	Anlagen im Bau VV	185 621 934.50	49 621 080.59	- 135 462 642.14	99 780 372.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**99 780 372.95**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**2 457 570 733.96**	**95 240 788.65**	**0.00**	**2 552 811 522.61**	**- 102 746 330.04**	**- 10 226 886.27**	**0.00**	**11 200.00**	**0.00**	**- 112 962 016.31**	**2 439 849 506.30**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

	Wohnen und Gewerbe	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	3 588 724.45	0.00	0.00	3 588 724.45	- 603 485.31	- 125 070.34	0.00	0.00	0.00	- 728 555.65	**2 860 168.80**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**3 588 724.45**	**0.00**	**0.00**	**3 588 724.45**	**- 603 485.31**	**- 125 070.34**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 728 555.65**	**2 860 168.80**
	Total Verwaltungsvermögen	**2 461 159 458.41**	**95 240 788.65**	**0.00**	**2 556 400 247.06**	**- 103 349 815.35**	**- 10 351 956.61**	**0.00**	**11 200.00**	**0.00**	**- 113 690 571.96**	**2 442 709 675.10**

Gastronomie		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1404	Hochbauten	114 033 096.20	1 326 020.78	987 392.71	116 346 509.69	- 3 215 716.16	- 571 129.41	0.00	0.00	0.00	- 3 786 845.57	**112 559 664.12**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407	Anlagen im Bau VV	1 964 293.42	571 694.66	- 987 392.71	1 548 595.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1 548 595.37**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**115 997 389.62**	**1 897 715.44**	**0.00**	**117 895 105.06**	**- 3 215 716.16**	**- 571 129.41**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 3 786 845.57**	**114 108 259.49**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Gastronomie		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**115 997 389.62**	**1 897 715.44**	**0.00**	**117 895 105.06**	**- 3 215 716.16**	**- 571 129.41**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 3 786 845.57**	**114 108 259.49**

Parkierungsbauten		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1404	Hochbauten	159 467 418.70	1 684 780.20	717 713.14	161 869 912.04	- 16 415 365.21	- 2 857 705.04	0.00	0.00	0.00	- 19 273 070.25	**142 596 841.79**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407	Anlagen im Bau VV	717 713.14	0.00	- 717 713.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**160 185 131.84**	**1 684 780.20**	**0.00**	**161 869 912.04**	**- 16 415 365.21**	**- 2 857 705.04**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 19 273 070.25**	**142 596 841.79**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Parkierungsbauten		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**160 185 131.84**	**1 684 780.20**	**0.00**	**161 869 912.04**	**- 16 415 365.21**	**- 2 857 705.04**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 19 273 070.25**	**142 596 841.79**

Parkgebühren		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	27 399.35	0.00	0.00	27 399.35	- 2 050.35	- 1 371.00	0.00	0.00	0.00	- 3 421.35	**23 978.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	429 120.22	0.00	429 120.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**429 120.22**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**27 399.35**	**429 120.22**	**0.00**	**456 519.57**	**- 2 050.35**	**- 1 371.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 3 421.35**	**453 098.22**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	100 000.00	170 000.00	0.00	270 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**270 000.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**100 000.00**	**170 000.00**	**0.00**	**270 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**270 000.00**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Parkgebühren		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**127 399.35**	**599 120.22**	**0.00**	**726 519.57**	**- 2 050.35**	**- 1 371.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 3 421.35**	**723 098.22**

Blaue Zonen		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	84 715.33	0.00	0.00	84 715.33	- 6 862.33	- 4 237.00	0.00	0.00	0.00	- 11 099.33	**73 616.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	648 231.67	0.00	0.00	648 231.67	- 202 285.67	- 119 531.00	0.00	0.00	0.00	- 321 816.67	**326 415.00**
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**732 947.00**	**0.00**	**0.00**	**732 947.00**	**- 209 148.00**	**- 123 768.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 332 916.00**	**400 031.00**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	19 773.60	- 19 773.60	0.00	0.00	- 15 819.60	0.00	- 3 954.00	19 773.60	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	629 793.25	310 000.00	0.00	939 793.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**939 793.25**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**649 566.85**	**290 226.40**	**0.00**	**939 793.25**	**- 15 819.60**	**0.00**	**- 3 954.00**	**19 773.60**	**0.00**	**0.00**	**939 793.25**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Blaue Zonen		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**1 382 513.85**	**290 226.40**	**0.00**	**1 672 740.25**	**- 224 967.60**	**- 123 768.00**	**- 3 954.00**	**19 773.60**	**0.00**	**- 332 916.00**	**1 339 824.25**

Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	781 244 094.64	5 909 202.52	46 590 960.03	833 744 257.19	- 489 646 851.64	- 8 197 299.53	0.00	5 166 294.98	0.00	- 492 677 856.19	**341 066 401.00**
1404	Hochbauten	61 667 313.26	79 756.50	0.00	61 747 069.76	- 55 247 088.26	- 345 454.50	0.00	0.00	0.00	- 55 592 542.76	**6 154 527.00**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	188 062 701.74	- 1 171 210.94	14 922 336.37	201 813 827.17	- 147 958 439.74	- 7 848 664.28	0.00	2 766 325.85	0.00	- 153 040 778.17	**48 773 049.00**
1407	Anlagen im Bau VV	138 967 552.28	80 878 080.73	- 61 513 296.40	158 332 336.61	0.00	0.00	- 69 971.74	44 367.83	0.00	- 25 603.91	**158 306 732.70**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**1 169 941 661.92**	**85 695 828.81**	**0.00**	**1 255 637 490.73**	**- 692 852 379.64**	**- 16 391 418.31**	**- 69 971.74**	**7 976 988.66**	**0.00**	**- 701 336 781.03**	**554 300 709.70**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	4 938 964.51	0.00	0.00	4 938 964.51	- 3 292 525.51	- 753 513.00	0.00	0.00	0.00	- 4 046 038.51	**892 926.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	2 332 796.30	1 475 075.09	0.00	3 807 871.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**3 807 871.39**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**7 271 760.81**	**1 475 075.09**	**0.00**	**8 746 835.90**	**- 3 292 525.51**	**- 753 513.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 4 046 038.51**	**4 700 797.39**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	4 320 000.00	0.00	0.00	4 320 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**4 320 000.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**4 320 000.00**	**0.00**	**0.00**	**4 320 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**4 320 000.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	967 458.06	0.00	0.00	967 458.06	- 98 363.06	- 19 350.00	0.00	0.00	0.00	- 117 713.06	**849 745.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**967 458.06**	**0.00**	**0.00**	**967 458.06**	**- 98 363.06**	**- 19 350.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**- 117 713.06**	**849 745.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**1 182 500 880.79**	**87 170 903.90**	**0.00**	**1 269 671 784.69**	**- 696 243 268.21**	**- 17 164 281.31**	**- 69 971.74**	**7 976 988.66**	**0.00**	**- 705 500 532.60**	**564 171 252.09**

Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	1 787 235.00	0.00	0.00	1 787 235.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1 787 235.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	45 082 953.05	426 084.50	0.00	45 509 037.55	- 25 339 843.05	- 963 445.50	0.00	0.00	0.00	- 26 303 288.55	**19 205 749.00**
1404	Hochbauten	273 881 733.34	1 822 929.20	337 942.80	276 042 605.34	- 212 313 187.34	- 3 412 702.00	0.00	0.00	0.00	- 215 725 889.34	**60 316 716.00**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	322 814 432.55	12 566 966.24	254 820.08	335 636 218.87	- 269 189 090.55	- 7 065 431.51	0.00	757 810.19	0.00	- 275 496 711.87	**60 139 507.00**
1407	Anlagen im Bau VV	87 882 110.79	76 188 198.50	- 592 762.88	163 477 546.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**163 477 546.41**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**731 448 464.73**	**91 004 178.44**	**0.00**	**822 452 643.17**	**- 506 842 120.94**	**- 11 441 579.01**	**0.00**	**757 810.19**	**0.00**	**- 517 525 889.76**	**304 926 753.41**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	1 524 622.02	752 770.71	522 985.00	2 800 377.73	- 1 174 414.02	- 583 570.71	0.00	457 228.00	0.00	- 1 300 756.73	**1 499 621.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	2 775 581.55	910 043.32	- 522 985.00	3 162 639.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**3 162 639.87**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**4 300 203.57**	**1 662 814.03**	**0.00**	**5 963 017.60**	**- 1 174 414.02**	**- 583 570.71**	**0.00**	**457 228.00**	**0.00**	**- 1 300 756.73**	**4 662 260.87**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	482 000.00	0.00	0.00	482 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**482 000.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**482 000.00**	**0.00**	**0.00**	**482 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**482 000.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**736 230 668.30**	**92 666 992.47**	**0.00**	**828 897 660.77**	**- 508 016 534.96**	**- 12 025 149.72**	**0.00**	**1 215 038.19**	**0.00**	**- 518 826 646.49**	**310 071 014.28**

Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	2 168 878.00	0.00	0.00	2 168 878.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**2 168 878.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	1 550 230 514.59	- 7 227 100.68	27 746 984.92	1 570 750 398.83	- 1 215 037 144.92	- 13 386 384.02	0.00	7 227 100.68	0.00	- 1 221 196 428.26	**349 553 970.57**
1404	Hochbauten	76 855 507.64	- 438 898.65	2 007 673.42	78 424 282.41	- 60 508 515.23	- 945 189.87	0.00	438 898.65	0.00	- 61 014 806.45	**17 409 475.96**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	15 625 988.67	- 510 122.24	1 333 658.08	16 449 524.51	- 11 760 072.84	- 705 886.46	0.00	510 122.24	0.00	- 11 955 837.06	**4 493 687.45**
1407	Anlagen im Bau VV	6 879 948.24	42 378 470.68	- 31 088 316.42	18 170 102.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**18 170 102.50**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**1 651 760 837.14**	**34 202 349.11**	**0.00**	**1 685 963 186.25**	**- 1 287 305 732.99**	**- 15 037 460.35**	**0.00**	**8 176 121.57**	**0.00**	**- 1 294 167 071.77**	**391 796 114.48**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	9 104 534.90	- 119 103.90	1 570 308.17	10 555 739.17	- 8 030 660.52	- 481 284.98	0.00	119 103.90	0.00	- 8 392 841.60	**2 162 897.57**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	886 304.31	684 003.86	- 1 570 308.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**9 990 839.21**	**564 899.96**	**0.00**	**10 555 739.17**	**- 8 030 660.52**	**- 481 284.98**	**0.00**	**119 103.90**	**0.00**	**- 8 392 841.60**	**2 162 897.57**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**1 661 751 676.35**	**34 767 249.07**	**0.00**	**1 696 518 925.42**	**- 1 295 336 393.51**	**- 15 518 745.33**	**0.00**	**8 295 225.47**	**0.00**	**- 1 302 559 913.37**	**393 959 012.05**

Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	51 827 673.78	- 1 325 314.25	2 749 378.29	53 251 737.82	- 24 341 133.60	- 2 868 956.87	0.00	1 325 314.25	0.00	- 25 884 776.22	**27 366 961.60**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	4 847 639 110.40	58 288 772.72	357 901 743.93	5 263 829 627.05	- 3 480 560 716.78	- 79 260 578.56	- 19 517 599.71	4 834 867.52	- 125 857 447.79	- 3 700 361 475.32	**1 563 468 151.73**
1404	Hochbauten	255 551 715.04	291 955.59	- 83 979 354.35	171 864 316.28	- 150 185 522.84	- 3 543 436.33	0.00	0.00	39 563 335.38	- 114 165 623.79	**57 698 692.49**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	175 490 515.79	807 039.27	- 161 494 769.48	14 802 785.58	- 94 761 877.49	- 1 124 290.31	0.00	0.00	85 976 394.32	- 9 909 773.48	**4 893 012.10**
1407	Anlagen im Bau VV	205 576 438.65	142 934 006.51	- 114 737 856.30	233 772 588.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**233 772 588.86**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**5 536 085 453.66**	**200 996 459.84**	**439 142.09**	**5 737 521 055.59**	**- 3 749 849 250.71**	**- 86 797 262.07**	**- 19 517 599.71**	**6 160 181.77**	**- 317 718.09**	**- 3 850 321 648.81**	**1 887 199 406.78**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	17 748 517.71	174 940.00	- 434 872.09	17 488 585.62	- 5 369 537.98	- 3 221 038.69	- 4 270.00	4 270.00	317 718.09	- 8 272 858.58	**9 215 727.04**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	15 600 000.00	15 222 000.00	0.00	30 822 000.00	- 489 719.63	- 489 719.63	- 12 947 429.33	0.00	0.00	- 13 926 868.59	**16 895 131.41**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	4 270.00	121 157.50	- 4 270.00	121 157.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**121 157.50**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**33 352 787.71**	**15 518 097.50**	**- 439 142.09**	**48 431 743.12**	**- 5 859 257.61**	**- 3 710 758.32**	**- 12 951 699.33**	**4 270.00**	**317 718.09**	**- 22 199 727.17**	**26 232 015.95**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	7 136 025.00	0.00	0.00	7 136 025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**7 136 025.00**
1445	Private Unternehmungen	22 394 677.16	- 1 444 593.03	0.00	20 950 084.13	- 11 052 448.68	0.00	- 277 433.85	0.00	0.00	- 11 329 882.53	**9 620 201.60**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	36 974 940.00	- 3 330 000.00	0.00	33 644 940.00	- 5 067 640.00	0.00	- 177 600.00	445 800.00	0.00	- 4 799 440.00	**28 845 500.00**
	Total Darlehen	**66 505 642.16**	**- 4 774 593.03**	**0.00**	**61 731 049.13**	**- 16 120 088.68**	**0.00**	**- 455 033.85**	**445 800.00**	**0.00**	**- 16 129 322.53**	**45 601 726.60**

Elektrizitätswerk der Stadt Zürich		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	11 708 635.07	2 082 000.00	0.00	13 790 635.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**13 790 635.07**
1455	Private Unternehmungen	220 688 078.95	0.00	0.00	220 688 078.95	- 5 675 558.00	0.00	- 153 200.00	0.00	0.00	- 5 828 758.00	**214 859 320.95**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	193 969 423.30	18 800 000.00	0.00	212 769 423.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**212 769 423.30**
	Total Beteiligungen	**426 366 137.32**	**20 882 000.00**	**0.00**	**447 248 137.32**	**- 5 675 558.00**	**0.00**	**- 153 200.00**	**0.00**	**0.00**	**- 5 828 758.00**	**441 419 379.32**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**6 062 310 020.85**	**232 621 964.31**	**0.00**	**6 294 931 985.16**	**- 3 777 504 155.00**	**- 90 508 020.39**	**- 33 077 532.89**	**6 610 251.77**	**0.00**	**- 3 894 479 456.51**	**2 400 452 528.65**

Verkehrsbetriebe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	14 554 437.00	0.00	0.00	14 554 437.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**14 554 437.00**
1401	Strassen / Verkehrswege	501 942 215.00	8 175 000.00	283 000.00	510 400 215.00	- 223 160 000.00	- 19 887 764.00	0.00	2 100 000.00	0.00	- 240 947 764.00	**269 452 451.00**
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403	Übrige Tiefbauten	23 571 000.00	- 536 000.00	0.00	23 035 000.00	- 11 473 505.00	- 958 702.00	0.00	550 000.00	0.00	- 11 882 207.00	**11 152 793.00**
1404	Hochbauten	411 022 902.00	1 805 680.00	1 336 000.00	414 164 582.00	- 171 914 615.00	- 7 674 871.00	0.00	0.00	0.00	- 179 589 486.00	**234 575 096.00**
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1406	Mobilien VV	1 366 662 057.00	- 66 951 121.00	82 770 000.00	1 382 480 936.00	- 762 665 105.76	- 49 114 766.24	- 457 000.00	79 464 030.00	0.00	- 732 772 842.00	**649 708 094.00**
1407	Anlagen im Bau VV	172 948 500.00	109 182 500.00	- 84 389 000.00	197 742 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**197 742 000.00**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen VV	**2 490 701 111.00**	**51 676 059.00**	**0.00**	**2 542 377 170.00**	**- 1 169 213 225.76**	**- 77 636 103.24**	**- 457 000.00**	**82 114 030.00**	**0.00**	**- 1 165 192 299.00**	**1 377 184 871.00**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	25 201 363.00	430 000.00	198 000.00	25 829 363.00	- 21 553 139.00	- 1 262 426.00	0.00	190 000.00	0.00	- 22 625 565.00	**3 203 798.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	38 000.00	0.00	0.00	38 000.00	- 25 058.00	- 571.00	0.00	0.00	0.00	- 25 629.00	**12 371.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	3 013 000.00	2 968 000.00	- 198 000.00	5 783 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**5 783 000.00**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Immaterielle Anlagen	**28 252 363.00**	**3 398 000.00**	**0.00**	**31 650 363.00**	**- 21 578 197.00**	**- 1 262 997.00**	**0.00**	**190 000.00**	**0.00**	**- 22 651 194.00**	**8 999 169.00**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Verkehrsbetriebe		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					
		Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Stand 01.01.2025**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	**Buchwert 31.12.2025**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	10 000.00	0.00	0.00	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**10 000.00**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**10 000.00**	**0.00**	**0.00**	**10 000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**10 000.00**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total Verwaltungsvermögen	**2 518 963 474.00**	**55 074 059.00**	**0.00**	**2 574 037 533.00**	**- 1 190 791 422.76**	**- 78 899 100.24**	**- 457 000.00**	**82 304 030.00**	**0.00**	**- 1 187 843 493.00**	**1 386 194 040.00**

Name	Sitz	Tätigkeitsgebiet	Rechtsform	Rechnungs-legungsnorm	Kapital (100%) in Fr.	Anteil am Kapital in Fr.	Anteil am Kapital in %	Stimmenan-teil Exekutive *	Stimmenan-teil Legislative **	Anschaffungs-wert	**Buchwert 31.12.2025**	bilanziert durch Buchungskreis	Fachabteilung Buchungskreis	Sachgruppe	Spezifische Risiken
Verwaltungsvermögen															
Flughafen Zürich AG [a]	Zürich	Verkehr	AG	IFRS	307 018 750	15 351 000	5.00%	12.50%	5.00%	334 037 760	**292 359 795**	2015	1500	1455	1
ewz (Deutschland) GmbH [b f]	D-Konstanz	Energie	GmbH	HGB	212 769 423	212 769 423	100.00%	100.00%	100.00%	212 769 423	**212 769 423**	4530	4500	1458	2
Energie 360° AG	Zürich	Energie	AG	GAAP FER	69 000 000	66 243 680	96.01%	100.00%	96.01%	106 987 145	**106 987 145**	2015	4500	1454	3
Kongresshaus-Stiftung Zürich [i]	Zürich	Kongress- und Kulturveranstaltungen	Anstalt ö.R.	HRM	165 000 000	165 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	100 285 000	**100 285 000**	2000	2000	1454	
Swissgrid AG [g]	Aarau	Energie	AG	GAAP FER	334 575 000	32 396 060	9.69%	11.10%	9.69%	70 705 321	**70 705 321**	4530	4530	1455	
Stiftung Einfach Wohnen (SEW) [j]	Zürich	Liegenschaften	Anstalt ö.R.	HRM	96 666 667	96 666 667	100.00%	100.00%	100.00%	59 181 947	**59 181 947**	2000	2000	1454	
Kernkraftwerk Gösgen-Däniken AG	Däniken	Energie	AG	GAAP FER	350 000 000	52 500 000	15.00%	18.00%	15.00%	52 500 000	**52 500 000**	4530	4500	1455	4
Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW) [j]	Zürich	Liegenschaften und Spitex	Anstalt ö.R.	HRM	94 928 333	94 928 333	100.00%	100.00%	100.00%	49 431 817	**49 431 817**	2000	3000	1454	
Stiftung PWG zur Erhaltung von preisgünstigen Wohn- und Gewerberäumen der Stadt Zürich [j]	Zürich	Liegenschaften	Anstalt ö.R.	HRM	83 333 333	83 333 333	100.00%	100.00%	100.00%	37 965 489	**37 965 489**	2000	2000	1454	
Kraftwerke Oberhasli AG	Innertkirchen	Energie	AG	GAAP FER	120 000 000	20 000 000	16.67%	16.67%	16.67%	20 000 000	**20 000 000**	4530	4530	1455	7
Kraftwerke Hinterrhein AG	Thusis	Energie	AG	GAAP FER	100 000 000	19 500 000	19.50%	20.00%	19.50%	19 500 000	**19 500 000**	4530	4530	1455	7
Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien (SWkF) [j]	Zürich	Liegenschaften	Anstalt ö.R.	HRM	28 066 667	28 066 667	100.00%	100.00%	100.00%	18 954 345	**18 954 345**	2000	2000	1454	
AG für Kernenergie-Beteiligungen	Luzern	Energie	AG	GAAP FER	90 000 000	18 450 000	20.50%	20.00%	20.50%	18 450 000	**18 450 000**	4530	4500	1455	7
Blenio Kraftwerke AG	Blenio	Energie	AG	GAAP FER	60 000 000	10 200 000	17.00%	18.18%	17.00%	10 200 000	**10 200 000**	4530	4530	1455	7
Maggia Kraftwerke AG	Locarno	Energie	AG	GAAP FER	100 000 000	10 000 000	10.00%	10.00%	10.00%	10 000 000	**10 000 000**	4530	4530	1455	7
AG Kraftwerk Wägital	Schübelbach	Energie	AG	GAAP FER	15 000 000	7 500 000	50.00%	50.00%	50.00%	7 500 000	**7 500 000**	4530	4530	1455	7
Sun Technics Fabrisolar AG	Küsnacht	Energie	AG	OR	2 400 000	2 400 000	100.00%	100.00%	100.00%	4 388 058	**4 388 058**	4530	4530	1454	
Biogas Zürich AG	Zürich	Sammlung und Ver-wertung von Grüngut	AG	OR	8 000 000	4 320 000	54.00%	50.00%	54.00%	4 320 000	**4 320 000**	3535	3535	1454	
Löwenbräu-Kunst AG	Zürich	Kultur	AG	OR	27 000 000	9 000 000	33.33%	33.33%	33.33%	4 065 523	**4 065 523**	1510	1510	1455	
Energie Naturelle Mollendruz SA [h]	La Praz	Energie	AG	OR	9 500 000	7 830 000	82.42%	50.00%	50.00%	3 721 578	**3 721 578**	4530	4530	1454	5
LaZur Energie AG	Lausanne	Energie	AG	OR	6 982 000	3 561 000	51.00%	50.00%	51.00%	3 561 000	**3 561 000**	4530	4530	1454	5
Wohnbauträgerschaften diverse	Zürich	Liegenschaften	Genossenschaft	OR	-	17 037 180	-	-	-	2 681 968	**2 681 968**	div.	div.	1455	
Schiffbau Immobilien AG	Zürich	Liegenschaften	AG	OR	9 000 000	6 000 000	66.67%	66.67%	66.67%	2 578 498	**2 578 498**	1510	1510	1454	
ZWZ AG	Regensdorf	Wäschereinigung	AG	OR	2 000 000	800 000	40.00%	20.00%	40.00%	2 478 600	**2 478 600**	3000	3000	1454	
Eoliennes de Provence SA	Provence	Energie	AG	OR	6 000 000	2 400 000	40.00%	40.00%	40.00%	2 400 000	**2 400 000**	4530	4530	1455	5
Energiepark Sisslerfeld AG	Sisseln	Energie	AG	OR	4 000 000	1 600 000	40.00%	40.00%	40.00%	2 400 000	**2 400 000**	4530	4530	1455	
AG Hallenstadion	Zürich	Veranstaltungen	AG	OR	6 500 000	2 542 800	39.12%	28.57%	39.12%	2 335 683	**2 335 683**	2000	1505	1455	
Asyl-Organisation Zürich	Zürich	Asylwesen	Anstalt ö.R.	HRM	2 000 000	2 000 000	100.00%	100.00%	100.00%	2 000 000	**2 000 000**	5500	5500	1452	
HHKW Aubrugg AG	Wallisellen	Energie	AG	OR	5 000 000	2 000 000	40.00%	40.00%	40.00%	2 000 000	**2 000 000**	4530	4530	1454	
Kongresshaus Zürich AG	Zürich	Messe-, Kongress- und Eventveranstaltungen	AG	OR	5 000 000	4 082 900	81.66%	66.67%	81.66%	4 430 460	**1 504 500**	1500	1500	1454	
ZürichHolz AG	Illnau-Effretikon	Energie	AG	OR	3 180 000	907 500	28.54%	14.29%	20.00%	1 166 926	**1 166 926**	3570	3570	1454	
Parking Zürich AG [k]	Zürich	Verkehr	AG	OR	800 000	800 000	100.00%	100.00%	100.00%	1 120 000	**1 120 000**	2015	2000	1454	
Etrans AG	Baden	Energie	AG	GAAP FER	7 500 000	963 800	12.90%	14.29%	12.90%	963 000	**963 000**	4530	4530	1455	
ZAV Recycling AG	Hinwil	Wertstoffrecycling	AG	OR	11 500 000	1 000 000	8.70%	20.00%	8.70%	170 000	**170 000**	3550	3550	1454	
Schauspielhaus Zürich AG	Zürich	Kultur	AG	OR	1 500 000	565 000	37.67%	33.33%	37.67%	53 347	**53 347**	1510	1510	1452	
EVUlution AG	Landquart	Energie	AG	GAAP FER	2 692 308	592 308	22.00%	16.67%	22.00%	2 298 758	**-**	4530	4530	1455	
Geo-Energie Jura SA	Haute-Sorne	Energie	AG	OR	15 220 000	3 440 000	22.60%	25.00%	22.60%	3 440 000	**-**	4530	4530	1455	5
Engrosmarkt-Immobiliengesell-schaft AG	Zürich	Liegenschaften	AG	OR	6 300 000	1 650 000	26.19%	33.33%	26.19%		**-**	2015	2000	1455	

Name	Sitz	Tätigkeitsgebiet	Rechtsform	Rechnungs-legungsnorm	Kapital (100%) in Fr.	Anteil am Kapital in Fr.	Anteil am Kapital in %	Stimmenan-teil Exekutive *	Stimmenan-teil Legislative **	Anschaffungs-wert	**Buchwert 31.12.2025**	bilanziert durch Buchungskreis	Fachabteilung Buchungskreis	Sachgruppe	Spezifische Risiken
Forchbahn AG	Zürich	Verkehr	AG	OR	12 207 000	1 378 000	11.29%	14.29%	11.29%		**-**	2015	4500	1454	6
Sihltal Zürich Uetliberg Bahn AG	Zürich	Verkehr	AG	OR	10 003 800	3 173 300	31.72%	12.50%	31.72%		**-**	2015	4500	1454	6
Zürichsee-Schifffahrtsgesellschaft AG	Zürich	Verkehr	AG	OR	11 000 000	2 024 400	18.40%	12.50%	18.40%		**-**	2015	4500	1454	6
Übrige Beteiligungen										1 995 953	**1 872 353**	div.	div.		
Pensionskasse Stadt Zürich [d]	Zürich	Vorsorge	Anstalt ö.R.									-	2000		
Stiftung Werk- und Wohnhaus zur Weid [d]	Mettmenstetten	Wohn- und Arbeitsan-gebot für suchtkranke Menschen	Stiftung p.R.									-	5500		
Stiftung Wildnispark Zürich [d]	Horgen	Entwicklung Waldökologie	Stiftung p.R.									-	3570		
Stiftung Zentralbibliothek Zürich [d]	Zürich	Bibliothekarswesen	Anstalt ö.R.									-	5000		
Unfallversicherung Stadt Zürich [d]	Zürich	Versicherung	Anstalt ö.R.									-	2000		
Total Beteiligungen Verwaltungsvermögen										**1 183 037 599**	**1 132 571 316**				
Beteiligungen die als Invesitionsbeiträge qualifizieren [e]															
Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime	Zürich	Sozial- und Sonderpädagogik	Stiftung p.R.	GAAP FER	134 735 000	134 735 000	100.00%	100.00%	100.00%	11 957 422	**7 307 315**	2000	5500	1464	
Blue Lion Stiftung	Zürich	Unternehmensförderung	Stiftung p.R.	OR	3 000 000	1 450 000	48.33%	28.57%	28.57%	741 560	**305 334**	1505	1505	1464	
Stiftung Zürich-Jobs	Zürich	Arbeitsintegration	Stiftung p.R.	OR	5 200 000	1 500 000	28.85%	30.00%	30.00%	754 185	**159 100**	5500	5500	1466	
Stiftung Berufslehrverbund Zürich [c]	Zürich	Arbeitsintegration	Stiftung p.R.	OR	1 000 000	500 000	50.00%	11.11%	11.11%	37 971	**15 822**	5500	5500	1466	
Übrige Beteiligungen	Zürich									101 156	**55 726**				
Gesamttotal Beteiligungen Verwaltungsvermögen										**1 196 629 893**	**1 140 414 613**				

Erläuterungen zu den einzelnen Beteiligungen:

a Übertrag vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen gemäss Gemeindebeschluss vom 18.05.2025. Die Bewertung erfolgt zum Durchschnittskurs der letzten fünf Jahre.

b Originalbetrag EUR 221 025 000 wurde zum Zeitpunkt der Kapitaleinlage in Fr. umgerechnet.

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

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

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

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

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

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

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

j Erhöhung der Stiftungskapitalien um insgesamt Fr. 300 Mio. gemäss Gemeindebeschluss vom 24.11.2024: SEW Fr. 50 Mio., SAW Fr. 100 Mio., PWG Fr. 100 Mio., SWkF Fr. 50 Mio.
Teilauszahlungen 2025: Fr. 100 Mio.

k Die Gesellschaft wird per 01.01.2026 rekommunalisiert.

Erläuterungen zu den spezifischen Risiken:

1 Fluglärmproblematik, Klima und Kursschwankungen

2 Währungsrisiko

3 Energiepreisentwicklung, Unterbrechung internationale Hochdruckleitungen, Beschaffungsengpässe, Transformation Wärmeversorgung

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

5 Projektrisiko

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

7 Pflicht der Aktionäre zur Übernahme der anteiligen Jahreskosten

Name	Sitz	Tätigkeitsgebiet	Rechtsform	Rechnungs-legungsnorm	Kapital (100%) in Fr.	Anteil am Kapital in Fr.	Anteil am Kapital in %	Stimmenan-teil Exekutive *	Stimmenan-teil Legislative **	Anschaffungs-wert	**Buchwert 31.12.2025**	bilanziert durch Buchungskreis	Fachabteilung Buchungskreis	Sachgruppe	Spezifische Risiken

Wichtige Hinweise:

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

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

* Anteil Stimmrechte im Leitungsorgan
** Kapitalmässiger Stimmrechtsanteil in einer Gesellschaft

Erweiterte Sachgruppe	Bezeichnung	Instrument	ISIN	**Nominalbetrag 31.12.2025**	Zinssatz / Coupon	Gläubiger*in	Liberierung	Fälligkeit	Mit der Emmission beauftragte Banken (Joint Lead Banken)	Bemerkungen
	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten									
2014.30	***Kurzfristiger Anteil von Anleihen***			***140 000 000***						
		Obligationenanleihe	CH1373904262	140 000 000	0.800%	nicht bekannt	09.09.2024	09.12.2026	ZKB/BKB/Raiffeisen/UBS	Grüne Anleihe
	Langfristige Finanzverbindlichkeiten									
2063.00	***Anleihen***			***6 995 000 000***						
		Obligationenanleihe	CH0253612581	150 000 000	1.000%	nicht bekannt	30.09.2014	30.03.2027	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0485261520	250 000 000	0.125%	nicht bekannt	20.04.2020	20.04.2028	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0236516834	100 000 000	1.750%	nicht bekannt	06.03.2014	06.03.2029	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0236516834	100 000 000	1.750%	nicht bekannt	06.12.2024	06.03.2029	Bank J. Safra Sarasin AG	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1449583629	160 000 000	0.450%	nicht bekannt	12.06.2025	12.06.2030	UBS/BKB/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1112011569	150 000 000	0.000%	nicht bekannt	25.06.2021	25.11.2030	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1177791840	150 000 000	0.750%	nicht bekannt	25.04.2022	25.04.2031	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0181377042	250 000 000	1.500%	nicht bekannt	12.04.2012	12.04.2032	ZKB/UBS/CS	
		Obligationenanleihe	CH1310346304	200 000 000	1.250%	nicht bekannt	26.03.2024	25.03.2033	Raiffeisen/UBS/Vontobel/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0222000413	150 000 000	2.125%	nicht bekannt	26.09.2013	26.09.2033	CS/Raiffeisen/UBS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1306117149	100 000 000	1.300%	nicht bekannt	26.01.2024	26.01.2034	ZKB/Deutsche Bank/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1373904270	130 000 000	0.850%	nicht bekannt	09.09.2024	08.09.2034	ZKB/BKB/Raiffeisen/UBS	Grüne Anleihe
		Obligationenanleihe	CH1409388480	265 000 000	0.850%	nicht bekannt	23.01.2025	23.01.2035	Raiffeisen/UBS/Vontobel/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1348614178	130 000 000	1.250%	nicht bekannt	04.06.2024	04.06.2035	UBS/Deutsche Bank/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0024484187	250 000 000	2.550%	nicht bekannt	10.03.2006	10.03.2036	UBS/CS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0024484187	200 000 000	2.550%	nicht bekannt	10.03.2010	10.03.2036	ZKB/UBS/CS	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1232107149	165 000 000	1.625%	nicht bekannt	26.01.2023	26.01.2037	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0362748292	100 000 000	0.550%	nicht bekannt	08.05.2017	08.05.2037	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0129766215	190 000 000	2.625%	nicht bekannt	10.06.2011	10.06.2038	ZKB/UBS/CS	
		Obligationenanleihe	CH0508785752	150 000 000	0.250%	nicht bekannt	26.11.2019	26.05.2039	CS/Raiffeisen/UBS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0373476107	100 000 000	0.700%	nicht bekannt	24.11.2017	24.11.2039	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0284950505	100 000 000	1.125%	nicht bekannt	26.06.2015	26.06.2040	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH0284950505	50 000 000	1.125%	nicht bekannt	23.02.2024	26.06.2040	Deutsche Bank	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH0284950505	120 000 000	1.125%	nicht bekannt	04.06.2024	26.06.2040	UBS/Deutsche Bank/Raiffeisen/ZKB	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1290222418	300 000 000	1.750%	nicht bekannt	23.10.2023	23.10.2041	ZKB/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1305916814	300 000 000	1.450%	nicht bekannt	13.12.2023	13.06.2042	UBS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0451141417	100 000 000	0.950%	nicht bekannt	19.12.2018	19.12.2042	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1409388498	140 000 000	0.950%	nicht bekannt	23.01.2025	23.01.2043	Raiffeisen/UBS/Vontobel/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0228531460	100 000 000	2.000%	nicht bekannt	18.12.2013	18.12.2043	UBS/Raiffeisen/CS/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0228531460	50 000 000	2.000%	nicht bekannt	16.06.2023	18.12.2043	UBS	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH1279261163	300 000 000	1.700%	nicht bekannt	26.07.2023	26.07.2044	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	Grüne Anleihe

Erweiterte Sachgruppe	Bezeichnung	Instrument	ISIN	**Nominalbetrag 31.12.2025**	Zinssatz / Coupon	Gläubiger*in	Liberierung	Fälligkeit	Mit der Emmission beauftragte Banken (Joint Lead Banken)	Bemerkungen
		Obligationenanleihe	CH1310346312	200 000 000	1.350%	nicht bekannt	26.03.2024	24.03.2045	Raiffeisen/UBS/Vontobel/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH0341440318	200 000 000	0.400%	nicht bekannt	21.11.2016	21.11.2046	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1306117156	100 000 000	1.300%	nicht bekannt	26.01.2024	26.01.2047	ZKB/Deutsche Bank/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1449583637	190 000 000	1.050%	nicht bekannt	12.06.2025	12.06.2047	UBS/BKB/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1348614194	170 000 000	1.300%	nicht bekannt	04.06.2024	04.06.2049	UBS/Deutsche Bank/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1373904288	130 000 000	0.850%	nicht bekannt	09.09.2024	09.09.2050	ZKB/BKB/Raiffeisen/UBS	Grüne Anleihe
		Obligationenanleihe	CH1409388506	120 000 000	0.950%	nicht bekannt	23.01.2025	23.01.2051	Raiffeisen/UBS/Vontobel/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1141700430	150 000 000	0.250%	nicht bekannt	24.11.2021	24.11.2051	ZKB/CS/Raiffeisen/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1191066237	220 000 000	1.500%	nicht bekannt	24.06.2022	24.06.2052	CS/Raiffeisen/ZKB/UBS	
		Obligationenanleihe	CH1191066237	30 000 000	1.500%	nicht bekannt	06.03.2023	24.06.2052	ZKB	Aufstockung
		Obligationenanleihe	CH0561923878	150 000 000	0.000%	nicht bekannt	26.10.2020	26.10.2060	UBS/CS/Raiffeisen/ZKB	
		Obligationenanleihe	CH1405472197	210 000 000	1.0725%	nicht bekannt	04.03.2025	04.03.2075	ZKB/Deutsche Bank/Vontobel	
		Obligationenanleihe	CH1457376825	125 000 000	1.0175%	nicht bekannt	20.06.2025	20.06.2125	Deutsche Bank	
2064.00	***Langfristige Darlehen***			***25 000 000***						
		Langfristiges Darlehen	keine ISIN	25 000 000	1.100%	Schaffhauser Kantonalbank	22.10.2012	22.10.2032		
	Total Finanzverbindlichkeiten			**7 160 000 000**						

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
1510 Kultur	Einfache Gesellschaft Kunsthaus-Erweiterung (EGKE)	Stadt Zürich, Zürcher Kunstgesellschaft (ZKG), Stiftung Zürcher Kunsthaus (SZK)	Solidarhaftung aus Einfacher Gesellschaft Kunsthaus-Erweiterung (EGKE). Der Betrag ergibt sich aus den Verbindlichkeiten der ZKG und SZK in der Jahresrechnung der EGKE per Bilanzstichtag. Per 31. Dezember 2025 war dies 0.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	Beiträge als Gesellschafterin [1]
			Ein nach Auflösung und Liquidation der EGKE verbleibender Verlust trägt die Stadt Zürich	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	
	Löwenbräu-Kunst AG	Stadt Zürich, Migros Genossenschaftsbund, Stiftung Kunsthalle Zürich	Bürgschaft der Stadt Zürich gegenüber der Löwenbräu-Kunst AG für Miete und Mieterausbau Haus Konstruktiv (GR NR. 2023/388)	05.02.2024	-	Fr.	500 000	-
2000 Finanzdepartement Departements-sekretariat	Pensionskasse Stadt Zürich (PKZH)	selbständige Stiftung des öffentlichen Rechts	Verlustdeckungsgarantie für Restfinanzierungsdarlehen (2. Hypotheken) an gemeinnützige Wohnbauträger aus Mitteln der PKZH im Rahmen der städtischen Wohnbauförderung	-	-	Fr.	355 528 786	Arbeitnehmerinnen- und Arbeitgeberinnenbeiträge [1]
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	-	Auflösung Energie-Contracting Vertrag mit der Eventualverbindlickeit auf Restwertentschädigung der installierten Anlagen. Die Verbindlichkeit nimmt linear ab.	31.05.2021	31.10.2041	Fr.	394 000	-
2520 Stadtpolizei	Eidgenössisches Justiz- und Polizeidepartement	-	Erhöhung der Kosten für die Überwachung des Post- und Fernmeldeverkehrs für die Jahre 2024+2025. Einsprache des Kantons Zürich beim Bundesverwaltungsgericht hängig.	-	-	Fr.	460 000	-
3000 Gesundheits- und Umweltdepartement Departements-sekretariat	Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich	selbständige Stiftung des öffentlichen Rechts	Garantie für die Verpflichtungen der stiftungseigenen Depositenkasse	-	-	Fr.	max. 20 000 000	Subventionsbeiträge an Spitex [1]
3035 Stadtspital Zürich	Klägerschaft	-	Nicht durch die Haftpflichtversicherung gedeckte Schadenssumme	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	Kantonale Abwasserreinigungsanlagen (ARA)	Stadt Zürich	Die Anlieferer sind verpflichtet, befristet für die Jahre 2025 - 2027 einen zusätzlichen Beitrag von Fr. 30 pro Tonne entwässertem Schlamm zu bezahlen. Mit diesem Betrag soll eine Trägerschaft für eine überregionale Phosphorgewinnungsanlage in der Schweiz gebildet werden (RBR Nr. 480/2024 vom 15. Mai 2024). Mit diesen Beiträgen hat ERZ Abwasser im Geschäftsjahr 2025 insgesamt Einnahmen von rund Fr. 2 684 000 generiert, welche erfolgswirksam verbucht wurden.	31.12.2025		Fr.	2 684 055	2 684 055
3570 Grün Stadt Zürich	Dritte	Stadt Zürich	Übernahme Gebäudeinvestitionen zu definierten Restbuchwerten gemäss landwirtschaftlichen Pachtverträgen	-	-	Fr.	561 157	-
	Familiengartenverein Susenberg, Zürich	Stadt Zürich	Prozess- und Rückbaukosten zur Durchsetzung der bestimmungsgemässen und zonenkonformen Nutzung privat genutzter Gartenlandfläche.	07.10.2024	-	Fr.	500 000	-

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
	Privatperson	Privatperson	Schuldübernahme nach Art. 175 OR für die Werkeigentümerhaftung nach Art. 58 OR für einen von Grün Stadt Zürich irrtümlich auf der Waldparzelle der Privatperson erstellten Weiher.	09.01.2025	31.01.2085	Fr.	998 000	-
4000 Hochbaudepartement Departementssekretariat	Klägerschaft	-	laufende Rechtsstreitigkeiten	15.01.2025		Fr.	nicht ermittelbar	-
4035 Amt für Baubewilligungen	AXA Rechtsschutzversicherung	-	Mögliche Rückforderung aus Rechtsstreitigkeiten	20.01.2026		Fr.	20 000	-
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	AWEL Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft	Kanton Zürich	Gewährleistung Bohrlochverfüllung beim Abschluss der Geothermie-Erkundungsbohrung	-	-	Fr.	500 000	-
	RTE Réseau de transport, FR-La Défense	-	Bankgarantie für die Errichtung eines Bilanzkreises in Frankreich	15.09.2025	30.11.2027	EUR	1 163 125	-
	Swissgrid AG	Bilanzgruppenverantwortliche der Schweiz (Elektrizitätswerk der Stadt Zürich 9.69 %)	Bankgarantie als Bilanzgruppenverantwortlicher an Swissgrid AG zur Deckung von Leistungen für die Durchführung und das Management der Bilanzgruppe der Schweiz.	10.09.2025	30.09.2027	EUR	1 395 750	-
	Scanvisio Accounting AS, NO-1914 Ytre Enebakk	-	Bankgarantie für finanzielle Verpflichtungen aus norwegischen Mehrwertsteuerschulden	04.05.2021	-	EUR	465 250	-
	Thüringer Landesverwaltungsamt, Weimar (DE)	-	Bankgarantie zur Deckung von finanziellen Rückbauverpflichtungen von Windparkanlagen	15.08.2016	-	EUR	232 625	-
	Landkreis Uelzen, Uelzen (DE)	-	Bankgarantie zur Deckung von finanziellen Rückbauverpflichtungen von Windparkanlagen	26.08.2016	-	EUR	460 597.50	-
	Landkreis Jerichower Land, Burg (DE)	-	Bankgarantie zur Deckung von finanziellen Rückbauverpflichtungen von Windparkanlagen	19.12.2016	-	EUR	401 976	-
	Kanton Graubünden, Gemeinden Albula/Alvra und Surses	-	Im Falle einer Wiedererwägung der Dotierwassermengen, und der damit verbundenen Mehrproduktion, müsste dann dem Kanton Graubünden und den beiden Gemeinden für diese Mehrproduktion eine zusätzliche Heimfallverzichtsentschädigung, zusätzliche Wasserwerksabgaben (Wasserwerkssteuern und Wasserzins) sowie den Gemeinden eine zusätzliche Vergütung als Ersatz für Gratis- und Vorzugsenergie bezahlt werden. Eine mögliche zusätzliche Vergütung ist abhängig von der definitiven jährlichen Produktion bis 2050 sowie der Entwicklung des Strommarktpreisniveaus und kann erst im Jahr 2029 basierend auf den Resultaten des eingesetzten Monitorings abgeschätzt werden.	-	31.12.2029	Fr.	nicht ermittelbar	-

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
	unbestimmt	-	Die im Jahr 2016 beschlossene Verkaufsverpflichtung der Beteiligungen an Kernkraftwerken könnte eine zukünftige Verbindlichkeit verursachen. Die Höhe oder Art der Verbindlichkeit kann zu diesem Zeitpunkt nicht beziffert werden. Änderung Art. 125 der Gemeindeordnung aufgrund der Gemeindeabstimmung vom 5. Juni 2016.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
4540 Verkehrsbetriebe	Eidgenössische Steuerverwaltung ESTV	Bund	Solidarhaftung innerhalb der Mehrwertsteuergruppe des Zürcher Verkehrsverbundes ZVV	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
	Zürcher Verkehrsverbund ZVV	Kanton Zürich	Leistungsentgelt Zürcher Verkehrsverbund ZVV (Abgeltung Verkehrsbetriebe Zürich Fahrplanjahr 2025; Angebotsvereinbarung 0346/13) Für die abgeltungsberechtigten Linien der Verkehrsbetriebe Zürich wurde am 7. Oktober 2025 eine Abgeltungsvereinbarung mit dem Bundesamt für Verkehr (BAV) abgeschlossen. Diese Vereinbarung sieht ungedeckte Kosten von Fr. 11 700 016 (Bundesanteil Fr. 3 893 643 und Kantonsanteil Fr. 7 806 373) vor, welche den Verkehrsbetrieben Zürich über das Leistungsentgelt des Zürcher Verkehrsverbundes bereits im Jahr 2025 entschädigt wurden. Der zwingende Ausweis und die Nachführung der Reserve gemäss Art. 36 PBG im Eigenkapital kann aufgrund der terminlichen Abläufe innerhalb des Finanzierungssystems im Kanton Zürich und gemäss Vereinbarung vom 11. Juli 2011 erst mit der Verwendung des Bilanzgewinnes des Folgejahres, also des Geschäftsjahres 2026 erfolgen.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
	Bundesamt für Verkehr (BAV)	Bund	Aufgrund der Anpassung des Aufsichtssystems zu den Subventionen im öffentlichen Verkehr verzichtet das BAV auf die Genehmigung der Jahresrechnung, prüft aber die genehmigten Jahresrechnungen.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
	Bundesamt für Verkehr (BAV)	Bund	Das BAV prüft die genehmigten Rechnungen der Unternehmen, die vom Bund Finanzhilfen oder Abgeltungen nach dem Eisenbahn- oder dem Personenbeförderungsgesetz erhalten, periodisch oder nach Bedarf. Der Befund der Prüfung liegt zum Zeitpunkt der Publikation des Geschäftsberichts noch nicht vor.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
5500 Sozialdepartement Departements-sekretariat	Stiftung Zürcher Kinder- und Jugendheime	selbständige Stiftung des privaten Rechts	Garantie anteilige Übernahme Grundstückgewinnsteuer bei Veräusserung der Liegenschaft Flims (STRB Nr. 2036/2001)	01.01.2000	-	Fr.	450 000	-

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien usw.)

Gewährleistung durch	Gewährleistung gegenüber (Name, Sitz)	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Art der Verpflichtung und Angaben zu den gesicherten Leistungen	Datum	Verfallzeit	Währung	Betrag	**Zahlungsströme im Rechnungsjahr**
5515 Amt für Zusatzleistungen zur AHV/IV	Diverse Heime	Diverse	Nach Abschluss der Kostenrechnung 2024 wurde festgestellt, dass die tatsächlichen Kosten pro Pflegeminute in mehreren Heimen höher ausfielen als ursprünglich kalkuliert. Infolgedessen wurde durch eine Heimgruppe angekündigt, dass der Differenzbetrag der Stadt Zürich in Rechnung gestellt wird. Diese Praxis kam seit der Einführung der neuen Pflegefinanzierung nie zur Anwendung. Das Vorgehen ist nach Absprache mit dem Kanton zulässig, allerdings sind die Vollzugsstellen nicht darauf ausgerichtet. Es besteht zusätzlich eine Unsicherheit, ob sich noch weitere Heime diesbezüglich melden. Diese Rückforderungen sind erst nach Prüfung der Kostenrechnungen bezifferbar und daher noch unsicher und auch betragsmässig unklar.	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
5550 Soziale Dienste	Vermieterschaft	Diverse	Garantieerklärungen bei Wohnungswechseln von Klientinnen und Klienten in der im Mietvertrag vereinbarten Höhe, max. jedoch in der Höhe von drei Monatsmieten (Beschluss der Sozialbehörde der Stadt Zürich vom 29. Juni 2006)	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-
Stadt Zürich	Dritte	Diverse	Übrige laufende Rechtsstreitigkeiten	-	-	Fr.	nicht ermittelbar	-

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

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
2021 Liegenschaften Stadt Zürich	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Liegenschaften Stadt Zürich	-	Erwähnte Standorte im Altlastenverdachtsflächen-Kataster	-
2034 Wohnen und Gewerbe	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Liegenschaften Stadt Zürich	-	Erwähnte Standorte im Altlastenverdachtsflächen-Kataster	-
3515 Tiefbauamt	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Stadt Zürich Tiefbauamt	-	Erwähnte Standorte im Altlastenverdachtsflächen-Kataster (zum Teil bereits saniert)	-
3515 Tiefbauamt	Areal Looächer	Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich / Tiefbauamt	-	Altlastenbereinigung Areal Looächer	Fr. 2 194 006
3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser	Sondermülldeponie Kölliken (SMDK)	Konsortium SDMK: Kantone Aargau und Zürich, Basler Chemische Industrie (BCI), Stadt Zürich (Entsorgung + Recycling Zürich)	Anteil der Stadt Zürich: 8.33 % der anfallenden Kosten. Abschluss des Sanierungsprojekts Ende 2020. Eintritt in die Nachsanierungsphase ab 2021 bis 2029. Gemäss Finanzplan Nachsorgephase 2021 bis 2029 werden für Entsorgung + Recycling Zürich Kosten von rund Fr. 120 000 pro Jahr geschätzt. Diese wurden in die Rückstellung aufgenommen.	STRB Nr. 36/2021 Aufgrund des höher als geplanten Auffüllungsgrads, wurden den Konsortialen keine Kosten weiterverrechnet.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	KHKW Josefstrasse Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/D.0086 0261/I.3049 (8 Teilflächen)	Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich	Das Gebäude und die Anlagen sind grösstenteils rückgebaut. Die Rückstellung zur Sanierung der Altlast Josefstrasse beträgt Fr. 1 529 000.	Das Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) beurteilt den Standort als belastet, aber weder überwachungs- noch sanierungsbedürftig. Beim zukünftigen Projekt «Umnutzung KHKW Josefstrasse» muss die Altlastenentsorgung mitberücksichtigt werden.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	KHKW Hagenholz Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.7509 0261/I.7510 0261/D.0044 0066/D.0027	Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich	Sanierungsbedürftiger Standort «alter Fleischmehlbetrieb» (FMB). Diverse andere «potenziell belastete Industriestandorte» aus den handwerklich-industriellen KVA-Tätigkeiten auf dem Areal des KHKW Hagenholz. Verbindlichkeiten werden in den jeweiligen Projekten ausgewiesen.	Gemäss KbS sind keine schädlichen/lästigen Einwirkungen zu erwarten, somit besteht kein Sanierungsbedarf bis ein den Standort tangierendes Bauprojekt ausgeführt wird.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Hardhof (früherer Fleischmehlbetrieb [FMB] des ehemaligen AWZ) Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5211-001	Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich (Wasserversorgung)	Sanierungsbedürftiger Standort «alter Fleischmehlbetrieb» (FMB). Beitrag ERZ an die seit 1992 laufenden Sicherungsmassnahmen (Abpumpen und Abschneiden von CKW-belastetem Grundwasser), welche durch die Wasserversorgung vorgenommen werden. Die Sicherungsmassnahmen werden bis auf weiteres im jetzigen Umfang weitergeführt.	Das bisherige Vorgehen wurde vom Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) 2024 bestätigt. Es werden keine grösseren Sanierungsmassnahmen erwartet.	Fr. 29 331

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Kiesgrubenauffüllungen Gemeinde Dietlikon Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0054/D.1-1 und D.1-2 0054/D.3, D.3-1 und D.3-2 0054/D.4 0054/D.5 0054/D.6 0054/D.7 0054/D.8 0054/D.9-1 und D.9-2	Gemeinde Dietlikon Gemeinde Bassersdorf KIBAG Kanton Zürich Verschiedene Private Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich als potenziell Mitbeteiligte	Beitrag der Stadt Zürich (ERZ) von 5 % an die laufenden Überwachungskosten der gemäss Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) überwachungsbedürftigen Standorte; entsprechend einem im Jahr 2007 einvernehmlich festgelegten Verteilschlüssel.	In der technischen Voruntersuchung wird ein Sanierungsbedarf verneint. Hingegen besteht bei diversen Standorten Überwachungsbedarf. Die Baudirektion des Kantons Zürich verzichtet derzeit auf die Anordnung von Sanierungsmassnahmen.	Fr. 602
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Deponie Homberg Grundstück Kat.-Nr. 4861 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0062/D.0007	Stadt Kloten	Gesamtbeitrag an die Sanierung dieser Altlast in noch unbekannter Höhe, sowohl was den Gesamtbetrag als auch was den (allfälligen) Beitrag der Stadt Zürich betrifft. Die Rückstellung zur Sanierung der Altlast Homberg beträgt Fr. 6 000 000.	Die Stadt Zürich (ERZ) kann höchstens aufgrund ihrer Stellung als (gesetzeskonforme) Lieferantin von Kehricht in den Verteilschlüssel mit einbezogen werden. Verantwortlich für das Sanierungsprojekt ist die Stadt Kloten. Sanierungsverfügung wurde im 2024 an die Stadt Kloten zugestellt, ist jedoch noch nicht rechtskräftig.	-
3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall	Deponie Hardwald Gemeinden Weiningen und Unterengstringen Grundstücke Kat.-Nrn. 2301, 2640, 2643, 2660, 2676, 2677, 3120, 3121, 3124, 3127 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0249/D.0001, 0249/D.0004, 0251/D.0001 und 0251/D.0004	Holzkorporation Weiningen, AGIR AG Nebeneingentümer: Kloster Fahr, Bundesamt für Strassen (ASTRA) Stadt Zürich Entsorgung + Recycling Zürich als Haupt-Abfalllieferantin und Betreiberin der Deponie	Beitrag an die Sanierung dieser Altlast in noch unbekannter Höhe, sowohl was den Gesamtbetrag als auch was den Beitrag der Stadt Zürich betrifft. Die Kostenverteilungsverfügung, welche die Sanierungskosten unter allen Beteiligten aufteilt, wurde von Beteiligten angefochten und ist noch nicht rechtskräftig. Mit Verfügung vom 11. September 2018 der Baudirektion des Kantons Zürich ist die ehemalige Deponie Hardwald altlastenrechtlich als sanierungsbedürftig eingestuft. Die Stadt Zürich ist als Hauptverursacherin der Altlast im Lead und übernimmt vorderhand die gesamten Realleistungen. Ein technischer Bericht zum Pilotversuch Aerobisierung und deren Nebenbedingungen und ein technischer Bericht zur Sanierung von PFAS wurde im Herbst 2022 beim Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) eingereicht. Der Pilotbetrieb wird im 2025 gestartet. Die Rückstellung zur Sanierung der Altlast Hardwald beträgt Fr. 50 000 000.	Die Kostenverteiler-Verfügung vom Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) ist am 30. Januar 2024 eingetroffen und kommt den Bedürfnissen von ERZ entgegen. Beim kantonalen Verwaltungsgericht ist eine Einsprache hängig, diese Verfügung ist noch nicht rechtskräftig. Der Pilotversuch Aerobisierung hat im Jahr 2025 gestartet.	-
3570 Grün Stadt Zürich	Diverse Standorte auf Stadtgebiet	Stadt Zürich Grün Stadt Zürich	Kostenfolge derzeit nicht bezifferbar	Derzeit keine Verpflichtung zur Sanierung, Auflagen z. B. bei geplanter Bautätigkeit möglich	-

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
3570 Grün Stadt Zürich	Schiessstand Gänziloo Albisrieden WD7241, WD7242, WD8474	Stadt Zürich Grün Stadt Zürich	Es sind mehrere Departemente und Private beteiligt. Die Sanierungskosten werden geschätzt rund Fr. 16 000 000 betragen. Ein Grossteil des Geldes sollte je nach gewähltem Verfahren zurückvergütet werden, so dass am Ende Fr. 3 000 000 bei der Stadt Zürich verbleiben.	Die Polizeischiessanlage Gänziloo wurde durch Immobilien Stadt Zürich saniert (STRB Nr. 27/2020). Für die anderen Anlagen (ehemalige Militärschiessanlage sowie eine weitere 300m-Anlage, eine 50m-Anlage sowie zwei 25m-Anlagen), die zum Teil auf Land von Privaten liegen, wurden Sanierungskonzepte erstellt und dem Kanton eingereicht. Die Dienstchefin hat dafür einen Projektierungskredit bewilligt (DCV 114/2020).	-
3570 Grün Stadt Zürich	Josefwiese Parzelle IQ6858	Stadt Zürich Grün Stadt Zürich	Die Arbeiten für die Sicherungsmassnahmen aufgrund der Dioxinbelastung auf der Josefwiese wurden im Jahr 2024 abgeschlossen. Im Jahr 2025 wurde noch eine letzte Rechnung bezahlt.	-	Fr. 1 279.63
4040 Immobilien Stadt Zürich	Siemens-Areal AR6710 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5013	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Instandsetzung / Umbau 2030 bis 2033	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schiessanlage Hasenrain AR6300 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5009-002	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Objekt wird nach Mietvertragsende 2032 an Grün Stadt Zürich (GSZ) übertragen.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schulanlage Hardau und Familiengartenareal AU6853 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/D.0164	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Weitere Untersuchungen (bei Bedarf) und Massnahmen werden im Rahmen der Instandsetzung in den 2030er Jahren geplant.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Amtshaus V und Haus der Industriellen Betriebe AA1591 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.1009	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Instandsetzung ab 2027 geplant.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	GFA Thurgauerstrasse SE6833	Stadt Zürich Immobilien	Sondierungen bereits früher durchgeführt	Budget für Sanierung von Fr. 1 200 000 vorgesehen.	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Theater Hechtplatz Hechtplatz 7 AA2403 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. Nicht auf der Liste des AWEL	Stadt Zürich Immobilien	Kein Aushub, deshalb keine Altlastensanierung des Bodens.	Bauzeit Altlastensanierung: Januar 2026	-

Weitere Verbindlichkeiten (Altlasten, Konventionalstrafen)

Gewährleistung durch	Standort	Eigentümerin, wesentliche Miteigentümerinnen	Angaben zu den gesicherten Leistungen	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schulanlage Entlisberg	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung getätigt	Budgetierte Kosten für die Altlastensanierung Fr. 470 000 / Bauzeit: 2025-28, Altlasten wahrscheinlich 2025/26	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Josefareal	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung notwendig	Übertrag von Entsorgung + Recycling Zürich an Immobilien Stadt Zürich geplant (noch nicht erfolgt)	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Schiesssportanlage Probstei SW6304 Kataster der belasteten Standorte (Kbs) Nr. 0261/I.7541-001 0261/I.7541-002	Stadt Zürich Immobilien	Laufende Untersuchungen durch Friedlipartner AG	Budgetierte Kosten für Altlastensanierung (Zielwert: 300mg Blei pro kg Trockensubstanz): Fr. 3 600 000	-
4040 Immobilien Stadt Zürich	Badenerstrasse 435/437 WD6042 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.2022-001	Stadt Zürich Immobilien	Voruntersuchung durch Friedlipartner AG vorgenommen. Das erstellte Pflichtenheft wurde durch das Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) genehmigt. Bis zum 31. Juli 2026 wird eine technische Altlastenuntersuchung durchgeführt.	Weitere Untersuchungen (bei Bedarf) und Massnahmen werden im Rahmen der Instandsetzung in den 2030er Jahren geplant.	-
4525 Wasserversorgung	Hardhof AL8634 Kataster der belasteten Standorte (KbS) Nr. 0261/I.5211-001	Stadt Zürich Wasserversorgung	Ein Teil der Parzelle ist als sanierungsbedürftiger Betriebsstandort im Kataster der belasteten Standorte eingetragen.	Gemäss Verfügung vom Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) vom 30. Oktober 2024, ist der Standort weiterhin sanierungsbedürftig und die Dringlichkeit der Sanierung gross. Die laufende Sanierung (Pumpbetrieb) ist fortzuführen und auf eine weitere Messstelle auszudehnen. Das Grundwasser-Überwachungskonzept wird genehmigt und die Grundwasserüberwachung ist über drei weitere Jahre bis 2027 fortzuführen. Das AWEL ist über die Messergebnisse sowie die einzelnen Sanierungsschritte und deren Auswirkungen zu informieren. Das AWEL behält sich vor, weiterführende altlastenrechtliche Massnahmen anzuordnen.	-
4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	Werkhof Herdern IQ7002 und IQ7005	Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	Gemäss Katastereintrag, Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) Verfügung zur Sanierung des Grundstücks	Im Falle einer Bautätigkeit ist die Stadt aufgrund der Verfügung vom Amt für Abfall, Wasser, Energie und Luft (AWEL) zur Sanierung des Grundstücks verpflichtet.	Fr. 850 000

6.7 Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2025**	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	- 66 156 809.60	- 9 559 022.11	8 934 923.79	0.00	**- 66 780 907.92**	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	- 727 465.75	- 476 590.47	679 965.75	0.00	**- 524 090.47**	B
2052	Prozesse	0.00	- 20 000.00	0.00	0.00	**- 20 000.00**	C
2053	Nicht versicherte Schäden	- 7 186 267.59	- 878 709.04	1 045 067.45	0.00	**- 7 019 909.18**	D
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	E
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	- 7 401 131.00	0.00	7 401 131.00	- 7 135 161.00	**- 7 135 161.00**	F
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	G
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	H
2058	Investitionsrechnung	- 9 588 763.00	- 2 688 000.00	9 169 217.00	0.00	**- 3 107 546.00**	I
2059	Übrige Rückstellungen	- 122 871 294.60	- 6 260 000.00	122 003 499.60	- 200 000.00	**- 7 327 795.00**	J
	Total kurzfristige Rückstellungen	**- 213 931 731.54**	**- 19 882 321.62**	**149 233 804.59**	**- 7 335 161.00**	**- 91 915 409.57**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen		**Buchwert 31.12.2025**
A	Mehrzeiten und Ferienguthaben des Personals	**- 66 780 907.92**
B	**Stadtentwicklung:** Lohnfortzahlung des Personals	**- 27 600.00**
B	**Museum Rietberg:** Lohnfortzahlung des Personals	**- 19 900.00**
B	**Stadtspital Zürich:** Lohnfortzahlung Informatik und Nephrologie	**- 355 690.47**
B	**Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung:** Personalrechtlicher Streitfall mit ehemaligem Mitarbeitenden	**- 120 900.00**
C	**Städtische Gesundheitsdienste**: Offene Rechtsfälle	**- 20 000.00**
D	**Finanzverwaltung:** Nicht versicherte Schadenfälle	**- 7 019 909.18**
F	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich:** Belastende Verträge	**- 7 135 161.00**
I	**Tiefbauamt:** Erwerb der Liegenschaft Wipkingerplatz 7 (Postgebäude)	**- 2 688 000.00**
I	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich:** Projekt Wärmeversorgung Zürich West	**- 419 546.00**
J	**Verkehrsbetriebe**: Kfr Rückstellung Busgeschäft MAN Rostsanierung und Kfr Rückstellung Schadstoffe Schienenfahrzeuge	**- 213 795.00**
J	**Schulamt:** Mehrzeiten/Ferienguthaben SL (kant. Anstellungen)	**- 854 000.00**
J	**Soziale Dienste:** Ergänzende Hilfen zur Erziehung (eHE)	**- 6 260 000.00**
	Total kurzfristige Rückstellungen	**- 91 915 409.57**

6.7 Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2025**	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	K
2082	Prozesse	- 3 247 000.00	0.00	225 000.00	0.00	**- 3 022 000.00**	L
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	M
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	N
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	- 180 474 080.00	- 11 459 272.00	12 857 318.00	7 135 161.00	**- 171 940 873.00**	O
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	P
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	Q
2088	Investitionsrechnung	- 6 635 504.43	- 187 334.00	0.00	0.00	**- 6 822 838.43**	R
2089	Übrige Rückstellungen	- 959 600.00	- 119 241 128.00	174 000.00	200 000.00	**- 119 826 728.00**	S
	Total langfristige Rückstellungen	**- 191 316 184.43**	**- 130 887 734.00**	**13 256 318.00**	**7 335 161.00**	**- 301 612 439.43**	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen		**Buchwert 31.12.2025**
L	**Stadtspital Zürich:** Diverse Rückstellungen	**- 3 022 000.00**
O	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser:** Sanierung Sondermülldeponie Kölliken: Reduktion aufgrund laufender Kosten	**- 1 028 000.00**
O	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall:** Altlastensanierung der Deponien Hardwald (50 Mio. Fr.), Homberg (6 Mio. Fr.) + Josefstrasse (1,53 Mio. Fr.) und Rückbau Josefstrasse (1,20 Mio. Fr.)	**- 58 729 000.00**
O	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich:** Belastende Verträge	**- 112 183 873.00**
R	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser:** Rückbau ARA Glatt	**- 5 500 000.00**
R	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich:** Rückbaukosten von Solaranlagen.	**- 1 322 838.43**
S	**Finanzverwaltung**: Finanzausgleich 2027	**- 119 241 128.00**
S	**Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat**: Gemeindeanteil MWST-Pflicht Triagestelle Notfallanrufe	**- 181 100.00**
S	**Verkehrsbetriebe:** Schadstoffe Schienenfahrzeuge	**- 404 500.00**
	Total langfristige Rückstellungen	**- 301 612 439.43**

Veränderungen		Stand 01.01.2025	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Einlage	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Entnahme	Fonds im Eigenkapital Einlage	Fonds im Eigenkapital Entnahme	Übertragungen *	Vorfinanzierungen Einlage	Vorfinanzierungen Entnahme	Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis Ertragsü.	Jahresergebnis Aufwandü.	**Stand 31.12.2025**
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**- 3 459 591 471.04**	**- 304 429 156.71**	**101 899 004.85**									**- 3 662 121 622.90**
2900 10	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	- 227 971 423.81	- 2 322 704.33										- 230 294 128.14
2900 20	Spezialfinanzierung ERZ Abwasser	- 239 487 497.51		37 476 593.80									- 202 010 903.71
2900 30	Spezialfinanzierung ERZ Abfall	- 159 609 696.22		17 341 207.14									- 142 268 489.08
2900 50	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	- 2 551 595 193.09	- 223 299 691.75										- 2 774 894 884.84
2900 60	Spezialfinanzierung Verkehrsbetriebe	- 24 365 392.38	- 1 138 446.00	3 536 034.98									- 21 967 803.40
2900 80	Spezialfinanzierung Heilpädagogische Schule Zürich	1 469 290.86		1 852 807.78									3 322 098.64
2900 81	Spezialfinanzierung Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich	1 096 328.45		693 804.25									1 790 132.70
2900 82	Spezialfinanzierung Schule Fokus Sehen	- 910 739.53	- 675 393.19										- 1 586 132.72
2900 83	Spezialfinanzierung Viventa15plus	221 454.74		1 063 174.01									1 284 628.75
2900 90	Spezialfinanzierung Wohnen und Gewerbe VV	- 189 721 969.31	- 65 920 181.04	38 228 978.02									- 217 413 172.33
2900 91	Spezialfinanzierung Gastronomie	- 26 798 615.87	- 7 258 479.95	1 582 215.72									- 32 474 880.10
2900 92	Spezialfinanzierung Parkierungsbauten	- 37 406 971.19	- 3 499 084.52	124 189.15									- 40 781 866.56
2900 93	Spezialfinanzierung Parkgebühren	- 646 264.54											- 646 264.54
2900 94	Spezialfinanzierung Blaue Zonen	- 3 864 781.64	- 315 175.93										- 4 179 957.57
2910	**Fonds im Eigenkapital**	**- 1 610 901 236.99**			**- 75 948 215.41**	**50 539 139.61**							**- 1 636 310 312.79**
2910 00	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	- 15 425 008.00			- 633 500.00								- 16 058 508.00
2910 02	Mehrwertausgleichsfonds	0.00			- 16 819 000.00	110.00							- 16 818 890.00
2910 03	Wohnraumfonds	- 100 000 000.00				6 680 000.00							- 93 320 000.00
2910 89	Liegenschaftenfonds Wohnen und Gewerbe FV	- 306 919 590.45			- 10 890 164.65	2 905 942.93							- 314 903 812.17
2910 90	Liegenschaftenfonds Wohnen und Gewerbe VV	- 1 121 487 924.93			- 44 841 271.92	39 900 996.19							- 1 126 428 200.66
2910 91	Liegenschaftenfonds Gastronomie	- 67 068 713.61			- 2 764 278.84	1 052 090.49							- 68 780 901.96
2930	**Vorfinanzierungen**	**- 195 295 116.06**						**0.00**	**2 904 816.00**				**- 192 390 300.06**
2930 00	Vorfinanzierung Einhausung Schwamendingen	- 13 032 116.06							325 800.00				- 12 706 316.06
2930 30	Vorfinanzierung ERZ Abfall	- 100 000 000.00											- 100 000 000.00
2930 50	Vorfinanzierung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	- 82 263 000.00							2 579 016.00				- 79 683 984.00
2940	**Finanzpolitische Reserve**	**0.00**											**0.00**
2961	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**	**- 1 021 869.66**								**982 652.34**			**- 39 217.32**
2990	**Jahresergebnis**	**0.00**										**22 852 934.69**	**22 852 934.69**
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**- 2 863 386 538.02**											**- 2 863 386 538.02**
	Total	**- 8 130 196 231.77**	**- 304 429 156.71**	**101 899 004.85**	**- 75 948 215.41**	**50 539 139.61**	**0.00**	**0.00**	**2 904 816.00**	**982 652.34**	**0.00**	**22 852 934.69**	**- 8 331 395 056.40**

6.9 Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds

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

Fondsbewegungen	**Abnahme**	**Zunahme**
Ertrag		
Beiträge aus Mehrwertabgaben (Auf- und Umzonungen)		16 819 000.00
Aufwand / Ausgaben		
Geleistete Beiträge an Dritte	110.00	
Gemeindeeigene Massnahmen	0.00	
Total Abnahme / Zunahme	110.00	16 819 000.00
Fondsveränderung Zunahme (+) / Abnahme (-)		**16 818 890.00**

Fondsbestand	**Stand 31.12.**
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-)	16 818 890.00
Fondsbestand Ende Rechnungsjahr (Konto 2910 02 001)	**16 818 890.00**
Zugesicherte Beiträge (noch nicht geleistet)	0.00
Verfügbarer Fondsbestand (Fondsbestand Ende Rechnungsjahr unter Berücksichtigung zugesicherter Beiträge)	**16 818 890.00**

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

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
	Gesamttotal			**- 44 094 633.72**	**8 065 843.08**	**0.00**	**- 6 799 540.21**	**- 42 828 330.85**
1500	**Präsidialdepartement**							
	Departementssekretariat							
2092 00 041	Sonderrechnung Spenden Präsidialdepartement	Die Mittel sind zu verwenden für: a. kulturelle Zwecke im Rahmen der Aufgaben des Präsidialdepartements; b. städtische Sammlungen, wie Archive, Bibliotheken, Museen usw.	Ziffer 1.1 Anhang SRR	- 41 588.66	2 032.74			- 39 555.92
1520	**Museum Rietberg**							
2092 00 042	Allgemeine Sonderrechnung für Spenden ans Museum Rietberg	Die Mittel sind entsprechend den Vorgaben der Donatorinnen und Donatoren oder – wenn solche fehlen – nach Ermessen und Antrag der Dienstchefin oder des Dienstchefs des Museums Rietberg (MRZ) zu verwenden.	Ziffer 1.2 Anhang SRR	- 2 075 488.79	355 864.41		- 1 000.00	- 1 720 624.38
2092 00 043	Sonderrechnung für Spenden des Rietberg-Kreises	Die Mittel sind zu verwenden für: a. den Ankauf von Kunstwerken durch das MRZ; b. das jährliche Bankett, die Apéros und die kostenlose Abgabe der Kataloge an die Mitglieder des Rietberg-Kreises.	Ziffer 1.3 Anhang SRR	- 32 201.49	120 302.05		- 178 500.00	- 90 399.44
1530	**Bevölkerungsamt**							
2092 00 044	Legat Rolf Peter	Die Mittel sind zu verwenden für die Abhaltung des jährlichen Weihnachtsessens des Fahrdienstes des Bevölkerungsamts.	Ziffer 1.4 Anhang SRR	- 8 433.65	8.45			- 8 425.20
2000	**Finanzdepartement**							
	Departementssekretariat							
2092 00 045	Beitragsmittel des Finanzdepartements	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge an gemeinnützige, wohltätige, kulturelle und andere im öffentlichen Interesse oder im Interesse der Stadt liegende Zwecke, insbesondere zur Unterstützung von einmaligen, besonderen Vorhaben; b. Beiträge und Spenden an Vorhaben, die in anderen schweizerischen Gemeinden oder – in begründeten Fällen – im Ausland ausgeführt werden, sofern sie einen Bezug zur Stadt aufweisen; c. Beiträge an weitere Vorhaben, sofern besondere Umstände vorliegen und der generelle Zweck gemäss lit. a eingehalten wird.	Ziffer 2.1 Anhang SRR	- 4 803 357.87	638 803.35		- 4 000.00	- 4 168 554.52
2092 00 046	Sonderrechnung Klöti-Waser zur Verschönerung der Stadt	Die Mittel sind zu verwenden für: a. die Verschönerung der Stadt, einschliesslich der Tätigung von besonderen Investitionen oder Anschaffungen für die Verschönerung; b. die Vermehrung der Grünflächen in der Stadt.	Ziffer 2.2 Anhang SRR	- 3 256 435.16	60 756.45			- 3 195 678.71

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
2520	**Stadtpolizei**							
2092 00 047	Unterstützungskasse Stadtpolizei	Die Mittel sind zu verwenden für: a. die Unterstützung unverschuldet in finanzielle Schwierigkeiten geratener Angestellter der Stadtpolizei (Stapo); b. die Unterstützung von Hinterlassenen der Angestellten der Stapo im Todesfall; c. die Ausrichtung von Beiträgen an die Kosten ehrender Bezeugungen bei der Bestattung von Angestellten der Stapo; d. die Ausrichtung von Beiträgen an den Polizei Beamten Verband der Stadt Zürich (PBV) für kulturelle und soziale Aufgaben und Veranstaltungen.	Ziffer 3.1 Anhang SRR	- 185 898.20	185.90		- 2 354.92	- 188 067.22
2550	**Schutz & Rettung**							
2092 00 048	Unterstützungskasse Schutz & Rettung	Die Mittel sind zu verwenden für: a. die Unterstützung der Angestellten von Schutz & Rettung (SRZ) bei Krankheit, Invalidität, Unfall und anderen Notfällen; b. die Unterstützung von Hinterlassenen der Angestellten von SRZ im Todesfall; c. die Ausrichtung von Beiträgen an die Kosten ehrender Bezeugungen bei der Bestattung von Angestellten von SRZ.	Ziffer 3.2 Anhang SRR	- 385 365.80	385.35			- 384 980.45
3000	**Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat**							
2092 00 049	Legat Paul Eisenring für ein aktives Alter	Die Mittel sind zu verwenden für: a. die finanzielle Unterstützung von einzelnen Bewohnerinnen und Bewohnern der Gesundheitszentren für das Alter (GFA) sowie von betreuten Personen der angegliederten ambulanten Einrichtungen; b. die Ausrichtung von Geschenken an die Bewohnerinnen und Bewohner der GFA zu hohen Geburtstagen oder anderen besonderen Anlässen wie Weihnachten; c. die Durchführung von Veranstaltungen und Ausflügen der Bewohnerinnen und Bewohner der GFA; d. die Förderung eines reichhaltigen Angebots an gemeinschaftlichen Aktivitäten in den Einrichtungen der GFA; e. die Organisation von Anlässen für die Verankerung der GFA im Quartier und die damit verbundene Soziokultur.	Ziffer 4.1 Anhang SRR	- 3 113 975.05	20 283.15			- 3 093 691.90

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
2092 00 050	Sonderrechnung für Gesundheit und Alter	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Massnahmen zur Förderung und zum Schutz der Gesundheit der städtischen Bevölkerung; b. Massnahmen für die Unterstützung privater Initiativen zur Förderung der Selbständigkeit und Unabhängigkeit der betagten Bevölkerung der Stadt; c. Beiträge an die Öffentlichkeitsarbeit und die Praxisforschung im Bereich der Altersarbeit; d. Veranstaltungen und Projekte zum Thema Alter und Gesundheit zugunsten der städtischen Bevölkerung; e. Förderung der Gesundheits- und Krankenpflege im Allgemeinen; f. Massnahmen zur Anerkennung und Förderung der Freiwilligenarbeit in den Einrichtungen der GFA; g. Unterstützung von Massnahmen im Aufgabenbereich der Dienstabteilungen GFA und Städtische Gesundheitsdienste (SGD), sofern dafür keine anderen Mittel zur Verfügung stehen; h. besondere Anschaffungen zugunsten der Einrichtungen der GFA und der SGD, die über die Standardausstattung eines zeitgemäss eingerichteten Betriebs hinausgehen (wie Fitnessgeräte, Klavier, Spezialmassagebad).	Ziffer 4.2 Anhang SRR	- 362 953.74	10 362.95			- 352 590.79
3010	**Städtische Gesundheitsdienste**							
203101	Patientinnen- und Patientenkasse der Suchtfachklinik Zürich	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge an Anlässe (wie Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen) der Patientinnen und Patienten der Suchtfachklinik Zürich (SFK); b. Leistungen an einzelne Patientinnen und Patienten der SFK für dringend benötigte Unterstützungs- und Ausbildungsbeiträge, Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Schuheinlagen, warme Strickjacke, Weihnachtsgeschenke).	Ziffer 4.3 Anhang SRR	- 11 849.34	362.85			- 11 486.49
203102	Patientinnen- und Patientenkasse des Kompetenzzentrums Sozial-Medizin	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge an Anlässe (wie Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen) der Patientinnen und Patienten des Kompetenzzentrums (KSoM); b. Leistungen an einzelne Patientinnen und Patienten des KSoM für dringend benötigte Unterstützungs- und Ausbildungsbeiträge, Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Schuheinlagen, warme Strickjacke, Weihnachtsgeschenke).	Ziffer 4.4 Anhang SRR	- 11 080.80	11.10			- 11 069.70

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
3025	**Gesundheitszentren für das Alter**							
203103	Personalkasse der Gesundheitszentren für das Alter	Die Mittel sind für Beiträge an Anlässe (wie Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen) des Personals der GFA zu verwenden.	Ziffer 4.5 Anhang SRR	- 669 869.44	306 502.22		- 313 404.40	- 676 771.62
203104	Bewohnerinnen- und Bewohnerkasse der Gesundheitszentren für das Alter	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge an Anlässe (wie Veranstaltungen, Ausflüge, Freizeitgestaltungen) der Bewohnerinnen und Bewohner der GFA; b. Leistungen an einzelne Bewohnerinnen und Bewohner der GFA für dringend benötigte Anschaffungen oder Ersatzanschaffungen (wie Lesebrille, Schuheinlagen, warme Strickjacke, Anzughose, Weihnachtsgeschenke).	Ziffer 4.6 Anhang SRR	- 488 541.28	160 938.28		- 199 529.00	- 527 132.00
3035	**Stadtspital Zürich**							
220210	Personalkasse des Stadtspitals Zürich	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge an Angestellte, die in eine finanzielle Notlage geraten sind; b. Aufwendungen für die Fortbildung des Personals, soweit diese nicht anderweitig finanziert werden können; c. Anerkennungsgaben an das Personal für besondere Leistungen im Interesse des Spitals; d. Finanzierung von Veranstaltungen für das Personal; e. Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse des Personals.	Ziffer 4.9 Anhang SRR	- 484 812.45	71 171.88			- 413 640.57
220310	Patientinnen- und Patientenkasse des Stadtspitals Zürich	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge an patientenbezogene Aufwendungen, die nicht anderweitig gedeckt werden können; b. Beiträge an Patientinnen und Patienten in finanzieller Notlage zur Deckung der Spitalkosten; c. Finanzierung von Veranstaltungen für die Patientinnen und Patienten; d. Finanzierung allfälliger weiterer Massnahmen im Interesse der Patientinnen und Patienten.	Ziffer 4.10 Anhang SRR	- 417 943.44	417.95			- 417 525.49
259010	Legat Nesler	Die Mittel des Legats Nesler sind zur Finanzierung von gemeinsamen Projekten der Frauenklinik des STZ und des Vereins Inselhof Triemli zu verwenden.	Ziffer 4.8 Anhang SRR	- 234 389.10	137 475.70			- 96 913.40
259020	Sonderrechnung für Spezialanschaffungen des Stadtspitals Zürich	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Anschaffungen von medizinischen Geräten, Einrichtungen und Installationen durch das Stadtspitals Zürich (STZ); b. Anschaffungen zur Arbeitserleichterung der Pflege im STZ.	Ziffer 4.7 Anhang SRR	- 167 260.20	167.25			- 167 092.95

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
3570	**Grün Stadt Zürich**							
2092 00 051	Sonderrechnung Grün Stadt Zürich	Die Verwendung der Mittel erfolgt gemäss den Vorgaben der Donatorinnen und Donatoren oder – wenn solche fehlen – nach Ermessen und auf Antrag der Produkt- oder Produktegruppen-Verantwortlichen von GSZ für folgende Zwecke: a. Entwicklung und Durchführung von Bildungsaktivitäten (Veranstaltungen, Ausstellungen, Informationsvermittlung); b. Wahrnehmung in der Öffentlichkeit (Werbung); c. Massnahmen zur Steigerung der Besucherattraktivität; d. Ankauf von Pflanzen und Pflanzensammlungen; e. Blumenschmuck; f. Weitere Projekte der Produktegruppen.	Ziffer 5.1 Anhang SRR	- 131 497.90	131.50			- 131 366.40
4000	**Hochbaudepartement Departementssekretariat**							
2092 00 052	Legat Lily Altherr	Die Mittel sind zu verwenden für städtebauliche Aufgaben, hauptsächlich im Quartier Hottingen. Die noch vorhandenen Mittel können für ein konkretes Vorhaben bis Ende 2026 vollständig dem vorgesehenen Zweck zugeführt werden. Die Sonderrechnung wird daher per 31.12.2026 aufgehoben.	STRB Nr. 3904/2024, Ziffer 6.6.2	- 152 975.95	153.00			- 152 822.95
4015	**Amt für Städtebau**							
2092 00 016	Legat Willy Hirzel	Die noch vorhandenen Mittel werden vollständig für die im Jahr 2026 stattfindende Sonderausstellung zum Jubiläum «Baugeschichtliches Archiv 50 Jahre im Haus zum Rech» am Neumarkt verwendet. Die Sonderrechnung wird daher per 31.12.2026 aufgehoben.	STRB Nr. 3904/2024, Ziffer 6.6.3	- 62 897.75	62.90			- 62 834.85
4530	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich**							
2092 00 053	Sonderrechnung «naturemade star»	Die Sonderrechnung dient der Verwaltung und Verwendung der Mittel im Interesse Dritter gemäss Zertifizierungsrichtlinie «naturemade star» des Vereins für umweltgerechte Energie (VUE). Die Mittel sind zu verwenden für die Unterstützung von Projekten und Massnahmen, die zur ökologischen Aufwertung und dem Erhalt von Lebensräumen führen sowie die Biodiversität fördern.	Ziffer 7.1 Anhang SRR	- 13 529 234.45	5 322 447.78		- 5 990 409.52	- 14 197 196.19

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
5000	**Schul- und Sportdepartement Departementssekretariat**							
2092 00 054	Allgemeine Sonderrechnung des Schul- und Sportdepartements	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Leistungen an bedürftige Schulkinder; b. Beiträge zur Finanzierung von Massnahmen im Interesse der Schulkinder.	Ziffer 8.1 Anhang SRR	- 448 566.39	50 448.55			- 398 117.84
5010	**Schulamt**							
2092 00 034	Legat Ursula Elisabeth Brunner	Die Mittel sind zuhanden der Schulen zu verwenden für die Anschaffung von Kinder- und Jugendmedien, die in einer Sprache wichtiger Migrantinnen- und Migrantengruppen oder mehrsprachig erhältlich sind.	Ziffer 8.4 Anhang SRR	- 238 936.30	80 637.39			- 158 298.91
2092 00 055	Sonderrechnung der Schulkreise	Die Mittel sind zu verwenden für Schulzwecke in den Schulkreisen der Stadt.	Ziffer 8.2 Anhang SRR	- 40 357.60	40.35			- 40 317.25
2092 00 056	Sonderrechnung für die Volksschule	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge an den Betrieb und für Einrichtungen im Kindergarten, im Primarschul- und im Hortbereich; b. Beiträge an Ausgaben, die der Stadt im Rahmen der Einschulung von bildungsfähigen Kindern erwachsen.	Ziffer 8.3 Anhang SRR	- 1 045 864.45	1 045.85			- 1 044 818.60
5030	**Heilpädagogische Schule Zürich**							
2092 00 057	Sonderrechnung der Heilpädagogischen Schule	Die Mittel sind zu verwenden für die Kinder und Jugendlichen in den Einrichtungen der Heilpädagogischen Schule.	Ziffer 8.5 Anhang SRR	- 69 881.10	69.90			- 69 811.20
5031	**Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich**							
2092 00 058	Sonderrechnung der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen	Die Mittel sind zu verwenden für Kinder und Jugendliche in den Einrichtungen der Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und	Ziffer 8.6 Anhang SRR	- 438 064.55	438.05			- 437 626.50
5032	**Schule Fokus Sehen**							
2092 00 059	Sonderrechnung der Schule Fokus Sehen	Die Mittel sind zu verwenden für Kinder und Jugendliche in den Einrichtungen der SFS.	Ziffer 8.7 Anhang SRR	- 1 394 438.78	14 274.45			- 1 380 164.33
5050	**Schulgesundheitsdienste**							
2092 00 060	Sonderrechnung des Schulpsychologischen Diensts	Die Mittel sind zu verwenden für die Unterstützung von hilfsbedürftigen und kriegstraumatisierten Volksschülerinnen und -schülern durch den Schulpsychologischen Dienst.	Ziffer 8.8 Anhang SRR	- 62 550.05	62.55			- 62 487.50

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
5500	**Sozialdepartement Departementssekretariat**							
2092 00 036	Sonderrechnung zur Förderung der Arbeitsmarktfähigkeit	Die Mittel der Sonderrechnung gemäss Art. 24 Verordnung über Beiträge zur Förderung der Arbeitsmarktfähigkeit (VO AMS, AS 416.150) dienen insbesondere zur Finanzierung von: a. Projekten in der Weiterbildung zur Förderung der Arbeitsmarktfähigkeit; b. Programmen zum Erwerb, Erhalt und zur Stärkung der Arbeitsmarktfähigkeit von Personen, die in der Stadt wohnhaft sind.	Ziffer 9.7 Anhang SRR	- 3 096 793.45	3 096.80			- 3 093 696.65
2092 00 061	Sonderrechnung für das Alter	Die Mittel sind zu verwenden für die Unterstützung von Einwohnerinnen und Einwohnern der Stadt, die betagt und bedürftig sind.	Ziffer 9.1 Anhang SRR	- 2 964 297.64	158 612.50		- 18 609.82	- 2 824 294.96
2092 00 062	Legat Dr. Emil und Emmie Oprecht	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Einzelfallhilfen an sozial benachteiligte Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt; b. Beiträge an Institutionen, deren Angebote sich an sozial benachteiligte Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt richten.	Ziffer 9.2 Anhang SRR	- 1 914 396.04	409 139.13		- 57 961.45	- 1 563 218.36
2092 00 063	Allgemeine Sonderrechnung für Soziales	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Beiträge zur Verbesserung oder Aufrechterhaltung der sozialen Integration und der Lebensqualität von sozial benachteiligten Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt, insbesondere von Einwohnerinnen und Einwohnern mit einer körperlichen, geistigen oder psychischen Behinderung; b. Beiträge für berufliche Wiedereingliederungs-, Weiterbildungs- und Umschulungsmassnahmen von Einwohnerinnen und Einwohnern der Stadt; c. Beiträge an gemeinnützige Institutionen, deren Angebote sich an sozial benachteiligte Einwohnerinnen und Einwohner der Stadt richten.	Ziffer 9.3 Anhang SRR	7 501.32	0.00		- 9 285.35	- 1 784.03

Konto	Bezeichnung	Zweck	Rechtsgrundlage	Vermögen am 01.01.2025	Veränderungen 2025 Verwendungen	Zinsertrag	Übrige Erträge	Vermögen am 31.12.2025
2092 00 064	Sonderrechnung für Familien und Kinder	Die Mittel sind zu verwenden für: a. Leistungen zugunsten von sozial benachteiligten Familien, Kindern und Jugendlichen in der Stadt; b. Leistungen zugunsten von Kindern und Jugendlichen der Stadt, die in Heimen und Pflegefamilien leben oder für die eine Massnahme gestützt auf das Kindes- und Erwachsenenschutzrecht (KESR) besteht; c. Beiträge an gemeinnützige Institutionen, deren Angebote sich an sozial benachteiligte Familien, Kinder und Jugendliche richten.	Ziffer 9.4 Anhang SRR	- 1 253 964.80	72 381.70		- 22 330.90	- 1 203 914.00
2092 00 065	Sonderrechnung für Kinder- und Jugendeinrichtungen	Die Mittel sind zu verwenden zugunsten von Kinder- und Jugendeinrichtungen sowie Kindertagesstätten in der Stadt für: a. ausserordentliche bauliche Aufwendungen; b. grössere Anschaffungen; c. Vorhaben.	Ziffer 9.5 Anhang SRR	- 287 587.55	287.60			- 287 299.95
2092 00 066	Sonderrechnung Soziales für Stadtbürgerinnen und Stadtbürger	Die Mittel sind zu verwenden für einmalige Beiträge an sozial benachteiligte Bürgerinnen und Bürger der Stadt, die von der Sozialhilfe gemäss SKOS-Richtlinien nicht ausreichend unterstützt werden können.	Ziffer 9.6 Anhang SRR	- 218 385.83	66 481.05		- 2 154.85	- 154 059.63

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

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	**2025**	ø
			17.7%	17.6%	18.0%	20.0%	20.7%	22.6%	**20.6%**	19.6%

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

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	**2025**	ø
			2.1%	2.4%	2.2%	2.1%	2.1%	2.2%	**2.4%**	2.2%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	**2025**	ø
			15.0%	14.4%	12.9%	13.0%	13.5%	14.9%	**17.9%**	14.5%

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

	RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	**RE 2025**
Anzahl Einwohnerinnen und Einwohner				434 008	434 736	436 332	443 037	447 082	448 664	**452 421**
Steuerfuss				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	**6 733.0**

Selbstfinanzierungsgrad

Aneil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.

RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	**RE 2025**
			100.3%	77.1%	78.2%	79.2%	99.8%	105.6%	**49.2%**

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

Zinsbelastungsanteil

Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.

RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	**RE 2025**
			1.1%	1.0%	0.8%	0.7%	0.7%	0.7%	**0.5%**

Richtwerte	
0 - 4 %	gut
4 - 9 %	genügend
> 9 %	schlecht

Nettoverschuldungsquotient

Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.

RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	**RE 2025**
			151.4%	158.3%	161.1%	162.7%	144.2%	145.3%	**157.8%**

Richtwerte	
< 100 %	gut
100 - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner

Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.

RE 2016	RE 2017	RE 2018	RE 2019	RE 2020	RE 2021	RE 2022	RE 2023	RE 2024	**RE 2025**
			9 343.2	9 812.2	10 301.0	10 721.0	10 598.3	10 388.9	**12 333.5**

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

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

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		4 142 229 804		**Gesamttotal**	**3 285 552 765**	**65 112 185**	**3 350 664 950**	**791 564 854**		
			1510	**Kultur**						
		88 000 000		Investitionsbeitrag an den Erweiterungsbau des Kunsthauses	82 196 828	0	82 196 828	5 803 172		
25.11.2012	GDE	88 000 000		Objektkredit						
			2000	**Finanzdepartement Departementssekretariat**						
		5 265 000		Gewährung von städtischen Leistungen zur Gesamtsanierung der Villa Patumbah (Aufhebung des GRB vom 22.09.99)	5 265 000	0	5 265 000	0		
01.03.2006	GR	4 765 000		Objektkredit						
10.03.2010	GR	500 000		Krediterhöhung						
		5 000 000		Wohnbauaktion 2005, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus (neue Zweckbestimmung gemäss GDE vom 04.09.2011)	4 432 815	132 040	4 564 855	435 145		
21.05.2006	GDE	5 000 000		Objektkredit						
		25 000 000		Wohnbauaktion 2005, Verbilligung von Mietwohnungen gemeinnütziger Wohnbauträger und im kommunalen Wohnungsbau	25 000 000	0	25 000 000	0		
21.05.2006	GDE	25 000 000		Objektkredit						
		20 000 000		Jugendwohnkredit 2010, Förderung von preisgünstigem Wohnraum für Jugendliche in Ausbildung	19 500 000	500 000	20 000 000	0		
14.07.2010	GR	20 000 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		30 000 000		Wohnbauaktion 2011, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus	29 564 520	0	29 564 520	435 480		
04.09.2011	GDE	30 000 000		Objektkredit						
		252 550 000		Instandsetzung und Umbau von Kongresshaus und Tonhalle, Beitrag an Tonhalle-Provisorium und Entschuldung der bestehenden Trägerschaft des Kongresshauses	244 659 227	1 233 295	245 892 521	6 657 479		
05.06.2016	GDE	239 450 000		Objektkredit						
02.10.2019	GR	13 100 000		Krediterhöhung						
		120 000 000		Eishockey- und Sportarena, Gewährung eines Darlehens an die ZSC Lions Arena Immobilien AG	120 000 000	0	120 000 000	0		
25.09.2016	GDE	120 000 000		Objektkredit						
		91 000 000		Wohnbauaktion 2017, Förderung des gemeinnützigen, genossenschaftlichen und kommunalen Wohnungsbaus	83 618 760	1 168 880	84 787 640	6 212 360		
21.05.2017	GDE	90 000 000		Objektkredit						
04.12.2024	STR	1 000 000		Zusatzkredit						
			2021	**Liegenschaften Stadt Zürich**						
		1 984 137		Investitionsbeitrag an die Stiftung Behindertenwerk St. Jakob für Altlastensanierung	1 305 726	0	1 305 726	678 411	05.10.2022	938/2022
12.03.2014	GR	2 048 000		Objektkredit						
12.03.2014	GR	- 63 863		Kreditanpassung infolge Teuerung						

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		3 463 200		Letzigraben 17, Quartier Wiedikon, Übertrag der neuen baurechtsbelasteten Teilfläche vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen, inkl. Altlastensanierung	2 592 314	0	2 592 314	870 886	17.12.2025	4186/2025
15.06.2016	GR	3 463 200		Objektkredit						
		3 144 220		Rosengartenstrasse 51-53, Übertrag der neuen baurechtsbelasteten Teilfläche vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen, inkl. Rückbau des bestehenden Reservoirs und der Beseitigung der Schadstoffe	3 144 220	0	3 144 220	0	17.12.2025	4186/2025
14.09.2016	GR	3 144 220		Objektkredit						
		2 800 000		Eishockey- und Sportarena, Altlastensanierung	1 260 171	30 509	1 290 680	1 509 320	19.11.2025	3748/2025
25.09.2016	GDE	2 800 000		Objektkredit						
		11 019 347		Areal Obsthaldenstrasse, Quartier Affoltern, Übertragung der baurechtsbelasteten Grundstücke ins Verwaltungsvermögen	10 231 085	0	10 231 085	788 262		
12.07.2017	GR	11 019 347		Objektkredit						
		24 500 000		Duttweiler-Areal, Erstellung Bundesasylzentrum	18 666 330	621 871	19 288 201	5 211 799		
24.09.2017	GDE	24 500 000		Objektkredit						
		6 400 000		Militärstrasse 49 / Kanonengasse 16-20a / Zeughausstrasse 58/60, Quartier Aussersihl, Instandsetzung der Liegenschaften Zeughäuser 1-5, Projektierungskredit	1 135 876	992 981	2 128 857	4 271 143		
25.10.2017	GR	6 400 000		Objektkredit						

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		55 967 394		Koch-Areal, Quartiere Albisrieden/Altstetten, Übertragung der zukünftig baurechtsbelasteten Wohnbaufelder B und C ins Verwaltungsvermögen sowie Projektierungskredit (Eventualverpflichtung)	49 104 392	- 14 203	49 090 190	6 877 204	17.12.2025	4186/2025
10.06.2018	GDE	42 013 388		Objektkredit						
01.12.2021	GR	13 954 006		Krediterhöhung						
		50 158 230		Areal Hardturm, Übertragung von zwei Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	0	0	0	50 158 230		
25.11.2018	GDE	50 158 230		Objektkredit						
			2034	**Wohnen und Gewerbe**						
		99 049 257		Wohnsiedlung Hornbach, Quartier Riesbach, Neubau (einschliesslich Gewerbeflächen, Werkhof und Kinderbetreuungseinrichtungen)	81 900 315	0	81 900 315	17 148 942	19.11.2025	3748/2025
14.06.2015	GDE	100 700 000		Objektkredit						
14.06.2015	GDE	-1 650 743		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		17 964 830		Wohnhaus Neufrankengasse 6, Quartier Aussersihl, Erwerb ins Verwaltungsvermögen sowie Instandhaltung und Nutzbarmachung	17 356 155	362 918	17 719 073	245 757	19.11.2025	3748/2025
11.04.2018	GR	17 952 000		Objektkredit						
11.04.2018	GR	12 830		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		14 232 844		Wohnhaus Neufrankengasse 14, Quartier Aussersihl, Erwerb ins Verwaltungsvermögen sowie Instandhaltung und Nutzbarmachung	13 709 081	343 633	14 052 714	180 130	19.11.2025	3748/2025
11.04.2018	GR	14 224 000		Objektkredit						
11.04.2018	GR	8 844		Kreditanpassung infolge Teuerung						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		28 296 940		Erstellung Wohnsiedlung Herdern (einschliesslich Gewerbeflächen und Kinderbetreuungseinrichtungen), Quartier Aussersihl sowie Energie-Contracting	26 325 149	0	26 325 149	1 971 791	19.11.2025	3748/2025
10.06.2018	GDE	28 565 000		Objektkredit						
11.04.2018	GR	- 268 060		Kreditanpassung infolge Teuerung						
			3035	**Stadtspital Zürich**						
		290 000 000		Neubau des Bettenhauses	299 228 391	6 025 834	305 254 225	-15 254 225		
25.11.2007	GDE	290 000 000		Objektkredit						
			3515	**Tiefbauamt**						
		110 000 000		Ersatz SBB-Brücke Schaffhauserstrasse, Vorinvestitionen Oerliker Bahnhof-Umsteigezentrum, Quartieranbindung Ost zum Bahnhof Oerlikon, Erstellung einer Veloabstellanlage (Projekterweiterung gemäss GR-Beschluss vom 06.06.2012)	69 264 850	0	69 264 850	40 735 150		
08.06.2005	GR	5 320 000		Objektkredit						
21.11.2007	GR	2 660 000		Krediterhöhung						
17.03.2010	GR	3 192 000		Krediterhöhung						
28.11.2010	GDE	98 828 000		Krediterhöhung						
		18 900 000		Stadtanbindung Bahnhof Löwenstrasse (Durchmesserlinie) mittels Erweiterung der Passage Gessnerallee, Erweiterung Shopville und Aufgang Gessnerallee	18 863 561	0	18 863 561	36 439		
20.12.2006	GR	18 900 000		Objektkredit						

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		75 820 700		Bau des Trams Zürich-West	26 031 366	0	26 031 366	49 789 334		
17.06.2007	GDE	59 000 000		Objektkredit						
12.07.2006	STR	15 000 000		Gebundene Ausgaben						
20.05.2009	STR	1 820 700		Gebundene Ausgaben						
		61 194 339		Seebahn-/Weststrasse (FlaMa), Flankierende Massnahmen in Wiedikon, Aussersihl und Albisrieden im Zusammenhang mit der Inbetriebnahme N4/N20-Westumfahrung, Kanal-, Werkleitungs-, Gleis- und Strassenbau	39 926 242	0	39 926 242	21 268 097		
27.08.2008	GR	2 077 839		Objektkredit						
16.04.2008	STR	59 116 500		Gebundene Ausgaben						
		2 500 000		Langstrassenquartier, Aufwertung der Umgebung Helvetiaplatz	2 029 265	55 477	2 084 742	415 258		
28.09.2008	GDE	2 500 000		Objektkredit						
		50 000 000		Bau einer städtischen Querverbindung in Oerlikon	46 416 414	0	46 416 414	3 583 586		
27.09.2009	GDE	50 000 000		Objektkredit						
		35 806 750		Bahnhofstrasse, Aufwertung und Erneuerung Strasse, Erneuerung und Ersatz Gleise, Haltestellen, Werkleitungen, Beleuchtung, Bäume	27 346 741	0	27 346 741	8 460 009		
12.09.2012	GR	4 703 750		Objektkredit						
04.04.2012	STR	31 103 000		Gebundene Ausgaben						
		15 301 952		Allmendstrasse (Entwicklungsgebiet Manegg), Landerwerb, Aufwertung Strassenraum, Radstreifen, Werkleitungs- und Strassenbau	10 596 126	225 585	10 821 711	4 480 241	18.06.2025	1851/2025
02.10.2013	GR	5 693 000		Objektkredit						
02.10.2013	GR	- 158 048		Kreditanpassung infolge Teuerung						

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.04.2013	STR	9 767 000		Gebundene Ausgaben						
		23 522 000		Lagerstrasse, Abschnitt Lang- bis Kasernenstrasse, Strassenneugestaltung, Landerwerb, Lärmsanierung, Strassen- und Leitungserneuerung	15 789 257	0	15 789 257	7 732 743		
24.11.2013	GDE	16 690 000		Objektkredit						
19.12.2012	STR	6 832 000		Gebundene Ausgaben						
		320 000		Erwerb von 385 m2 Trottoirland entlang der Toblerstrasse	319 678	0	319 678	322		
16.12.2015	GR	320 000		Objektkredit						
		9 740 000		Max-Frisch-Platz, Neugestaltung und Landerwerb	6 656 741	0	6 656 741	3 083 259		
27.01.2016	GR	8 747 000		Objektkredit						
08.04.2015	STR	993 000		Gebundene Ausgaben						
		4 445 000		Eishockey- und Sportarena, allfällige von der Stadt zu tragende Erschliessungsmassnahmen	4 537 075	133 086	4 670 161	- 225 161		
25.09.2016	GDE	1 900 000		Objektkredit						
06.10.2021	GR	2 545 000		Krediterhöhung						
		17 351 000		Bauvorhaben Bederstrasse, Abschnitt Gutenberg- bis Steinentischstrasse	12 280 436	3 092 838	15 373 274	1 977 726		
28.03.2018	GR	9 450 000		Objektkredit						
13.09.2017	STR	7 901 000		Gebundene Ausgaben						
		14 200 000		Fabrikkanal Spinnerei Manegg, Naturaufwertung, Revitalisierung, Instandsetzung Kanalanlagen, Brücken, Gebietsentwässerung und Ableitungen	5 294 917	6 450 852	11 745 769	2 454 231		
24.10.2018	GR	12 500 000		Objektkredit						
09.04.2025	STR	1 700 000		Krediterhöhung						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		9 287 000		Albisstrasse, Abschnitt Mutschellen- bis Tannenrauchstrasse, Neugestaltung Haltestelle «Morgental», Spreizung Tramgleise, Fussgängerschutzinseln, Bäume, Wertstoffsammelstelle	2 466 217	1 044 859	3 511 076	5 775 924		
24.10.2018	GR	3 198 000		Objektkredit						
18.04.2018	STR	6 089 000		Gebundene Ausgaben						
			3535	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser**						
		5 535 000		Klärwerk Werdhölzli, Transportkostenausgleich an die Zulieferer der Klärschlammverwertungsanlage	2 366 189	272 801	2 638 990	2 896 010		
27.06.2012	GR	5 535 000		Objektkredit						
			3570	**Grün Stadt Zürich**						
		10 510 000		Neubau Gartenareal Dunkelhölzli mit Trinkbrunnen, Erneuerung des Wirtschaftsgebäudes mit WC-Einbau, Bachöffnung, Hochwasserschutz, Archäologie	2 601 925	3 356 635	5 958 560	4 551 440		
06.10.2016	STR	900 000		Objektkredit						
10.06.2018	GDE	9 610 000		Krediterhöhung						
			4020	**Amt für Hochbauten**						
		18 000 000		Energiesparmassnahmen in städtischen Liegenschaften	17 373 674	6 000	17 379 674	620 326		
02.12.2009	GR	18 000 000		Objektkredit						
		10 000 000		Städtische Wohnliegenschaften, zusätzliche Energiesparmassnahmen	7 618 058	0	7 618 058	2 381 942		

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.12.2009	GR	10 000 000		Objektkredit						
			4040	**Immobilien Stadt Zürich**						
		63 120 683		Ersatzneubau Altersheim Trotte und Umbauten im Altersheim Sydefädeli, Quartier Wipkingen	62 593 851	248 263	62 842 114	278 569	26.11.2025	3872/2025
13.06.2010	GDE	62 000 000		Objektkredit						
13.06.2010	GDE	620 683		Kreditanpassung infolge Teuerung						
06.07.2022	STR	500 000		Krediterhöhung						
		141 500		Hunzikerareal, Zeichnung von Anteilscheinkapital	141 500	0	141 500	0	22.01.2025	207/2025
05.03.2014	GR	141 500		Objektkredit						
		50 000 000		Beschaffung und Installation von Schulraumpavillons	48 336 820	0	48 336 820	1 663 180	22.01.2025	207/2025
18.05.2014	GDE	50 000 000		Objektkredit						
		86 369 135		Sportzentrum Heuried, Quartier Friesenberg, Neubau Hochbauten (Eissportanlage) und Erneuerung Badeanlage, Instandsetzung Tiefgarage	76 794 116	106 366	76 900 482	9 468 653	05.03.2025	640/2025
28.09.2014	GDE	81 359 000		Objektkredit						
28.09.2014	GDE	- 676 865		Kreditanpassung infolge Teuerung						
22.01.2014	STR	5 687 000		Gebundene Ausgaben						
		14 925 016		Ersatzneubau für das abgebrannte Gebäude Wasserwerkstrasse 127a (Tanzhaus), Wipkingen, Übertragung von Flächen an der Wasserwerkstrasse 127a und 129 vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	14 113 062	0	14 113 062	811 954	23.10.2024	3123/2024
23.03.2016	GR	15 126 412		Objektkredit						
23.03.2016	GR	- 201 396		Kreditanpassung infolge Teuerung						

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		48 588 000		Alterszentrum Wolfswinkel, Quartier Affoltern, Umbauten	45 335 603	0	45 335 603	3 252 397		
18.05.2016	GR	3 358 000		Objektkredit						
03.02.2016	STR	45 230 000		Gebundene Ausgaben						
		15 950 000		Schulanlage Aemtler, Quartier Aussersihl, Ersatz der provisorischen Betreuungseinrichtungen durch einen Neubau	15 082 834	0	15 082 834	867 166		
15.06.2016	GR	15 950 000		Objektkredit						
		63 250 000		Ersatzneubau Alterszentrum Mathysweg, Quartier Albisrieden	56 781 673	381 520	57 163 193	6 086 807		
26.11.2017	GDE	63 250 000		Objektkredit						
		72 800 000		Schulanlage Hofacker, Quartier Hirslanden, Ersatzneubau einer Dreifachsporthalle mit Sekundarstufenschulhaus und Ausbauten in den Hauptgebäuden	68 625 678	175 604	68 801 282	3 998 718		
26.11.2017	GDE	33 800 000		Objektkredit						
30.11.2016	STR	39 000 000		Gebundene Ausgaben						
		119 607 430		Bürogebäude Eggbühlstrasse 21/23/25, Quartier Seebach, Instandsetzung und bauliche Anpassungen für die städtische Verwaltung sowie Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen	116 557 170	0	116 557 170	3 050 260	14.05.2025	1410/2025
10.06.2018	GDE	119 063 000		Objektkredit						
10.06.2018	GDE	544 430		Kreditanpassung infolge Teuerung						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		57 440 000		Areal Herdern-, Bienen- und Bullingerstrasse, Quartier Aussersihl, Erweiterung VBZ-Busgarage Hardau und Ersatzneubau ERZ-Werkhof sowie Übertragung des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen	26 303 435	28 951	26 332 386	31 107 614		
10.06.2018	GDE	57 440 000		Objektkredit						
		82 373 580		Grundstück Mühleweg, Escher-Wyss-Quartier, Neubau für die Kriminalabteilung der Stadtpolizei und Übertragung des Grundstücks ins Verwaltungsvermögen	78 442 615	128 991	78 571 606	3 801 974		
10.06.2018	GDE	82 373 580		Objektkredit						
		118 840 000		Ausbildungszentrum Rohwiesen, Opfikon, Erweiterung und Instandsetzung, Integration einer Sporthalle für die Schule Auzelg	115 671 265	2 417 214	118 088 479	751 521		
10.06.2018	GDE	118 840 000		Objektkredit						
			4530	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich**						
		200 000 000		Realisierung von Windenergieanlagen	166 887 018	556 422	167 443 440	32 556 560		
17.05.2009	GDE	200 000 000		Objektkredit						
		180 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfeldes «Energiedienstleistungen» des Elektrizitätswerkes der Stadt Zürich, Anpassung des Leistungsauftrages	144 921 447	3 373 120	148 294 567	31 705 433		
27.09.2009	GDE	180 000 000		Objektkredit						
		18 380 000		Optimierung des Hochspannungsnetzes Zürich Süd	13 163 213	0	13 163 213	5 216 787	09.04.2025	1082/2025
13.01.2010	GR	18 380 000		Objektkredit						
		14 000 000		Bau des Kraftwerks Tiefencastel Plus	0	0	0	14 000 000		

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
18.04.2012	GR	14 000 000		Objektkredit						
		10 600 000		Beteiligung der Stadt Zürich an weiteren Entwicklungsphasen der Tiefengeothermie der Geo-Energie Suisse AG, Kapitalerhöhung und Gewährung zusätzlicher Darlehen	3 900 000	0	3 900 000	6 700 000		
06.10.2010	STR	2 000 000		Objektkredit						
04.07.2012	GR	8 600 000		Krediterhöhung						
		11 469 920		Verbindungsleitung zwischen den Fernwärmegebieten Zürich-Nord und Zürich-West, Projektierungskredit	10 469 950	0	10 469 950	999 970		
13.06.2012	STR	1 373 000		Objektkredit						
08.04.2015	GR	7 020 000		Krediterhöhung						
15.11.2017	GR	3 076 920		Krediterhöhung						
		400 000 000		Flächendeckende Erschliessung der Stadt Zürich mit Glasfasern	248 320 760	0	248 320 760	151 679 240	09.04.2025	1081/2025
23.09.2012	GDE	400 000 000		Objektkredit						
		10 000 000		Solardienstleistungsmarkt, Rahmenkredit «New Business Solar»	5 788 058	0	5 788 058	4 211 942		
02.11.2016	GR	10 000 000		Rahmenkredit						
		200 000 000		Erwerb von Energieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen	110 606 511	4 840 168	115 446 679	84 553 321		
24.09.2017	GDE	200 000 000		Objektkredit						
		17 000 000		Entwicklungs- und Pilotprojekte im Verteilnetz in den Bereichen Smart Grid und Speichertechnologien	12 100 694	763 666	12 864 360	4 135 640		
08.11.2017	GR	17 000 000		Objektkredit						

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM1 (Rechtskraft bis 31.12.2018)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		788 400		Fernwärmeverbindungsleitung Hagenholz-Josefstrasse, Schütze-Areal, vorgezogener Bau eines rund 70m langen Abschnitts	653 707	0	653 707	134 693		
15.11.2017	GR	788 400		Objektkredit						
		200 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfelds Energielösungen	110 572 529	26 056 009	136 628 538	63 371 462		
26.11.2017	GDE	200 000 000		Objektkredit						
		15 000 000		Kauf oder Beteiligung an Unternehmen, für die Gründung von Unternehmen sowie für die Pacht von Verteilnetzen und die Erbringung von Dienstleistungen im Rahmen der Erweiterung des Versorgungsgebiets	0	0	0	15 000 000		
28.02.2018	GR	15 000 000		Objektkredit						
		258 787 000		Erweiterung der Fernwärmeversorgung in der Stadt Zürich	230 351 991	0	230 351 991	28 435 009		
23.09.2018	GDE	235 000 000		Objektkredit						
12.07.2017	STR	23 787 000		Gebundene Ausgaben						
			5010	**Schulamt**						
		74 570 000		Städtisches Pilotprojekt Tagesschule 2025 (Projektphase II, freiwilliges Modell) für die Jahre 2018 bis 2022	45 062 179	0	45 062 179	29 507 821		
10.06.2018	GDE	74 570 000		Objektkredit						

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		8 247 180 589		**Gesamttotal**	**1 953 083 769**	**1 161 128 229**	**3 114 211 999**	**5 132 968 591**		
			1505	**Stadtentwicklung**						
		9 000 000		Pilotprojekt Internationale Klimafinanzierung Zürich	0	0	0	9 000 000		
01.10.2025	GR	9 000 000		Objektkredit						
			1510	**Kultur**						
		39 000 000		Förderung Tanz und Theater, Rahmenkredit Konzeptförderung für die Jahre 2022 bis 2028	6 690 874	6 766 174	13 457 047	25 542 953		
29.11.2020	GDE	39 000 000		Rahmenkredit						
		600 000		Förderung Tanz und Theater, einmaliger Kredit für die Spielzeiten 2022/2023 und 2023/2024 von Institutionen, deren Gesuche bei Einführung der Konzeptförderung nicht berücksichtigt werden und die bis dahin eine befristete Subvention erhalten haben	327 824	273 024	600 849	- 849		
29.11.2020	GDE	600 000		Objektkredit						
			1561	**Projektstab Stadtrat**						
		11 500 000		Rad-Strassen-Weltmeisterschaften 2024, Kandidatur, Planung und Durchführung, Verzicht Rückzahlung Darlehen, Defizitbeitrag, Einnahmenverzichte	10 353 152	1 016 832	11 369 985	130 015		
06.02.2019	GR	7 850 000		Objektkredit						
11.06.2025	GR	3 650 000		Zusatzkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		3 200 000		Realisierung von Vorbereitungsarbeiten zur Einführung der Züri City-Card	665 968	680 089	1 346 057	1 853 943		
15.05.2022	GDE	3 200 000		Objektkredit						
		2 500 000		Special Olympics World Winter Games 2029	0	0	0	2 500 000		
21.12.2022	GR	2 500 000		Objektkredit						
		20 000 000		Eurovision Song Contest 2025, Kandidatur als Austragungsort, Rahmenkredit	69 244	- 107	69 137	19 930 864	10.12.2025	4057/2025
03.07.2024	GR	20 000 000		Rahmenkredit						
			2000	**Finanzdepartement Departementssekretariat**						
		6 600 000		Jubiläumsdividende der Zürcher Kantonalbank, Verwendung für Projekte der Bevölkerung für die Jahre 2021 bis 2024	5 801 196	299 758	6 100 954	499 046		
24.03.2021	GR	6 600 000		Objektkredit						
		7 800 000		Zoo Zürich AG, Investitionsbeitrag für den Zooausbau 2020 bis 2030	809 000	885 100	1 694 100	6 105 900		
14.04.2021	GR	7 800 000		Objektkredit						
		2 000 000		Aktiengesellschaft Hallenstadion Zürich, Mindereinnahmen infolge reduziertem Zinssatz	1 145 833	250 000	1 395 833	604 167		
01.09.2021	GR	2 000 000		Objektkredit						
		200 000 000		Weitere Äufnung des städtischen Wohnraumfonds, Rahmenkredit	0	0	0	200 000 000		
18.06.2023	GDE	200 000 000		Rahmenkredit						
		12 000 000		Abschreibungsbeiträge an öffentlich-rechtliche Wohnbaustiftungen der Stadt Zürich, Rahmenkredit	12 000 000	0	12 000 000	0		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
28.02.2024	GR	12 000 000		Rahmenkredit						
		50 000 000		Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Einfach Wohnen (SEW)	0	16 666 667	16 666 667	33 333 333		
24.11.2024	GDE	50 000 000		Objektkredit						
		100 000 000		Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung PWG	0	33 333 333	33 333 333	66 666 667		
24.11.2024	GDE	100 000 000		Objektkredit						
		50 000 000		Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Wohnungen für kinderreiche Familien (SWkF)	0	16 666 667	16 666 667	33 333 333		
24.11.2024	GDE	50 000 000		Objektkredit						
		100 000 000		Erhöhung des Stiftungskapitals der Stiftung Alterswohnungen der Stadt Zürich (SAW)	0	33 333 333	33 333 333	66 666 667		
24.11.2024	GDE	100 000 000		Objektkredit						
			2015	**Finanzverwaltung**						
		334 037 760		Übertrag der Beteiligung der Stadt Zürich an der Flughafen Zürich AG vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0	334 037 760	334 037 760	0		
18.05.2025	GDE	334 037 760		Objektkredit						
			2021	**Liegenschaften Stadt Zürich**						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		19 497 000		Erwerb der Liegenschaften Neue Hard 12 und Josefstrasse 219, Übertrag des Grundstücks Kat.-Nr. IQ5678 ins Verwaltungsvermögen, Instandstellung des Grundausbaus der beiden Liegenschaften sowie die Betriebskosten der Sozialen Dienste / Raumbörse und des Sportamts während der Zwischennutzung in der Zeit vom 1. Januar 2020 bis 31. Dezember 2025 und Einnahmeverzicht aufgrund nicht kostendeckender Zwischennutzung	13 709 450	0	13 709 450	5 787 550		
19.06.2019	GR	19 328 000		Objektkredit *						
16.12.2020	GR	- 1 110 100		Kreditreduktion						
05.01.2022	STR	170 000		Zusatzkredit						
17.01.2024	STR	45 000		Zusatzkredit						
22.10.2025	STR	1 064 100		Zusatzkredit						
		13 305 000		Hirschengraben 18a, 20, 20a, Gesamtinstandsetzung, Umbau des Ensembles «Haus zum Kiel»	12 500 951	18 776	12 519 727	785 273		
10.02.2021	GR	13 305 000		Objektkredit *						
		3 636 000		Areal Allmendstrasse 91-95 im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Zwischennutzung	3 593 423	0	3 593 423	42 577		
06.10.2021	GR	3 636 000		Objektkredit						
		6 313 070		Wegparzellen Binderweg und Zelghalde, Veräusserung an Baugenossenschaft GISA, Einnahmenverzicht	6 313 070	0	6 313 070	0		
10.01.2024	GR	6 313 070		Objektkredit						
		10 800 000		Instandsetzung der Liegenschaft Krähbühlstrasse 58, Investition ins Finanzvermögen	699 842	3 653 620	4 353 462	6 446 538		
12.06.2024	GR	10 800 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		4 116 000		Kommunalisierung der Bewirtschaftung städtischer Parkhäuser, Projekt Miteinander	0	740 119	740 119	3 375 881		
05.02.2025	GR	4 116 000		Objektkredit						
		2 900 000		Zehntenhausstrasse 8, 8a, Nutzungsänderungen, Umgebungsgestaltung und Photovoltaik-Anlage	0	1 048 855	1 048 855	1 851 145		
27.08.2025	GR	2 900 000		Objektkredit *						
			2034	**Wohnen und Gewerbe**						
		213 205 000		Neue kommunale Wohnsiedlung «Leutschenbach», Quartier Seebach	173 574 411	16 104 051	189 678 462	23 526 538		
19.05.2019	GDE	213 205 000		Objektkredit						
		3 026 000		Wohnhaus Magnusstrasse 27, Quartier Aussersihl, Ausarbeitung eines Bauprojekts, Projektierungskredit	669 375	1 821 601	2 490 976	535 024		
20.11.2019	GR	675 000		Objektkredit						
28.02.2024	GR	2 351 000		Zusatzkredit						
		216 587 000		Teilersatz Tramdepot Hard mit neuer kommunaler Wohnsiedlung, Industriequartier	90 341 290	20 640 784	110 982 074	105 604 926		
09.02.2020	GDE	203 525 000		Objektkredit						
26.01.2022	STR	1 812 000		Zusatzkredit						
10.01.2024	GR	11 250 000		Zusatzkredit *						
		2 331 000		Wohnsiedlung Birkenhof, Quartier Unterstrass, Optimierung des Bestandes der Wohnsiedlung und temporäre Umnutzung zu einem Kindergarten und Betreuung	1 839 270	95 888	1 935 158	395 842		
01.07.2020	GR	2 331 000		Objektkredit *						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Anhang **6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)**

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		58 014 000		Neue kommunale Wohnsiedlung Letzi, Quartier Altstetten, Neubau Wohnsiedlung einschliesslich Dienstleistungs- und Gewerbeflächen, des kommunalen Fuss- und Radwegs, der Tiefgarage sowie des Doppelkindergartens mit Betreuung, der Photovoltaik-Anlage und der Anbindung an den Wärmeverbund «Aargauerstrasse» sowie die Buchwertanpassung einschliesslich Übertragung des Grundstück ins Verwaltungsvermögen	43 055 521	5 852 209	48 907 730	9 106 270		
07.03.2021	GDE	57 760 000		Objektkredit						
22.11.2023	STR	254 000		Zusatzkredit						
		70 714 000		Wohnsiedlung Hardau I, Quartier Hard, Ersatzneubau	30 480 872	25 301 822	55 782 694	14 931 306		
28.11.2021	GDE	70 714 000		Objektkredit						
		14 010 000		Eugen-Huber-Strasse 61, 63 / Stampfenbrunnenstrasse 24, Quartier Altstetten, Übertragung von Kat-Nr. AL8149 ins Verwaltungsvermögen	14 010 000	0	14 010 000	0	17.12.2025	4186/2025
13.07.2022	GR	14 010 000		Objektkredit						
		7 100 000		Wohnsiedlung Unteraffoltern III, Gesamtinstandsetzung und Nachverdichtung, Projektierungskredit	0	93 392	93 392	7 006 608		
18.12.2024	GR	7 100 000		Objektkredit *						
		11 750 000		Wohnsiedlung Areal Harsplen, Projektierungskredit	0	0	0	11 750 000		
16.04.2025	GR	11 750 000		Objektkredit						
		118 696 000		Ersatzneubau Wohnsiedlung Salzweg mit Kindergarten	0	8 069 579	8 069 579	110 626 421		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
18.05.2025	GDE	118 696 000		Objektkredit						
		77 400 000		Ersatzneubau Wohnsiedlung Luchswiesen mit Betreuungsgebäude für die Schulanlage Luchswiesen	0	10 611 615	10 611 615	66 788 385		
30.11.2025	GDE	77 400 000		Objektkredit						
			2035	**Gastronomie**						
		2 100 000		Volksinitiative «Seerestaurant», Umsetzungsvorlage, Projektierungskredit	0	0	0	2 100 000		
20.11.2024	GR	2 100 000		Objektkredit						
			3000	**Gesundheits- und Umweltdepartement Departementssekretariat**						
		2 400 000		Gewährleistung der sprachlichen Verständigung mit fremdsprachigen Menschen in den Gesundheitsinstitutionen der Stadt Zürich, vierjähriges Pilotprojekt	685 351	414 293	1 099 644	1 300 356		
23.11.2022	GR	2 400 000		Objektkredit						
		2 507 000		Ausstellen von «sozialen Rezepten», Pilotprojekt	24 667	250 981	275 647	2 231 353		
28.08.2024	GR	2 507 000		Objektkredit						
			3010	**Städtische Gesundheitsdienste**						
		5 770 885		Pilotprojekt für die Jahre 2021 bis 2023 zur medizinischen Versorgung von Menschen, die keinen Zugang zum Gesundheitswesen haben	3 060 208	1 523 452	4 583 660	1 187 225		
21.04.2021	GR	4 569 885		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
17.04.2024	STR	1 201 000		Zusatzkredit						
		3 581 000		Gratistests für sexuell übertragbare Infektionen (STI), Pilotprojekt Herbst 2022 bis zum 31. Mai 2027	1 401 507	796 537	2 198 044	1 382 956		
30.03.2022	GR	2 661 000		Objektkredit						
20.08.2025	STR	920 000		Zusatzkredit						
			3035	**Stadtspital Zürich**						
		19 601 000		Umbauten zur Verlegung von Teilen der Frauenklinik in den Sockel des Turms des Stadtspitals Triemli, den Gebäudeschnitt im Sockelgebäude und Bau eines Logistikbahnhofs	17 500 143	- 990 267	16 509 876	3 091 124		
17.06.2020	GR	18 753 000		Objektkredit *						
14.12.2022	STR	848 000		Zusatzkredit						
		15 350 000		Investitionsbeitrag für den Teilausbau an die SBB und Mieterausbau durch das STZ der Räume in der Liegenschaft Gustav-Gull-Platz 5, medizinische Ausstattung und Geräte sowie weitere Ausstattung	13 379 744	29 656	13 409 400	1 940 600		
30.09.2020	GR	13 400 000		Objektkredit						
13.07.2022	STR	1 950 000		Zusatzkredit						
		10 092 946		Einbau PET-CT im Institut für Radiologie und Nuklearmedizin	7 024 848	- 34 025	6 990 823	3 102 123	27.08.2025	2639/2025
03.03.2021	GR	9 600 000		Objektkredit						
07.07.2021	GR	492 946		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		5 590 000		Stadtspital Zürich, Haus 8, nutzungsspezifische Anpassungen	0	539 111	539 111	5 050 889		
01.10.2025	GR	5 590 000		Objektkredit *						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			3045	**Umwelt- und Gesundheitsschutz**						
		18 707 000		Förderprogramm Energetische Gebäudesanierungen in der Stadt Zürich, Pilotphase 2022-2025	1 620 949	3 517 974	5 138 923	13 568 077		
02.03.2022	GR	18 707 000		Objektkredit						
		20 000 000		Einführung, Umsetzung und Evaluation von Fördermassnahmen des Umstiegs von Öl- und Gasheizungen auf eine CO2-freie Wärmeproduktion	6 790 215	8 875 567	15 665 782	4 334 218		
02.03.2022	GR	13 500 000		Objektkredit						
08.11.2023	GR	6 500 000		Zusatzkredit						
		14 000 000		Förderprogramm KlimUp für Frühphasen-Start-ups und gemeinnützige Non-Profit-Organisationen, Pilotprojekt für die Jahre 2023 bis 2028	3 525 589	5 032 433	8 558 021	5 441 979		
05.07.2023	GR	14 000 000		Objektkredit						
		7 700 000		Pilotquartier Netto-Null, Umsetzung Projektkonzept	0	1 020 817	1 020 817	6 679 183		
07.02.2024	GR	7 700 000		Objektkredit						
			3515	**Tiefbauamt**						
		6 325 000		Negrellisteg, Abschnitt Kanonengasse bis Klingenstrasse, Neubau Gleisüberführung für Fussverkehr	6 274 030	0	6 274 030	50 970		
09.01.2019	GR	6 325 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		2 800 000		Rämistrasse, Abschnitt Bellevue bis Heimplatz, Realisierung von durchgehenden Velorouten sowie attraktiven Fusswegverbindungen, Projektierungskredit	85 448	0	85 448	2 714 552		
12.06.2019	GR	2 800 000		Objektkredit						
		2 292 000		Albisriederstrasse, Abschnitt Altstetter- bis Freilagerstrasse, Landerwerb, Trottoir, Schutzinsel, Bäume, Kaphaltestellen, Verkehrsregelungsanlage	0	0	0	2 292 000		
12.06.2019	GR	2 292 000		Objektkredit *						
		3 750 000		Ersatzneubau Rathausbrücke über die Limmat, Projektierungskredit	3 600 533	0	3 600 533	149 467		
04.03.2020	GR	3 750 000		Objektkredit						
		4 428 000		Zollstrasse, Abschnitt Langstrasse bis Sihlquai, und Radgasse, Begegnungszonen und weitere Aufwertungsmassnahmen	2 501 070	733 468	3 234 538	1 193 462		
21.10.2020	GR	4 428 000		Objektkredit *						
		971 200		Sponsoring «Urban Bike Festival» für die Jahre 2021 bis 2025	517 440	129 720	647 160	324 040		
25.11.2020	GR	971 200		Objektkredit						
		4 090 000		Neugestaltung und Erweiterung Nordbrücke	3 316 475	235 275	3 551 750	538 250		
10.02.2021	GR	4 090 000		Objektkredit						
		15 000 000		Investitionsbeitrag an den Kanton Zürich für den Hochwasserschutz Sihl-Zürichsee-Limmat mit dem Entlastungsstollen Thalwil	10 236 946	0	10 236 946	4 763 054		
10.02.2021	GR	15 000 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		83 800 000		Investitionsbeitrag der Stadt Zürich an die Kosten für die Einhausung der Autobahn in Schwamendingen sowie für die damit zusammenhängende Aufweitung der Unterführung Saatlenstrasse	70 749 256	11 321 496	82 070 752	1 729 249		
07.03.2021	GDE	83 800 000		Objektkredit						
		27 650 000		Ausbau Stadttunnel, Veloverbindung	25 949 170	1 598 580	27 547 750	102 250		
13.06.2021	GDE	27 650 000		Objektkredit						
		7 147 670		Neubau Fuss- und Veloverbindung von Kreis 4 und 5 über SBB-Gleise, Abschnitt Kohlendreieck bis Lettenviadukt, Franca-Magnani-Brücke, Projektierungskredit	2 717 181	451 395	3 168 576	3 979 094		
02.06.2021	GR	6 400 000		Objektkredit						
17.09.2025	STR	747 670		Zusatzkredit						
		11 029 000		Bernerstrasse-Nord und -Süd, Europabrücke bis Stadtgrenze, Investitionsbeitrag an den Bund für Massnahmen im Zusammenhang mit der Umgestaltung der Nationalstrasse A1/36	2 257 920	474 750	2 732 670	8 296 330		
25.08.2021	GR	11 029 000		Objektkredit *						
		5 058 000		Verkehrsarme Langstrasse, Langstrasse, Abschnitt Stauffacher- bis Dienerstrasse, Ankerstrasse und Kanonengasse, Abschnitt Molken- bis Lagerstrasse, Neugestaltungsmassnahmen, Lärmschutz	1 228 366	567 941	1 796 307	3 261 693		
25.08.2021	GR	5 058 000		Objektkredit *						
		3 000 000		Velo-city Konferenz 2024	0	0	0	3 000 000		
09.02.2022	GR	3 000 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		5 928 000		Manessestrasse, Abschnitt Utobrücke bis Manessestrasse 104, Neugestaltungsmassnahmen, Strassen-, Kanal- und Werkleitungsarbeiten	1 533 460	2 152 201	3 685 661	2 242 339		
16.03.2022	GR	5 928 000		Objektkredit *						
		5 086 000		Sihlböschung, Abschnitt Lagerstrasse bis Postbrücke, Umgebungsneugestaltung	672 640	2 066 074	2 738 714	2 347 286		
16.03.2022	GR	3 755 000		Objektkredit						
19.06.2024	STR	1 331 000		Zusatzkredit						
		3 997 000		Projektperimeter «Forch und Lengg», Bau neuer Bushaltestellen sowie dadurch bedingte Massnahmen	1 649 104	0	1 649 104	2 347 896		
24.08.2022	GR	3 997 000		Objektkredit *						
		8 433 000		Projekt Platzspitz und Mattensteg, Neugestaltung Platzspitz und Platzspitzbrücke, Sanierung Mattensteg und Werkleitungsarbeiten	4 099 850	2 092 872	6 192 722	2 240 278		
30.11.2022	GR	8 433 000		Objektkredit						
		6 000 000		Bahnhof Altstetten, Ersatzneubau Personenunterführung und Neubau Velostation, Projektierungskredit	138 614	920 389	1 059 003	4 940 997		
18.01.2023	GR	6 000 000		Objektkredit						
		2 918 000		Strassenbauprojekt Altstetterstrasse, Neugestaltungsmassnahmen	306 148	1 623 829	1 929 977	988 023		
18.01.2023	GR	2 525 000		Objektkredit *						
12.06.2024	STR	393 000		Zusatzkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		3 000 000		Verbesserung der Veloverbindung von Dammsteg und Dammweg bis Lettenviadukt, Projektierungskredit	0	166 814	166 814	2 833 186		
24.05.2023	GR	3 000 000		Objektkredit						
		2 800 000		Quartierverbindung Seebach, Steffenstrasse bis Seebacherplatz, Projektierungskredit	416 326	570 513	986 839	1 813 161		
12.07.2023	GR	2 800 000		Objektkredit						
		17 846 000		Kreuzbühlstrasse, Personenunterführung Mühlebachstrasse, Kunst-, Werkleitungs- und Strassenbau	167 014	278 358	445 372	17 400 628		
17.01.2024	GR	17 846 000		Objektkredit *						
		9 893 000		Strassenbauprojekt Seestrasse/Mythenquai, Neugestaltungsmassnahmen	80 897	210 113	291 010	9 601 990		
29.05.2024	GR	9 893 000		Objektkredit *						
		6 276 000		Veloverleihsystem Züri Velo 2.0, Grundleistung	0	2 875 988	2 875 988	3 400 012		
10.07.2024	GR	6 276 000		Objektkredit						
		4 150 000		Neuer Schifflandungssteg Wollishofen	0	2 084 007	2 084 007	2 065 993		
25.09.2024	GR	4 150 000		Objektkredit						
		7 300 000		Kunst im öffentlichen Raum, Rahmenkredit	0	383 088	383 088	6 916 912		
25.09.2024	GR	7 300 000		Rahmenkredit						
		3 675 000		Bahnhofquai, Erweiterung Tramwartehallen, Einhausung Treppenabgänge	0	0	0	3 675 000		
23.10.2024	GR	3 675 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		5 160 000		Zugang Nord, Projektierungskredit (inkl. einer weitgehend oberirdischen Verbidung vom Bahnhof Stadelhofen zum Heimplatz)	0	379 362	379 362	4 780 638		
23.10.2024	GR	5 160 000		Objektkredit						
		6 450 000		Zugang Nord, Vorinvestition für Vorausmassnahmen	0	0	0	6 450 000		
23.10.2024	GR	6 450 000		Objektkredit						
		76 945 000		Ersatzneubau Rathausbrücke über die Limmat	0	1 792 491	1 792 491	75 152 509		
24.11.2024	GDE	58 345 000		Objektkredit						
01.10.2025	GR	18 600 000		Zusatzkredit						
		2 610 000		Milchbuck- und Scheuchzerstrasse, Aufwertungsmassnahmen	0	0	0	2 610 000		
18.12.2024	GR	2 610 000		Objektkredit *						
		2 200 352		Strassenparzellen Grossalbis, Einnahmenverzicht	0	0	0	2 200 352		
26.02.2025	GR	2 200 352		Objektkredit						
		4 830 000		Strassenbauprojekt Scheuchzerstrasse, Aufwertungsmassnahmen	0	667 962	667 962	4 162 038		
26.03.2025	GR	4 830 000		Objektkredit *						
		10 171 000		Strassenbauprojekt Sihlquai, Gasometer- und Fabrikstrasse, Aufwertungsmassnahmen	0	23 412	23 412	10 147 588		
26.03.2025	GR	10 171 000		Objektkredit *						
		3 365 000		Brückenbauprojekt Sihlhölzlibrücke, Neugestaltungsmassnahmen	0	379 056	379 056	2 985 944		
09.07.2025	GR	3 365 000		Objektkredit *						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		6 496 600		Strassen- und Werkleitungsbau Altstetten West, Projektierungskredit	0	373 481	373 481	6 123 119		
09.07.2025	GR	6 496 600		Objektkredit						
		3 747 000		Strassenbauprojekt Wasserwerkstrasse, Aufwertungsmassnahmen	0	188 843	188 843	3 558 157		
20.08.2025	GR	3 747 000		Objektkredit *						
		3 551 000		Strassenbauprojekt Heimplatz, gestalterische und verkehrsplanerische Aufwertung, Projektierungskredit	0	0	0	3 551 000		
01.10.2025	GR	3 551 000		Objektkredit						
		350 000 000		Planung und Bau kommunaler und regionaler Veloinfrastruktur in der Stadt Zürich	18 638 830	17 658 325	36 297 155	313 702 845		
30.11.2025	GDE	350 000 000		Rahmenkredit						
			3535	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser**						
		15 065 000		Abwasserreinigungsanlage Werdhölzli, Kapazitätserweiterung Biologie, Projektierungskredit	0	826 996	826 996	14 238 004		
14.05.2025	GR	15 065 000		Objektkredit						
			3537	**Entsorgung + Recycling Abwasser (Allgemein)**						
		35 474 000		Abwasserreinigungsanlage Werdhölzli, CO2-Abscheidung aus dem Abgas der Klärschlammverwertungsanlage Zürich	107 781	15 000	122 781	35 351 219		
22.09.2024	GDE	35 474 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			3550	**Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall**						
		12 285 339		Kehrichtheizkraftwerk Hagenholz, 3. Verbrennungslinie, Projektierungskredit	12 200 400	0	12 200 400	84 939		
02.09.2020	GR	12 285 339		Objektkredit						
		13 871 814		Entsorgungslogistik, Ersatzbeschaffung von acht Elektro- und vier Hybridnutzfahrzeuge, Neubeschaffung von zwei Elektronutzfahrzeugen sowie der erforderlichen Elektro-Infrastruktur	12 054 099	296 365	12 350 464	1 521 350		
16.12.2020	GR	13 871 814		Objektkredit *						
		6 416 000		Recyclingzentrum Juch-Areal, Neubau, Projektierungskredit	0	3 739 331	3 739 331	2 676 669		
14.09.2022	GR	4 771 000		Objektkredit						
02.07.2025	STR	1 645 000		Zusatzkredit						
		367 000 000		Erweiterung der Kehrichtverwertungsanlage Hagenholz um eine dritte Verbrennungslinie 2K5	79 092 520	79 720 154	158 812 674	208 187 326		
03.09.2023	GDE	367 000 000		Objektkredit						
		2 405 000		Abfallsammelsystem für Bioabfall auf öffentlichem Grund, Projektierungskredit	1 215 207	360 093	1 575 300	829 700		
25.10.2023	GR	2 020 000		Objektkredit						
01.10.2025	STR	385 000		Zusatzkredit						
		3 932 000		Mobiler Recyclinghof	0	137 628	137 628	3 794 372		
26.03.2025	GR	3 932 000		Objektkredit						
			3552	**Entsorgung + Recycling Abfall (Allgemein)**						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		5 355 000		Temporäres Angebot 2025–2028 für Kreislaufwirtschaft «Josy»	0	1 354 455	1 354 455	4 000 545		
26.02.2025	GR	5 355 000		Objektkredit						
		3 846 000		Pilotprojekt Reparaturförderung	0	37 305	37 305	3 808 695		
11.06.2025	GR	3 846 000		Objektkredit						
			3560	**Entsorgung + Recycling Zürich, Stadtreinigung**						
		4 886 000		Geerenweg, Durchgangsplatz für fahrende Jenische und Sinti	0	30 230	30 230	4 855 770		
13.03.2024	GR	4 886 000		Objektkredit						
			3570	**Grün Stadt Zürich**						
		2 548 628		Park am Wasser, Neubau eines Quartierparks und Installation einer Ladestation für Elektrofahrzeuge	2 258 112	0	2 258 112	290 516	29.10.2025	3458/2025
07.07.2021	GR	2 520 000		Objektkredit *						
07.07.2021	GR	28 628		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		5 000 000		Förderprogramm «Mehr als Grün»	852 322	1 124 393	1 976 715	3 023 285		
03.11.2021	GR	5 000 000		Objektkredit						
		3 000 000		Förderprogramm «Vertikalbegrünung»	389 567	485 583	875 151	2 124 849		
03.11.2021	GR	3 000 000		Objektkredit						
		22 883 000		Koch-Areal, Quartiere Albisrieden/Altstetten, Neubau Quartierpark mit Instandsetzung Kohlenlagerhalle, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	17 690 230	1 835 019	19 525 249	3 357 751		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
15.05.2022	GDE	22 883 000		Objektkredit						
		18 000 000		Stiftung Wildnispark Zürich, Gewährung eines Darlehens für die Finanzierung der Instandsetzung der Liegenschaften und Sicherstellung der Liquidität	0	0	0	18 000 000		
16.03.2022	GR	18 000 000		Objektkredit						
		130 000 000		Verbesserung des Stadtklimas, Umsetzung hitzemindernder Massnahmen und Stärkung der Beratung von Privatpersonen in der Stadt Zürich, Rahmenkredit bis 2035	2 136 185	4 732 933	6 869 118	123 130 882		
03.09.2023	GDE	130 000 000		Rahmenkredit						
		4 015 000		Sportzentrum Heerenschürli, Neubau des Ballfangs auf der Baseballanlage	1 787 668	2 441 104	4 228 772	- 213 772		
12.07.2023	GR	4 015 000		Objektkredit						
		2 100 000		Kasernenareal, Instandsetzung und teilweise Neugestaltung der Freiräume, Projektierungskredit	38 879	492 769	531 648	1 568 352		
19.06.2024	GR	2 100 000		Objektkredit						
		12 856 000		Gesamterneuerung Stadthausanlage, Ersatzneubau Kiosk und Erweiterung Baumbestand	1 626 343	8 641 804	10 268 147	2 587 853		
10.07.2024	GR	12 856 000		Objektkredit						
		2 685 000		Sportanlage Sunnau in Adliswil, Umbau Rasenspielfeld R1	0	2 408 414	2 408 414	276 586		
27.11.2024	GR	2 685 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		12 245 000		Neugestaltung Hafenpromenade Enge, Ersatzneubau Verpflegungskiosk mit ZüriWC, Neubau Untergeschoss für Seewasser-Pumpstation und Trafostation	0	2 775 113	2 775 113	9 469 887		
26.02.2025	GR	12 245 000		Objektkredit *						
			4040	**Immobilien Stadt Zürich**						
		83 000		Mediacampus, Baslerstrasse 30, Quartier Altstetten, Einrichtung von Ateliers	82 322	0	82 322	678		
31.10.2018	GR	83 000		Objektkredit						
		3 899 000		Rote Fabrik, Quartier Wollishofen, Ersatz des Aufbaus und Miete von Ausweichspielstätten	2 189 822	831 384	3 021 206	877 794		
05.12.2018	GR	2 545 000		Objektkredit *						
15.06.2022	STR	1 084 000		Zusatzkredit						
17.04.2024	STR	270 000		Zusatzkredit						
		133 620 000		Neubau Alterszentrum und Wohnsiedlung Eichrain, Quartier Seebach	56 789 055	766 163	57 555 218	76 064 782		
10.02.2019	GDE	131 910 000		Objektkredit						
26.08.2020	GR	1 710 000		Zusatzkredit						
		22 270 000		Ersatzneubau der Wache Wasserschutzpolizei, Mythenquai 73, Quartier Enge	22 257 368	48 419	22 305 787	- 35 787		
19.05.2019	GDE	20 970 000		Objektkredit						
06.07.2022	STR	1 300 000		Zusatzkredit						
		63 300 000		Neubau Schulanlage Freilager mit Energiezentrale, Quartier Albisrieden	58 211 044	403 201	58 614 245	4 685 755		
19.05.2019	GDE	63 300 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		10 000 000		Sportzentrum Witikon, Neubau einer Dreifachsporthalle kombiniert mit dem Ersatzneubau des Garderobengebäudes und Neuordnung der Rasensportanlage, Projektierungskredit	1 505 723	1 961 768	3 467 491	6 532 509		
05.06.2019	GR	5 000 000		Objektkredit						
24.09.2025	GR	5 000 000		Zusatzkredit						
		1 475 742		Liegenschaften Owenweg 19 und Moosstrasse 30, Quartier Wollishofen, Erwerb	0	1 475 742	1 475 742	0		
05.06.2019	GR	1 475 742		Objektkredit						
		13 200 000		Garderoben- und Clubgebäude Hönggerberg, Quartier Höngg, Ersatzneubau	12 574 563	96 496	12 671 059	528 941		
21.08.2019	GR	12 452 000		Objektkredit						
25.05.2022	STR	748 000		Zusatzkredit						
		14 624 000		Amtshaus Walche, räumliche Optimierungen	11 442 384	2 941 896	14 384 280	239 720		
18.09.2019	GR	14 624 000		Objektkredit *						
		4 800 000		Schulanlage Falletsche/Leimbach, Quartier Leimbach, Neubau Schulprovisorium	3 992 479	0	3 992 479	807 521	16.04.2025	1172/2025
02.10.2019	GR	4 800 000		Objektkredit						
		3 398 631		Schulanlage Turner, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Turner II	2 836 498	0	2 836 498	562 133	16.04.2025	1172/2025
02.10.2019	GR	3 371 000		Objektkredit						
02.10.2019	GR	27 631		Kreditanpassung infolge Teuerung						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		6 900 000		Neubau eines Provisoriums für die Schulen Letten und Nordstrasse sowie die Betreuung Imfeldstrasse 6 auf der Lettenwiese, Quartier Wipkingen	2 773 750	665 888	3 439 638	3 460 362		
02.10.2019	GR	6 900 000		Objektkredit						
		59 800 000		Liegenschaft Röschibachstrasse 24/26, Quartier Wipkingen, Instandsetzung und Umbau für das Sozialzentrum Hönggerstrasse, Übertragung ins Verwaltungsvermögen	52 673 345	458 241	53 131 586	6 668 414		
17.11.2019	GDE	59 800 000		Objektkredit						
		57 318 875		Neubau der Schulanlage Allmend im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Bau einer Passerelle, Übertragung Grundstück ins Verwaltungsvermögen	46 102 672	206 084	46 308 756	11 010 119		
17.11.2019	GDE	57 318 875		Objektkredit						
		8 550 000		Liegenschaft Mürtschenpark, Quartier Altstetten, Ausbau und Austattung für den Schulunterricht	7 179 270	0	7 179 270	1 370 730		
13.11.2019	GR	8 550 000		Objektkredit						
		3 672 461		Schulanlage Liguster, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 131 178	0	3 131 178	541 283	05.03.2025	640/2025
23.09.2020	GR	3 650 000		Objektkredit						
23.09.2020	GR	22 461		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		3 387 349		Theaterhaus Gessnerallee, Quartier, Altstadt, Ausbau des Nordflügels / Stall 6	2 203 191	777 481	2 980 672	406 677	14.05.2025	1410/2025
25.11.2020	GR	3 273 000		Objektkredit *						
25.11.2020	GR	114 349		Kreditanpassung infolge Teuerung						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		5 557 503		Liegenschaft Wasserwerkstrasse 119, Quartier Wipkingen, Umbau für die Schule, Übertragung der Liegenschaft ins Verwaltungsvermögen	5 241 585	0	5 241 585	315 918	26.11.2025	3872/2025
16.12.2020	GR	5 230 000		Objektkredit *						
16.12.2020	GR	107 503		Kreditanpassung infolge Teuerung						
13.07.2022	STR	220 000		Zusatzkredit						
		19 500 000		Liegenschaften Hagenholzstrasse 85a und 85b (Campus Glattal), Quartier Seebach, Einbau Sekundarschule	16 298 119	262 241	16 560 360	2 939 640		
13.01.2021	GR	17 980 000		Objektkredit						
29.06.2022	STR	1 520 000		Zusatzkredit						
		9 500 000		Areal Allmendstrasse 91-95 im Gebiet Manegg, Quartier Wollishofen, Neubau Schulanlage Höckler, Projektierungskredit	5 701 077	2 711 949	8 413 026	1 086 974		
10.02.2021	GR	7 500 000		Objektkredit						
30.10.2024	STR	2 000 000		Zusatzkredit						
		78 000 000		Areal Thurgauerstrasse, Quartier Leutschenbach, Neubau einer Schulanlage und Erstellen eines Quartierparks, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	56 289 463	1 697 320	57 986 783	20 013 217		
07.03.2021	GDE	78 000 000		Objektkredit						
		49 000 000		Areal Guggach, Neubau einer Schulanlage und Erstellen eines Quartierparks, Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen	42 588 515	2 265 073	44 853 588	4 146 412		
07.03.2021	GDE	49 000 000		Objektkredit						
		8 900 000		Schulanlage Leimbach, Quartier Leimbach, Ersatzneubau, Projektierungskredit	4 519 969	1 983 991	6 503 960	2 396 040		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
02.06.2021	GR	7 000 000		Objektkredit						
10.12.2025	STR	1 900 000		Zusatzkredit						
		107 450 000		Binzmühlestrasse 156, Neubau einer Wache Nord mit zentraler Einsatzlogistik für Schutz & Rettung Zürich	39 970 213	14 318 456	54 288 669	53 161 331		
26.09.2021	GDE	107 000 000		Objektkredit						
07.06.2023	STR	450 000		Zusatzkredit *						
		3 796 000		Schulanlage Ahorn, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 769 513	0	3 769 513	26 487		
25.08.2021	GR	3 796 000		Objektkredit						
		3 906 000		Schulanlage Leutschenbach, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 585 536	0	3 585 536	320 464		
25.08.2021	GR	3 906 000		Objektkredit						
		3 917 000		Schulanlage Wollishofen, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 656 833	128 816	3 785 649	131 351		
25.08.2021	GR	3 917 000		Objektkredit						
		11 030 000		Schulanlage Hans Asper, Erstellen von zwei «Züri Modular»-Pavillons und einer temporären Sporthalle	11 180 578	83 120	11 263 698	- 233 698		
25.08.2021	GR	11 030 000		Objektkredit						
		3 712 000		Schulanlage Lachenzelg, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 391 146	0	3 391 146	320 854		
25.08.2021	GR	3 712 000		Objektkredit						
		4 226 000		Schulanlage Waidhalde, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 791 004	0	3 791 004	434 996		
25.08.2021	GR	4 226 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		2 745 000		Schulanlage Allenmoos, Schulraumprovisorium (einschliesslich Rückbau), Quartier Unterstrass	1 942 446	37 504	1 979 950	765 050		
08.09.2021	GR	2 745 000		Objektkredit						
		6 421 880		Geschäftshaus Räffelstrasse 12, Quartier Wiedikon, Miete und Einbau für die Arbeitsintegration der Sozialen Einrichtungen und Betriebe	832 565	0	832 565	5 589 315		
06.10.2021	GR	6 421 880		Objektkredit						
		7 700 000		Neubau der Schulanlage Sirius und eines Werkhofs sowie eines Quartierparks, Quartier Fluntern, Projektierungskredit	3 852 430	2 503 615	6 356 045	1 343 955		
06.10.2021	GR	7 700 000		Objektkredit						
		34 300 000		Schulanlage Lavater, Quartier Enge, Neubau Doppelsporthalle und Anpassung Einfachsporthalle für die Betreuung	24 341 837	5 171 506	29 513 343	4 786 657		
15.05.2022	GDE	34 300 000		Objektkredit *						
		83 300 000		Schulanlage Borrweg, Quartier Friesenberg, Ersatzneubau	51 764 335	24 405 853	76 170 188	7 129 812		
15.05.2022	GDE	83 300 000		Objektkredit						
		82 400 000		Radiostudio Brunnenhof, Quartier Unterstrass, Einbau einer Sekundarschule	55 851 900	24 314 460	80 166 360	2 233 640		
15.05.2022	GDE	82 400 000		Objektkredit						
		12 300 000		Messehalle 9, Quartier Oerlikon, Umbau für Sporthalle, Übertragung ins Verwaltungsvermögen	10 722 093	423 699	11 145 792	1 154 208		
19.01.2022	GR	11 160 000		Objektkredit						
28.06.2023	STR	1 140 000		Zusatzkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		2 500 000		Schulanlage Kornhaus, Industriequartier, räumliche Optimierungen, Photovoltaikanlage	2 118 101	199 171	2 317 272	182 728		
19.01.2022	GR	2 500 000		Objektkredit *						
		10 700 000		Hardguststrasse 3 (Centravo-Areal), Neubau einer Wache West für Schutz & Rettung Zürich und des Stadtarchivs Zürich, Projektierungskredit	2 088 701	1 098 851	3 187 552	7 512 448		
09.03.2022	GR	10 700 000		Objektkredit						
		13 900 000		Schaulspielhaus (Pfauen), Quartier Hottingen, Instandsetzung, Projektierungskredit	299 002	769 898	1 068 900	12 831 100		
09.03.2022	GR	13 900 000		Objektkredit						
		3 772 974		Schulanlage Lachenzelg, Umbauten für Betreuung	2 872 544	73 426	2 945 970	827 004	10.12.2025	4069/2025
16.03.2022	GR	3 594 000		Objektkredit						
16.03.2022	GR	178 974		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		8 000 000		Freibad Auhof, Erweiterung	395 065	1 240 385	1 635 450	6 364 550		
30.03.2022	GR	8 000 000		Objektkredit						
		80 600 000		Sekundarschulanlage Im Isengrind, Neubau	28 595 081	19 210 208	47 805 289	32 794 711		
25.09.2022	GDE	80 600 000		Objektkredit						
		3 722 000		Schulanlage Lachenzelg, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Lachenzelg II	3 399 132	24 604	3 423 736	298 264		
14.09.2022	GR	3 722 000		Objektkredit						
		11 917 000		Schulanlage Letzi, Erstellen drei «Züri Modular»-Pavillons Wydäckerring I bis III	10 791 797	280 058	11 071 855	845 145		
14.09.2022	GR	11 917 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		4 997 867		Schulanlage Sihlweid Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Sihlweid II	4 221 715	28 023	4 249 738	748 129	10.12.2025	4069/2025
14.09.2022	GR	4 501 000		Objektkredit						
14.09.2022	GR	496 867		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		4 019 000		Schulanlage Wollishofen, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons Wollishofen III	3 689 473	68 871	3 758 344	260 656		
14.09.2022	GR	4 019 000		Objektkredit						
		16 900 000		Heilpädagogische Schule Gotthelfstrasse, Umbau, Provisorium	10 504 890	1 273 637	11 778 527	5 121 473		
02.11.2022	GR	16 900 000		Objektkredit						
		5 313 122		Schulanlage Feld, Umbau	4 299 784	0	4 299 784	1 013 338	26.11.2025	3872/2025
02.11.2022	GR	4 890 000		Objektkredit						
02.11.2022	GR	423 122		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		3 184 627		Schulanlage Stettbach, Erweiterung Küche und Betreuung	2 439 906	0	2 439 906	744 721	26.11.2025	3872/2025
02.11.2022	GR	2 980 000		Objektkredit *						
02.11.2022	GR	204 627		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		3 650 625		Schulanlage Rebhügel, Umbau	2 391 462	5 019	2 396 481	1 254 144	10.12.2025	4069/2025
02.11.2022	GR	3 390 000		Objektkredit						
02.11.2022	GR	260 625		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		4 798 000		Thurgauerstrasse, Baufeld A, Erstellung temporäre Tragluftsporthalle und Miete und Investitionsbeitrag für das Ratsprovisorium Hard	1 821 334	830 413	2 651 747	2 146 253		
07.12.2022	GR	3 108 000		Objektkredit *						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
25.06.2025	STR	1 690 000		Zusatzkredit						
		4 500 000		Verlängerung Mietvertrag Bürogebäude Schaffhauserstrasse 26, Umbau Förrlibuckstrasse 59/61 und Instandhaltung Bahnhofbrücke 1	2 331 463	981 628	3 313 091	1 186 909		
21.12.2022	GR	4 500 000		Objektkredit						
		231 000 000		Schulanlage Saatlen, Quartier Schwamendingen, Ersatzneubau	36 163 922	28 647 109	64 811 031	166 188 969		
18.06.2023	GDE	231 000 000		Objektkredit						
		11 000 000		Ersatzneubau Schulanlage Utogrund und Instandsetzung Sportanlage Utogrund, Projektierungskredit	2 043 987	1 674 882	3 718 869	7 281 131		
01.02.2023	GR	9 000 000		Objektkredit						
03.09.2025	STR	2 000 000		Zusatzkredit						
		8 500 000		Schulanlage Utogrund, Quartier Albisrieden, Erstellung Schulprovisorium (Kapazitätserweiterung bestehende Schulanlage Utogrund)	199 870	6 430 297	6 630 167	1 869 833		
01.02.2023	GR	8 500 000		Objektkredit						
		14 795 000		Schulanlage Mühlebach, Instandsetzung und Erweiterung	3 882 505	4 441 439	8 323 944	6 471 056		
01.03.2023	GR	14 795 000		Objektkredit *						
		2 900 000		Ersatzneubau Wohnsiedlung Schönauring, Einbau eines Dreifachkindergartens mit Betreuung	334 443	1 005 038	1 339 481	1 560 519		
29.03.2023	GR	2 900 000		Objektkredit						
		10 500 000		Erweiterung Schulanlage Staudenbühl, neue einmalige Ausgaben, Projektierungskredit	517 467	14 499	531 966	9 968 034		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
19.04.2023	GR	10 500 000		Objektkredit *						
		151 500 000		Ersatzneubau Schulanlage Triemli B und C und Erweiterung der Schulanlage In der Ey, Quartier Albisrieden	18 439 125	14 499 261	32 938 386	118 561 614		
03.09.2023	GDE	151 500 000		Objektkredit						
		3 940 000		Schulanlage Grünau, Umbau und Einbau Küche und Betreuung	2 391 461	419 846	2 811 307	1 128 693		
07.06.2023	GR	3 940 000		Objektkredit *						
		13 550 000		Diensthunde-Kompetenz-Zentrum Gänziloo, Quartier Friesenberg, Umbau und Instandsetzung	2 084 071	3 168 117	5 252 188	8 297 812		
21.06.2023	GR	13 550 000		Objektkredit						
		3 870 000		Erweiterung Schulanlage Brunnenhof, Quartier Unterstrass, Projektierungskredit	587 586	722 298	1 309 884	2 560 116		
05.07.2023	GR	3 870 000		Objektkredit						
		5 216 000		Schulanlage Auzelg, Umbauten der «Züri Modular»-Pavillons Auzelg I und II sowie die Aufstockung des «Züri Modular»-Pavillons Auzelg III	2 422 862	2 136 928	4 559 790	656 210		
12.07.2023	GR	3 373 000		Objektkredit						
06.11.2024	STR	1 843 000		Zusatzkredit						
		2 303 000		Schulanlage Herzogenmühle, Quartier Hirzenbach, Aufstockung des «Züri Modular»-Pavillons	1 636 324	68 053	1 704 377	598 623		
12.07.2023	GR	2 303 000		Objektkredit						
		3 266 000		Schulanlage Buchwiesen, Quartier Seebach, Verschiebung eines «Züri Modular»-Pavillons	2 413 555	374 699	2 788 254	477 746		
12.07.2023	GR	3 266 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		4 235 000		Schulanlage Kolbenacker, Quartier Seebach, Erstellen eines «Züri Modular»-Pavillons	3 279 763	566 157	3 845 920	389 080		
12.07.2023	GR	4 235 000		Objektkredit						
		2 921 000		Schulanlage Looren, Quartier Witikon, Verschiebung eines «Züri Modular»-Pavillons	2 023 278	490 192	2 513 470	407 530		
12.07.2023	GR	2 921 000		Objektkredit						
		5 738 000		Neubau temporäre Sporthalle Zwirnerstrasse	3 297 071	393 720	3 690 791	2 047 209		
12.07.2023	GR	5 738 000		Objektkredit						
		12 000 000		Schulanlage Im Herrlig, Quartier Altstetten, Ersatzneubau mit Quartierpark und Energiezentrale, Projektierungskredit	125 401	27 310	152 711	11 847 289		
27.09.2023	GR	12 000 000		Objektkredit						
		3 399 403		Schulanlage Im Gut, Umbau	1 881 881	548 550	2 430 431	968 972	10.12.2025	4069/2025
27.09.2023	GR	3 280 000		Objektkredit						
27.09.2023	GR	119 403		Kreditanpassung infolge Teuerung						
		4 780 000		Schulanlage Zurlinden, Umbau	2 550 219	992 858	3 543 077	1 236 923		
27.09.2023	GR	4 780 000		Objektkredit						
		2 450 000		Schulanlage Milchbuck, Umbau	1 089 038	507 612	1 596 650	853 350		
27.09.2023	GR	2 450 000		Objektkredit						
		11 170 000		Gemeinschaftszentrum Wipkingen und Umgebung, Ersatzneubau Blauer Saal und räumliche Optimierungen	781 837	2 302 654	3 084 491	8 085 509		
27.09.2023	GR	11 170 000		Objektkredit *						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Anhang

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		3 474 000		Werkhof Riedgrabenweg, Umbau und Instandsetzung	1 952 076	377 025	2 329 101	1 144 899		
25.10.2023	GR	3 474 000		Objektkredit						
		3 500 000		Schulanlage Vogtsrain, Erweiterung, Projektierungskredit	234 821	91 478	326 299	3 173 701		
25.10.2023	GR	3 500 000		Objektkredit						
		2 000 000		Investitionsbeitrag an die Betriebsgenossenschaft Hallenbad Altstetten für Unterhalt und Instandhaltung für die Jahre 2024 bis 2028	208 589	301 500	510 089	1 489 911		
29.11.2023	GR	2 000 000		Objektkredit						
		5 365 000		Vorderberg 11, Einbau einer Schulzahnklinik	1 877 407	1 771 840	3 649 247	1 715 753		
06.12.2023	GR	5 365 000		Objektkredit						
		3 500 000		Schulanlage Apfelbaum, Umbau	178 196	1 838 588	2 016 784	1 483 216		
20.03.2024	GR	3 500 000		Objektkredit						
		4 772 000		Schulanlage Probstei, Umbau	0	0	0	4 772 000		
20.03.2024	GR	4 062 000		Objektkredit *						
11.09.2024	STR	710 000		Zusatzkredit						
		8 700 000		Thurgauerstrasse, Teilgebiet A, Projektierungskredit	197 096	494 242	691 338	8 008 662		
17.04.2024	GR	8 700 000		Objektkredit						
		69 750 000		Erweiterung, Umbau und Instandhaltung der Wache Süd von Schutz & Rettung	6 280 565	3 429 970	9 710 535	60 039 465		
09.06.2024	GDE	69 750 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		19 962 000		Dolder Bad, Instandsetzung	2 837 288	5 940 460	8 777 748	11 184 252		
12.06.2024	GR	19 962 000		Objektkredit						
		2 527 000		Wasserwerkstrasse 107, Einbau Schulschwimmanlage, Projektierungskredit	96 621	543 475	640 096	1 886 904		
26.06.2024	GR	2 527 000		Objektkredit						
		4 490 000		Schulanlage Bläsi, Neubau «Züri Modular»-Pavillon	103 094	3 212 419	3 315 513	1 174 487		
26.06.2024	GR	4 490 000		Objektkredit						
		4 440 000		Schulanlage Kappeli, Neubau «Züri Modular»-Pavillon Kappeli III	100 722	3 294 775	3 395 497	1 044 503		
26.06.2024	GR	4 440 000		Objektkredit						
		2 490 000		Kasernenareal, Einbau eines Provisoriums der Kontakt- und Anlaufstelle	38 344	1 398 672	1 437 016	1 052 984		
26.06.2024	GR	2 490 000		Objektkredit						
		2 073 000		Bürogebäude Herman-Greulich-Strasse 70, bauliche Anpassungen für den Schulärztlichen und den Schulpsychologischen Dienst	86 593	140 056	226 649	1 846 351		
10.07.2024	GR	2 073 000		Objektkredit *						
		2 674 000		Schaffhauserstrasse 315, Einbau Pädagogisches Fachzentrum	411 777	1 367 935	1 779 712	894 288		
11.09.2024	GR	2 674 000		Objektkredit						
		9 343 000		Kirche Wipkingen, Einbau Mehrzwecksaal, Bibliothek und Betreuungsräume für die Schule Waidhalde	322 709	2 568 208	2 890 917	6 452 083		
11.09.2024	GR	9 343 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		7 675 000		Schulanlage Riedenhalden, Umbau	409 989	2 124 030	2 534 019	5 140 981		
11.09.2024	GR	7 675 000		Objektkredit						
		5 503 000		Pfingstweidstrasse 60, Einbau von Schulraum für die Schule Pfingstweid	424 367	3 003 965	3 428 332	2 074 668		
11.09.2024	GR	5 503 000		Objektkredit						
		6 340 000		Schulanlage Riedtli, Umbau	247 493	3 864 351	4 111 844	2 228 156		
25.09.2024	GR	6 340 000		Objektkredit						
		102 400 000		Erweiterung Schulanlage Luchswiesen und Ersatzneubau Wohnsiedlung Luchswiese, Quartier Hirzenbach	6 657 638	6 508 151	13 165 789	89 234 211		
22.09.2024	GDE	102 400 000		Objektkredit						
		22 900 000		Umbau und stadtinterne Überlassung der Liegenschaft Krähbühlstrasse 58 für die Schule sowie die Erstellung der temporären Sporthalle an der Zürichbergstrasse	1 754 131	7 901 657	9 655 788	13 244 212		
22.09.2024	GDE	22 900 000		Objektkredit						
		111 000 000		Schulanlage Tüffenwies, Neubau	7 266 860	7 466 105	14 732 965	96 267 035		
22.09.2024	GDE	111 000 000		Objektkredit						
		10 000 000		Gesundheitszentrum für das Alter Grünau, Instandsetzung und Erweiterung, Projektierungskredit	0	366 664	366 664	9 633 336		
13.11.2024	GR	10 000 000		Objektkredit						
		2 600 000		Schulanlage Hardau, Umbau	0	1 373 970	1 373 970	1 226 030		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
27.11.2024	GR	2 600 000		Objektkredit						
		2 344 000		Schulanlage Sihlfeld, Umbau	0	1 488 581	1 488 581	855 419		
27.11.2024	GR	2 344 000		Objektkredit *						
		3 300 000		Kunst- und Sportschule Hohl, Umbau	0	667 514	667 514	2 632 486		
27.11.2024	GR	3 300 000		Objektkredit						
		3 000 000		Ersatzneubau Sporthalle Seefeld, Projektierungskredit	0	484 598	484 598	2 515 402		
18.12.2024	GR	3 000 000		Objektkredit						
		2 383 000		Gesundheitszentrum für das Alter Dorflinde, räumliche Optimierungen	0	243 487	243 487	2 139 513		
08.01.2025	GR	2 383 000		Objektkredit *						
		18 546 000		Schulanlage Liguster und Schulanlage Halde, Umbau für Tagesschule	0	2 050 202	2 050 202	16 495 798		
29.01.2025	GR	18 546 000		Objektkredit *						
		5 800 000		Gemeinschaftszentrum Witikon, Erstellung Provisorium	0	258 154	258 154	5 541 846		
05.03.2025	GR	5 800 000		Objektkredit						
		4 500 000		Schulanlage Untermoos, Umbau	0	588 498	588 498	3 911 502		
19.03.2025	GR	4 500 000		Objektkredit *						
		2 295 335		Liegenschaft Maneggstrasse 37, Miete und Einbau von Schulräumen	0	1 798 587	1 798 587	496 748		
19.03.2025	GR	2 295 335		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		2 280 000		Schulanlage Schanzengraben, Umbau	0	1 131 250	1 131 250	1 148 750		
19.03.2025	GR	2 280 000		Objektkredit						
		15 350 000		Schulanlage Bühl, Umbau	0	1 415 554	1 415 554	13 934 446		
19.03.2025	GR	15 350 000		Objektkredit *						
		5 520 000		Schulanlage Kügeliloo, Umbau	0	397 918	397 918	5 122 082		
09.04.2025	GR	5 520 000		Objektkredit *						
		54 000 000		Erweiterung Schulanlage Entlisberg	0	5 907 618	5 907 618	48 092 382		
18.05.2025	GDE	54 000 000		Objektkredit						
		6 090 000		Schulanlage Altstetterstrasse, Erstellung (Verschiebung) eines «Züri-Modular»-Pavillons	0	110 263	110 263	5 979 737		
02.07.2025	GR	6 090 000		Objektkredit						
		2 990 000		Aufstockung des «Züri-Modular»-Pavillons Kappeli I	0	83 489	83 489	2 906 511		
02.07.2025	GR	2 990 000		Objektkredit						
		2 910 000		Aufstockung des «Züri-Modular»-Pavillons Balgrist	0	62 775	62 775	2 847 225		
02.07.2025	GR	2 910 000		Objektkredit						
		15 150 000		Erstellung der Pavillonschule Aubrücke	0	391 273	391 273	14 758 727		
02.07.2025	GR	15 150 000		Objektkredit						
		15 800 000		Schulanlage Käferholz, Umbau	0	475 979	475 979	15 324 021		
20.08.2025	GR	15 800 000		Objektkredit *						
		2 260 000		Schulanlage Münchhalde, Umbau, Projektierungskredit	0	34 040	34 040	2 225 960		

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
10.09.2025	GR	2 260 000		Objektkredit						
		2 600 000		Betreuungsgebäude Auhof, Ersatzneubau, Projektierungskredit	0	92 513	92 513	2 507 487		
24.09.2025	GR	2 600 000		Objektkredit						
		92 400 000		Ersatzneubau von Haus A im Gesundheitszentrum für das Alter Bachwiesen	0	7 611 384	7 611 384	84 788 616		
28.09.2025	GDE	92 400 000		Objektkredit						
		373 000 000		Ersatzneubau Sportzentrum Oerlikon mit Bade-, Eis- und Rasensportanlage, Werkhof und öffentlichen Freiflächen	0	17 310 310	17 310 310	355 689 690		
28.09.2025	GDE	373 000 000		Objektkredit						
		25 660 000		Rasensportanlage Juchhof 3, Ersatzneubau Garderobengebäude und Umbau von drei Rasenspielfeldern	0	855 958	855 958	24 804 042		
28.09.2025	GDE	25 660 000		Objektkredit						
		108 000 000		Schulanlage Riedhof, Erweiterung	0	14 090 171	14 090 171	93 909 829		
30.11.2025	GDE	108 000 000		Objektkredit						
			4525	**Wasserversorgung**						
		28 636 245		Bau einer Direktverbindung zwischen Limmatzone, Glatt- und Hangzone des Wasserleitungsnetzes der Stadt Zürich	23 917 800	- 372 482	23 545 318	5 090 927	03.09.2025	2706/2025
27.09.2020	GDE	25 245 000		Objektkredit						
27.09.2020	GDE	3 391 245		Kreditanpassung infolge Teuerung						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			4530	**Elektrizitätswerk der Stadt Zürich**						
		135 475 500		Realisierung Energieverbund Altstetten und Höngg-West	81 757 171	19 543 162	101 300 333	34 175 167		
10.02.2019	GDE	128 700 000		Objektkredit						
26.06.2024	STR	879 900		Zusatzkredit						
06.11.2024	GR	5 895 600		Zusatzkredit						
		2 284 200		Sponsoring ZSC Lions für die Saisons 2021/22 bis 2023/24	2 285 369	0	2 285 369	- 1 169	09.04.2025	1082/2025
17.06.2020	GR	2 284 200		Objektkredit						
		405 000		Sponsoring Zürcher Silvesterlauf für die Jahre 2021 bis 2023	355 100	0	355 100	49 900	09.04.2025	1082/2025
17.06.2020	GR	405 000		Objektkredit						
		1 938 000		Sponsoring Zoo Zürich für die Jahre 2021 bis 2023	1 884 359	0	1 884 359	53 641	09.04.2025	1082/2025
17.06.2020	GR	1 938 000		Objektkredit						
		486 000		Sponsoring Zürcher Limmatschwimmen für die Jahre 2021 bis 2023	335 813	0	335 813	150 187	09.04.2025	1082/2025
17.06.2020	GR	486 000		Objektkredit						
		195 000		Sponsoring Zauberwald Lenzerheide für die Jahre 2021 bis 2023	186 776	0	186 776	8 224	09.04.2025	1082/2025
17.06.2020	GR	195 000		Objektkredit						
		167 440 000		Optimierung des Areals Herdern und des Werkhofs des Elektrizitätswerks	79 110 569	25 121 148	104 231 717	63 208 283		
27.09.2020	GDE	167 440 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		200 000 000		Rahmenkredit für den Erwerb von Enegieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen	51 674 788	33 076 468	84 751 256	115 248 744		
13.06.2021	GDE	200 000 000		Rahmenkredit						
		330 000 000		Ausbau der Fernwärmeversorgung in den Quartieren Wipkingen, Oberstrass, Unterstrass, Aussersihl sowie den Gebieten Guggach und Zürich-West/Sihlquai im Zeitraum 2022-2040	23 611 370	12 073 181	35 684 551	294 315 449		
28.11.2021	GDE	330 000 000		Objektkredit						
		10 000 000		Zweckerweiterung und Kapitalerhöhung der LaZur Energie SA	490 875	2 082 000	2 572 875	7 427 125		
30.03.2022	GR	10 000 000		Objektkredit						
		6 768 945		Förderbeiträge an die Verkehrsbetriebe für 20 elektrisch angetriebene Gelenkbusse für den öffentlichen Personennahverkehr in der Stadt Zürich	6 714 067	0	6 714 067	54 878	09.04.2025	1082/2025
24.08.2022	GR	6 768 945		Objektkredit						
		573 000 000		Ausbau der thermischen Netze in den Quartieren Albisrieden, Altstetten, Aussersihl, City, Enge und Höngg, Rahmenkredit	27 484 422	24 916 758	52 401 180	520 598 820		
27.11.2022	GDE	573 000 000		Rahmenkredit						
		9 300 000		Geothermiekraftwerk in Haute-Sorne, Phase 1, Beteiligung an Geo-Energie Jura SA, Pilotprojekt	9 300 000	0	9 300 000	0	09.04.2025	1082/2025
16.11.2022	GR	9 300 000		Objektkredit						
		2 220 000		Sponsoring ZSC Lions für die Saisons 2024/25 bis 2026/27	91 821	618 410	710 231	1 509 769		
25.01.2023	GR	2 220 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

6.13 Verpflichtungskredite HRM2 (Rechtskraft ab 1.1.2019)

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		405 000		Sponsoring Zürcher Silvesterlauf für die Jahre 2024 bis 2026	122 282	124 081	246 363	158 637		
25.01.2023	GR	405 000		Objektkredit						
		1 872 000		Sponsoring Zoo Zürich für die Jahre 2024 bis 2026	570 097	576 523	1 146 620	725 380		
25.01.2023	GR	1 872 000		Objektkredit						
		486 000		Sponsoring Zürcher Limmatschwimmen für die Jahre 2024 bis 2026	149 104	148 017	297 121	188 879		
25.01.2023	GR	486 000		Objektkredit						
		324 000		Sponsoring Zauberwald Lenzerheide für die Jahre 2024 bis 2026	95 220	98 815	194 035	129 965		
25.01.2023	GR	324 000		Objektkredit						
		3 800 000		Erschliessung des Gebiets Seebach (Quartierplan Nr. 470 Seebacherstrasse) ans Fernwärmenetz Zürich-Nord	949 621	128 402	1 078 023	2 721 977		
12.07.2023	GR	3 800 000		Objektkredit						
		6 548 622		Neuorganisation der städtischen Wärmeversorgung, Kauf und Projektierung des Projekts Altstetten West, Kauf und Projektierungskredit	4 523 112	126 579	4 649 691	1 898 931		
10.04.2024	GR	6 548 622		Objektkredit						
		2 535 177		Neuorganisation der städtischen Wärmeversorgung, Kauf und Projektierung des Projekts Binz Nord, Kauf und Projektierungskredit	124 867	10 114	134 981	2 400 196		
10.04.2024	GR	2 535 177		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		3 621 818		Neuorganisation der städtischen Wärmeversorgung, Kauf und Projektierung des Projekts Wollishofen-Manegg, Kauf und Projektierungskredit	489 702	0	489 702	3 132 116		
10.04.2024	GR	3 621 818		Objektkredit						
		7 258 504		Integration des Geschäftsbereichs ERZ Entsorgung + Recycling Zürich Fernwärme in das Elektrizitätswerk der Stadt Zürich	2 291 827	1 761 796	4 053 623	3 204 881		
10.04.2024	GR	7 258 504		Objektkredit						
		200 000 000		Bau von Anlagen des Geschäftsfelds Energielösungen des Elektrizitätswerks, Rahmenkredit	41 164	2 627 378	2 668 542	197 331 458		
09.06.2024	GDE	200 000 000		Rahmenkredit						
		10 094 000		Übernahme der ETH-Fernwärmeversorgung	8 488 763	0	8 488 763	1 605 237		
28.08.2024	GR	10 094 000		Objektkredit						
		300 000 000		Realisierung und Erwerb von Energieerzeugungsanlagen, die erneuerbare Energie nutzen, Rahmenkredit	0	0	0	300 000 000		
22.09.2024	GDE	300 000 000		Rahmenkredit						
		2 100 000		Kraftwerk Castasegna, Projekt «Revitalisierung Aue Cavril» im Bergell, naturemade star-Beitrag	0	137 973	137 973	1 962 027		
06.11.2024	GR	2 100 000		Objektkredit						
		7 350 000		Entwicklung und Betrieb einer digitalen Kommunikationslösung für Zählerinfrastrukturen zur Fernauslesung von Gebäudedaten, ewz.wM-Bus	0	664 178	664 178	6 685 822		
04.12.2024	GR	7 350 000		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
			5010	**Schulamt**						
		13 276 000		Projekt «KITS Next Generation Sek», Anpassung und Erweiterung der Schulinformatik-Infrastruktur, neue einmalige Informatikausgaben	3 625 000	3 741 000	7 366 000	5 910 000		
29.11.2023	GR	13 276 000		Objektkredit						
			5070	**Sportamt**						
		2 000 000		Darlehen an FCZ-Trainingszentrum AG für die Finanzierung der Erstellung des Trainingszentrums (FCZ-Campus) auf der Sportanlage Heerenschürli	1 928 500	0	1 928 500	71 500		
30.10.2019	GR	2 000 000		Objektkredit						
		2 000 000		Investitionsbeitrag an FCZ-Trainingszentrum AG für die Finanzierung der Erstellung des Trainingszentrums (FCZ-Campus) auf der Sportanlage Heerenschürli	1 928 500	0	1 928 500	71 500		
30.10.2019	GR	2 000 000		Objektkredit						
		1 080 000		Zürcher Sport-Ferienlager Fiesch, Erbringung unentgeltlicher Eigenleistungen sowie Einnahmeverzichte für die Jahre 2021 bis 2024	989 005	0	989 005	90 995		
17.11.2021	GR	1 080 000		Objektkredit						
		18 450 000		Frauen Fussball Europameisterschaft 2025 in der Schweiz, Bewerbung als Austragungsort, Planung und Durchführung	1 848 404	7 456 937	9 305 341	9 144 659		
01.02.2023	GR	18 450 000		Objektkredit						
			5500	**Sozialdepartement Departementssekretariat**						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

Kreditbeschluss									Kreditabrechnung	
Datum	Organ	Kredit Fr.	Institution	Bezeichnung	Ausgaben bis 31.12.2024 Fr.	Ausgaben 2025 Fr.	Ausgaben bis 31.12.2025 Fr.	Abweichung zu bewilligtem Kredit Fr.	Datum	STRB Nr.
		2 400 000		Rahmenkredit zur Schaffung einer Überbrückungshilfe für Ausländerinnen und Ausländer ohne gültigen Aufenthaltsstatus, dreijähriges Pilotprojekt	0	0	0	2 400 000		
05.04.2023	GR	2 400 000		Objektkredit						
		3 000 000		Rahmenkredit für «Wirtschaftliche Basishilfe für Ausländerinnen und Ausländer mit gültigem Aufenthaltsstatus, die keinen risikofreien Zugang zur Sozialhilfe haben», dreijähriges Pilotprojekt	0	0	0	3 000 000		
05.04.2023	GR	3 000 000		Rahmenkredit						
			5550	**Soziale Dienste**						
		4 416 000		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot der Dock Gruppe AG für die Jahre 2021 bis 2024	1 487 708	0	1 487 708	2 928 292		
23.09.2020	GR	4 416 000		Objektkredit						
		3 771 552		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot des Vereins Arche für die Jahre 2021 bis 2024	2 984 908	0	2 984 908	786 645		
23.09.2020	GR	3 771 552		Objektkredit						
		2 893 968		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot des Vereins Caritas Zürich für die Jahre 2021 bis 2024	1 644 144	0	1 644 144	1 249 824		
23.09.2020	GR	2 893 968		Objektkredit						
		1 148 400		Leistungsabhängige Ausgaben für das Teillohnangebot der Stiftung Arbeitskette Zürich für die Jahre 2021 bis 2024	24 414	- 9 900	14 514	1 133 886		
23.09.2020	GR	1 148 400		Objektkredit						

*) Zusätzlich zum Objektkredit bewilligte der Stadtrat in eigener Befugnis noch gebundene Ausgaben.

6.12 Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Buchungskreis 3025 Gesundheitszentren für das Alter
Jahr 2025

Kostendeckung
Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Total	Pension	Betreuung	**Total Pension / Betreuung**	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	**426’249’884.57**	203’452’283.88	55’054’410.39	**258’506’694.27**	167’743’190.29	0.00
Total Erträge	**389’175’175.65**	169’728’169.50	43’705’272.00	**213’433’441.50**	175’741’734.15	0.00
Saldo / Differenz	**-37’074’708.92**	-33’724’114.38	-11’349’138.39	**-45’073’252.77**	7’998’543.86	0.00
in % Kosten	**-8.7%**	-16.6%	-20.6%	**-17.4%**	4.8%	0.0%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen
Die Kostendeckungen entsprechen den Vorgaben gemäss § 12, Abs. 2 Pflegegesetz.

§ 12 Pflegegesetz

Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.

Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Konto	2910 03 001 Wohnraumfonds
Zweck	Förderung des gemeinnützigen Wohnungsbaus
Rechtliche Grundlagen	Verordnung über den städtischen Wohnraumfonds (Wohnraumfondsverordnung, VWRF) vom 16. März 2022

Fondsbewegungen	**Abnahme 2025**	**Zunahme 2025**
Erfolgsrechnung		
Einlage gemäss Gemeindeabstimmung		0.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		
Geleistete Beiträge	6’680’000.00	
Total Abnahme / Zunahme	6’680’000.00	0.00
Fondsveränderung Zunahme (+) / Abnahme (-)		**-6’680’000.00**

Fondsbestand	**Vermögensveränderung 2025**
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr	100’000’000.00
Einlage (+) / Entnahme (-)	-6’680’000.00
Fondsbestand Ende Rechnungsjahr	**93 320 000.00**
Zugesicherte Beiträge (noch nicht geleistet)	0.00
Verfügbarer Fondsbestand (Fondsbestand Ende Rechnungsjahr unter Berücksichtigung zugesicherter Beiträge)	**93 320 000.00**

7 Erläuterungen zur Rechnungslegung

7.1 Rechnungslegung und Berichterstattung

Grundlagen

Die Rechnungslegung und Berichterstattung wird auf kantonaler Ebene im Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) und in der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11) sowie auf kommunaler Ebene insbesondere in der Finanzhaushaltverordnung (FHVO, AS 611.101), in der Globalbudgetverordnung (GBVO, AS 611.102) und im Finanzhaushaltreglement (FHR, AS 611.111) geregelt.

Die Rechnungslegung erfolgt in Anlehnung an das Regelwerk des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

Allgemeines

Zweck §118 GG

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

Grundsätze der Rechnungslegung § 119 GG

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung werden beim Personalaufwand Aufwandminderungsbuchungen vorgenommen.

Gestützt auf § 119 Abs. 2 GG und Art. 60 und 61 FHR wird der Ressourcenausgleich zeitlich abgegrenzt.

Die Grundsätze gelten für die Erstellung der Jahresrechnung sowie für die Erstellung des Budgets und des Finanz- und Aufgabenplans.

Elemente des Rechnungsmodells

Budget

Zweck § 97 GG

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

Grundsätze § 98 GG

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

Inhalt § 99 GG

Das Budget enthält:

a. die Erfolgsrechnung,
b. die Investitionsrechnung.

Auf die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung finden §§ 124 und 125 GG-Anwendung.

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

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

Globalbudget § 100 GG

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

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

Die GBVO regelt die Haushaltsführung mit Globalbudget.

Es werden folgende Organisationseinheiten mit Produktegruppen-Globalbudgets geführt:

- 1520 Museum Rietberg
- 2040 Steueramt
- 3025 Gesundheitszentren für das Alter
- 3035 Stadtspital Zürich
- 3525 Geomatik + Vermessung
- 3570 Grün Stadt Zürich
- 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich
- 5070 Sportamt

Die Organisationseinheiten mit Produktegruppen-Globalbudgets berichten in einer gesonderten Vorlage.

Jahresrechnung

Zweck und Inhalt § 120 GG

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

Sie enthält insbesondere:
a. die Bilanz,
b. die Erfolgsrechnung,
c. die Investitionsrechnung,
d. die Geldflussrechnung,
e. den Anhang.

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

Verfahren § 128 GG / § 3 VGG

Der Gemeindevorstand erstellt die Jahresrechnung.

Sie wird von der Gemeindeversammlung oder dem Gemeindeparlament innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Rechnungsjahres genehmigt.

Der Gemeindevorstand reicht dem Bezirksrat die Jahresrechnung, die Beschlüsse der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung oder des Gemeindeparlaments ein.

Der Gemeindevorstand veröffentlicht die Jahresrechnung und das Budget.

Bilanz § 121 GG

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

Die Vermögenswerte werden gegliedert in Finanz- und Verwaltungsvermögen.

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

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

Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Ein aktiver Saldo der Steuerrestanzen wird in der Kontogruppe 1012 Steuerforderungen, ein passiver Saldo entsprechend in der Kontogruppe 2002 Steuern als Verpflichtung ausgewiesen.

Eigenkapital im Besonderen § 122 GG

Das Eigenkapital umfasst das zweckgebundene und das zweckfreie Eigenkapital.

Das zweckgebundene Eigenkapital umfasst:
a. die Verpflichtungen und Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe gemäss § 88 GG,
b. die Fonds im Eigenkapital,

c. die Rücklagen aus Verwaltungsbereichen mit Globalbudget gemäss § 89 GG,
d. die Vorfinanzierungen von Investitionsvorhaben gemäss § 90 GG.

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

Erfolgsrechnung § 124 GG

Die Erfolgsrechnung enthält den Aufwand und den Ertrag eines Rechnungsjahres.

Die Erfolgsrechnung nach Aufwand- und Ertragsarten umfasst insbesondere:
a. das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit,
b. das Finanzergebnis,
c. das ausserordentliche Ergebnis.

Das ausserordentliche Ergebnis umfasst:
a. die Einlagen in und Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche,
b. die Einlagen in Vorfinanzierungen und deren Auflösung,
c. die Einlagen in die Reserve.

Investitionsrechnung § 125 GG

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

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

Die Investitionsrechnung ist eng mit der Geldflussrechnung verbunden. Die Investitionen und Desinvestitionen werden in der Geldflussrechnung als Cashflow aus Investitions- und Anlagetätigkeit dargestellt.

Geldflussrechnung § 126 GG / § 18 VGG

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

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

Anhang der Jahresrechnung § 127 GG / § 19 VGG

Der Anhang

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

Der Anhang der Jahresrechnung enthält mindestens

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

Bilanzierung und Vermögensübertragung

Bilanzierungsgrundsätze für Vermögenswerte § 130 GG

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

Aktivierung § 20 VGG

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

Unter der Aktivierungsgrenze liegende Ausgaben werden unter Vorbehalt der Erfolgsrechnung belastet.
Ungeachtet der Aktivierungsgrenze werden in der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens Ausgaben erfasst für:
a. Grundstücke, mit Ausnahme von Strassen-, Wasserbau- und Waldgrundstücken,
b. Investitionsbeiträge,
c. Darlehen und Beteiligungen.

Aktivierungsgrenze § 21 VGG

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

Der Stadtrat hat die Aktivierungsgrenze bei Fr. 50 000 festgelegt. Vorbehalten bleiben bereichsspezifische Regelungen (Art. 62 FHR).

Eingangsbilanz § 179 GG

Der Gemeinderat hat entsprechend dem Antrag des Stadtrats am 31. Januar 2018 entschieden (GR Nr. 2017/284), auf eine Neubewertung des gesamten Verwaltungsvermögens auf den 1. Januar 2019 gemäss § 179 Abs. 2 GG zu verzichten. Somit wurden die Werte des Verwaltungsvermögens per 31. Dezember 2018 unverändert in die Eingangsbilanz per 1. Januar 2019 übernommen.

Bilanzierungsgrundsätze für Verpflichtungen § 130 GG

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

Rückstellungen § 22 VGG

Für Verpflichtungen werden Rückstellungen gebildet, wenn

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

Die Wesentlichkeitsgrenze entspricht der Aktivierungsgrenze gemäss § 21 VGG.

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

Diese Vorgänge werden im Rückstellungsspiegel erläutert.

Bewertungsgrundsätze § 131 GG

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 1.1.2023 statt. Die nächste Neubewertung ist auf 2027 vorgesehen.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibung bilanziert.

Bewertung des Finanzvermögens im Allgemeinen § 23 Anhang 2 VGG

Die Positionen des Finanzvermögens werden wie folgt bewertet:
1. flüssige Mittel zu Nominalwerten,

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

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

Wertänderungen werden in der Erfolgsrechnung verbucht.

Bewertung des Verwaltungsvermögens § 25 VGG

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

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

Abschreibungen und Wertminderungen § 132 GG

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

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

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

Abschreibungen des Verwaltungsvermögens im Allgemeinen § 26 VGG

Das Verwaltungsvermögen, das durch Nutzung entwertet wird, wird planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Die Abschreibungen beginnen mit der Nutzung. Im ersten Jahr der Nutzung kann eine Jahresabschreibung vorgenommen werden.

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

Grundstücke, Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens werden nicht abgeschrieben. Bei Bedarf findet eine Wertberichtigung statt.

Abgeschrieben werden Strassen-, Wasserbau- und Waldgrundstücke.

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

Wertberichtigung § 28 VGG

Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft.

Ist bei einer Position eine dauerhafte Wertminderung eingetreten, wird deren bilanzierter Wert ausserplanmässig abgeschrieben oder berichtigt.

Bewertung des Fremdkapitals § 29 VGG

Das Fremdkapital wird zum Nominalwert bewertet.

Vermögensübertragung und Vermögensveräusserung § 133 GG

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

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

Rechnungsführung

Grundsätze der Buchführung § 135 GG / § 32 VGG

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

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

Anlagenbuchhaltung § 136 GG / § 35 VGG

Die Sachanlagen des Finanzvermögens und das Verwaltungsvermögen werden in einer Anlagenbuchhaltung geführt.

Die Anlagenbuchhaltung umfasst die Sachanlagen, die über mehrere Jahre genutzt werden. Sie zeigt für jede Anlage insbesondere
a. den Anschaffungswert,
b. die erhaltenen Beiträge,
c. die jährlichen und kumulierten planmässigen Abschreibungen,
d. die Wertberichtigungen und ausserplanmässigen Abschreibungen,
e. den Restbuchwert,
f. die Zu- und Abgänge,
g. die Umgliederungen,
h. die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer.

Die Anlagen werden gemäss den Sachgruppen in der Bilanz gegliedert.

Anlagekategorien und Nutzungsdauer § 30 VGG

Der Gemeindevorstand legt fest, ob anstelle des Mindeststandards der erweiterte Standard angewendet wird. Die Wahl kann in allgemeiner Weise oder in Bezug auf einzelne Projekte und Beschaffungsgeschäfte erfolgen. In begründeten Fällen kann er eine kürzere Nutzungsdauer festlegen.
Er kann für die im Anhang [der VGG] aufgeführten Aufgabenbereiche beschliessen, dass sich die Aktivierungsgrenze und die Anlagekategorien nach bereichsspezifischen Regelungen richten. Die Anwendung dieser Regelung ist im Anhang der Jahresrechnung offenzulegen.

Der Stadtrat hat entschieden, dass der erweiterte Standard zum Tragen kommt (Art. 67 und 68 FHR) und in den nachstehend aufgeführten Bereichen die Branchenregelungen zur Anwendung gelangen (FHR, Anhang 3).

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bereich / Institution	Branchenregelung
Abwasserbeseitigung Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser (3535)	Verband Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute, VSA Organisation Kommunale Infrastruktur, OKI Gebührensystem und Kostenverteilung bei Abwasseranlagen
Elektrizitätsversorgung Elektrizitätswerk der Stadt Zürich (4530) Thermische Netze mit Gebietsauftrag Zürich	Verband Schweizerischer Elektrizitätsunternehmen, VSE Handbuch für das betriebliche Rechnungswesen Kantonale Sonderbestimmung gemäss Anhang 2, Ziffer 4.2.B.1 der VGG (Fernwärmeversorgung)
Öffentlicher Verkehr Verkehrsbetriebe (4540)	Verordnung des UVEK über das Rechnungswesen der konzessionierten Unternehmen, RKV
Wasserversorgung Wasserversorgung (4525)	Schweizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches, SVGW Empfehlung zur Finanzierung der Wasserversorgung
Spital Stadtspital Zürich (3035)	H+ Die Spitäler der Schweiz Betriebliches Rechnungswesen im Spital
Kehrichtverbrennung und –entsorgung Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall (3550)	Kantonale Sonderbestimmung gemäss Anhang 2, Ziffer 4.2.B.2 der VGG

In den Buchungskreisen 2021, 2034, 2035 und 2036 werden Monatsabschreibungen vorgenommen.

Zuordnung von Liegenschaften § 31 VGG

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

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

Liegenschaftenfonds § 8 VGG, Art. 6 FHVO

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

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

Die Organisationseinheiten können für werterhaltende Erneuerungen Liegenschaftenfonds i.S.v. § 8 VGG führen. Der Stadtrat regelt die Einzelheiten in einem Reglement und bezeichnet darin insbesondere:
a. die Organisationseinheiten;
b. die Liegenschaftengruppen, für die ein Fonds geführt wird;
c. die Höhe der jährlichen Einlagen sowie die maximale Höhe der Gesamteinlagen als Prozentsatz des Gebäudeversicherungswerts;
d. Gegenstand und Modalitäten der internen Verzinsung.

Der Stadtrat hat die Einzelheiten in Art. 17 – 21 FHR geregelt.

Interne Verrechnungen § 137 GG

Interne Verrechnungen sind Gutschriften und Belastungen zwischen Verwaltungsbereichen.

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

Inventarführung § 138 GG

Die Gemeinden erstellen jährlich Wert- und Sachinventare.

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

Aufbewahrung § 139 GG

Es gelten folgende Aufbewahrungsfristen:

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

Die Dokumente können elektronisch aufbewahrt werden.

Informationsträger § 33 VGG

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

Finanzinformationen

Informationen § 94 GG / § 12 VGG

Die Ergebnisse zur Beurteilung des Haushaltsgleichgewichts und zur Veränderung des Eigenkapitals sowie die Kennzahlen zur Zinsbelastung und zu den Investitionen der letzten zehn Jahre werden in Budget und Jahresrechnung offengelegt.

Folgende Kennzahlen werden ermittelt:

a. Zinsbelastungsquote
b. Eigenkapitalquote
c. Investitionsanteil

Finanzkennzahlen § 140 GG / § 37 VGG

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

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

Im Finanz- und Aufgabenplan, im Budget und in der Jahresrechnung werden folgende Finanzkennzahlen ermittelt:

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

Gliederung des Finanzhaushalts § 85 GG, § 6 VGG, Art. 2 FHVO

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

Die Gemeinde kann zusätzlich eine Gliederung nach Organisationseinheiten vorsehen (institutionelle Gliederung).

Die Bilanz, die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden nach Sachgruppen gegliedert (Kontenrahmen).

Die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung werden zusätzlich nach Funktionen gegliedert.

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

Einheit des Haushalts und Organisationseinheiten § 86 GG

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

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

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

Eigenwirtschaftsbetriebe § 88 GG, Art. 3 und Anhang 1 FHVO

Eigenwirtschaftsbetriebe sind Verwaltungsbereiche, die nach dem Grundsatz der Eigenwirtschaftlichkeit geführt werden.

Die Gemeinde errichtet Eigenwirtschaftsbetriebe, wenn

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

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

Es werden folgende Organisationseinheiten als Eigenwirtschaftsbetriebe geführt:

- 2034 Wohnen und Gewerbe
- 2035 Gastronomie
- 2036 Parkierungsbauten
- 2505 Parkgebühren
- 2506 Blaue Zonen
- 3535 Entsorgung + Recycling Zürich, Abwasser
- 3550 Entsorgung + Recycling Zürich, Abfall
- 3555 Entsorgung + Recycling Zürich, Fernwärme (bis 2024 danach bei Elektrizitätswerk der Stadt Zürich)
- 4525 Wasserversorgung
- 4530 Elektrizitätswerk der Stadt Zürich
- 4540 Verkehrsbetriebe
- 5030 Heilpädagogische Schule Zürich
- 5031 Schule für Kinder und Jugendliche mit Körper- und Mehrfachbehinderungen Zürich
- 5032 Schule Fokus Sehen
- 5033 Viventa15plus

7.2 Interne Verzinsung Rechnung 2025

Die Zinssätze im internen Kontokorrentverkehr werden, gestützt auf § 36 der Gemeindeverordnung (VGG, LS 131.11), jährlich durch den Stadtrat festgelegt. Für das Jahr 2025 sind STRB Nr. 892/2024 «Finanzverwaltung, Zinssätze 2025 im Kontokorrentverkehr» und STRB Nr. 1449/2022 «Finanzverwaltung, Neufestlegung des kalkulatorischen, unverzinslichen Eigenkapitals des Stadtspitals Zürich per 1. Januar 2022» massgebend.

Angewendete Zinssätze:

Nr.	Kategorie	Zinssatz	Festlegungsgrundlage
1a	Die nachfolgenden Positionen sind Bestandteil der intern zu verzinsenden Betriebskontokorrente der Eigenwirtschaftsbetriebe (Wohnen und Gewerbe [2034] siehe Nr. 1b), der Organisationseinheiten mit Globalbudget (Stadtspital Zürich siehe Nr. 4) sowie von Liegenschaften Stadt Zürich (2021): – Liegenschaften des Finanzvermögens – Verwaltungsvermögen – Spezialfinanzierungen – Vorfinanzierungen	Schulden bei der Finanzverwaltung: 1,50% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 1,00%	Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
1b	Betriebskontokorrent: – Eigenwirtschaftsbetrieb «Wohnen und Gewerbe (2034)»	Schulden bei der Finanzverwaltung: 01.01.25 – 30.06.25: 1.75 % 01.07.25 – 31.12.25: 1.50 % Guthaben bei der Finanzverwaltung: 1,00%	Die Mietzinsgestaltung richtet sich nach dem hypothekarischen Referenzzinssatz Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
2	Liegenschaftenfonds	1,00%	Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage
3	Sonderrechnungen Für jede Sonderrechnung wird ein Kontokorrent geführt, das valutakonform verzinst wird.	0,00%	Kassazinssatz für 10-jährige Bundesanleihen, abzüglich 100 Basispunkte
4	Stadtspital Zürich: – Kalkulatorisches Eigenkapital – langfristige Verbindlichkeiten (ehemals Darlehen Kanton) – Betriebskontokorrente und langfristige Verbindlichkeiten Stadt	 unverzinslich 0,75% Schulden bei der Finanzverwaltung: 1,50% Guthaben bei der Finanzverwaltung: 1,00%	 Es wird ein unverzinsliches, kalkulatorisches Eigenkapital von 505,8 Mio. Fr. angerechnet Interner Verrechnungszins Kanton Durchschnitt der städtischen Selbstkosten für die extern beschafften und zu beschaffenden Fremdmittel Marktübliche Verzinsung einer mittelfristigen Kapitalanlage