

Budget 2026 der Stadt St.Gallen

/ Entwurf Zahlenteil des Stadtrats an das
Stadtparlament vom 9. September 2025

Verwaltungsrechnung

<i>Ergebnisse</i>	4
-------------------	---

Erfolgsrechnung

<i>Übersichten</i>	
Erfolgsrechnung nach Kostenart	6

<i>Detailrechnung</i>	
Bürgerschaft und Behörden	11
Direktion Inneres und Finanzen	15
Direktion Bildung und Freizeit	24
Direktion Soziales und Sicherheit	35
Direktion Technische Betriebe	45
Direktion Planung und Bau	51

Investitionsrechnung

<i>Übersichten</i>	
Zusammenzug nach Sachgruppen	66

<i>Detailrechnung</i>	
Bürgerschaft und Behörden	69
Direktion Inneres und Finanzen	69
Direktion Bildung und Freizeit	70
Direktion Soziales und Sicherheit	70
Direktion Technische Betriebe	70
Direktion Planung und Bau	71

Subventionen	74
---------------------	----

Betriebe

<i>Stadtwerke</i>	80
<i>Verkehrsbetriebe</i>	84
<i>Kehrichtheizkraftwerk</i>	88

Verwaltungsrechnung

Ergebnisse

Verwaltungsrechnung

Ergebnisse

Rechnung 2024	Budget 2025		Budget 2026	Abweichung vom Vorjahresbudget
		Erfolgsrechnung		
-647'270'213	-638'588'597	Betrieblicher Aufwand	-640'466'662	-1'878'065
591'501'199	588'058'144	Betrieblicher Ertrag	591'619'435	3'561'291
-55'769'014	-50'530'453	Betriebsergebnis	-48'847'227	1'683'226
-19'094'109	-18'517'670	Finanzaufwand	-16'186'182	2'331'488
50'042'325	42'023'377	Finanzertrag	40'355'861	-1'667'516
30'948'216	23'505'707	Finanzergebnis	24'169'679	663'972
-24'820'798	-27'024'746	Operatives Ergebnis	-24'677'548	2'347'198
-380'782		Ergebnis aus Reservenveränderung		
-25'201'580	-27'024'746	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-24'677'548	2'347'198
		Investitionsrechnung		
-98'148'328	-112'207'750	Total der Ausgaben	-130'316'200	-18'108'450
11'008'005	20'290'000	Total der Einnahmen	18'213'000	-2'077'000
-87'140'323	-91'917'750	Nettoinvestition	-112'103'200	-20'185'450

Erfolgsrechnung

Übersichten

Erfolgsrechnung nach Kostenart

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung vom Vorjahresbudget
-25'201'580	-27'024'745		Erfolgsrechnung	-24'677'548	2'347'197
-751'134'321	-743'043'753	3	Aufwand	-737'844'741	5'199'012
-283'925'655	-285'818'534	30	Personalaufwand	-289'773'926	-3'955'392
-1'843'342	-1'800'514	300	Behörden und Kommissionen	-1'778'954	21'560
-149'871'723	-151'422'710	301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-152'870'806	-1'448'096
-74'977'309	-76'658'200	302	Löhne der Lehrpersonen	-79'645'589	-2'987'389
-318'218	-360'000	303	Temporäre Arbeitskräfte	-365'000	-5'000
-8'865'436	-5'829'999	304	Zulagen	-5'498'537	331'462
-42'764'971	-44'402'895	305	Arbeitgebendenbeiträge	-44'423'320	-20'425
-1'353'258	-615'212	306	Arbeitgebendenleistungen	-757'200	-141'988
-3'931'399	-4'729'004	309	Übriger Personalaufwand	-4'434'520	294'484
-102'693'283	-101'037'694	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-100'167'701	869'993
-13'353'164	-13'500'892	310	Material- und Warenaufwand	-13'511'235	-10'343
-7'037'176	-7'126'372	311	Nicht aktivierbare Anlagen	-7'317'367	-190'995
-7'975'376	-9'344'960	312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-8'152'082	1'192'878
-26'395'700	-25'287'761	313	Dienstleistungen und Honorare	-25'580'686	-292'925
-24'322'075	-21'348'365	314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-22'312'590	-964'225
-9'076'189	-9'783'967	315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-10'087'937	-303'970
-6'255'001	-7'017'938	316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-5'729'266	1'288'672
-3'176'405	-3'381'132	317	Spesenentschädigungen	-3'295'430	85'702
-4'067'371	-3'326'674	318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'059'415	267'259
-1'034'826	-919'633	319	Übriger Betriebsaufwand	-1'121'693	-202'060
-45'663'590	-45'714'761	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-45'030'211	684'550
-42'391'461	-41'896'129	330	Abschreibungen Sachanlagen VV	-41'806'679	89'450
-3'272'129	-3'818'632	332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	-3'223'532	595'100
-19'094'109	-18'517'670	34	Finanzaufwand	-16'186'182	2'331'488
-11'703'723	-12'160'000	340	Zinsaufwand	-10'945'000	1'215'000
-610'473	-7'756	341	Realisierte Kursverluste FV	-7'808	-52
-457'552	-55'000	342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-355'000	-300'000
-4'377'455	-6'294'122	343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-4'877'550	1'416'572
-1'944'000		344	Wertberichtigungen Anlagen FV		
-906	-792	349	Übriger Finanzaufwand	-824	-32
-13'568'079	-3'818'573	35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-2'696'328	1'122'245
	-15'000	350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-4'000	11'000
-13'568'079	-3'803'573	351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2'692'328	1'111'245

Erfolgsrechnung nach Kostenart

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung vom Vorjahresbudget
-201'419'606	-202'199'035	36 Transferaufwand	-202'798'496	-599'461
-1'462'073	-1'330'000	360 Ertragsanteile an Dritte	-1'330'000	
-29'080'728	-28'981'774	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-30'741'774	-1'760'000
-169'950'522	-170'930'751	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-169'757'249	1'173'502
-774'273	-776'510	366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-789'473	-12'963
-152'010	-180'000	369 Übriger Transferaufwand	-180'000	
-3'190'954	-4'320'000	38 Einlagen in Reserven	-3'200'000	1'120'000
-3'190'954	-4'320'000	389 Einlagen in das Eigenkapital	-3'200'000	1'120'000
-81'579'046	-81'617'486	39 Interne Verrechnungen	-77'991'897	3'625'589
-5'293		390 Material- und Warenbezüge		
-18'247'400	-18'552'386	391 Dienstleistungen	-18'648'577	-96'191
-8'591'360	-8'557'700	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'210'910	346'790
-10'542'778	-12'022'350	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-11'169'600	852'750
-14'853'804	-15'736'200	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-12'681'010	3'055'190
-29'338'411	-26'748'850	398 Übertragungen	-27'281'800	-532'950

Erfolgsrechnung nach Kostenart

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung vom Vorjahresbudget
725'932'741	716'019'008	4	Ertrag	713'167'193	-2'851'815
359'033'587	364'050'000	40	Fiskalertrag	383'965'000	19'915'000
282'444'878	281'200'000	400	Direkte Steuern natürliche Personen	294'000'000	12'800'000
40'614'300	42'800'000	401	Direkte Steuern juristische Personen	46'500'000	3'700'000
35'602'789	39'710'000	402	Übrige direkte Steuern	43'110'000	3'400'000
371'620	340'000	403	Besitz- und Aufwandsteuern	355'000	15'000
1'543'196	1'769'999	41	Regalien und Konzessionen	1'537'709	-232'290
1'543'196	1'769'999	412	Konzessionen	1'537'709	-232'290
143'802'279	125'831'074	42	Entgelte	127'110'955	1'279'881
9'431'142	8'300'000	420	Ersatzabgaben	9'000'100	700'100
13'794'025	14'852'210	421	Gebühren für Amtshandlungen	14'466'504	-385'706
183'370	190'000	422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	190'000	
1'703'578	1'735'500	423	Schul- und Kursgelder	1'729'600	-5'900
64'486'606	52'831'092	424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	55'885'945	3'054'853
5'175'387	4'639'537	425	Erlös aus Verkäufen	4'697'290	57'753
38'984'473	35'243'528	426	Rückerstattungen	32'339'215	-2'904'313
5'734'101	4'852'515	427	Bussen	5'734'101	881'586
4'309'596	3'186'692	429	Übrige Entgelte	3'068'200	-118'492
2'470'662	2'438'290	43	Verschiedene Erträge	2'243'452	-194'838
139'094	99'379	430	Übrige betriebliche Erträge	99'152	-227
2'123'237	2'277'011	431	Aktivierung Eigenleistungen	2'118'000	-159'011
208'331	61'900	439	Übriger Ertrag	26'300	-35'600
50'042'325	42'023'377	44	Finanzertrag	40'355'861	-1'667'516
2'253'665	852'356	440	Zinsertrag	1'142'651	290'295
2'165'711	2'250'743	441	Realisierte Gewinne FV	133	-2'250'610
613'064	500'000	442	Beteiligungsertrag FV	500'000	
22'202'532	20'453'005	443	Liegenschaftenertrag FV	21'955'000	1'501'995
11'578'650	6'048'500	444	Wertberichtigungen Anlagen FV	6'049'200	700
6'281'857	6'984'500	445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	6'093'700	-890'800
3'000'000	3'000'000	446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen	3'000'000	
1'659'660	1'634'282	447	Liegenschaftenertrag VV	1'415'177	-219'105
287'007	300'000	448	Erträge von gemieteten Liegenschaften	200'000	-100'000
181	-9	449	Übrige Finanzerträge		9
3'667'643	11'550'821	45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'250'820	-8'300'001
13'701	40'000	450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	25'000	-15'000
3'653'942	11'510'821	451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	3'225'820	-8'285'001

Erfolgsrechnung nach Kostenart

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung vom Vorjahresbudget
80'983'831	82'417'960	46 Transferertrag	73'511'499	-8'906'461
240		460 Ertragsanteile von Dritten		
19'197'984	19'874'762	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	18'954'321	-920'441
33'696'600	34'090'500	462 Finanz- und Lastenausgleich	33'812'100	-278'400
27'427'715	27'584'300	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten	19'762'900	-7'821'400
491'401	711'400	466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge	822'178	110'778
169'891	156'998	469 Übriger Transferertrag	160'000	3'002
2'810'172	4'320'000	48 Entnahmen aus Reserven	3'200'000	-1'120'000
2'810'172	4'320'000	489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	3'200'000	-1'120'000
81'579'046	81'617'487	49 Interne Verrechnungen	77'991'897	-3'625'590
5'293		490 Material- und Warenbezüge		
18'247'400	18'552'387	491 Dienstleistungen	18'648'577	96'190
8'591'360	8'557'700	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'210'910	-346'790
10'542'778	12'022'350	493 Betriebs- und Verwaltungskosten	11'169'600	-852'750
14'853'804	15'736'200	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	12'681'010	-3'055'190
29'338'411	26'748'850	498 Übertragungen	27'281'800	532'950

Erfolgsrechnung

Detailrechnung

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-8'188'484	-8'307'546	1 Bürgerschaft und Behörden	-8'345'360	279'072	-8'066'288	241'258
-313'731	-403'919	110 Stadtparlament	-348'660		-348'660	55'259
-313'731	-403'919	1100 Stadtparlament und parlamentarische Kommissionen	-348'660		-348'660	55'259
-238'919	-259'147	300 Behörden und Kommissionen	-238'875			20'272
-7'300	-7'652	305 Arbeitgebendenbeiträge	-8'635			-983
-249	-2'500	310 Material- und Warenaufwand				2'500
-26'086	-9'730	313 Dienstleistungen und Honorare	-9'730			
-40'275	-124'890	317 Spesenentschädigungen	-91'420			33'470
-902		391 Dienstleistungen				
-2'235'866	-2'189'940	120 Stadtrat	-2'365'914	86'372	-2'279'542	-89'602
-2'235'866	-2'189'940	1200 Stadtrat	-2'365'914	86'372	-2'279'542	-89'602
-1'304'027	-1'321'311	300 Behörden und Kommissionen	-1'316'628			4'683
270	18'360	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'360			
-39'581	-24'510	304 Zulagen	-11'171			13'339
-317'611	-322'721	305 Arbeitgebendenbeiträge	-298'145			24'576
-587'629	-532'912	306 Arbeitgebendenleistungen	-673'300			-140'388
-84		309 Übriger Personalaufwand				
-28'375	-18'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-16'500			1'500
-66'307	-68'530	317 Spesenentschädigungen	-68'530			
-2'397		391 Dienstleistungen				
28'502		426 Rückerstattungen				
81'372	81'684	430 Übrige betriebliche Erträge		81'372		-312
	-2'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		5'000		7'000
-109'738	-114'712	150 Ombudsstelle	-114'378		-114'378	334
-109'738	-114'712	1500 Ombudsstelle	-114'378		-114'378	334
-64'110	-65'095	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-66'704			-1'609
-2'630	-2'684	304 Zulagen	-2'063			621
-12'214	-12'537	305 Arbeitgebendenbeiträge	-12'775			-238
-147		309 Übriger Personalaufwand				
-573	-564	310 Material- und Warenaufwand	-564			
-2'418	-4'590	313 Dienstleistungen und Honorare	-4'590			
-6'400	-6'400	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-6'400			
-641	-800	317 Spesenentschädigungen	-800			
	-2	341 Realisierte Kursverluste FV	-2			
-19'442	-20'800	391 Dienstleistungen	-19'420			1'380
-1'168	-1'240	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'060			180
5		441 Realisierte Gewinne FV				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-2'690'166	-2'647'109	160 Stadtkanzlei	-2'691'700	138'900	-2'552'800	94'309
-846'274	-861'010	1600 Stadtkanzlei	-883'563	19'000	-864'563	-3'553
-535'752	-550'440	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-553'820			-3'380
-8'272	-14'131	304 Zulagen	-7'503			6'628
-103'034	-107'829	305 Arbeitgebendenbeiträge	-111'019			-3'190
-9'932	-4'800	309 Übriger Personalaufwand	-1'300			3'500
-29'874	-24'189	310 Material- und Warenaufwand	-26'624			-2'435
-106'689	-108'185	313 Dienstleistungen und Honorare	-110'651			-2'466
-28'986	-29'300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-29'300			
-4'874	-5'185	317 Spesenentschädigungen	-7'185			-2'000
-16'348	-18'700	319 Übriger Betriebsaufwand	-16'300			2'400
-12'981	-12'981	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-12'981			
-79		341 Realisierte Kursverluste FV				
-2'813		391 Dienstleistungen				
-5'837	-6'270	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6'880			-610
2'638	5'000	425 Erlös aus Verkäufen		3'000		-2'000
560		426 Rückerstattungen				
16'000	16'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		16'000		
-644'239	-715'037	1601 Stadtarchiv	-689'748	400	-689'348	25'689
-309'535	-320'198	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-311'622			8'576
-23'210	-24'523	304 Zulagen	-8'289			16'234
-59'174	-63'771	305 Arbeitgebendenbeiträge	-61'883			1'888
-10'225	-7'650	309 Übriger Personalaufwand	-21'575			-13'925
-20'129	-23'800	310 Material- und Warenaufwand	-22'000			1'800
-11'047	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			
	-80	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				80
-101'132	-151'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-160'987			-9'087
-788	-1'500	317 Spesenentschädigungen	-1'500			
	-4'500	319 Übriger Betriebsaufwand	-4'500			
-118'668	-118'669	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-96'890			21'779
-5	-2	341 Realisierte Kursverluste FV	-2			
	-23'255	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				23'255
	400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400		
9'671		426 Rückerstattungen				
	24'911	431 Aktivierung Eigenleistungen				-24'911
3		449 Übrige Finanzerträge				
-1'199'653	-1'071'062	1602 IPD Information und Postdienst	-1'118'389	119'500	-998'889	72'173
-460'023	-452'798	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-444'102			8'696
-27'786	-28'074	304 Zulagen	-27'845			229
-93'392	-94'890	305 Arbeitgebendenbeiträge	-91'642			3'248
-1'033	-1'000	309 Übriger Personalaufwand	-1'300			-300
-9'844	-10'900	310 Material- und Warenaufwand	-8'600			2'300

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-3'599	-4'200	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3'200			1'000
-716'065	-504'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-518'300			-14'100
-3'198	-3'810	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'900			910
-16'521	-34'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-18'000			16'000
-381	-300	317 Spesenentschädigungen	-300			
-348	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-800			200
-1'435		390 Material- und Warenbezüge				
-1'077	-1'190	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'400			-210
51'600	-30'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000		70'000
54'771	65'000	426 Rückerstattungen		50'000		-15'000
240		460 Ertragsanteile von Dritten				
2'530		490 Material- und Warenbezüge				
16'076		491 Dienstleistungen		17'000		17'000
9'831	30'300	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		12'500		-17'800
-314'864	-329'550	170 Recht und Legistik	-330'674		-330'674	-1'124
-314'864	-329'550	1700 Recht und Legistik	-330'674		-330'674	-1'124
-231'717	-234'417	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-235'522			-1'105
-3'585	-3'588	304 Zulagen	-3'638			-50
-49'284	-50'605	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50'634			-29
-4'387	-3'450	309 Übriger Personalaufwand	-4'450			-1'000
	-4'600	310 Material- und Warenaufwand	-4'600			
-26'216	-28'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-28'600			
	-1'000	317 Spesenentschädigungen	-1'000			
-206	-3'200	319 Übriger Betriebsaufwand	-2'200			1'000
-123		391 Dienstleistungen				
-66	-90	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-30			60
720		426 Rückerstattungen				
-1'020'960	-1'096'681	180 Finanzkontrolle	-1'065'088	53'800	-1'011'288	85'393
-1'020'960	-1'096'681	1800 Finanzkontrolle	-1'065'088	53'800	-1'011'288	85'393
-862'560	-877'731	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-804'346			73'385
-18'043	-9'163	304 Zulagen	-10'716			-1'553
-186'424	-193'957	305 Arbeitgebendenbeiträge	-176'106			17'851
-12'415	-18'200	309 Übriger Personalaufwand	-17'900			300
-3'078	-2'600	310 Material- und Warenaufwand	-2'600			
-22'389	-38'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-48'300			-10'000
-3'429	-3'000	317 Spesenentschädigungen	-3'500			-500
-2'727	-2'730	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'620			1'110
78'800	49'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		53'800		4'800
11'304		426 Rückerstattungen				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'503'158	-1'525'635	190 Kommunikation	-1'428'946		-1'428'946	96'689
-1'503'158	-1'525'635	1900 Kommunikation	-1'428'946		-1'428'946	96'689
-776'614	-743'820	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-723'439			20'381
-41'375	-40'585	304 Zulagen	-41'592			-1'007
-150'470	-147'985	305 Arbeitgebendenbeiträge	-143'994			3'991
-3'278	-5'507	309 Übriger Personalaufwand	-3'700			1'807
-24'783	-31'829	310 Material- und Warenaufwand	-35'029			-3'200
-375'323	-375'744	313 Dienstleistungen und Honorare	-370'122			5'622
-1'271	-1'500	317 Spesenentschädigungen	-1'500			
-7'496	-5'800	319 Übriger Betriebsaufwand	-5'800			
-96'249	-140'238	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-41'730			98'508
-49'335	-53'820	391 Dienstleistungen	-48'780			5'040
-12'743	-13'650	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13'260			390
35'780	34'843	426 Rückerstattungen				-34'843

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
345'078'480	352'968'055	2 Direktion Inneres und Finanzen	-87'065'380	458'840'144	371'774'764	18'806'709
-1'172'116	-1'226'926	200 Stab Inneres und Finanzen	-455'938		-455'938	770'988
-1'155'116	-1'184'426	2000 Sekretariat und Dienste	-421'688		-421'688	762'738
-234'110	-242'027	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-243'580			-1'553
-3'183	-3'200	304 Zulagen	-3'200			
-48'005	-49'679	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50'124			-445
-1'066	-3'500	309 Übriger Personalaufwand	-1'900			1'600
-116	-1'000	310 Material- und Warenaufwand	-500			500
-3'535	-10'480	313 Dienstleistungen und Honorare	-8'500			1'980
-2'420	-3'000	317 Spesenentschädigungen	-3'000			
-807'810	-807'810	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-52'224			755'586
-50'813	-60'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-55'000			5'000
-3'695	-3'500	391 Dienstleistungen	-3'500			
-364	-230	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-160			70
-17'000	-42'500	2009 Ausgehende laufende Beiträge	-34'250		-34'250	8'250
-17'000	-42'500	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-34'250			8'250
-2'446'545	-2'669'253	210 Standortförderung	-2'593'245	70'000	-2'523'245	146'008
-1'390'371	-1'614'617	2100 Standortförderung	-1'538'609	70'000	-1'468'609	146'008
-485'478	-532'904	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-514'639			18'265
-26'326	-26'205	304 Zulagen	-26'279			-74
-91'422	-101'939	305 Arbeitgebendenbeiträge	-106'290			-4'351
-4'535	-8'698	309 Übriger Personalaufwand	-1'000			7'698
-44'965	-40'019	310 Material- und Warenaufwand	-23'920			16'099
-661'404	-743'025	313 Dienstleistungen und Honorare	-681'200			61'825
-2'964	-2'597	317 Spesenentschädigungen	-2'500			97
	-19	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				19
-3	-1	341 Realisierte Kursverluste FV	-1			
-201'482	-235'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-182'000			53'000
-200		390 Material- und Warenbezüge				
-3'773		391 Dienstleistungen				
-958	-1'390	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-780			610
108	-1'100	425 Erlös aus Verkäufen				1'100
133'022	78'280	426 Rückerstattungen		70'000		-8'280
7		441 Realisierte Gewinne FV				
-1'056'174	-1'054'636	2109 Ausgehende laufende Beiträge	-1'054'636		-1'054'636	
-1'056'174	-1'054'636	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-1'054'636			

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-3'304'371	-3'259'284	220 Bevölkerungsdienste	-5'728'649	2'181'500	-3'547'149	-287'865
-3'304'371	-3'259'284	2200 Bevölkerungsdienste	-5'728'649	2'181'500	-3'547'149	-287'865
-183'040	-88'000	300 Behörden und Kommissionen	-88'000			
-2'356'639	-2'391'669	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'506'540			-114'871
-57'274	-43'173	304 Zulagen	-45'391			-2'218
-424'485	-435'917	305 Arbeitgebendenbeiträge	-488'544			-52'627
-9'910	-17'663	309 Übriger Personalaufwand	-9'600			8'063
-123'042	-90'499	310 Material- und Warenaufwand	-149'807			-59'308
-1'386	-66'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'500			65'000
-2'139'474	-2'004'433	313 Dienstleistungen und Honorare	-2'081'066			-76'633
-2'655	-2'700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'700			
-9'883	-13'637	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-13'637			
-14'847	-6'796	317 Spesenentschädigungen	-6'796			
-1'793	-2'675	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'675			
-65		319 Übriger Betriebsaufwand				
-5		341 Realisierte Kursverluste FV				
		349 Übriger Finanzaufwand				
-6'776	-6'774	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-6'774			
-9'499	-83'716	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-93'019			-9'303
-170'787	-176'420	391 Dienstleistungen	-170'850			5'570
-58'595	-60'580	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-61'750			-1'170
1'935'735	1'827'471	421 Gebühren für Amtshandlungen		1'885'000		57'529
17'418	27'474	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000		-10'474
45'059	12'010	426 Rückerstattungen				-12'010
22	1	441 Realisierte Gewinne FV				-1
-1	12	449 Übrige Finanzerträge				-12
267'552	364'900	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		279'500		-85'400
-19'344'576	-19'718'513	230 Kulturförderung	-19'829'442	34'304	-19'795'138	-76'625
-353'194	-382'568	2300 Kulturförderung	-403'597	34'304	-369'293	13'275
-5'434	-13'296	300 Behörden und Kommissionen	-10'447			2'849
-248'125	-251'205	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-251'526			-321
-21'856	-20'929	304 Zulagen	-23'725			-2'796
-55'650	-56'848	305 Arbeitgebendenbeiträge	-56'679			169
-1'011	-1'600	309 Übriger Personalaufwand	-1'600			
-3'491	-4'000	310 Material- und Warenaufwand	-3'600			400
-5'475		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-41'846	-63'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-53'400			9'900
-1'632	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'000			
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
-222		391 Dienstleistungen				
-341	-580	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-620			-40

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
31'890	31'290	426 Rückerstattungen		34'304		3'014
-18'991'382	-19'335'945	2309 Ausgehende laufende Beiträge	-19'425'845		-19'425'845	-89'900
-19'014'382	-19'335'945	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-19'425'845			-89'900
23'000		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
2'523'126	2'130'612	240 Betriebsamt	-3'427'572	5'551'400	2'123'828	-6'784
2'523'126	2'130'612	2400 Betriebsamt	-3'427'572	5'551'400	2'123'828	-6'784
-1'918'138	-1'957'019	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'982'182			-25'163
-62'697	-44'856	304 Zulagen	-70'262			-25'406
-366'765	-374'513	305 Arbeitgebendenbeiträge	-368'318			6'195
-19'096	-18'000	309 Übriger Personalaufwand	-18'000			
-20'110	-20'000	310 Material- und Warenaufwand	-20'000			
-1'043	-500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'000			-500
-732'102	-711'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-731'600			-20'000
-1'236	-1'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'500			
	-4'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-4'000			
-1'618	-1'500	317 Spesenentschädigungen	-1'500			
-1'261	-2'640	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'750			-110
-148'344	-174'900	391 Dienstleistungen	-173'030			1'870
-37'003	-39'160	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-53'430			-14'270
4'920'561	4'650'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		4'700'000		50'000
879'967	800'000	426 Rückerstattungen		830'000		30'000
22		441 Realisierte Gewinne FV				
31'989	30'800	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'400		-9'400
354'460'337	362'040'321	250 Steueramt	-16'432'700	398'815'700	382'383'000	20'342'679
354'460'337	362'040'321	2500 Steueramt	-16'432'700	398'815'700	382'383'000	20'342'679
-2'364'679	-2'537'196	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'589'985			-52'789
-73'410	-44'206	304 Zulagen	-47'500			-3'294
-437'098	-452'708	305 Arbeitgebendenbeiträge	-508'485			-55'777
-6'749	-17'500	309 Übriger Personalaufwand	-15'500			2'000
-11'122	-14'800	310 Material- und Warenaufwand	-14'300			500
-2'213	-1'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'000			-500
-899'065	-838'750	313 Dienstleistungen und Honorare	-891'750			-53'000
-1'895	-2'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'000			
-3'635	-4'200	317 Spesenentschädigungen	-4'000			200
-4'293'932	-3'008'896	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'788'000			220'896
-1'480	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			
-379'559		340 Zinsaufwand	-300'000			-300'000
-28'540		360 Ertragsanteile an Dritte				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-217'380	-220'000	391 Dienstleistungen	-260'000			-40'000
-6'235	-7'420	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'180			-760
-11'425'102	-8'300'000	398 Übertragungen	-9'000'000			-700'000
282'444'878	281'200'000	400 Direkte Steuern natürliche Personen		294'000'000		12'800'000
40'614'300	42'800'000	401 Direkte Steuern juristische Personen		46'500'000		3'700'000
35'602'789	39'710'000	402 Übrige direkte Steuern		43'110'000		3'400'000
371'620	340'000	403 Besitz- und Aufwandsteuern		355'000		15'000
9'431'023	8'300'000	420 Ersatzabgaben		9'000'000		700'000
123'325	115'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		124'000		9'000
25'712	27'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24'700		-2'800
791'100	802'000	426 Rückerstattungen		740'000		-62'000
936'314		440 Zinsertrag		700'000		700'000
-45	-3	449 Übrige Finanzerträge				3
2'874'431	2'896'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2'962'000		66'000
1'396'984	1'300'000	498 Übertragungen		1'300'000		
24'720'698	24'817'853	260 Finanzen	-19'262'203	41'773'930	22'511'727	-2'306'126
16'247'707	15'519'490	2600 Verwaltung der Dienststelle	-3'316'662	18'886'320	15'569'658	50'168
-1'486'421	-1'433'083	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'447'644			-14'561
-51'812	-30'913	304 Zulagen	-32'134			-1'221
-297'615	-309'974	305 Arbeitgebendenbeiträge	-300'314			9'660
-7'229	-34'500	309 Übriger Personalaufwand	-14'600			19'900
-14'765	-17'700	310 Material- und Warenaufwand	-16'200			1'500
-907	-4'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'000			2'000
-632'374	-762'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-695'000			67'100
-1'403	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'000			
489'914	-32'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-27'000			5'000
-23'698	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-7'500			-7'500
-16		341 Realisierte Kursverluste FV				
-500'000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-50		349 Übriger Finanzaufwand				
-277		363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				
-769'800	-769'800	366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-769'800			
-718'314		389 Einlagen in das Eigenkapital				
-1'917		391 Dienstleistungen				
-1'018	-1'540	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'470			70
1'025'300	1'074'600	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'110'300		35'700
67'357	45'000	426 Rückerstattungen		45'000		
840		430 Übrige betriebliche Erträge		420		420
3'140		439 Übriger Ertrag				
221'555		441 Realisierte Gewinne FV				
1'454'072	48'500	444 Wertberichtigungen Anlagen FV		49'200		700
267		449 Übrige Finanzerträge				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
277		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
17'101'300	17'337'300	462 Finanz- und Lastenausgleich		17'337'300		
391'300	412'700	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		344'100		-68'600
19'094'635	21'187'800	2601 Zinsen und Beteiligungserträge	-1'080'800	19'274'410	18'193'610	-2'994'190
-6'173	-6'500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'000			1'500
-340'751	-400'000	340 Zinsaufwand	-100'000			300'000
-7'500	-7'500	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				7'500
-1'717'787	-1'457'500	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-975'800			481'700
533'502	534'000	426 Rückerstattungen		534'000		
601'707	762'100	440 Zinsertrag		441'500		-320'600
613'764	500'000	442 Beteiligungsertrag FV		500'000		
6'281'857	6'984'500	445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		6'093'700		-890'800
13'136'017	14'278'700	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'705'210		-2'573'490
-10'746'903	-11'750'000	2603 Treasury	-10'900'000		-10'900'000	850'000
-10'983'413	-11'760'000	340 Zinsaufwand	-10'545'000			1'215'000
-457'552	-55'000	342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-355'000			-300'000
694'062	65'000	440 Zinsertrag				-65'000
499'507	233'963	2604 Verlustscheinbewirtschaftung	-3'443'641	3'463'200	19'559	-214'404
-171'630	-174'164	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-175'111			-947
-12'164	-6'680	304 Zulagen	-7'053			-373
-33'030	-33'913	305 Arbeitgebendenbeiträge	-33'927			-14
-820	-1'700	309 Übriger Personalaufwand	-1'750			-50
-95	-50	310 Material- und Warenaufwand	-50			
	-200	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-200			
-261'548	-225'050	313 Dienstleistungen und Honorare	-243'100			-18'050
-1'433'533	-1'330'000	360 Ertragsanteile an Dritte	-1'330'000			
-252'361	-220'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-350'000			-130'000
-1'242	-5'000	391 Dienstleistungen	-2'000			3'000
-370	-480	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-450			30
-1'396'984	-1'300'000	398 Übertragungen	-1'300'000			
861	800	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		200
200'629	160'000	426 Rückerstattungen		160'000		
3'645'938	3'150'000	429 Übrige Entgelte		3'042'000		-108'000
215'856	220'400	491 Dienstleistungen		260'200		39'800
-352'472	-338'500	2605 Versicherungen	-487'300	150'000	-337'300	1'200
-502'319	-468'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-487'300			-18'800
149'847	130'000	426 Rückerstattungen		150'000		20'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-21'777	-34'900	2606 Beschaffungskoordination	-33'800		-33'800	1'100
-546	-1'500	309 Übriger Personalaufwand	-1'500			
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-200			-200
-21'113	-32'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-31'700			1'100
-119	-600	317 Spesenentschädigungen	-400			200
-57		341 Realisierte Kursverluste FV				
59		441 Realisierte Gewinne FV				
-9'022'315	-6'351'698	270 Personaldienste	-6'814'702	125'000	-6'689'702	-338'004
-2'946'570	-3'106'126	2700 Verwaltung der Dienststelle	-3'207'344	6'500	-3'200'844	-94'718
-1'941'446	-2'032'717	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'065'829			-33'112
-64'663	-32'373	304 Zulagen	-32'604			-231
-419'188	-430'279	305 Arbeitgebendenbeiträge	-441'799			-11'520
-144'241	-217'860	309 Übriger Personalaufwand	-206'600			11'260
-3'544	-5'000	310 Material- und Warenaufwand	-5'000			
-845	-272	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-600			-328
-340'436	-382'291	313 Dienstleistungen und Honorare	-444'591			-62'300
-2'018	-1'815	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2'100			-285
-2'502	-2'357	317 Spesenentschädigungen	-2'357			
-20'261		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-162		319 Übriger Betriebsaufwand				
-14'300		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				
-41	-4	341 Realisierte Kursverluste FV	-4			
-869		391 Dienstleistungen				
-30'503	-8'240	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'860			2'380
31'614		426 Rückerstattungen				
	11	441 Realisierte Gewinne FV				-11
6'836	7'071	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		6'500		-571
-2'677'607	-2'773'012	2701 Lernende und Praktikumsstellen	-2'879'700		-2'879'700	-106'688
-2'186'810	-2'258'596	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'261'535			-2'939
-1'267		304 Zulagen				
-205'491	-168'310	305 Arbeitgebendenbeiträge	-245'345			-77'035
-195'631	-226'880	309 Übriger Personalaufwand	-228'720			-1'840
-22'958	-21'200	310 Material- und Warenaufwand	-20'500			700
-89'583	-63'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-75'600			-12'000
-38'643	-34'425	317 Spesenentschädigungen	-48'000			-13'575
	-1	341 Realisierte Kursverluste FV				1
-475		390 Material- und Warenbezüge				
-313		391 Dienstleistungen				
-52		393 Betriebs- und Verwaltungskosten				
75		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
63'539		426 Rückerstattungen				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-167'000	-180'000	2702 Ausbildung und Information	-201'500	21'500	-180'000	
-197'220	-200'000	309 Übriger Personalaufwand	-201'500			-1'500
-111		310 Material- und Warenaufwand				
-110		390 Material- und Warenbezüge				
-4'528		391 Dienstleistungen				
34'969	20'000	426 Rückerstattungen		21'500		1'500
-3'199'905	-241'065	2703 Nicht aufteilbarer Personalaufwand/-ertrag	-423'381	50'000	-373'381	-132'316
-1'887'084	866'564	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	389'859			-476'705
	-396'000	302 Löhne der Lehrpersonen				396'000
-28'532	-18'772	304 Zulagen	-12'713			6'059
-349'076	-194'263	305 Arbeitgebendenbeiträge	-216'526			-22'263
-765'628	-87'800	306 Arbeitgebendenleistungen	-87'900			-100
-189'161	-242'300	309 Übriger Personalaufwand	-242'000			300
-3'685		310 Material- und Warenaufwand				
-19'808	-40'415	313 Dienstleistungen und Honorare	-25'415			15'000
-205'980	-223'186	317 Spesenentschädigungen	-228'686			-5'500
-507		391 Dienstleistungen				
58'241	85'107	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		-35'107
4'349		425 Erlös aus Verkäufen				
186'968	10'000	426 Rückerstattungen				-10'000
		447 Liegenschaftenertrag VV				
-31'233	-51'495	2704 Cafeteria Rathaus und Amtshaus	-102'777	47'000	-55'777	-4'282
-43'266	-42'672	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-44'814			-2'142
-554	-584	304 Zulagen	-567			17
-5'902	-5'289	305 Arbeitgebendenbeiträge	-7'696			-2'407
	-300	309 Übriger Personalaufwand				300
-45'957	-49'650	310 Material- und Warenaufwand	-49'700			-50
-93		391 Dienstleistungen				
44'414	47'000	425 Erlös aus Verkäufen		47'000		
20'072		491 Dienstleistungen				
52		493 Betriebs- und Verwaltungskosten				
-133'807	-1'215'634	280 Informatikdienste	-11'058'208	10'287'310	-770'898	444'736
-2'321'907	-1'604'174	2800 Verwaltung der Dienststelle	-1'624'215		-1'624'215	-20'041
-1'779'353	-1'108'188	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'131'212			-23'024
-45'736	-15'415	304 Zulagen	-20'842			-5'427
-321'151	-228'671	305 Arbeitgebendenbeiträge	-230'071			-1'400
-62'673	-47'700	309 Übriger Personalaufwand	-35'300			12'400
-7'064	-8'000	310 Material- und Warenaufwand	-7'300			700
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-45'000			-45'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-78'220	-110'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-78'900			32'000
-428	-1'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'000			
-13'256	-24'900	317 Spesenentschädigungen	-15'600			9'300
-46'550	-46'550	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-46'550			
-6'533	-11'000	391 Dienstleistungen	-11'000			
-1'631	-1'850	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'440			410
40'636		426 Rückerstattungen				
52		441 Realisierte Gewinne FV				
-4'136'820	-5'503'896	2801 Informatik und Geräte der Büroautomation	-6'025'319	431'480	-5'593'839	-89'943
-1'749'673	-2'125'973	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'246'731			-120'758
-83'934	-44'837	304 Zulagen	-54'318			-9'481
-345'155	-414'408	305 Arbeitgebendenbeiträge	-437'526			-23'118
-2'576	-6'400	310 Material- und Warenaufwand	-2'600			3'800
-420'872	-518'700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-487'000			31'700
	-52'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-31'200			21'300
-1'294'754	-1'935'100	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'816'000			119'100
-698'071	-804'178	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-949'944			-145'766
-499		341 Realisierte Kursverluste FV				
47'065	30'000	425 Erlös aus Verkäufen		40'000		10'000
71'307	14'400	426 Rückerstattungen		17'000		2'600
842		441 Realisierte Gewinne FV				
339'499	353'800	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		374'480		20'680
178'864	171'789	2802 Output	-165'736	382'140	216'404	44'615
-22'085	-29'497	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'801			15'696
-834	-160	304 Zulagen	-465			-305
-4'009	-4'874	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2'370			2'504
-138'424	-170'600	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-149'100			21'500
60'162	63'800	426 Rückerstattungen		62'500		-1'300
284'055	313'120	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		319'640		6'520
-430'868	-505'239	2803 Netzwerke	-1'060'997	636'020	-424'977	80'262
-114'606	-58'620	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-86'351			-27'731
-1'730	-1'740	304 Zulagen	-1'740			
-25'144	-12'919	305 Arbeitgebendenbeiträge	-15'606			-2'687
-1'341	-5'000	310 Material- und Warenaufwand	-2'500			2'500
		313 Dienstleistungen und Honorare	-10'000			-10'000
-897'820	-1'072'700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-944'800			127'900
134'537	136'900	426 Rückerstattungen		149'100		12'200
20		441 Realisierte Gewinne FV				
475'217	508'840	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		486'920		-21'920

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
256'112	298'630	2804 Digitale Telefonie	-333'038	637'790	304'752	6'122
-110'742	-87'691	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-88'567			-876
-435	-160	304 Zulagen	-178			-18
-22'550	-16'987	305 Arbeitgebendenbeiträge	-17'721			-734
-166		310 Material- und Warenaufwand	-1'000			-1'000
-46'932	-52'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-55'200			-2'400
-140'112	-150'300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-156'300			-6'000
-14'072	-14'072	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-14'072			
86'333	88'700	426 Rückerstattungen		94'800		6'100
504'790	531'940	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		542'990		11'050
6'320'811	5'927'256	2805 Dienstleistungen	-1'848'903	8'199'880	6'350'977	423'721
-1'392'293	-1'771'868	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'521'476			250'392
-43'303	-20'466	304 Zulagen	-21'822			-1'356
-284'515	-356'420	305 Arbeitgebendenbeiträge	-305'605			50'815
125'356	100'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		-90'000
1'824'646	1'839'000	426 Rückerstattungen		1'917'800		78'800
		449 Übrige Finanzerträge				
6'090'920	6'137'010	491 Dienstleistungen		6'272'080		135'070
-1'201'951	-1'579'423	290 Organisationsentwicklung	-1'462'721	1'000	-1'461'721	117'702
-1'201'951	-1'579'423	2900 Organisationsentwicklung	-1'462'721	1'000	-1'461'721	117'702
-749'569	-757'920	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-745'090			12'830
-24'547	-21'049	304 Zulagen	-13'162			7'887
-147'506	-152'785	305 Arbeitgebendenbeiträge	-152'894			-109
-13'452	-7'000	309 Übriger Personalaufwand	-5'000			2'000
-1'454	-1'596	310 Material- und Warenaufwand	-1'550			46
-196'116	-569'700	313 Dienstleistungen und Honorare	-339'360			230'340
-71'590	-31'700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-71'000			-39'300
-3'140	-2'500	317 Spesenentschädigungen	-3'100			-600
-520	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-26'385			-26'385
-153	-350	341 Realisierte Kursverluste FV	-350			
-99'764	-103'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-103'000			
-479	-490	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'330			-840
105'964	69'000	426 Rückerstattungen		1'000		-68'000
376	167	441 Realisierte Gewinne FV				-167

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-199'253'394	-205'112'190	3 Direktion Bildung und Freizeit	-226'260'141	15'418'300	-210'841'841	-5'729'651
-2'477'549	-798'600	300 Stab Bildung und Freizeit	-802'025		-802'025	-3'425
-2'476'549	-797'600	3000 SBF Sekretariat und Dienste	-801'025		-801'025	-3'425
-19'207	-18'000	300 Behörden und Kommissionen	-20'000			-2'000
-561'726	-590'400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-596'971			-6'571
-17'263	-8'000	304 Zulagen	-10'900			-2'900
-120'903	-134'700	305 Arbeitgebendenbeiträge	-127'154			7'546
-6'999	-8'000	309 Übriger Personalaufwand	-7'000			1'000
-494'550	-3'000	310 Material- und Warenaufwand	-3'600			-600
-1'374'781	-34'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-34'400			-300
-1'024	-1'400	317 Spesenentschädigungen	-1'000			400
-2'481		391 Dienstleistungen				
9'135		412 Konzessionen				
47'261		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
26'413		425 Erlös aus Verkäufen				
7'910		426 Rückerstattungen				
31'664		463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				
-1'000	-1'000	3009 Ausgehende laufende Beiträge	-1'000		-1'000	
-1'000	-1'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-1'000			
-132'686'455	-136'875'600	310 Schule und Musik	-149'924'939	7'821'300	-142'103'639	-5'228'039
-1'505'454	-1'627'200	3100 SUM Sekretariat und Dienste	-1'589'688	2'900	-1'586'788	40'412
-4'257	-12'000	300 Behörden und Kommissionen	-12'000			
-1'171'291	-1'209'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'190'173			19'027
-38'362	-29'500	304 Zulagen	-29'500			
-234'071	-283'800	305 Arbeitgebendenbeiträge	-231'515			52'285
-23'670	-43'300	309 Übriger Personalaufwand	-23'700			19'600
-10'021	-13'100	310 Material- und Warenaufwand	-10'000			3'100
	-1'100	311 Nicht aktivierbare Anlagen				1'100
-34'661	-34'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-82'700			-48'600
	-300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-8'000			-7'700
-2'131	-1'800	317 Spesenentschädigungen	-2'100			-300
-50'000		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
-395		391 Dienstleistungen				
1'920		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'900		1'900
10'485		426 Rückerstattungen				
1'000		427 Bussen		1'000		1'000
50'000	1'000	439 Übriger Ertrag				-1'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-67'901'657	-69'905'700	3101 Primarschulen und Kindergärten	-72'721'085	422'500	-72'298'585	-2'392'885
-3'227'186	-3'402'700	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'416'898			-14'198
-50'437'372	-51'162'100	302 Löhne der Lehrpersonen	-53'387'390			-2'225'290
-1'489'260	-704'300	304 Zulagen	-709'100			-4'800
-9'700'231	-9'874'700	305 Arbeitgebendenbeiträge	-9'960'997			-86'297
-418'736	-483'400	309 Übriger Personalaufwand	-561'900			-78'500
-1'559'295	-1'450'000	310 Material- und Warenaufwand	-1'503'900			-53'900
-47'703	-163'700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-153'700			10'000
-1'386'018	-1'600'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'529'600			71'300
-41'730	-50'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-50'000			
-1'227'893	-1'242'600	317 Spesenentschädigungen	-1'227'900			14'700
-2'693	-1'300	319 Übriger Betriebsaufwand	-2'700			-1'400
-18		341 Realisierte Kursverluste FV				
-290		390 Material- und Warenbezüge				
-8'651	-12'000	391 Dienstleistungen	-12'000			
-194'657	-205'000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-205'000			
63'943	52'300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		64'000		11'700
1'503'651	107'700	426 Rückerstattungen		86'100		-21'600
32		441 Realisierte Gewinne FV				
272'448	287'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		272'400		-14'600
-24'270'720	-24'967'500	3102 Oberstufe	-26'881'641	834'900	-26'046'741	-1'079'241
-974'640	-1'031'100	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'002'114			28'986
-18'257'139	-18'470'000	302 Löhne der Lehrpersonen	-19'604'670			-1'134'670
-503'298	-224'400	304 Zulagen	-235'900			-11'500
-3'648'477	-3'822'800	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3'837'657			-14'857
-117'551	-144'000	309 Übriger Personalaufwand	-164'400			-20'400
-826'997	-765'200	310 Material- und Warenaufwand	-766'100			-900
-60'846	-80'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-70'500			10'000
-311'037	-319'400	313 Dienstleistungen und Honorare	-311'200			8'200
-20'844	-30'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-30'000			
-859'102	-895'400	317 Spesenentschädigungen	-859'100			36'300
	-200	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				200
	-300	319 Übriger Betriebsaufwand				300
		341 Realisierte Kursverluste FV				
-4'725		391 Dienstleistungen				
-11'875		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
14'229	2'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'200		11'700
	800	425 Erlös aus Verkäufen				-800
611'357	141'000	426 Rückerstattungen		120'500		-20'500
6		441 Realisierte Gewinne FV				
7		447 Liegenschaftenertrag VV				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
700'213	671'500	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		700'200		28'700
-3'598'700	-3'798'800	3103 Musikschule	-5'396'214	1'571'800	-3'824'414	-25'614
-335'620	-346'800	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-349'162			-2'362
-3'917'989	-4'085'000	302 Löhne der Lehrpersonen	-4'095'800			-10'800
-60'082	-9'000	304 Zulagen	-9'200			-200
-821'054	-831'000	305 Arbeitgebendenbeiträge	-810'652			20'348
-18'283	-22'600	309 Übriger Personalaufwand	-18'200			4'400
-31'566	-30'100	310 Material- und Warenaufwand	-31'600			-1'500
-9'819	-23'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-9'800			13'200
-12'937	-13'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-12'900			900
-30'520	-33'300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-30'500			2'800
-26'871	-31'500	317 Spesenentschädigungen	-26'800			4'700
-1'635	-4'600	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'600			3'000
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
		341 Realisierte Kursverluste FV				
1'388'790	1'444'300	423 Schul- und Kursgelder		1'388'800		-55'500
2'201	1'400	425 Erlös aus Verkäufen		2'200		800
97'714	700	426 Rückerstattungen		1'800		1'100
1		441 Realisierte Gewinne FV				
15		449 Übrige Finanzerträge				
2'852	4'800	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		2'900		-1'900
176'103	177'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		176'100		-900
	3'800	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				-3'800
-25'446'101	-25'598'700	3104 Schulgelder und Zusatzangebote	-27'534'428	325'700	-27'208'728	-1'610'028
-315'988	-384'900	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-354'773			30'127
-28'108	-8'900	304 Zulagen	-16'500			-7'600
-42'960	-59'400	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50'255			9'145
-2'329	-5'800	309 Übriger Personalaufwand	-4'200			1'600
-8'752	-12'200	310 Material- und Warenaufwand	-11'000			1'200
-34	-3'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-3'100			
-350		317 Spesenentschädigungen	-300			-300
-25'300'214	-25'181'000	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-26'965'400			-1'784'400
-84'517	-234'400	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-128'900			105'500
224'003	200'000	423 Schul- und Kursgelder		224'000		24'000
11'484		426 Rückerstattungen				
40'663	51'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		40'700		-10'300
61'000	40'000	491 Dienstleistungen		61'000		21'000
-9'963'823	-10'977'700	3105 Tagesbetreuung	-15'801'883	4'663'500	-11'138'383	-160'683
-10'347'291	-10'940'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'390'919			-450'719
-545'273	-322'100	304 Zulagen	-321'400			700

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'878'463	-1'885'600	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2'009'464			-123'864
-97'552	-204'500	309 Übriger Personalaufwand	-201'500			3'000
-1'262'216	-1'487'400	310 Material- und Warenaufwand	-1'502'900			-15'500
-116'269	-132'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-155'400			-23'400
-26'049	-35'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-31'600			3'400
-10'435	-12'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-18'500			-6'500
-120'590	-139'400	317 Spesenentschädigungen	-139'200			200
-22'522	-35'300	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-30'000			5'300
-468	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			
-23		341 Realisierte Kursverluste FV				
-146		391 Dienstleistungen				
119		420 Ersatzabgaben		100		100
2'880	3'300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'900		-400
153	100	425 Erlös aus Verkäufen		200		100
4'033'138	3'778'600	426 Rückerstattungen		4'185'300		406'700
	400	439 Übriger Ertrag				-400
50		441 Realisierte Gewinne FV				
11		449 Übrige Finanzerträge				
22'293	13'400	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		22'300		8'900
404'830	421'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		452'700		31'700
-5'109'626	-5'555'800	330 Schulgesundheit	-9'865'254	3'987'900	-5'877'354	-321'554
-5'109'626	-5'555'800	3300 SG Sekretariat und Dienste	-9'865'254	3'987'900	-5'877'354	-321'554
-3'681'604	-4'057'100	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'125'916			-68'816
-2'364'808	-2'545'100	302 Löhne der Lehrpersonen	-2'557'729			-12'629
-178'880	-82'700	304 Zulagen	-68'400			14'300
-1'184'853	-1'264'000	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1'254'409			9'591
-124'492	-119'300	309 Übriger Personalaufwand	-121'400			-2'100
-383'903	-367'400	310 Material- und Warenaufwand	-398'500			-31'100
-48'026	-36'100	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-49'000			-12'900
-509'991	-483'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-507'500			-24'400
-46'936	-53'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-46'900			6'100
-27'568	-26'900	317 Spesenentschädigungen	-33'200			-6'300
-6'183	-13'500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-20'000			-6'500
	-1'200	319 Übriger Betriebsaufwand				1'200
-35		341 Realisierte Kursverluste FV				
-231'923	-245'800	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-231'900			13'900
-411'447	-390'400	391 Dienstleistungen	-450'400			-60'000
2'810'832	3'009'700	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'810'800		-198'900
5'150	2'600	425 Erlös aus Verkäufen		5'100		2'500
175'944		426 Rückerstattungen		2'200		2'200
82	200	441 Realisierte Gewinne FV		100		-100

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-33		449 Übrige Finanzerträge				
598'079	639'100	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		598'100		-41'000
81'552	48'200	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		81'600		33'400
419'418	430'000	491 Dienstleistungen		490'000		60'000
-5'463'180	-5'955'500	340 Kinder Jugend Familie	-6'418'355	455'700	-5'962'655	-7'155
-4'206'118	-4'576'300	3400 KJF Sekretariat und Dienste	-4'750'919	245'200	-4'505'719	70'581
-3'257'761	-3'414'400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'381'466			32'934
-154'215	-79'200	304 Zulagen	-80'200			-1'000
-591'418	-639'000	305 Arbeitgebendenbeiträge	-608'953			30'047
-57'529	-76'300	309 Übriger Personalaufwand	-71'100			5'200
-201'528	-250'900	310 Material- und Warenaufwand	-246'200			4'700
-17'080	-36'700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-33'500			3'200
-971	-1'900	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'900			
-200'434	-222'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-223'500			-1'000
-13'959	-15'900	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-14'600			1'300
-64'844	-66'600	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-69'800			-3'200
-7'464	-4'500	317 Spesenentschädigungen	-7'400			-2'900
-345		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-400			-400
-2'180	-300	319 Übriger Betriebsaufwand	-2'200			-1'900
-11		341 Realisierte Kursverluste FV				
-7'129	-9'700	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-9'700			
-658		391 Dienstleistungen				
-1'500		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
85'294	56'500	423 Schul- und Kursgelder		83'800		27'300
64'767	56'000	424 Benützungsgbühren und Dienstleistungen		64'700		8'700
69'240	93'700	425 Erlös aus Verkäufen		75'600		-18'100
115'600	2'100	426 Rückerstattungen		800		-1'300
	3'500	439 Übriger Ertrag				-3'500
42		441 Realisierte Gewinne FV				
14'945	27'100	447 Liegenschaftenertrag VV		14'900		-12'200
23'020	2'700	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		5'400		2'700
-1'257'062	-1'379'200	3401 Stadtbibliothek	-1'667'436	210'500	-1'456'936	-77'736
-959'365	-1'010'300	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'003'930			6'370
-36'712	-32'400	304 Zulagen	-30'700			1'700
-169'427	-179'700	305 Arbeitgebendenbeiträge	-168'406			11'294
-5'140	-13'300	309 Übriger Personalaufwand	-8'900			4'400
-279'593	-285'100	310 Material- und Warenaufwand	-281'800			3'300
-3'289	-10'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-10'000			
-60'803	-53'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-160'900			-107'100
-375	-500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-400			100
-812	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-800			1'200

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'522	-3'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'500			1'500
-90	-100	319 Übriger Betriebsaufwand	-100			
		341 Realisierte Kursverluste FV				
-100		391 Dienstleistungen				
148'621	144'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		148'600		4'100
2'892	1'500	425 Erlös aus Verkäufen		2'900		1'400
50'533	1'000	426 Rückerstattungen		900		-100
5		439 Übriger Ertrag				
22		441 Realisierte Gewinne FV				
52'094	58'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		52'100		-5'900
6'000	6'000	491 Dienstleistungen		6'000		
-1'451'808	-2'255'100	350 Sport	-1'500'847	30'500	-1'470'347	784'753
-1'193'477	-1'996'800	3500 SPO Sekretariat und Dienste	-1'242'547	30'500	-1'212'047	784'753
-453'551	-455'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-322'589			132'611
-7'804	-2'300	304 Zulagen	-2'300			
-75'370	-87'900	305 Arbeitgebendenbeiträge	-65'058			22'842
-2'015	-2'900	309 Übriger Personalaufwand	-2'000			900
-33'961	-63'300	310 Material- und Warenaufwand	-46'600			16'700
-2'110	-2'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-39'500			-37'000
-211'483	-215'400	313 Dienstleistungen und Honorare	-282'200			-66'800
-1'476	-3'600	317 Spesenentschädigungen	-2'200			1'400
-59		319 Übriger Betriebsaufwand	-100			-100
-4		341 Realisierte Kursverluste FV				
-616'249	-2'192'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-480'000			1'712'000
-203		391 Dienstleistungen				
-330		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
5'490	28'200	423 Schul- und Kursgelder		30'500		2'300
5'639	100	426 Rückerstattungen				-100
8		441 Realisierte Gewinne FV				
200'000	1'000'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				-1'000'000
-258'330	-258'300	3509 Ausgehende laufende Beiträge	-258'300		-258'300	
-258'330	-258'300	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-258'300			
-52'064'777	-53'671'590	390 Infrastruktur Bildung und Freizeit	-57'748'721	3'122'900	-54'625'821	-954'231
-1'939'001	-1'759'200	3900 IBF Sekretariat und Dienste				1'759'200
-1'451'495	-1'411'300	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				1'411'300
-70'377	-25'600	304 Zulagen				25'600
-299'626	-302'600	305 Arbeitgebendenbeiträge				302'600
-18'155	-14'500	309 Übriger Personalaufwand				14'500
-2'034	-2'500	310 Material- und Warenaufwand				2'500
-842		311 Nicht aktivierbare Anlagen				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-125'732	-1'800	313 Dienstleistungen und Honorare				1'800
-3'327	-1'400	317 Spesenentschädigungen				1'400
-2'240	-200	319 Übriger Betriebsaufwand				200
-532		391 Dienstleistungen				
	300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-300
35'349	400	426 Rückerstattungen				-400
9		439 Übriger Ertrag				
-39'982'516	-41'020'290	3901 IBF Anlagenbetrieb Schulen und Übrige				41'020'290
-5'224'345	-4'925'500	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				4'925'500
-339'851	-273'200	304 Zulagen				273'200
-1'001'864	-923'400	305 Arbeitgebendenbeiträge				923'400
-27'033	-28'100	309 Übriger Personalaufwand				28'100
-357'637	-354'500	310 Material- und Warenaufwand				354'500
-1'479'163	-1'583'800	311 Nicht aktivierbare Anlagen				1'583'800
-1'011'522	-1'048'400	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				1'048'400
-1'614'957	-1'948'100	313 Dienstleistungen und Honorare				1'948'100
-282'721	-352'600	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				352'600
-224'074	-308'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				308'000
-8'117	-12'600	317 Spesenentschädigungen				12'600
-1'000		319 Übriger Betriebsaufwand				
-13'102'956	-12'445'100	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				12'445'100
-330'429	-354'900	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				354'900
-1		341 Realisierte Kursverluste FV				
-4'308'669	-4'293'670	391 Dienstleistungen				4'293'670
-981'592	-1'014'570	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'014'570
-6'975'517	-7'193'850	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				7'193'850
-2'950'155	-4'074'000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				4'074'000
		399 Übrige interne Verrechnungen				
	300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-300
52'440	7'400	425 Erlös aus Verkäufen				-7'400
98'001	5'500	426 Rückerstattungen				-5'500
522	100	441 Realisierte Gewinne FV				-100
63'510	100'700	447 Liegenschaftenertrag VV				-100'700
24'611		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				
-5'266'470	-5'853'550	3902 IBF Anlagenbetrieb Sport				5'853'550
-1'858'058	-1'838'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				1'838'200
-148'451	-105'000	304 Zulagen				105'000
-375'552	-376'100	305 Arbeitgebendenbeiträge				376'100
-5'140	-6'300	309 Übriger Personalaufwand				6'300
-211'884	-241'000	310 Material- und Warenaufwand				241'000
-299'911	-158'100	311 Nicht aktivierbare Anlagen				158'100

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-378'842	-357'300	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				357'300
-37'976	-38'500	313 Dienstleistungen und Honorare				38'500
-112'800	-120'700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				120'700
	-1'700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				1'700
	-100	317 Spesenentschädigungen				100
-5'974		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
	-3'500	319 Übriger Betriebsaufwand				3'500
-2'153'412	-1'993'800	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				1'993'800
-57'000	-60'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				60'000
-772'646	-975'500	391 Dienstleistungen				975'500
-515'734	-1'282'850	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				1'282'850
12'551	12'400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-12'400
31'375	32'600	425 Erlös aus Verkäufen				-32'600
23'411		426 Rückerstattungen				
1'200		439 Übriger Ertrag				
583'518	649'500	447 Liegenschaftenertrag VV				-649'500
-9		449 Übrige Finanzerträge				
692'952	666'100	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-666'100
272'412	300'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				-300'000
49'500	44'500	491 Dienstleistungen				-44'500
-3'221'455	-3'423'100	3903 IBF Anlagenbetrieb Bad				3'423'100
-1'764'741	-1'798'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				1'798'200
-168'413	-105'300	304 Zulagen				105'300
-331'319	-318'800	305 Arbeitgebendenbeiträge				318'800
-17'102	-15'300	309 Übriger Personalaufwand				15'300
-220'471	-242'000	310 Material- und Warenaufwand				242'000
-98'310	-156'200	311 Nicht aktivierbare Anlagen				156'200
-461'576	-466'400	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				466'400
-53'099	-26'600	313 Dienstleistungen und Honorare				26'600
-208'909	-149'700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				149'700
-338	-300	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				300
-225	-800	317 Spesenentschädigungen				800
-200		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-1'642		319 Übriger Betriebsaufwand				
-678'531	-780'600	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				780'600
-125		341 Realisierte Kursverluste FV				
-197'775	-191'500	391 Dienstleistungen				191'500
-882'592	-858'800	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				858'800
647	800	412 Konzessionen				-800
	6'500	423 Schul- und Kursgelder				-6'500
1'241'636	1'173'700	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-1'173'700
107'395	94'500	425 Erlös aus Verkäufen				-94'500

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
66'392	1'200	426 Rückerstattungen				-1'200
16	100	441 Realisierte Gewinne FV				-100
210'061	192'500	447 Liegenschaftenertrag VV				-192'500
53'039	43'100	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				-43'100
2'583		490 Material- und Warenbezüge				
182'144	175'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten				-175'000
-1'655'335	-1'615'450	3904 Anlagenbetrieb Eis				1'615'450
-602'511	-528'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				528'200
-43'037	-36'200	304 Zulagen				36'200
-102'468	-107'000	305 Arbeitgebendenbeiträge				107'000
-15'277	-13'400	309 Übriger Personalaufwand				13'400
-196'096	-138'300	310 Material- und Warenaufwand				138'300
-44'974	-38'200	311 Nicht aktivierbare Anlagen				38'200
-347'094	-347'600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				347'600
-13'937	-10'500	313 Dienstleistungen und Honorare				10'500
-274'501	-96'400	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				96'400
-128	-700	317 Spesenentschädigungen				700
-863'251	-863'300	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				863'300
-4'139	-3'000	391 Dienstleistungen				3'000
-12'000		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
	-240'750	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				240'750
10'505	11'800	412 Konzessionen				-11'800
292'164	325'600	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-325'600
244'203	181'600	425 Erlös aus Verkäufen				-181'600
51'062	51'700	426 Rückerstattungen				-51'700
207'926	183'600	447 Liegenschaftenertrag VV				-183'600
	3'800	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				-3'800
58'218	50'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten				-50'000
		3905 IBF Sekretariat und Dienste	-1'999'635		-1'999'635	-1'999'635
		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'514'354			-1'514'354
		304 Zulagen	-28'900			-28'900
		305 Arbeitgebendenbeiträge	-317'311			-317'311
		309 Übriger Personalaufwand	-18'000			-18'000
		310 Material- und Warenaufwand	-2'700			-2'700
		317 Spesenentschädigungen	-4'000			-4'000
		391 Dienstleistungen	-95'740			-95'740
		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-18'630			-18'630
		3906 Betrieb Schul- und Tagesbetreuungsanlagen	-37'382'252	102'000	-37'280'252	-37'280'252
		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'694'711			-5'694'711
		304 Zulagen	-186'300			-186'300
		305 Arbeitgebendenbeiträge	-1'049'502			-1'049'502

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
		309 Übriger Personalaufwand	-57'100			-57'100
		310 Material- und Warenaufwand	-362'200			-362'200
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'545'200			-1'545'200
		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'003'900			-1'003'900
		313 Dienstleistungen und Honorare	-1'460'200			-1'460'200
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-266'100			-266'100
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-209'300			-209'300
		317 Spesenentschädigungen	-10'800			-10'800
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-11'491'760			-11'491'760
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-265'919			-265'919
		391 Dienstleistungen	-3'850'470			-3'850'470
		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-632'690			-632'690
		393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-5'668'100			-5'668'100
		394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'628'000			-3'628'000
		425 Erlös aus Verkäufen		5'000		5'000
		426 Rückerstattungen		7'000		7'000
		447 Liegenschaftenertrag VV		90'000		90'000
		3907 Betrieb Sportanlagen	-16'379'101	3'020'900	-13'358'201	-13'358'201
		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'272'676			-4'272'676
		304 Zulagen	-291'200			-291'200
		305 Arbeitgebendenbeiträge	-786'217			-786'217
		309 Übriger Personalaufwand	-54'000			-54'000
		310 Material- und Warenaufwand	-588'100			-588'100
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-318'100			-318'100
		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'125'400			-1'125'400
		313 Dienstleistungen und Honorare	-89'700			-89'700
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-527'000			-527'000
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-850			-850
		317 Spesenentschädigungen	-4'400			-4'400
		319 Übriger Betriebsaufwand	-2'500			-2'500
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-3'464'881			-3'464'881
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-324'037			-324'037
		363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-60'000			-60'000
		391 Dienstleistungen	-1'207'270			-1'207'270
		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-20'770			-20'770
		393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-3'242'000			-3'242'000
		412 Konzessionen		12'800		12'800
		423 Schul- und Kursgelder		2'500		2'500
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		895'400		895'400
		425 Erlös aus Verkäufen		261'000		261'000
		426 Rückerstattungen		1'200		1'200
		447 Liegenschaftenertrag VV		736'000		736'000
		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		715'000		715'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
		463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		127'500		127'500
		491 Dienstleistungen		44'500		44'500
		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		225'000		225'000
		3908 Betrieb Übrige Anlagen	-1'987'733		-1'987'733	-1'987'733
		310 Material- und Warenaufwand	-11'100			-11'100
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-63'400			-63'400
		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-25'100			-25'100
		313 Dienstleistungen und Honorare	-418'800			-418'800
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-156'300			-156'300
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-46'000			-46'000
		319 Übriger Betriebsaufwand	-2'500			-2'500
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-409'066			-409'066
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-16'217			-16'217
		391 Dienstleistungen	-384'040			-384'040
		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-347'210			-347'210
		393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-108'000			-108'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-97'966'653	-102'271'316	4 Direktion Soziales und Sicherheit	-211'632'268	104'106'570	-107'525'698	-5'254'382
15'860'049	15'996'190	400 Stab Soziales und Sicherheit	-896'022	16'634'800	15'738'778	-257'412
15'910'049	16'046'190	4000 Sekretariat und Dienste	-846'022	16'634'800	15'788'778	-257'412
-663'011	-658'179	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-662'069			-3'890
-17'577	-23'104	304 Zulagen	-9'918			13'186
-133'423	-130'523	305 Arbeitgebendenbeiträge	-135'435			-4'912
-7'580	-10'000	309 Übriger Personalaufwand	-4'000			6'000
-7'323	-7'500	310 Material- und Warenaufwand	-7'300			200
-949	-244	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			-256
-19'200	-28'240	313 Dienstleistungen und Honorare	-22'890			5'350
-3'299	-3'000	317 Spesenentschädigungen	-3'500			-500
-9	-5'000	319 Übriger Betriebsaufwand				5'000
-20		390 Material- und Warenbezüge				
-367		391 Dienstleistungen				
-785	-1'220	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-410			810
8'290		426 Rückerstattungen				
16'595'300	16'753'200	462 Finanz- und Lastenausgleich		16'474'800		-278'400
160'000	160'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		160'000		
-50'000	-50'000	4009 Ausgehende laufende Beiträge	-50'000		-50'000	
-50'000	-50'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-50'000			
-46'857'890	-48'343'954	410 Soziale Dienste	-89'860'414	41'025'700	-48'834'714	-490'760
-13'494'144	-14'706'207	4100 Verwaltung der Dienststelle	-17'489'269	4'033'700	-13'455'569	1'250'638
-11'393'877	-11'875'007	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'171'749			703'258
-340'319	-326'572	304 Zulagen	-302'148			24'424
-2'146'666	-2'430'639	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2'263'151			167'488
-105'472	-175'000	309 Übriger Personalaufwand	-175'000			
-26'334	-36'000	310 Material- und Warenaufwand	-32'000			4'000
-31'607	-45'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-70'000			-25'000
-710'676	-483'325	313 Dienstleistungen und Honorare	-335'325			148'000
-145'846	-176'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-186'000			-10'000
-2'137'896	-2'410'884	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1'618'000			792'884
-40'439	-45'000	317 Spesenentschädigungen	-45'000			
-17'129	-20'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-20'000			
-13'084	-25'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-21'000			4'000
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-25'756			-25'756
		341 Realisierte Kursverluste FV				
	-15'000	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-4'000			11'000
-5'350	-10'000	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-6'000			4'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-379'589	-455'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-455'000			
-478'572	-516'160	391 Dienstleistungen	-500'480			15'680
-250'191	-255'620	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-258'660			-3'040
420'007	450'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		450'000		
700	1'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700		-300
350'206	100'000	426 Rückerstattungen		101'000		1'000
5'350	41'000	439 Übriger Ertrag		10'000		-31'000
22		441 Realisierte Gewinne FV				
287'007	300'000	448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		200'000		-100'000
5		449 Übrige Finanzerträge				
13'701	40'000	450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		25'000		-15'000
66'267	95'000	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		90'000		-5'000
43'363	57'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		57'000		
1'996'862	2'000'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		2'000'000		
1'545'416	1'510'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'100'000		-410'000
-2'032'812	-1'907'000	4101 Krankenkassenprämien	-2'283'000		-2'283'000	-376'000
-31'225	-32'000	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-33'000			-1'000
-9'572'957	-9'900'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-2'250'000			7'650'000
20'431	25'000	440 Zinsertrag				-25'000
7'550'939	8'000'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				-8'000'000
-21'861'533	-22'616'600	4102 Sozialhilfe	-39'010'000	16'135'000	-22'875'000	-258'400
-2'208	-6'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-6'000			
-37'598'676	-37'896'600	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-38'600'000			-703'400
-486'917	-390'000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-350'000			40'000
-54'000	-54'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-54'000			
16'282'582	15'600'000	426 Rückerstattungen		16'100'000		500'000
-2'314	130'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		35'000		-95'000
93'785		4103 Asyl- und Flüchtlingswesen	-14'400'000	14'400'000		
-13'159'326	-12'150'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-13'400'000			-1'250'000
-1'331'484	-1'371'000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'000'000			371'000
1'260'625	1'110'000	426 Rückerstattungen		1'152'000		42'000
13'323'970	12'411'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		13'248'000		837'000
-9'149'913	-8'691'000	4104 Familie und Jugend	-15'773'813	6'007'000	-9'766'813	-1'075'813
		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-294'000			-294'000
-316'596	-360'000	303 Temporäre Arbeitskräfte	-360'000			
	-3'000	304 Zulagen	-6'000			-3'000
-38'362	-31'000	305 Arbeitgebendenbeiträge	-109'919			-78'919
		309 Übriger Personalaufwand	-5'700			-5'700
		310 Material- und Warenaufwand	-2'700			-2'700

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-2'040'709	-1'507'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'995'774			-488'774
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-720			-720
		317 Spesenentschädigungen	-3'000			-3'000
-12'013	-10'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-10'000			
-12'642'707	-12'660'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-12'986'000			-326'000
4'438'772	4'170'000	426 Rückerstattungen		4'297'000		127'000
1'461'703	1'710'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		1'710'000		
-413'273	-423'147	4105 Betreutes Wohnen	-904'332	450'000	-454'332	-31'185
-632'086	-610'971	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-620'651			-9'680
-7'681	-7'447	304 Zulagen	-6'054			1'393
-128'098	-126'949	305 Arbeitgebendenbeiträge	-146'447			-19'498
-3'099	-4'100	309 Übriger Personalaufwand	-4'600			-500
-24'574	-28'700	310 Material- und Warenaufwand	-29'300			-600
-596	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			
-5'576	-7'000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-7'000			
-5'411	-6'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-6'200			
-1'860	-2'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2'000			
	-200	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-100			100
-780	-780	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-780			
-122	-200	317 Spesenentschädigungen	-200			
	-1'500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'500			
-68'755	-77'600	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-79'000			-1'400
183'370	190'000	422 Spital- und Heimplatzkosten, Kostgelder		190'000		
9'010	10'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		10'000		
272'985	251'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		250'000		-1'000
-4'106'060	-4'221'080	420 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB Region St.Gallen	-5'564'545	1'170'000	-4'394'545	-173'465
-4'106'060	-4'221'080	4200 KESB	-5'564'545	1'170'000	-4'394'545	-173'465
-3'910'386	-3'978'182	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'937'002			41'180
-81'827	-87'751	304 Zulagen	-85'021			2'730
-741'232	-729'284	305 Arbeitgebendenbeiträge	-757'310			-28'026
-29'656	-48'033	309 Übriger Personalaufwand	-45'295			2'738
-10'483	-18'569	310 Material- und Warenaufwand	-16'600			1'969
-1'598	-2'624	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5'000			-2'376
-159'091	-188'796	313 Dienstleistungen und Honorare	-224'400			-35'604
-7'307	-12'000	317 Spesenentschädigungen	-12'000			
-3'376	-19'617	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-13'000			6'617
-27	-10'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			9'000
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-2'857			-2'857
-21'262	-28'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-48'000			-20'000
-122'678	-133'450	391 Dienstleistungen	-134'830			-1'380

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-279'382	-283'770	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-282'230			1'540
237'548	220'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		310'000		90'000
155'505	90'000	426 Rückerstattungen		60'000		-30'000
-9	-4	449 Übrige Finanzerträge				4
869'201	1'009'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		800'000		-209'000
-14'451'261	-15'761'344	430 Stadtpolizei	-42'393'128	28'509'470	-13'883'658	1'877'686
-14'573'670	-15'860'349	4300 Polizeidienst	-33'755'839	17'866'589	-15'889'250	-28'901
-20'937'040	-20'766'946	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21'461'041			-694'095
-1'358'568	-1'044'575	304 Zulagen	-959'227			85'348
-3'946'342	-4'188'556	305 Arbeitgebendenbeiträge	-4'028'613			159'943
-933'788	-1'038'364	309 Übriger Personalaufwand	-838'042			200'322
-370'456	-449'612	310 Material- und Warenaufwand	-395'113			54'499
-1'424'304	-1'021'760	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'152'344			-130'584
-17'645	-12'434	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-17'645			-5'211
-714'804	-620'663	313 Dienstleistungen und Honorare	-721'105			-100'442
-1'194'385	-1'354'076	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'438'798			-84'722
-22'234	-33'541	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-14'322			19'219
-210'485	-191'964	317 Spesenentschädigungen	-188'060			3'904
-124'851	-140'946	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-124'851			16'095
-3'573	-639	319 Übriger Betriebsaufwand	-3'573			-2'934
-170'396	-186'111	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-485'972			-299'861
-205'234	-573'931	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-441'465			132'466
-57	-7'385	341 Realisierte Kursverluste FV	-7'398			-13
-824	-792	349 Übriger Finanzaufwand	-824			-32
-3'266	-2'692	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-3'266			-574
-1'054'654	-1'129'470	391 Dienstleistungen	-1'138'290			-8'820
-317'985	-340'050	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-335'890			4'160
762'206	1'019'562	412 Konzessionen		762'206		-257'356
967'734	1'030'766	421 Gebühren für Amtshandlungen		978'505		-52'261
490'173	418'392	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		490'173		71'781
18'509	24'689	425 Erlös aus Verkäufen		16'580		-8'109
1'108'409	516'243	426 Rückerstattungen		510'411		-5'832
5'733'101	4'852'015	427 Bussen		5'733'102		881'087
3'266	2'692	429 Übrige Entgelte				-2'692
	145	430 Übrige betriebliche Erträge				-145
1'151	256	440 Zinsertrag		1'151		895
33	33	441 Realisierte Gewinne FV		33		
-700		442 Beteiligungsertrag FV				
923	2'182	447 Liegenschaftenertrag VV		-923		-3'105
-2	-8	449 Übrige Finanzerträge				8

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
1'510	1'840	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				-1'840
6'970'911	6'970'911	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		6'970'911		
2'380'000	2'404'440	491 Dienstleistungen		2'404'440		
122'409	99'010	4301 Marktpolizei	-666'787	790'337	123'550	24'540
-235'745	-240'172	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-241'205			-1'033
-8'503	-8'371	304 Zulagen	2'427			10'798
-48'340	-50'192	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50'157			35
-79'180	-84'686	310 Material- und Warenaufwand	-82'481			2'205
-1'500		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'500			-1'500
-12'344	-6'107	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-12'344			-6'237
-114'708	-111'202	313 Dienstleistungen und Honorare	-111'908			-706
-1'767	-6'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-7'767			-1'767
-69'670	-73'382	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-69'670			3'712
-779		317 Spesenentschädigungen	-779			-779
-453	-1'759	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-453			1'306
-50	-11	341 Realisierte Kursverluste FV	-50			-39
-103'699	-90'540	391 Dienstleistungen	-89'310			1'230
-1'593	-1'950	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'590			360
752'863	735'837	412 Konzessionen		752'863		17'026
	500	421 Gebühren für Amtshandlungen				-500
35'864	25'023	426 Rückerstattungen		25'474		451
14	22	441 Realisierte Gewinne FV				-22
12'000	12'000	491 Dienstleistungen		12'000		
	-5	4302 [bis 2025] Spezialfinanzierung Parkplätze und Parkhäuser				5
-2'191'467	-2'355'748	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				2'355'748
-113'856	-73'208	304 Zulagen				73'208
-419'099	-467'973	305 Arbeitgebendenbeiträge				467'973
-2'025	-18'000	309 Übriger Personalaufwand				18'000
-76'847	-71'382	310 Material- und Warenaufwand				71'382
-145'381	-88'128	311 Nicht aktivierbare Anlagen				88'128
-43'193	-41'138	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				41'138
-513'679	-512'371	313 Dienstleistungen und Honorare				512'371
-204'009	-142'379	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				142'379
-16'645	-24'749	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren				24'749
-115	-50	317 Spesenentschädigungen				50
-176	-12	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				12
-20	-140	319 Übriger Betriebsaufwand				140
-174'582	-175'078	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				175'078
-1'909'224	-2'704'313	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				2'704'313

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-42'788	-42'864	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				42'864
-3'255'773	-3'277'290	391 Dienstleistungen				3'277'290
-84'708	-78'650	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				78'650
-644'247	-675'700	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				675'700
-31'341	-41'500	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				41'500
7'840		412 Konzessionen				
9'493'398	10'491'419	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-10'491'419
2'841		425 Erlös aus Verkäufen				
85'422	5'475	426 Rückerstattungen				-5'475
-1	-6	449 Übrige Finanzerträge				6
63'480	64'280	491 Dienstleistungen				-64'280
216'194	229'500	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				-229'500
		4303 [ab 2026] Parkplätze und Parkhäuser	-7'970'502	9'852'544	1'882'042	1'882'042
		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'434'443			-2'434'443
		304 Zulagen	-55'248			-55'248
		305 Arbeitgebendenbeiträge	-499'155			-499'155
		309 Übriger Personalaufwand	-4'100			-4'100
		310 Material- und Warenaufwand	-68'240			-68'240
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-56'785			-56'785
		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-43'194			-43'194
		313 Dienstleistungen und Honorare	-439'547			-439'547
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-202'822			-202'822
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-5'537			-5'537
		317 Spesenentschädigungen	-115			-115
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-176			-176
		319 Übriger Betriebsaufwand	-20			-20
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-174'582			-174'582
		363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-25'788			-25'788
		391 Dienstleistungen	-3'293'380			-3'293'380
		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-82'370			-82'370
		393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-585'000			-585'000
		412 Konzessionen		7'840		7'840
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'750'897		9'750'897
		426 Rückerstattungen		29'527		29'527
		491 Dienstleistungen		64'280		64'280
-915'525	-1'118'341	440 Feuerwehr und Zivilschutz	-16'555'774	15'480'100	-1'075'674	42'667
-476'936	-610'253	4400 Verwaltung der Dienststelle FW und Sicherheitsleistungen	-2'293'575	1'726'670	-566'905	43'348
-16'344	-16'589	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				16'589
-346	-348	304 Zulagen				348
-3'636	-3'716	305 Arbeitgebendenbeiträge				3'716
-16'007	-26'500	309 Übriger Personalaufwand	-24'300			2'200

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-553'641	-587'700	310 Material- und Warenaufwand	-518'800			68'900
-25'865	-24'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-31'000			-6'500
-138'043	-152'930	313 Dienstleistungen und Honorare	-145'350			7'580
-30'174	-15'500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-19'600			-4'100
-3'048	-3'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-3'500			
-189		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-1'024	-1'600	317 Spesenentschädigungen	-1'650			-50
	-97'000	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-80'325			16'675
-128		341 Realisierte Kursverluste FV				
-34'414	-44'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-42'000			2'000
-198'310	-215'090	391 Dienstleistungen	-204'150			10'940
-45'961	-47'880	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-53'020			-5'140
-213		393 Betriebs- und Verwaltungskosten				
-1'185'777	-1'247'750	398 Übertragungen	-1'169'880			77'870
47'884	45'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000		
658'527	655'000	425 Erlös aus Verkäufen		610'000		-45'000
40'572	34'000	426 Rückerstattungen		36'500		2'500
79		441 Realisierte Gewinne FV				
56'600	75'000	447 Liegenschaftenertrag VV		64'000		-11'000
-25		449 Übrige Finanzerträge				
4'466	20'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		15'000		-5'000
3'685	3'500	491 Dienstleistungen		3'500		
964'397	1'041'850	498 Übertragungen		952'670		-89'180
	1	4401 Feuerwehr	-12'772'332	12'772'330	-2	-3
-5'771'932	-5'976'508	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'534'498			442'010
-459'594	-579'775	304 Zulagen	-387'324			192'451
-1'024'490	-1'094'481	305 Arbeitgebendenbeiträge	-982'424			112'057
-672'856	-729'000	309 Übriger Personalaufwand	-582'000			147'000
-306'693	-348'000	310 Material- und Warenaufwand	-332'200			15'800
-476'830	-516'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-475'200			40'800
-145'857	-210'800	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-234'100			-23'300
-178'965	-138'763	313 Dienstleistungen und Honorare	-148'850			-10'087
-43'653	-124'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-181'000			-57'000
-155'049	-255'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-208'500			46'500
-14'075	-1'400	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-19'000			-17'600
-93'038	-119'000	317 Spesenentschädigungen	-93'000			26'000
-9'076		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-11'223	-11'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-11'000			
-454'841	-815'973	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-789'240			26'733
-37'654	-37'653	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				37'653
-1'524		341 Realisierte Kursverluste FV				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-2'182'760		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1'395'476			-1'395'476
	-60'000	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-60'000			
-13'479	-24'200	391 Dienstleistungen	-24'200			
-157'854	-175'300	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-177'400			-2'100
-255'334	-347'400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-189'000			158'400
-959'647	-1'037'100	398 Übertragungen	-947'920			89'180
1'029'751	1'104'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'075'000		-29'500
8'483	3'000	425 Erlös aus Verkäufen		8'000		5'000
211'197	18'500	426 Rückerstattungen		18'500		
249		441 Realisierte Gewinne FV				
64'778	50'400	447 Liegenschaftenertrag VV		51'000		600
15		449 Übrige Finanzerträge				
	460'794	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				-460'794
685'718	655'960	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		681'200		25'240
602'660	579'200	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		592'000		12'800
63'295	64'000	491 Dienstleistungen		56'000		-8'000
148'230	122'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		125'500		3'500
10'612'050	9'543'000	498 Übertragungen		10'165'130		622'130
-481'806	-485'000	4402 Zvilschutz Stadt St.Gallen	-488'000		-488'000	-3'000
-481'806	-485'000	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-488'000			-3'000
43'217	-23'089	4403 RFS RZSO/RFS St. Gallen-Bodensee	-1'001'867	981'100	-20'767	2'322
-9'650	-12'000	300 Behörden und Kommissionen	-10'004			1'996
-523'538	-534'825	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-523'833			10'992
-29'055	-23'256	304 Zulagen	-28'546			-5'290
-100'917	-100'008	305 Arbeitgebendenbeiträge	-94'834			5'174
-6'823	-7'000	309 Übriger Personalaufwand	-5'000			2'000
-33'253	-38'500	310 Material- und Warenaufwand	-44'800			-6'300
-21'719	-33'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-39'000			-6'000
-22'375	-29'000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-26'000			3'000
-71'211	-64'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-68'650			-4'050
-4'887	-5'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-5'500			-500
-10'073	-25'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-25'700			-700
-63'074	-95'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-70'000			25'000
-52'681	-55'000	317 Spesenentschädigungen	-55'000			
-4'761	-6'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-5'000			1'000
-952		391 Dienstleistungen				
23'311	30'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		
13'852		425 Erlös aus Verkäufen		1'000		1'000
15'341		426 Rückerstattungen		5'000		5'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
		447 Liegenschaftenertrag VV				
900'580	930'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		900'000		-30'000
45'100	45'100	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		45'100		
-47'495'966	-48'822'787	450 Gesellschaftsfragen	-56'362'385	1'286'500	-55'075'885	-6'253'098
-42'211'749	-43'178'195	4500 Verwaltung der Dienststelle	-49'686'861	1'004'000	-48'682'861	-5'504'666
-4'890	-5'760	300 Behörden und Kommissionen	-5'000			760
-861'216	-959'143	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-965'122			-5'979
-28'646	-30'642	304 Zulagen	-31'566			-924
-176'886	-187'860	305 Arbeitgebendenbeiträge	-202'513			-14'653
-2'222	-12'000	309 Übriger Personalaufwand				12'000
-26'232	-44'900	310 Material- und Warenaufwand	-47'060			-2'160
-502	-13'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'000			11'000
-229'419	-289'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-426'920			-137'920
-300	-2'220	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-3'220			-1'000
-4'498	-4'000	317 Spesenentschädigungen	-4'500			-500
-15		341 Realisierte Kursverluste FV				
-41'590'483	-43'038'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-47'723'770			-4'685'770
-152'010	-180'000	369 Übriger Transferaufwand	-180'000			
-115'076	-83'390	391 Dienstleistungen	-83'760			-370
-11'997	-12'280	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'430			850
23'942		426 Rückerstattungen				
927'260	1'600'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		900'000		-700'000
39'750	84'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		104'000		20'000
1'691		469 Übriger Transferertrag				
-1'013'861	-973'424	4501 AHV-Zweigstelle	-1'104'200	75'500	-1'028'700	-55'276
-317'272	-301'808	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-310'301			-8'493
-8'889	-5'622	304 Zulagen	-10'608			-4'986
-66'440	-63'454	305 Arbeitgebendenbeiträge	-65'001			-1'547
-857	-1'400	309 Übriger Personalaufwand				1'400
-507	-1'100	310 Material- und Warenaufwand	-1'100			
-560	-550	313 Dienstleistungen und Honorare	-550			
-348	-350	317 Spesenentschädigungen	-350			
-682'355	-662'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-700'000			-38'000
-9'993	-9'920	391 Dienstleistungen	-10'980			-1'060
-4'992	-5'480	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'310			170
78'351	78'260	426 Rückerstattungen		75'500		-2'760
84'067		4502 Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz				
-14'693		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
-456		305 Arbeitgebendenbeiträge				
-124		310 Material- und Warenaufwand				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-322		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				
-7'194		313 Dienstleistungen und Honorare				
-155		314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				
-115		363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				
-5'281		391 Dienstleistungen				
-204		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-433		426 Rückerstattungen				
113'044		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				
-4'354'423	-4'671'168	4509 Ausgehende laufende Beiträge	-5'571'324	207'000	-5'364'324	-693'156
		314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-100'000			-100'000
	-360	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-360			
-4'361'582	-4'644'808	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-5'409'964			-765'156
	-40'000	391 Dienstleistungen	-61'000			-21'000
7'159	14'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		12'000		-2'000
		463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		195'000		195'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
3'951'558	5'853'030	5 Direktion Technische Betriebe	-38'002'437	43'850'668	5'848'231	-4'799
2'703'646	2'648'290	500 Stab Technische Betriebe	-739'071	3'380'000	2'640'929	-7'361
-285'354	-340'710	5000 Stab Technische Betriebe	-728'071	380'000	-348'071	-7'361
-502'087	-512'010	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-528'390			-16'380
-11'282	-11'357	304 Zulagen	-10'664			693
-109'235	-111'573	305 Arbeitgebendenbeiträge	-112'273			-700
-5'743	-7'013	309 Übriger Personalaufwand	-8'000			-987
-6'637	-9'398	310 Material- und Warenaufwand	-9'398			
	-1'342	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'342			
-4'706	-33'242	313 Dienstleistungen und Honorare	-23'242			10'000
-31'500	-31'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-31'500			
-1'320	-2'002	317 Spesenentschädigungen	-2'002			
-192		391 Dienstleistungen				
-1'315	-1'280	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'260			20
298'622	290'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		290'000		
40	7	426 Rückerstattungen				-7
90'000	90'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		90'000		
3'000'000	3'000'000	5001 Ergebnisse der verwaltungseigenen Unternehmungen		3'000'000	3'000'000	
3'000'000	3'000'000	446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen		3'000'000		
-11'000	-11'000	5009 Ausgehende laufende Beiträge	-11'000		-11'000	
-11'000	-11'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-11'000			
2'700'000	4'699'997	510 Entsorgung St.Gallen	-31'309'972	36'009'968	4'699'996	-1
	-1	5100 Verwaltung ESG	-1'311'397	1'311'396	-1	
-573'382	-642'889	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-599'374			43'515
-778		303 Temporäre Arbeitskräfte				
-9'494	-12'240	304 Zulagen	-9'979			2'261
-121'565	-136'710	305 Arbeitgebendenbeiträge	-121'447			15'263
-14'674	-16'300	309 Übriger Personalaufwand	-15'900			400
-27'395	-27'500	310 Material- und Warenaufwand	-25'900			1'600
-3'686	-35'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-50'500			-15'500
-77'369	-73'700	313 Dienstleistungen und Honorare	-76'450			-2'750
-19'304	-14'950	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-16'300			-1'350
-2'670	-2'200	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'300			-100
-45'531	-48'800	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-45'800			3'000
-6'018	-3'600	317 Spesenentschädigungen	-5'900			-2'300
-3'400	-700	319 Übriger Betriebsaufwand	-3'400			-2'700

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-14'867	-14'867	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-14'867			
-76'984	-58'220	391 Dienstleistungen	-56'430			1'790
-147'097	-148'080	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-147'350			730
-110'241	-119'400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-117'700			1'700
-2'706	-2'500	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'800			700
181'386	197'348	425 Erlös aus Verkäufen		190'409		-6'939
2'760		426 Rückerstattungen				
12'102	12'000	429 Übrige Entgelte		12'000		
		439 Übriger Ertrag				
1		441 Realisierte Gewinne FV				
1'060'911	1'148'307	491 Dienstleistungen		1'108'987		-39'320
	-1	5101 Abfallogistik	-7'700'264	7'700'263	-1	
-1'612'030	-1'609'996	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'541'988			68'008
-582		303 Temporäre Arbeitskräfte				
-107'167	-99'850	304 Zulagen	-111'640			-11'790
-305'684	-324'417	305 Arbeitgebendenbeiträge	-303'410			21'007
-9'271	-26'400	309 Übriger Personalaufwand	-15'900			10'500
-247'996	-250'500	310 Material- und Warenaufwand	-259'300			-8'800
-19'613	-23'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-116'600			-93'600
	-1'500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				1'500
-1'876'799	-1'893'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'871'870			22'030
-25'595	-22'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-25'900			-3'900
-81'933	-41'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-121'000			-80'000
-68'570	-69'670	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-69'370			300
-609	-500	317 Spesenentschädigungen	-600			-100
-5'690	-2'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'000			
-12'923	-6'500	319 Übriger Betriebsaufwand	-8'500			-2'000
-282'007	-283'366	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-289'007			-5'641
-770'962		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
-2'092'518	-2'025'000	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-2'065'500			-40'500
-13'425	-3'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-15'000			-12'000
-736'827	-720'128	391 Dienstleistungen	-735'669			-15'541
-9'258	-9'540	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-9'510			30
-69'400	-71'400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-72'800			-1'400
-57'166	-75'900	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-64'700			11'200
7'139'698	6'644'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'140'174		-503'826
849'730	558'000	425 Erlös aus Verkäufen		762'000		204'000
113'939		426 Rückerstattungen				
13'032	22'000	429 Übrige Entgelte		14'200		-7'800
20		441 Realisierte Gewinne FV				
1		449 Übrige Finanzerträge				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
	55'266	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		537'989		482'723
116'437	104'100	491 Dienstleistungen		104'100		
173'170	176'200	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		141'800		-34'400
2'700'000	4'699'998	5102 Deponie	-5'493'603	10'193'600	4'699'997	-1
-709'933	-663'861	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-670'118			-6'257
-262		303 Temporäre Arbeitskräfte				
-25'539	-25'073	304 Zulagen	-25'298			-225
-140'750	-135'310	305 Arbeitgebendenbeiträge	-134'554			756
-8'889	-5'100	309 Übriger Personalaufwand	-10'950			-5'850
-387'619	-380'400	310 Material- und Warenaufwand	-369'300			11'100
-1'357	-56'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-49'000			7'500
-10'825	-100	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-7'100			-7'000
-877'157	-749'650	313 Dienstleistungen und Honorare	-908'790			-159'140
-140'059	-195'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-165'000			30'000
-367'735	-266'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-328'000			-61'500
	-7'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7'000			
-842	-1'000	317 Spesenentschädigungen	-800			200
	-3'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'000			1'000
-56'146		319 Übriger Betriebsaufwand	-100'000			-100'000
-29'091	-5'782	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-5'982			-200
-74		341 Realisierte Kursverluste FV				
-7'172'732	-808'485	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1'117'002			-308'517
-231'635	-181'700	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-117'000			64'700
-1'479'873	-862'400	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-893'800			-31'400
-507'489	-532'731	391 Dienstleistungen	-509'179			23'552
-3'716	-4'210	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'920			290
-44'400	-47'700	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-49'800			-2'100
-5'927	-12'900	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-19'010			-6'110
13'889'719	8'780'800	424 Benützungsggebühren und Dienstleistungen		9'394'700		613'900
	79'000	425 Erlös aus Verkäufen				-79'000
25'495		426 Rückerstattungen				
31'530		429 Übrige Entgelte				
32'193	90'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		32'000		-58'000
21		441 Realisierte Gewinne FV				
-1		449 Übrige Finanzerträge				
84'962		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		50'000		50'000
72'480		463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		70'000		70'000
368'714	409'600	491 Dienstleistungen		417'100		7'500
396'936	285'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		229'800		-55'200

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
	1	5103 Gewässerschutz	-16'667'108	16'667'109	1	
-3'097'502	-3'339'585	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'302'076			37'509
		303 Temporäre Arbeitskräfte	-5'000			-5'000
-99'485	-108'933	304 Zulagen	-108'367			566
-639'865	-689'952	305 Arbeitgebendenbeiträge	-681'950			8'002
-12'172	-35'700	309 Übriger Personalaufwand	-36'940			-1'240
-1'236'688	-1'533'850	310 Material- und Warenaufwand	-1'396'000			137'850
-227'946	-184'900	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-269'400			-84'500
-1'398'036	-1'550'245	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'474'206			76'039
-757'151	-731'300	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-704'000			27'300
-192'022	-220'400	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-235'050			-14'650
-3'536	-3'600	317 Spesenentschädigungen	-4'300			-700
-2'113	-7'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-4'000			3'000
-859'037	-797'354	319 Übriger Betriebsaufwand	-909'600			-112'246
-4'154'899	-4'170'344	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-4'109'761			60'583
-300'000	-300'000	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-200'000			100'000
-913'721	-990'500	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-990'300			200
-32'505	-300'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-200'000			100'000
-180		390 Material- und Warenbezüge				
-1'108'489	-1'194'437	391 Dienstleistungen	-1'113'548			80'889
-29'474	-32'320	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-31'210			1'110
-107'300	-115'200	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-114'600			600
-850'639	-842'300	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-776'800			65'500
110'945	115'800	421 Gebühren für Amtshandlungen		100'000		-15'800
11'832'694	10'573'700	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'025'100		451'400
1'116'779	1'093'400	425 Erlös aus Verkäufen		1'050'200		-43'200
49'668		426 Rückerstattungen				
3'728		429 Übrige Entgelte				
108'700	256'100	431 Aktivierung Eigenleistungen		150'000		-106'100
1'898	1'300	439 Übriger Ertrag		1'600		300
193		441 Realisierte Gewinne FV				
134'162	134'800	447 Liegenschaftenertrag VV		138'400		3'600
-3		449 Übrige Finanzerträge				
1'129'638	3'330'721	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		2'522'631		-808'090
491'401	711'400	466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		822'178		110'778
395'364	435'700	491 Dienstleistungen		399'700		-36'000
647'593	495'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		457'300		-37'700
		5106 Übrige Bereiche	-137'600	137'600		
-8'000		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
	-9'000	309 Übriger Personalaufwand	-9'000			
-5'138	-12'200	310 Material- und Warenaufwand	-11'700			500

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen				500
-31'003	-30'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-31'400			-1'100
	-1'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				1'000
-5'906	-4'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4'500			
-3'401	-5'100	319 Übriger Betriebsaufwand	-5'100			
-34'617	-34'617	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-34'617			
29'417	29'417	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	29'417			
-4'533	-4'500	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-4'500			
-50'870	-34'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-25'000			9'000
-40'780	-41'200	391 Dienstleistungen	-40'600			600
-946	-900	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-600			300
9'683	13'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		-3'000
20'037	16'300	430 Übrige betriebliche Erträge		14'860		-1'440
45'909	53'900	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		53'300		-600
80'148	65'200	491 Dienstleistungen		59'440		-5'760
-1'452'087	-1'495'257	520 Umwelt und Energie	-5'953'394	4'460'700	-1'492'694	2'563
-978'087	-995'257	5200 Umwelt und Energie	-5'453'394	4'460'700	-992'694	2'563
-1'226'977	-1'230'693	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'227'694			2'999
-42'667	-34'786	304 Zulagen	-41'107			-6'321
-255'689	-248'873	305 Arbeitgebendenbeiträge	-255'866			-6'993
-15'303	-9'786	309 Übriger Personalaufwand	-16'000			-6'214
-3'380	-3'700	310 Material- und Warenaufwand	-3'700			
-427	-5'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-10'000			-5'000
-376'350	-401'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-376'600			25'000
-2'716	-4'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4'500			
-3'369	-2'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-3'000			-1'000
-3'847	-4'000	317 Spesenentschädigungen	-4'000			
-1'140	-10	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-10			
-2'583	-2'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-4'000			-2'000
		341 Realisierte Kursverluste FV				
-20		349 Übriger Finanzaufwand				
-5'686'046	-3'406'827	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-3'403'897			2'930
-81'039	-95'740	391 Dienstleistungen	-85'900			9'840
-16'172	-17'020	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-17'120			-100
172'938	182'673	421 Gebühren für Amtshandlungen		180'000		-2'673
3'703'875	56'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'856'000		3'800'000
10'091	20'000	425 Erlös aus Verkäufen		10'000		-10'000
109'690	3'803'898	426 Rückerstattungen		3'000		-3'800'898
	9	441 Realisierte Gewinne FV				-9

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
				Aufwand	Ertrag		
2'323'143		451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
168'200	156'998	469	Übriger Transferertrag		160'000		3'002
251'700	251'700	493	Betriebs- und Verwaltungskosten		251'700		
-474'000	-500'000	5209	Ausgehende laufende Beiträge	-500'000		-500'000	
-474'000	-500'000	363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-500'000			

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-68'823'087	-70'154'778	6 Direktion Planung und Bau	-166'539'183	90'672'440	-75'866'743	-5'711'965
-1'966'811	-2'017'892	600 Stab Planung und Bau	-2'085'384	13'500	-2'071'884	-53'992
-1'641'543	-1'712'892	6000 Stab Planung und Bau	-1'736'334	13'500	-1'722'834	-9'942
-73'919	-71'000	300 Behörden und Kommissionen	-78'000			-7'000
-1'212'567	-1'251'854	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'266'331			-14'477
-57'131	-45'476	304 Zulagen	-35'351			10'125
-250'302	-267'647	305 Arbeitgebendenbeiträge	-269'522			-1'875
-1'852	-2'000	309 Übriger Personalaufwand	-2'000			
-46'203	-41'400	310 Material- und Warenaufwand	-44'050			-2'650
-1'497	-3'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'500			2'000
-12'831	-19'425	313 Dienstleistungen und Honorare	-17'450			1'975
-769	-1'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'500			
-4'135	-6'000	317 Spesenentschädigungen	-5'500			500
-11		319 Übriger Betriebsaufwand				
-9'666	-10'800	391 Dienstleistungen	-10'800			
-4'836	-5'790	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4'330			1'460
13'695	13'500	425 Erlös aus Verkäufen		13'500		
20'480		426 Rückerstattungen				
-325'269	-305'000	6009 Ausgehende laufende Beiträge	-349'050		-349'050	-44'050
-325'269	-305'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-349'050			-44'050
-48'808'986	-50'244'552	610 Tiefbauamt	-81'202'377	29'535'500	-51'666'877	-1'422'325
-3'840'415	-5'100'389	6100 Tiefbauamt	-6'530'479	1'369'500	-5'160'979	-60'590
-3'525'684	-3'768'629	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'665'700			102'929
-132'074	-81'224	304 Zulagen	-75'357			5'867
-737'873	-793'162	305 Arbeitgebendenbeiträge	-759'128			34'034
	1'000	306 Arbeitgebendenleistungen	1'000			
567	-36'500	309 Übriger Personalaufwand	-23'500			13'000
-26'540	-32'000	310 Material- und Warenaufwand	-35'000			-3'000
-47'877	-56'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-53'000			3'000
		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-48'000			-48'000
-407'750	-465'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-463'000			2'600
-80'292	-81'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-153'000			-72'000
-1'646	-4'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-313'000			-309'000
-13'813	-16'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-16'500			-500
-8'743	-8'500	317 Spesenentschädigungen	-8'500			
	-2'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-2'000			
-545'011	-595'313	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-706'228			-110'915
-148'080	-164'401	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-136'456			27'945
-25		341 Realisierte Kursverluste FV				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-54'715	-51'100	391 Dienstleistungen	-51'100			
-13'164	-12'060	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-22'010			-9'950
	2'000	412 Konzessionen		2'000		
31'436		421 Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000
566'159	8'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000		91'500
54'674		425 Erlös aus Verkäufen				
74'836	500	426 Rückerstattungen		500		
956		430 Übrige betriebliche Erträge		1'000		1'000
808'240	700'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		700'000		
159		439 Übriger Ertrag				
33	100	441 Realisierte Gewinne FV				-100
-8		449 Übrige Finanzerträge				
		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		372'000		372'000
53'820	50'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		50'000		
170'000		491 Dienstleistungen				
142'000	305'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		142'000		-163'000
-19'587'058	-20'236'211	6101 Strasseninspektorat	-47'482'997	26'411'000	-21'071'997	-835'786
-10'659'479	-11'468'629	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'265'850			202'779
-654'044	-299'810	304 Zulagen	-359'029			-59'219
-2'064'318	-2'292'567	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2'200'352			92'215
	4'500	306 Arbeitgebendenleistungen		3'000		-1'500
-94'501	-68'500	309 Übriger Personalaufwand	-78'500			-10'000
-2'303'373	-2'261'500	310 Material- und Warenaufwand	-2'521'500			-260'000
-928'717	-965'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'020'000			-55'000
-1'092'482	-1'147'500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'099'500			48'000
-250'122	-286'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-291'200			-4'900
-7'316'950	-4'424'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-5'129'000			-705'000
-841'348	-808'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-548'500			260'000
-79'141	-84'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-84'000			500
-567	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-1'500			500
	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			500
-5'776'249	-5'932'765	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-6'214'477			-281'712
-75'219	-89'260	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-81'219			8'041
-4		341 Realisierte Kursverluste FV				
-1'633'448	-1'459'200	391 Dienstleistungen	-1'454'440			4'760
-202'017	-199'680	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-190'430			9'250
-62'000	-325'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-162'000			163'000
-14'290'901	-14'784'000	398 Übertragungen	-14'784'000			
8'585'702	7'243'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'182'000		-61'500
130'190	72'000	425 Erlös aus Verkäufen		160'000		88'000
1'203'028	287'500	426 Rückerstattungen		282'500		-5'000
167'573	260'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		260'000		
14'633	14'700	439 Übriger Ertrag		14'700		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
1'518		447 Liegenschaftenertrag VV				
		449 Übrige Finanzerträge				
2'464'884	2'220'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1'950'000		-270'000
1'879'392	1'777'300	491 Dienstleistungen		1'777'800		500
14'290'901	14'784'000	498 Übertragungen		14'784'000		
-3'056'157	-2'525'542	6102 Baulicher Unterhalt	-3'086'026	20'000	-3'066'026	-540'484
-2'938'260	-2'450'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2'850'000			-400'000
-216'899	-211'692	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-236'026			-24'334
	-3'850	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				3'850
60'000	30'000	426 Rückerstattungen				-30'000
	10'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-10'000
39'002	100'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		20'000		-80'000
-3'647'890	-3'562'000	6103 Öffentliche Beleuchtung	-3'597'000	130'000	-3'467'000	95'000
-860'991	-790'600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-770'600			20'000
-2'762'936	-2'800'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'670'000			130'000
-155'102	-120'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-155'000			-35'000
	-1'400	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'400			
131'139	150'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		130'000		-20'000
-18'677'465	-18'820'410	6104 Öffentlicher Verkehr	-20'505'875	1'605'000	-18'900'875	-80'465
-396		313 Dienstleistungen und Honorare				
-300	-600	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-300			300
-466'309	-478'346	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-491'111			-12'765
-30'465	-30'464	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-30'464			
-19'771'712	-19'540'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-19'984'000			-444'000
798'632	424'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		800'000		376'000
793'085	805'000	491 Dienstleistungen		805'000		
-20'454'859	-21'107'841	620 Hochbauamt	-36'419'843	16'512'020	-19'907'823	1'200'018
-6'430'790	-6'759'937	6200 Verwaltung der Dienststelle	-8'105'926	944'700	-7'161'226	-401'289
-2'782'843	-3'169'428	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'358'762			-189'334
-132'470	-54'523	304 Zulagen	-29'842			24'681
-605'916	-767'367	305 Arbeitgebendenbeiträge	-757'374			9'993
-27'111	-17'200	309 Übriger Personalaufwand	-24'400			-7'200
-6'725	-8'800	310 Material- und Warenaufwand	-7'100			1'700
-4'859	-4'200	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'100			2'100
-360'016	-343'850	313 Dienstleistungen und Honorare	-337'250			6'600
-3		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-460		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren				
-7'302	-10'000	317 Spesenentschädigungen	-10'000			

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1		319 Übriger Betriebsaufwand				
-3'469'539	-3'207'463	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-3'525'937			-318'474
-108'626	-177'826	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-32'381			145'445
		366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-15'200			-15'200
-74		391 Dienstleistungen				
-5'123	-5'380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'580			-200
474	2'500	425 Erlös aus Verkäufen		500		-2'000
86'381	1'200	426 Rückerstattungen		1'000		-200
450		430 Übrige betriebliche Erträge				
632'096	650'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		650'000		
-22'955		439 Übriger Ertrag				
145		441 Realisierte Gewinne FV				
383'687	352'400	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		293'200		-59'200
-14'982'729	-15'113'424	6201 Öffentliche Gebäude	-17'426'308	3'717'050	-13'709'258	1'404'166
-1'648'195	-1'621'953	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'609'905			12'048
-77'906	-37'025	304 Zulagen	-51'873			-14'848
-300'858	-383'930	305 Arbeitgebendenbeiträge	-311'308			72'622
-6'384	-18'300	309 Übriger Personalaufwand	-12'200			6'100
-120'138	-134'800	310 Material- und Warenaufwand	-122'200			12'600
-290'301	-284'901	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-221'800			63'101
-1'889'024	-2'230'599	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'869'000			361'599
-192'062	-179'257	313 Dienstleistungen und Honorare	-190'000			-10'743
-5'494'023	-4'950'006	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4'787'000			163'006
-29'380	-33'001	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-28'000			5'001
-654'352	-791'900	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-540'000			251'900
-1'849	-700	317 Spesenentschädigungen	-900			-200
-2'068		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-7'765'746	-7'671'423	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-7'291'023			380'400
	-6'488	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-100'109			-93'621
-2'779	-3'500	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-3'500			
-94'554	-77'020	391 Dienstleistungen	-77'020			
17'315	-28'370	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-28'370			
-257'810	-257'800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-182'100			75'700
206'722	142'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200'000		58'000
1'242'466	1'211'000	425 Erlös aus Verkäufen		1'230'000		19'000
46'930	24'999	426 Rückerstattungen		25'000		1
31'296		430 Übrige betriebliche Erträge				
94'030	100'500	447 Liegenschaftenertrag VV		94'000		-6'500
17'025	17'050	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		17'050		
12'500	12'500	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		12'500		
180		490 Material- und Warenbezüge				
100'000		491 Dienstleistungen				
1'921'116	1'821'500	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'871'500		50'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
155'119	268'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		267'000		-1'000
958'660	765'521	6204 Schulgebäude	-7'197'609	8'160'270	962'661	197'140
-10'030	-12'000	310 Material- und Warenaufwand	-10'000			2'000
-53'963	-50'001	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-40'000			10'001
-1'108'916	-1'825'004	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'259'200			565'804
-158'181	-159'999	313 Dienstleistungen und Honorare	-168'500			-8'501
-4'797'047	-4'565'005	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3'665'000			900'005
-25'287	-26'001	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-25'000			1'001
-1'416'396	-1'455'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1'400'000			55'000
-99'339	-99'339	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-99'339			
-48'406	-39'300	391 Dienstleistungen	-39'300			
-147'978	-145'690	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-145'870			-180
-383'687	-352'400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-293'200			59'200
-66'447	-66'400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-52'200			14'200
102'823	90'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000		10'000
-2'710		425 Erlös aus Verkäufen				
59'999	45'000	426 Rückerstattungen		55'000		10'000
113'829	118'000	447 Liegenschaftenertrag VV		113'800		-4'200
		449 Übrige Finanzerträge				
30'000	40'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		50'000		10'000
	74'500	491 Dienstleistungen		74'500		
1'994'878	2'000'310	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'990'870		-9'440
6'975'517	7'193'850	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		5'776'100		-1'417'750
	-1	6205 Sportgebäude	-3'690'000	3'690'000		1
-439	1	310 Material- und Warenaufwand	-500			-501
	-10'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-10'000			
-492'543	-690'998	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-486'100			204'898
-54'409	-53'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-55'000			-2'000
-1'246'892	-1'990'004	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3'100'000			-1'109'996
-6'600	-10'200	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-10'200			
-130		317 Spesenentschädigungen				
		319 Übriger Betriebsaufwand				
-128		341 Realisierte Kursverluste FV				
	-3'500	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-3'500			
-33'122	-24'700	391 Dienstleistungen	-24'700			
72'484	60'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000		10'000
14'145	5'000	426 Rückerstattungen		10'000		5'000
34'587		447 Liegenschaftenertrag VV		35'000		35'000
	5'000	463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten		3'000		-2'000
281'015	280'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		280'000		
1'432'032	2'432'400	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		3'292'000		859'600

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-9'539'478	-10'432'108	630 Stadtgrün	-14'570'101	4'516'210	-10'053'891	378'217
-520'174	-680'022	6300 Zentrale Dienste	-697'424	1'500	-695'924	-15'902
-452'307	-461'176	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-462'688			-1'512
-2'959	-2'984	304 Zulagen	-2'971			13
-95'754	-81'082	305 Arbeitgebendenbeiträge	-97'315			-16'233
-1'324	-7'000	309 Übriger Personalaufwand	-6'000			1'000
-7'071	-8'800	310 Material- und Warenaufwand	-7'600			1'200
-2'018	-4'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5'500			-1'500
-29'094	-67'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-67'000			
-1'003	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'000			
-12		319 Übriger Betriebsaufwand				
-35'906	-34'150	391 Dienstleistungen	-33'790			360
-12'459	-13'480	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12'560			920
1'405	400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-400
1'800	1'250	430 Übrige betriebliche Erträge		1'500		250
116'523		439 Übriger Ertrag				
6		441 Realisierte Gewinne FV				
-1'060'630	-1'084'670	6301 Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten	-1'161'624	9'000	-1'152'624	-67'954
-178'058	-227'745	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-220'358			7'387
-3'183	-3'200	304 Zulagen	-5'172			-1'972
-33'818	-37'784	305 Arbeitgebendenbeiträge	-41'710			-3'926
-2'470	-3'000	309 Übriger Personalaufwand	-4'300			-1'300
-164'211	-192'600	310 Material- und Warenaufwand	-181'700			10'900
-360'310	-288'700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-325'200			-36'500
-39'414	-39'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-39'000			200
-756		314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				
-46'327	-59'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-58'000			1'000
-37	-100	317 Spesenentschädigungen	-100			
-186'506	-138'041	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-181'884			-43'843
-91'176	-104'200	391 Dienstleistungen	-104'200			
33'550	2'900	425 Erlös aus Verkäufen		3'000		100
810		426 Rückerstattungen				
11'277	6'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		6'000		
-1'132'283	-1'558'367	6302 Bauten und Objekte	-1'336'495	20'000	-1'316'495	241'872
-760'097	-760'672	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-796'975			-36'303
-33'540	-10'866	304 Zulagen	-16'108			-5'242
-152'097	-154'649	305 Arbeitgebendenbeiträge	-165'612			-10'963
-5'143	-9'000	309 Übriger Personalaufwand	-13'500			-4'500
-2'360	-3'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3'500			
-147'673	-295'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-202'000			93'000
-23'091	-300'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-100'000			200'000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'077	-1'500	317 Spesenentschädigungen	-1'200			300
-1'413		319 Übriger Betriebsaufwand				
-33'607	-37'570	391 Dienstleistungen	-31'930			5'640
-5'133	-5'610	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'670			-60
20'043		426 Rückerstattungen				
12'900	20'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		20'000		
4		441 Realisierte Gewinne FV				
-1'275'253	-1'324'720	6303 Natur und Landschaft	-1'268'874	58'500	-1'210'374	114'346
-525'256	-571'924	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-560'008			11'916
-28'645	-2'911	304 Zulagen	-9'224			-6'313
-99'444	-110'625	305 Arbeitgebendenbeiträge	-105'822			4'803
-5'426	-6'400	309 Übriger Personalaufwand	-6'400			
-8'707	-6'600	310 Material- und Warenaufwand	-4'400			2'200
-569	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'000			-500
-246'446	-221'050	313 Dienstleistungen und Honorare	-139'050			82'000
-328'890	-344'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-320'000			24'000
-847	-1'100	317 Spesenentschädigungen	-1'000			100
-215		319 Übriger Betriebsaufwand				
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-10'750			-10'750
-13'000	-10'000	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-6'000			4'000
-36'162	-67'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-43'700			23'300
-54'227	-54'620	391 Dienstleistungen	-52'690			1'930
-7'875	-8'690	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'830			-140
200		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
16'130		426 Rückerstattungen				
150		430 Übrige betriebliche Erträge				
63'977	80'700	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		58'500		-22'200
-2'975'172	-3'129'307	6304 Öffentliche Anlagen	-7'248'218	4'091'250	-3'156'968	-27'661
-2'874'166	-2'972'441	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'947'339			25'102
-96'374	-60'091	304 Zulagen	-37'528			22'563
-543'723	-538'703	305 Arbeitgebendenbeiträge	-582'287			-43'584
-20'825	-21'500	309 Übriger Personalaufwand	-31'000			-9'500
-574'183	-553'200	310 Material- und Warenaufwand	-540'200			13'000
-247'639	-289'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-256'500			32'500
-56'763	-115'000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-100'000			15'000
-17'614	-23'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-35'500			-12'500
-963'670	-882'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-829'290			52'710
	-1'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'000			500
-16'183	-17'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-22'500			-5'500
-4'359	-1'000	317 Spesenentschädigungen	-2'500			-1'500
-1'213	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'400			-900
-321'909	-322'392	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-370'684			-48'292

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'422'037	-1'471'120	391 Dienstleistungen	-1'478'520			-7'400
-10'434	-10'710	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11'970			-1'260
83'425	85'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		83'000		-2'000
6'706	3'500	425 Erlös aus Verkäufen		3'500		
86'966	3'500	426 Rückerstattungen		3'500		
137'048	50'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		80'000		30'000
38'369		439 Übriger Ertrag				
46		441 Realisierte Gewinne FV				
44'182	20'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		20'000		
180'476		463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				
3'618'702	3'987'850	491 Dienstleistungen		3'901'250		-86'600
-1'510'633	-1'697'313	6305 Friedhöfe	-1'828'953	250'600	-1'578'353	118'960
-1'083'177	-1'110'719	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'093'030			17'689
-40'356	-23'091	304 Zulagen	-21'933			1'158
-214'077	-184'923	305 Arbeitgebendenbeiträge	-220'650			-35'727
-18'000	-9'800	309 Übriger Personalaufwand	-18'000			-8'200
-39'555	-60'000	310 Material- und Warenaufwand	-40'000			20'000
-22'752	-17'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-16'000			1'000
-15'293	-15'000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-15'000			
-15'593	-15'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-15'000			
-97'319	-241'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-150'000			91'000
-5'895	-2'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7'000			-5'000
-2'250	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'000			
-307		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-163'019	-162'500	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-165'140			-2'640
-68'997	-61'780	391 Dienstleistungen	-61'820			-40
-2'988	-3'100	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'380			-280
258'746	210'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000		40'000
2'392	600	425 Erlös aus Verkäufen		600		
17'806		426 Rückerstattungen				
1		449 Übrige Finanzerträge				
-1'060'033	-952'409	6306 Botanischer Garten	-1'023'213	85'360	-937'853	14'556
-714'207	-600'631	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-595'603			5'028
-32'590	-6'118	304 Zulagen	-9'612			-3'494
-134'844	-112'426	305 Arbeitgebendenbeiträge	-109'594			2'832
-5'546	-5'700	309 Übriger Personalaufwand	-7'300			-1'600
-85'948	-89'000	310 Material- und Warenaufwand	-87'000			2'000
-5'595	-8'150	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4'000			4'150
-180		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				
-23'897	-31'660	313 Dienstleistungen und Honorare	-28'260			3'400
-12'048	-10'600	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-10'000			600
-1'220	-2'200	317 Spesenentschädigungen	-3'600			-1'400

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-138'824	-138'824	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-138'824			
-58		341 Realisierte Kursverluste FV				
-27'083	-23'730	391 Dienstleistungen	-23'560			170
-5'018	-5'240	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'860			-620
53'563	48'400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		53'500		5'100
163		425 Erlös aus Verkäufen				
15'876		426 Rückerstattungen				
9		441 Realisierte Gewinne FV				
15'860	16'470	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		15'860		-610
41'552	17'000	491 Dienstleistungen		16'000		-1'000
-5'300	-5'300	6309 Ausgehende laufende Beiträge	-5'300		-5'300	
-5'300	-5'300	361 Entschädigungen an Gemeinwesen und an Dritte	-5'300			
15'593'336	9'401'748	640 Liegenschaften	-20'963'645	32'650'510	11'686'865	2'285'117
-2'392'378	-4'963'133	6400 Verwaltung der Dienststelle	-4'593'416	724'000	-3'869'416	1'093'717
-870'011	-886'407	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-937'717			-51'310
-13'285	-7'150	304 Zulagen	-6'722			428
-168'318	-160'099	305 Arbeitgebendenbeiträge	-197'573			-37'474
-3'244	-8'500	309 Übriger Personalaufwand	-9'000			-500
-1'082	-4'150	310 Material- und Warenaufwand	-3'300			850
-1'210	-1'250	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'500			-250
-151'634	-79'350	313 Dienstleistungen und Honorare	-93'700			-14'350
-679	-500	317 Spesenentschädigungen	-1'000			-500
	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			500
	-23'259	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				23'259
-30'748	-30'748	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-61'914			-31'166
-12		349 Übriger Finanzaufwand				
-2'472'640	-4'320'000	389 Einlagen in das Eigenkapital	-3'200'000			1'120'000
-59'365	-60'580	391 Dienstleistungen	-66'550			-5'970
-13'870	-15'140	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13'940			1'200
163'492	120'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000		
7'475	5'000	426 Rückerstattungen				-5'000
600'000		429 Übrige Entgelte				
79'268		447 Liegenschaftenertrag VV		79'000		79'000
1		449 Übrige Finanzerträge				
7'943		463 Beiträge vom Gemeinwesen und Dritten				
535'541	510'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		525'000		15'000
11'565'188	12'754'154	6401 Wohn- und Geschäftsliegenschaften	-12'134'379	26'557'810	14'423'431	1'669'277
		313 Dienstleistungen und Honorare				
-7'484	-10'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				10'000
-546'823	-471'129	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-466'129			5'000
-36'613	-36'613	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				36'613

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-3'843'338	-5'467'522	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-4'312'500			1'155'022
-950'000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-2'583		390 Material- und Warenbezüge				
-43'967	-48'250	391 Dienstleistungen	-47'550			700
-3'648'045	-3'575'000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'620'000			-45'000
-535'541	-510'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-525'000			-15'000
-3'801'590	-3'926'800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'163'200			763'600
196'000		441 Realisierte Gewinne FV				
18'137'523	17'175'008	443 Liegenschaftenertrag FV		18'050'000		874'992
3'170'000	4'600'000	444 Wertberichtigungen Anlagen FV		4'600'000		
2'810'172	4'320'000	489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		3'200'000		-1'120'000
1'242	5'000	491 Dienstleistungen		2'000		-3'000
666'235	699'460	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		705'810		6'350
197'175	-44'011	6402 Landwirtschaftliche Liegenschaften	-189'750	210'810	21'060	65'071
-159'320		341 Realisierte Kursverluste FV				
-113'042	-138'649	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-78'350			60'299
		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-24'959	-7'600	391 Dienstleistungen	-7'500			100
-135'130	-138'600	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-103'900			34'700
246'165		441 Realisierte Gewinne FV				
214'650	234'998	443 Liegenschaftenertrag FV		205'000		-29'998
163'000		444 Wertberichtigungen Anlagen FV				
5'810	5'840	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'810		-30
644'545	724'189	6403 Bauplätze	-1'473'100	438'690	-1'034'410	-1'758'599
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-872		319 Übriger Betriebsaufwand				
-373'000		341 Realisierte Kursverluste FV				
-223'033	-376'501	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-266'000			110'501
-4'352	-25'800	391 Dienstleistungen	-25'000			800
-1'698'200	-1'562'700	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'182'100			380'600
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
1'494'608	2'250'000	441 Realisierte Gewinne FV				-2'250'000
513'348	403'000	443 Liegenschaftenertrag FV		405'000		2'000
901'250		444 Wertberichtigungen Anlagen FV				
34'797	36'190	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		33'690		-2'500
5'500'129	1'013'750	6404 Baurechtparzellen	-2'441'950	4'550'000	2'108'050	1'094'300
-75'000		341 Realisierte Kursverluste FV				
-147'113	-138'250	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-148'250			-10'000
-494'000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-2'833'705	-2'748'000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'293'700			454'300
4'271		441 Realisierte Gewinne FV				
3'191'349	2'500'000	443 Liegenschaftenertrag FV		3'150'000		650'000
5'854'328	1'400'000	444 Wertberichtigungen Anlagen FV		1'400'000		

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
78'678	-83'201	6405 Bodenabschnitte	-131'050	169'200	38'150	121'351
-50'928	-173'200	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-72'450			100'750
-16'255	-10'000	391 Dienstleistungen	-10'500			-500
-60'988	-60'700	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-48'100			12'600
145'663	139'999	443 Liegenschaftenertrag FV		145'000		5'001
36'000		444 Wertberichtigungen Anlagen FV				
25'186	20'700	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'200		3'500
-1'105'186	-1'230'564	650 Amt für Baubewilligungen	-3'100'822	1'870'000	-1'230'822	-258
-1'105'186	-1'230'564	6500 Amt für Baubewilligungen	-3'100'822	1'870'000	-1'230'822	-258
-2'352'066	-2'249'093	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'278'701			-29'608
-51'664	-42'217	304 Zulagen	-30'573			11'644
-477'217	-422'838	305 Arbeitgebendenbeiträge	-496'648			-73'810
-9'640	-15'700	309 Übriger Personalaufwand	-11'000			4'700
-6'733	-12'550	310 Material- und Warenaufwand	-10'850			1'700
-1'908	-2'600	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'000			600
-78'418	-127'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-106'000			21'000
	-1'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'800			-300
-6'564	-6'000	317 Spesenentschädigungen	-6'500			-500
-7'266	-1'500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'500			-1'000
	-4'316	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				4'316
		341 Realisierte Kursverluste FV				
76'335		363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				
-102'177	-105'420	391 Dienstleistungen	-123'700			-18'280
-30'371	-33'330	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-30'550			2'780
1'571'790	1'563'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		1'590'000		27'000
327'963	230'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		280'000		50'000
40'792		426 Rückerstattungen				
	500	427 Bussen				-500
1'958		430 Übrige betriebliche Erträge				
-1'247'720	-1'041'150	660 Geomatik und Vermessung	-2'498'529	1'509'700	-988'829	52'321
-2'250'471	-2'317'150	6600 Verwaltung der Dienststelle	-2'496'529	291'700	-2'204'829	112'321
-1'386'759	-1'382'145	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'340'560			41'585
-51'379	-19'825	304 Zulagen	-18'928			897
-279'343	-289'580	305 Arbeitgebendenbeiträge	-277'924			11'656
-8'908	-11'000	309 Übriger Personalaufwand	-14'000			-3'000
-11'967	-22'500	310 Material- und Warenaufwand	-21'500			1'000
-4'307	-68'300	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-30'800			37'500
-165'812	-191'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-152'488			38'712

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-484'339	-507'600	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-512'600			-5'000
-486	-7'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				7'500
-2'405	-2'500	317 Spesenentschädigungen	-2'500			
-201	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			
-13		341 Realisierte Kursverluste FV				
		363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-16'729			-16'729
-84'394	-93'940	391 Dienstleistungen	-91'040			2'900
-16'198	-17'260	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-16'960			300
25'440		426 Rückerstattungen				
49		441 Realisierte Gewinne FV				
220'550	296'700	491 Dienstleistungen		291'700		-5'000
562'813	770'000	6601 Vermessung und Dienste	-2'000	722'000	720'000	-50'000
-937	-2'000	391 Dienstleistungen	-2'000			
360'624	521'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		521'000		
14'403	16'000	425 Erlös aus Verkäufen		16'000		
169'539	170'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		170'000		
		449 Übrige Finanzerträge				
19'183	65'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		15'000		-50'000
439'938	506'000	6602 Rauminformationszentrum		496'000	496'000	-10'000
6'612	6'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		6'000		
179'149	190'000	425 Erlös aus Verkäufen		180'000		-10'000
210'506	260'000	426 Rückerstattungen		260'000		
43'671	50'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		50'000		
1'188'468	2'357'335	670 Grundbuchamt	-1'952'076	3'785'000	1'832'924	-524'411
1'188'468	2'357'335	6700 Grundbuchamt	-1'952'076	3'785'000	1'832'924	-524'411
-1'284'759	-1'330'093	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'347'491			-17'398
-30'459	-19'181	304 Zulagen	-17'077			2'104
-259'497	-271'531	305 Arbeitgebendenbeiträge	-273'968			-2'437
-18'865	-14'800	309 Übriger Personalaufwand	-18'000			-3'200
-26'390	-26'400	310 Material- und Warenaufwand	-28'000			-1'600
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'000			-1'000
-247'325	-235'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-180'000			55'000
-654	-1'000	317 Spesenentschädigungen	-1'000			
-2'342		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-9		319 Übriger Betriebsaufwand				
-45'019	-54'630	391 Dienstleistungen	-59'260			-4'630
-24'720	-25'030	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-26'280			-1'250
2'865'011	4'050'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		3'500'000		-550'000
20'250	30'000	424 Benützungsggebühren und Dienstleistungen		30'000		
16'438	5'000	426 Rückerstattungen		5'000		
		449 Übrige Finanzerträge				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
226'809	250'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		250'000		
-2'481'852	4'160'246	680 Stadtplanung	-3'746'406	280'000	-3'466'406	-7'626'652
-2'481'852	-2'519'200	6800 Stadtplanung	-2'800'571	200'000	-2'600'571	-81'371
-1'694'217	-1'819'775	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'833'636			-13'861
-78'756	-37'321	304 Zulagen	-37'678			-357
-359'680	-389'369	305 Arbeitgebendenbeiträge	-393'870			-4'501
-4'449	-7'100	309 Übriger Personalaufwand	-6'500			600
-7'774	-8'500	310 Material- und Warenaufwand	-8'500			
-2'730	-1'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'000			
-164'795	-164'400	313 Dienstleistungen und Honorare	-163'300			1'100
-526	-500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-500			
-5'076	-5'700	317 Spesenentschädigungen	-6'000			-300
		319 Übriger Betriebsaufwand				
-21'397	-21'746	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-26'346			-4'600
-340'641	-259'099	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-317'821			-58'722
-1		341 Realisierte Kursverluste FV				
-541	-1'400	391 Dienstleistungen	-1'400			
-3'394	-3'490	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4'020			-530
69'760	120'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		120'000		
52'126	200	426 Rückerstattungen				-200
235		430 Übrige betriebliche Erträge				
4		441 Realisierte Gewinne FV				
80'000	80'000	498 Übertragungen		80'000		
	6'679'446	6801 [bis 2024] Spezialfinanzierung für Altstadt-, Ortsbild und Denkmalpflege				-6'679'446
-40'426	-37'000	313 Dienstleistungen und Honorare				37'000
-441'774	-432'974	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				432'974
-238'388	-227'570	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				227'570
-1'195'701		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
-49'060	-164'000	363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				164'000
-4'473	-6'710	366 Abschreibungen Investitionsbeiträge				6'710
-127'934	-120'300	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				120'300
-80'000	-80'000	398 Übertragungen				80'000
	7'549'000	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				-7'549'000
80'000	80'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-80'000
103'677	119'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				-119'000
1'994'078		498 Übertragungen				
		6802 [ab 2025] Altstadt-, Ortsbild- und Denkmalpflege	-945'835	80'000	-865'835	-865'835

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
				Aufwand	Ertrag		
		313	Dienstleistungen und Honorare	-40'000			-40'000
		330	Abschreibungen Sachanlagen VV	-432'974			-432'974
		332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	-238'388			-238'388
		363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	-150'000			-150'000
		366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	-4'473			-4'473
		398	Übertragungen	-80'000			-80'000
		461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		80'000		80'000

Investitionsrechnung

Übersichten

Investitionsrechnung

nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung vom Vorjahresbudget
-87'140'322.77	-91'917'750		Investitionsrechnung VV	-111'959'200	-20'041'450
-98'148'327.72	-112'207'750	5	Investitionsausgaben	-130'172'200	-17'964'450
-62'104'240.56	-100'166'000	50	Sachanlagen	-108'751'000	-8'585'000
-1'842'032.30	-1'500'000	5000	Grundstücke	-1'900'000	-400'000
-11'209'738.41	-21'539'000	5010	Strassen und Verkehrswege	-26'273'000	-4'734'000
-2'009'237.40	-1'116'000	5020	Wasserbau	-352'000	764'000
-982'409.00	-4'475'000	5030	Übrige Tiefbauten allgemein	-6'743'000	-2'268'000
-2'956'864.37	-3'850'000	5033	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-6'700'000	-2'850'000
-352'017.87	-1'050'000	5034	Tiefbauten Abfallbeseitigung	-500'000	550'000
-39'472'884.66	-56'544'000	5040	Hochbauten	-57'585'000	-1'041'000
-2'786'813.25	-8'226'000	5060	Mobilien	-7'028'000	1'198'000
-492'243.30	-1'866'000	5090	Übrige Sachanlagen	-1'670'000	196'000
-4'038'319.71	-5'637'750	52	Immaterielle Anlagen	-2'850'000	2'787'750
-2'089'921.14	-2'873'750	5200	Software	-1'446'000	1'427'750
-1'948'398.57	-2'764'000	5290	Übrige immaterielle Anlagen	-1'404'000	1'360'000
-31'440'000.00	-23'000'000	54	Darlehen	-34'000'000	-11'000'000
-29'000'000.00	-23'000'000	5440	Darlehen an öffentlichen Unternehmen	-34'000'000	-11'000'000
-2'440'000.00		5450	Darlehen an private Unternehmen		
-565'767.45	-2'594'000	56	Eigene Investitionsbeiträge	-4'211'000	-1'617'000
-150'000.00	-2'594'000	5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-1'655'000	939'000
-263'767.45		5640	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	-56'000	-56'000
-152'000.00		5650	Investitionsbeiträge an private Unternehmen		
		5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'500'000	-2'500'000
	19'190'000	58	Pauschalabzug IR Planung	19'639'800	449'800
	19'190'000	5800	Pauschalabzug IR Planung	19'639'800	449'800

Investitionsrechnung

nach Sachgruppen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026	Abweichung vom Vorjahresbudget
11'008'004.95	20'290'000	6	Investitionseinnahmen	18'213'000	-2'077'000
9'708'004.95	20'290'000	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	17'613'000	-2'677'000
2'985'776.20	1'806'000	6300	Investitionsbeiträge vom Bund	1'259'000	-547'000
1'063'115.35	7'685'000	6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	9'853'000	2'168'000
2'606'358.90	2'600'000	6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	1'162'000	-1'438'000
314'368.79	2'369'000	6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen	840'000	-1'529'000
166'813.64	2'830'000	6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	1'479'000	-1'351'000
109'925.00		6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000	20'000
500'000.00		6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		
1'961'647.07	3'000'000	6371	Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	3'000'000	
1'300'000.00		64	Rückzahlung von Darlehen	600'000	600'000
1'300'000.00		6450	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	600'000	600'000

Investitionsrechnung

Detailbudget

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-87'140'322.77	-91'917'750	9 Investitionen Stadt St.Gallen	-130'172'200	18'213'000	-111'959'200	-20'041'450
-79'603.82	-140'000	91 Bürgerschaft und Behörden	-24'000		-24'000	116'000
	40'000	910 IR Budget-Korrektur	6'000			-34'000
	40'000	5800 Pauschalabzug IR Planung	6'000			-34'000
-48'645.00	-30'000	916 IR Investitionen SK	-30'000			
-48'645.00	-30'000	5200 Software	-30'000			
-30'958.82	-150'000	919 IR Investitionen KOM				150'000
-26.69		5200 Software				
-30'932.13	-150'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen				150'000
-31'381'611.64	-22'980'000	92 Direktion Inneres und Finanzen	-37'162'400	600'000	-36'562'400	-13'582'400
	1'870'000	920 IR Investitionen SIF	790'600			-1'079'400
	1'870'000	5800 Pauschalabzug IR Planung	790'600			-1'079'400
-83'716.85	-84'000	922 IR Investitionen BD	-93'000			-9'000
	-84'000	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-93'000			-9'000
-83'716.85		5640 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen				
		923 IR Investitionen KF	-2'500'000			-2'500'000
		5660 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-2'500'000			-2'500'000
-30'140'000.00	-23'155'000	926 IR Investitionen FIN	-34'000'000	600'000		-10'245'000
	-155'000	5200 Software				155'000
-29'000'000.00	-23'000'000	5440 Darlehen an öffentlichen Unternehmen	-34'000'000			-11'000'000
-2'440'000.00		5450 Darlehen an private Unternehmen				
1'300'000.00		6450 Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen		600'000		600'000
-739'734.85	-1'266'000	928 IR Investitionen IDS	-1'065'000			201'000
	-150'000	5060 Mobilien				150'000
-739'734.85	-1'116'000	5200 Software	-1'065'000			51'000
-418'159.94	-345'000	929 IR Investitionen OE	-295'000			50'000
-364'674.19	-250'000	5200 Software	-200'000			50'000
	-95'000	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-95'000			
-53'485.75		5640 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen				

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-859'874.35	-862'000	93 Direktion Bildung und Freizeit	-582'400		-582'400	279'600
	210'000	930 IR Budget-Korrektur	145'600			-64'400
	210'000	5800 Pauschalabzug IR Planung	145'600			-64'400
-859'874.35	-1'072'000	939 IR Investitionen IBF	-728'000			344'000
-624'940.43	-750'000	5060 Mobilien	-668'000			82'000
-234'933.92	-322'000	5200 Software	-60'000			262'000
-1'355'521.24	-2'354'750	94 Direktion Soziales und Sicherheit	-312'000		-312'000	2'042'750
	590'000	940 IR Budget-Korrektur	78'000			-512'000
	590'000	5800 Pauschalabzug IR Planung	78'000			-512'000
-7'308.95	-80'000	941 IR Investitionen SDS				80'000
-7'308.95	-80'000	5200 Software				80'000
	-20'000	942 IR Investitionen KESB				20'000
	-20'000	5060 Mobilien				20'000
-673'196.14	-1'914'750	943 IR Investitionen STAPO	-390'000			1'524'750
	-1'110'000	5060 Mobilien	-390'000			720'000
-673'196.14	-804'750	5200 Software				804'750
-675'016.15	-930'000	944 IR Investitionen FWZSSG				930'000
-675'016.15	-1'200'000	5060 Mobilien				1'200'000
	270'000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				-270'000
-6'297'778.22	-6'170'000	95 Direktion Technische Betriebe	-12'008'000	3'640'000	-8'368'000	-2'198'000
	1'630'000	950 IR Budget-Korrektur	2'092'000			462'000
	1'630'000	5800 Pauschalabzug IR Planung	2'092'000			462'000
-6'297'778.22	-7'800'000	951 IR Investitionen ESG	-14'100'000	3'640'000		-2'660'000
-358'600.00		5000 Grundstücke				
-11'571.44		5010 Strassen und Verkehrswege				
-2'956'864.37	-3'850'000	5033 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-6'700'000			-2'850'000
-352'017.87	-1'050'000	5034 Tiefbauten Abfallbeseitigung	-500'000			550'000
-7'053'106.14	-7'500'000	5040 Hochbauten	-4'100'000			3'400'000
-29'065.47	-800'000	5060 Mobilien	-2'800'000			-2'000'000
2'500'000.00	2'400'000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		640'000		-1'760'000
1'800.00		6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen				
1'961'647.07	3'000'000	6371 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		3'000'000		

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-47'165'933.50	-59'411'000	96 Direktion Planung und Bau	-80'083'400	13'973'000	-66'110'400	-6'699'400
	14'850'000	960 IR Budget-Korrektur	16'527'600			1'677'600
	14'850'000	5800 Pauschalabzug IR Planung	16'527'600			1'677'600
-10'486'776.41	-18'293'000	961 IR Investitionen TBA	-29'801'000	11'949'000		441'000
-11'198'166.97	-21'539'000	5010 Strassen und Verkehrswege	-26'273'000			-4'734'000
-2'009'237.40	-1'116'000	5020 Wasserbau	-352'000			764'000
-1'316'734.85	-1'500'000	5060 Mobilien	-1'390'000			110'000
-21'401.40		5200 Software				
-60'081.24	-760'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-354'000			406'000
-150'000.00	-2'338'000	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-1'432'000			906'000
2'985'776.20	1'806'000	6300 Investitionsbeiträge vom Bund		1'259'000		-547'000
985'305.55	4'190'000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		7'853'000		3'663'000
60'626.90	200'000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		498'000		298'000
236'636.80	984'000	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		840'000		-144'000
500.00	1'780'000	6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		1'479'000		-301'000
		6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		20'000		20'000
-34'733'189.57	-47'746'000	962 IR Investitionen HBA	-57'205'000	2'000'000		-7'459'000
-1'483'432.30		5000 Grundstücke	-450'000			-450'000
-32'419'778.52	-49'044'000	5040 Hochbauten	-53'485'000			-4'441'000
-2'615.80	-2'296'000	5060 Mobilien	-1'600'000			696'000
-492'243.30	-1'866'000	5090 Übrige Sachanlagen	-1'670'000			196'000
-809'333.30	-200'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen				200'000
-152'000.00		5650 Investitionsbeiträge an private Unternehmen				
	3'225'000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		2'000'000		-1'225'000
39'432.00		6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				
	1'385'000	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen				-1'385'000
86'781.65	1'050'000	6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen				-1'050'000
500'000.00		6370 Investitionsbeiträge von privaten Haushalten				
-1'109'763.15	-6'375'000	963 IR Investitionen SGR	-8'373'000	24'000		-1'974'000
	-1'500'000	5000 Grundstücke	-1'450'000			50'000
-982'409.00	-4'475'000	5030 Übrige Tiefbauten allgemein	-6'743'000			-2'268'000
-168'654.15	-400'000	5060 Mobilien	-180'000			220'000
6'300.00		6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		24'000		24'000
35'000.00		6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto Bezeichnung	Budget 2026		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-195'372.40		964 IR Investitionen LIE				
-195'372.40		5290 Übrige immaterielle Anlagen				
-96'351.25	-58'000	965 IR Investitionen ABB	-56'000			2'000
30'213.60		5060 Mobilien				
	-58'000	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate				58'000
-126'564.85		5640 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen	-56'000			-56'000
	-116'000	966 IR Investitionen GV	-91'000			25'000
	-116'000	5200 Software	-91'000			25'000
	-19'000	967 IR Investitionen GBA	-35'000			-16'000
	-19'000	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-35'000			-16'000
-544'480.72	-1'654'000	968 IR Investitionen SPA	-1'050'000			604'000
-852'679.50	-1'654'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-1'050'000			604'000
77'809.80		6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				
77'731.99		6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen				
77'731.99		6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen				
74'925.00		6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				

Subventionen

KST Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2026	Abw. BU/RG	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
2009001	Verein Weltkulturerbeforum	-17'000	-34'250	-17'250	-34'250	-34'250	-34'250
2109000	St.Gallen-Bodensee Tourismus	-780'000	-780'000	-	-780'000	-780'000	-780'000
2109100	Industrieverein Startfeld	-50'000	-50'000	-	-50'000	-50'000	-50'000
2109101	IT St.Gallen rockt	-30'000	-30'000	-	-30'000	-30'000	-30'000
2109102	Vereinigung der Gemeinden der Region Appenzell AR-St.Gallen-Bodensee	-196'174	-194'636	1'538	-194'636	-194'636	-194'636
2309000	Genossenschaft Konzert und Theater St.Gallen	-9'088'574	-9'270'345	-181'771	-9'270'345	-9'270'345	-9'270'345
2309001	Kellerbühne	-81'600	-81'600	-	-81'600	-81'600	-81'600
2309002	Figurentheater St.Gallen	-147'200	-147'200	-	-147'200	-147'200	-147'200
2309003	Aufgetischt St.Gallen	-21'000	-21'000	-	-21'000	-21'000	-21'000
2309004	Junge Szene Schweiz / Jungspund	-50'800	-50'800	-	-50'800	-50'800	-50'800
2309005	Theater parfin de siècle	-48'700	-45'700	3'000	-45'700	-45'700	-45'700
2309006	ig tanz ost / TanzPlan Ost	-12'200	-12'200	-	-12'200	-12'200	-12'200
2309100	Kinok - Cinema in der Lokremise	-182'700	-182'700	-	-182'700	-182'700	-182'700
2309200	Stadtmusik St.Gallen	-30'000	-30'000	-	-30'000	-30'000	-30'000
2309201	Sinfonics St.Gallen	-36'000	-35'000	1'000	-35'000	-35'000	-35'000
2309202	Musikgesellschaft St.Gallen Ost	-10'100	-10'100	-	-10'100	-10'100	-10'100
2309203	Musikgesellschaft St.Georgen-St.Gallen	-10'100	-10'100	-	-10'100	-10'100	-10'100
2309204	Gallus-Musikanten	-5'100	-5'100	-	-5'100	-5'100	-5'100
2309205	Otmarmusik	-15'000	-15'000	-	-15'000	-15'000	-15'000
2309206	Polizeimusik St.Gallen	-10'100	-10'100	-	-10'100	-10'100	-10'100
2309207	new art music / contrapunkt	-20'300	-20'300	-	-20'300	-20'300	-20'300
2309208	gambrinus jazz plus	-27'400	-27'400	-	-27'400	-27'400	-27'400
2309209	Kulturfestival St.Gallen	-22'500	-32'500	-10'000	-32'500	-32'500	-32'500
2309210	Palace	-225'100	-238'000	-12'900	-238'000	-238'000	-238'000
2309211	Grabenhalle	-254'600	-244'600	10'000	-244'600	-244'600	-244'600
2309300	Katholische Administration / Stiftsbibliothek	-91'300	-91'300	-	-91'300	-91'300	-91'300
2309301	Literaturhaus & Bibliothek Wyborada	-60'000	-60'000	-	-60'000	-60'000	-60'000
2309302	Ludothek St.Gallen	-90'000	-90'000	-	-90'000	-90'000	-90'000
2309303	Gesellschaft für deutsche Sprache und Literatur	-24'300	-24'300	-	-24'300	-24'300	-24'300
2309304	Archiv für Frauen-, Geschlechter- und Sozialgeschichte	-40'000	-40'000	-	-40'000	-40'000	-40'000
2309400	Kulturmuseum	-1'908'557	-1'946'749	-38'192	-1'946'749	-1'946'749	-1'946'749
2309401	Kunstmuseum St.Gallen	-2'470'005	-2'514'305	-44'300	-2'514'305	-2'514'305	-2'514'305

Subventionen

KST Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2026	Abw. BU/RG	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
2309402	Naturmuseum St.Gallen	-1'875'547	-1'913'058	-37'511	-1'913'058	-1'913'058	-1'913'058
2309403	Textilmuseum	-436'400	-436'400	-	-436'400	-436'400	-436'400
2309404	Kunstverein	-192'500	-192'500	-	-192'500	-192'500	-192'500
2309405	Kunst Halle Sankt Gallen	-213'100	-208'100	5'000	-208'100	-208'100	-208'100
2309406	Stiftung für schweizerische naive Kunst / open art museum	-270'000	-270'000	-	-270'000	-270'000	-270'000
2309407	Sitterwerk	-90'200	-86'200	4'000	-86'200	-86'200	-86'200
2309408	Museumsnacht	-30'400	-40'400	-10'000	-40'400	-40'400	-40'400
2309409	Städtische Ausstellungen im Lagerhaus	-51'815	-52'800	-985	-52'800	-52'800	-52'800
2309410	Feuerwehrmuseum	-32'000	-32'000	-	-32'000	-32'000	-32'000
2309411	visarte.ost / Projektraum	-16'500	-16'500	-	-16'500	-16'500	-16'500
2309500	Förderungs- und Anerkennungspreise für kulturelles Schaffen	-	-	-	-60'000	-	-60'000
2309502	Werkbeiträge	-60'000	-	60'000	-	-	-
2309502	Werkbeiträge	-20'000	-84'800	-64'800	-84'800	-84'800	-84'800
2309601	Förderung des aktuellen Kulturschaffens	-23'000	-	23'000	-	-	-
2309601	Förderung des aktuellen Kulturschaffens	-560'946	-639'188	-78'242	-589'188	-589'188	-589'188
2309601	Förderung des aktuellen Kulturschaffens	23'000	-	-23'000	-	-	-
2309604	Kulturelle Aufgaben der Schweizer Städte	-7'500	-7'500	-	-7'500	-7'500	-7'500
2309606	Kulturinformation	-92'947	-75'000	17'947	-75'000	-75'000	-75'000
2309606	Kulturinformation	-1'461	-55'000	-53'539	-55'000	-55'000	-55'000
2309607	Förderung von Kulturvermittlung	-27'830	-30'000	-2'170	-30'000	-30'000	-30'000
2309608	Förderung von Soziokultur	-24'000	-30'000	-6'000	-30'000	-30'000	-30'000
2309609	[Stopp 2023; Kto 200923 verwenden] Kultur St.Gallen Plus	-5'000	-	5'000	-	-	-
3009003	Jugendveranstaltungen	-1'000	-1'000	-	-1'000	-1'000	-1'000
3509000	IG Sport Stadt St.Gallen, Beitrag an das Sekretariat	-6'800	-6'800	-	-6'800	-6'800	-6'800
3509001	Behindertensport St.Gallen	-6'300	-6'300	-	-6'300	-6'300	-6'300
3509002	Nationales Leistungszentrum Ostschweiz	-4'000	-4'000	-	-4'000	-4'000	-4'000
3509003	St.Galler Internationale Pferdesporttage	-25'000	-25'000	-	-25'000	-25'000	-25'000
3509006	Unterstützung des Jugendsportes	-215'000	-215'000	0	-215'000	-215'000	-215'000
3509009	Förderung von Selbstverteidigungskursen für Frauen und Mädchen	-1'230	-1'200	30	-1'200	-1'200	-1'200
4009000	St. Gallerfest	-50'000	-50'000	-	-50'000	-50'000	-50'000
4509005	Hospizdienst St.Gallen	-28'000	-28'000	-	-28'000	-28'000	-28'000
4509006	Gemeindenahe Palliative Care	-59'000	-45'000	14'000	-45'000	-45'000	-45'000

Subventionen

KST Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2026	Abw. BU/RG	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
4509007	Ostschweizerischer Verein für das Kind, Mütter- und Väterberatung	-848'970	-958'400	-109'430	-958'400	-958'400	-958'400
4509008	Aidshilfe St.Gallen-Appenzell	-10'000	-10'000	-	-10'000	-10'000	-10'000
4509010	Stiftung Suchthilfe, Beitrag an medzinisch-soziale Hilfsstellen	-527'000	-527'000	-	-527'000	-527'000	-527'000
4509011	Stiftung Suchthilfe, Fachstelle für aufsuchende Sozialarbeit	-320'000	-320'000	-	-320'000	-320'000	-320'000
4509012	Stiftung Suchthilfe, Beitrag an die Suchtfachstelle	-781'930	-783'494	-1'564	-783'494	-783'494	-783'494
4509013	Stiftung Suchthilfe, Beitrag an Blauer Engel im Katharinenhof	-100'000	-100'000	-	-100'000	-100'000	-100'000
4509014	Betrieb Konsumraum	-	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
4509014	Betrieb Konsumraum	-	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000	-700'000
4509100	Offene Arbeit mit Kindern - Stftung Villa YoYo	-159'196	-266'000	-106'804	-266'000	-266'000	-266'000
4509100	Offene Arbeit mit Kindern - Stftung Villa YoYo	-	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
4509101	Offene Arbeit mit Kindern - Verein tiRumpel	-150'000	-175'000	-25'000	-175'000	-175'000	-175'000
4509102	Offene Arbeit mit Kindern - Einzelprojekte	-3'376	-	3'376	-	-	-
4509104	Ostschweizerischer Verein für das Kind, Kleinkindberatung Mobile	-33'000	-70'000	-37'000	-70'000	-70'000	-70'000
4509105	Frauenzentrale St.Gallen, Betriebsbeitrag	-7'000	-7'000	-	-7'000	-7'000	-7'000
4509106	Frauenzentrale St.Gallen, Budget- und Schuldenberatung	-50'000	-80'000	-30'000	-80'000	-80'000	-80'000
4509107	Frauenzentrale St.Gallen, Beitrag an Selbsthilfe St.Gallen und Appenzell	-10'000	-10'000	-	-10'000	-10'000	-10'000
4509111	Kinder- und Jugendhilfe St.Gallen	-120'775	-127'800	-7'025	-127'800	-127'800	-127'800
4509114	Verein Pflegekinder, Beitrag an die Fachstelle Kinderbetreuung	-139'464	-142'000	-2'536	-142'000	-142'000	-142'000
4509114	Verein Pflegekinder, Beitrag an die Fachstelle Kinderbetreuung	7'159	12'000	4'841	12'000	12'000	12'000
4509115	Frauenzentrale St.Gallen, Beitrag an die Fachstelle Kind und Familie	-26'000	-46'000	-20'000	-46'000	-46'000	-46'000
4509117	Beiträge an Frühförderungsangebote	-	-360	-360	-360	-360	-360
4509117	Beiträge an Frühförderungsangebote	-32'809	-36'000	-3'191	-36'000	-36'000	-36'000
4509118	Alphabetisierungs- und Deutschkurse	-194'050	-200'000	-5'950	-200'000	-200'000	-200'000
4509118	Alphabetisierungs- und Deutschkurse	-	-61'000	-61'000	-61'000	-61'000	-61'000
4509118	Alphabetisierungs- und Deutschkurse	-	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
4509119	Arge Integration Ostschweiz, Beitrag an die Infostelle	-75'200	-	75'200	-	-	-
4509119	Arge Integration Ostschweiz, Beitrag an die Infostelle	15'798	-75'200	-90'998	-75'200	-75'200	-75'200
4509119	Arge Integration Ostschweiz, Beitrag an die Infostelle	-	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
4509120	Solidaritätshaus	-4'845	-30'000	-25'155	-30'000	-30'000	-30'000
4509120	Solidaritätshaus	-	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
4509121	Benevol St.Gallen, Förderung der Freiwilligenarbeit	-20'000	-20'000	-	-20'000	-20'000	-20'000
4509123	Verein Sozioprofessionelle Fanarbeit FC St.Gallen	-54'000	-67'000	-13'000	-67'000	-67'000	-67'000

Subventionen

KST Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2026	Abw. BU/RG	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028	Finanzplan 2029
4509124	Verein Wirkraum Kirche	-10'000	-	10'000	-	-	-
4509125	Pro Senectute Regionalstelle, Information und Sozialberatung im Alter	-400'514	-409'000	-8'486	-409'000	-409'000	-409'000
4509126	Stiftung für Zeitvorsorge	-150'000	-125'000	25'000	-125'000	-125'000	-125'000
4509127	Pro Infirmitas St.Gallen-Appenzell, Sozialberatung für Menschen mit Behinderung	-41'251	-42'070	-820	-42'070	-42'070	-42'070
4509129	Procap St.Gallen-Appenzell	-10'000	-10'000	-	-10'000	-10'000	-10'000
4509200	Städtischer Gewerkschaftsbund	-11'000	-	11'000	-	-	-
5009000	Regionale Tierkörpersammelstelle	-11'000	-11'000	-	-11'000	-11'000	-11'000
5209000	Entwicklungshilfe Ausland	-474'000	-500'000	-26'000	-500'000	-500'000	-500'000
6009005	Wohnbaugenossenschaft St. Gallen (Grütlistrasse 29, 31)	-19'368	-21'900	-2'532	-21'900	-21'900	-21'900
6009006	Stiftung Hausen und Wohnen (Sittertalstrasse 18)	-	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000	-14'000
6009007	Wohnbaugenossenschaft St. Gallen (St. Josefen-Strasse 60)	-	-14'650	-14'650	-14'650	-14'650	-14'650
6009020	Wohnbaugenossenschaft Remishueb	-5'863	-6'500	-637	-6'500	-6'500	-6'500
6009022	Genossenschaft Habilon	-2'880	-3'000	-120	-3'000	-3'000	-3'000
6009100	Kanton SG Forstdienst LK1 und LK2 Gemeindeanteil	-108'227	-108'000	227	-108'000	-108'000	-108'000
6009101	Wildparkgesellschaft Peter und Paul	-60'000	-60'000	-	-60'000	-60'000	-60'000
6009102	Nestweiher-Gesellschaft	-9'500	-6'000	3'500	-6'000	-6'000	-6'000
6009103	Voliere-Gesellschaft der Stadt St. Gallen	-40'000	-40'000	-	-40'000	-40'000	-40'000
6009104	Walter Zoo, Gossau	-15'000	-15'000	-	-15'000	-15'000	-15'000
6009105	Naturschutzverein St. Gallen	-	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500	-3'500
6009107	Schutzverordnung Dreilinden; ökologische Leistungen in der Landwirtschaft	-8'074	-	8'074	-	-	-
6009108	Kanton SG Naturschutz-Beiträge nach GAöL	-22'327	-23'500	-1'173	-23'500	-23'500	-23'500
6009109	Kantonale Tierseuchenkasse	-30'940	-30'000	940	-30'000	-30'000	-30'000
6009110	Kantonaler landwirtschaftlicher Betriebshelferdienst	-2'590	-2'500	90	-2'500	-2'500	-2'500
6009111	Aqua Viva Rheinbaubund	-500	-500	-	-500	-500	-500
6309000	Bienenzucht	-5'300	-5'300	-	-5'300	-5'300	-5'300
Gesamtergebnis		-25'543'878	-26'234'849	-1'509'827	-27'063'705	-27'003'705	-27'063'705

Betriebe

Stadtwerke

Verkehrsbetriebe

Kehr- und Heizkraftwerk

Stadtwerke

**Erfolgsrechnung
Investitionsrechnung**

Erfolgsrechnung

Stadtwerke

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Budget 2026		Abweichung RG / BU
			Aufwand	Ertrag	
-293'380'935.85	-271'997'966.32	Aufwand	-228'071'497		43'926'469
321'018'553.01	279'450'463.51	Ertrag		236'376'769	-43'073'694
27'637'617	7'452'497	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	8'305'272		852'775
291'613'714	263'803'828	1 Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		223'773'950	-40'029'878
129'980'378	113'569'689	301 - Ertrag Stromverkauf		101'799'000	-11'770'689
104'985'217	87'679'500	302 - Ertrag Erdgasverkauf		62'807'850	-24'871'650
17'937'194	18'851'200	303 - Ertrag Wasserverkauf		18'364'000	-487'200
21'089'547	25'776'700	304 - Ertrag Wärmeverkauf		27'713'300	1'936'600
5'793'262	5'681'000	309 - Ertrag aus Netzen		4'370'500	-1'310'500
8'567'303	8'892'539	340 - Ertrag aus Dienstleistungen		8'959'000	66'461
-81'531	-246'800	390 - Ertragsminderungen		-222'800	24'000
3'342'345	3'600'000	399 - Durchlaufkonten		-16'900	-3'616'900
4'354'575	7'236'070	2 Aktivierte Eigenleistungen		5'452'563	-1'783'507
4'354'575	7'236'070	370 - aktivierte Eigenleistungen		5'452'563	-1'783'507
10'067'683	8'324'840	3 Übriger betrieblicher Ertrag		7'063'356	-1'265'404
8'570'673	8'324'840	360 - übriger betrieblicher Ertrag		7'059'436	-1'265'404
1'449'675		380 - Bestandesänderungen		3'920	
47'336		830 - Gewinn aus Verkauf Anlagen			
-214'344'203	-178'132'548	4 Beschaffungs- und Materialaufwand	-129'020'187		49'112'361
-84'900'330	-60'842'000	401 - Strom Einkauf	-44'489'600		16'352'400
-86'671'031	-71'108'000	402 - Erdgas Einkauf	-55'032'000		16'076'000
-6'707'132	-6'695'596	403 - Wasser Einkauf	-6'815'450		-119'854
-16'335'767	-14'823'000	404 - Wärme Einkauf	-4'121'600		10'701'400
-4'110'807	-4'244'992	410 - Materialaufwand	-4'723'565		-478'573
-11'089'155	-15'858'960	440 - Fremdleistungen	-13'877'972		1'980'988
24'961	40'000	490 - Einkaufspreisminderungen	40'000		
-4'554'944	-4'600'000	499 - Sonstiger Beschaffungs- und Materialaufwand			4'600'000
-37'051'184	-46'026'218	5 Personalaufwand	-46'436'913		-410'695
-29'784'161	-36'810'123	500 - Löhne und Zulagen	-36'984'277		-174'155
-6'423'677	-7'708'896	510 - Sozialversicherungsaufwand	-7'944'636		-235'740
-843'347	-1'507'200	520 - Übriger Personalaufwand	-1'508'000		-800
-18'223'392	-20'644'699	6 Sonstiger Betriebsaufwand	-22'790'698		-2'145'999
-3'830'222	-4'462'723	601 - Raum- und Gebäudeaufwand	-3'398'225		1'064'498
-6'186'158	-7'000'000	602 - IT Aufwand	-8'830'635		-1'830'635
-2'115'857	-2'310'000	610 - Werbung, Marketing	-2'500'000		-190'000
-3'674'079	-4'134'362	611 - Sonstiger Verwaltungs- und Vertriebsaufwand	-4'036'498		97'864
-2'417'076	-2'737'614	690 - Sonstiger betrieblicher Aufwand	-4'025'340		-1'287'726
-16'972'961	-18'663'500	8 Abschreibungen	-22'844'700		-4'181'200
-14'853'534	-15'430'000	670 - Abschreibungen Sachanlagen	-18'824'200		-3'394'200
-2'119'427	-3'233'500	672 - Abschreibungen Kleinprojekte	-4'020'500		-787'000
		673 - Abschreibungen sonstige			
-2'937'249	-5'531'001	9 Finanzergebnis	-3'978'999		1'552'002
3'334'322	1'395'000	680 - Finanzertrag	2'105'000		710'000
-6'271'571	-6'926'001	685 - Finanzaufwand	-6'083'999		842'002
		699 - Kalkulatorische Zinsen			

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Budget 2026		Abweichung RG / BU
			Aufwand	Ertrag	
14'957'998	65'000	10 Ausserordentliches Ergebnis		65'000	
14'957'998	65'000	800 - Ausserordentlicher Erfolg		65'000	
24'583	20'726	11 Betriebsfremdes Ergebnis		21'900	1'174
24'583	20'726	820 - betriebsfremdes Ergebnis		21'900	1'174
-851'946		12 Veränderung Reservefonds			
-34'542		81039 - Einlage in Fonds "Wasser-Rappen"			
40'000		81040 - Bezug aus Fonds "Wasser-Rappen"			
-857'404		81026 - Einlage in Rkst. für künftige Verpfl. PK			
		81027 - Bezug aus Rkst. für künftige Verpfl. PK			
-3'000'000	-3'000'000	13 Ablieferung	-3'000'000		3'000'000
-3'000'000	-3'000'000	84000 - Ertragssteuern, Ablieferung Stadt	-3'000'000		3'000'000

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Budget 2026		Abweichung RG / BU
			Ausgaben	Einnahmen	
5'421'202	6'488'000	Einnahmen		6'386'000	-102'000
-41'758'515	-57'325'608	Ausgaben	-63'632'963		-6'307'355
-36'337'313	-50'837'608	Einnahmenüberschuss (+) / Ausgabenüberschuss (-)		-57'246'963	-6'409'355
-41'758'515	-57'325'608	50 Sachanlagen	-63'632'963		-5'564'155
-13'018'281	-20'433'886	5080 Anlagen der Elektrizitätsversorgung	-24'349'858		-3'915'972
-903'769	-3'118'677	5081 Anlagen der Erdgasversorgung	-1'893'868		1'224'809
-3'688'290	-5'693'149	5082 Anlagen der Wasserversorgung	-4'561'187		1'131'962
-22'805'308	-21'667'537	5083 Anlagen der Wärmeversorgung	-27'113'742		-5'446'205
-70'226	-3'476'800	5084 Anlagen der Finanzen und Dienste	-2'287'308		1'189'492
-901'003	-1'481'000	5085 Anlagen der Telecom	-1'191'000		290'000
	-686'800	5086 Anlagen der Energie	-1'430'000		
-371'638	-767'760	5087 Anlagen der Digitalisierung und Informatik	-806'000		-38'240
5'421'202	6'488'000	63 Investitionsbeiträge Dritter		6'386'000	-102'000.00
772'927	50'000	6340 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Elektrizitätsversorgung		50'000	
		6341 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Erdgasversorgung			
204'575	300'000	6342 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Wasserversorgung		318'000	18'000
3'544'032	6'138'000	6344 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Wärmeversorgung		6'018'000	-120'000
899'668		6345 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Telecom			
		6346 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Energie			

Verkehrsbetriebe

Erfolgsrechnung
Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung

Verkehrsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Budget 2026		Abweichung RG / BU
			Aufwand	Ertrag	
-51'895'243.50	-53'258'939.00	Aufwand	-53'628'567		-1'733'324
53'432'672.33	53'576'653.00	Ertrag		53'991'523	558'851
1'537'429	317'714	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	362'956		-1'174'473
-31'928'631	-33'015'600	30 Personalaufwand	-32'569'600		-640'969
-24'203'953	-25'699'000	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25'224'000		-1'020'047
-2'778'745	-2'747'600	304 Zulagen	-2'800'600		-21'855
-5'002'194	-5'243'000	305 Arbeitgebendenbeiträge	-5'265'000		-262'806
717'815	640'000	306 Arbeitgebendenleistungen	691'000		-26'815
-661'554	34'000	309 Übriger Personalaufwand	29'000		690'554
-13'955'845	-13'860'339	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-14'072'967		-117'122
-6'143'503	-5'856'631	310 Material- und Warenaufwand	-5'887'256		256'247
-265'338	-128'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-128'000		137'338
-385'332	-387'000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-388'000		-2'668
-3'277'272	-3'210'660	313 Dienstleistungen und Honorare	-3'288'566		-11'294
-194'588	-162'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-156'000		38'588
-2'697'511	-3'078'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-3'087'000		-389'489
-131'901	-224'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	-274'000		-142'099
-48'804	-37'000	317 Spesenentschädigungen	-37'000		11'804
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen			
-811'597	-777'048	319 Übriger Betriebsaufwand	-827'145		-15'548
-5'791'313	-6'190'000	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-6'829'000		-1'037'687
-5'791'313	-6'190'000	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-6'829'000		-1'037'687
-219'454	-193'000	34 Finanzaufwand	-157'000		62'454
-219'454	-193'000	340 Zinsaufwand	-157'000		62'454

Erfolgsrechnung

Verkehrsbetriebe

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Budget 2026		Abweichung RG / BU
			Aufwand	Ertrag	
50'092'930	50'552'554	42 Betriebliche Erträge		50'915'542.00	822'612
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen			
29'577'277	28'903'938	425 Erlös aus Verkäufen		29'148'598.00	-428'679
20'515'653	21'648'616	426 Rückerstattungen		21'766'944.00	1'251'291
0	0	429 Übrige Entgelte			
3'339'743	3'024'099	43 Verschiedene Erträge		3'075'981.00	-263'762
3'339'743	3'024'099	439 Übriger Ertrag		3'075'981.00	-263'762
		44 Zinsertrag			
		440 Zinsertrag			
		443 Liegenschaftenertrag FV			
-6'271'571	-6'926'001	685 - Finanzaufwand	-6'083'999		842'002
		699 - Kalkulatorische Zinsen			
14'957'998	65'000	10 Ausserordentliches Ergebnis		65'000	
14'957'998	65'000	800 - Ausserordentlicher Erfolg		65'000	
24'583	20'726	11 Betriebsfremdes Ergebnis		21'900	1'174
24'583	20'726	820 - betriebsfremdes Ergebnis		21'900	1'174
-851'946		12 Veränderung Reservefonds			
-34'542		81039 - Einlage in Fonds "Wasser-Rappen"			
40'000		81040 - Bezug aus Fonds "Wasser-Rappen"			
-857'404		81026 - Einlage in Rkst. für künftige Verpfl. PK			
		81027 - Bezug aus Rkst. für künftige Verpfl. PK			
-3'000'000	-3'000'000	13 Ablieferung	-3'000'000		3'000'000
-3'000'000	-3'000'000	84000 - Ertragssteuern, Ablieferung Stadt	-3'000'000		3'000'000

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Budget 2026		Abweichung RG / BU
			Aufwand	Ertrag	
		Einnahmen			
8'933'115.00	11'750'000.00	Ausgaben	6'465'000.00		-2'468'115
8'933'115	11'750'000	Einnahmenüberschuss (+) /		6'465'000.00	-2'468'115
		Ausgabenüberschuss (-)			
8'933'115	11'750'000	50 Sachanlagen	6'465'000		-2'468'115
4'540'655	-350'000	5040 Hochbauten	850'000		-3'690'655
4'392'460	12'100'000	5060 Mobilien	5'510'000		1'117'540
		5200 Software und immat. Anlagen	105'000		105'000

Kehrichtheizkraftwerk

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Kehrichtheizkraftwerk

Rechnung 2024	Budget 2025	Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Abweichung vom Vorjahresbudget
				Aufwand	Ertrag	
-9		8570	Kehrichtheizkraftwerk	-16'190'009	16'190'009	
-2'670'397	-2'711'400	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'623'300		88'100
-24'924	-16'000	3030	Temporäre Arbeitskräfte	-16'000		
-191'878	-191'200	3040	Zulagen	-190'700		500
-553'345	-539'700	3050	Arbeitgebendenbeiträge	-526'100		13'600
-24'572	-63'000	3060	Arbeitgebendenleistungen	-59'000		4'000
-101'814	-81'700	3090	Übriger Personalaufwand	-54'340		27'360
-2'033'947	-2'146'500	3100	Material- und Warenaufwand	-2'215'500		-69'000
-60'530	-74'000	3110	Nicht aktivierbare Anlagen	-64'200		9'800
-29'191	-20'000	3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-30'000		-10'000
-266'468	-286'000	3130	Dienstleistungen und Honorare	-415'400		-129'400
-92'370	-190'000	3131	Planungen und Projektierungen Dritter	-240'000		-50'000
-311'080	-321'148	3132	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	-325'169		-4'021
-173'679	-164'000	3133	Informatik-Nutzungsaufwand	-188'100		-24'100
-212'512	-212'100	3134	Sachversicherungsprämien	-213'500		-1'400
-506'691	-236'000	3140	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-245'000		-9'000
-2'756'944	-2'401'200	3150	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'311'100		90'100
-4'915	-8'000	3170	Spesenentschädigungen	-8'000		
-633	-5'000	3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'000		2'000
-1'914'883	-2'072'700	3190	Übriger Betriebsaufwand	-2'139'000		-66'300
-3'897'068	-2'468'600	3300	Abschreibungen Sachanlagen VV	-4'193'300		-1'724'700
-173'280	-168'000	3400	Zinsaufwand	-129'300		38'700
	-695'322	3510	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			695'322
15'279'054	14'794'070	4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'808'700	1'014'630
-1		4250	Erlös aus Verkäufen			
64'695		4260	Rückerstattungen			
238'468	169'000	4290	Übrige Entgelte		175'200	6'200
2'382		4390	Übriger Ertrag			
20'790		4400	Zinsertrag			
108'500	108'500	4430	Liegenschaftenertrag FV		108'500	
287'224		4510	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		97'609	97'609

Vorstehendes Budget wurde vom Stadtparlament an der Sitzung vom
9. Dezember 2025 aufgestellt.

St.Gallen, den 9. Dezember 2025

Im Namen des Stadtparlaments

Die Präsidentin:

Jacqueline Gasser-Beck

Der Stadtschreiber:

Manfred Linke

Stadt St.Gallen

Rathaus

CH-9001 St.Gallen

Telefon +41 71 224 51 21

info@stadt.sg.ch

www.stadt.sg.ch