

Rechnung 2023 der Stadt St.Gallen

Verwaltungsrechnung

<i>Ergebnisse</i>	5
-------------------	---

Erfolgsrechnung

<i>Übersichten</i>	
Zusammenzug des Aufwandes und des Ertrages nach Sachgruppen (alle Verwaltungsabteilungen)	9
<i>Detailrechnung</i>	
Bürgerschaft und Behörden	17
Direktion Inneres und Finanzen	21
Direktion Bildung und Freizeit	30
Direktion Soziales und Sicherheit	39
Direktion Technische Betriebe	49
Direktion Planung und Bau	54

Investitionsrechnung

<i>Übersichten</i>	
Zusammenzug nach Sachgruppen	69
<i>Detailrechnung</i>	
Bürgerschaft und Behörden	73
Direktion Inneres und Finanzen	73
Direktion Bildung und Freizeit	73
Direktion Soziales und Sicherheit	73
Direktion Technische Betriebe	74
Direktion Planung und Bau	74

Investitionskontrolle 79

Bilanz

Bilanz	97
Wertpapiere und Darlehen des Finanzvermögen	101
Liegenschaften des Finanzvermögens	102
Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens	117
Verpflichtungen Fremdkapital	119
Rückstellungen	120
Fonds	121
Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen und Reserven	123

Betriebe

Stadtwerke	129
Vekehrsbetriebe	139
Kehrichtheizkraftwerk	145

Differenzbegründungen 151

Verwaltungsrechnung

Ergebnisse

Verwaltungsrechnung

Ergebnisse

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 AufwandErtrag		Abweichung von Budget
		Erfolgsrechnung			
667 745 730 131 029 483	640 968 830 74 001 770	Aufwand ohne interne Verrechnungen Interne Verrechnungen	668 386 345.23 82 347 392.77		27 417 515 8 345 623
798 775 213	714 970 600	Total Aufwand	750 733 738.00		35 763 138
664 081 164 131 029 483	626 159 900 74 001 770	Ertrag ohne interne Verrechnungen Interne Verrechnungen		668 687 145.81 82 347 392.77	42 527 246 8 345 623
795 110 647	700 161 670	Total Ertrag		751 034 538.58	50 872 869
3 664 566	14 808 930	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	300 800.58		15 109 731
		Investitionsrechnung	Ausgaben	Einnahmen	
		Nettoinvestition			
47 623 164 14 577 749 33 045 415	93 498 350 34 226 450 59 271 900	Total der Ausgaben Total der Einnahmen Nettoinvestition	60 627 273.89	9 570 645.97 51 056 627.92	-32 871 076 -24 655 804 -8 215 272
<i>33 045 415</i>	<i>59 271 900</i>	<i>Nettoinvestition ohne Kapitalbedarf der eigenen Unternehmungen</i>		<i>51 056 627.92</i>	<i>-8 215 272</i>
		Finanzierung			
33 045 415 45 650 210 3 664 566	59 271 900 44 193 880 14 808 930	Nettoinvestition Abschreibungen ohne Finanzvermögen Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	51 056 627.92	48 110 505.89 838 800.58	-8 215 272 3 916 626 -14 808 930 838 801
7 918 377	29 886 950	Finanzierungsfehlbetrag Finanzierungsüberschuss		2 107 321.45	-27 779 629
<i>29 886 950</i>		<i>Finanzierungsfehlbetrag ohne Kapital- bedarf der eigenen Unternehmungen</i>		<i>2 107 321.45</i>	<i>-27 779 629</i>
<i>7 918 377</i>		<i>Finanzierungsüberschuss ohne Kapital- bedarf der eigenen Unternehmungen</i>			
		Kapitalveränderung			
7 918 377 14 577 749 45 650 210 47 623 164	29 886 950 34 226 450 44 193 880 93 498 350	Finanzierungsfehlbetrag Finanzierungsüberschuss Passivierte Einnahmen Passivierte Abschreibungen Aktivierte Ausgaben	2 107 321.45 9 570 645.97 48 110 505.89	60 627 273.89	-27 779 629 -24 655 804 3 916 626 -32 871 076
4 686 418	14 808 930	Abnahme des Eigenkapitals Zunahme des Eigenkapitals	300 800.58		

Erfolgsrechnung

Übersichten

Rechnung 2022	Budget 2023	Nachtragskredit 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Abweichung RG / BU
-747 132 263	-714 970 600	-9 759 928	Aufwand	-750 733 738		-35 763 293
743 467 696	700 161 670		Ertrag		751 034 538.58	50 872 891
-3 664 566	-14 808 930	-9 759 928	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		300 800.58	15 109 731
-261 488 474	-273 222 510	-2 666 820	30 Personalaufwand	-273 495 743.46		-273 273
-1 732 456	-1 924 030	-41 800	300 Behörden und Kommissionen	-1 755 376.11		168 654
-140 219 928	-148 971 260	-385 900	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-145 606 471.56		3 364 779
-66 722 589	-69 019 590	-1 920 000	302 Löhne der Lehrpersonen	-70 873 305.16		-1 853 715
-352 033	-385 820		303 Temporäre Arbeitskräfte	-355 344.00		30 476
-8 878 301	-8 449 540	-260 000	304 Zulagen	-8 906 105.25		-456 576
-39 781 118	-39 728 080		305 Arbeitgebendenbeiträge	-42 314 778.73		-2 586 710
-574 783	-575 000		306 Arbeitgebendenleistungen	-39 918.96		535 081
-3 227 266	-4 169 190	-59 120	309 Übriger Personalaufwand	-3 644 443.69		524 738
-87 567 354	-95 970 480	-3 900 303	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-94 564 950.22		1 405 453
-12 221 773	-13 803 940	-150 300	310 Material- und Warenaufwand	-12 741 136.76		1 062 799
-5 914 295	-6 442 340	-809 950	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-6 644 953.53		-202 626
-7 344 222	-5 695 120	-468 400	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-7 795 572.57		-2 100 457
-22 509 374	-24 047 720	-1 125 453	313 Dienstleistungen und Honorare	-23 894 298.59		153 409
-18 231 483	-21 990 640	-755 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-19 604 833.85		2 385 785
-8 478 687	-9 330 290	-267 300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-9 027 306.89		302 975
-5 956 783	-6 765 720	-198 600	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7 070 187.71		-304 469
-2 769 031	-3 181 280	-112 100	317 Spesenentschädigungen	-3 063 800.88		117 473
-3 269 742	-3 284 640	-6 900	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3 895 996.72		-611 359
-871 964	-1 428 790	-6 300	319 Übriger Betriebsaufwand	-826 862.72		601 923
-45 650 209	-44 193 880		33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-47 333 995.89		-3 140 116
-41 893 203	-41 046 100		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-41 946 063.21		-899 964
-3 757 006	-3 147 780		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-5 387 932.68		-2 240 152
-34 256 711	-14 897 470	-746 375	34 Finanzaufwand	-23 028 711.68		-8 131 266
-9 573 733	-10 860 800		340 Zinsaufwand	-11 296 921.59		-436 121
-20 622	-10 000		341 Realisierte Kursverluste FV	-14 605.07		-4 605
-59 006	-32 000		342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-51 636.86		-19 637
-4 721 789	-3 994 670	-746 375	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-4 735 986.47		-741 341
-19 880 850			344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-6 928 770.00		-6 928 770

Rechnung 2022	Budget 2023	Nachtragskredit 2023	Konto	Rechnung 2023		Abweichung RG / BU
				Aufwand	Ertrag	
-711			349 Übriger Finanzaufwand	-791.69		-792
-11 165 530	-12 217 300		35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-12 116 979.51		100 320
-1 732 518	-431 490		350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-13 797.20		417 693
-9 433 012	-11 785 810		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-12 103 182.31		-317 373
-189 353 407	-200 467 190	-2 446 430	36 Transferaufwand	-193 704 695.13		6 762 494
-1 434 769	-1 302 020		360 Ertragsanteile an Dritte	-1 267 856.45		34 164
-25 506 341	-27 535 930	-556 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-27 499 840.27		36 090
-162 346 406	-171 489 240	-1 890 430	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-164 031 451.71		7 457 787
			366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-776 510.00		-776 510
-65 891	-140 000		369 Übriger Transferaufwand	-129 036.70		10 963
-38 264 045			38 Einlagen in Reserven	-24 141 269.34		-24 141 269
-38 264 045			389 Einlagen in das Eigenkapital	-24 141 269.34		-24 141 269
-79 386 533	-74 001 770		39 Interne Verrechnungen	-82 347 392.77		-8 345 636
-5 564	-7 500		390 Material- und Warenbezüge	-5 499.00		2 001
-18 423 680	-19 748 250		391 Dienstleistungen	-19 197 282.69		550 954
-8 026 918	-5 087 110		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-9 045 384.18		-3 958 276
-11 204 632	-12 107 020		393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-10 369 818.56		1 737 202
-16 103 403	-10 113 300		394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-14 435 275.72		-4 321 976
-25 622 336	-26 938 590		398 Übertragungen	-29 294 132.62		-2 355 541
364 159 104	363 885 400		40 Fiskalertrag		373 793 466.88	9 908 067
266 374 712	269 275 100		400 Direkte Steuern natürliche Personen		283 367 146.81	14 092 047
50 960 504	50 300 000		401 Direkte Steuern juristische Personen		45 748 477.90	-4 551 522
46 501 138	44 025 810		402 Übrige direkte Steuern		44 343 162.17	317 352
322 750	284 490		403 Besitz- und Aufwandsteuern		334 680.00	50 190
1 712 247	1 603 390		41 Regalien und Konzessionen		1 554 918.93	-48 470
1 712 247	1 603 390		412 Konzessionen		1 554 918.93	-48 470

Rechnung 2022	Budget 2023	Nachtragskredit 2023	Konto	Rechnung 2023		Abweichung RG / BU
				Aufwand	Ertrag	
137 116 678	140 022 140		42 Entgelte		136 452 061.57	-3 570 071
6 386 952	8 160 000		420 Ersatzabgaben		8 956 771.14	796 771
14 741 388	17 805 730		421 Gebühren für Amtshandlungen		14 652 216.03	-3 153 514
503 327	106 910		422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		141 715.00	34 805
1 572 781	1 615 200		423 Schul- und Kursgelder		1 728 056.85	112 858
58 193 904	57 588 900		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		57 124 854.09	-464 048
5 770 401	5 319 610		425 Erlös aus Verkäufen		5 434 442.90	114 837
40 631 327	40 667 390		426 Rückerstattungen		40 252 395.83	-414 989
5 373 343	5 196 590		427 Bussen		4 652 015.83	-544 575
3 943 255	3 561 810		429 Übrige Entgelte		3 509 593.90	-52 216
2 494 439	2 663 650		43 Verschiedene Erträge		4 668 321.80	2 004 675
113 682	320 070		430 Übrige betriebliche Erträge		100 815.82	-219 255
2 341 270	2 324 680		431 Aktivierung Eigenleistungen		1 950 417.44	-374 259
39 487	18 900		439 Übriger Ertrag		2 617 088.54	2 598 189
80 295 196	34 878 820		44 Finanzertrag		66 474 851.59	31 596 034
708 274	790 450		440 Zinsertrag		577 413.43	-213 038
1 308 990	3 269 500		441 Realisierte Gewinne FV		577 071.97	-2 692 428
507 780	80 060		442 Beteiligungsertrag FV		511 400.00	431 340
20 476 308	15 882 170		443 Liegenschaftenertrag FV		20 801 213.62	4 919 049
45 108 280			444 Wertberichtigungen Anlagen FV		32 959 522.58	32 959 523
6 770 609	6 796 090		445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		6 209 984.20	-586 106
4 000 000	3 000 000		446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3 000 000.00	0
1 252 216	4 938 540		447 Liegenschaftenertrag VV		1 641 812.52	-3 296 727
162 778	122 010		448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		196 432.85	74 423
-39			449 Übrige Finanzerträge		.42	-2
155 199	175 660		45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1 611 606.04	1 435 946
22 259			450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		50 852.05	50 852
132 940	175 660		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1 560 753.99	1 385 094
74 330 729	82 930 840		46 Transferertrag		81 393 180.85	-1 537 655
8 253			460 Ertragsanteile von Dritten		230.00	230

Rechnung 2022	Budget 2023	Nachtragskredit 2023	Konto	Rechnung 2023		Abweichung RG / BU
				Aufwand	Ertrag	
18 128 907	17 642 610		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		19 662 120.37	2 019 513
32 841 900	34 127 700		462 Finanz- und Lastenausgleich		33 974 500.00	-153 200
23 150 517	31 090 960		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		27 334 733.98	-3 756 225
			466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		263 800.00	263 800
201 152	69 570		469 Übriger Transferertrag		157 796.50	88 227
3 817 587			48 Entnahmen aus Reserven		2 738 738.15	2 738 738
3 817 587			489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		2 738 738.15	2 738 738
79 386 517	74 001 770		49 Interne Verrechnungen		82 347 392.77	8 345 627
5 564	7 500		490 Material- und Warenbezüge		5 499.00	-2 001
18 423 666	19 748 250		491 Dienstleistungen		19 197 282.69	-550 966
8 026 919	5 087 110		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		9 045 384.18	3 958 277
11 204 632	12 107 020		493 Betriebs- und Verwaltungskosten		10 369 818.56	-1 737 199
16 103 400	10 113 300		494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14 435 275.72	4 321 975
25 622 336	26 938 590		498 Übertragungen		29 294 132.62	2 355 541

Erfolgsrechnung

Detailrechnung

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Bürgerschaft und Behörden

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-7 521 741	-7 609 310	1 Bürgerschaft und Behörden	-8 162 822.22	451 449.91	-7 711 372.31	-102 062
-405 240	-461 110	110 Stadtparlament	-305 614.22		-305 614.22	155 496
-405 240	-461 110	1100 Stadtparlament und parlamentarische Kommissionen	-305 614.22		-305 614.22	155 496
-255 490	-359 800	300 Behörden und Kommissionen	-243 565.00		-243 565.00	116 235
-8 280	-8 280	304 Zulagen				8 280
-9 825	-23 030	305 Arbeitgebendenbeiträge	-8 923.20		-8 923.20	14 107
-72		310 Material- und Warenaufwand	-1 461.45		-1 461.45	-1 461
-16 686		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-44 654	-9 700	313 Dienstleistungen und Honorare	-5 230.90		-5 230.90	4 469
-77 827	-60 300	317 Spesenentschädigungen	-45 413.32		-45 413.32	14 887
-150		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-12		341 Realisierte Kursverluste FV				
-676		391 Dienstleistungen	-1 020.35		-1 020.35	-1 020
150		421 Gebühren für Amtshandlungen				
2		441 Realisierte Gewinne FV				
-2 208 944	-2 187 630	120 Stadtrat	-2 256 013.50	100 044.00	-2 155 969.50	31 661
-2 208 944	-2 187 630	1200 Stadtrat	-2 256 013.50	100 044.00	-2 155 969.50	31 661
-1 275 619	-1 318 350	300 Behörden und Kommissionen	-1 282 588.41		-1 282 588.41	35 762
-36 321	-18 420	304 Zulagen	-26 317.50		-26 317.50	-7 898
-324 050	-317 750	305 Arbeitgebendenbeiträge	-312 843.60		-312 843.60	4 906
-575 121	-575 000	306 Arbeitgebendenleistungen	-543 584.70		-543 584.70	31 415
-635		309 Übriger Personalaufwand				
30		310 Material- und Warenaufwand				
-39 409	-18 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-14 745.04		-14 745.04	3 255
-67 810	-35 000	317 Spesenentschädigungen	-72 359.20		-72 359.20	-37 359
-2 323		391 Dienstleistungen	-3 575.05		-3 575.05	-3 575
25 440	18 220	426 Rückerstattungen		18 360.00	18 360.00	140
86 874	74 870	430 Übrige betriebliche Erträge		81 684.00	81 684.00	6 814
	1 800	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				-1 800
-120 952	-124 500	150 Ombudsstelle	-114 874.07	0.05	-114 874.02	9 626
-120 952	-124 500	1500 Ombudsstelle	-114 874.07	0.05	-114 874.02	9 626
-64 698	-61 540	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-66 816.37		-66 816.37	-5 276
-2 630	-2 620	304 Zulagen	-2 629.80		-2 629.80	-10
-11 976	-11 500	305 Arbeitgebendenbeiträge	-12 291.90		-12 291.90	-792
	-1 000	309 Übriger Personalaufwand				1 000
-560	-580	310 Material- und Warenaufwand	-564.35		-564.35	16
-2 985	-12 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-4 589.92		-4 589.92	7 410
-10 308		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-6 400.00		-6 400.00	-6 400
-338	-260	317 Spesenentschädigungen	-800.00		-800.00	-540
		341 Realisierte Kursverluste FV	-2.38		-2.38	-2
-26 164	-33 490	391 Dienstleistungen	-19 616.50		-19 616.50	13 874
-1 295	-1 510	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 162.85		-1 162.85	347
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
2		441 Realisierte Gewinne FV				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Bürgerschaft und Behörden

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-2 191 924	-2 215 790	160 Stadtkanzlei	-2 562 709.07	238 114.26	-2 324 594.81	-108 805
-849 371	-626 070	1600 Stadtkanzlei	-785 105.38	55 149.46	-729 955.92	-103 886
-521 880	-408 930	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-423 330.44		-423 330.44	-14 400
-30 382	-12 700	304 Zulagen	-18 734.60		-18 734.60	-6 035
-105 058	-82 020	305 Arbeitgebendenbeiträge	-84 352.25		-84 352.25	-2 332
-13 215	-900	309 Übriger Personalaufwand	4 008.85		4 008.85	4 909
-71 204	-22 340	310 Material- und Warenaufwand	-69 060.41		-69 060.41	-46 720
-111 558	-118 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-118 496.63		-118 496.63	-97
	-29 300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-27 905.05		-27 905.05	1 395
-4 413	-3 500	317 Spesenentschädigungen	-10 370.30		-10 370.30	-6 870
-13 105	-21 140	319 Übriger Betriebsaufwand	-15 632.85		-15 632.85	5 507
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-12 981.00		-12 981.00	-12 981
-883		391 Dienstleistungen	-1 703.30		-1 703.30	-1 703
-7 922	-10 250	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6 547.40		-6 547.40	3 703
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		270.00	270.00	270
7 118	8 000	425 Erlös aus Verkäufen		9 469.00	9 469.00	1 469
7 111	35 730	426 Rückerstattungen		6 720.00	6 720.00	-29 010
	23 680	431 Aktivierung Eigenleistungen				-23 680
20		441 Realisierte Gewinne FV		14.01	14.01	14
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		22 676.45	22 676.45	22 676
16 000	16 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		16 000.00	16 000.00	
-332 150	-430 250	1601 Stadtarchiv	-514 075.57	34 111.31	-479 964.26	-49 714
-93 481	-207 140	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-254 201.53		-254 201.53	-47 062
-8 127	-17 580	304 Zulagen	-20 803.40		-20 803.40	-3 223
-17 788	-38 690	305 Arbeitgebendenbeiträge	-49 181.80		-49 181.80	-10 492
-100	-9 350	309 Übriger Personalaufwand	-12 018.95		-12 018.95	-2 669
-25 814	-22 570	310 Material- und Warenaufwand	-17 091.88		-17 091.88	5 478
-174	-1 800	311 Nicht aktivierbare Anlagen				1 800
		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-79.80		-79.80	-80
-38 439	-61 130	313 Dienstleistungen und Honorare	-36 567.16		-36 567.16	24 563
-1 283	-1 160	317 Spesenentschädigungen	-4 094.71		-4 094.71	-2 935
-456	-4 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 365.95		-1 365.95	3 134
-109 799	-21 770	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-118 668.00		-118 668.00	-96 898
-44 969	-44 960	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				44 960
		341 Realisierte Kursverluste FV	-2.39		-2.39	-2
	400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-400
8 280		426 Rückerstattungen		9 200.00	9 200.00	9 200
		431 Aktivierung Eigenleistungen		24 911.15	24 911.15	24 911
		441 Realisierte Gewinne FV		0.16	0.16	
-1 010 403	-1 159 470	1602 IPD Information und Postdienst	-1 263 528.12	148 853.49	-1 114 674.63	44 795
-433 963	-540 200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-450 772.06		-450 772.06	89 428
-31 868	-29 760	304 Zulagen	-28 074.60		-28 074.60	1 685
-88 573	-97 900	305 Arbeitgebendenbeiträge	-91 293.35		-91 293.35	6 607
-846	-1 000	309 Übriger Personalaufwand	-327.60		-327.60	672
-7 774	-7 680	310 Material- und Warenaufwand	-11 943.46		-11 943.46	-4 263
-4 162	-4 640	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3 026.50		-3 026.50	1 614
-543 928	-563 790	313 Dienstleistungen und Honorare	-631 008.25		-631 008.25	-67 218
-2 681	-930	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 964.15		-1 964.15	-1 034
-37 632	-36 770	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-39 978.10		-39 978.10	-3 208

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Bürgerschaft und Behörden

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-2 619	-200	317 Spesenentschädigungen	-2 137.90		-2 137.90	-1 938
-150		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-1 454	-2 160	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 696.30		-1 696.30	464
-1 270	-1 760	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 305.85		-1 305.85	454
28 735	10 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		34 700.05	34 700.05	24 700
71 402	81 420	426 Rückerstattungen		75 652.15	75 652.15	-5 768
8 253		460 Ertragsanteile von Dritten		230.00	230.00	230
5 481		490 Material- und Warenbezüge				
32 646		491 Dienstleistungen		38 271.29	38 271.29	38 271
	35 900	493 Betriebs- und Verwaltungskosten				-35 900
-353 002	-376 350	170 Recht und Legistik	-381 739.14	600.05	-381 139.09	-4 789
-353 002	-376 350	1700 Recht und Legistik	-381 739.14	600.05	-381 139.09	-4 789
-270 520	-278 310	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-290 668.01		-290 668.01	-12 358
-4 976	-4 850	304 Zulagen	-5 075.10		-5 075.10	-225
-51 494	-52 100	305 Arbeitgebendenbeiträge	-56 014.45		-56 014.45	-3 914
-2 880	-3 350	309 Übriger Personalaufwand	-4 017.80		-4 017.80	-668
-2 651	-4 600	310 Material- und Warenaufwand	-2 084.10		-2 084.10	2 516
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-808.86		-808.86	-809
-19 015	-28 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-22 854.42		-22 854.42	5 646
-963	-1 000	317 Spesenentschädigungen				1 000
-137	-3 200	319 Übriger Betriebsaufwand				3 200
-26		391 Dienstleistungen	-94.00		-94.00	-94
-340	-440	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-122.40		-122.40	318
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
		426 Rückerstattungen		600.00	600.00	600
-931 601	-958 250	180 Finanzkontrolle	-1 101 775.67	77 848.00	-1 023 927.67	-65 678
-931 601	-958 250	1800 Finanzkontrolle	-1 101 775.67	77 848.00	-1 023 927.67	-65 678
-788 367	-817 820	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-862 417.36		-862 417.36	-44 597
-13 208	-8 120	304 Zulagen	-15 860.60		-15 860.60	-7 741
-179 303	-159 000	305 Arbeitgebendenbeiträge	-187 881.15		-187 881.15	-28 881
-11 358	-11 960	309 Übriger Personalaufwand	-11 779.85		-11 779.85	180
-3 213	-2 620	310 Material- und Warenaufwand	-3 691.91		-3 691.91	-1 072
-8 162	-29 250	313 Dienstleistungen und Honorare	-13 292.80		-13 292.80	15 957
-1 555	-1 150	317 Spesenentschädigungen	-2 953.85		-2 953.85	-1 804
-40		319 Übriger Betriebsaufwand				
-4 000	-5 200	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 898.15		-3 898.15	1 302
70 750	70 150	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		68 280.00	68 280.00	-1 870
6 855	6 720	426 Rückerstattungen		9 568.00	9 568.00	2 848
-1 310 078	-1 285 680	190 Kommunikation	-1 440 096.55	34 843.55	-1 405 253.00	-119 573
-1 310 078	-1 285 680	1900 Kommunikation	-1 440 096.55	34 843.55	-1 405 253.00	-119 573
-690 160	-701 810	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-708 743.30		-708 743.30	-6 933
-41 304	-32 750	304 Zulagen	-39 383.25		-39 383.25	-6 633
-144 663	-130 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-140 407.35		-140 407.35	-10 207
-3 486	-4 100	309 Übriger Personalaufwand	-8 391.80		-8 391.80	-4 292
-24 260	-46 630	310 Material- und Warenaufwand	-43 810.96		-43 810.96	2 819
-249 720	-254 260	313 Dienstleistungen und Honorare	-297 668.24		-297 668.24	-43 408
-1 482	-1 000	317 Spesenentschädigungen	-1 032.15		-1 032.15	-32

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Bürgerschaft und Behörden

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-1 596	-2 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 618.66	-1 618.66	881
-96 249	-96 240	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-96 249.00	-96 249.00	-9
		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.29	-0.29	
-60 519	-43 830	391 Dienstleistungen	-90 608.75	-90 608.75	-46 779
-10 132	-10 800	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 182.80	-12 182.80	-1 383
13 493	38 440	426 Rückerstattungen		34 843.20	-3 597
		441 Realisierte Gewinne FV		0.35	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
315 550 944	345 212 830	2 Direktion Inneres und Finanzen	-111 955 967.44	450 538 928.60	338 582 961.16	-6 629 869
-1 477 165	-1 050 820	200 Stab Inneres und Finanzen	-1 634 659.74	95 333.07	-1 539 326.67	-488 507
-1 433 105	-975 320	2000 Sekretariat und Dienste	-1 574 439.74	95 333.07	-1 479 106.67	-503 787
-405 727	-484 750	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-445 442.62		-445 442.62	39 307
-6 379	-6 640	304 Zulagen	-8 276.45		-8 276.45	-1 636
-77 589	-85 820	305 Arbeitgebendenbeiträge	-84 401.15		-84 401.15	1 419
-1 290	-400	309 Übriger Personalaufwand	-3 562.80		-3 562.80	-3 163
-1 117	-1 130	310 Material- und Warenaufwand	-233.45		-233.45	897
-1 544		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-223.81		-223.81	-224
-226 950	-276 570	313 Dienstleistungen und Honorare	-203 717.85		-203 717.85	72 852
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-275.90		-275.90	-276
-2 510	-7 900	317 Spesenentschädigungen	-3 682.05		-3 682.05	4 218
-755 586	-150 000	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-807 810.00		-807 810.00	-657 810
-41 700	-60 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-13 892.51		-13 892.51	46 107
-3 662	-2 500	391 Dienstleistungen	-2 503.40		-2 503.40	-3
-601	-610	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-417.75		-417.75	192
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
91 550	101 000	426 Rückerstattungen		95 329.15	95 329.15	-5 671
		441 Realisierte Gewinne FV		3.87	3.87	4
-44 060	-75 500	2009 Ausgehende laufende Beiträge	-60 220.00		-60 220.00	15 280
-44 060	-75 500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-60 220.00		-60 220.00	15 280
-2 437 032	-2 638 280	210 Standortförderung	-2 709 636.66	178 452.65	-2 531 184.01	107 096
-1 285 668	-1 587 270	2100 Standortförderung	-1 655 000.26	176 976.40	-1 478 023.86	109 246
-420 347	-428 570	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-438 273.30		-438 273.30	-9 703
-24 682	-22 190	304 Zulagen	-24 960.00		-24 960.00	-2 770
-79 190	-78 500	305 Arbeitgebendenbeiträge	-82 169.20		-82 169.20	-3 669
-14 466	-9 610	309 Übriger Personalaufwand	-8 698.15		-8 698.15	912
-48 152	-43 870	310 Material- und Warenaufwand	-39 287.97		-39 287.97	4 582
-663 629	-804 850	313 Dienstleistungen und Honorare	-766 409.28		-766 409.28	38 441
-1 072	-1 450	317 Spesenentschädigungen	-2 596.88		-2 596.88	-1 147
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-19.10		-19.10	-19
-13		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.53		-0.53	-1
-220 091	-297 570	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-290 580.00		-290 580.00	6 990
-863		391 Dienstleistungen	-984.80		-984.80	-985
-1 418	-1 130	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 021.05		-1 021.05	109
314		425 Erlös aus Verkäufen		-1 100.00	-1 100.00	-1 100
187 888	100 470	426 Rückerstattungen		178 076.40	178 076.40	77 606
53		441 Realisierte Gewinne FV				
-1 151 364	-1 051 010	2109 Ausgehende laufende Beiträge	-1 054 636.40	1 476.25	-1 053 160.15	-2 150
-1 154 343	-1 051 010	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 054 636.40		-1 054 636.40	-3 626
2 979		426 Rückerstattungen		1 476.25	1 476.25	1 476

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-2 776 652	-2 814 780	220 Bevölkerungsdienste	-5 367 703.79	2 151 525.41	-3 216 178.38	-401 398
-2 776 652	-2 814 780	2200 Bevölkerungsdienste	-5 367 703.79	2 151 525.41	-3 216 178.38	-401 398
-83 330	-110 600	300 Behörden und Kommissionen	-111 320.00		-111 320.00	-720
-2 239 014	-2 117 040	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 277 295.07		-2 277 295.07	-160 255
-48 604	-40 340	304 Zulagen	-49 888.65		-49 888.65	-9 549
-418 391	-360 770	305 Arbeitgebendenbeiträge	-407 069.10		-407 069.10	-46 299
-4 309	-19 900	309 Übriger Personalaufwand	-15 782.55		-15 782.55	4 117
-57 038	-71 500	310 Material- und Warenaufwand	-108 689.12		-108 689.12	-37 189
-11 122	-1 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-53 742.30		-53 742.30	-52 042
-2 019 451	-2 274 690	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 994 892.15		-1 994 892.15	279 798
-2 062	-1 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-835.75		-835.75	164
-3 439	-11 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-13 636.65		-13 636.65	-2 137
-12 559	-11 900	317 Spesenentschädigungen	-9 033.05		-9 033.05	2 867
-1 791	-2 800	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2 674.75		-2 674.75	125
-113 196	-4 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-193.20		-193.20	3 807
-7 085	-5 400	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-6 773.70		-6 773.70	-1 374
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-86 963.60		-86 963.60	-86 964
-152 913	-152 500	391 Dienstleistungen	-174 532.85		-174 532.85	-22 033
-53 024	-57 930	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-54 381.30		-54 381.30	3 549
2 010 540	2 085 590	421 Gebühren für Amtshandlungen		1 779 471.67	1 779 471.67	-306 118
29 033	25 900	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27 474.14	27 474.14	1 574
195	900	425 Erlös aus Verkäufen		1 001.22	1 001.22	101
146 898	55 500	426 Rückerstattungen		78 665.34	78 665.34	23 165
1		441 Realisierte Gewinne FV		1.26	1.26	1
-2		449 Übrige Finanzerträge		12.03	12.03	12
264 011	260 900	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		264 899.75	264 899.75	4 000
-18 464 415	-18 807 110	230 Kulturförderung	-18 861 169.76	36 790.00	-18 824 379.76	-17 270
-345 757	-366 630	2300 Kulturförderung	-371 689.78	31 290.00	-340 399.78	26 230
-7 670	-15 000	300 Behörden und Kommissionen	-10 125.00		-10 125.00	4 875
-221 730	-222 660	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-243 620.92		-243 620.92	-20 961
-21 006	-21 000	304 Zulagen	-21 256.00		-21 256.00	-256
-48 027	-48 270	305 Arbeitgebendenbeiträge	-53 228.50		-53 228.50	-4 959
-675	-2 000	309 Übriger Personalaufwand	-1 023.70		-1 023.70	976
-6 083	-2 500	310 Material- und Warenaufwand	-3 250.85		-3 250.85	-751
	-4 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5 455.22		-5 455.22	-755
-49 801	-60 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-31 148.54		-31 148.54	28 851
-2 167	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-1 911.50		-1 911.50	89
		319 Übriger Betriebsaufwand	-42.80		-42.80	-43
-190		391 Dienstleistungen	-191.60		-191.60	-192
-448	-540	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-435.15		-435.15	105
12 040	12 040	426 Rückerstattungen		31 290.00	31 290.00	19 250
-18 118 658	-18 440 480	2309 Ausgehende laufende Beiträge	-18 489 479.98	5 500.00	-18 483 979.98	-43 500
-18 118 658	-18 440 480	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-18 489 479.98		-18 489 479.98	-49 000
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		5 500.00	5 500.00	5 500

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
1 643 675	1 919 280	240 Betriebsamt	-3 019 895.80	5 033 871.71	2 013 975.91	94 696
1 643 675	1 919 280	2400 Betriebsamt	-3 019 895.80	5 033 871.71	2 013 975.91	94 696
-1 781 219	-1 770 620	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 808 846.13		-1 808 846.13	-38 226
-55 207	-51 500	304 Zulagen	-60 110.90		-60 110.90	-8 611
-340 304	-332 800	305 Arbeitgebendenbeiträge	-342 184.40		-342 184.40	-9 384
-13 411	-17 200	309 Übriger Personalaufwand	-16 699.10		-16 699.10	501
-17 598	-26 500	310 Material- und Warenaufwand	-17 240.41		-17 240.41	9 260
-536	-1 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-406.55		-406.55	593
-549 971	-604 200	313 Dienstleistungen und Honorare	-614 592.03		-614 592.03	-10 392
-501	-2 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 170.96		-1 170.96	1 329
-3 814	-3 800	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 985.80		-1 985.80	1 814
-1 418	-1 200	317 Spesenentschädigungen	-1 082.40		-1 082.40	118
-819	-2 400	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 347.95		-1 347.95	1 052
		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.12		-0.12	
-116 993	-120 650	391 Dienstleistungen	-115 872.65		-115 872.65	4 777
-36 226	-39 150	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-38 356.40		-38 356.40	794
4 515 048	4 852 800	421 Gebühren für Amtshandlungen		4 986 112.01	4 986 112.01	133 312
14 874	10 000	426 Rückerstattungen		18 616.90	18 616.90	8 617
31 770	30 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		29 142.80	29 142.80	-857
361 068 764	360 099 050	250 Steueramt	-18 099 856.29	387 657 025.40	369 557 169.11	9 458 119
361 068 764	360 099 050	2500 Steueramt	-18 099 856.29	387 657 025.40	369 557 169.11	9 458 119
-2 061 493	-2 233 400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 134 005.88		-2 134 005.88	99 394
-68 734	-62 200	304 Zulagen	-62 275.75		-62 275.75	-76
-388 540	-393 480	305 Arbeitgebendenbeiträge	-399 052.75		-399 052.75	-5 573
-13 138	-20 000	309 Übriger Personalaufwand	-12 535.60		-12 535.60	7 464
-8 500	-12 300	310 Material- und Warenaufwand	-12 257.44		-12 257.44	43
	-5 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-422.13		-422.13	4 578
-768 658	-875 950	313 Dienstleistungen und Honorare	-855 167.71		-855 167.71	20 782
-1 241	-2 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-100.80		-100.80	1 899
-4 161	-3 500	317 Spesenentschädigungen	-3 432.40		-3 432.40	68
-2 683 788	-3 065 900	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3 508 411.99		-3 508 411.99	-442 512
-86	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-370.00		-370.00	630
-163 788	-185 000	391 Dienstleistungen	-206 146.80		-206 146.80	-21 147
-6 639	-7 860	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6 406.70		-6 406.70	1 453
-8 272 320	-9 960 000	398 Übertragungen	-10 899 270.34		-10 899 270.34	-939 270
266 374 712	269 275 100	400 Direkte Steuern natürliche Personen		283 367 146.81	283 367 146.81	14 092 047
50 960 504	50 300 000	401 Direkte Steuern juristische Personen		45 748 477.90	45 748 477.90	-4 551 522
46 501 138	44 025 810	402 Übrige direkte Steuern		44 343 162.17	44 343 162.17	317 352
322 750	284 490	403 Besitz- und Aufwandsteuern		334 680.00	334 680.00	50 190
6 386 952	8 160 000	420 Ersatzabgaben		8 956 771.14	8 956 771.14	796 771
120 715	120 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		106 775.00	106 775.00	-13 225
54 764	40 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30 260.40	30 260.40	-9 740
523 406	550 000	426 Rückerstattungen		638 446.15	638 446.15	88 446
5		449 Übrige Finanzerträge		-11.72	-11.72	-12
2 891 119	2 871 240	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2 894 673.85	2 894 673.85	23 434
	1 300 000	491 Dienstleistungen				-1 300 000
1 373 785		498 Übertragungen		1 236 643.70	1 236 643.70	1 236 644

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-13 058 487	20 388 790	260 Finanzen	-42 179 563.21	44 183 100.57	2 003 537.36	-18 385 253
-25 348 384	15 889 030	2600 Verwaltung der Dienststelle	-24 843 859.45	19 767 374.98	-5 076 484.47	-20 965 514
-1 403 973	-1 450 980	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 576 809.63		-1 576 809.63	-125 830
-52 244	-51 120	304 Zulagen	-54 112.55		-54 112.55	-2 993
-282 551	-270 400	305 Arbeitgebendenbeiträge	-325 598.45		-325 598.45	-55 198
-4 606	-12 880	309 Übriger Personalaufwand	-14 395.95		-14 395.95	-1 516
-21 475	-20 010	310 Material- und Warenaufwand	-21 701.60		-21 701.60	-1 692
-6 577		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5 730.56		-5 730.56	-5 731
-518 343	-490 870	313 Dienstleistungen und Honorare	-605 720.41		-605 720.41	-114 850
	-320	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				320
-1 166	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-2 131.60		-2 131.60	868
-399 000	-22 160	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	215 574.41		215 574.41	237 734
-500	-4 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-256.01		-256.01	3 744
-769 800		330 Abschreibungen Sachanlagen VV				
		341 Realisierte Kursverluste FV	-6 275.96		-6 275.96	-6 276
-5 400 000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-400 000.00		-400 000.00	-400 000
		366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-769 800.00		-769 800.00	-769 800
-34 263 659		389 Einlagen in das Eigenkapital	-21 275 601.19		-21 275 601.19	-21 275 601
-170		391 Dienstleistungen	-210.70		-210.70	-211
-1 588	-2 500	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 089.25		-1 089.25	1 411
1 045 300	974 300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		974 400.05	974 400.05	100
57 915	45 170	426 Rückerstattungen		139 964.15	139 964.15	94 794
803		430 Übrige betriebliche Erträge				
984		439 Übriger Ertrag		1 647.36	1 647.36	1 647
369		441 Realisierte Gewinne FV		34 973.92	34 973.92	34 974
		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		1 418 517.58	1 418 517.58	1 418 518
-3		449 Übrige Finanzerträge		11.92	11.92	12
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		60.00	60.00	60
16 267 500	16 818 100	462 Finanz- und Lastenausgleich		16 818 100.00	16 818 100.00	
	145 700	491 Dienstleistungen				-145 700
404 400	234 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		379 700.00	379 700.00	145 700
12 479 163	5 978 410	2601 Zinsen	-2 014 024.72	20 428 542.12	18 414 517.40	12 436 107
-4		313 Dienstleistungen und Honorare				
-226		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-8 913.59		-8 913.59	-8 914
-9 572 858	-10 860 800	340 Zinsaufwand	-240 279.43		-240 279.43	10 620 521
		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-15 000.00		-15 000.00	-15 000
-1 290 043	-189 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 749 831.70		-1 749 831.70	-1 560 032
566 943	602 990	426 Rückerstattungen		533 502.00	533 502.00	-69 488
683 604	762 370	440 Zinsertrag		488 211.97	488 211.97	-274 158
507 780	80 060	442 Beteiligungsertrag FV		511 400.00	511 400.00	431 340
6 770 609	6 796 090	445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		6 209 984.20	6 209 984.20	-586 106
		449 Übrige Finanzerträge		-0.07	-0.07	
14 813 358	8 787 500	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12 685 444.02	12 685 444.02	3 897 944

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-59 006	-1 168 000	2603 Treasury	-11 108 279.02	66 769.47	-11 041 509.55	-9 873 510
		340 Zinsaufwand	-11 056 642.16		-11 056 642.16	-11 056 642
-59 006	-32 000	342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-51 636.86		-51 636.86	-19 637
	-1 136 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1 136 000
		440 Zinsertrag		66 769.47	66 769.47	66 769
638 915	560 270	2604 Verlustscheinbewirtschaftung	-3 245 698.71	3 790 548.30	544 849.59	-15 420
-164 972	-175 390	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-168 298.95		-168 298.95	7 091
-12 164	-12 160	304 Zulagen	-12 163.80		-12 163.80	-4
-31 410	-33 100	305 Arbeitgebendenbeiträge	-32 084.25		-32 084.25	1 016
-255	-200	309 Übriger Personalaufwand	-200.00		-200.00	
-432	-40	310 Material- und Warenaufwand	-44.00		-44.00	-4
-212		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 947.10		-1 947.10	-1 947
-235 315	-237 640	313 Dienstleistungen und Honorare	-241 568.29		-241 568.29	-3 928
-1 434 769	-1 302 020	360 Ertragsanteile an Dritte	-1 267 856.45		-1 267 856.45	34 164
	-300 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen				300 000
-380 952		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-282 359.12		-282 359.12	-282 359
-14 705	-1 300 000	391 Dienstleistungen	-2 151.55		-2 151.55	1 297 848
-512	-440	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-381.50		-381.50	59
-1 373 785	-8 000	398 Übertragungen	-1 236 643.70		-1 236 643.70	-1 228 644
314	1 200	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 137.95	1 137.95	-62
226 518	186 880	426 Rückerstattungen		187 459.38	187 459.38	579
3 898 200	3 555 180	429 Übrige Entgelte		3 396 318.37	3 396 318.37	-158 862
163 366	186 000	491 Dienstleistungen		205 632.60	205 632.60	19 633
-296 670	-313 120	2605 Versicherungen	-446 372.65	129 822.10	-316 550.55	-3 431
-422 897	-404 020	313 Dienstleistungen und Honorare	-446 372.65		-446 372.65	-42 353
	-25 000	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				25 000
126 227	115 900	426 Rückerstattungen		129 822.10	129 822.10	13 922
-192 776	-57 800	2606 Beschaffungskoordination	-85 328.66	43.60	-85 285.06	-27 485
-130 645	-22 860	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-36 961.53		-36 961.53	-14 102
-29 023	-4 950	305 Arbeitgebendenbeiträge	-7 600.60		-7 600.60	-2 651
		309 Übriger Personalaufwand	-2 104.29		-2 104.29	-2 104
-395		310 Material- und Warenaufwand				
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-154.17		-154.17	-154
-32 051	-29 990	313 Dienstleistungen und Honorare	-38 314.67		-38 314.67	-8 325
-671		317 Spesenentschädigungen	-172.80		-172.80	-173
-3		341 Realisierte Kursverluste FV	-20.60		-20.60	-21
12		441 Realisierte Gewinne FV		43.60	43.60	44
-279 729	-500 000	2609 Ausgehende laufende Beiträge	-436 000.00		-436 000.00	64 000
-279 729	-500 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-436 000.00		-436 000.00	64 000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-7 036 105	-8 672 690	270 Personaldienste	-8 480 833.13	562 120.56	-7 918 712.57	753 977
-2 749 911	-2 780 320	2700 Verwaltung der Dienststelle	-2 640 207.66	37 488.06	-2 602 719.60	177 600
-1 729 698	-1 841 800	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 689 624.77		-1 689 624.77	152 175
-49 457	-43 280	304 Zulagen	-53 816.10		-53 816.10	-10 536
-363 912	-402 830	305 Arbeitgebendenbeiträge	-357 273.60		-357 273.60	45 556
-281 243	-189 000	309 Übriger Personalaufwand	-163 793.32		-163 793.32	25 207
-5 921	-6 440	310 Material- und Warenaufwand	-4 560.96		-4 560.96	1 879
-874	-340	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-272.00		-272.00	68
-299 868	-276 240	313 Dienstleistungen und Honorare	-304 510.72		-304 510.72	-28 271
-506		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-1 102		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 814.65		-1 814.65	-1 815
-1 884	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-2 357.00		-2 357.00	643
-157		319 Übriger Betriebsaufwand				
-14 300	-14 300	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-14 300.00		-14 300.00	
		341 Realisierte Kursverluste FV	-3.99		-3.99	-4
-1 427		391 Dienstleistungen	-144.50		-144.50	-145
-46 845	-46 980	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-47 736.05		-47 736.05	-756
287		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
37 312	32 770	426 Rückerstattungen		30 406.85	30 406.85	-2 363
		441 Realisierte Gewinne FV		10.71	10.71	11
9 684	11 120	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		7 070.50	7 070.50	-4 050
-2 426 213	-2 717 700	2701 Lehrlinge und Praktikumsstellen	-2 598 349.29	78 874.28	-2 519 475.01	198 225
-2 036 645	-2 245 700	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 087 840.84		-2 087 840.84	157 859
-194 171	-204 760	305 Arbeitgebendenbeiträge	-188 369.60		-188 369.60	16 390
-172 825	-214 000	309 Übriger Personalaufwand	-178 869.47		-178 869.47	35 131
-16 232	-18 800	310 Material- und Warenaufwand	-17 341.49		-17 341.49	1 459
-59 983	-7 440	313 Dienstleistungen und Honorare	-80 816.35		-80 816.35	-73 376
-27 965	-35 000	317 Spesenentschädigungen	-44 935.45		-44 935.45	-9 935
-175		319 Übriger Betriebsaufwand				
		341 Realisierte Kursverluste FV	-79		-0.79	-1
-46		391 Dienstleistungen	-175.30		-175.30	-175
81 829	8 000	426 Rückerstattungen		78 874.28	78 874.28	70 874
-146 090	-184 250	2702 Ausbildung und Information	-199 841.46	30 650.00	-169 191.46	15 059
-2 200		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 046.80		-2 046.80	-2 047
-51		305 Arbeitgebendenbeiträge	-50.85		-50.85	-51
-167 595	-200 000	309 Übriger Personalaufwand	-192 444.86		-192 444.86	7 555
		310 Material- und Warenaufwand	-68.85		-68.85	-69
-175		313 Dienstleistungen und Honorare				
-229		317 Spesenentschädigungen	-229.40		-229.40	-229
		341 Realisierte Kursverluste FV	-25		-0.25	
		391 Dienstleistungen	-5 000.45		-5 000.45	-5 000
24 160	15 750	426 Rückerstattungen		30 650.00	30 650.00	14 900
-1 674 157	-2 940 420	2703 Nicht aufteilbarer Personalaufwand/-ertrag	-2 938 945.26	349 028.37	-2 589 916.89	350 503
-1 209 085	-1 696 860	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 714 482.95		-1 714 482.95	-17 623
-17 446	-511 420	304 Zulagen	-17 360.30		-17 360.30	494 060
-147 677	-151 430	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1 308 424.26		-1 308 424.26	-1 156 994
338		306 Arbeitgebendenleistungen	503 665.74		503 665.74	503 666
-208 244	-259 560	309 Übriger Personalaufwand	-201 740.79		-201 740.79	57 819
-5 195	-20 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-14 558.80		-14 558.80	5 441

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-202 224	-330 000	317 Spesenentschädigungen	-186 043.90		-186 043.90	143 956
	-84 200	319 Übriger Betriebsaufwand				84 200
81 752		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85 107.05	85 107.05	85 107
269		425 Erlös aus Verkäufen		0.02	0.02	
33 355	113 050	426 Rückerstattungen		261 916.85	261 916.85	148 867
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		2 004.45	2 004.45	2 004
-39 734	-50 000	2704 Cafeteria Rathaus und Amtshaus	-103 489.46	66 079.85	-37 409.61	12 590
-46 976	-41 620	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-46 099.00		-46 099.00	-4 479
-1 075	-2 040	304 Zulagen	-565.65		-565.65	1 474
-6 907	-6 390	305 Arbeitgebendenbeiträge	-6 197.70		-6 197.70	192
-500		309 Übriger Personalaufwand	-500.00		-500.00	-500
-46 158	-62 280	310 Material- und Warenaufwand	-50 101.16		-50 101.16	12 179
	-170	317 Spesenentschädigungen				170
		319 Übriger Betriebsaufwand	-25.95		-25.95	-26
-3 882		391 Dienstleistungen				
47 578	60 000	425 Erlös aus Verkäufen		46 828.90	46 828.90	-13 171
	2 500	426 Rückerstattungen		616.35	616.35	-1 884
		449 Übrige Finanzerträge		-12.00	-12.00	-12
83		490 Material- und Warenbezüge				
18 103		491 Dienstleistungen		18 646.60	18 646.60	18 647
-1 303 671	-2 543 980	280 Informatikdienste	-10 903 668.45	10 636 175.85	-267 492.60	2 276 487
-2 025 588	-2 616 330	2800 Verwaltung der Dienststelle	-2 406 852.56	49 975.04	-2 356 877.52	259 452
-1 476 014	-1 783 460	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 783 726.64		-1 783 726.64	-267
-44 559	-39 170	304 Zulagen	-49 672.35		-49 672.35	-10 502
-283 775	-291 840	305 Arbeitgebendenbeiträge	-331 899.39		-331 899.39	-40 059
-25 785	-74 900	309 Übriger Personalaufwand	-30 244.42		-30 244.42	44 656
-5 987	-11 600	310 Material- und Warenaufwand	-7 572.43		-7 572.43	4 028
-36 948		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-78 835	-130 600	313 Dienstleistungen und Honorare	-86 179.28		-86 179.28	44 421
	-1 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				1 000
-12 925	-24 600	317 Spesenentschädigungen	-18 934.19		-18 934.19	5 666
-86 396	-365 770	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-86 395.10		-86 395.10	279 375
		341 Realisierte Kursverluste FV	-15.26		-15.26	-15
-7 949	-8 000	391 Dienstleistungen	-10 649.65		-10 649.65	-2 650
-2 312	-2 870	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 563.85		-1 563.85	1 306
108		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.20	0.20	
		425 Erlös aus Verkäufen		1 870.00	1 870.00	1 870
35 783	117 480	426 Rückerstattungen		47 610.61	47 610.61	-69 869
		441 Realisierte Gewinne FV		494.23	494.23	494
6		449 Übrige Finanzerträge				
-4 848 512	-5 261 040	2801 Informatik und Geräte der Büroautomation	-4 851 655.07	435 754.29	-4 415 900.78	845 139
-1 544 775	-1 534 150	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 500 697.19		-1 500 697.19	33 453
-75 147	-63 520	304 Zulagen	-73 941.50		-73 941.50	-10 422
-306 423	-295 240	305 Arbeitgebendenbeiträge	-294 277.50		-294 277.50	963
-2 159	-6 000	310 Material- und Warenaufwand	-2 701.32		-2 701.32	3 299
-958 415	-918 800	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-530 348.25		-530 348.25	388 452
-647	-16 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-3 570.25		-3 570.25	12 830

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-1 292 904	-1 753 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 386 633.47		-1 386 633.47	366 367
-148		317 Spesenentschädigungen	-101.65		-101.65	-102
-1 059 292	-1 059 290	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-1 059 292.08		-1 059 292.08	-2
-67		341 Realisierte Kursverluste FV	-91.86		-91.86	-92
24		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
4 331	32 330	425 Erlös aus Verkäufen		37 699.55	37 699.55	5 370
57 482	21 320	426 Rückerstattungen		70 635.50	70 635.50	49 316
621		441 Realisierte Gewinne FV		194.24	194.24	194
329 007	331 710	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		327 225.00	327 225.00	-4 485
176 522	138 420	2802 Output	-180 156.11	366 058.94	185 902.83	47 483
-22 821	-22 930	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-24 284.26		-24 284.26	-1 354
-277	-270	304 Zulagen	-230.50		-230.50	40
-3 883	-3 850	305 Arbeitgebendenbeiträge	-4 168.35		-4 168.35	-318
	-200	313 Dienstleistungen und Honorare				200
-206 112	-285 700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-151 473.00		-151 473.00	134 227
78 958	67 770	426 Rückerstattungen		67 967.78	67 967.78	198
330 657	383 600	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		298 091.16	298 091.16	-85 509
-643 202	-763 940	2803 Netzwerke	-1 198 313.65	594 000.06	-604 313.59	159 626
-116 664	-116 660	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-117 976.26		-117 976.26	-1 316
-1 730	-1 730	304 Zulagen	-1 730.40		-1 730.40	
-25 579	-25 060	305 Arbeitgebendenbeiträge	-25 762.70		-25 762.70	-703
-2 118	-5 100	310 Material- und Warenaufwand	-4 744.55		-4 744.55	355
-180	-200	313 Dienstleistungen und Honorare				200
-1 042 203	-1 180 400	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 018 022.90		-1 018 022.90	162 377
-30 066	-30 060	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-30 066.35		-30 066.35	-6
		341 Realisierte Kursverluste FV	-10.49		-10.49	-10
115 240	112 030	426 Rückerstattungen		118 455.96	118 455.96	6 426
16		441 Realisierte Gewinne FV				
460 082	483 240	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		475 544.10	475 544.10	-7 696
247 720	264 350	2804 Digitale Telefonie	-282 791.76	583 488.77	300 697.01	36 347
-91 875	-93 100	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-95 302.11		-95 302.11	-2 202
-18 289	-18 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-19 163.30		-19 163.30	-963
-137	-3 600	310 Material- und Warenaufwand				3 600
-49 063	-75 900	313 Dienstleistungen und Honorare	-46 680.30		-46 680.30	29 220
-161 309	-188 800	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-121 646.05		-121 646.05	67 154
92 179	133 750	426 Rückerstattungen		82 220.12	82 220.12	-51 530
476 214	510 200	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		501 268.65	501 268.65	-8 931
5 789 389	5 694 560	2805 Dienstleistungen	-1 983 899.30	8 606 898.75	6 622 999.45	928 439
-1 726 250	-1 730 400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 610 417.84		-1 610 417.84	119 982
-54 376	-48 560	304 Zulagen	-48 756.45		-48 756.45	-196
-347 433	-344 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-324 524.16		-324 524.16	19 676
-20		310 Material- und Warenaufwand				
-1 259		313 Dienstleistungen und Honorare				
-132		317 Spesenentschädigungen	-200.85		-200.85	-201
25 770	41 570	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		127 417.64	127 417.64	85 848

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
	7 800	425 Erlös aus Verkäufen				-7 800
1 669 669	1 314 220	426 Rückerstattungen		1 693 727.29	1 693 727.29	379 507
		449 Übrige Finanzerträge		-0.03	-0.03	
6 223 420	6 454 130	491 Dienstleistungen		6 785 753.85	6 785 753.85	331 624
-607 968	-666 630	290 Organisationsentwicklung	-698 980.61	4 533.38	-694 447.23	-27 817
-607 968	-666 630	2900 Organisationsentwicklung	-698 980.61	4 533.38	-694 447.23	-27 817
-404 225	-449 210	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-464 135.52		-464 135.52	-14 926
-17 854	-19 310	304 Zulagen	-17 910.60		-17 910.60	1 399
-79 171	-81 540	305 Arbeitgebendenbeiträge	-92 869.10		-92 869.10	-11 329
-361	-2 500	309 Übriger Personalaufwand	-984.99		-984.99	1 515
-1 664	-750	310 Material- und Warenaufwand	-1 638.81		-1 638.81	-889
-23 168	-24 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-12 851.34		-12 851.34	11 649
-87 079	-100 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-107 757.50		-107 757.50	-7 258
-606	-1 500	317 Spesenentschädigungen	-269.30		-269.30	1 231
	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand				1 000
-317		341 Realisierte Kursverluste FV	-16.70		-16.70	-17
-95		391 Dienstleistungen	-239.00		-239.00	-239
-151	-70	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-307.75		-307.75	-238
6 485	14 250	426 Rückerstattungen		4 366.40	4 366.40	-9 884
238		441 Realisierte Gewinne FV		166.98	166.98	167

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-177 282 143	-179 906 670	3 Direktion Bildung und Freizeit	-204 631 412.19	18 698 891.62	-185 932 520.57	-6 025 851
-749 157	-732 310	300 Stab Bildung und Freizeit	-761 426.88	6 120.00	-755 306.88	-22 997
-738 157	-731 310	3000 SBF Sekretariat und Dienste	-760 426.88	6 120.00	-754 306.88	-22 997
-15 000	-18 000	300 Behörden und Kommissionen	-17 600.00		-17 600.00	400
-569 345	-543 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-555 605.29		-555 605.29	-12 195
-18 155	-13 890	304 Zulagen	-17 262.60		-17 262.60	-3 373
-122 647	-118 310	305 Arbeitgebendenbeiträge	-124 066.50		-124 066.50	-5 757
-5 232	-5 200	309 Übriger Personalaufwand	-7 183.45		-7 183.45	-1 983
-2 947	-4 700	310 Material- und Warenaufwand	-3 036.89		-3 036.89	1 663
-27 499	-33 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-34 012.40		-34 012.40	-1 012
-1 810	-500	317 Spesenentschädigungen	-1 411.35		-1 411.35	-911
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
-83		390 Material- und Warenbezüge				
-643		391 Dienstleistungen	-248.40		-248.40	-248
	300	425 Erlös aus Verkäufen				-300
25 204	5 500	426 Rückerstattungen		6 120.00	6 120.00	620
-11 000	-1 000	3009 Ausgehende laufende Beiträge	-1 000.00		-1 000.00	
-11 000	-1 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 000.00		-1 000.00	
-116 986 836	-123 013 060	310 Schule und Musik	-134 110 858.56	8 850 618.69	-125 260 239.87	-2 247 180
-1 513 678	-1 598 150	3100 SUM Sekretariat und Dienste	-1 564 646.09	18 341.41	-1 546 304.68	51 845
-7 430	-11 700	300 Behörden und Kommissionen	-7 105.00		-7 105.00	4 595
-1 161 286	-1 187 780	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 164 833.30		-1 164 833.30	22 947
-29 025	-23 210	304 Zulagen	-37 019.85		-37 019.85	-13 810
-235 866	-242 160	305 Arbeitgebendenbeiträge	-235 051.50		-235 051.50	7 109
-25 084	-19 000	309 Übriger Personalaufwand	-20 277.08		-20 277.08	-1 277
-13 778	-14 200	310 Material- und Warenaufwand	-15 559.38		-15 559.38	-1 359
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 070.00		-1 070.00	-1 070
-44 781	-33 700	313 Dienstleistungen und Honorare	-34 081.55		-34 081.55	-382
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-346.79		-346.79	-347
-1 772	-2 500	317 Spesenentschädigungen	-1 406.60		-1 406.60	1 093
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 000.00		-1 000.00	-1 000
	-65 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-46 847.44		-46 847.44	18 153
-102		391 Dienstleistungen	-47.60		-47.60	-48
-180		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
1 946		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
3 680	1 200	426 Rückerstattungen		17 285.50	17 285.50	16 086
		439 Übriger Ertrag		1 035.00	1 035.00	1 035
		441 Realisierte Gewinne FV		20.86	20.86	21
-59 791 443	-62 242 510	3101 Primarschulen und Kindergärten	-65 779 244.87	1 806 284.74	-63 972 960.13	-1 730 450
-2 841 376	-2 762 870	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 904 705.99		-2 904 705.99	-141 836
-44 451 652	-46 184 280	302 Löhne der Lehrpersonen	-47 486 779.90		-47 486 779.90	-1 302 500
-1 353 856	-1 228 990	304 Zulagen	-1 394 175.85		-1 394 175.85	-165 186
-8 680 162	-8 586 610	305 Arbeitgebendenbeiträge	-9 171 245.15		-9 171 245.15	-584 635
-323 818	-365 300	309 Übriger Personalaufwand	-383 023.73		-383 023.73	-17 724

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-1 245 434	-1 671 000	310 Material- und Warenaufwand	-1 544 273.98		-1 544 273.98	126 726
-33 715	-70 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-73 669.41		-73 669.41	-3 669
-1 079 924	-1 380 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 404 614.15		-1 404 614.15	-24 614
-21 293	-40 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-38 916.73		-38 916.73	1 083
-1 017 783	-1 224 000	317 Spesenentschädigungen	-1 167 991.10		-1 167 991.10	56 009
-1 163		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-829	-3 300	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 280.00		-1 280.00	2 020
	-63 970	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				63 970
	-127 990	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				127 990
-14		341 Realisierte Kursverluste FV	-4.78		-4.78	-5
-9 178	-142 000	391 Dienstleistungen	-8 979.00		-8 979.00	133 021
-198 090		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-199 585.10		-199 585.10	-199 585
63 717		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52 359.65	52 359.65	52 360
1 094 225	1 239 400	426 Rückerstattungen		1 465 685.81	1 465 685.81	226 286
	2 000	427 Bussen				-2 000
48		441 Realisierte Gewinne FV		20.30	20.30	20
		449 Übrige Finanzerträge		-0.02	-0.02	
338 285	366 400	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		288 219.00	288 219.00	-78 181
-29 431		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				
-21 664 057	-22 528 370	3102 Oberstufe	-24 231 427.04	1 089 337.35	-23 142 089.69	-613 720
-885 445	-969 430	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-935 546.71		-935 546.71	33 883
-16 229 009	-16 563 250	302 Löhne der Lehrpersonen	-17 182 456.10		-17 182 456.10	-619 206
-440 834	-432 250	304 Zulagen	-452 126.35		-452 126.35	-19 876
-3 281 907	-3 337 840	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3 481 325.35		-3 481 325.35	-143 485
-85 170	-148 000	309 Übriger Personalaufwand	-119 463.48		-119 463.48	28 537
-711 421	-870 000	310 Material- und Warenaufwand	-788 099.61		-788 099.61	81 900
-65 245	-80 500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-65 508.70		-65 508.70	14 991
-160 612	-335 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-327 779.25		-327 779.25	7 621
-11 626	-30 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-15 074.97		-15 074.97	14 925
-791 893	-853 000	317 Spesenentschädigungen	-849 942.97		-849 942.97	3 057
-1 263		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-230.00		-230.00	-230
	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-335.00		-335.00	665
-17		341 Realisierte Kursverluste FV	-5.05		-5.05	-5
-4 471	-50 000	391 Dienstleistungen	-5 289.00		-5 289.00	44 711
-6 868		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8 244.50		-8 244.50	-8 245
9 437	61 400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2 523.50	2 523.50	-58 877
		425 Erlös aus Verkäufen		756.00	756.00	756
498 745	632 100	426 Rückerstattungen		514 544.50	514 544.50	-117 556
36		441 Realisierte Gewinne FV		1.35	1.35	1
503 506	448 800	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		571 512.00	571 512.00	122 712
-3 475 726	-3 419 790	3103 Musikschule	-5 153 267.05	1 668 401.29	-3 484 865.76	-65 076
-296 398	-322 310	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-339 690.34		-339 690.34	-17 380
-3 718 801	-3 825 310	302 Löhne der Lehrpersonen	-3 797 759.35		-3 797 759.35	27 551
-48 810	-52 370	304 Zulagen	-55 679.20		-55 679.20	-3 309
-785 428	-750 600	305 Arbeitgebendenbeiträge	-815 522.10		-815 522.10	-64 922
-18 089	-20 400	309 Übriger Personalaufwand	-12 343.25		-12 343.25	8 057
-28 958	-28 500	310 Material- und Warenaufwand	-30 175.46		-30 175.46	-1 675
-17 380	-15 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-23 011.66		-23 011.66	-8 012
-7 745	-8 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-9 608.15		-9 608.15	-1 108

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-27 745	-27 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-33 337.67		-33 337.67	-6 338
-25 165	-13 300	317 Spesenentschädigungen	-31 466.25		-31 466.25	-18 166
-2 499	-2 800	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-4 613.85		-4 613.85	-1 814
	-700	319 Übriger Betriebsaufwand	-59.00		-59.00	641
		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.77		-0.77	-1
1 280 445	1 420 000	423 Schul- und Kursgelder		1 419 330.80	1 419 330.80	-669
480		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
506		425 Erlös aus Verkäufen		1 366.00	1 366.00	1 366
45 937	61 000	426 Rückerstattungen		48 989.85	48 989.85	-12 010
		441 Realisierte Gewinne FV		1.70	1.70	2
-1		449 Übrige Finanzerträge		4.99	4.99	5
3 680		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		13 146.05	13 146.05	13 146
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		4 774.95	4 774.95	4 775
169 245	166 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		177 016.90	177 016.90	11 017
1 000		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		3 770.00	3 770.00	3 770
-22 245 485	-23 377 300	3104 Schulgelder und Zusatzangebote	-24 266 074.80	339 370.00	-23 926 704.80	-549 405
-309 327	-263 510	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-319 317.40		-319 317.40	-55 807
-27 032	-3 080	304 Zulagen	-26 229.55		-26 229.55	-23 150
-45 474	-42 110	305 Arbeitgebendenbeiträge	-45 013.80		-45 013.80	-2 904
-2 692	-2 300	309 Übriger Personalaufwand	-3 726.56		-3 726.56	-1 427
-8 391	-8 000	310 Material- und Warenaufwand	-9 119.75		-9 119.75	-1 120
-3 231	-3 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 198.79		-1 198.79	1 801
	-200	317 Spesenentschädigungen				200
-22 045 624	-23 071 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-23 626 998.95		-23 626 998.95	-555 999
-78 598	-144 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-234 470.00		-234 470.00	-90 470
199 032	88 800	423 Schul- und Kursgelder		216 617.05	216 617.05	127 817
52		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
14 800	10 100	426 Rückerstattungen		10 725.95	10 725.95	626
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		51 027.00	51 027.00	51 027
61 000	61 000	491 Dienstleistungen		61 000.00	61 000.00	
-8 296 447	-9 846 940	3105 Tagesbetreuung	-13 116 198.71	3 928 883.90	-9 187 314.81	659 625
-8 705 261	-9 829 670	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9 339 467.85		-9 339 467.85	490 202
-478 502	-423 960	304 Zulagen	-533 361.90		-533 361.90	-109 402
-1 592 873	-1 727 710	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1 703 508.30		-1 703 508.30	24 202
-97 053	-219 000	309 Übriger Personalaufwand	-123 314.30		-123 314.30	95 686
-1 116 467	-1 251 000	310 Material- und Warenaufwand	-1 175 588.47		-1 175 588.47	75 412
-78 512	-98 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-64 288.04		-64 288.04	33 712
-9 338	-22 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-21 546.57		-21 546.57	953
-4 184	-12 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-5 157.15		-5 157.15	6 843
-69 547	-119 000	317 Spesenentschädigungen	-114 791.65		-114 791.65	4 208
-15 800	-40 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-33 602.95		-33 602.95	6 397
-6 562	-1 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-449.00		-449.00	1 051
-6		341 Realisierte Kursverluste FV	-3.13		-3.13	-3
		391 Dienstleistungen	-173.40		-173.40	-173
-1 419		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-946.00		-946.00	-946

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
2 872		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3 257.80	3 257.80	3 258
133		425 Erlös aus Verkäufen		109.65	109.65	110
3 456 618	3 697 400	426 Rückerstattungen		3 584 023.18	3 584 023.18	-113 377
25		430 Übrige betriebliche Erträge				
909		439 Übriger Ertrag		392.10	392.10	392
		441 Realisierte Gewinne FV		3.33	3.33	3
-15		449 Übrige Finanzerträge		7.15	7.15	7
18 489		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals				
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		13 433.75	13 433.75	13 434
400 046	200 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		327 656.94	327 656.94	127 657
-4 275 162	-4 581 960	330 Schulgesundheit	-8 998 188.60	4 369 196.56	-4 628 992.04	-47 032
-4 275 162	-4 581 960	3300 SG Sekretariat und Dienste	-8 998 188.60	4 369 196.56	-4 628 992.04	-47 032
-3 355 332	-3 582 440	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 583 877.05		-3 583 877.05	-1 437
-2 323 127	-2 446 750	302 Löhne der Lehrpersonen	-2 406 309.81		-2 406 309.81	40 440
-192 194	-179 380	304 Zulagen	-203 630.15		-203 630.15	-24 250
-1 101 670	-1 093 690	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1 170 520.15		-1 170 520.15	-76 830
-80 029	-100 600	309 Übriger Personalaufwand	-83 544.84		-83 544.84	17 055
-362 534	-360 600	310 Material- und Warenaufwand	-346 030.75		-346 030.75	14 569
-67 831	-32 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-35 080.61		-35 080.61	-3 081
-446 370	-502 100	313 Dienstleistungen und Honorare	-460 140.23		-460 140.23	41 960
-47 515	-43 700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-44 077.56		-44 077.56	-378
-20 521	-22 600	317 Spesenentschädigungen	-22 250.85		-22 250.85	349
-17 468	-32 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-13 468.85		-13 468.85	18 531
-205	-3 300	319 Übriger Betriebsaufwand				3 300
-22		341 Realisierte Kursverluste FV	-26.52		-26.52	-27
-210 870	-250 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-245 786.48		-245 786.48	4 214
-400 919	-500 400	391 Dienstleistungen	-383 444.75		-383 444.75	116 955
-666		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
3 097 836	3 218 200	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3 009 835.75	3 009 835.75	-208 364
2 162	4 400	425 Erlös aus Verkäufen		2 649.70	2 649.70	-1 750
141 828	114 800	426 Rückerstattungen		241 161.45	241 161.45	126 361
9		441 Realisierte Gewinne FV		156.90	156.90	157
-10		449 Übrige Finanzerträge		-0.59	-0.59	-1
607 371	615 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		639 083.00	639 083.00	24 083
52 226	83 200	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		48 175.60	48 175.60	-35 024
450 689	532 000	491 Dienstleistungen		428 134.75	428 134.75	-103 865

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-5 418 804	-5 557 160	340 Kinder Jugend Familie	-6 078 128.36	635 757.29	-5 442 371.07	114 789
-4 184 950	-4 265 670	3400 KJF Sekretariat und Dienste	-4 606 121.36	403 470.58	-4 202 650.78	63 019
-3 097 674	-3 264 730	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 233 013.92		-3 233 013.92	31 716
-147 707	-139 700	304 Zulagen	-155 364.15		-155 364.15	-15 664
-568 334	-611 540	305 Arbeitgebendenbeiträge	-590 655.95		-590 655.95	20 884
-72 721	-43 200	309 Übriger Personalaufwand	-47 028.07		-47 028.07	-3 828
-249 795	-254 500	310 Material- und Warenaufwand	-235 616.31		-235 616.31	18 884
-39 747	-29 800	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-32 686.79		-32 686.79	-2 887
-2 679	-8 100	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 934.00		-1 934.00	6 166
-215 182	-192 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-210 326.33		-210 326.33	-18 326
-13 897	-24 300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-19 535.65		-19 535.65	4 764
-66 553	-66 100	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-66 522.62		-66 522.62	-423
-5 183	-4 700	317 Spesenentschädigungen	-4 512.95		-4 512.95	187
-301		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-25.00		-25.00	-25
-949	-100	319 Übriger Betriebsaufwand	-250.30		-250.30	-150
-52		341 Realisierte Kursverluste FV	-5.52		-5.52	-6
-24 674	-7 600	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-7 143.80		-7 143.80	456
-352		391 Dienstleistungen				
-1 500		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 500.00		-1 500.00	-1 500
84 629	78 900	423 Schul- und Kursgelder		82 354.50	82 354.50	3 455
29 588	115 300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		91 501.10	91 501.10	-23 799
81 908	106 000	425 Erlös aus Verkäufen		113 997.05	113 997.05	7 997
58 863	67 500	426 Rückerstattungen		77 029.04	77 029.04	9 529
		439 Übriger Ertrag		3 476.30	3 476.30	3 476
2		441 Realisierte Gewinne FV		10.34	10.34	10
22 240	13 000	447 Liegenschaftenertrag VV		32 417.35	32 417.35	19 417
90		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals				
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		28.50	28.50	29
45 029		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		2 656.40	2 656.40	2 656
-1 233 854	-1 291 490	3401 Stadtbibliothek	-1 472 007.00	232 286.71	-1 239 720.29	51 770
-892 479	-928 090	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-908 549.13		-908 549.13	19 541
-37 918	-31 860	304 Zulagen	-46 199.20		-46 199.20	-14 339
-164 683	-186 040	305 Arbeitgebendenbeiträge	-165 611.25		-165 611.25	20 429
-7 170	-9 100	309 Übriger Personalaufwand	-5 046.78		-5 046.78	4 053
-292 514	-275 200	310 Material- und Warenaufwand	-285 155.48		-285 155.48	-9 955
-2 474	-4 300	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3 311.73		-3 311.73	988
-59 149	-56 200	313 Dienstleistungen und Honorare	-53 817.15		-53 817.15	2 383
-246	-2 100	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-445.95		-445.95	1 654
-1 248	-2 300	317 Spesenentschädigungen	-772.80		-772.80	1 527
-2 014	-2 200	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3 007.25		-3 007.25	-807
-173	-14 200	319 Übriger Betriebsaufwand	-90.15		-90.15	14 110
-1		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.13		-0.13	
142 117	155 500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		144 460.76	144 460.76	-11 039
2 840	3 000	425 Erlös aus Verkäufen		1 548.10	1 548.10	-1 452
15 139	3 600	426 Rückerstattungen		22 291.55	22 291.55	18 692

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
24		441 Realisierte Gewinne FV		0.15	0.15	
60 095	48 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		57 986.15	57 986.15	9 986
6 000	10 000	491 Dienstleistungen		6 000.00	6 000.00	-4 000
-1 642 000	-1 172 760	350 Sport	-1 069 415.55	8 831.53	-1 060 584.02	112 176
-566 579	-914 660	3500 SPO Sekretariat und Dienste	-815 145.55	8 831.53	-806 314.02	108 346
-317 923	-310 380	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-313 263.08		-313 263.08	-2 883
-11 265	-8 550	304 Zulagen	-9 246.20		-9 246.20	-696
-63 129	-47 430	305 Arbeitgebendenbeiträge	-58 359.80		-58 359.80	-10 930
-2 468	-2 100	309 Übriger Personalaufwand	-3 313.50		-3 313.50	-1 214
-27 857	-54 500	310 Material- und Warenaufwand	-59 822.88		-59 822.88	-5 323
-1 474	-1 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-214.81		-214.81	1 185
-151 703	-189 700	313 Dienstleistungen und Honorare	-183 502.41		-183 502.41	6 198
-730	-800	317 Spesenentschädigungen	-2 541.25		-2 541.25	-1 741
	-300	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				300
-583	-500	319 Übriger Betriebsaufwand				500
-6		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.01		-0.01	
	-310 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-184 142.61		-184 142.61	125 857
-115		391 Dienstleistungen	-25.20		-25.20	-25
-998		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-713.80		-713.80	-714
6 065	5 500	423 Schul- und Kursgelder		3 240.00	3 240.00	-2 260
87		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
5 520	5 500	426 Rückerstattungen		5 589.90	5 589.90	90
		441 Realisierte Gewinne FV		1.63	1.63	2
-1 075 421	-258 100	3509 Ausgehende laufende Beiträge	-254 270.00		-254 270.00	3 830
-1 075 421	-258 100	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-254 270.00		-254 270.00	3 830
-48 210 184	-44 849 420	390 Infrastruktur Bildung und Freizeit	-53 613 394.24	4 828 367.55	-48 785 026.69	-3 935 607
-1 618 588	-2 052 370	3900 IBF Sekretariat und Dienste	-1 750 428.05	24 540.97	-1 725 887.08	326 483
-1 280 666	-1 310 790	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 395 330.55		-1 395 330.55	-84 541
-49 732	-41 950	304 Zulagen	-46 174.90		-46 174.90	-4 225
-269 723	-268 050	305 Arbeitgebendenbeiträge	-288 002.70		-288 002.70	-19 953
-14 574	-18 000	309 Übriger Personalaufwand	-14 517.80		-14 517.80	3 482
-2 980	-3 700	310 Material- und Warenaufwand	-2 489.20		-2 489.20	1 211
-2 759	-3 800	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 798.15		-1 798.15	2 002
-3 849	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-1 410.35		-1 410.35	1 590
-420	-400	319 Übriger Betriebsaufwand	-210.85		-210.85	189
-22 215	-248 910	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				248 910
	-190 770	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				190 770
-35		391 Dienstleistungen	-493.55		-493.55	-494
4 432		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		251.29	251.29	251
23 933	37 000	426 Rückerstattungen		24 289.68	24 289.68	-12 710

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-41 409 797	-38 064 070	3901 IBF Anlagenbetrieb Schulen und Übrige	-38 605 986.77	262 559.46	-38 343 427.31	-279 357
-5 094 659	-5 161 450	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 261 750.45		-5 261 750.45	-100 300
-381 405	-306 520	304 Zulagen	-380 678.70		-380 678.70	-74 159
-974 614	-916 220	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1 003 853.00		-1 003 853.00	-87 633
-25 097	-31 300	309 Übriger Personalaufwand	-28 131.05		-28 131.05	3 169
-327 718	-319 100	310 Material- und Warenaufwand	-348 733.67		-348 733.67	-29 634
-1 090 711	-991 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 020 586.44		-1 020 586.44	-29 186
-859 613	-776 700	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-973 499.00		-973 499.00	-196 799
-1 821 290	-2 722 300	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 863 523.72		-1 863 523.72	858 776
-151 386	-464 900	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-454 929.66		-454 929.66	9 970
-184 431	-297 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-279 670.73		-279 670.73	17 829
-6 720	-11 000	317 Spesenentschädigungen	-12 627.50		-12 627.50	-1 628
-75		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-220		319 Übriger Betriebsaufwand	-18.00		-18.00	-18
-13 985 519	-14 007 020	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-11 691 366.00		-11 691 366.00	2 315 654
-412 333	-61 050	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-307 335.30		-307 335.30	-246 285
-95		341 Realisierte Kursverluste FV	-4.69		-4.69	-5
-4 055 461	-4 244 350	391 Dienstleistungen	-4 925 044.75		-4 925 044.75	-680 695
-926 806	-990 360	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-980 285.25		-980 285.25	10 075
-6 482 449	-5 904 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-6 201 711.56		-6 201 711.56	-297 712
-4 894 479	-1 230 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2 872 237.30		-2 872 237.30	-1 642 237
-1 567		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		338.12	338.12	338
7 850	8 000	425 Erlös aus Verkäufen		41 212.98	41 212.98	33 213
144 719	291 100	426 Rückerstattungen		120 239.74	120 239.74	-170 860
122		441 Realisierte Gewinne FV		72.42	72.42	72
89 364	72 000	447 Liegenschaftenertrag VV		100 696.20	100 696.20	28 696
24 796		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				
-3 312 913	-3 058 560	3902 IBF Anlagenbetrieb Sport	-6 909 520.54	1 668 280.92	-5 241 239.62	-2 182 680
-1 883 564	-1 807 150	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 803 007.05		-1 803 007.05	4 143
-149 422	-114 870	304 Zulagen	-149 366.40		-149 366.40	-34 496
-353 847	-344 530	305 Arbeitgebendenbeiträge	-362 891.75		-362 891.75	-18 362
-5 770	-8 800	309 Übriger Personalaufwand	-2 082.40		-2 082.40	6 718
-139 304	-187 000	310 Material- und Warenaufwand	-203 107.01		-203 107.01	-16 107
-143 120	-139 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-145 967.25		-145 967.25	-6 567
-291 010	-280 800	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-347 372.45		-347 372.45	-66 572
-37 404	-35 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-32 480.89		-32 480.89	3 019
-119 437	-113 400	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-123 566.86		-123 566.86	-10 167
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-1 614.90		-1 614.90	-1 615
119		317 Spesenentschädigungen	-85.80		-85.80	-86
-9 500	-6 900	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				6 900
-3 084	-3 900	319 Übriger Betriebsaufwand	-3 018.65		-3 018.65	881
-57 000	-53 300	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-2 083 710.43		-2 083 710.43	-2 083 710
-814 634	-701 510	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-57 000.00		-57 000.00	-3 700
-734 273	-1 040 400	391 Dienstleistungen	-919 167.80		-919 167.80	-217 658
		393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-675 080.90		-675 080.90	365 319
		412 Konzessionen		-33.21	-33.21	-33

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
5 548	10 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12 445.78	12 445.78	2 446
37 283	46 500	425 Erlös aus Verkäufen		32 637.49	32 637.49	-13 863
42 932	93 500	426 Rückerstattungen		26 556.11	26 556.11	-66 944
308 973	641 000	447 Liegenschaftenertrag VV		649 554.40	649 554.40	8 554
673 195	696 800	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		666 080.35	666 080.35	-30 720
305 516	232 600	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		231 540.00	231 540.00	-1 060
	4 500	490 Material- und Warenbezüge				-4 500
54 890	54 000	491 Dienstleistungen		49 500.00	49 500.00	-4 500
-1 410 144	-1 304 680	3903 IBF Anlagenbetrieb Bad	-4 174 543.94	2 050 256.29	-2 124 287.65	-819 608
-1 563 383	-1 614 680	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 627 040.87		-1 627 040.87	-12 361
-151 672	-111 890	304 Zulagen	-144 007.95		-144 007.95	-32 118
-289 305	-252 410	305 Arbeitgebendenbeiträge	-299 840.80		-299 840.80	-47 431
-11 548	-13 700	309 Übriger Personalaufwand	-15 365.06		-15 365.06	-1 665
-250 453	-238 700	310 Material- und Warenaufwand	-241 951.25		-241 951.25	-3 251
-89 298	-106 300	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-110 611.84		-110 611.84	-4 312
-384 306	-404 500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-446 349.03		-446 349.03	-41 849
-72 513	-113 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-67 290.30		-67 290.30	46 110
-147 409	-141 700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-149 673.33		-149 673.33	-7 973
-338		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-338.40		-338.40	-338
-286	-1 000	317 Spesenentschädigungen	-792.50		-792.50	208
-20	-3 200	319 Übriger Betriebsaufwand				3 200
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-620 077.00		-620 077.00	-620 077
-36		341 Realisierte Kursverluste FV	-25.31		-25.31	-25
-166 915	-179 500	391 Dienstleistungen	-182 561.90		-182 561.90	-3 062
-320		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-186 166	-153 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-268 618.40		-268 618.40	-115 618
353	13 300	412 Konzessionen		752.58	752.58	-12 547
2 610	22 000	423 Schul- und Kursgelder		6 514.50	6 514.50	-15 486
1 328 138	1 459 300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 420 487.96	1 420 487.96	-38 812
113 071	141 600	425 Erlös aus Verkäufen		119 352.26	119 352.26	-22 248
46 144	43 500	426 Rückerstattungen		47 700.75	47 700.75	4 201
54		441 Realisierte Gewinne FV		82.04	82.04	82
225 754	191 600	447 Liegenschaftenertrag VV		222 754.25	222 754.25	31 154
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		43 119.05	43 119.05	43 119
	3 000	490 Material- und Warenbezüge		2 619.00	2 619.00	-381
	150 000	491 Dienstleistungen				-150 000
187 700	5 000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		186 873.90	186 873.90	181 874
-458 742	-369 740	3904 Anlagenbetrieb Eis	-2 172 914.94	822 729.91	-1 350 185.03	-980 445
-421 390	-530 020	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-545 148.04		-545 148.04	-15 128
-42 684	-36 840	304 Zulagen	-40 477.85		-40 477.85	-3 638
-79 419	-80 320	305 Arbeitgebendenbeiträge	-95 773.30		-95 773.30	-15 453
-6 356	-21 700	309 Übriger Personalaufwand	-13 351.50		-13 351.50	8 349
-139 725	-178 900	310 Material- und Warenaufwand	-138 163.23		-138 163.23	40 737
-34 619	-37 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-38 189.23		-38 189.23	-1 189
-259 062	-225 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-327 639.88		-327 639.88	-102 640
-15 660	-30 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-10 499.69		-10 499.69	19 500
-107 480	-84 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-71 470.02		-71 470.02	12 530
-154		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-539	-5 400	317 Spesenentschädigungen	-652.20	-652.20	-652
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen			5 400
-20	-900	319 Übriger Betriebsaufwand			900
	-25 360	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-863 251.00	-863 251.00	-837 891
-6 201	-3 000	391 Dienstleistungen	-9 344.95	-9 344.95	-6 345
-12 000		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 000.00	-12 000.00	-12 000
-11 412	-15 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-6 954.05	-6 954.05	8 046
13 850	40 000	412 Konzessionen		11 800.81	-28 199
242 367	292 500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		325 650.07	33 150
167 356	279 000	425 Erlös aus Verkäufen		181 655.52	-97 344
34 016	61 600	426 Rückerstattungen		57 961.68	-3 638
100	600	439 Übriger Ertrag			-600
162 977	185 000	447 Liegenschaftenertrag VV		183 606.13	-1 394
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		3 750.00	3 750
	30 000	491 Dienstleistungen			-30 000
57 313	15 000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		58 305.70	43 306

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-94 167 820	-98 138 830	4 Direktion Soziales und Sicherheit	-210 164 316.32	114 897 273.81	-95 267 042.51	2 871 787
15 990 341	16 528 120	400 Stab Soziales und Sicherheit	-930 866.00	17 339 945.90	16 409 079.90	-119 040
16 040 341	16 578 120	4000 Sekretariat und Dienste	-880 866.00	17 339 945.90	16 459 079.90	-119 040
-679 228	-683 190	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-679 418.02		-679 418.02	3 772
-17 752	-16 350	304 Zulagen	-17 257.85		-17 257.85	-908
-143 098	-148 820	305 Arbeitgebendenbeiträge	-139 078.80		-139 078.80	9 741
-2 177	-8 000	309 Übriger Personalaufwand	-6 180.05		-6 180.05	1 820
-7 448	-8 720	310 Material- und Warenaufwand	-5 599.84		-5 599.84	3 120
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-997.84		-997.84	-998
-9 689	-27 330	313 Dienstleistungen und Honorare	-26 515.15		-26 515.15	815
-1 624	-5 700	317 Spesenentschädigungen	-3 827.80		-3 827.80	1 872
-366		391 Dienstleistungen	-629.20		-629.20	-629
-1 729	-2 250	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 361.45		-1 361.45	889
8		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
8 880	8 880	426 Rückerstattungen		23 545.85	23 545.85	14 666
164		439 Übriger Ertrag				
16 574 400	17 309 600	462 Finanz- und Lastenausgleich		17 156 400.00	17 156 400.00	-153 200
320 000	160 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		160 000.00	160 000.00	
-50 000	-50 000	4009 Ausgaben laufende Beiträge	-50 000.00		-50 000.00	
-50 000	-50 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-50 000.00		-50 000.00	
-48 046 494	-52 314 160	410 Soziale Dienste	-98 035 226.57	49 521 504.03	-48 513 722.54	3 800 437
-14 771 512	-13 462 790	4100 Verwaltung der Dienststelle	-19 109 587.39	4 503 690.22	-14 605 897.17	-1 143 107
-10 321 225	-12 312 550	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11 563 988.09		-11 563 988.09	748 562
-368 955	-272 380	304 Zulagen	-385 742.70		-385 742.70	-113 363
-2 016 915	-1 926 260	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2 194 227.75		-2 194 227.75	-267 968
-109 910	-159 740	309 Übriger Personalaufwand	-152 129.89		-152 129.89	7 610
-38 765	-27 420	310 Material- und Warenaufwand	-31 197.87		-31 197.87	-3 778
-1 102		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-105 579.19		-105 579.19	-105 579
-1 433 598	-603 710	313 Dienstleistungen und Honorare	-710 245.70		-710 245.70	-106 536
	-1 060	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-107 994.07		-107 994.07	-106 934
-1 852 168	-1 681 820	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2 547 399.91		-2 547 399.91	-865 580
-35 020	-31 190	317 Spesenentschädigungen	-39 305.50		-39 305.50	-8 116
	-3 250	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-24 193.14		-24 193.14	-20 943
-28 145	-50 090	319 Übriger Betriebsaufwand	-23 928.08		-23 928.08	26 162
-8		341 Realisierte Kursverluste FV	-171.00		-171.00	-171
		350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-13 797.20		-13 797.20	-13 797
		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-9 810.00		-9 810.00	-9 810
-238 044	-200 370	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-470 795.90		-470 795.90	-270 426
-517 652	-586 480	391 Dienstleistungen	-493 400.70		-493 400.70	93 079
-296 874	-217 400	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-235 680.70		-235 680.70	-18 281
436 246	503 180	421 Gebühren für Amtshandlungen		412 518.60	412 518.60	-90 661
	16 400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-357.60	-357.60	-16 758

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
181 720	410 870	426 Rückerstattungen		388 164.85	388 164.85	-22 705
		439 Übriger Ertrag		40 999.00	40 999.00	40 999
195		441 Realisierte Gewinne FV				
162 778	122 010	448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		193 392.85	193 392.85	71 383
-12		449 Übrige Finanzerträge				
		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		37 706.00	37 706.00	37 706
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		92 272.10	92 272.10	92 272
41 554	30 750	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		33 343.75	33 343.75	2 594
1 074 409	2 062 950	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1 753 385.37	1 753 385.37	-309 565
589 979	1 464 770	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 552 265.30	1 552 265.30	87 495
-2 056 872	-1 950 660	4101 Krankenkassenprämien	-9 223 172.20	7 144 791.69	-2 078 380.51	-127 721
		361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-30 400.00		-30 400.00	-30 400
-9 055 407	-10 316 480	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-9 192 772.20		-9 192 772.20	1 123 708
24 449	28 080	440 Zinsertrag		22 175.60	22 175.60	-5 904
6 974 086	8 337 740	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		7 122 616.09	7 122 616.09	-1 215 124
-24 004 053	-26 570 210	4102 Sozialhilfe	-39 663 344.89	16 291 568.54	-23 371 776.35	3 198 434
-572		313 Dienstleistungen und Honorare	-886.05		-886.05	-886
-40 082 672	-44 275 080	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-39 176 280.84		-39 176 280.84	5 098 799
-355 396	-287 720	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-432 178.00		-432 178.00	-144 458
-54 000	-54 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-54 000.00		-54 000.00	
16 369 846	18 046 590	426 Rückerstattungen		16 181 053.09	16 181 053.09	-1 865 537
118 741		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		110 515.45	110 515.45	110 515
1 242 927	-1 376 910	4103 Asyl- und Flüchtlingswesen	-13 540 174.78	15 162 936.61	1 622 761.83	2 999 672
-10 809 632	-16 524 310	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-12 203 047.48		-12 203 047.48	4 321 263
-481 488	-1 405 690	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 337 127.30		-1 337 127.30	68 563
1 178 692	603 590	426 Rückerstattungen		971 962.13	971 962.13	368 372
13		441 Realisierte Gewinne FV				
11 355 342	15 949 500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		14 190 974.48	14 190 974.48	-1 758 526
-8 030 508	-8 534 260	4104 Familie und Jugend	-15 114 119.27	6 037 196.22	-9 076 923.05	-542 663
-328 116	-347 340	303 Temporäre Arbeitskräfte	-355 344.00		-355 344.00	-8 004
-3 360		304 Zulagen	-2 520.00		-2 520.00	-2 520
-26 954	-10 570	305 Arbeitgebendenbeiträge	-33 090.40		-33 090.40	-22 520
-1 608 794	-1 036 300	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 595 413.33		-1 595 413.33	-559 113
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 500.00		-1 500.00	-1 500
-10 746 440	-10 763 740	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-12 037 712.54		-12 037 712.54	-1 273 973
-7 603		391 Dienstleistungen				
-676		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-1 250 889	-1 653 120	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 088 539.00		-1 088 539.00	564 581
4 366 078	3 595 550	426 Rückerstattungen		4 255 573.02	4 255 573.02	660 023
1 576 246	1 681 260	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1 781 623.20	1 781 623.20	100 363

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-426 476	-419 330	4105 Betreutes Wohnen	-1 384 828.04	381 320.75	-1 003 507.29	-584 177
-619 349	-582 090	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-633 895.02		-633 895.02	-51 805
-10 046	-9 290	304 Zulagen	-8 886.80		-8 886.80	403
-125 069	-118 450	305 Arbeitgebendenbeiträge	-125 454.05		-125 454.05	-7 004
-3 971	-2 180	309 Übriger Personalaufwand	-4 211.80		-4 211.80	-2 032
-23 411	-31 510	310 Material- und Warenaufwand	-50 348.50		-50 348.50	-18 839
-321	-910	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-406.55		-406.55	503
-5 432		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-38 827.25		-38 827.25	-38 827
-5 209	-4 080	313 Dienstleistungen und Honorare	-373 161.36		-373 161.36	-369 081
-2 100	-660	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2 339.15		-2 339.15	-1 679
	-50	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-99.45		-99.45	-49
-780	-770	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-780.00		-780.00	-10
-147	-120	317 Spesenentschädigungen	-112.30		-112.30	8
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 120.00		-1 120.00	-1 120
		319 Übriger Betriebsaufwand	-6 290.56		-6 290.56	-6 291
		391 Dienstleistungen	-1 227.65		-1 227.65	-1 228
-72 626	-71 080	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-137 667.60		-137 667.60	-66 588
119 900	106 910	422 Spital- und Heimplatz, Kostgelder		141 715.00	141 715.00	34 805
		424 Benützungsgbühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
80	310	426 Rückerstattungen		6 255.70	6 255.70	5 946
		448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		3 040.00	3 040.00	3 040
75 100	66 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		13 270.00	13 270.00	-52 730
246 905	228 640	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		217 040.00	217 040.00	-11 600
-4 346 530	-4 577 580	420 Kindes-und Erwachsenen-schutzbehörde KESB Region St. Gallen	-5 512 799.82	1 402 155.01	-4 110 644.81	466 935
-4 346 530	-4 577 580	4200 KESB	-5 512 799.82	1 402 155.01	-4 110 644.81	466 935
-4 004 174	-4 059 850	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 884 780.63		-3 884 780.63	175 069
-122 319	-93 590	304 Zulagen	-102 100.60		-102 100.60	-8 511
-759 764	-741 870	305 Arbeitgebendenbeiträge	-726 783.35		-726 783.35	15 087
-32 689	-42 200	309 Übriger Personalaufwand	-48 033.00		-48 033.00	-5 833
-25 643	-35 560	310 Material- und Warenaufwand	-26 993.41		-26 993.41	8 567
-2 098	-1 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2 623.60		-2 623.60	-1 624
-299 479	-300 260	313 Dienstleistungen und Honorare	-267 887.48		-267 887.48	32 373
-520	-200	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				200
-9 244	-8 150	317 Spesenentschädigungen	-9 393.50		-9 393.50	-1 244
-4 123	-3 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-16 356.50		-16 356.50	-13 357
-438	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 860.60		-1 860.60	-1 361
-12 100	-29 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-14 600.00		-14 600.00	14 400
-165 547	-209 180	391 Dienstleistungen	-129 456.75		-129 456.75	79 723
-274 243	-276 970	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-281 930.40		-281 930.40	-4 960
378 479	340 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		173 757.10	173 757.10	-166 243
		424 Benützungsgbühren und Dienstleistungen		0.15	0.15	
170 880	83 750	426 Rückerstattungen		204 001.32	204 001.32	120 251
-5		449 Übrige Finanzerträge		-4.16	-4.16	-4
816 497	800 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1 024 400.60	1 024 400.60	224 401

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-13 100 221	-13 766 670	430 Stadtpolizei	-41 825 463.18	27 266 597.25	-14 558 865.93	-792 196
-13 222 278	-14 355 810	4300 Polizeidienst	-31 420 893.53	16 754 298.89	-14 666 594.64	-310 785
-19 815 244	-20 596 360	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19 717 103.19		-19 717 103.19	879 257
-1 431 386	-956 590	304 Zulagen	-1 389 577.25		-1 389 577.25	-432 987
-3 766 162	-3 703 920	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3 730 797.35		-3 730 797.35	-26 877
-672 948	-684 780	309 Übriger Personalaufwand	-653 475.95		-653 475.95	31 304
-456 071	-490 880	310 Material- und Warenaufwand	-452 779.71		-452 779.71	38 100
-682 594	-1 154 840	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 406 574.84		-1 406 574.84	-251 735
-7 443	-9 510	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-13 005.94		-13 005.94	-3 496
-583 976	-551 970	313 Dienstleistungen und Honorare	-594 310.59		-594 310.59	-42 341
-1 156 797	-1 277 710	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 280 076.60		-1 280 076.60	-2 367
-33 714	-34 530	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-35 840.32		-35 840.32	-1 310
-193 674	-170 180	317 Spesenentschädigungen	-202 664.20		-202 664.20	-32 484
-101 466	-75 430	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-140 945.70		-140 945.70	-65 516
-3 577	-21 070	319 Übriger Betriebsaufwand	-6 759.35		-6 759.35	14 311
-359 608	-281 410	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-327 334.32		-327 334.32	-45 924
-77 664		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-92 052.00		-92 052.00	-92 052
-19 089		341 Realisierte Kursverluste FV	-7 384.98		-7 384.98	-7 385
-711		349 Übriger Finanzaufwand	-791.69		-791.69	-792
		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 691.80		-2 691.80	-2 692
-1 112 237	-1 211 640	391 Dienstleistungen	-1 053 946.55		-1 053 946.55	157 693
-320 673	-340 730	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-312 781.20		-312 781.20	27 949
-180 088		398 Übertragungen				
974 301	802 120	412 Konzessionen		809 562.20	809 562.20	7 442
1 006 126	892 400	421 Gebühren für Amtshandlungen		880 766.35	880 766.35	-11 634
441 818	399 680	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		418 391.65	418 391.65	18 712
12 619	20 310	425 Erlös aus Verkäufen		24 688.83	24 688.83	4 379
956 848	908 720	426 Rückerstattungen		966 112.51	966 112.51	57 393
5 373 043	5 193 590	427 Bussen		4 652 015.83	4 652 015.83	-541 574
		429 Übrige Entgelte		2 691.80	2 691.80	2 692
136		430 Übrige betriebliche Erträge		145.40	145.40	145
58		440 Zinsertrag		256.39	256.39	256
50		441 Realisierte Gewinne FV		33.47	33.47	33
1 096		447 Liegenschaftenertrag VV		2 181.96	2 181.96	2 182
29		449 Übrige Finanzerträge		-7.50	-7.50	-8
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1 840.00	1 840.00	1 840
6 643 620	6 603 620	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		6 643 620.00	6 643 620.00	40 000
2 343 100	2 385 300	491 Dienstleistungen		2 352 000.00	2 352 000.00	-33 300
122 062	121 610	4301 Marktpolizei	-661 765.37	769 494.08	107 728.71	-13 881
-226 381	-234 480	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-229 855.71		-229 855.71	4 624
-9 709	-9 300	304 Zulagen	-9 553.00		-9 553.00	-253
-46 328	-46 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-47 087.25		-47 087.25	-957
-70 000	-95 920	310 Material- und Warenaufwand	-81 186.70		-81 186.70	14 733
-202	-470	311 Nicht aktivierbare Anlagen	118.00		118.00	588
-6 183	-5 400	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-6 106.70		-6 106.70	-707
-111 001	-103 280	313 Dienstleistungen und Honorare	-108 201.56		-108 201.56	-4 922

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-2 646		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4 321.40		-4 321.40	-4 321
-73 437	-78 700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-73 381.55		-73 381.55	5 318
-676	-1 230	317 Spesenentschädigungen	-600.50		-600.50	630
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 758.75		-1 758.75	-1 759
		341 Realisierte Kursverluste FV	-10.70		-10.70	-11
-100 707	-89 490	391 Dienstleistungen	-98 284.45		-98 284.45	-8 794
-1 441	-1 730	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 535.10		-1 535.10	195
723 143	745 970	412 Konzessionen		732 836.55	732 836.55	-13 133
500		421 Gebühren für Amtshandlungen		500.00	500.00	500
29 119	29 770	426 Rückerstattungen		24 135.40	24 135.40	-5 635
11		441 Realisierte Gewinne FV		22.13	22.13	22
18 000	12 000	491 Dienstleistungen		12 000.00	12 000.00	
-5	467 530	4302 Spezialfinanzierung Parkplätze und Parkhäuser	-9 742 804.28	9 742 804.28		-467 530
-2 000 770	-2 298 230	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 248 297.71		-2 248 297.71	49 932
-116 693	-99 740	304 Zulagen	-114 710.05		-114 710.05	-14 970
-389 710	-400 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-422 672.00		-422 672.00	-22 472
-7 388	-22 350	309 Übriger Personalaufwand	-16 962.75		-16 962.75	5 387
-47 722	-69 440	310 Material- und Warenaufwand	-73 380.85		-73 380.85	-3 941
-197 899	-105 240	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-88 126.57		-88 126.57	17 113
-34 275	-34 860	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-41 137.75		-41 137.75	-6 278
-514 751	-316 430	313 Dienstleistungen und Honorare	-462 589.82		-462 589.82	-146 160
	-49 440	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				49 440
-175 419	-144 360	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-142 983.24		-142 983.24	1 377
-43 169	-6 660	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-24 749.30		-24 749.30	-18 089
-717		317 Spesenentschädigungen	-51.47		-51.47	-51
-18	-2 640	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-12.00		-12.00	2 628
-160	-220	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 504.70		-1 504.70	-1 285
-205 743	-39 270	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-174 582.00		-174 582.00	-135 312
-1 337 606		350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				
	-623 890	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 848 525.68		-1 848 525.68	-1 224 636
-42 831	-32 010	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-42 863.45		-42 863.45	-10 853
-5 481	-4 500	390 Material- und Warenbezüge				4 500
-3 291 721	-3 352 810	391 Dienstleistungen	-3 290 066.34		-3 290 066.34	62 744
-149 472	-167 850	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-109 408.75		-109 408.75	58 441
-864 555	-599 600	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-608 451.35		-608 451.35	-8 851
-33 437	-13 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-31 728.50		-31 728.50	-18 729
600		412 Konzessionen				
9 161 590	8 519 250	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9 445 748.05	9 445 748.05	926 498
65 505	85 340	426 Rückerstattungen		76 586.58	76 586.58	-8 753
-1		449 Übrige Finanzerträge		-5.65	-5.65	-6
51 760	55 880	491 Dienstleistungen		30 400.00	30 400.00	-25 480
180 078	189 800	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		190 075.30	190 075.30	275

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-796 022	-1 074 310	440 Feuerwehr und Zivilschutz	-16 906 899.11	15 925 621.31	-981 277.80	93 032
-218 606	-516 050	4400 Verwaltung der Dienststelle FW und Sicherheitsleistungen	-2 303 773.12	1 830 019.59	-473 753.53	42 296
	-6 580	300 Behörden und Kommissionen				6 580
-14 235	-498 950	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 942.23		-15 942.23	483 008
-366	-10 550	304 Zulagen	-346.20		-346.20	10 204
-3 426	-101 690	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3 559.75		-3 559.75	98 130
-23 374	-26 000	309 Übriger Personalaufwand	-20 736.00		-20 736.00	5 264
-583 960	-771 060	310 Material- und Warenaufwand	-578 853.04		-578 853.04	192 207
-143 213	-23 840	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-11 157.58		-11 157.58	12 682
-146 894	-177 960	313 Dienstleistungen und Honorare	-166 510.37		-166 510.37	11 450
-6 305	-3 470	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3 429.41		-3 429.41	41
-11 429	-16 540	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-11 583.69		-11 583.69	4 956
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-323.10		-323.10	-323
-1 139	-3 800	317 Spesenentschädigungen	-1 237.20		-1 237.20	2 563
-589		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
	-40 000	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				40 000
-101		341 Realisierte Kursverluste FV	-48.18		-48.18	-48
-37 401	-36 160	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-63 480.65		-63 480.65	-27 321
-197 537	-211 900	391 Dienstleistungen	-184 998.60		-184 998.60	26 901
-44 607	-50 630	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-42 900.85		-42 900.85	7 729
-324 851	-384 240	398 Übertragungen	-1 198 666.27		-1 198 666.27	-814 426
56 006	31 560	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46 781.46	46 781.46	15 221
663 606	850 600	425 Erlös aus Verkäufen		669 945.86	669 945.86	-180 654
18 671	14 110	426 Rückerstattungen		4 032.00	4 032.00	-10 078
365		441 Realisierte Gewinne FV		23.97	23.97	24
		449 Übrige Finanzerträge		-6.60	-6.60	-7
22 171	26 450	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		27 290.90	27 290.90	841
3 300	2 500	491 Dienstleistungen		1 732.50	1 732.50	-768
74 730		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		66 979.96	66 979.96	66 980
481 972	922 100	498 Übertragungen		1 013 239.54	1 013 239.54	91 140
-2	-23 230	4401 Feuerwehr	-13 049 965.89	13 049 965.89		23 230
-5 307 169	-5 560 950	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 499 514.89		-5 499 514.89	61 435
-450 892	-354 520	304 Zulagen	-465 859.12		-465 859.12	-111 339
-955 429	-955 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-994 281.64		-994 281.64	-39 152
-391 180	-803 450	309 Übriger Personalaufwand	-709 837.72		-709 837.72	93 612
-263 385	-321 530	310 Material- und Warenaufwand	-240 327.91		-240 327.91	81 202
-397 746	-469 390	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-486 906.77		-486 906.77	-17 517
-116 215	-102 770	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-93 208.63		-93 208.63	9 561
-120 521	-118 840	313 Dienstleistungen und Honorare	-128 362.75		-128 362.75	-9 523
-55 814	-118 530	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-81 619.06		-81 619.06	36 911
-327 333	-233 400	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-219 119.09		-219 119.09	14 281
-17 714	-48 580	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-10 206.35		-10 206.35	38 374
-56 833	-71 350	317 Spesenentschädigungen	-66 784.77		-66 784.77	4 565
-1 504	-4 140	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-594.10		-594.10	3 546
-17 352	-10 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-9 056.20		-9 056.20	944
-266 202	-186 030	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-289 596.87		-289 596.87	-103 567

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-37 654		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-37 654.00		-37 654.00	-37 654
-655		341 Realisierte Kursverluste FV	-284.08		-284.08	-284
	-607 380	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 443 211.01		-2 443 211.01	-1 835 831
-100 000	-225 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen				225 000
-21 859	-124 900	391 Dienstleistungen	-18 044.81		-18 044.81	106 855
-203 835	-80 600	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-152 938.55		-152 938.55	-72 339
-52 583	-90 300	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-122 122.50		-122 122.50	-31 823
-410 384	-751 370	398 Übertragungen	-980 435.07		-980 435.07	-229 065
1 083 603	827 090	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 182 097.23	1 182 097.23	355 007
15 028	6 840	425 Erlös aus Verkäufen		3 844.78	3 844.78	-2 995
216 696	224 870	426 Rückerstattungen		233 057.64	233 057.64	8 188
3 642		430 Übrige betriebliche Erträge				
31		439 Übriger Ertrag				
1 184		441 Realisierte Gewinne FV		318.34	318.34	318
52 840	59 640	447 Liegenschaftenertrag VV		62 260.56	62 260.56	2 621
-34		449 Übrige Finanzerträge		-8.55	-8.55	-9
132 940		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
601 316	660 530	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		578 187.98	578 187.98	-82 342
563 378	716 470	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		642 230.50	642 230.50	-74 240
81 963	75 000	491 Dienstleistungen		80 770.00	80 770.00	5 770
320		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
107 394	100 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		116 520.00	116 520.00	16 520
6 711 956	8 544 490	498 Übertragungen		10 150 687.41	10 150 687.41	1 606 197
-521 385	-414 300	4402 Zvilschutz Stadt St. Gallen	-490 343.88	39 304.37	-451 039.51	-36 740
	-486 300	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-490 343.88		-490 343.88	-4 044
-521 385		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				
	72 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		39 304.37	39 304.37	-32 696
-56 029	-120 730	4403 RFS RZSO/RFS St. Gallen-Bodensee	-1 062 816.22	1 006 331.46	-56 484.76	64 245
-9 900		300 Behörden und Kommissionen				
-506 637	-421 770	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-539 537.63		-539 537.63	-117 768
-34 264	-22 320	304 Zulagen	-33 575.18		-33 575.18	-11 255
-100 016	-74 480	305 Arbeitgebendenbeiträge	-100 454.92		-100 454.92	-25 975
-2 944	-35 480	309 Übriger Personalaufwand	-13 506.40		-13 506.40	21 974
-36 812	-43 510	310 Material- und Warenaufwand	-42 109.16		-42 109.16	1 401
-24 680	-47 320	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-18 033.25		-18 033.25	29 287
-20 764	-31 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-24 102.60		-24 102.60	6 897
-21 904	-35 190	313 Dienstleistungen und Honorare	-36 965.53		-36 965.53	-1 776
-4 183	-17 840	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4 050.33		-4 050.33	13 790
-37 784	-11 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-21 012.45		-21 012.45	-9 512
-11 688	-90 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-6 381.70		-6 381.70	83 618
-44 606	-30 000	317 Spesenentschädigungen	-49 404.10		-49 404.10	-19 404
	-21 380	319 Übriger Betriebsaufwand	-3 996.41		-3 996.41	17 384

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-125 572	-134 430	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-73 787.63		-73 787.63	60 642
-3 049	-1 200	391 Dienstleistungen	-964.50		-964.50	236
-73 270		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-66 879.96		-66 879.96	-66 880
-71 740	-170 980	398 Übertragungen	-28 054.47		-28 054.47	142 926
30 744	22 700	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28 651.53	28 651.53	5 952
228		425 Erlös aus Verkäufen				
18 896		426 Rückerstattungen		14 414.00	14 414.00	14 414
		447 Liegenschaftenertrag VV		0.20	0.20	
978 816	996 470	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		918 165.73	918 165.73	-78 304
45 100	48 500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		45 100.00	45 100.00	-3 400
-43 868 894	-42 934 230	450 Gesellschaftsfragen	-46 953 061.64	3 441 450.31	-43 511 611.33	-577 381
-38 100 361	-37 610 870	4500 Verwaltung der Dienststelle	-39 613 168.53	764 008.21	-38 849 160.32	-1 238 290
-11 355	-14 000	300 Behörden und Kommissionen	-5 725.00		-5 725.00	8 275
-792 710	-773 070	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-774 333.45		-774 333.45	-1 263
-39 935	-24 890	304 Zulagen	-32 485.20		-32 485.20	-7 595
-161 428	-119 540	305 Arbeitgebendenbeiträge	-159 212.50		-159 212.50	-39 673
-3 807	-4 500	309 Übriger Personalaufwand	-7 715.64		-7 715.64	-3 216
-19 123	-9 700	310 Material- und Warenaufwand	-24 156.60		-24 156.60	-14 457
-303	-1 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 290.23		-1 290.23	410
-172 250	-289 920	313 Dienstleistungen und Honorare	-164 164.65		-164 164.65	125 755
	-150	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				150
-1 155		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2 043.00		-2 043.00	-2 043
-1 905	-11 000	317 Spesenentschädigungen	-3 864.70		-3 864.70	7 135
-124		319 Übriger Betriebsaufwand				
		361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-150.00		-150.00	-150
-37 143 270	-36 455 760	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-38 194 178.01		-38 194 178.01	-1 738 418
-62 391	-140 000	369 Übriger Transferaufwand	-129 036.70		-129 036.70	10 963
-111 581	-63 360	391 Dienstleistungen	-102 565.00		-102 565.00	-39 205
-13 312	-14 610	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 247.85		-12 247.85	2 362
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
17 227	19 430	426 Rückerstattungen		26 564.65	26 564.65	7 135
3		441 Realisierte Gewinne FV				
417 058	291 900	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		732 264.81	732 264.81	440 365
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		4 379.70	4 379.70	4 380
		469 Übriger Transferertrag		799.00	799.00	799
-296 869	-324 450	4501 AHV-Zweigstelle	-384 012.42	77 997.30	-306 015.12	18 435
-293 244	-320 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-298 117.08		-298 117.08	22 293
-5 943	-5 940	304 Zulagen	-5 943.00		-5 943.00	-3
-60 855	-62 440	305 Arbeitgebendenbeiträge	-61 884.90		-61 884.90	555
-699	-520	309 Übriger Personalaufwand	-641.52		-641.52	-122
-963	-650	310 Material- und Warenaufwand	-742.92		-742.92	-93
-207		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-530	-530	313 Dienstleistungen und Honorare	-530.10		-530.10	
	-170	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				170

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-89		317 Spesenentschädigungen	-227.80		-227.80	-228
-10 370	-11 580	391 Dienstleistungen	-10 954.45		-10 954.45	626
-4 911	-5 380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4 970.65		-4 970.65	409
80 942	2 760	426 Rückerstattungen		77 997.30	77 997.30	75 237
	80 410	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-80 410
-716 399	-60 870	4502 Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz	-2 372 176.29	2 588 470.35	216 294.06	277 164
-1 325 684	-1 533 780	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 445 508.82		-1 445 508.82	88 271
	-38 480	303 Temporäre Arbeitskräfte				38 480
-44 905	-56 770	304 Zulagen	-24 809.30		-24 809.30	31 961
-231 949	-240 220	305 Arbeitgebendenbeiträge	-239 578.40		-239 578.40	642
-11 729	-14 400	309 Übriger Personalaufwand	-9 955.49		-9 955.49	4 445
-111 484	-165 200	310 Material- und Warenaufwand	-137 399.28		-137 399.28	27 801
-8 414	-27 450	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4 233.00		-4 233.00	23 217
-33 454	-800	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-38 709.70		-38 709.70	-37 910
-22 162	-50 580	313 Dienstleistungen und Honorare	-42 165.00		-42 165.00	8 415
-6 473	-20 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-5 072.55		-5 072.55	14 927
-2 323	-5 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-986.70		-986.70	4 013
-2 832	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-3 165.80		-3 165.80	-1 166
-20 615	-38 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-24 212.35		-24 212.35	13 788
-34 936	-47 100	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-48 674.80		-48 674.80	-1 575
-71 307	-69 390	391 Dienstleistungen	-74 609.00		-74 609.00	-5 219
-272 347	-272 940	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-273 096.10		-273 096.10	-156
97 119	47 190	426 Rückerstattungen		68 316.69	68 316.69	21 127
		449 Übrige Finanzerträge		-0.05	-0.05	
136 207	820 930	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1 431 614.71	1 431 614.71	610 685
1 250 889	1 653 120	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		1 088 539.00	1 088 539.00	-564 581
-485 452		4503 Wohnheim für Betagte Riedererholz				
-615 044		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
-234		304 Zulagen				
-117 080		305 Arbeitgebendenbeiträge				
-15 586		309 Übriger Personalaufwand				
-35 723		310 Material- und Warenaufwand				
-180		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-16 504		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				
-3 707		313 Dienstleistungen und Honorare				
-1 883		314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				
-11 938		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-15 743		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-314		317 Spesenentschädigungen				
-30 720		391 Dienstleistungen				
-42 537		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
383 427		422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder				
36 761		426 Rückerstattungen				
1 553		439 Übriger Ertrag				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 AufwandErtrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-4 269 813	-4 938 040	4509 Ausgehende laufende Beiträge	-4 583 704.40	10 974.45	-4 572 729.95	365 310
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-360.00		-360.00	-360
-4 237 218	-4 839 630	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-4 522 344.40		-4 522 344.40	317 286
-61 000	-103 000	391 Dienstleistungen	-61 000.00		-61 000.00	42 000
22 000		426 Rückerstattungen				
6 405	4 590	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		10 974.45	10 974.45	6 384

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
5 442 335	5 584 350	5 Direktion Technische Betriebe	-43 761 746.20	48 261 307.04	4 499 560.84	-1 084 789
3 724 518	2 691 660	500 Stab Technische Betriebe	-698 657.72	3 389 520.35	2 690 862.63	-797
-263 482	-293 340	5000 Stab Technische Betriebe	-687 657.72	389 520.35	-298 137.37	-4 797
-487 442	-519 000	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-488 478.44		-488 478.44	30 522
-9 517	-6 920	304 Zulagen	-11 166.50		-11 166.50	-4 247
-107 213	-98 760	305 Arbeitgebendenbeiträge	-105 722.80		-105 722.80	-6 963
-1 277	-4 500	309 Übriger Personalaufwand	-5 944.00		-5 944.00	-1 444
-4 849	-6 230	310 Material- und Warenaufwand	-6 688.43		-6 688.43	-458
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 342.10		-1 342.10	-1 342
-4 872	-4 770	313 Dienstleistungen und Honorare	-33 242.00		-33 242.00	-28 472
-31 500	-31 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-31 500.00		-31 500.00	
-284	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-2 001.50		-2 001.50	-2
-610		391 Dienstleistungen	-313.10		-313.10	-313
-1 932	-3 080	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 258.85		-1 258.85	1 821
296 014	291 740	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		299 513.55	299 513.55	7 774
	1 680	426 Rückerstattungen		6.80	6.80	-1 673
90 000	90 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		90 000.00	90 000.00	
4 000 000	3 000 000	5001 Ergebnisse der verwaltungseigenen Unternehmungen		3 000 000.00	3 000 000.00	
4 000 000	3 000 000	446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3 000 000.00	3 000 000.00	
-12 000	-15 000	5009 Ausgehende laufende Beiträge	-11 000.00		-11 000.00	4 000
-12 000	-15 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-11 000.00		-11 000.00	4 000
2 699 974	3 218 460	510 Entsorgung St. Gallen	-36 401 167.64	39 101 167.64	2 700 000.00	-518 460
-3	-37 960	5100 Verwaltung ESG	-1 306 637.06	1 306 637.06		37 960
-613 602	-633 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-615 183.60		-615 183.60	18 226
		303 Temporäre Arbeitskräfte	5 687.02		5 687.02	5 687
-22 104	-11 930	304 Zulagen	-14 169.10		-14 169.10	-2 239
-127 482	-124 890	305 Arbeitgebendenbeiträge	-125 548.70		-125 548.70	-659
-13 615	-19 500	309 Übriger Personalaufwand	-13 861.67		-13 861.67	5 638
-36 491	-38 460	310 Material- und Warenaufwand	-29 065.11		-29 065.11	9 395
-2 113	-45 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-25 518.24		-25 518.24	19 482
-30 132	-34 310	313 Dienstleistungen und Honorare	-24 521.75		-24 521.75	9 788
-15 812	-15 500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-15 452.82		-15 452.82	47
-5 831	-980	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 566.54		-2 566.54	-1 587
-19 800	-19 800	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-63 875.72		-63 875.72	-44 076
-3 712	-4 290	317 Spesenentschädigungen	-3 641.41		-3 641.41	649
2 194	-580	319 Übriger Betriebsaufwand	-749.60		-749.60	-170
-14 867	-38 660	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-14 867.00		-14 867.00	23 793
	-14 200	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				14 200
-1		341 Realisierte Kursverluste FV	-1.18		-1.18	-1
		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-0.33		-0.33	
-333 271	-424 000	391 Dienstleistungen	-103 210.94		-103 210.94	320 789

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-182 043	-196 590	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-149 476.51		-149 476.51	47 113
-107 700	-119 400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-107 700.00		-107 700.00	11 700
-3 345	-2 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2 913.86		-2 913.86	-114
185 909	205 230	425 Erlös aus Verkäufen		187 361.55	187 361.55	-17 868
12 534	12 400	426 Rückerstattungen		5 560.00	5 560.00	-6 840
		429 Übrige Entgelte		12 000.00	12 000.00	12 000
23		441 Realisierte Gewinne FV				
1 291 258	381 810	491 Dienstleistungen		1 101 715.51	1 101 715.51	719 906
40 000	1 106 900	493 Betriebs- und Verwaltungskosten				-1 106 900
-5	81 370	5101 Abfalllogistik	-7 814 600.49	7 814 600.49		-81 370
-1 511 819	-1 792 350	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 647 786.13		-1 647 786.13	144 564
		303 Temporäre Arbeitskräfte	-1 474.65		-1 474.65	-1 475
-97 200	-152 840	304 Zulagen	-101 416.20		-101 416.20	51 424
-310 253	-327 860	305 Arbeitgebendenbeiträge	-312 831.35		-312 831.35	15 029
-8 145	-12 060	309 Übriger Personalaufwand	-20 118.42		-20 118.42	-8 058
-237 761	-262 020	310 Material- und Warenaufwand	-249 196.75		-249 196.75	12 823
-81 847	-38 500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-24 074.87		-24 074.87	14 425
		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 522.35		-1 522.35	-1 522
-1 712 358	-1 645 050	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 765 483.46		-1 765 483.46	-120 433
-7 044	-7 890	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-22 675.37		-22 675.37	-14 785
-58 851	-35 100	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-52 912.67		-52 912.67	-17 813
-69 670	-69 670	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-70 170.00		-70 170.00	-500
-30	-400	317 Spesenentschädigungen	-413.37		-413.37	-13
-238	-2 200	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 178.34		-1 178.34	1 022
-9 063	-12 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-6 408.15		-6 408.15	6 092
-272 733	-272 730	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-280 366.00		-280 366.00	-7 636
-10		341 Realisierte Kursverluste FV	-2.26		-2.26	-2
-735 068		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-323 286.42		-323 286.42	-323 286
-2 085 394	-2 121 600	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-2 079 796.37		-2 079 796.37	41 804
-5 000		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-3 000.00		-3 000.00	-3 000
-676 785	-437 550	391 Dienstleistungen	-713 912.91		-713 912.91	-276 363
-1 680	-1 680	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8 523.15		-8 523.15	-6 843
-69 700	-259 500	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-69 500.00		-69 500.00	190 000
-63 151	-94 400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-58 551.30		-58 551.30	35 849
6 513 636	6 745 290	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6 635 310.71	6 635 310.71	-109 979
1 099 470	407 200	425 Erlös aus Verkäufen		712 486.14	712 486.14	305 286
85 596	31 920	426 Rückerstattungen		154 090.20	154 090.20	122 170
44 555	2 000	429 Übrige Entgelte		18 605.39	18 605.39	16 605
		439 Übriger Ertrag		2 810.59	2 810.59	2 811
351		441 Realisierte Gewinne FV		2.94	2.94	3
-8		449 Übrige Finanzerträge		-5.58	-5.58	-6
	175 660	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				-175 660
100 662	105 200	491 Dienstleistungen		124 203.10	124 203.10	19 003
169 533	160 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		167 097.00	167 097.00	7 097
2 699 996	2 771 500	5102 Deponie	-9 173 800.32	11 873 800.32	2 700 000.00	-71 500
-677 868	-745 740	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-685 848.58		-685 848.58	59 891
-27 093	-26 420	304 Zulagen	-26 430.15		-26 430.15	-10
-144 247	-150 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-140 361.40		-140 361.40	9 769

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-6 967	-8 190	309 Übriger Personalaufwand	-3 398.54		-3 398.54	4 791
-340 541	-343 250	310 Material- und Warenaufwand	-426 042.13		-426 042.13	-82 792
-42 377	-41 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-38 327.51		-38 327.51	2 672
-57		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-3 509.52		-3 509.52	-3 510
-624 746	-1 004 940	313 Dienstleistungen und Honorare	-953 638.12		-953 638.12	51 302
-171 096	-201 020	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-189 299.20		-189 299.20	11 721
-263 056	-266 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-319 991.96		-319 991.96	-53 992
-6 905		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren				
-999	-600	317 Spesenentschädigungen	-552.10		-552.10	48
	-3 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-314 929.66		-314 929.66	-311 930
-15 093	-185 900	319 Übriger Betriebsaufwand	4 155.65		4 155.65	190 056
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-5 782.00		-5 782.00	-5 782
		341 Realisierte Kursverluste FV	-16.28		-16.28	-16
-94 912	-106 490	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				106 490
-4 822 652	-5 187 900	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-4 034 556.15		-4 034 556.15	1 153 344
-226 887	-167 700	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-194 616.54		-194 616.54	-26 917
-1 371 384	-1 318 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 264 749.18		-1 264 749.18	53 251
-519 791	-307 020	391 Dienstleistungen	-522 531.95		-522 531.95	-215 512
		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 892.60		-3 892.60	-3 893
-51 500	-299 900	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-46 500.00		-46 500.00	253 400
-1 027	-3 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2 982.40		-2 982.40	818
10 937 328	11 957 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10 281 153.97	10 281 153.97	-1 675 846
648 685	449 800	425 Erlös aus Verkäufen		480 432.44	480 432.44	30 632
5 273	2 800	426 Rückerstattungen		29 208.60	29 208.60	26 409
		429 Übrige Entgelte		76 299.68	76 299.68	76 300
198 003	320 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		71 809.82	71 809.82	-248 190
41		441 Realisierte Gewinne FV		97.58	97.58	98
		449 Übrige Finanzerträge		-0.17	-0.17	
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		28 121.00	28 121.00	28 121
231 944	323 900	491 Dienstleistungen		374 641.30	374 641.30	50 741
87 920	85 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		532 036.10	532 036.10	447 036
-14	407 170	5103 Gewässerschutz	-17 966 038.90	17 966 038.90		-407 170
-2 958 043	-3 002 110	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 125 721.92		-3 125 721.92	-123 612
		303 Temporäre Arbeitskräfte	-4 212.37		-4 212.37	-4 212
-118 933	-199 700	304 Zulagen	-116 112.95		-116 112.95	83 587
-602 717	-606 360	305 Arbeitgebendenbeiträge	-634 803.06		-634 803.06	-28 443
-23 712	-26 100	309 Übriger Personalaufwand	-15 245.57		-15 245.57	10 854
-1 176 563	-1 318 300	310 Material- und Warenaufwand	-1 222 337.88		-1 222 337.88	95 962
-169 715	-148 820	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-172 924.66		-172 924.66	-24 105
-1 277 917	-1 304 640	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 485 113.97		-1 485 113.97	-180 474
-582 808	-671 200	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-641 568.93		-641 568.93	29 631
-235 256	-321 830	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-254 031.72		-254 031.72	67 798
-28 185		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-84 555.00		-84 555.00	-84 555
-3 345	-4 400	317 Spesenentschädigungen	-3 031.24		-3 031.24	1 369

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-22 992	-5 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-4 566.76		-4 566.76	433
-627 053	-915 450	319 Übriger Betriebsaufwand	-706 327.29		-706 327.29	209 123
-3 916 671	-3 898 730	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-3 904 870.00		-3 904 870.00	-6 140
		341 Realisierte Kursverluste FV	-3.56		-3.56	-4
-300 000	-300 000	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				300 000
-2 775 645	-4 503 790	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 420 552.62		-2 420 552.62	2 083 237
-893 867	-1 000 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-979 211.40		-979 211.40	20 789
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-116 411.40		-116 411.40	-116 411
		390 Material- und Warenbezüge	-2 880.00		-2 880.00	-2 880
-1 103 233	-646 170	391 Dienstleistungen	-1 115 395.40		-1 115 395.40	-469 225
-5 785	-5 810	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-27 131.40		-27 131.40	-21 321
-147 800	-766 500	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-118 000.00		-118 000.00	648 500
-871 408	-930 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-811 029.80		-811 029.80	119 770
154 540	2 912 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		107 617.50	107 617.50	-2 804 383
14 892 858	13 898 710	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14 901 521.43	14 901 521.43	1 002 811
1 265 280	1 364 850	425 Erlös aus Verkäufen		1 186 651.58	1 186 651.58	-178 198
58 852	62 020	426 Rückerstattungen		59 421.30	59 421.30	-2 599
	1 500	429 Übrige Entgelte		3 678.66	3 678.66	2 179
266 094	250 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		181 469.82	181 469.82	-68 530
3 760	1 200	439 Übriger Ertrag		1 349.68	1 349.68	150
2		441 Realisierte Gewinne FV		5.64	5.64	6
135 672	128 000	447 Liegenschaftenertrag VV		141 722.04	141 722.04	13 722
5		449 Übrige Finanzerträge		11.80	11.80	12
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		116 411.40	116 411.40	116 411
		466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		263 800.00	263 800.00	263 800
429 576	1 687 600	491 Dienstleistungen		374 202.75	374 202.75	-1 313 397
634 995	677 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		628 175.30	628 175.30	-48 825
	-3 620	5106 Übrige Bereiche	-140 090.87	140 090.87		3 620
-8 000	-8 000	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8 000.00		-8 000.00	
-1 862	-1 010	309 Übriger Personalaufwand				1 010
-3 300	-12 800	310 Material- und Warenaufwand	-2 881.15		-2 881.15	9 919
-671		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-26 565	-27 540	313 Dienstleistungen und Honorare	-30 561.75		-30 561.75	-3 022
-2 053	-1 300	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				1 300
-8 344	-4 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4 800.38		-4 800.38	-300
-2 958	-4 300	319 Übriger Betriebsaufwand	-3 737.30		-3 737.30	563
-34 617	-8 820	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-34 617.00		-34 617.00	-25 797
29 417		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	29 417.00		29 417.00	29 417
-4 500	-4 500	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-4 500.00		-4 500.00	
-41 408	-64 040	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-33 535.70		-33 535.70	30 504
-40 904	-25 600	391 Dienstleistungen	-45 855.39		-45 855.39	-20 255
-15 000	-15 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				15 000
-1 170	-1 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 019.20		-1 019.20	-19
13 308	11 730	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11 974.71	11 974.71	245

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
19 533	21 950	430 Übrige betriebliche Erträge		16 200.39	16 200.39	-5 750
50 962	53 300	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		47 114.25	47 114.25	-6 186
78 132	87 810	491 Dienstleistungen		64 801.52	64 801.52	-23 008
-982 157	-325 770	520 Umwelt und Energie	-6 661 920.84	5 770 619.05	-891 301.79	-565 532
-982 157	-325 770	5200 Umwelt und Energie	-6 661 920.84	5 770 619.05	-891 301.79	-565 532
-1 118 631	-1 139 980	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 153 094.69		-1 153 094.69	-13 115
-36 921	-24 020	304 Zulagen	-36 349.90		-36 349.90	-12 330
-231 790	-232 960	305 Arbeitgebendenbeiträge	-241 759.90		-241 759.90	-8 800
-9 412	-15 770	309 Übriger Personalaufwand	-13 441.94		-13 441.94	2 328
-3 921	-2 580	310 Material- und Warenaufwand	-2 647.05		-2 647.05	-67
-4 514	-11 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-180.00		-180.00	10 820
-398 070	-389 800	313 Dienstleistungen und Honorare	-348 098.82		-348 098.82	41 701
-4 831	-4 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 932.93		-1 932.93	2 067
-4 490	-2 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-3 246.45		-3 246.45	-1 246
-3 318	-3 710	317 Spesenentschädigungen	-3 915.15		-3 915.15	-205
-80	-540	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-9.69		-9.69	530
-50	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-2 861.55		-2 861.55	-1 862
-7		341 Realisierte Kursverluste FV				
-4 243 652	-3 419 500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-4 750 168.67		-4 750 168.67	-1 330 669
-93 508	-97 210	391 Dienstleistungen	-89 219.95		-89 219.95	7 990
-14 656	-17 380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-14 994.15		-14 994.15	2 386
214 542	172 340	421 Gebühren für Amtshandlungen		182 672.90	182 672.90	10 333
55 501	119 960	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		53 502.09	53 502.09	-66 458
32 242	320	425 Erlös aus Verkäufen		24 752.82	24 752.82	24 433
4 430 543	4 419 660	426 Rückerstattungen		3 804 676.05	3 804 676.05	-614 984
	2 130	429 Übrige Entgelte				-2 130
14		441 Realisierte Gewinne FV		9.34	9.34	9
		449 Übrige Finanzerträge		0.51	0.51	1
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1 296 307.84	1 296 307.84	1 296 308
201 152	69 570	469 Übriger Transferertrag		156 997.50	156 997.50	87 428
251 700	251 700	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		251 700.00	251 700.00	

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-45 686 141	-79 951 300	6 Direktion Planung und Bau	-172 057 473.63	118 186 687.60	-53 870 786.03	26 080 514
-2 081 242	-1 948 090	600 Stab Planung und Bau	-1 995 354.09	38 738.05	-1 956 616.04	-8 526
-1 597 825	-1 638 590	6000 Stab Planung und Bau	-1 690 717.29	38 738.05	-1 651 979.24	-13 389
-66 662	-70 000	300 Behörden und Kommissionen	-77 347.70		-77 347.70	-7 348
-1 178 224	-1 211 350	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 184 913.50		-1 184 913.50	26 437
-65 496	-56 210	304 Zulagen	-61 964.90		-61 964.90	-5 755
-238 242	-242 710	305 Arbeitgebendenbeiträge	-243 017.05		-243 017.05	-307
-1 867	-3 000	309 Übriger Personalaufwand	-1 729.70		-1 729.70	1 270
-44 118	-40 750	310 Material- und Warenaufwand	-41 292.94		-41 292.94	-543
-28 811	-1 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-40 729.85		-40 729.85	-39 730
-13 717	-23 300	313 Dienstleistungen und Honorare	-17 752.40		-17 752.40	5 548
-1 836	-2 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 443.70		-1 443.70	556
-2 542	-5 000	317 Spesenentschädigungen	-6 139.75		-6 139.75	-1 140
-53	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-10.80		-10.80	989
	-3 330	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				3 330
-11 526	-17 700	391 Dienstleistungen	-8 376.65		-8 376.65	9 323
-5 544	-6 640	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5 998.35		-5 998.35	642
14		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
15 276	15 000	425 Erlös aus Verkäufen		13 225.00	13 225.00	-1 775
27 790	29 400	426 Rückerstattungen		25 513.00	25 513.00	-3 887
500	1 000	429 Übrige Entgelte				-1 000
17 233		439 Übriger Ertrag				
-483 417	-309 500	6009 Ausgehende laufende Beiträge	-304 636.80		-304 636.80	4 863
-483 417	-309 500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-304 636.80		-304 636.80	4 863
-47 543 406	-52 014 660	610 Tiefbauamt	-77 313 815.24	28 693 051.91	-48 620 763.33	3 393 897
-6 017 491	-6 044 610	6100 Tiefbauamt	-5 575 177.15	1 077 789.96	-4 497 387.19	1 547 223
-3 198 453	-3 614 010	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 348 510.38		-3 348 510.38	265 500
-119 400	-96 950	304 Zulagen	-129 682.35		-129 682.35	-32 732
-670 990	-705 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-692 606.25		-692 606.25	12 524
-46 952	-23 000	309 Übriger Personalaufwand	-8 747.03		-8 747.03	14 253
-19 027	-25 000	310 Material- und Warenaufwand	-26 997.53		-26 997.53	-1 998
-25 008	-60 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-18 530.50		-18 530.50	41 470
-426 309	-416 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-421 495.27		-421 495.27	-5 495
-80 634	-78 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-78 277.75		-78 277.75	-278
-3 195	-2 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 392.50		-2 392.50	108
-11 845	-15 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-21 274.20		-21 274.20	-6 274
-8 518	-8 500	317 Spesenentschädigungen	-6 633.55		-6 633.55	1 866
-429	-2 000	319 Übriger Betriebsaufwand				2 000
-2 303 595	-1 789 040	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-509 369.19		-509 369.19	1 279 671
-133 818	-173 600	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-128 061.00		-128 061.00	45 539
-17		341 Realisierte Kursverluste FV	-139.85		-139.85	-140
-64 360	-43 600	391 Dienstleistungen	-79 781.70		-79 781.70	-36 182
-14 357	-15 860	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 466.90		-12 466.90	3 393
		398 Übertragungen	-90 211.20		-90 211.20	-90 211
	2 000	412 Konzessionen				-2 000
		421 Gebühren für Amtshandlungen		1 300.00	1 300.00	1 300

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
6 842	4 600	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9 324.70	9 324.70	4 725
700		425 Erlös aus Verkäufen				
93 592	61 980	426 Rückerstattungen		83 551.82	83 551.82	21 572
255		430 Übrige betriebliche Erträge		936.00	936.00	936
711 940	700 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		572 838.90	572 838.90	-127 161
159		441 Realisierte Gewinne FV		89.94	89.94	90
		447 Liegenschaftenertrag VV		3 500.00	3 500.00	3 500
		449 Übrige Finanzerträge		-4.00	-4.00	-4
40 928		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		101 252.60	101 252.60	101 253
113 000		491 Dienstleistungen		163 000.00	163 000.00	163 000
142 000	255 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		142 000.00	142 000.00	-113 000
-15 619 753	-17 579 370	6101 Strasseninspektorat	-44 234 769.72	25 991 756.45	-18 243 013.27	-663 643
-10 479 878	-10 555 030	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10 591 428.54		-10 591 428.54	-36 399
-672 408	-968 960	304 Zulagen	-682 294.40		-682 294.40	286 666
-2 039 581	-2 040 390	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2 054 706.20		-2 054 706.20	-14 316
-46 368	-67 000	309 Übriger Personalaufwand	-54 340.95		-54 340.95	12 659
-2 375 305	-2 602 080	310 Material- und Warenaufwand	-2 186 794.10		-2 186 794.10	415 286
-808 521	-854 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-912 376.10		-912 376.10	-57 976
-1 133 817	-216 500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 132 132.50		-1 132 132.50	-915 633
-228 045	-243 440	313 Dienstleistungen und Honorare	-224 407.73		-224 407.73	19 032
-5 338 479	-6 294 080	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3 404 578.82		-3 404 578.82	2 889 501
-716 776	-649 330	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-783 551.80		-783 551.80	-134 222
-64 217	-70 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-74 014.97		-74 014.97	-4 015
-255	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-1 048.70		-1 048.70	951
-100		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
2	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 790.83		-1 790.83	-791
-3 350 898	-2 929 640	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-5 481 040.00		-5 481 040.00	-2 551 400
-105 687	-65 800	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-64 672.00		-64 672.00	1 128
		341 Realisierte Kursverluste FV	-23.64		-23.64	-24
-1 533 397	-1 601 270	391 Dienstleistungen	-1 545 500.27		-1 545 500.27	55 770
-202 196	-206 550	392 Pacht, Mieten, Benutzungskosten	-197 216.60		-197 216.60	9 333
-62 000	-275 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-62 000.00		-62 000.00	213 000
-14 909 168	-15 584 000	398 Übertragungen	-14 780 851.57		-14 780 851.57	803 148
7 745 597	7 637 250	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6 226 987.95	6 226 987.95	-1 410 262
72 941	62 000	425 Erlös aus Verkäufen		144 712.77	144 712.77	82 713
1 153 690	611 480	426 Rückerstattungen		710 580.18	710 580.18	99 100
	166 000	430 Übrige betriebliche Erträge				-166 000
252 616	210 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		321 885.05	321 885.05	111 885
14 633	14 700	439 Übriger Ertrag		14 632.75	14 632.75	-67
6		441 Realisierte Gewinne FV		37.74	37.74	38
		447 Liegenschaftenertrag VV		0.15	0.15	
-1		449 Übrige Finanzerträge				
2 484 024	1 240 130	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2 059 534.21	2 059 534.21	819 404
	1 137 140	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				-1 137 140
1 813 833	984 400	491 Dienstleistungen		1 642 322.88	1 642 322.88	657 923
835		493 Betriebs- und Verwaltungskosten				
14 909 167	15 584 000	498 Übertragungen		14 871 062.77	14 871 062.77	-712 937

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-1 457 183	-3 962 300	6102 Baulicher Unterhalt	-3 957 573.82	253 699.45	-3 703 874.37	258 426
-1 279 847	-3 750 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3 767 057.22		-3 767 057.22	-17 057
-177 254	-212 300	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-189 293.00		-189 293.00	23 007
-82		391 Dienstleistungen	-1 223.60		-1 223.60	-1 224
		426 Rückerstattungen		34 499.55	34 499.55	34 500
		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		11 275.40	11 275.40	11 275
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		207 924.50	207 924.50	207 925
-3 866 148	-4 497 120	6103 Öffentliche Beleuchtung	-3 508 177.40	131 116.60	-3 377 060.80	1 120 059
-657 054	-623 600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-648 159.70		-648 159.70	-24 560
-2 757 426	-2 800 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 762 804.00		-2 762 804.00	37 196
22 870	-600 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-95 813.70		-95 813.70	504 186
		319 Übriger Betriebsaufwand	-1 400.00		-1 400.00	-1 400
-623 521	-623 520	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				623 520
148 983	150 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		131 116.60	131 116.60	-18 883
-20 582 831	-19 931 260	6104 Öffentlicher Verkehr	-20 038 117.15	1 238 689.45	-18 799 427.70	1 131 832
	-300	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-300.00		-300.00	
-453 493	-368 960	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-465 348.00		-465 348.00	-96 388
-24 890		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-30 465.00		-30 465.00	-30 465
-21 336 434	-20 805 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-19 542 004.15		-19 542 004.15	1 262 996
422 201	438 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		432 558.30	432 558.30	-5 442
809 785	805 000	491 Dienstleistungen		806 131.15	806 131.15	1 131
-22 087 216	-22 972 230	620 Hochbauamt	-39 221 337.91	17 111 989.01	-22 109 348.90	862 881
-2 653 087	-4 247 330	6200 Verwaltung der Dienststelle	-7 338 672.06	3 585 302.48	-3 753 369.58	493 960
-2 514 443	-2 696 270	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 687 933.85		-2 687 933.85	8 336
-149 840	-100 710	304 Zulagen	-143 723.10		-143 723.10	-43 013
-543 295	-551 740	305 Arbeitgebendenbeiträge	-584 838.70		-584 838.70	-33 099
-3 256	-8 400	309 Übriger Personalaufwand	-7 970.45		-7 970.45	430
-6 212	-7 200	310 Material- und Warenaufwand	-4 311.10		-4 311.10	2 889
-2 496	-5 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4 715.05		-4 715.05	285
-237 470	-314 550	313 Dienstleistungen und Honorare	-337 577.13		-337 577.13	-23 027
-921	-2 350	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				2 350
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-120.00		-120.00	-120
-1 070	-6 000	317 Spesenentschädigungen	-2 074.40		-2 074.40	3 926
	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-0.25		-0.25	1 000
-85 264	-1 605 660	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-3 451 329.33		-3 451 329.33	-1 845 669
-144 821	-47 030	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-108 626.00		-108 626.00	-61 596
		391 Dienstleistungen	-60.35		-60.35	-60
-6 939	-9 420	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5 392.35		-5 392.35	4 028
1 628	1 600	424 Benützungsgbühren und Dienstleistungen				-1 600
1 218	2 500	425 Erlös aus Verkäufen		2 508.30	2 508.30	8
65 135	55 900	426 Rückerstattungen		119 580.37	119 580.37	63 680
150		430 Übrige betriebliche Erträge		600.00	600.00	600

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
541 697	576 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		518 875.00	518 875.00	-57 125
120		439 Übriger Ertrag		2 550 745.76	2 550 745.76	2 550 746
432 992	472 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		392 993.05	392 993.05	-79 007
-19 055 018	-18 300 480	6201 Öffentliche Gebäude	-21 948 006.07	3 637 066.07	-18 310 940.00	-10 460
-1 539 209	-1 571 480	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 603 421.37		-1 603 421.37	-31 941
-93 250	-89 560	304 Zulagen	-85 229.45		-85 229.45	4 331
-283 009	-290 070	305 Arbeitgebendenbeiträge	-297 747.55		-297 747.55	-7 678
-4 121	-10 300	309 Übriger Personalaufwand	-3 966.00		-3 966.00	6 334
-115 481	-91 000	310 Material- und Warenaufwand	-126 835.52		-126 835.52	-35 836
-245 212	-286 650	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-296 250.57		-296 250.57	-9 601
-1 873 278	-1 568 780	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 940 473.22		-1 940 473.22	-371 693
-133 216	-190 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-170 945.80		-170 945.80	19 054
-4 080 193	-3 997 720	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4 611 708.80		-4 611 708.80	-613 989
-33 448	-19 900	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-24 967.45		-24 967.45	-5 067
-719 338	-705 900	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-792 306.44		-792 306.44	-86 406
-779	-500	317 Spesenentschädigungen	-903.80		-903.80	-404
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 380.77		-1 380.77	-1 381
-12 716 424	-12 379 940	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-9 497 237.28		-9 497 237.28	2 882 703
-384 608	-384 600	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-2 070 108.85		-2 070 108.85	-1 685 509
-6 025		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	930.00		930.00	930
-3 500		369 Übriger Transferaufwand				
-67 125	-117 880	391 Dienstleistungen	-40 336.80		-40 336.80	77 543
-97 517	-40 160	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-127 306.40		-127 306.40	-87 146
-266 160	-101 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-257 810.00		-257 810.00	-156 810
14 014	14 550	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		123 735.17	123 735.17	109 185
1 097 879	1 046 410	425 Erlös aus Verkäufen		1 211 291.62	1 211 291.62	164 882
158 424	223 000	426 Rückerstattungen		45 768.39	45 768.39	-177 232
1 009		430 Übrige betriebliche Erträge		0.03	0.03	
		441 Realisierte Gewinne FV		0.06	0.06	
105 484	1 688 200	447 Liegenschaftenertrag VV		100 559.23	100 559.23	-1 587 641
17 025	17 100	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		17 025.00	17 025.00	-75
12 500	22 500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		12 500.00	12 500.00	-10 000
		490 Material- und Warenbezüge		2 880.00	2 880.00	2 880
100 000		491 Dienstleistungen		100 000.00	100 000.00	100 000
1 865 244	248 200	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 871 809.17	1 871 809.17	1 623 609
235 296	285 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		151 497.40	151 497.40	-133 503
1 045 429	949 230	6204 Schulgebäude	-7 635 057.81	8 512 731.40	877 673.59	-71 556
-26 224	-12 000	310 Material- und Warenaufwand	-24 951.02		-24 951.02	-12 951
-36 549	-30 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-150 192.12		-150 192.12	-120 192
-1 070 971	-957 500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 133 749.10		-1 133 749.10	-176 249
-141 060	-142 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-160 465.20		-160 465.20	-17 965
-4 342 901	-3 980 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4 045 282.14		-4 045 282.14	-65 282
-14 922		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-26 500.03		-26 500.03	-26 500
-1 303 940	-1 310 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 409 222.50		-1 409 222.50	-98 723
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-99 339.00		-99 339.00	-99 339
-50 270	-76 500	391 Dienstleistungen	-47 371.65		-47 371.65	29 128

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-147 711	-158 370	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-147 710.90		-147 710.90	10 659
-347 431	-352 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-323 827.35		-323 827.35	28 173
-71 193	-50 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-66 446.80		-66 446.80	-16 447
2 670		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		91 017.85	91 017.85	91 018
46 373	97 500	426 Rückerstattungen		43 309.59	43 309.59	-54 190
5		430 Übrige betriebliche Erträge				
122 988	1 700 100	447 Liegenschaftenertrag VV		117 732.25	117 732.25	-1 582 368
		449 Übrige Finanzerträge		1.80	1.80	2
10 808	10 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		61 478.95	61 478.95	51 479
1 933 308	307 000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 997 479.40	1 997 479.40	1 690 479
6 482 449	5 904 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		6 201 711.56	6 201 711.56	297 712
-1 424 540	-1 373 650	6205 Sportgebäude	-2 299 601.97	1 376 889.06	-922 712.91	450 937
-999	-1 000	310 Material- und Warenaufwand	1 550.35		1 550.35	2 550
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-11 603.05		-11 603.05	-11 603
-464 476	-409 700	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-457 065.70		-457 065.70	-47 366
-46 231	-46 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-52 502.20		-52 502.20	-6 502
-1 290 031	-1 577 500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-1 730 877.67		-1 730 877.67	-153 378
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-10 296	-10 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-10 200.00		-10 200.00	300
		319 Übriger Betriebsaufwand	-817.50		-817.50	-818
-869 798	-863 250	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				863 250
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-3 460.85		-3 460.85	-3 461
-29 351	-27 300	391 Dienstleistungen	-32 435.15		-32 435.15	-5 135
-700		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2 190.20		-2 190.20	-2 190
12 275		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		62 883.72	62 883.72	62 884
3 800	56 200	426 Rückerstattungen		12 018.70	12 018.70	-44 181
24 828	260 000	447 Liegenschaftenertrag VV		24 827.80	24 827.80	-235 172
-3 765	2 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		15 453.00	15 453.00	13 453
242 494		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		282 859.99	282 859.99	282 860
1 007 710	1 243 400	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		978 845.85	978 845.85	-264 554
-7 771 544	-9 324 850	630 Stadtgrün	-13 309 960.47	4 831 486.92	-8 478 473.55	846 376
-565 232	-707 140	6300 Zentrale Dienste	-645 057.14	18 105.22	-626 951.92	80 188
-411 130	-417 270	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-417 434.79		-417 434.79	-165
-3 461	-3 460	304 Zulagen	-2 425.95		-2 425.95	1 034
-86 018	-88 670	305 Arbeitgebendenbeiträge	-86 078.90		-86 078.90	2 591
-5 439	-1 730	309 Übriger Personalaufwand	-11 954.60		-11 954.60	-10 225
-6 966	-18 400	310 Material- und Warenaufwand	-6 194.23		-6 194.23	12 206
-3 219		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-12 173.85		-12 173.85	-12 174
-15 584	-70 530	313 Dienstleistungen und Honorare	-63 114.70		-63 114.70	7 415
-1 496	-800	317 Spesenentschädigungen	-2 012.75		-2 012.75	-1 213
		319 Übriger Betriebsaufwand	-16.80		-16.80	-17
	-68 980	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				68 980
-875		340 Zinsaufwand				
		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.22		-0.22	
-41 641	-25 110	391 Dienstleistungen	-31 556.65		-31 556.65	-6 447
-12 377	-13 940	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 093.70		-12 093.70	1 846
87	500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400.00	400.00	-100

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
21 637		426 Rückerstattungen		16 455.22	16 455.22	16 455
1 250	1 250	430 Übrige betriebliche Erträge		1 250.00	1 250.00	
-932 693	-1 067 230	6301 Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten	-1 139 017.66	14 814.15	-1 124 203.51	-56 974
-283 897	-248 480	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-249 678.68		-249 678.68	-1 199
-2 653	-3 180	304 Zulagen	-3 183.00		-3 183.00	-3
-55 863	-48 230	305 Arbeitgebendenbeiträge	-48 426.00		-48 426.00	-196
-1 734	-2 700	309 Übriger Personalaufwand	-2 982.15		-2 982.15	-282
-163 824	-150 000	310 Material- und Warenaufwand	-163 467.34		-163 467.34	-13 467
-70 380	-244 790	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-306 558.85		-306 558.85	-61 769
-36 106	-36 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-37 539.80		-37 539.80	-1 540
-72 591	-101 880	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-49 612.10		-49 612.10	52 268
-2 369		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-107		317 Spesenentschädigungen	-73.80		-73.80	-74
		319 Übriger Betriebsaufwand	-28.30		-28.30	-28
-155 790	-155 790	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-190 054.09		-190 054.09	-34 264
-71		341 Realisierte Kursverluste FV				
-111 858	-95 400	391 Dienstleistungen	-87 413.55		-87 413.55	7 986
-311		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
14 096	7 970	425 Erlös aus Verkäufen		2 844.15	2 844.15	-5 126
1 355	6 250	426 Rückerstattungen		5 838.00	5 838.00	-412
9 410	5 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		6 132.00	6 132.00	1 132
-606 762	-971 440	6302 Bauten und Objekte	-975 539.23	42 677.25	-932 861.98	38 578
-425 100	-626 550	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-604 552.88		-604 552.88	21 997
-22 990	-39 290	304 Zulagen	-24 330.60		-24 330.60	14 959
-91 787	-127 280	305 Arbeitgebendenbeiträge	-120 235.25		-120 235.25	7 045
-1 842	-7 400	309 Übriger Personalaufwand	-6 770.79		-6 770.79	629
36		310 Material- und Warenaufwand	-52.70		-52.70	-53
-429	-2 500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 922.65		-1 922.65	577
-65 276	-167 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-186 330.16		-186 330.16	-18 830
-355	-1 500	317 Spesenentschädigungen	-1 483.05		-1 483.05	17
-15 100	-13 890	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				13 890
-16 108	-17 600	391 Dienstleistungen	-25 554.85		-25 554.85	-7 955
-3 319	-3 110	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4 306.30		-4 306.30	-1 196
-28		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
28		425 Erlös aus Verkäufen				
6 670	15 180	426 Rückerstattungen		22 727.25	22 727.25	7 547
28 838	20 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		19 950.00	19 950.00	-50
-665 572	-1 305 000	6303 Natur und Landschaft	-1 023 948.26	83 271.50	-940 676.76	364 323
-347 586	-638 250	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-512 438.22		-512 438.22	125 812
-25 056	-16 470	304 Zulagen	-38 551.75		-38 551.75	-22 082
-68 892	-126 520	305 Arbeitgebendenbeiträge	-96 749.70		-96 749.70	29 770
-380	-3 900	309 Übriger Personalaufwand	-4 101.56		-4 101.56	-202
-1 247		310 Material- und Warenaufwand	-743.05		-743.05	-743
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 673.00		-1 673.00	-1 673
-42 460	-224 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-93 453.95		-93 453.95	130 546
-181 677	-346 580	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-200 745.90		-200 745.90	145 834
-460	-700	317 Spesenentschädigungen	-1 103.20		-1 103.20	-403
-11 812	-13 700	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-7 961.80		-7 961.80	5 738
-2 860		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-2 000.00		-2 000.00	-2 000

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-40 572	-41 140	391 Dienstleistungen	-58 358.58		-58 358.58	-17 219
-4 196	-4 420	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6 067.55		-6 067.55	-1 648
250		421 Gebühren für Amtshandlungen				
200		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
		425 Erlös aus Verkäufen		105.00	105.00	105
4 543	8 280	426 Rückerstattungen		24 080.05	24 080.05	15 800
	2 400	439 Übriger Ertrag				-2 400
56 633	100 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		59 086.45	59 086.45	-40 914
-2 712 999	-2 786 580	6304 Öffentliche Anlagen	-6 877 330.78	4 294 298.45	-2 583 032.33	203 548
-2 787 572	-2 779 760	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 822 388.88		-2 822 388.88	-42 629
-116 480	-119 190	304 Zulagen	-113 027.40		-113 027.40	6 163
-526 099	-545 050	305 Arbeitgebendenbeiträge	-537 276.80		-537 276.80	7 773
-13 910	-21 100	309 Übriger Personalaufwand	-21 085.93		-21 085.93	14
-457 554	-497 560	310 Material- und Warenaufwand	-442 313.68		-442 313.68	55 246
-177 586	-238 590	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-238 407.91		-238 407.91	182
-92 624	-33 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-112 304.70		-112 304.70	-79 305
-12 894	-20 730	313 Dienstleistungen und Honorare	-18 653.25		-18 653.25	2 077
-638 495	-655 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-657 575.15		-657 575.15	-2 575
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 366.85		-1 366.85	-1 367
-7 194		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-16 242.50		-16 242.50	-16 243
-2 268	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-3 089.90		-3 089.90	-1 090
-4 055	-300	319 Übriger Betriebsaufwand	-500.00		-500.00	-200
-300 121	-311 610	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-314 774.00		-314 774.00	-3 164
-1 492 705	-1 437 440	391 Dienstleistungen	-1 569 502.43		-1 569 502.43	-132 062
-7 706	-8 000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8 821.40		-8 821.40	-821
78 040	96 170	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85 347.50	85 347.50	-10 823
2 220	4 280	425 Erlös aus Verkäufen		3 914.00	3 914.00	-366
123 708	103 880	426 Rückerstattungen		81 931.45	81 931.45	-21 949
74 922	50 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		71 547.75	71 547.75	21 548
		441 Realisierte Gewinne FV		0.81	0.81	1
20 000	20 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		20 000.00	20 000.00	
3 625 374	3 608 420	491 Dienstleistungen		4 031 556.94	4 031 556.94	423 137
-1 417 255	-1 529 140	6305 Friedhöfe	-1 688 639.38	257 483.05	-1 431 156.33	97 984
-1 016 607	-1 045 270	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 024 537.02		-1 024 537.02	20 733
-48 639	-45 640	304 Zulagen	-36 210.20		-36 210.20	9 430
-202 721	-221 610	305 Arbeitgebendenbeiträge	-200 720.90		-200 720.90	20 889
-2 521	-4 000	309 Übriger Personalaufwand	-5 008.50		-5 008.50	-1 009
-38 401	-37 230	310 Material- und Warenaufwand	-33 137.16		-33 137.16	4 093
-9 972	-18 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-7 680.95		-7 680.95	10 319
-14 469	-5 600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-14 276.50		-14 276.50	-8 677
-15 687	-14 810	313 Dienstleistungen und Honorare	-14 551.35		-14 551.35	259
-137 126	-193 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-140 179.83		-140 179.83	52 820
-102		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 617.00		-1 617.00	-1 617
-1 269	-1 600	317 Spesenentschädigungen	-1 191.40		-1 191.40	409
	-580	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				580
-155 814	-155 810	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-155 814.00		-155 814.00	-4
-59 700	-62 840	391 Dienstleistungen	-51 739.82		-51 739.82	11 100

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-1 217	-1 380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 974.75		-1 974.75	-595
247 542	203 430	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		207 063.20	207 063.20	3 633
602	900	425 Erlös aus Verkäufen		648.00	648.00	-252
38 845	73 900	426 Rückerstattungen		49 771.85	49 771.85	-24 128
1		441 Realisierte Gewinne FV				
-865 431	-952 020	6306 Botanischer Garten	-955 128.02	120 837.30	-834 290.72	117 729
-547 319	-584 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-548 341.43		-548 341.43	36 069
-35 723	-37 600	304 Zulagen	-37 822.60		-37 822.60	-223
-108 333	-119 530	305 Arbeitgebendenbeiträge	-106 399.25		-106 399.25	13 131
-3 745	-3 920	309 Übriger Personalaufwand	-3 149.50		-3 149.50	771
-81 623	-70 840	310 Material- und Warenaufwand	-71 553.06		-71 553.06	-713
-5 088	-8 150	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4 317.35		-4 317.35	3 833
-24 293	-22 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-20 277.70		-20 277.70	2 222
-6 529	-11 910	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3 043.75		-3 043.75	8 866
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-60.00		-60.00	-60
-1 131		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-56.00		-56.00	-56
-1 189	-1 530	317 Spesenentschädigungen	-1 875.90		-1 875.90	-346
-173 077	-173 070	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-138 824.00		-138 824.00	34 246
		341 Realisierte Kursverluste FV	-1.23		-1.23	-1
-16 823	-18 880	391 Dienstleistungen	-15 380.05		-15 380.05	3 500
-3 417	-3 750	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4 026.20		-4 026.20	-276
73 948	43 970	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		48 864.30	48 864.30	4 894
35	570	425 Erlös aus Verkäufen		95.00	95.00	-475
27 703	21 160	426 Rückerstattungen		19 320.00	19 320.00	-1 840
16 470	16 470	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		16 470.00	16 470.00	
24 703	21 900	491 Dienstleistungen		36 088.00	36 088.00	14 188
-5 600	-6 300	6309 Ausgehende laufende Beiträge	-5 300.00		-5 300.00	1 000
-5 600	-6 300	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-5 300.00		-5 300.00	1 000
35 506 679	8 763 210	640 Liegenschaften	-28 591 417.72	57 607 170.65	29 015 752.93	20 252 543
-4 657 554	-627 490	6400 Verwaltung der Dienststelle	-4 090 692.31	769 263.76	-3 321 428.55	-2 693 939
-804 608	-845 170	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-849 429.03		-849 429.03	-4 259
-21 723	-21 750	304 Zulagen	-16 371.50		-16 371.50	5 379
-166 845	-161 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-168 939.05		-168 939.05	-7 809
-1 542	-4 500	309 Übriger Personalaufwand	-2 121.00		-2 121.00	2 379
-1 633	-5 500	310 Material- und Warenaufwand	-5 248.90		-5 248.90	251
-1 318		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 224.55		-1 224.55	-1 225
-175 772	-75 190	313 Dienstleistungen und Honorare	-69 123.74		-69 123.74	6 066
-146	-1 500	317 Spesenentschädigungen	-100.00		-100.00	1 400
-210		319 Übriger Betriebsaufwand	-1 367.94		-1 367.94	-1 368
-29 695	-1 500	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-30 748.00		-30 748.00	-29 248
-4 000 386		389 Einlagen in das Eigenkapital	-2 865 668.15		-2 865 668.15	-2 865 668
-70 863	-74 110	391 Dienstleistungen	-66 656.30		-66 656.30	7 454
-13 266	-13 140	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13 694.15		-13 694.15	-554
90 980	120 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		237 739.42	237 739.42	117 739
8 949		426 Rückerstattungen		14 393.20	14 393.20	14 393
	56 000	430 Übrige betriebliche Erträge				-56 000
163		440 Zinsertrag				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
		443 Liegenschaftenertrag FV		300.12	300.12	300
		449 Übrige Finanzerträge		-0.68	-0.68	-1
530 361	400 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		516 831.70	516 831.70	116 832
11 399 185	6 385 620	6401 Wohn- und Geschäftsliegenschaften	-13 134 861.19	27 098 651.57	13 963 790.38	7 578 170
-508		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-24 528.66		-24 528.66	-24 529
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-581 033.70		-581 033.70	-581 034
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-36 613.00		-36 613.00	-36 613
	-10 000	341 Realisierte Kursverluste FV				10 000
-4 141 673	-3 453 600	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-3 959 880.22		-3 959 880.22	-506 280
-4 203 000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-526 000.00		-526 000.00	-526 000
	-3 000	390 Material- und Warenbezüge	-2 619.00		-2 619.00	381
-41 702	-97 950	391 Dienstleistungen	-62 394.35		-62 394.35	35 556
-3 496 151		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 585 714.91		-3 585 714.91	-3 585 715
-615 922	-520 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-585 997.40		-585 997.40	-65 997
-3 945 596	-3 526 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3 770 079.95		-3 770 079.95	-244 080
		441 Realisierte Gewinne FV		540 155.00	540 155.00	540 155
16 966 837	13 030 000	443 Liegenschaftenertrag FV		17 334 330.07	17 334 330.07	4 304 330
6 187 000		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		5 360 245.00	5 360 245.00	5 360 245
3 557 970		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		2 738 738.15	2 738 738.15	2 738 738
14 705		491 Dienstleistungen		2 151.55	2 151.55	2 152
1 117 225	958 170	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 123 031.80	1 123 031.80	164 862
	8 000	498 Übertragungen				-8 000
-7 659 913	-110 510	6402 Landwirtschaftliche Liegenschaften	-3 808 694.98	276 279.79	-3 532 415.19	-3 421 905
-159 811	-168 720	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-133 461.05		-133 461.05	35 259
-10 203 050		344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-3 497 390.00		-3 497 390.00	-3 497 390
-1 089	-8 600	391 Dienstleistungen	-8 263.05		-8 263.05	337
-244 966	-153 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-169 580.88		-169 580.88	-16 581
232 045	214 000	443 Liegenschaftenertrag FV		241 844.19	241 844.19	27 844
2 568 500		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		28 600.00	28 600.00	28 600
142 673		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				
5 785	5 810	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		5 835.60	5 835.60	26
25 204 364	2 233 070	6403 Bauplätze	-2 989 719.59	12 145 667.80	9 155 948.21	6 922 878
	-1 200	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				1 200
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-207.86		-207.86	-208
-200 429	-224 000	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-300 353.16		-300 353.16	-76 353
		344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-939 000.00		-939 000.00	-939 000
-10 921	-56 400	391 Dienstleistungen	-11 421.50		-11 421.50	44 979
-1 759 493	-1 085 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 738 737.07		-1 738 737.07	-653 737
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2 040.04	2 040.04	2 040
406 650	3 000 000	441 Realisierte Gewinne FV				-3 000 000
340 801	468 500	443 Liegenschaftenertrag FV		422 018.46	422 018.46	-46 482
26 305 670		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		11 664 800.00	11 664 800.00	11 664 800
42 417		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				
79 669	131 170	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		56 809.30	56 809.30	-74 361
10 608 021	585 170	6404 Baurechtparzellen	-3 792 639.40	16 983 014.80	13 190 375.40	12 605 205
-128 900	-113 500	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-138 687.40		-138 687.40	-25 187
-74 000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-1 070 000.00		-1 070 000.00	-1 070 000
-3 378		391 Dienstleistungen				

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-2 395 208	-1 386 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2 583 952.00		-2 583 952.00	-1 197 952
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3 261.80	3 261.80	3 262
888 240		441 Realisierte Gewinne FV				
2 791 657	2 084 670	443 Liegenschaftenertrag FV		2 532 793.00	2 532 793.00	448 123
9 529 610		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		14 446 960.00	14 446 960.00	14 446 960
612 576	297 350	6405 Bodenabschnitte	-774 810.25	334 292.93	-440 517.32	-737 867
-90 976	-34 850	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-203 604.64		-203 604.64	-168 755
-800		344 Wertberichtigungen Anlagen FV	-496 380.00		-496 380.00	-496 380
-8 694	-21 900	391 Dienstleistungen	-10 897.55		-10 897.55	11 002
-64 286	-15 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-63 928.06		-63 928.06	-48 928
10 050	269 500	441 Realisierte Gewinne FV				-269 500
144 968	85 000	443 Liegenschaftenertrag FV		269 927.78	269 927.78	184 928
517 500		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		40 400.00	40 400.00	40 400
74 527		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				
30 287	14 600	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		23 965.15	23 965.15	9 365
-1 062 726	-1 326 950	650 Amt für Baubewilligungen	-3 047 811.64	1 975 618.70	-1 072 192.94	254 757
-1 062 726	-1 326 950	6500 Amt für Baubewilligungen	-3 047 811.64	1 975 618.70	-1 072 192.94	254 757
-1 989 209	-2 308 880	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 209 042.13		-2 209 042.13	99 838
-23 917		303 Temporäre Arbeitskräfte				
-59 757	-49 690	304 Zulagen	-60 748.70		-60 748.70	-11 059
-411 984	-431 350	305 Arbeitgebendenbeiträge	-448 789.05		-448 789.05	-17 439
-7 790	-8 000	309 Übriger Personalaufwand	-10 561.70		-10 561.70	-2 562
-4 978	-11 500	310 Material- und Warenaufwand	-13 405.75		-13 405.75	-1 906
-2 011	-1 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3 478.80		-3 478.80	-2 479
-154 379	-80 100	313 Dienstleistungen und Honorare	-81 327.40		-81 327.40	-1 227
-1 330	-1 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 330.10		-1 330.10	-330
-4 138	-6 000	317 Spesenentschädigungen	-5 775.95		-5 775.95	224
-1 902	-500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 809.61		-1 809.61	-1 310
-363		319 Übriger Betriebsaufwand				
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-76 334.75		-76 334.75	-76 335
-95 707	-100 600	391 Dienstleistungen	-104 248.00		-104 248.00	-3 648
-32 313	-36 050	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-30 959.70		-30 959.70	5 090
1 521 508	1 536 720	421 Gebühren für Amtshandlungen		1 594 297.00	1 594 297.00	57 577
174 105	150 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		304 828.45	304 828.45	154 828
31 139	20 000	426 Rückerstattungen		76 505.25	76 505.25	56 505
300	1 000	427 Bussen				-1 000
		449 Übrige Finanzerträge		-12.00	-12.00	-12
-994 747	-959 790	660 Geomatik und Vermessung	-2 401 211.72	1 331 119.10	-1 070 092.62	-110 303
-2 182 809	-2 130 790	6600 Verwaltung der Dienststelle	-2 398 960.36	333 466.40	-2 065 493.96	65 296
-1 394 890	-1 342 500	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 370 116.89		-1 370 116.89	-27 617
-60 986	-51 180	304 Zulagen	-54 105.45		-54 105.45	-2 925
-293 678	-282 430	305 Arbeitgebendenbeiträge	-273 057.95		-273 057.95	9 372
-7 013	-11 000	309 Übriger Personalaufwand	-6 738.37		-6 738.37	4 262
-21 900	-20 000	310 Material- und Warenaufwand	-15 373.14		-15 373.14	4 627
-34 751	-32 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-26 696.87		-26 696.87	5 303
-81 067	-99 600	313 Dienstleistungen und Honorare	-71 800.85		-71 800.85	27 799
-460 462	-467 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-451 801.00		-451 801.00	15 199

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Überschuss	Abweichung RG / BU
-5 872	-5 700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-4 652.75		-4 652.75	1 047
-2 215	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-851.25		-851.25	2 149
-455	-600	319 Übriger Betriebsaufwand	-410.64		-410.64	189
-117 028	-114 340	391 Dienstleistungen	-107 217.35		-107 217.35	7 123
-15 605	-16 740	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-16 137.85		-16 137.85	602
30 654	26 600	426 Rückerstattungen		26 840.00	26 840.00	240
2		441 Realisierte Gewinne FV				
282 457	288 700	491 Dienstleistungen		306 626.40	306 626.40	17 926
627 645	715 150	6601 Vermessung und Dienste	-2 251.36	553 474.63	551 223.27	-163 927
	-34 850	313 Dienstleistungen und Honorare				34 850
		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-114.31		-114.31	-114
-2 346	-2 000	391 Dienstleistungen	-2 137.05		-2 137.05	-137
459 383	550 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		353 389.35	353 389.35	-196 611
12 857	17 000	425 Erlös aus Verkäufen		16 939.83	16 939.83	-60
157 750	170 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		131 845.45	131 845.45	-38 155
1		449 Übrige Finanzerträge				
	15 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		51 300.00	51 300.00	36 300
560 417	455 850	6602 Rauminformationszentrum		444 178.07	444 178.07	-11 672
	-150	313 Dienstleistungen und Honorare				150
5 490		421 Gebühren für Amtshandlungen		7 050.00	7 050.00	7 050
156 568	160 000	425 Erlös aus Verkäufen		156 941.79	156 941.79	-3 058
298 359	296 000	426 Rückerstattungen		251 033.78	251 033.78	-44 966
100 000		431 Aktivierung Eigenleistungen		29 152.50	29 152.50	29 153
2 387 140	2 092 540	670 Grundbuchamt	-1 770 127.36	4 409 303.10	2 639 175.74	546 636
2 387 140	2 092 540	6700 Grundbuchamt	-1 770 127.36	4 409 303.10	2 639 175.74	546 636
-1 191 156	-1 266 550	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 250 894.86		-1 250 894.86	15 655
-39 560	-40 040	304 Zulagen	-32 765.80		-32 765.80	7 274
-248 261	-259 930	305 Arbeitgebendenbeiträge	-256 164.20		-256 164.20	3 766
-2 838	-9 000	309 Übriger Personalaufwand	-12 837.50		-12 837.50	-3 838
-28 512	-28 100	310 Material- und Warenaufwand	-19 331.35		-19 331.35	8 769
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-749.00		-749.00	-749
-127 576	-232 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-124 931.45		-124 931.45	107 069
	-150	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				150
-300	-840	317 Spesenentschädigungen	-549.90		-549.90	290
-215	-1 500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-50.00		-50.00	1 450
	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-0.50		-0.50	1 000
-47 309	-49 080	391 Dienstleistungen	-48 066.90		-48 066.90	1 013
-23 494	-25 270	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-23 785.90		-23 785.90	1 484
3 860 104	3 740 700	421 Gebühren für Amtshandlungen		4 065 988.55	4 065 988.55	325 289
		424 Benützungsgbühren und Dienstleistungen		4 911.30	4 911.30	4 911
25 334	35 300	426 Rückerstattungen		19 783.60	19 783.60	-15 516
7		449 Übrige Finanzerträge		29.59	29.59	30
210 916	230 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		318 590.06	318 590.06	88 590

Erfolgsrechnung nach Kostenstellen
Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag		Überschuss	Abweichung RG / BU
-2 039 079	-2 260 480	680 Stadtplanung	-4 406 437.48	2 188 210.16	-2 218 227.32	42 253
-2 039 078	-2 442 220	6800 Stadtplanung	-2 347 153.08	128 925.76	-2 218 227.32	223 993
-1 439 223	-1 637 140	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 523 718.98		-1 523 718.98	113 421
-92 382	-74 760	304 Zulagen	-79 749.45		-79 749.45	-4 989
-303 528	-344 440	305 Arbeitgebendenbeiträge	-319 036.30		-319 036.30	25 404
-8 462	-8 000	309 Übriger Personalaufwand	-7 161.62		-7 161.62	838
-6 889	-12 000	310 Material- und Warenaufwand	-8 684.00		-8 684.00	3 316
-1 908	-1 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 166.30		-1 166.30	534
-170 457	-163 100	313 Dienstleistungen und Honorare	-164 528.79		-164 528.79	-1 429
-66		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-340.00		-340.00	-340
-4 362	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-5 767.20		-5 767.20	-2 767
		319 Übriger Betriebsaufwand	-70.00		-70.00	-70
-57 147	-113 070	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-21 746.00		-21 746.00	91 324
-147 023	-294 220	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-210 738.00		-210 738.00	83 482
-2		341 Realisierte Kursverluste FV	-0.39		-0.39	
-600		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				
-1 467	-1 400	391 Dienstleistungen	-559.40		-559.40	841
-3 625	-4 390	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 886.65		-3 886.65	503
57 767	100 000	421 Gebühren für Amtshandlungen				-100 000
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0.05	0.05	
60 295	35 000	426 Rückerstattungen		48 925.05	48 925.05	13 925
1		441 Realisierte Gewinne FV		.66	0.66	1
80 000	80 000	498 Übertragungen		80 000.00	80 000.00	
-1	181 740	6801 Spezialfinanzierung für Altstadt-, Ortsbild und Denkmalpflege	-2 059 284.40	2 059 284.40		-181 740
-13 605	-37 050	313 Dienstleistungen und Honorare	-37 206.70		-37 206.70	-157
-498 133	-145 560	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-441 774.00		-441 774.00	-296 214
-171 955	-26 400	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-163 766.00		-163 766.00	-137 366
-1 129 064	-862 850	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 033 965.30		-1 033 965.30	-171 115
-135 194	-475 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-163 538.00		-163 538.00	311 462
		366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-6 710.00		-6 710.00	-6 710
-145 858	-105 400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-132 324.40		-132 324.40	-26 924
-80 000	-80 000	398 Übertragungen	-80 000.00		-80 000.00	
30 000	30 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		30 000.00	30 000.00	
78 352	84 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		86 785.20	86 785.20	2 785
2 065 456	1 800 000	498 Übertragungen		1 942 499.20	1 942 499.20	142 499

Investitionsrechnung

Übersichten

Investitionsrechnung

Nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Ausgaben Einnahmen	Abweichung von Rechnung/Budget
-47 623 164	-93 498 350	Ausgaben	-60 627 273.89	32 871 076
14 577 749	34 226 450	Einnahmen	9 570 645.97	-24 655 804
-33 045 415	-59 271 900	Einnahmenüberschuss (+)		
		Ausgabenüberschuss (-)	-51 056 627.92	8 215 272
-42 462 588	-91 061 800	50 Sachanlagen	-54 384 300.18	36 677 500
	-50 000	500 Grundstücke	-14 687.90	35 312
-11 710 910	-26 490 400	501 Strassen und Verkehrswege	-11 927 985.42	14 562 415
-1 111 949	-2 090 000	502 Wasserbau	-401 885.50	1 688 115
-8 410 087	-24 475 000	503 Übriger Tiefbau	-9 165 242.53	15 309 757
-19 419 118	-32 576 000	504 Hochbauten	-29 730 056.62	2 845 943
-1 784 594	-5 036 600	506 Mobilien	-3 045 277.76	1 991 322
-25 930	-343 800	509 Übrige Sachanlagen	-99 164.45	244 636
-4 273 733	-8 661 650	52 Immaterielle Anlagen	-4 234 978.66	4 426 671
-2 937 531	-5 358 250	520 Software	-2 590 976.09	2 767 274
-1 336 202	-3 303 400	529 Übrige immaterielle Anlagen	-1 664 002.57	1 659 397
-886 843	-1 974 900	56 Eigene Investitionsbeiträge	-2 007 995.05	-33 095
-258 443	-1 974 900	561 Kantone und Konkordate	-747 395.35	1 227 505
-626 600		565 Private Unternehmungen	-1 260 599.70	-1 260 600
-1 800		566 Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
	8 200 000	58 Pauschalkorrektur IR Planung		-8 200 000
	8 200 000	580 Pauschalkorrektur IR Planung		-8 200 000
14 577 749	34 226 450	63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	9 570 645.97	-24 655 804
5 814 647	3 386 100	630 Bund	1 418 735.75	-1 967 364
857 252	7 756 750	631 Kantone und Konkordaten	336 283.90	-7 420 466
2 692 513	2 165 000	632 Gemeinden und Zweckverbänden	2 822 320.00	657 320
400 002	4 857 000	634 Öffentlichen Unternehmungen	873 159.80	-3 983 840
856 331	16 061 600	635 Privaten Unternehmungen	661 128.59	-15 400 471
		636 Privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	45 000.00	45 000
3 957 004		637 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten	3 414 017.93	3 414 018

Investitionsrechnung

Detailrechnung

Investitionsrechnung
Institutionell

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Ausgaben Einnahmen	Abweichung von Rechnung/Budget
-98 893	-218 800	91 Bürgerschaft und Behörden	-162 095.71	56 705
-80 682	-68 800	916 IR Investitionen SK	-44 345.30	24 455
-25 930	-18 800	5090 Übrige Sachanlagen	-44 345.30	-25 545
-54 752	-50 000	5200 Software		50 000
-18 211	-150 000	919 IR Investitionen KOM	-117 750.41	32 250
	-20 000	5200 Software	-38 601.45	-18 601
-18 211	-130 000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-79 148.96	50 851
-1 658 367	5 652 500	92 Direktion Inneres und Finanzen	-1 406 797.89	-7 059 298
-782 769	-437 500	920 IR Investitionen SIF	-208 894.03	228 606
-782 769	-437 500	5200 Software	-208 894.03	228 606
	7 900 000	926 IR Investitionen FIN		-7 900 000
	-300 000	5200 Software		300 000
	8 200 000	5800 Pauschalkorrektur IR Planung		-8 200 000
-790 979	-1 710 000	928 IR Investitionen IDS	-726 909.52	983 090
	-250 000	5060 Mobilien		250 000
-790 979	-1 460 000	5200 Software	-726 909.52	733 090
-84 619	-100 000	929 IR Investitionen OE	-470 994.34	-370 994
-84 619	-100 000	5200 Software	-470 994.34	-370 994
-692 515	-1 190 000	93 Direktion Bildung und Freizeit	-1 074 157.49	115 843
-692 515	-1 190 000	939 IR Investitionen IBF	-1 074 157.49	115 843
-630 328	-940 000	5060 Mobilien	-972 893.04	-32 893
-62 187	-250 000	5200 Software	-101 264.45	148 736
-1 143 294	-3 860 750	94 Direktion Soziales und Sicherheit	-1 709 842.95	2 150 907
-15 716	-50 000	941 IR Investitionen SDS		50 000
-15 716	-50 000	5200 Software		50 000
	-20 000	942 IR Investitionen KESB		20 000
	-20 000	5060 Mobilien		20 000
-1 103 407	-3 190 750	943 IR Investitionen STAPO	-1 206 114.85	1 984 636
	-750 000	5060 Mobilien	-215 692.40	534 308
-1 103 407	-2 440 750	5200 Software	-990 422.45	1 450 328
-24 171	-600 000	944 IR Investitionen FWZSSG	-503 728.10	96 271
-244 349	-750 000	5060 Mobilien	-503 728.10	246 271
220 178	150 000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		-150 000

Investitionsrechnung

Institutionell

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Ausgaben	Einnahmen	Abweichung von Rechnung/Budget
3 488 237	-9 900 000	95 Direktion Technische Betriebe	-8 909 625.16	6 277 247.97	7 267 623
3 488 237	-9 900 000	951 IR Investitionen ESG	-8 909 625.16	6 277 247.97	7 267 623
-72 152		5010 Strassen und Verkehrswege	-152 140.12		-152 140
-5 854 481	-7 400 000	5033 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-4 680 020.55		2 719 979
-282 662	-11 300 000	5034 Tiefbauten Abfallbeseitigung	-143 612.09		11 156 388
-947 624	-3 400 000	5040 Hochbauten	-3 825 653.33		-425 653
	-500 000	5060 Mobilien	-108 199.07		391 801
4 020 639		6300 Investitionsbeiträge vom Bund			
2 667 513	2 100 000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2 796 400.00	696 400
	10 600 000	6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		66 830.04	-10 533 170
3 957 004		6371 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		3 414 017.93	3 414 018
-32 940 583	-49 754 850	96 Direktion Planung und Bau	-47 364 754.69	3 293 398.00	5 683 495
-10 144 812	-16 300 650	961 IR Investitionen TBA	-14 033 255.10	2 902 955.85	5 170 352
-11 638 758	-26 490 400	5010 Strassen und Verkehrswege	-11 775 845.30		14 714 555
-1 111 949	-2 090 000	5020 Wasserbau	-401 885.50		1 688 114
-522 075	-1 391 800	5060 Mobilien	-948 345.95		443 454
	-50 000	5200 Software			50 000
-156 990	-465 000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-159 783.00		305 217
-191 343	-1 974 900	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-747 395.35		1 227 505
1 794 008	3 386 100	6300 Investitionsbeiträge vom Bund		1 418 735.75	-1 967 364
469 322	7 106 750	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		221 577.50	-6 885 172
25 000		6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4 000.00	4 000
380 228	207 000	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		674 324.05	467 324
807 745	5 461 600	6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		574 318.55	-4 887 281
		6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		10 000.00	10 000
-18 967 461	-25 096 000	962 IR Investitionen HBA	-27 867 189.14	272 606.40	-2 498 583
		5000 Grundstücke	-7 407.40		-7 407
-18 471 494	-29 076 000	5040 Hochbauten	-25 904 403.29		3 171 597
-39 838	-247 000	5060 Mobilien	-96 602.80		150 397
	-325 000	5090 Übrige Sachanlagen	-54 819.15		270 181
-32 489		5200 Software	-43 356.80		-43 357
-883	-663 000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-500 000.00		163 000
-626 600		5650 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	-1 260 599.70		-1 260 600
-1 800		5660 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			
137 283	500 000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		114 706.40	-385 294
	65 000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		21 920.00	-43 080
19 774	4 650 000	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		116 000.00	-4 534 000
48 586		6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		19 980.00	19 980

Investitionsrechnung
Institutionell

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Ausgaben	Einnahmen	Abweichung von Rechnung/Budget
-2 620 948	-5 975 000	963 IR Investitionen SGR	-4 518 493.19	117 835.75	1 574 343
	-50 000	5000 Grundstücke	-7 280.50		42 719
-2 272 944	-5 775 000	5030 Übrige Tiefbauten allgemein	-4 341 609.89		1 433 390
-348 004	-150 000	5060 Mobilien	-169 602.80		-19 602
		6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		82 835.75	82 836
		6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		35 000.00	35 000
-53 915		964 IR Investitionen LIE	-88 961.15		-88 961
-10 613		5200 Software	-10 533.05		-10 533
-43 302		5290 Übrige immaterielle Anlagen	-78 428.10		-78 428
	-37 800	965 IR Investitionen ABB	-30 213.60		7 586
	-37 800	5060 Mobilien	-30 213.60		7 586
	-200 000	966 IR Investitionen GV			200 000
	-200 000	5200 Software			200 000
-1 153 447	-2 145 400	968 IR Investitionen SPA	-826 642.51		1 318 758
	-100 000	5040 Hochbauten			100 000
-1 116 816	-2 045 400	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-826 642.51		1 218 758
-67 100		5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			
30 469		6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			

Investitionskontrolle

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
Total	Stadt St.Gallen		482 790 163	51 379 400	51 056 628	235 861 829	246 928 334
0	Allgemeine Verwaltung		24 352 155	3 283 000	1 736 066	7 715 849	16 636 306
20	Allgemeine Dienste		24 352 155	3 283 000	1 736 066	7 715 849	16 636 306
2200	Stadtkanzlei		175 000	50 000		2 827	172 173
916000003	Digitalisierung Stadtarchiv mit Schnittstellen und Speicherplatzvergrößerung	2-bewilligt	175 000	50 000		2 827	172 173
2270	Informatik allgemein		13 009 155	1 570 000	1 476 610	7 040 666	5 968 489
919000002	Mobile und App-Entwicklungen	3-abgerechnet	100 000	20 000	38 601	38 601	61 399
919000003	Intranet 2024+	2-bewilligt	198 955	130 000	79 149	97 360	101 595
920000000	ERP3-System Finanzen und Personal, Einführung	2-bewilligt	4 361 500		208 894	3 231 240	1 130 260
928000000	Ersatz der ICT-Backoffice-Infrastruktur (Update Backoffice 4) (UBO 4)	3-abgerechnet	2 975 300		37 054	2 369 554	605 746
928000002	Erweiterung ICT-Security (Sec 1)	3-abgerechnet	280 500		131 249	191 941	88 559
928000008	UBO 5 Ersatz der ICT-Backoffice-Infrastruktur	2-bewilligt	2 959 000	800 000	370 242	415 928	2 543 072
928000017	SEC 2, Erweiterung ICT-Security	2-bewilligt	484 000	250 000	35 958	35 958	448 042
928000022	CMI Dossier (Axioma) Mandantenreduktion	2-bewilligt	236 900	270 000	104 469	104 469	132 431
929000000	Nachfolgelösung DAP (DAP 365)	2-bewilligt	1 413 000	100 000	470 994	555 613	857 387
2900	Verwaltungsliegenschaften, übrige		11 168 000	1 663 000	259 456	672 357	10 495 643
962000004	SI-Stützpunkt Ersatz Platztor	2-bewilligt	168 000	63 000		4 620	163 380
962000008	SI-Stützpunkt Wassergasse	2-bewilligt	425 000	80 000			425 000
962000025	Wassergasse 23, Umbau zum neuen Standort für die KESB	2-bewilligt	92 000	20 000	1 691	3 303	88 697
962040005	Neugestaltung Marktplatz und Bohl, Projekt Vadian (TeilTiefbau 961010019)	2-bewilligt	10 483 000	1 500 000	257 765	664 433	9 818 567
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung		28 318 594	6 436 750	10 041 543	15 674 907	12 643 687
11	Öffentliche Sicherheit		5 369 724	2 440 750	1 206 115	3 516 195	1 853 529
1110	Polizei		4 879 694	2 372 000	961 270	3 171 350	1 708 344
943000000	Ersatz Vorgangsbearbeitung Stadtpolizei	2-bewilligt	682 500	150 000	32 507	462 823	219 677
943000001	Ablösung Schliesssystem Polizeigebäude, Verpflichtungskredit und Arbeitsvergabe	2-bewilligt	172 000			221 490	-49 490
943000002	Einführung von Smartpolice	2-bewilligt	110 000		6 000	136 022	-26 022
943000004	Einführung des Moduls RTM Project	2-bewilligt	140 700			157 461	-16 761
943000005	WEP 2030 (Werterhaltung POLYCOM); gebundene Ausgabe	2-bewilligt	1 330 000	222 000	222 000	722 000	608 000
943000014	Übergangslösung Notruf- und Einsatzleitzentrale UL-Nez, gebundene Ausgabe	2-bewilligt	2 294 594	2 000 000	700 763	1 318 357	976 237
943000021	Ersatzbeschaffung des Videomanagement-Systems der Stadtpolizei	2-bewilligt	149 900			153 198	-3 298
1120	Verkehrssicherheit		490 030	68 750	244 845	344 845	145 185
943000009	Ersatzbeschaffung Verkehrsmessanlage Hybrid 2	3-abgerechnet	215 030		215 692	215 692	-662
943000022	GIS-basierte Strassensignalisation SIG; Realisierung	2-bewilligt	275 000	68 750	29 153	129 153	145 848

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
15	Feuerwehr		22 948 870	3 996 000	8 835 429	12 158 712	10 790 158
1500	Feuerwehr allgemein		22 948 870	3 996 000	8 835 429	12 158 712	10 790 158
944000004	Ersatz Pager	3-abgerechnet	95 370		21 008	93 578	1 792
944000014	THL-Material hydraulisch/pneumatisch komplett	3-abgerechnet	134 500			125 827	8 673
944000015	Mobile Stromgeneratoren	3-abgerechnet	341 000		302 900	340 877	123
944000017	Tanklöschfahrzeug (KTLF West) SG-15	2-bewilligt	490 000	500 000	161 671	161 671	328 330
944000023	4x Anhänger Berufsfeuerwehr	2-bewilligt	117 000		18 150	18 150	98 850
944000024	Ersatzbeschaffung des Einsatz-Führungs-System	3-abgerechnet	150 000			150 614	-614
962010003	Berufsfeuerwehr Notkerstrasse 44, Sanierungs- und Erweiterungsmassnahmen Betriebsgebäude	2-bewilligt	21 621 000	3 496 000	8 331 700	11 267 994	10 353 006
2	Bildung		109 348 400	15 467 000	15 153 098	59 831 328	49 517 072
21	Obligatorische Schule		109 271 000	15 467 000	15 153 098	59 779 403	49 491 597
2170	Schulliegenschaften		105 043 000	14 327 000	14 098 379	56 953 612	48 089 388
962020002	PS Hebel, Provisorium für Betreuung und Primarschule	2-bewilligt	1 380 000	63 000		1 313 698	66 302
962020004	Iddastrasse 25, Neubau 3-fach KG und Tagesbetreuung, Wettbewerb mit Vorprojekt	2-bewilligt	463 000			419 600	43 400
962020006	PS Hof-Kreuzbühl, Neubau Schulhaus Kreuzbühl, Wettbewerb mit Vorprojekt	2-bewilligt	885 000			16 084	868 916
962020007	OZ Zil, Sanierung Schulhaus und Turnhalle	2-bewilligt	21 020 000		746 555	20 425 643	594 357
962020010	PS Hebel, Sanierung Schulhäuser Hebelstr. 21 und Hebelstr. 20	2-bewilligt	10 580 000	230 000	791 689	9 525 779	1 054 221
962020011	KG Rotmonten-Gerhalde, Provisorium für einen zusätzlichen Kindergarten	2-bewilligt	367 000	30 000	36 539	229 388	137 612
962020013	PS Riethüsli, Neubau der Schulanlage	2-bewilligt	48 900 000	10 000 000	8 243 001	13 180 156	35 719 844
962020017	PS Boppartshof, Neubau Betreuung, Wettbewerb mit Vorprojekt	2-bewilligt	725 000	258 000	290 151	528 132	196 868
962020018	PS Hebel-Bach, Neubau Tagesbetreuung an der Gotthelfstrasse	2-bewilligt	7 265 000	1 192 000	1 588 633	7 200 956	64 044
962020021	KG Kesselhaldenstrasse 64, energetische Sanierung	2-bewilligt	484 000	24 000	-2011	468 283	15 717
962020022	PS Schönenwegen, Sanierung Mehrzweckhalle	2-bewilligt	1 113 000		5 448	721 866	391 134
962020047	PS Rotmonten-Gerhalden, Neubau KG und TB Iddastrasse 25, AK Musikschule St. Gallen, Rorschacher Strasse 25, räumliche und betriebliche	2-bewilligt	9 515 000	2 000 000	1 936 691	2 139 160	7 375 840
962020079	Optimierung	3-abgerechnet	281 000			262 047	18 953
962020083	Schul- und Betreuungsraum, Rahmenvertrag für einen ortsunabhängigen Holzmodulbau	2-bewilligt	153 000		146 688	207 214	-54 214
962020087	KG Moosstrasse 57a, Ersatzneubau	2-bewilligt	1 303 000	50 000	21 349	21 349	1 281 651
962020090	KG Bach, Gesamterneuerung	2-bewilligt	609 000	480 000	293 647	294 257	314 743
2191	Informatik Schule		4 228 000	1 140 000	1 054 719	2 825 791	1 402 209
939000000	Smart-Displays für städtische Schulen, Dienststelle Schule und Musik	2-bewilligt	1 500 000	250 000	223 889	1 246 338	253 662
939000002	Aufstockung mobiler Informatik-Geräte für städtische Schulen; Dienststelle Schule und Musik	2-bewilligt	650 000	140 000	171 729	495 907	154 093
939000003	Schulverwaltungslösung Amt für Volksschule, Dienststelle Schule und Musik	2-bewilligt	350 000	50 000	44 319	241 344	108 656
939000010	Einführung ICT in städtischen Kindergärten	2-bewilligt	273 000	150 000	146 890	146 890	126 110

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
939000012 939000014	Standardisierte 1:1-Endgeräte-Ausstattung für die städtischen Oberstufen-Schulen Ablösung Module Sclaris	2-bewilligt 2-bewilligt	1 200 000 255 000	550 000	467 892	695 312	504 688 255 000
22	Sonderschulen		77 400			51 925	25 475
2200 916000002	Sonderschulen Stadtweites Vertragsmanagement, Etablierung inkl. Update der Fachapplikation Symfact	3-abgerechnet	77 400 77 400			51 925 51 925	25 475 25 475
3	Kultur, Sport und Freizeit		65 101 440	6016 800	7 994 532	16 310 804	48 790 636
31	Kulturerbe		1 444 140	268 800	389 768	1 343 802	100 338
3110 916000000	Museen und bildende Kunst Foto Gross, Sammlung	3-abgerechnet	457 500 457 500	18 800 18 800	44 345 44 345	484 446 484 446	-26 946 -26 946
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz		986 640	250 000	345 422	859 357	127 283
968000001	Managementplan Weltkulturerbe Stiftsbezirk St. Gallen	2-bewilligt	110 000			88 011	21 989
968000002	Stiftsbezirk St. Gallen Schutzverordnung, umsetzen rechtliche Schutzmassnahmen für das Weltkulturerbe	2-bewilligt	45 000		2 116	38 014	6 986
968000005	Flurhofstrasse 1, Denkmalpflegerische Restaurierungen	2-bewilligt	14 640			14 640	
968000007	Überarbeitung Geschützte Ortsbilder/Gebiete mit besonderem baulichen Erscheinungsbild	2-bewilligt	250 000		29 110	203 102	46 898
968000008	Haggenstrasse 94, denkmalpflegerische Restaurierung, Beitrag	2-bewilligt	17 000			11 166	5 834
968000017	Inventar der schützenswerten Bauten in der Altstadt (Altstadinventar), Überarbeitung	2-bewilligt	550 000	250 000	314 196	504 425	45 575
32	Kultur, übrige		1 515 100	500 000	500 000	802 853	712 247
3210 962900000 962900001	Bibliotheken und Literatur Neubau Bibliothek St. Gallen, Projektwettbewerb Neubau Bibliothek St. Gallen	2-bewilligt 2-bewilligt	1 515 100 323 100 1 192 000	500 000 500 000	500 000 500 000	802 853 302 853 500 000	712 247 20 247 692 000
33	Medien		290 000			258 027	31 973
3320 961900006	Massenmedien Kulturplakatierung, Kleinplakatierung und temporäre Plakatierung, Konzept für Liftfasssäulen	3-abgerechnet	290 000 290 000			258 027 258 027	31 973 31 973

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
34	Sport und Freizeit		61 852 200	5 248 000	7 104 764	13 906 121	47 946 079
3410	Sport		60 557 200	4 298 000	6 861 397	13 538 392	47 018 808
939000004	Public Wireless Local Area Network (Public WLAN) auf Sportanlagen	2-bewilligt	125 200		19 439	95 282	29 918
962030000	Espenmoos, Sicherheitsmassnahmen und ErsatzTribünenbestuhlung	2-bewilligt	2 290 000			1 609 042	680 958
962030001	Hallenbad Blumenwies: Sanierung und Erweiterung, Wettbewerbskredit	3-abgerechnet	1 594 000		8 373	1 593 646	354
962030004	Hallenbad Blumenwies, Erneuerung und Erweiterung	2-bewilligt	45 337 000	400 000	1 676 445	1 676 445	43 660 555
962030008	Turnhalle Blumenau, Unterer Brühl 3, Umnutzung zur Fecht- und Breitensporthalle	2-bewilligt	188 000	148 000	199 649	199 649	-11 649
962030011	Freibad Rotmonten, Sanierung Hauptgebäude	2-bewilligt	1 537 000	885 000	1 106 045	1 508 651	28 349
962030015	Hallenbad Blumenwies, Provisorium	2-bewilligt	1 646 000	20 000	54 819	54 819	1 591 181
962030024	Paul Grüninger-Stadion, Ersatz Nebenbauten	3-abgerechnet	220 000		9 247	189 386	30 614
	Drei Weiern, Dreilinden Sportanlage: Einbau einer Sauna in das bestehende Gebäude						
962900006	des Familienbades	2-bewilligt	200 000			196 400	3 600
963010002	Sportanlage Halden, Sanierung Kunstrasen und Beleuchtung	2-bewilligt	695 000		13 391	537 938	157 063
963010003	Sportanlage Leichtathletikanlage Neudorf Sanierung/Erneuerung	2-bewilligt	5 975 000	2 845 000	3 758 852	5 216 286	758 714
963010007	Sportanlage Espenmoos, Sanierung Kunstrasen	2-bewilligt	750 000		15 138	660 849	89 151
3420	Freizeit		1 295 000	950 000	243 367	367 729	927 271
963000006	Stadtpark, Wegsanierung	2-bewilligt	65 000	50 000	7 281	7 281	57 720
963000011	Park Stephanshorn (Familiengarten)	2-bewilligt	510 000	700 000	35 431	35 431	474 569
963000013	Kinderspielanlage Buchwald, Sanierung	3-abgerechnet	270 000		145 988	255 212	14 788
963000015	Kinderspielanlage Engelwis/Austrasse, Sanierung Umgestaltung	2-bewilligt	430 000	200 000	54 669	54 669	375 331
963900001	Regionalprojekt Tobelwelt Sitter	2-bewilligt	20 000			15 137	4 863
4	Gesundheit		18 566 000		1 260 600	18 080 467	485 533
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		18 566 000		1 260 600	18 080 467	485 533
4120	Kranken, Alters- und Pflegeheime (allgemein)		18 566 000		1 260 600	18 080 467	485 533
962900002	Alters- und Pflegeheim Heiligkreuz, Beitrag für den Neubau	2-bewilligt	7 780 000		287 300	7 694 300	85 700
962900003	Pflege- und Betagtenheim Josefshaus und Marthaheim, Baubeitrag an den Umbau und Neubau	2-bewilligt	7 051 000		705 100	7 051 000	
962900004	Altersheime Sömmerli St. Gallen, Baubeitrag für den Umbau der Häuser Sömmerli und Johannes Kessler	2-bewilligt	603 000			355 167	247 833
962900005	Verein Wienerberg Wohn- und Pflegehaus St. Gallen, Beitrag für die Sanierung und den Ergänzungsneubau	2-bewilligt	2 980 000		268 200	2 980 000	
962900013	Pflegeheim Bruggen, Baubeitrag für Umbau Küche	2-bewilligt	152 000				152 000

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
5	Soziale Sicherheit		240 000	50 000		15 716	224 284
57	Sozialhilfe und Asylwesen		240 000	50 000		15 716	224 284
5790	Fürsorge übrige		240 000	50 000		15 716	224 284
941000000	Scanning und eGOV Lösung	2-bewilligt	240 000	50 000		15 716	224 284
6	Verkehr		113 927 525	11 476 650	12 100 656	50 792 137	63 135 388
61	Strassenverkehr		103 160 498	10 771 650	11 780 760	41 833 342	61 327 156
6130	Kantonsstrassen		9 099 046	1 550 400	907 352	1 347 423	7 751 623
961410022	St. Leonhard-Brücke, Brückenverbreiterung für den Langsamverkehr, inkl. Rampe; Ausführung	2-bewilligt	2 368 500				2 368 500
961600001	Speicherstrasse, (KS Nr. 5), Instandstellung Notkersegg, städtischer Anteil, gebundene Ausgabe	3-abgerechnet	391 125			359 238	31 887
961600003	Teufener Str., Kantonsstr.Nr.4, Gest. Teufener Str./AB-Trassee im Absch. Fellenberg-Teufener Str.164	3-abgerechnet	1 099 000		666 648	666 648	432 352
961600005	Appenzeller Strasse (KS Nr. 90), Knoten Appenzeller-/Heinrichsbadstr. inkl. Geh- und Radweg, gebunde	2-bewilligt	652 000			29 000	623 000
961600006	Kantonsstrasse Nr. 44, St. Gallen, Geissberg-/Bildstrasse (1. Etappe)	2-bewilligt	1 003 360	100 000			1 003 360
961600007	Kantonsstr.Nr.102 Steinachstr./Kantonsstr. Nr.1 Rorschacher Str., Anbindungen Querverb. Frobergstr.	2-bewilligt	243 100	83 100			243 100
961600008	Zürcher Strasse (KS Nr. 2), Stahl- bis Rechenstrasse; Instandst., SRG u. Erneuerung Werkleitungen	2-bewilligt	1 035 300	435 300	3 792	-212 709	1 248 009
961600009	Kantonsstrasse Nr. 6, Martinsbruggstrasse Haus 109 bis Schaugentobelstrasse, Sanierung	2-bewilligt	216 800	217 000	453	453	216 347
961600010	Kantonsstrasse Nr. 2, Rosenbergstrasse, Umbau Bahnhof	2-bewilligt	110 600				110 600
961600011	Kantonsstrasse Nr. 4, Teufener Strasse, Amselweg bis Fellenbergstrasse	3-abgerechnet	96 600		76 912	76 912	19 688
961600012	Kantonsstrasse Nr.99, Rehetobelstr., Tablatstr. - Schachenbüchel, Optimierung ÖV und Langsamverkehr	2-bewilligt	556 600	556 600		529	556 071
961600013	Teufener Strasse; flankierende Massnahmen, Engpassbeseitigung A1, Teilsperre, Konzept	2-bewilligt	65 600			60 284	5 316
961600014	Verkehrsmanagement, Teufener Strasse, Dosierung Jonenwatt	2-bewilligt	98 700				98 700
961600065	Kantonsstr. Nr.6, Martinsbruggstr., Ausbau Knoten Martinsbrugg-Schachen; Schuppisstr.-Unterschachen	2-bewilligt	546 161		493	493	545 668
961900024	LSA – Steuergeräte; Ersatz Kantonsstrassen, Anteil Stadt	2-bewilligt	267 600				267 600
961900039	Knotensteuergeräte bei Lichtsignalanlagen an Kantonsstrassen, Ersatz, Bauprogramm 2023	2-bewilligt	158 400	158 400	159 054	159 054	-654
961900040	Knotensteuergeräte bei Lichtsignalanlagen an Kantonsstrassen, Ersatz, Bauprogramm 2022	3-abgerechnet	166 600			178 873	-12 273
968900006	Starke Stadtachsen	2-bewilligt	23 000			28 648	-5 648

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
6150	Gemeindestrassen		91565538	7909450	9755460	38766603	52798935
961000002	Altenwegen Ost, Erschliessung und Verlängerung der Piccardstrasse	2-bewilligt	294000		84403	-420187	714187
961000003	Martinsbruggstrasse, Erschliessung der Baulandreserve	2-bewilligt	732000		245007	601642	130358
961010000	Massnahmen für Sehbehinderte und Blinde bei Strassenanlagen	3-abgerechnet	184000			182078	1922
961010001	Rollstuhlnetz, Massnahmen	3-abgerechnet	249000			236178	12822
961010004	Altstadtgassen, Gestaltung	2-bewilligt	240000	30000		149191	90809
961010006	Felsenstrasse, Instandstellung und Neugestaltung im Abschnitt Gottfried-Keller-Str. bis Kapellenstr.	2-bewilligt	1080000	170000	176693	600740	479260
961010008	Frohbergstrasse; Rorschacher Strasse - Steinachstrasse (Querverbindung Frohbergstrasse)	2-bewilligt	579000	82000	284259	366831	212169
961010011	St. Georgen-Strasse, Wiesenstrasse bis Bubenbergweg, Neugestaltung	2-bewilligt	760000	170000	909749	957304	-197304
961010013	Hechtackerstrasse, Haggenstrasse bis Bernhardswiesstrasse, Instandstellung und Neugestaltung	2-bewilligt	627000		-117314	390388	236612
961010015	Splügenweg und Schellenweg, Weganpassung infolge Olma Neubau: Anpassung	2-bewilligt	30000				30000
961010016	Dufourstrasse, Tambourenstrasse bis Schorenstrasse, Instandstellung	3-abgerechnet	287000		215544	309948	-22948
961010017	Rehetobelstrasse, Flurhofstrasse bis Haus Nr. 48, Neugestaltung	3-abgerechnet	526000		-21202	408015	117985
961010018	Teufener Strasse, Davidstrasse bis Oberstrasse, Instandstellung und Neugestaltung	3-abgerechnet	2644000		-193987	2018041	625959
961010019	Neugestaltung Marktplatz und Bohl, Projekt Vadian (Teil Hochbau 962040005)	2-bewilligt	17242000	500000	413869	1641432	15600568
961010021	Kolumbanstrasse, Splügenstrasse bis Heimatstrasse, Neugestaltung	2-bewilligt	944800	300000			944800
961010022	Gerhaldenstrasse, Strassenanpassung infolge Tempo 30	3-abgerechnet	347000		16200	306111	40889
961010023	Kolumbanstrasse; Heimatstrasse bis Heiligkreuzstrasse, Neugestaltung	2-bewilligt	1944800		14291	14291	1930509
961010025	Müller-Friedbergstrasse, Zwinglistrasse bis Müller-Friedberg-Strasse Nr. 15	2-bewilligt	1126000	350000			1126000
961010042	St. Leonhard-Strasse, Gäbrisstrasse bis Schibenerort; Projektierung	2-bewilligt	235000	150000	136442	173310	61690
961010091	Harzbüchelstrasse, Knoten Buchentalstrasse/Spinnereistrasse, Umgestaltung	2-bewilligt	268000	68000	268000	268000	
961010093	Bahnhof Bruggen, Verschiebung und Zugang	2-bewilligt	13526400	200000	56538	56538	13469862
961010096	Lehnstrasse, Gübsenweg bis Nr. 48; Neugestaltung	2-bewilligt	1226900	400000	276228	276228	950672
961010098	Güterbahnhofstrasse, Wegverbindungen Zimmerstrasse und Schlosserweg	2-bewilligt	95000		129	42931	52069
961010100	Grossackerstrasse, Rorschacher Strasse bis Falkensteinstrasse	2-bewilligt	181000	181000	181500	171337	9663
961020000	Aetschbergstrasse, Instandstellung Ramsenstrasse bis Wendeplatz	3-abgerechnet	834000			608445	225555
961020001	Stahlstrasse mit Ast Gerbestrasse, Instandstellung Zürcher Strasse bis Feldlistrasse	3-abgerechnet	611000			640777	-29777
	Burgstrasse, Instandstellung Fürstenlandstrasse bis Vonwilstrasse;						
961020002	Projektgenehmigung und Kreditfrei	3-abgerechnet	551000			326140	224860
961020003	Dietlistrasse, Instandstellung Schorenstrasse bis Wendeplatz	3-abgerechnet	1260000			1048640	211360
961020004	Biserhofstrasse, Instandstellung Seelenhofweg bis Wendeplatz	3-abgerechnet	1061000			885805	175195
961020005	Spinnereistrasse, Instandstellung Bachstrasse bis Heiligkreuzstrasse	3-abgerechnet	879000			765756	113244
961020006	Favrestrasse, Instandstellung Kreisel bis Martinsbruggstrasse	3-abgerechnet	856000			875904	-19904
961020007	Vadianstrasse, Instandstellung Abschnitt Kesslerstrasse bis Speerstrasse	3-abgerechnet	602000			486180	115820
961020008	Kirchlistrasse, Instandstellung Sonnenhaldenstrasse bis Sandrainstrasse	3-abgerechnet	1436000			1449784	-13784
961020009	Schorenstrasse, Instandstellung Im Hölzli bis Wendeplatz	3-abgerechnet	824000			847090	-23090
961020010	Haggenstrasse, Instandstellung Haltestelle Schlössli; Teilstrassenplan	3-abgerechnet	209000			258823	-49823
961020011	Höhenweg, Teltreppe bis Varnbüelstrasse, Instandstellung; Teilstrassenplan	3-abgerechnet	661000			712093	-51093
961020012	Lehnstrasse, Walserstrasse bis Lehnstrasse 46, Instandstellung	3-abgerechnet	957000			928004	28996
961020013	Schorenstrasse, Dufourstrasse bis Haus Nr. 50, Instandstellung	3-abgerechnet	1182000			1272183	-90183

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
961020014	Zwyssigstrasse, St. Josefen-Strasse bis Wendeplatz, Instandstellung	3-abgerechnet	607 000			442 617	164 383
961020015	St. Georgen-Strasse, Wenigerstrasse bis St. Georgen-Strasse Nr. 224, Instandstellung	3-abgerechnet	856 000			724 595	131 405
961020016	St. Georgen-Strasse, Etzelbüntstrasse bis Wenigerstrasse; Instandstellung	3-abgerechnet	1 938 000			1 725 342	212 658
961021000	Lindentalstrasse, Lindentalweg bis Helvetiastrasse, Instandstellung	2-bewilligt	826 000	-24 000	1 057 940	854 793	-28 793
961021001	Harzbüchelstrasse, Buchentalstrasse bis Lukasstrasse, Instandstellung und Umgestaltung	2-bewilligt	1 664 000	414 000	182 064	1 965 146	-301 146
961021002	Herisauer Strasse, Zeppelinstrasse bis Blériotweg, Instandstellung	3-abgerechnet	927 000		74 695	777 853	149 147
961021004	Sonnenhaldenstrasse, Guisanstrasse bis Tanneichenweg, Instandstellung	2-bewilligt	940 000	380 000	469 267	477 331	462 669
961021005	St. Georgen-Strasse, Haus Nr. 106 bis Etzelbüntstrasse	2-bewilligt	1 012 000	590 000	475 557	486 590	525 410
961021008	Rechenstrasse, Rechenwaldstr. bis Haus Nr. 11; Rechenwaldstr., KHK bis Rechenstrasse	2-bewilligt	1 089 000	89 000	459 031	896 516	192 484
961021009	Winkelriedstrasse, Tellstrasse bis Dufourstrasse, Instandstellung	2-bewilligt	1 090 000	510 000	826 527	837 008	252 992
961021010	Hardungstrasse	2-bewilligt	1 810 000		7 262	7 262	1 802 738
961021012	Schönaustrasse, Sömmerliwaldstrasse bis Isenringweg; Instandstellung	2-bewilligt	704 000	140 000	5 159	5 159	698 841
961021016	Sitterviadukt, FG Steg; Instandstellung	2-bewilligt	830 000		830 000	830 000	
961030001	Axensteinstrasse, Linsebühlstrasse bis Birtweg	2-bewilligt	717 000		480	480	716 520
961030010	St. Fiden Grossacker, Begegnungszone	2-bewilligt	144 100				144 100
961100000	Erweiterte Blaue Zone (EBZ), Ausdehnung auf das ganze Stadtgebiet	2-bewilligt	420 000	36 000	-30 807	248 756	171 244
961400004	Falkensteinweg, Fuss- und Radwegverbindung Hubertus- bis Grütlistrasse	2-bewilligt	151 000			1 548	149 452
961400007	Kantonsstrasse Nr. 1, St. Gallen, Rorschacher Strasse, Radstreifen Grossacker- bis Helvetiastrasse	3-abgerechnet	37 600			36 186	1 414
961400008	SBB-Sitterbrücke, Verbreiterung zur Verbesserung des Fuss- und Veloverkehrs	2-bewilligt	430 000			449 387	-19 387
961400013	Langsamverkehr, Sofortmassnahmen, 2018 - 2020	3-abgerechnet	600 000			621 888	-21 888
961400014	Kantonsstrasse Nr. 57, St. Gallen: Sonnenstrasse, LV-Querung Feuerwehr	2-bewilligt	129 000			108 054	20 946
961400015	St. Leonhard-Strasse, unterirdische Fuss- und Radwegverbindung Lokremisenweg – Bogenstrasse	2-bewilligt	3 311 000	500 000	105 841	435 688	2 875 312
961400018	St. Leonhard-Brücke, Brückenverbreiterung für den Langsamverkehr, inkl. Rampe; Projektierung	2-bewilligt	215 000		37 287	224 988	-9 988
961400021	Untereggen bis St. Gallen; Fuss- und Velobrücke; Projektierung	2-bewilligt	85 000	20 000	15 417	34 611	50 389
961400022	Oberstockenweg, Neubau velogängige Passerelle	2-bewilligt	926 000	500 000	4 080	98 584	827 416
961400023	Kantonsstrasse Nr. 56, St. Josefen-Strasse, Haus Nr. 4 bis Gaiserwaldweg	2-bewilligt	495 250	195 250			495 250
961400024	Fuss- und Veloverkehr, externe Unterstützung (2021-2023) für Planungen von Sofortmassnahmen	2-bewilligt	280 000	90 000	5 649	25 160	254 840
961400025	Fuss- und Veloverkehr, Sofortmassnahmen (2021-2023)	2-bewilligt	650 000	100 000	49 379	536 889	113 111
961400026	Lukasstrasse, Fussgängerstreifen Nr. 343, Lukasmühleweg	2-bewilligt	180 000	180 000			180 000
961400027	Verbr. Gübsenweg für den Fuss- und Veloverkehr, Gübsen-bis Lehnstr. (inkl. Steg entlang d. Sitterbrücke)	2-bewilligt	1 414 200	224 200	1 404 616	3 801 700	-2 387 500
961400049	Steinachstrasse, velogängige Passerelle Athletikzentrum – KSSG, Projektwettbewerb	2-bewilligt	275 000		219 865	253 963	21 037
961400054	Gotthelfstrasse Nr. 11 bis 13; Trottoirergänzung und Knotenanpassung	3-abgerechnet	96 000	94 000	10 099	82 498	13 502
961400064	Linsebühlstrasse; Verbesserung Fussgängersituation	2-bewilligt	58 170	200 000			58 170
961400065	Schönbühlstr. (KS Nr. 6), Martinsbrugg- bis R'Strasse; Radverbi. Martinsbr. bis R'Str.; Anteil Stadt	2-bewilligt	462 200	350 000	8 275	8 275	453 925
961400085	Steinachstrasse, Parkstrasse bis Spitalstrasse; Passerelle	2-bewilligt	1 610 000	200 000	42 061	42 061	1 567 939
961400111	Velovorzugsroute, Ost-West-Achse; Velostrassen	2-bewilligt	190 000	60 000		10 466	179 534
961400127	Unterer Graben, Passerelle über den Graben, Fusswegverbindung	2-bewilligt	813 718				813 718

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
961410000	Velovorzugsroute, entlang Gleise; Vertiefungsstudie	2-bewilligt	150 000	100 000	103 249	122 176	27 824
961410001	Burgweiherweg Fuss- und Radweg; Projektierung	2-bewilligt	38 000		26 857	40 977	-2 977
961410002	Velovorzugsroute Teufen – St. Gallen; Machbarkeitsstudie	2-bewilligt	23 400		79 036	121 580	-98 180
961410013	Velovorzugsroute, Neuhoferweg, Herisauerstrasse bis Gübsenstrasse; Ausbau	2-bewilligt	933 100				933 100
961410015	Velokampagne, Kommunikationsmassnahmen	2-bewilligt	450 000		15 951	15 951	434 049
961410022	St. Leonhard-Brücke, Brückenverbreiterung für den Langsamverkehr, inkl. Rampe; Ausführung	2-bewilligt	918 900		47 794	47 794	871 106
961500000	St. Georgen-Strasse; Erneuerung der Steinachbrücke beim Haus Nr. 120	2-bewilligt	1 205 000	300 000	285 169	1 181 019	23 981
961900005	Lärmsanierung an Gemeindestrassen, Projektierung, gebundene Ausgabe	2-bewilligt	555 000	60 000	-8 689	221 197	333 803
961900007	Dreilindengässlein, Beleuchtung von der Speicherstrasse bis zur Gesstreppe	3-abgerechnet	83 000			69 092	13 908
961900009	Augustinergasse, Beleuchtung Marktplatz bis Engalgasse	3-abgerechnet	39 000			39 453	-453
961900028	LSA – Steuergeräte; Ersatz Gemeindestrassen	2-bewilligt	1 895 000				1 895 000
6190	Werkhof, übrige		2 495 914	1 311 800	1 117 949	1 719 316	776 598
961700000	Kommunalfahrzeug mit Anbaugeräten; Ersatz	3-abgerechnet	200 000		122 194	190 337	9 663
961700001	Kommunalfahrzeug; Ersatz	3-abgerechnet	125 000		121 694	121 694	3 306
961700002	Strasseninspektorat, Ersatz eines Lastwagens 4x4	3-abgerechnet	269 250		259 406	259 406	9 845
961700003	Ersatz einer Saugkehrmaschine mit Elektroantrieb	3-abgerechnet	249 864			242 491	7 373
961700004	Unterflurabfallsammelfahrzeug; Ersatz	2-bewilligt	560 000	500 000	7 304	7 304	552 696
961700005	Ersatz einer Saugkehrmaschine mit Elektroantrieb	2-bewilligt	225 000	250 000	233 082	233 082	-8 082
961700007	Anhänger Asphaltkocher; Ersatz	2-bewilligt	130 000	130 000			130 000
961700012	Kommunalfahrzeug mit Anbaugeräten; Ersatz	3-abgerechnet	205 000	205 000	204 667	204 667	333
961700038	Kommunalfahrzeug Elektro, Ersatz	3-abgerechnet	226 800	226 800		186 440	40 360
963900002	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge	3-abgerechnet	150 000		147 773	147 773	2 227
963900010	Stadtgrün; Beschaffung Mähroboter	2-bewilligt	155 000		21 829	126 122	28 878
62	öffentlicher Verkehr		6 719 227	634 000	246 428	6 996 377	-277 150
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur		380 000	2 000		324 672	55 328
962040003	Parkgarage Kreuzbleiche, Instandsetzung PK	2-bewilligt	380 000	2 000		324 672	55 328
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr		6 339 227	632 000	199 916	4 143 915	2 195 312
961300000	Eigentrassierung auf den Hauptachsen des öffentlichen Verkehrs, Vorstudie	2-bewilligt	444 000		-46 435	343 328	100 672
961300001	Durchmesserlinie Appenzell-St. Gallen-Trogen; städtischer Beitrag	2-bewilligt	2 390 000			2 155 469	234 531
961300004	Eigentrassierung auf den Hauptachsen des ÖV, kurzfristige Massnahmen	2-bewilligt	239 147	60 000		71 797	167 350
961300005	Bushaltestellen, Massnahmen zur Verbesserung der Behindertengerechtigkeit	2-bewilligt	275 000			249 758	25 242
961300008	Normwarthallen, Bau von Fundamenten im Zusammenhang mit Strasseprojekten und -sanierungen	3-abgerechnet	236 000	60 000		75 266	160 734
961300013	Bushaltestellen, Verbesserung der Behindertengerechtigkeit im Zuge von Strassensanierungen 2020 bis 24	2-bewilligt	290 000	80 000	227	67 758	222 242
961300014	Rorschacher Strasse, Buswendeplatz Neudorf, Neugestaltung	3-abgerechnet	710 000		47 400	653 873	56 127
961300016	St. Leonhard-Strasse, Bushaltestelle Rosenbergstrasse, Neugestaltung	3-abgerechnet	742 000		-55 793	271 755	470 246

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
961300029	Kantonsstrasse Nr. 1, Rorschacher Strasse, Busspur Lindenstrasse bis Pappelweg	2-bewilligt	186880	190000			186880
961300052	Haltestelle Universität / Gatterstrasse, Verschiebung infolge HSG Learning Center	2-bewilligt	42000	42000	1010	1405	40596
961900015	ÖV-Linienerkennung Pilotprojekt für die ÖV-Bevorzugung	2-bewilligt	160000		116354	116354	43646
961900016	ÖV-Bevorzugung, ÖV-Linienerkennung; Anteil Stadt	2-bewilligt	624200	200000	137153	137153	487047
6290	Öffentlicher Verkehr, übrige				46512	2527791	-2527791
962000001	Neubau Betriebsgebäude DTB Rechenstrasse	2-bewilligt			46512	2527791	-2527791
63	Verkehr, übrige		2004600	71000	25530	1319924	684676
6340	Verkehrsplanung allgemein		2004600	71000	25530	1319924	684676
961900003	Innenstadt, Mikrosimulation und Verkehrsberechnungen	3-abgerechnet	180000		3208	172151	7849
961900004	Unterer Graben - Rosenbergstr., Optimierung des Verkehrsablaufes mittels Mikrosimulation und Verkehrs	3-abgerechnet	95000		1131	48204	46796
961900010	Martinsbrugg/Schuppis, Erarbeitung von verkehrsplanerischen Grundlagen	2-bewilligt	110000			31834	78166
961900011	Verkehrsregelungsanlagen, Umsetzung des Steuerungskonzeptes 2015/20	2-bewilligt	185000	-73000	-168995	101467	83533
961900012	Singenberg, Erarbeitung der verkehrlichen Gesamtkonzeption	2-bewilligt	131200		786	122067	9133
961900013	Agglomerationsprogramme 1.+ 2. Generation, externe Unterstützung bei der Erarbeitung von Vorstudien	2-bewilligt	265000	30000		178787	86213
961900014	Fahrzeitmessungen 2019-2020, Optimierung des öffentlichen Verkehrs	2-bewilligt	170000			61548	108452
961900017	Verkehrszählung, permanente Zählstellen des motorisierten Individualverkehrs, Umstellung Datentransf	2-bewilligt	107000			75008	31992
961900019	Tieftempokonzept auf Hauptachsen	2-bewilligt	149000	100000	129842	129842	19158
961900021	St. Leonhard-Strasse/Oberer Graben, Schützengasse bis Schibenertor, Studie für BGK	2-bewilligt	35000			7836	27164
961900022	Agglomerationsprogramm 3. Generation, externe Unterstützung für Vorstudien und Vorprojekten	2-bewilligt	265000	14000		237248	27752
961900038	Bahnhofstrasse, Schützengasse bis Schibenertor, Betriebs- und Gestaltungskonzept	2-bewilligt	130000			94375	35625
961900045	Knotensteuergeräte bei Lichtsignalanlagen an Kantonsstrassen, Ersatz, Bauprogramm 2024	2-bewilligt	182400		59557	59557	122843
64	Nachrichtenübermittlung		2043200		47938	642493	1400707
6400	Nachrichtenübermittlung		2043200		47938	642493	1400707
928000001	Internet Protokoll Version 6 (IPv6), Gesamteinführung	3-abgerechnet	350000		19261	165635	184365
928000003	Update INC1 (Infrastructure Network and Communication in der ersten Generation)	3-abgerechnet	660000			377360	282640
928000005	Ablösung Skype for Business (städtische Telefonielösung), gebundene Ausgabe	3-abgerechnet	417200		26134	96955	320245
928000013	INC 2, Update	2-bewilligt	616000		2544	2544	613456

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
7	Umweltschutz und Raumordnung		121 788 049	8 645 200	2 637 436	66 580 802	55 207 247
72	Abwasserbeseitigung		80 442 448	5 980 000	2 228 426	42 428 242	38 014 206
7200	Abwasserbeseitigung		80 442 448	5 980 000	2 228 426	42 428 242	38 014 206
951300001	Haggenstrasse, Hechtackerstrasse bis Gröblistrasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	835 000	500 000	7 451	128 538	706 462
951300002	Vonwilstrasse, Kanalerneuerung Zürcherstrasse bis Schillerstrasse	2-bewilligt	670 000			490 917	179 083
951300003	Fichtestrasse, Paul-Brandt Strasse bis Schorenplatz, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	130 000			74 087	55 913
951300004	Rehetobelstrasse, Rorschacher Strasse bis Brugg- und Rehetobelstr. Nr. 45 bis Grütlistrasse	2-bewilligt	983 000			639 810	343 190
951300005	Spittlerstrasse, Kolosseumstrasse bis Spittlerstrasse Nr. 10, Kanalerneuerung	2-bewilligt	342 000			278 969	63 031
951300006	Sonnenhaldenstrasse, Iddastrasse bis Goethestrasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	1 870 000			1 362 070	507 930
951300007	Stauffacherstrasse, Grünbergterasse bis Wendeplatz, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	110 000			63 845	46 155
951300008	Ruhbergstrasse, Treuacker-, Oberstrasse bis Teufener Strasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	210 000			172 490	37 510
951300009	Felsenstrasse, Gottfried-Keller-Strasse bis Kapellenstrasse, Teil-Erneuerung Wasserleitungen	2-bewilligt	470 000		42 652	319 674	150 326
951300010	Lehnhaldenstrasse, Abschnitt Hinterbergstrasse bis Lehnhaldenweg	2-bewilligt	180 000			164 307	15 693
951300011	Heiligkreuzstrasse, Spinnereistrasse bis Spinnereiweg, Mischwasserkanal Wiesenbach	2-bewilligt	1 480 000			1 585 556	-105 556
951300012	St. Leonhard bis Bahnhofplatz, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	2 020 000			1 409 297	610 703
951300013	Treuackerstrasse, Teufener Strasse bis Ruhbergstrasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	102 000			70 936	31 064
951300014	Hochwachtstrasse, Teufener Strasse bis Fähnernstrasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	216 000			143 048	72 952
951300015	Hörnlistrasse, Davidstrasse bis Vadianstrasse, Kanalerneuerung	2-bewilligt	217 000			167 713	49 287
951300016	Felsenstrasse, Kapellenstrasse bis Berneggstrasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	281 000			185 670	95 330
951300017	ARA Hofen, Arbonerstrasse 6/11, Kanalumlegung	2-bewilligt	421 000			299 005	121 995
951300018	Ilgenstrasse, Nr. 64 bis Otmarstrasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	82 000			75 898	6 102
951300019	Billenberg, Instandstellung Düker Billenberg und Kleinmassnahmen städtisches Kanalnetz	2-bewilligt	260 000			261 352	-1 352
951300020	Bavariakanal Kanalumlegung; Mischwasserkanal in der Rorschacherstrasse/ Frobergstrasse	2-bewilligt	1 130 000			1 204 175	-74 175
951300021	Kantonsspital Anschluss (KSSG), Lindenstrasse und Unterer Graben, Kanalinstandstellung, Ausbau Fernw	2-bewilligt	117 000			108 824	8 176
951300022	Kleinmassnahmen in div. Haltungen des städtischen Kanalnetzes, Renovierungen und Instandstellung von	2-bewilligt	480 000			554 173	-74 173
951301000	Steindachdole, Abschnitt Athletik Zentrum bis Lukasmüli, Kanalzustandsuntersuchungen	2-bewilligt	480 000			473 766	6 234
951301001	Mischabwasserkanäle Bürglistrasse, Abschnitt Haus Nr. 12 bis Parkstrasse	2-bewilligt	51 000			46 709	4 291
951301002	Mischabwasserkanal Aeusserer Sonnenweg; Abschnitt Sonnenstrasse bis St. Jakob-Strasse	2-bewilligt	54 000			42 297	11 703
951301003	Brühlgasse, Abschnitt Haus Nr. 15 bis Löwengasse	2-bewilligt	271 000			232 424	38 576
951301004	Kugelgasse, Abschnitt Spitalgasse bis Löwengasse	2-bewilligt	300 000			239 868	60 132
951301005	Mischabwasserkanäle St. Georgen-Strasse; Abschnitt Haus Nr. 36 bis 46	2-bewilligt	71 000		14 208	43 315	27 685
951301006	Kanalbaumassnahmen; Biserhofstrasse; Abschnitt Haus Nr. 28 bis Haus Nr. 42	2-bewilligt	460 000			370 452	89 548
951301007	Hardungstrasse; Haus Nr. 19 bis Haus Nr. 5; Kanalbaumassnahmen	2-bewilligt	112 000			87 353	24 647

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
951301008	Vadianstrasse; Abschnitt Pestalozzistrasse bis Geltenwilenstrasse; Kanalbaumassnahmen	2-bewilligt	837 000			602 064	234 936
951301009	Vadianstrasse; Abschnitt Kesslerstrasse bis Speerstrasse Kanalinstandstellung	2-bewilligt	72 000			54 947	17 053
951301010	Heiligkreuzbach; Neubau Stollen	2-bewilligt	728 000		-198 034	611 498	116 502
951301011	Heiligkreuzstrasse, Mischabwasserkanal, Abschnitt Lukasstrasse bis Kolumbanstrasse	2-bewilligt	1 710 000		15 369	1 664 823	45 177
951301013	Rotmontenstrasse, Mischabwasserkanal; Abschnitt Tannenstrasse bis Engelastrasse	2-bewilligt	85 000			101 184	-16 184
951301014	Museumstrasse; Abschnitt Parkstrasse bis Haus Nr. 24 (Theater)	2-bewilligt	137 000	130 000		12 229	124 771
951301015	Altwinkelstrasse, Blérioweg bis Haus Nr. 34	2-bewilligt	153 000			111 531	41 469
951301016	Berneggterrasse; Abschnitt Wassergasse bis Felsenstrasse, Kanalinstandstellung	2-bewilligt	83 000			60 011	22 989
951301017	Metzgergasse; Marktplatz bis Unterer Graben; Kanalinstandstellung	2-bewilligt	97 000			69 700	27 300
951301018	Kirchlistrasse; Abschnitt Sonnenhaldenstrasse bis Sandrainstrasse; Kanalerneuerung	2-bewilligt	995 000		-8 218	1 062 967	-67 967
951301019	Parkgarage Unterer Graben 25; Kanalumlegung des Mischwasserkanals	2-bewilligt	185 000			185 000	
951301020	Steinachdole; Abschnitt Bavariakanal bis Hochwasserentlastung Espenmoos; Neubau einer Sauberwasserle	2-bewilligt	526 000			471 114	54 886
951301021	Heimatstrasse; Kolumbanstrasse bis Langgasse; Kanalerneuerung	2-bewilligt	526 000			782 577	-256 577
951301022	Lehnstrasse; Haus Nr. 1 bis 21; Kanalerneuerung	2-bewilligt	440 000			371 884	68 116
951301023	Lehnstrasse; Haus Nr. 109 bis Haus Nr.104; Kanalumlegung	2-bewilligt	330 000			454 607	-124 607
951301024	Goethestrasse; Sonnenhaldenstrasse bis Schoeckstrasse; Kanalerneuerung	2-bewilligt	629 000			589 726	39 274
951301025	Grütlistrasse; Brauerstrasse bis Rorschacher Strasse; Kanalerneuerung	2-bewilligt	367 000			389 596	-22 596
951301026	Segantinstrasse; Kolumbanstrasse bis Aeplistrasse; Kanalerneuerung	2-bewilligt	352 000			306 750	45 250
951301027	Aeplistrasse; Segantinstrasse bis Flaschnerweg; Kanalerneuerung	2-bewilligt	437 000			396 066	40 934
951301028	St. Georgen-Strasse; Haus Nr. 120 bis 153; Kanalinstandstellung	2-bewilligt	950 000	200 000	89 821	829 644	120 356
951301029	Lerchental; PW Lerchental bis Rorschacher Strasse; Erhöhung Sicherheit Pumpendruckleitun	2-bewilligt	760 000			472 534	287 466
951301030	Joosrütibach; Abschnitt Regenbecken Büel zur Sitter; Kanalneubau Entlastungsleitung	2-bewilligt	2 800 000		-33 502	1 500 644	1 299 356
951302000	Kolumbanstrasse; Pelikanstrasse bis Kolumbanstrasse 47, Los 742; Kanalerneuerung und Kan	2-bewilligt	1 056 000	500 000	190 925	218 478	837 522
951302001	Alpsteinstrasse; Abschnitt Zürcher Strasse bis Fürstenlandstrasse; Kanalerneuerung und Kanalrenovier	2-bewilligt	256 000			191 685	64 315
951302002	Haggenhaldenstrasse; Abschnitt Haus Nr. 10 bis Bernhardswiesstrasse; Kanalerneuerung	2-bewilligt	270 000			232 315	37 685
951302003	Rittmeyerstrasse; Abschnitt Haggenstrasse bis Straubenzellstrasse; Kanalerneuerung und Kanalrenovier	2-bewilligt	153 000			114 814	38 186
951302004	Kleinmassnahmen in diversen Halterungen und Instandstellung von örtlichen Schäden	2-bewilligt	670 000	100 000	42 981	698 065	-28 065
951302005	Schönaustrasse	2-bewilligt	2 150 000		20 096	20 096	2 129 904
951302006	Sternackerstrasse inkl. Linsebühlstrasse; Flora- bis Linsebühlstr.; Sternackerstr. bis Sägegässlein	2-bewilligt	1 020 000	550 000	442 407	1 002 544	17 456
951302010	Kanalumlegung Unterschachenbach	2-bewilligt	175 000		188 133	193 705	-18 705
951302011	Davidstrasse, Hörnlistrasse bis Geltenwilenstrasse, Kanalerneuerung	2-bewilligt	754 000		460 181	480 181	273 819
951302013	Martinsbruggstrasse; Abschnitt Haus Nr. 16 bis Leichtathletikanlage Neudorf	2-bewilligt	140 000			147 881	-7 881
951302014	Schillerstrasse	2-bewilligt	80 000		31 070	57 864	22 136
951302017	Heimstrasse; Abschnitt Haus Nr. 6 bis Zürcher Strasse; Kanalrenovierung	2-bewilligt	101 000			79 054	21 946
951302021	Axensteinstrasse; Linsebühlstrasse bis Birtweg; Kanalrenovierungsarbeiten	2-bewilligt	111 000		2 950	2 950	108 050
951302022	Kleinmassnahmen im Kanalnetz	2-bewilligt	640 000		283 086	283 086	356 914

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
951320000	Altenwegen Ost, Erschliessung und Ableitung zur Sitter	3-abgerechnet	3960000	200000	261461	3413024	546976
951320001	Martinsbruggstrasse, kanalisationstechnische Erschliessung der Baulandreserve	2-bewilligt	457000		102744	425626	31374
951320003	Mischwasserkanal Rechenstrasse Erneuerung; Entlastungsleitung vom RB Rechenwald zur Sitter	3-abgerechnet	6700000		39087	5155893	1544107
951320004	Zürcher Strasse, Stahlstrasse bis Rechenstrasse; Instandstellung und Strassenraumgestaltung	2-bewilligt	5400000	2000000	900245	3392193	2007807
951320005	Regenrückhaltebecken Zwinglistrasse 2 + 4 (ehemaliges Kino Rex)	2-bewilligt	580000	100000	592013	906793	-326793
951320012	Bruggwaldstrasse, Trennsystem	2-bewilligt	533000	400000	193634	193634	339366
951320015	Kolumbanstrasse; Pelikanstrasse bis Kolumbanstrasse 47, Kanalerneuerung und -renovierung	2-bewilligt	1056000		-27553		1056000
951320016	Neubau Meteorabwasserkanal Gatterstrasse, Abschnitt Haus Nr. 25 bis Guisanstrasse	2-bewilligt	430000		453644	475115	-45115
951320018	Abwassergebühren 2022	2-bewilligt					
951320020	Pumpwerk Sittertal	2-bewilligt	410000		399451	403967	6033
951320023	Neubau Meteorabwasserkanal im Freibergweg, Abschnitt Wartensteinstrasse bis Guisanstrasse	2-bewilligt	430000				430000
951330000	ARA Hofen, 4. Sanierungsetappe zum Werterhalt	2-bewilligt	6834000		72503	6606863	227137
951330001	ARA Hofen-Wittenbach, Neubau Elimination Mikroverunreinigung, Projektierung	2-bewilligt	135400			432000	-296600
951330002	ARA Hofen-Wittenbach, Neubau Elimination Mikroverunreinigung, Realisierung	2-bewilligt	10415000			3807860	6607140
951330004	Erweiterung biologische Abwasserreinigung und flankierende Projekte	2-bewilligt	7922048	1300000	1063637	-1534061	9456109
951800000	ESG Anschlussbeiträge 2022	2-bewilligt				-3957004	3957004
951800001	ESG Anschlussbeiträge 2023	2-bewilligt			-3414018	-3414018	3414018
73	Abfallwirtschaft		27645900	770000	403951	14412896	13233004
7300	Abfallwirtschaft		27645900	770000	403951	14412896	13233004
951100000	Abfallentsorgung, Unterflurbehälter (UFB) und Unterflurpresscontainer (UFPC) für die Abfallbereitste	2-bewilligt	5015000	150000	88922	4174135	840865
951100001	Wertstoffsammelstellen, rollende Erneuerungen	2-bewilligt	1213000	50000	54690	1079182	133818
951200000	Deponie Tüfentobel, Abschlussprojekt (2028), 3. Etappe	2-bewilligt	3380000				3380000
951200001	Deponie Tüfentobel, Abschlussprojekt (2038), 4. Etappe	2-bewilligt					
951200002	Deponie Tüfentobel, Rahmenkredit	2-bewilligt	5660000			5387509	272492
951200003	Deponie Unterbüel, Betrieb	2-bewilligt	984000			799681	184319
951200004	Deponie Tüfentobel, Erweiterung Inertstoffkompartiment	2-bewilligt	7823900	500000		2223094	5600806
951200005	Deponie Tüfentobel, Projekt Klimaschutz	2-bewilligt	285000			344230	-59230
951200006	Deponie Tüfentobel; Waldkauf und Instandstellung Flurstrasse Rüti-Weid	2-bewilligt	295000		152140	296866	-1866
951900001	Ersatzbeschaffung von zwei Abfuhrfahrzeugen für die Kehrichtabfuhr und eines Hakenfahrzeugs für die	2-bewilligt	2990000	70000	108199	108199	2881801

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
74	Verbauungen		7 758 300	856 000	-706 303	5 383 944	2 374 356
7410	Gewässerverbauungen		7 758 300	856 000	-706 303	5 383 944	2 374 356
961200000	Wiesenbach West, Hochwasserschutz, Schoretshueb bis Zürcher Strasse Steinach, Hochwasserschutz, Wehrabsenkung und Bachoffenlegung	2-bewilligt	126 000		6 594	66 408	59 592
961200001	St. Georgen-Strasse 113-120	2-bewilligt	499 000	300 000	18 539	97 989	401 011
961200004	Guggeienbach, Teilumlegung mit Ableitung in den Tobelbach	2-bewilligt	110 000		31 551	49 535	60 466
961200005	Weierweidbach und Tal der Demut, Renaturierung	2-bewilligt	135 000		7 531	140 471	-5 471
961200007	Weierweidbach, Erneuerung und Umlegung GBS bis Wattbach	2-bewilligt	84 000		53 234	113 073	-29 073
961200008	Burgweiherbach, Eisbahn- bis Waldackerweg u. Ahornbach, Fürstenlandstr. bis Burgweiherbach	2-bewilligt	80 000		21 604	61 641	18 359
961200009	Wattbach, Durchlass Teufener Strasse, Sanierung Uferzone und Hangstabilität	2-bewilligt	5 000			11 919	-6 919
961200010	Drei Weiher, Knabenweiher, Sanierung Grundablass	2-bewilligt	1 240 000		4 087	1 409 995	-169 995
961200014	Heiligkreuzbach, Neubau Stollen	2-bewilligt	1 675 000		997	1 175 129	499 871
961200015	Burgweiherbach Lerchenfeldstr. bis Zürcher Str. - Aubach, Durchlass bis Zürcher Str.	2-bewilligt	141 000	5 000		77 685	63 315
961200016	Wenigerweiher, Baugrundunter-suchung und Erdbebennachweis	2-bewilligt	65 000		18 135	82 790	-17 790
961200018	Aubach, Strassendamm und Durchlass Rechenwaldstrasse, Risikobetrachtung und Massnahmenstudie	2-bewilligt	36 000	21 000	12 295	21 379	14 621
961200019	Burgweiherbach, Offenlegung, Bau- und Auflageprojekt	2-bewilligt	423 000	410 000	54 475	117 569	305 431
961200020	Erschliessung Altenwegen Ost und Bachprojekt Geissbergbach, Projektänderung, Tauschgeschäft	2-bewilligt	104 000		-1 024 975	78 883	25 117
961200021	Bildweiher, Dammabdichtung und Bachoffenlegung; gebundene Ausgabe	2-bewilligt	2 163 300		3 765	1 677 845	485 455
961200028	Gesamtrevision der Bau- und Zonenordnung (BZO), Festlegung Gewässerräume, gebundene Ausgabe	2-bewilligt	145 000	120 000	85 865	201 634	-56 634
961200039	Um- und Offenlegung Bruggwaldparkbach und Ausbau Heiligkreuzbach mit Ersatz Eindolung Waldstrasse	2-bewilligt	550 000				550 000
961200040	Steinach (Müllertor bis Wenigerweiher) und Rütibach (bis Rütweiher), Unterhalts- und Pflegekonzept	2-bewilligt	35 000				35 000
961200041	Weiherweidbach, Abschnitt GBS, Hochwasserschutz	2-bewilligt	20 000				20 000
961200043	Neuhofbach, Offenlegung	2-bewilligt	122 000				122 000
75	Arten- und Landschaftsschutz		310 000	2 900	34 716	288 513	21 487
7500	Arten- und Landschaftsschutz		310 000	2 900	34 716	288 513	21 487
968900000	Inventar der Naturobjekte, Neubearbeitung	2-bewilligt	250 000		27 599	228 847	21 153
968900004	Weierweidbach und Tal der Demut, Renaturierung	2-bewilligt	35 000			35 000	
968900007	Vernetzungsprojekt Schaugentobel; Projektverlängerung	2-bewilligt	25 000	2 900	7 117	24 666	334

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
77	Übriger Umweltschutz		335 000		200 307	247 477	87 524
7710 963020003	Friedhof und Bestattung Ostfriedhof, Neubau eines Gemeinschaftsgrabs, Studienauftrag und Realisierung	2-bewilligt	335 000 335 000		200 307 200 307	247 477 247 477	87 524 87 524
79	Raumordnung		5 296 401	1 036 300	476 339	3819 731	1476 670
7900 965000000 968900001 968900005 968900013 968900014 968900015 968900016 968900017 968900019 968900023 968900029 968900030 968900033 968900034 968900035 968900036 968900037	Raumordnung Geoinformatik, Erweiterung GemDat, Einführung Geoadapter Sondernutzungspläne vor 1980, Überprüfung St. Fiden – Heiligkreuz, Erarbeitung eines Zukunftsbildes sowie Entwicklung des stadt-eigenen Grunds Freiraumstrategie St. Leonhard-Strasse/Oberer Graben, Abschnitt Schützengasse bis Schibenertor, Studie als Entscheidung St. Fiden, Gesamtüberdeckung der Gleisanlagen und der Nationalstrasse, vertiefte Machbarkeitsstudie Gebietsentwicklung, Verschiebung Bahnhof Bruggen, Machbarkeitsstudie Entwicklungsplanung St. Gallen West – Gossau Ost 2019-2023 Arealentwicklung Steinachstrasse, Entwicklungskonzept Med-Cluster Festlegung Gewässerräume, gebundene Ausgabe Wohnraumstrategie, Umsetzung Kommunaler Richtplan; Nachführung und ordentliche Anpassung 2021 / 2022 Innenentwicklungsstrategie und Freiraumstrategie, Kommunikation Stadttraumkonzept, Erarbeitung Entwicklungsplanung Stadtteil Winkeln Verschiebung Bahnhof Bruggen, Projektierung Entwicklung Sportschwerpunkt Gründenmoos; Machbarkeitsstudie + Wettbewerb	2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 3-abgerechnet 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 3-abgerechnet 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt 2-bewilligt	5 296 401 37 800 140 000 1 480 001 150 000 35 000 368 500 280 000 611 000 260 000 190 000 132 000 313 100 144 000 304 000 140 000 460 000 251 000	1 036 300 37 800 15 000 375 000 28 500 95 000 80 000 55 000 30 000 70 000 250 000	476 339 30 214 1 400 27 076 -12 191 43 990 12 115 21 802 11 945 12 491 235 003 92 496	3819 731 30 214 116 910 873 520 149 777 29 618 356 309 264 803 611 198 243 671 26 298 312 048 145 375 251 255 12 491 303 751 92 496	1476 670 7 586 23 090 606 481 223 5 383 12 191 15 197 -198 16 329 190 000 105 702 1 053 -1 375 52 745 127 509 156 249 158 505
8	Volkswirtschaft		45 000	4 000	378	-1 494	46 494
81	Landwirtschaft		45 000	4 000	378	-1 494	46 494
8120 968900002 968900008	Strukturverbesserung Landwirtschaftsgebiete der Stadt St.Gallen, Vernetzungsprojekte Entwicklung der städtischen Landwirtschaft; Landwirtschaftskonzept II	2-bewilligt 2-bewilligt	45 000 25 000 20 000	4 000 4 000	378 378	-1 494 -18 344 16 850	46 494 43 344 3 150

Projekt	Bezeichnung	Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
9	Finanzen und Steuern		1 103 000		132 318	861 312	241 689
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		1 103 000		132 318	861 312	241 689
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1 103 000		132 318	861 312	241 689
962900008	Einführung «IMOM – integriertes Immobilienmanagement», gebundene Ausgabe	2-bewilligt	520 000		43 357	434 502	85 498
964000000	Liegenschaftenstrategie; Vorgehen und Software	2-bewilligt	170 000		10 533	148 529	21 471
964000003	Riethüsli, Zentrumsentwicklung, Projekt- und Investorenwettbewerb	2-bewilligt	271 000		78 428	119 333	151 667
964000004	Zwischennutzung St. Fiden, Erhöhung Anzahl Parkplätze	2-bewilligt	142 000			158 947	-16 947

Bilanz

Bilanz

Konto	Bestand per 01.01.2023	Bestand per 31.12.2023	Veränderung
1 Aktiven	1 825 996 305.90	1 855 605 514.80	29 609 208.90
10 Finanzvermögen	843 985 202.82	867 234 271.76	23 249 068.94
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	66 799 752.66	49 251 042.30	-17 548 710.36
1000 Kasse	223 784.52	213 911.90	-9 872.62
1001 Post	27 177 368.41	45 921 111.76	18 743 743.35
1002 Bank	39 398 599.73	3 116 018.64	-36 282 581.09
101 Forderungen	74 196 093.15	91 727 460.59	17 531 367.44
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	20 731 237.01	16 136 910.94	-4 594 326.07
1011 Kontokorrente mit Dritten		21 168 117.28	21 168 117.28
1012 Steuerforderungen	50 169 504.32	52 702 482.71	2 532 978.39
1013 Anzahlungen an Dritte	2 705.20	44 706.75	42 001.55
1014 Transferforderungen	3 235 049.81	1 339 998.31	-1 895 051.50
1015 Interne Kontokorrente	-2 252.61	226 866.55	229 119.16
1016 Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	39 849.48	88 378.05	48 528.57
1019 Übrige Forderungen	19 999.94	20 000.00	0.06
102 Kurzfristige Finanzanlagen	50 999 969.13		-50 999 969.13
1023 Festgelder	50 999 969.13		-50 999 969.13
104 Aktive Rechnungsabgrenzung	16 275 939.11	13 976 984.53	-2 298 954.58
1040 Aktive Rechnungsabgrenzung Personal	26 095.00	75 822.07	49 727.07
1041 Aktive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	3 428 717.25	361 099.18	-3 067 618.07
1042 Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern	5 592 468.15	6 228 739.09	636 270.94
1043 Aktive Rechnungsabgrenzung Transfer der ER	5 440 941.43	2 367 260.70	-3 073 680.73
1044 Aktive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand/-ertrag	97 552.57		-97 552.57
1045 Aktive Rechnungsabgrenzung übriger betrieblicher Ertrag	1 690 164.71	4 944 063.49	3 253 898.78
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	1 440 247.63	1 493 589.99	53 342.36
1060 Handelswaren	5 776.95	6 298.89	521.94
1061 Roh- und Hilfsmaterial	1 434 470.68	1 487 291.10	52 820.42
107 Langfristige Finanzanlagen	33 529 746.14	84 999 349.35	51 469 603.21
1070 Aktien und Anteilscheine	16 192 500.00	17 515 450.00	1 322 950.00
1071 Verzinsliche Anlagen	17 337 246.14	67 483 899.35	50 146 653.21
108 Sachanlagen Finanzvermögen	600 743 455.00	625 785 845.00	25 042 390.00
1080 Grundstücke Finanzvermögen	297 162 910.00	323 836 300.00	26 673 390.00
1084 Gebäude Finanzvermögen	303 580 545.00	301 949 545.00	-1 631 000.00

Bilanz

Konto	Bestand per 01.01.2023	Bestand per 31.12.2023	Veränderung
14 Verwaltungsvermögen	982 011 103.08	988 371 243.04	6 360 139.96
140 Sachanlagen VV	721 992 873.24	725 270 697.83	3 277 824.59
1401 Strassen, Verkehrswege	144 081 555.54	149 724 757.34	5 643 201.80
1402 Wasserbau	8 102 554.88	10 044 568.93	1 942 014.05
1403 Übrige Tiefbauten	81 020 866.30	82 720 626.41	1 699 760.11
1404 Hochbauten	430 876 410.66	426 845 219.79	-4 031 190.87
1406 Mobilien	8 688 772.39	11 890 148.39	3 201 376.00
1407 Anlagen im Bau	48 508 902.70	43 549 370.91	-4 959 531.79
1409 Übrige Sachanlagen	713 810.77	496 006.06	-217 804.71
142 Immaterielle Anlagen	12 401 029.84	16 206 175.21	3 805 145.37
1420 Software	4 421 237.41	5 865 137.86	1 443 900.45
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung		3 012 802.66	3 012 802.66
1429 Übrige immaterielle Anlagen	7 979 792.43	7 328 234.69	-651 557.74
144 Darlehen	235 000 000.00	235 000 000.00	
1444 Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	235 000 000.00	235 000 000.00	
145 Beteiligungen	1 840 000.00	1 840 000.00	
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1 840 000.00	1 840 000.00	
146 Investitionsbeiträge	10 777 200.00	10 054 370.00	-722 830.00
1460 Investitionsbeiträge an Bund	139 067.00	129 134.00	-9 933.00
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	565 600.00	525 200.00	-40 400.00
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	41 067.00	85 104.00	44 037.00
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	10 018 399.00	9 302 798.00	-715 601.00
1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte	13 067.00	12 134.00	-933.00

Bilanz

Konto	Bestand per 01.01.2023	Bestand per 31.12.2023	Veränderung
2 Passiven	-1 825 996 305.90	-1 855 605 514.80	-29 609 208.90
20 Fremdkapital	-1 241 722 210.08	-1 223 387 513.17	18 334 696.91
200 Laufende Verbindlichkeiten	-90 396 956.04	-94 369 379.03	-3 972 422.99
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen von Dritten	-46 795 975.41	-47 976 917.73	-1 180 942.32
2001 Kontokorrent mit Dritten	-5 304 527.71	-1 688 142.63	3 616 385.08
2002 Steuern	-31 791 118.17	-40 484 303.79	-8 693 185.62
2003 Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-3 195 483.70	-1 286 033.37	1 909 450.33
2005 Interne Kontokorrente	991 362.77	-793 161.25	-1 784 524.02
2006 Depotgelder und Kautionen	-3 437 482.14	-305 493.32	3 131 988.82
2009 Übrige laufende Verpflichtungen	-863 731.68	-1 835 326.94	-971 595.26
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-150 936 671.87	-158 186 870.68	-7 250 198.81
2010 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzinstituten	-100 000 000.00	-105 000 000.00	-5 000 000.00
2011 Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen	8 568 269.46	-6 311 940.26	-14 880 209.72
2019 Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten	-59 504 941.33	-46 874 930.42	12 630 010.91
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-31 910 754.21	-39 075 947.62	-7 165 193.41
2040 Passive Rechnungsabgrenzungen Personalaufwand	-53 308.85	-48 517.75	4 791.10
2041 Passive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand	-3 624 482.20	-2 634 298.09	990 184.11
2042 Passive Rechnungsabgrenzungen Steuern	-7 251 341.51	-6 893 933.55	357 407.96
2043 Passive Rechnungsabgrenzungen Transfer der Erfolgsrechnung	-17 986 250.40	-23 627 375.65	-5 641 125.25
2044 Passive Rechnungsabgrenzungen Finanzaufwand/Finanzertrag	-2 977 857.90	-4 203 702.10	-1 225 844.20
2045 Passive Rechnungsabgrenzungen übriger betrieblicher Ertrag	-17 513.35	-428 392.98	-410 879.63
2046 Passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung		-1 239 727.50	-1 239 727.50
205 Kurzfristige Rückstellungen	-6 666 499.61	-12 116 611.69	-5 450 112.08
2050 Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		-8 132 287.05	-8 132 287.05
2051 Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-6 407 242.02		6 407 242.05
2055 Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	-106 734.62	-102 580.40	4 154.22
2056 Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		-3 729 221.27	-3 729 221.27
2058 Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-152 522.97	-152 522.97	
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-839 499 846.97	-822 657 666.20	16 842 180.77
2063 Anleihen	-420 000 000.00	-420 000 000.00	
2064 Darlehen, Schuldscheine	-415 000 000.00	-395 000 000.00	20 000 000.00
2068 Passivierte Anschlussbeiträge	-3 957 004.12	-7 107 222.05	-3 150 217.93
2069 Übrige langfristige Finanzverbindlichkeiten	-542 842.85	-550 444.15	-7 601.30
208 Langfristige Rückstellungen	-104 474 684.77	-94 879 441.91	9 595 242.86
2086 Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	-23 057 972.96	-14 639 990.40	8 417 982.56
2088 Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-68 139 451.51	-68 139 451.51	
2089 Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-13 277 260.30	-12 100 000.00	1 177 260.30
209 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-17 836 796.61	-2 101 596.04	15 735 200.57
2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-17 836 796.61	-2 101 596.04	15 735 200.57

Bilanz

Konto	Bestand per 01.01.2023	Bestand per 31.12.2023	Veränderung
29 Eigenkapital	-584 274 095.82	-632 218 001.63	-47 943 905.81
290 Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen	-88 979 863.67	-100 663 971.59	-11 684 107.92
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-88 979 863.67	-100 663 971.59	-11 684 107.92
291 Fonds im Eigenkapital	-221 138.35	-14 777 604.47	-14 556 466.12
2910 Fonds im Eigenkapital	-221 138.35	-14 777 604.47	-14 556 466.12
294 Reserven	-174 511 699.40	-195 914 230.59	-21 402 531.19
2940 Ausgleichsreserven	-99 266 026.89	-119 266 026.89	-20 000 000.00
2941 Reserve Werterhalt Finanzvermögen	-75 245 672.51	-76 648 203.70	-1 402 531.19
295 Aufwertungsreserve (Einführung RMSG)	-226 245 514.50	-226 245 514.50	
2950 Aufwertungsreserve	-226 245 514.50	-226 245 514.50	
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-94 315 879.90	-94 616 680.48	-300 800.58
2990 Jahresergebnis	3 664 440.14	-300 800.58	-3 965 240.72
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-97 980 320.04	-94 315 879.90	3 664 440.14

Bilanz

Finanzvermögen

Wertpapiere und Darlehen

		Nominalwert CHF	Kurs Prozent	Bilanzwert CHF
Aktien und Anteilscheine				
City Parking St. Gallen AG	2 557 Namenaktien zu CHF 1 100 nom.	2 812 700.00	6 850.00	17 515 450.00
		<u>2 812 700.00</u>		<u>17 515 450.00</u>
		Bestand Ende Vorjahr CHF	Bewegungen während des Rechnungsjahres Zunahme Abnahme	Bestand Ende Rechnungsjahr CHF
Darlehen				
FC Fortuna		366 000.00	-28 000.00	338 000.00
Tennisclub St. Gallen		4 119 246.15	-105 346.80	4 013 899.35
Curling Center St. Gallen		4 000 764.80	-134 767.58	3 865 997.22
WB Curling Center St. Gallen		-4 000 764.80	134 767.58	-3 865 997.22
Stiftung Plätze für Fahrende		360 000.00		360 000.00
Verein Altersheim Rot		872 000.00		872 000.00
Militärkantine St. Gallen		500 000.00		500 000.00
Verein Evangelisches		7 000 000.00	695 000.00	7 695 000.00
Hektor AG St. Gallen		400 000.00		400 000.00
WB Hektor AG St. Gallen			-400 000.00	-400 000.00
Genossenschaft Weiere		400 000.00		400 000.00
Tennisclub St. Gallen		270 000.00	-15 000.00	255 000.00
Nostalgieverein Feuer		250 000.00		250 000.00
GBS Gemeinnützige Bau		<u>2 800 000.00</u>		<u>2 800 000.00</u>
		<u>17 337 246.15</u>	<u>829 767.58</u>	<u>-683 114.38</u>
				<u>17 483 899.35</u>

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Grundstück		Fläche in m²	Verkehrswert	Zugang	Abgang	Bewertungskorrektur	Umbuchung
	Verkehrswert per 01.01.2023				600 743 455.00	980 000.00	-949 845.00	25 012 235.00	
	Verkehrswert per 31.12.2023				625 785 845.00				
	Wohn- und Geschäftliegenschaften					980 000.00		4 405 400.00	-2 524 000.00
102969	Ahornstrasse 25a	W	5336	348				268 400.00	212 600.00
100101	Ahornstrasse 25a/Waldacker	W	1953	9807					-212 600.00
	Bitzistrasse 65	C	4590	431					-104 000.00
100131	Feldbachstrasse 9	W	1051	334				140 000.00	
100143	Haggenhaldenstrasse 18	W	2943	144				175 000.00	
100144	Haggenhaldenstrasse 22	W	2946	190				259 000.00	
100145	Haggenhaldenstrasse 24	W	2947	141				167 000.00	
100146	Haggenhaldenstrasse 26	W	2948	142				161 000.00	
100147	Haggenhaldenstrasse 28	W	2949	140				199 000.00	
100148	Haggenhaldenstrasse 30	W	2950	189				198 000.00	
100149	Haggenhaldenstrasse 38	W	2956	657				177 000.00	
102935	Kirchgasse 16	C	0869	135				1 596 000.00	
	Lukasstrasse 27/29	F	346	2258					-2 420 000.00
100201	Mühlenstrasse 4/6	C	1755	153				62 000.00	
100216	Oststrasse 5	F	1167	609				108 000.00	
100217	Pappelweg	F	5616	581				60 000.00	
100229	Rosenbergstrasse 2	C	2535	285				61 000.00	
100244	Singenbergstrasse 3	C	1400	277				1 270 000.00	
100246	Sonneggstrasse	F	1258	845				30 000.00	
102942	Sturzeneggstrasse 35	W	2135	888		980 000.00		-526 000.00	
	Landwirtschaftliche Liegenschaften							-3 468 790.00	-998 610.00
100284	Auweg	W	2317	30811				6 000.00	
102940	Guggeienweg	F	6430	5679				22 000.00	
100312	Quellenstrasse	F	5218	850				600.00	
100314	Rechenwaldstrasse	W	2316	11173					-345 725.00
102967	Rechenwaldstrasse, Au	W	5335	5031					201 850.00
102968	Rechenwaldstrasse, Au	W	5334	3586					143 875.00
	Remishueb, Riedererholz	F	6436	1565					-1 795 040.00
100324	Rorschacherstrasse 301b (Anteil im VV)	F	1792	16213				-2 703 960.00	
102800	Walkeweg	W	5320	3870				-793 430.00	796 430.00
	Bauplätze							7 710 700.00	-3 764 330.00
100340	Aeplistrasse	F	34	498				47 000.00	

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Grundstück	Fläche in m²	Verkehrswert	Zugang	Abgang	Bewertungskorrektur	Umbuchung
100341	Aeplistrasse	F 35	424				40 000.00	
100345	Bachstrasse	F 6308	18720				-10 000.00	
100350	Boppartstrasse	W 3682	530				53 000.00	
100359	Espenmoosstrasse	F 3504	4059				-5 000.00	
100366	Gübsenstrasse	W 4181	6599				650 000.00	
100372	Heiligkreuzstrasse 8/8b	F 3133	7689				-924 000.00	
	Martinsbruggstrasse	F 5521	10456					-5 072 000.00
102943	Oberschachen	F 6433	7018				1 787 900.00	1 312 100.00
102944	Oberschachen	F 6434	4236				1 358 000.00	792 000.00
100421	Stephanshornstrasse	F 3738	14090				2 000.00	
100432	Zürcher Strasse	W 766	868				260 000.00	
100436	Zürcher Strasse	W 3700	8234				4 451 800.00	
	Zürcher Strasse	W 5320	3870					-796 430.00
	Baurechtsparzellen					-949 845.00	16 820 905.00	7 286 940.00
100439	Ahornstrasse 12	W 3961	3143				-1 000.00	
100440	Ahornstrasse 25b	W 4577	283				40 000.00	
100441	Ahornstrasse 25c	W 4278	247				30 000.00	
100109	Bitzistrasse 65	C 4590	431			-101 845.00	428 845.00	104 000.00
102934	Brauerstrasse	F 6436	8289				4 774 960.00	1 795 040.00
100453	Brauerstrasse 96	F 5904	778				193 000.00	
100515	Hinterberg 53,55,57	W 3191	1553				1 535 000.00	
100541	Kesselhaldenstrasse 28	F 5997	411				39 000.00	
100542	Kesselhaldenstrasse 28a	F 5996	193				29 000.00	
100543	Kesselhaldenstrasse 28b	F 5995	215				28 000.00	
100545	Kesselhaldenstrasse 28d	F 5993	245				31 000.00	
100555	Letzistrasse 37	W 3528	2451				-160 000.00	
100189	Lukasstrasse 27/29	F 346	2258			-848 000.00	-81 000.00	2 420 000.00
100391	Martinsbruggstrasse	F 5521	10456				3 015 100.00	2 056 900.00
100564	Mövenstrasse 12	W 4722	5517				942 000.00	
102945	Oberschachen	F 6435	4873				2 406 000.00	911 000.00
100570	Pasteurstrasse 11	F 5908	391				51 000.00	
100571	Pasteurstrasse 12	F 5918	354				46 000.00	
100572	Pasteurstrasse 13	F 5909	391				55 000.00	
100573	Pasteurstrasse 14	F 5915	320				36 000.00	
100574	Pasteurstrasse 15	F 5910	440				64 000.00	
100575	Pasteurstrasse 16	F 5914	438				56 000.00	
100577	Pasteurstrasse 2	F 5921	293				35 000.00	
100578	Pasteurstrasse 20	F 5912	203				32 000.00	
100579	Pasteurstrasse 22	F 5913	411				57 000.00	
100581	Pasteurstrasse 5	F 5905	338				38 000.00	

Anlagen-Nr.	Bezeichnung	Grundstück		Fläche in m²	Verkehrswert	Zugang	Abgang	Bewertungskorrektur	Umbuchung
100582	Pasteurstrasse 6	F	5919	414				57 000.00	
100583	Pasteurstrasse 7	F	5906	391				52 000.00	
100584	Pasteurstrasse 8/10	F	5916	438				48 000.00	
100585	Pasteurstrasse 9	F	5907	391				49 000.00	
100605	Scheffelstrasse 1	C	1502	782				914 000.00	
100616	Sonnmattstrasse 10-18	W	3667	6059				1 055 000.00	
100619	Sonnmattstrasse 19	W	3670	5317				346 000.00	
100621	Sonnmattstrasse 21a/b	W	2450	5306				674 000.00	
100622	Sonnmattstrasse 23	W	4435	2051				209 000.00	
100623	Sonnmattstrasse 25	W	4437	2818				196 000.00	
100639	Vogelherdstrasse 18/18a/20/20a	F	5861	4080				-365 000.00	
100640	Vogelherdstrasse 22/22a/24/24a	F	5862	3575				-365 000.00	
100648	Zwyssigstrasse 39	W	4271	2744				231 000.00	
	Bodenabschnitte							-455 980.00	
100671	Espenmoosstrasse	F	937	2119				1 400.00	
100705	Langgasse	F	413	110				39 000.00	
100727	Remishuebstrasse	F	5706	33016				-496 380.00	

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Liegenschaften im Finanzvermögen				600 743 455	625 785 845
Öffentliche Gebäude (Anteil FV)				18 415 000	18 415 000
Bahnhofplatz 7, Nebenbahnhof mit Verbindungsbau	C	3949	1862	952 000	952 000
Feldlistrasse 10, 18-18c	W	1902	93961	655 200	655 200
Neugasse 1-5, Amtshaus	C	0349	2542	2 995 000	2 995 000
Poststrasse 26-30, Rathaus	C	4700	2878	6 898 800	6 898 800
Wassergasse 23	C	3522	588	5 054 000	5 054 000
Neugasse 25, Dienststelle Schule und Musik	C	0350	364	1 860 000	1 860 000
Schulliegenschaften (Anteil FV)				4 746 200	4 746 200
Alpsteinstrasse 7	W	1371	791	163 500	163 500
Florastrasse 5	C	1364	511	567 700	567 700
Gallusstrasse 11, Gastronomie	C	0611	245	539 000	539 000
Goethestrasse 15	C	3256	625	461 000	461 000
Kräzernstrasse 118	W	2090	1555	409 000	409 000
Oberhaldenstrasse 15	F	3705	15416	356 000	356 000
Schönaustrasse 82	W	1438	11594	364 500	364 500
Zilstrasse 61/63	F	4538	27335	279 000	279 000
Zürcher Strasse 228	W	0634	21852	1 459 500	1 459 500
Zwinglistrasse 5	C	2549	597	147 000	147 000
Wohn- und Geschäftsliegenschaften				266 072 725	268 934 125
Aeplistrasse 10	F	40	388	906 000	906 000
Aeplistrasse 10a	F	37	788	845 000	845 000
Aeplistrasse 2	F	31	576	2 830 000	2 830 000
Ahornstrasse 25a	W	5336	348		481 000
Ahornstrasse 25a / Waldacker	W	1953	9807	427 000	214 400
Altenwegenstrasse 37	W	2275	3646	1 310 000	1 310 000
Auf dem Damm 10	C	585	411	815 000	815 000
Auf dem Damm 14 / Wallstrasse	C	587	678	2 060 000	2 060 000
Auf dem Damm 20 / Wallstrasse 17	C	595	328	1 980 000	1 980 000
Auf dem Damm 4	C	580	199	1 570 000	1 570 000
Augustinergasse 13, Unterer Gr	C	246	59	347 000	347 000
Bedastrasse 12	F	1696	735	1 610 000	1 610 000
Bitzistrasse 65	C	4590	431	104 000	
Blumenaustrasse 26	C	1503	1044	2 060 000	2 060 000
Blumenaustrasse 39	C	937	123	606 000	606 000
Blumenbergplatz 3	C	226	574	6 490 000	6 490 000
Böcklinstrasse 2	C	2630	6809	9 710 000	9 710 000
Brühltor-Unterführung	C	4776	1532	2 155 000	2 155 000
Bucheggstrasse 10	F	245	396	729 000	729 000
Bucheggstrasse 12	F	248	5126	3 130 000	3 130 000
Bucheggstrasse 2	F	241	293	948 000	948 000
Bucheggstrasse 3	F	238	371	1 140 000	1 140 000
Bucheggstrasse 4	F	242	225	829 000	829 000
Bucheggstrasse 6	F	243	252	879 000	879 000
Bucheggstrasse 7	F	249	400	460 000	460 000
Bucheggstrasse 8	F	244	384	917 000	917 000
Buchwaldstrasse 12	F	253	686	1 380 000	1 380 000
Bürglistrasse 8	C	1426	495	2 730 000	2 730 000
Davidstrasse 40/42/44/46	C	3184	3576	8 154 100	8 154 100
Dürrenmattstrasse 24	W	1885	2571	3 490 000	3 490 000
Espenmoosstrasse 18	F	394	3261	811 100	811 100
Falkensteinstrasse 11	F	2472	425	2 330 000	2 330 000
Falkensteinstrasse 8	F	1055	471	1 683 000	1 683 000
Feldbachstrasse 3	W	1218	226	1 100 000	1 100 000
Feldbachstrasse 9	W	1051	334	1 390 000	1 530 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m ²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Feldlistrasse 21	W	0061	643	4 520 000	4 520 000
Gallusstrasse 29	C	581	128	960 000	960 000
Gallusstrasse 33	C	573	763	1 540 000	1 540 000
Gallusstrasse 37 / 37a	C	569	398	1 440 000	1 440 000
Gallusstrasse 39	C	568	163	1 980 000	1 980 000
Gallusstrasse 40	C	554	525	1 310 000	1 310 000
Gallusstrasse 43	C	565	505	3 120 000	3 120 000
Geltenwilenstrasse 2	C	3183	648	669 600	669 600
Geltenwilenstrasse 20 / Unterstr	C	2122	793	3 940 000	3 940 000
Grossackerstrasse 4	F	2471	317	1 560 000	1 560 000
Gründenstrasse 30	W	2582	160019	153 225	153 225
Gübsenstrasse 36	W	2175	332	566 000	566 000
Haggenhaldenstrasse 18	W	2943	144	356 000	531 000
Haggenhaldenstrasse 22	W	2946	190	373 000	632 000
Haggenhaldenstrasse 24	W	2947	141	387 000	554 000
Haggenhaldenstrasse 26	W	2948	142	384 000	545 000
Haggenhaldenstrasse 28	W	2949	140	339 000	538 000
Haggenhaldenstrasse 30	W	2950	189	455 000	653 000
Haggenhaldenstrasse 38	W	2956	657	544 000	721 000
Haggenstrasse 45	W	3023	5427	4 360 200	4 360 200
Haggenstrasse 57	W	2823	935	749 000	749 000
Haggenstrasse 59	W	2824	881	733 000	733 000
Haggenstrasse 61	W	2825	835	675 000	675 000
Haggenstrasse 63	W	2826	799	768 000	768 000
Haggenstrasse 65	W	2955	939	762 000	762 000
Haggenstrasse 69	W	2893	624	255 000	255 000
Hardungstrasse 4	F	3661	1359	2 110 000	2 110 000
Hardungstrasse 6	F	3993	1725	902 000	902 000
Hechtackerweg 2	W	2822	1256	552 000	552 000
Hechtackerweg 4	W	2821	814	584 000	584 000
Herisauer Strasse 70	W	2961	452	1 790 000	1 790 000
Höggersbergweg 2	F	6272	1012	1 660 000	1 660 000
Höhenweg 18	F	6158	2770	1 870 000	1 870 000
Höhenweg 28	F	6271	666	725 000	725 000
Im Grund 22	W	2359	445	426 000	426 000
Innerer Sonnenweg 1a	C	1535	645	603 000	603 000
Jüchstrasse 25, Jugendherberge	F	3964	4311	1 367 000	1 367 000
Kirchgasse 11	C	904	335	2 210 000	2 210 000
Kirchgasse 16	C	0869	135	904 000	2 500 000
Kirchgasse 3	C	901	132	505 000	505 000
Kirchgasse 5	C	902	152	825 000	825 000
Kirchgasse 7	C	903	146	643 000	643 000
Klosterweidlistrasse 9	F	5524	1475	536 000	536 000
Klubhausstrasse 3	C	2350	466	2 300 000	2 300 000
Kolosseumstrasse 14	F	212	389	1 560 000	1 560 000
Kolosseumstrasse 8	F	209	227	1 010 000	1 010 000
Kräzernstrasse 27	W	974	1564	429 000	429 000
Kräzernstrasse 46	W	2425	1501	350 000	350 000
Kräzernstrasse 79	W	2124	2377	1 680 000	1 680 000
Kreuzbleicheweg 2	C	3052	4683	3 450 000	3 450 000
Lagerstrasse 10	C	3287	328	1 620 000	1 620 000
Lagerstrasse 2/6	C	2348	813	1 410 000	1 410 000
Lagerstrasse 8	C	3288	159	635 000	635 000
Letzistrasse 3	W	2551	955	900 000	900 000
Lindenstrasse 64	F	1145	427	2 030 000	2 030 000
Linsebühlstrasse 77	C	1274	588	2 670 000	2 670 000
Linsebühlstrasse 82	C	1186	186	748 000	748 000
Lukasstrasse 27/29	F	346	2258	2 420 000	
Lukasstrasse 31	F	4881	340	49 000	49 000
Lukasstrasse 31	F	4882	268	49 000	49 000
Magnihalden 13	C	870	73	516 000	516 000
Magnihalden 18	C	856	98	737 000	737 000
Magnihalden 22 / Goliathgasse 33	C	854	169	879 000	879 000
Marktgasse 2 / Verkaufspavillon	C	314	5801	259 000	259 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Metzgergasse 25	C	280	139	1 040 000	1 040 000
Moosstrasse 61	W	661	638	466 000	466 000
Mövenstrasse 2	W	2143	343	561 000	561 000
Mövenstrasse 2a	W	2142	506	487 000	487 000
Mövenstrasse 2b/14	W	4667	1151	1 670 000	1 670 000
Mühlensteg 3 / Wallstrasse 14	C	1760	958	959 000	959 000
Mühlenstrasse 2	C	1753	154	473 000	473 000
Mühlenstrasse 4/6	C	1755	153	293 000	355 000
Museumstrasse 2, Rorschacherstrasse 1	C	3246	1026	7 160 000	7 160 000
Museumstrasse 31	C	1478	392	1 810 000	1 810 000
Notkerstrasse 40	C	1436	321	1 300 000	1 300 000
Obere Friedhofstrasse 10	W	1752	3508	1 260 000	1 260 000
Oberer Graben 45	C	0550	766	1 328 000	1 328 000
Oberstrasse 12	C	2120	5726	2 649 000	2 649 000
Oberstrasse 167	W	489	161	617 000	617 000
Oberstrasse 167a	W	490	174	632 000	632 000
Oberstrasse 167b	W	488	217	598 000	598 000
Oberstrasse 221	W	676	6069	392 000	392 000
Oberstrasse 227	W	677	532	2 880 000	2 880 000
Oberstrasse 49	C	2003	2014	1 090 000	1 090 000
Oststrasse 11	F	1170	4290	318 000	318 000
Oststrasse 5	F	1167	609	351 000	459 000
Pappelweg	F	5616	581	240 000	300 000
Rechenstrasse 11	W	2787	976	889 000	889 000
Remishuebstrasse 1	F	2497	1493	999 000	999 000
Riethüslistrasse 6	W	4859	466	945 000	945 000
Rorschacherstrasse 107	F	1033	1388	2 896 000	2 896 000
Rorschacherstrasse 174	F	1403	132	852 000	852 000
Rorschacherstrasse 265	F	1746	869	1 560 000	1 560 000
Rorschacherstrasse 267	F	1748	659	1 320 000	1 320 000
Rorschacherstrasse 31	C	3067	292	1 450 000	1 450 000
Rorschacherstrasse 33/33a	C	1351	326	1 260 000	1 260 000
Rorschacherstrasse 35/35a	C	1352	354	440 000	440 000
Rorschacherstrasse 71/71a	C	1403	630	1 010 000	1 010 000
Rosenbergstrasse 2	C	2535	285	744 000	805 000
Rosenbergstrasse 38	C	2485	5979	2 340 000	2 340 000
Ruckhaldenweg 2	W	1783	15685	3 240 000	3 240 000
Scheffelstrasse 1a	C	4865	748	309 000	309 000
Schönaustrasse 62-76,(Notwohnungen)	W	1770	6249	2 830 000	2 830 000
Schönbrunnstrasse 3	W	1506	339	677 000	677 000
Schwalbenstrasse 2a	C	1248	225	455 000	455 000
Schwertgasse 1	C	822	130	2 340 000	2 340 000
Schwertgasse 3	C	821	95	1 580 000	1 580 000
Schwertgasse 5	C	20571		128 000	128 000
Schwertgasse 5	C	20572		108 000	108 000
Schwertgasse 5	C	20573		336 000	336 000
Singenbergstrasse 3	C	1400	277	1 190 000	2 460 000
Sittertalstrasse 28	W	4717	16292	529 000	529 000
Sömmerliwaldstrasse 7	W	1207	29164	1 112 000	1 112 000
Sonneggstrasse	F	1258	845	307 000	337 000
St.Georgen-Strasse 3	C	597	488	1 597 500	1 597 500
St.Georgen-Strasse 4	C	594	189	748 000	748 000
St.Georgen-Strasse 62	C	4058	1291	1 140 000	1 140 000
St.Georgen-Strasse 82/84	F	2194	1309	3 860 000	3 860 000
Steinachstrasse 93	F	1004	4508	270 000	270 000
Steinachstrasse 95	F	2406	619	243 000	243 000
Stephanshornstr. 4 / Brauerstrasse 71	F	1744	31770	587 000	587 000
Straubenzellstrasse 23	W	845	1964	3 260 000	3 260 000
Sturzeneggstrasse 31	W	4639	10432	34 000	34 000
Sturzeneggstrasse 35	W	2135	888		454 000
Teufener Strasse 143	W	441	1034	2 400 000	2 400 000
Teufener Strasse 144	W	3343	678	341 000	341 000
Teufener Strasse 145	W	442	517	1 240 000	1 240 000
Teufenerstrasse 67/73/73a-c/75	C	4469	5805	3 000 000	3 000 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m ²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Tulpenstrasse 8	C	2347	180	756 000	756 000
Unterer Graben 20	C	914	244	1 380 000	1 380 000
Unterer Graben 22	C	911	88	774 000	774 000
Unterer Graben 24	C	909	114	488 000	488 000
Unterer Graben 58	C	846	124	984 000	984 000
Volksbadstrasse 17, 17a, 17b	C	1418	1140	1 970 000	1 970 000
Volksbadstrasse 18/20	C	3576	564	1 550 000	1 550 000
Volksbadstrasse 4/6	C	1396	1517	2 215 000	2 215 000
Wallstrasse 5	C	566	532	3 280 000	3 280 000
Wallstrasse 7	C	571	287	959 000	959 000
Wassergasse 13	C	1770	785	1 350 000	1 350 000
Webergasse 26	C	544	267	1 780 000	1 780 000
Wildeggsstrasse 39	C	3237	285	941 000	941 000
Zilstrasse 66	F	1755	3105	252 000	252 000
Zürcher Strasse 118/120	W	613	661	786 000	786 000
Zürcher Strasse 122	W	612	473	815 000	815 000
Zürcher Strasse 124	W	611	473	583 000	583 000
Zürcher Strasse 126 / Rechenstrasse 1,3,5,5e-f	W	1792	10831	6 550 000	6 550 000
Zürcher Strasse 186	W	623	279	682 000	682 000
Zürcher Strasse 186a	W	4108	247	526 000	526 000
Zürcher Strasse 36	W	1504	414	1 680 000	1 680 000
Zürcher Strasse 45	W	3582	1620	7 990 000	7 990 000
Zwinglistrasse 3	C	2597	552	2 064 000	2 064 000
Zwinglistrasse 7	C	2548	580	1 840 000	1 840 000
Landwirtschaftliche Liegenschaften				14 346 620	9 879 220
Arbonerstrasse 42, Hofen-Witte	5	9	14782	418 000	418 000
Auweg	W	2317	30811	7 000	13 000
Billenbergsstrasse	W	2292	96705	280 000	280 000
Bitzistrasse 44	C	3875	30844	369 000	369 000
Brauerstrasse	F	4266	8370	33 000	33 000
Brauerstrasse	F	4675	6139	12 000	12 000
Brauerstrasse 101 (Anteil im VV)	F	1789	23358	1 450 300	1 450 300
Demutstrasse	F	2244	39118	121 000	121 000
Dreilindenweg	C	4391	7855	13 000	13 000
Egg, Linden	W	4925	7353	20 000	20 000
Fellenbergsstrasse	C	1872	5718	8 000	8 000
Gübsenseeweg	W	2603	890		
Gübsenstrasse	W	2147	43092	129 000	129 000
Gübsenstrasse	W	2412	10263	37 000	37 000
Gübsenstrasse	W	3336	19250	76 000	76 000
Gübsenstrasse / Sturzeneggstrasse	W	2158	35770	143 000	143 000
Gübsenstrasse 30,34	W	2174	57994	799 000	799 000
Guggeienweg	F	6430	5679		22 000
Haggenstrasse 107	W	711	662	411 000	411 000
Hochwachtstrasse	W	2461	16010	24 000	24 000
Huebstrasse 11	F	2018	54924	318 000	318 000
Hüttenwiesstrasse	F	1729	7612	14 800	14 800
Langweid	W	2459	13010	12 000	12 000
Linden	W	2510	2568	500	500
Linden / Gübsenseeweg	W	2193	15388	45 000	45 000
Linden / Gübsenseeweg	W	2209	14541	121 000	121 000
Linden / Gübsenstrasse	W	2202	11934	22 000	22 000
Neuhofweg 20	W	2382	54227	533 000	533 000
Obere Berneggstrasse	C	1871	19900	19 000	19 000
Oberstrasse 303	W	1029	77306	320 000	320 000
Quellenstrasse	F	5218	850	400	1 000
Rechenwaldstrasse	W	2294	4693	9 000	9 000
Rechenwaldstrasse	W	2316	11173	794 000	448 275
Rechenwaldstrasse	W	4054	23042		
Rechenwaldstrasse	W	4810	2467	24 000	24 000
Rechenwaldstrasse (Wiese + Wald)	W	4284	12886	21 000	21 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Rechenwaldstrasse (Wiese)	W	4282	16615	49 000	49 000
Rechenwaldstrasse 21	W	2319	6732	4 000	4 000
Rechenwaldstrasse 36/38	W	5192	2092	436 000	436 000
Rechenwaldstrasse 63	W	2293	53387	488 000	488 000
Rechenwaldstrasse 64 / Billenbergweg	W	2289	76633	298 000	298 000
Rechenwaldstrasse, Au	W	5335	5031		201 850
Rechenwaldstrasse, Au	W	5334	3586		143 875
Rehetobelstrasse	F	4395	1391	6 000	6 000
Remishueb, Riedererholz	F	6436	1565	1 795 040	
Rorschacherstrasse 301b (Anteil im VV)	F	1792	16213	3 477 980	774 020
Rütistrasse	F	2304	711	600	600
Schaugentobelstrasse	F	1985	35759	43 000	43 000
Sittertalstrasse	W	4709	22558	78 000	78 000
Sittertalstrasse	W	4712	15644	106 000	106 000
Sittertalstrasse	W	4715	5076	2 000	2 000
Speicher-Strasse	F	3974	3453	3 000	3 000
St.Georgen-Strasse	F	4038	6549	15 000	15 000
St.Georgen-Strasse	F	5397	5891	2 000	2 000
St.Georgen-Strasse 235	F	4879	16661	24 000	24 000
St.Georgen-Strasse 251 (Wiese	F	5537	63779	122 000	122 000
St.Josefen-Strasse	W	5185	17768	62 000	62 000
Sturzeneggstrasse	W	2155	13284	50 000	50 000
Sturzeneggstrasse	W	2157	2285	9 000	9 000
Sturzeneggstrasse	W	2483	15961	62 000	62 000
Sturzeneggstrasse 61	W	2374	81290	610 000	610 000
Walkeweg	W	5320	3870		3 000
Bauplätze				119 243 630	123 190 000
Aeplistrasse	F	34	498	227 000	274 000
Aeplistrasse	F	35	424	193 000	233 000
Altenwegenstrasse	W	4267	461	46 000	46 000
Altenwegenstrasse	W	4268	29	1 000	1 000
Altwinkelstrasse 40	W	2027	802	200 000	200 000
Bachstrasse	F	6308	18720	12 870 000	12 860 000
Bildstrasse	W	4619	2535	760 000	760 000
Bildweiherstrasse	W	3385	4815	2 160 000	2 160 000
Bildweiherstrasse	W	4337	1135	340 000	340 000
Blumenaustrasse	C	939	543	550 000	550 000
Boppartstrasse	W	3682	530	53 000	106 000
Brauerstrasse	F	5073	13813	6 070 000	6 070 000
Breitfeldstrasse	W	5221	828	496 000	496 000
Buchstrasse	C	1724	784	37 000	37 000
Burgweiher (Areal Burgweiher)	W	1297	15145	60 000	60 000
Burgweiher (Areal Burgweiher)	W	1295	74851	264 000	264 000
Dreilindenhang	C	4652	849	64 000	64 000
Dufourstrasse	C	2646	4068	203 000	203 000
Espenmoosstrasse	F	3504	4059	218 000	213 000
Fürstenlandstrasse	W	1715	1096	59 000	59 000
Gatterstrasse	F	3416	3662	774 000	774 000
Geigerstrasse	W	3907	5547	3 120 000	3 120 000
Gerhardtstrasse	W	4889	4685	234 000	234 000
Grünhaldenstrasse	W	1975	10251	4 100 000	4 100 000
Grütlistrasse	F	2528	9699	482 000	482 000
Gübsenstrasse	W	4181	6599	2 000 000	2 650 000
Haggenhaldenstrasse	W	3533	438	43 000	43 000
Haggenstrasse	W	3724	2821	141 000	141 000
Hardungstrasse	F	4641	1510	27 000	27 000
Hätterenweg (Wiese für Kinderf	W	3543	11203	560 000	560 000
Heiligkreuzstrasse 8/8b	F	3133	7689	1 030 000	106 000
Herisauerstrasse	W	2456	1832	923 000	923 000
Herisauerstrasse	W	4847	2819	1 120 000	1 120 000
Hinterberg	W	3318	2022	101 000	101 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m ²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Höchststrasse	F	1771	6047	4 230 000	4 230 000
Hochwachtstrasse / Ruckhalde	W	0394	10202	20 000	20 000
Höggersbergweg 9	W	1	22577	12 810 000	12 810 000
Itisstrasse	F	3897	674	52 000	52 000
Im Grund	W	2358	2132	307 000	307 000
Im Grund	W	2360	7296	353 000	353 000
Im Hölzli	W	3357	5732	11 000	11 000
Im Hölzli	W	3359	6614	2 310 000	2 310 000
Im Hölzli	W	3362	3012	1 800 000	1 800 000
Klosterweidstrasse	F	2869	2928	146 000	146 000
Langweidweg / Oberstrasse 119a	W	1974	12790	3 550 000	3 550 000
Lindenstrasse	F	1253	3601	180 000	180 000
Lukasstrasse	F	941	3800	218 000	218 000
Lukasstrasse	F	942	6094	41 000	41 000
Lukasstrasse	F	5619	1645	82 000	82 000
Martinsbruggstrasse	F	1856	28461	1 520 000	1 520 000
Martinsbruggstrasse	F	5521	10456	5 072 000	
Mövenstrasse	W	3837	1060	265 000	265 000
Mövenstrasse	W	4281	172	22 000	22 000
Mövenweg	W	3328	5191	2 070 000	2 070 000
Oberhaldenstrasse	F	4414	7865	393 000	393 000
Oberschachen	F	6433	7018		3 100 000
Oberschachen	F	6434	4236		2 150 000
Oberstrasse	W	522	22201	5 020 000	5 020 000
Oberstrasse	W	1642	513	176 000	176 000
Oberstrasse	W	1641	118	30 000	30 000
Oberstrasse	W	4823	6947	2 250 000	2 250 000
Rehetobelstrasse	F	1847	227	11 000	11 000
Rehetobelstrasse	F	1849	7290	367 000	367 000
Rehetobelstrasse Brunnenplatz	F	1848	19		
Rehetobelstrasse / Grütli (Pärkl	F	1846	61		
Remishueb	F	5707	1147	817 000	817 000
Ringelbergstrasse	F	3480	3370	1 950 000	1 950 000
Rorschacherstrasse	F	3969	1400	70 000	70 000
Schmidweidliweg	F	2149	3446	29 000	29 000
Schönauweg	W	4654	37314	103 000	103 000
Sonn mattstrasse	W	4238	302	120 000	120 000
Speicher-Strasse	F	4653	1365	68 000	68 000
St.Georgen-Strasse	F	2711	342	17 000	17 000
St.Georgen-Strasse	F	3481	845	42 000	42 000
St.Jakob-Strasse	C	4819	39	25 000	25 000
Stationsstrasse	W	2800	571	228 000	228 000
Stationsweg	W	2689	956	47 000	47 000
Stephanshornstrasse	F	3738	14090	681 000	683 000
Sturzeneggstrasse 31	W	2379	22149	12 100 000	12 100 000
Wallstrasse	C	1758	363	133 000	133 000
Werkstrasse	F	5325	145	1 000	1 000
Werkstrasse	F	5405	823	242 000	242 000
Wolfgangstrasse	W	3580	379	18 000	18 000
Zeppelinstrasse	W	4907	4526	2 260 000	2 260 000
Zilstrasse	F	4648	785	78 000	78 000
Zürcher Strasse	W	5031	9212	5 570 000	5 570 000
Zürcher Strasse	W	760	1613	158 000	158 000
Zürcher Strasse	W	765	508	254 000	254 000
Zürcher Strasse	W	766	868	434 000	694 000
Zürcher Strasse	W	903	169	59 000	59 000
Zürcher Strasse	W	2217	519	129 000	129 000
Zürcher Strasse	W	3396	484	24 000	24 000
Zürcher Strasse	W	3700	8234	2 128 200	6 580 000
Zürcher Strasse	W	3982	10670	7 830 000	7 830 000
Zürcher Strasse	W	5092	172		
Zürcher Strasse	W	5320	3870	796 430	

Bilanz

Finanzvermögen

Liegenschaften

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Baurechtsparzellen				173 125 000	196 283 000
Ahornstrasse 12	W	3961	3143	195 000	194 000
Ahornstrasse 25b	W	4577	283	100 000	140 000
Ahornstrasse 25c	W	4278	247	82 000	112 000
Auf dem Damm 10a	C	576	151	127 000	127 000
Augustinergasse 20/22	C	265	139	124 000	124 000
Berneggstrasse 28	C	4863	909	865 000	865 000
Billenbergstrasse 29	W	4879	696	211 000	211 000
Bionstrasse 3	W	4626	3801	1 903 000	1 903 000
Bionstrasse 4	W	4676	3632	2 416 000	2 416 000
Bitzistrasse 65	C	4590	431		431 000
Blumenaustrasse 32	C	1506	373	341 000	341 000
Brauerstrasse	F	5807	1351	236 000	236 000
Brauerstrasse	F	6436	8289		6 570 000
Brauerstrasse 100	F	5889	803	329 000	329 000
Brauerstrasse 105	F	5478	614	205 000	205 000
Brauerstrasse 89	F	5805	1351	210 000	210 000
Brauerstrasse 96	F	5904	778	245 000	438 000
Brauerstrasse 98	F	5922	666	159 000	159 000
Bucheggstrasse 5	F	237	441	424 000	424 000
Burgstrasse 83	W	286	286	336 000	336 000
Cunzstrasse 18-28	F	5583	1206	518 000	518 000
Cunzstrasse 19-33	F	5584	2245	921 000	921 000
Cunzstrasse 32	F	5586	849	543 000	543 000
Cunzstrasse 5-17	F	5580	1753	749 000	749 000
Cunzstrasse 6-16	F	5579	1197	537 000	537 000
Curiestrasse 10	F	5934	338	133 000	133 000
Curiestrasse 11	F	5927	310	120 000	120 000
Curiestrasse 12	F	5933	348	128 000	128 000
Curiestrasse 13	F	5928	222	111 000	111 000
Curiestrasse 14	F	5931	335	154 000	154 000
Curiestrasse 15	F	5929	223	112 000	112 000
Curiestrasse 16	F	5932	447	154 000	154 000
Curiestrasse 17	F	5930	531	143 000	143 000
Curiestrasse 2	F	5937	321	112 000	112 000
Curiestrasse 3	F	5923	311	107 000	107 000
Curiestrasse 4	F	5938	307	115 000	115 000
Curiestrasse 5	F	5924	222	103 000	103 000
Curiestrasse 6	F	5935	298	125 000	125 000
Curiestrasse 7	F	5925	222	97 000	97 000
Curiestrasse 8	F	5936	306	119 000	119 000
Curiestrasse 9	F	5926	345	127 000	127 000
Demutstrasse 15	C	3707	317	356 000	356 000
Dreilindenstrasse 42	C	4283	1514	653 000	653 000
Dreilindenstrasse 44	C	4282	868	547 000	547 000
Engelgasse 22/22a	C	278	286	494 000	494 000
Espenmoosstrasse 11	F	374	790	248 000	248 000
Espentobelstrasse 5/5a/5b	F	5452	5613	2 252 000	2 252 000
Feldlistrasse 2	W	43	1059	844 000	844 000
Felsenstrasse 33	C	3197	1300	1 302 000	1 302 000
Fidesstrasse 5	F	5822	504	130 000	130 000
Flemingstrasse 10	F	5898	359	125 000	125 000
Flemingstrasse 11	F	5893	553	265 000	265 000
Flemingstrasse 12	F	5899	371	165 000	165 000
Flemingstrasse 14	F	5900	350	131 000	131 000
Flemingstrasse 16	F	5901	362	172 000	172 000
Flemingstrasse 18	F	5902	422	153 000	153 000
Flemingstrasse 2	F	5895	371	102 000	102 000
Flemingstrasse 20	F	5903	578	193 000	193 000
Flemingstrasse 4	F	5894	359	103 000	103 000
Flemingstrasse 5	F	5890	513	184 000	184 000
Flemingstrasse 6	F	5896	359	122 000	122 000
Flemingstrasse 7	F	5891	513	182 000	182 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m ²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Flemingstrasse 8	F	5897	371	101 000	101 000
Flemingstrasse 9	F	5892	513	192 000	192 000
Geigerstrasse (Schoretshueb)	W	4126	3206	1 743 000	1 743 000
Geigerstrasse 13/15	W	4842	3405	1 718 000	1 718 000
Gottfriedkellerstrasse 22	C	3969	362	388 000	388 000
Gottfriedkellerstrasse 24	C	3968	365	388 000	388 000
Gottfriedkellerstrasse 28	C	3966	439	354 000	354 000
Hardungstrasse 8	F	6369	619	411 000	411 000
Harzbüchelstrasse 6	F	1292	1880	1 127 000	1 127 000
Heimstrasse 1/1a/1b/3/5/5a/5b/	W	2636	8510	2 306 000	2 306 000
Herisauerstrasse 79	W	2020	485	208 000	208 000
Herisauerstrasse 81	W	2019	609	200 000	200 000
Hinterberg	W	3192	1128	60 000	60 000
Hinterberg	W	4720	1150	820 000	820 000
Hinterberg 26,28,30,32	W	3186	5059	1 780 000	1 780 000
Hinterberg 53,55,57	W	3191	1553	714 000	2 249 000
Hintere Bahnhofstrasse 11	C	168	104	165 000	165 000
Höchststrasse 17	F	5469	994	348 000	348 000
Höchststrasse 18	F	5786	1285	320 000	320 000
Höchststrasse 2/2a	F	3840	2227	1 171 000	1 171 000
Höchststrasse 4/4a/6/6a	F	3841	4308	2 266 000	2 266 000
Hofstrasse 1/1a/5/5b	W	4825	4820	2 143 000	2 143 000
Hofstrasse 11/11a/11b/13	W	4638	6446	893 000	893 000
Hofstrasse 5a	W	4824	2453	986 000	986 000
Hofstrasse 7/7b/9	W	4827	3126	1 343 000	1 343 000
Hofstrasse 7a	W	4826	2456	987 000	987 000
Huebstrasse	F	6428	17437	17 430 000	17 430 000
Iddastrasse 11, 15	F	3137	2674	537 000	537 000
Iddastrasse 13	F	3135	1144	205 000	205 000
Iddastrasse 17	F	3136	1027	195 000	195 000
Iddastrasse 3	F	3096	1117	249 000	249 000
Iddastrasse 5	F	3095	1260	242 000	242 000
Iddastrasse 7	F	3094	1388	215 000	215 000
Iddastrasse 9	F	3097	1081	243 000	243 000
Im Grund 10, 12, 14	W	453	1212	1 133 000	1 133 000
Imbodenstrasse 1	F	5576	2628	1 146 000	1 146 000
Imbodenstrasse 16-30	F	5581	1805	786 000	786 000
Imbodenstrasse 17/23	F	5582	1205	528 000	528 000
Imbodenstrasse 2-14	F	5577	1451	627 000	627 000
Imbodenstrasse 27	F	5585	885	529 000	529 000
Imbodenstrasse 5/11	F	5578	1198	522 000	522 000
Kesselhaldenstrasse	F	1731	506		
Kesselhaldenstrasse 28	F	5997	411	148 000	187 000
Kesselhaldenstrasse 28a	F	5996	193	88 000	117 000
Kesselhaldenstrasse 28b	F	5995	215	94 000	122 000
Kesselhaldenstrasse 28c	F	5994	235	125 000	125 000
Kesselhaldenstrasse 28d	F	5993	245	102 000	133 000
Kesselhaldenstrasse 28e	F	5992	349	166 000	166 000
Kesselhaldenstrasse 60/62	F	3904	2159	1 200 000	1 200 000
Kesselhaldenstrasse 66/68	F	3903	2182	1 213 000	1 213 000
Klusstrasse 18	C	1789	328	146 000	146 000
Kolosseumstrasse 21	F	300	336	262 000	262 000
Kolumbanstrasse 2	F	6249	1009	361 000	361 000
Kolumbanstrasse 4, 4a / Bachstrasse 19	F	6250	1088	956 000	956 000
Kolumbanstrasse 6, 6a	F	2999	1826	1 355 000	1 355 000
Lehnstrasse 45	W	1787	4536	1 528 000	1 528 000
Letzistrasse 37	W	3528	2451	610 000	450 000
Linsebühlstrasse 47/47a	C	1289	306	345 000	345 000
Lukasstrasse 27/29	F	346	2258		1 491 000
Martinsbruggstrasse	F	5521	10456		5 072 000
Metzgergasse 27	C	279	150	237 000	237 000
Mittelholzerstrasse 6-12	W	3008	4425	961 000	961 000
Moosgartenstrasse 11/13/15/17/	W	3822	5036	1 392 000	1 392 000
Moosgartenstrasse 6/8/10	W	3824	3253	858 000	858 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Moosgartenstrasse 9	W	3958	3033	524 000	524 000
Moosstrasse 59	W	660	529	135 000	135 000
Mövenstrasse 10	W	2383	4975	1 498 000	1 498 000
Mövenstrasse 12	W	4722	5517	2 635 000	3 577 000
Museumstrasse / Anlage Brühl (P	C	956	13370	2 642 000	2 642 000
Museumstrasse 1	C	952	890	768 000	768 000
Oberhaldenstrasse 23a	F	4876	3003	958 000	958 000
Oberschachen	F	6435	4873		3 317 000
Oberstrasse / Haggenstrasse	W	4110	940	272 000	272 000
Pasteurstrasse 11	F	5908	391	131 000	182 000
Pasteurstrasse 12	F	5918	354	116 000	162 000
Pasteurstrasse 13	F	5909	391	166 000	221 000
Pasteurstrasse 14	F	5915	320	105 000	141 000
Pasteurstrasse 15	F	5910	440	173 000	237 000
Pasteurstrasse 16	F	5914	438	149 000	205 000
Pasteurstrasse 18	F	5911	296	187 000	187 000
Pasteurstrasse 2	F	5921	293	89 000	124 000
Pasteurstrasse 20	F	5912	203	95 000	127 000
Pasteurstrasse 22	F	5913	411	163 000	220 000
Pasteurstrasse 4	F	5920	183	59 000	59 000
Pasteurstrasse 5	F	5905	338	93 000	131 000
Pasteurstrasse 6	F	5919	414	132 000	189 000
Pasteurstrasse 7	F	5906	391	111 000	163 000
Pasteurstrasse 8/10	F	5916	438	133 000	181 000
Pasteurstrasse 9	F	5907	391	109 000	158 000
Piccardstrasse	W	2283	9860	5 150 000	5 150 000
Piccardstrasse	W	5310	4800	2 670 000	2 670 000
Piccardstrasse	W	5311	6568	3 270 000	3 270 000
Piccardstrasse	W	5312	16523	8 910 000	8 910 000
Rehetobelstrasse 67/67a	F	4004	2410	935 000	935 000
Remishueb	F	5575	6367	1 608 000	1 608 000
Remishuebstrasse 3	F	5588	787	157 000	157 000
Remishuebstrasse 5	F	2960	530	136 000	136 000
Remishuebstrasse 7	F	1761	1104	388 000	388 000
Rickenstrasse 10	W	740	321	225 000	225 000
Rickenstrasse 8	W	993	316	226 000	226 000
Riethüslistrasse 10	F	2270	544	219 000	219 000
Rorschacherstrasse 73	C	1404	584	263 000	263 000
Rorschacherstrasse 75/75a	C	1405	923	339 000	339 000
Rorschacherstrasse 77	C	1406	578	238 000	238 000
Ruhsitzstrasse 6, 16	W	482	915	536 000	536 000
Salisstrasse 2, 4	W	3057	852	675 000	675 000
Schaugentobelstrasse	F	5857	2590	182 000	182 000
Scheffelstrasse 1	C	1502	782	711 000	1 625 000
Scheffelstrasse 2	C	1491	1389	814 000	814 000
Scheibenackerstrasse 6	F	1071	186	285 000	285 000
Schlachthofstrasse 24, Gossau	3	680	12302	10 217 000	10 217 000
Schlosserstrasse 22	C	2033	348	506 000	506 000
Schönauweg	W	615	1409	251 000	251 000
Schorenstrasse 1-7	W	1814	6324	2 839 000	2 839 000
Sittertalstrasse 18	W	4802	775	119 000	119 000
Sittertalstrasse 21	W	4809	1631	128 000	128 000
Sittertalstrasse 38	W	5294	1071	139 000	139 000
Sonnenstrasse 34	C	3170	367	322 000	322 000
Sonnenstrasse 39 / St. Jakobstr.	C	1556	57732	8 087 000	8 087 000
Sonnmattstrasse 10-18	W	3667	6059	1 119 000	2 174 000
Sonnmattstrasse 11-13 / Moosgart	W	3668	4521	1 342 000	1 342 000
Sonnmattstrasse 15-17	W	3669	1517	406 000	406 000
Sonnmattstrasse 19	W	3670	5317	637 000	983 000
Sonnmattstrasse 20/22	W	3980	2757	1 252 000	1 252 000
Sonnmattstrasse 21a/b	W	2450	5306	749 000	1 423 000
Sonnmattstrasse 23	W	4435	2051	295 000	504 000
Sonnmattstrasse 25	W	4437	2818	370 000	566 000
Spühlstrasse	F	6399	8647	3 460 000	3 460 000

Bilanz

Finanzvermögen

Liegenschaften

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Spühlstrasse	F	6400	4874	1 950 000	1 950 000
St. Josefen, Gaiserwald (Ochsenweid)	2	295	1701		
St. Georgen-Strasse 251	F	5537	2500		
St. Josefen-Strasse	W	5185	5568	246 000	246 000
St. Josefen-Strasse	W	5185	5999	392 000	392 000
Stahlstrasse 1	W	1222	286	305 000	305 000
Stückelbergstrasse 6	W	290	394	541 000	541 000
Sturzeneggstrasse	W	2374	1250		
Tellstrasse 20	C	2758	1150	816 000	816 000
Tschudistrasse 41	C	1949	437	110 000	110 000
Unterstrasse	C	4716	835	828 000	828 000
Vogelherdstrasse 10/10a/12/12a	F	5859	4856	1 857 000	1 857 000
Vogelherdstrasse 14/14a/16/16a	F	5860	3899	1 856 000	1 856 000
Vogelherdstrasse 18/18a/20/20a	F	5861	4080	1 930 000	1 565 000
Vogelherdstrasse 22/22a/24/24a	F	5862	3575	1 930 000	1 565 000
Wassergasse	C	71	525	1 050 000	1 050 000
Wiesentalstrasse 6 a-c	F	3387	3143	1 457 000	1 457 000
Zilstrasse 75	F	5587	818	240 000	240 000
Zilstrasse 79	F	4874	5408	1 495 000	1 495 000
Zilstrasse 79a/b	F	5264	2732	900 000	900 000
Zürcher Strasse 10	W	115	270	260 000	260 000
Zürcher Strasse 216/216a	W	764	1158	424 000	424 000
Zwyssigstrasse 39	W	4271	2744	595 000	826 000
Bodenabschnitte				4 794 280	4 338 300
Ahornstrasse	W	1305	1949	5 000	5 000
Altenwegenstrasse	W	3693	3015	4 000	4 000
Altenwegenstrasse	W	4265	98	4 000	4 000
Auf dem Damm	C	574	130	6 000	6 000
Auf dem Damm	C	575	125	6 000	6 000
Axensteinstrasse	C	4782	167	180 000	180 000
Bionstrasse	W	2286	20386	100 000	100 000
Bionstrasse	W	3348	3367	13 000	13 000
Bionstrasse	W	5153	941	9 000	9 000
Biserhofstrasse	C	4083	742		
Blumenbergplatz	C	236	43		
Blumenbergplatz	C	4741	154	7 000	7 000
Blumenbergplatz	C	4755	74	33 000	33 000
Brauerstrasse	F	1800	111		
Brauerstrasse	F	5467	7574	20 000	20 000
Brauerstrasse (Familiengärten)	F	1788	26629	144 000	144 000
Brückengasse	F	1066	446	4 000	4 000
Brühlbleichstrasse	C	1443	66		
Buchenweg	F	2551	2118		
Claudiusstrasse	F	5398	52	37 000	37 000
Dufourstrasse	W	23	100	1 000	1 000
Espenmoosstrasse	F	936	6769		
Espenmoosstrasse	F	937	2119	600	2 000
Flemingstrasse	F	1791	6263	12 000	12 000
Flurhofstrasse	F	1675	134		
Flurhofstrasse	F	3505	120	24 000	24 000
Geigerstrasse	W	5120	227	11 000	11 000
Goethestrasse	F	2561	696		
Goliathgasse	C	862	16		
Grünaustrasse	F	4618	131	30 000	30 000
Gübsenseeweg	W	2176	5599		
Gübsenseeweg	W	2430	15199	26 000	26 000
Gübsenstrasse	W	2160	5005		
Hagenbuchstrasse	F	2396	257	51 000	51 000
Haggenstrasse	W	2769	336	36 000	36 000
Haggenstrasse	W	4057	1171	5 000	5 000
Haldenstrasse	C	4192	6		

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Hardungstrasse	F	3814	37099	45 000	45 000
Harfenbergstrasse	C	4616	169	170 000	170 000
Hechtackerweg	W	2971	77	1 000	1 000
Heinrichsbadstrasse	W	2203	4829	1 300	1 300
Hinterberg	W	3319	440	2 000	2 000
Hinterberg	W	3696	17237	33 000	33 000
Hirtenweg	F	5274	155		
Hofstrasse	W	2535	10087		
Hügelweg	F	3991	3983	39 000	39 000
Hüttenwiesstrasse	F	1728	10029	10 000	10 000
Hüttenwiesstrasse	F	5046	518	25 000	25 000
Kesselhaldenstrasse	F	4647	2534	9 000	9 000
Konkordiastrasse	C	4575	206	20 000	20 000
Kräzernstrasse	W	2426	1328	3 000	3 000
Kräzernstrasse	W	4576	9128	3 000	3 000
Kreuzbühlstrasse	W	3203	3788	18 000	18 000
Kreuzbühlstrasse	W	3508	3032	4 000	4 000
Kreuzbühlstrasse	W	3547	1885	9 000	9 000
Landhausstrasse	W	2830	390	19 000	19 000
Langgasse	F	413	110		39 000
Lehnstrasse	W	1938	21126	55 000	55 000
Lehnstrasse	W	2627	76	3 000	3 000
Lettenstrasse	F	5265	167	266 000	266 000
Letzistrasse	W	4769	159		
Lindenstrasse	F	5435	168	48 000	48 000
Lindentalstrasse	F	1127	52	1 000	1 000
Linsebühlstrasse	C	4712	17	19 000	19 000
Linsebühlstrasse	C	4713	19	19 000	19 000
Lukasstrasse	F	4883	321		
Magnihalden	C	845	89	45 000	45 000
Magnihalden	C	871	70		
Magnihalden	C	4770	176		
Moosgartenstrasse	W	3960	3686	14 000	14 000
Obere Büschenstrasse	C	3778	124	336 000	336 000
Oberhaldenstrasse	F	4859	6881	10 000	10 000
Oststrasse	F	1269	128	1 000	1 000
Paradiesstrasse	C	3725	121	12 000	12 000
Rechenwaldstrasse	W	4059	1935	3 000	3 000
Rechenwaldstrasse	W	4061	340		
Rechenwaldstrasse	W	4062	592		
Remishuebstrasse	F	1765	13976	53 000	53 000
Remishuebstrasse	F	5706	33016	557 380	61 000
Ringelbergstrasse	F	4727	52	45 000	45 000
Rorschacher Strasse	F	1793	1464	1 900	1 900
Rorschacherstrasse	F	1093	114	2 000	2 000
Rorschacherstrasse	C	1582	266	140 000	140 000
Rorschacherstrasse 250	F	3651	1944	410 000	410 000
Rotmontenweg	F	562	12253	45 000	45 000
Schmidweidliweg	F	4856	266	100	100
Schoretshuebstrasse	W	2416	19726	19 000	19 000
Singenbergstrasse	C	1371	416	120 000	120 000
Sömmerliwaldstrasse	W	4971	39315	255 000	255 000
Sonderstrasse	F	6337	205	1 000	1 000
Sonnenhaldenstrasse	F	987	2150	22 000	22 000
Sonnenhaldenstrasse	F	2600	1512	1 000	1 000
Sonnenhaldenstrasse	F	3432	699	3 000	3 000
Sonnenhaldenstrasse	F	4544	854	17 000	17 000
Sonnenstrasse	C	4838	526	68 000	68 000
St.Georgen-Strasse	F	3829	249	20 000	20 000
St.Georgen-Strasse	C	1680	1006	3 000	3 000
St.Georgen-Strasse	C	1717	119	2 000	2 000
St.Georgen-Strasse	C	3623	91	9 000	9 000
Stationsweg	W	2978	1892	9 000	9 000
Steinachstrasse	C	4840	753	7 000	7 000

Bilanz**Finanzvermögen****Liegenschaften**

	Grundbuchkreis Parzellen-Nr.		Bodenmass m²	Verkehrswert 01.01.2023	Verkehrswert 31.12.2023
Sturzeneggstrasse (Wald)	W	2133	5106		
Sturzeneggstrasse, Familiengär	W	4575	24109	167 000	167 000
Tetznerstrasse	F	2133	2145	1 000	1 000
Ullmannstrasse	W	5211	1086	5 000	5 000
Unterer Graben	C	4911	23		
Vogelherdstrasse (Spielwiese)	F	5863	4482	212 000	212 000
Wägenwaldstrasse	W	5246	10465	2 000	2 000
Waldgutstrasse	F	710	5756	18 000	18 000
Waldgutstrasse	F	711	717	23 000	23 000
Weiherweidweg	C	4141	65	3 000	3 000
Wiesentalstrasse	F	3485	77	7 000	7 000
Wildeggsstrasse	C	4853	743	3 000	3 000
Zürcher Strasse	W	2684	51		
Zürcher Strasse	W	2907	35703	105 000	105 000
Zürcher Strasse	W	3087	1984	9 000	9 000
Zürcher Strasse	W	3770	308	30 000	30 000
Zürcher Strasse	W	5189	153	3 000	3 000
Zürcher Strasse 303	W	2476	1952	384 000	384 000

Bilanz**Verwaltungsvermögen****Darlehen und Beteiligungen**

	Nominal- wert	CHF	Bestand per 01.01.2023 CHF	Bewegungen während des Rechnungsjahres Zunahme Abnahme	Bestand per 31.12.2023 CHF
Verwaltungseigene Unternehmungen:					
Dotationskapital der sgsw (ohne Wasser)			281 000 000.00	19 000 000.00 19 000 000.00	281 000 000.00
WB Darlehen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt			-80 000 000.00		-80 000 000.00
Dotationskapital der Wasserversorgung			34 000 000.00		34 000 000.00
			235 000 000.00	19 000 000.00 19 000 000.00	235 000 000.00
Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen:					
Beteiligung Appenzeller Bahnen 698 680 Namenaktien	1	698 680			
Beteiligung Schweiz. Südostbahn AG (SOB) 507 990 Stammaktien	1	507 990			
Beteiligung Genossenschaft Olma 15 690 Aktien	1 000	15 690 000			
Beteiligung Stiftung Lokremise St. Gallen Anteil Stiftungskapital		1 000 000			
Beteiligung Schweizer Zucker AG 280 Namenaktien	10	2 800			
Beteiligung Stiftung für Arbeit Anteil Stiftungskapital		3 100 000			
Beteiligung Stiftung Suchthilfe 1 Anteilschein		1 000			
Beteiligung Stiftung «Musikakademie St. Gallen – Höhere Fachschule für Musik»		15 000			
Beteiligung Mühleggbahn AG 651 Inhaberaktien	200	130 200			
Beteiligung PLS Parkleitsystem St. Gallen AG 420 Namenaktien	100	42 000			
Beteiligung Spitex St. Gallen AG 400 000 Namenaktien	1	400 000	640 000.00		640 000.00
Beteiligung Stiftung Historisches und Völker- kundemuseum St. Gallen		30 000			
Beteiligung Stiftung Kunstmuseum St. Gallen		30 000			
Beteiligung Stiftung Naturmuseum St. Gallen		30 000			
Beteiligung Stiftung Schiltacker, Standplatz für Fahrende		315 000			
Beteiligung Stiftung Zeitvorsorge		30 000			
Beteiligung Innovationspark AG	1 500	300 000	300 000.00		300 000.00
			940 000.00		940 000.00

Bilanz**Verwaltungsvermögen****Darlehen und Beteiligungen**

	Nominal- wert	CHF	Bestand Ende Vorjahr CHF	Bewegungen während des Rechnungsjahres Zunahme Abnahme	Bestand Ende Rechnungsjahr CHF
Gemeinden und kommunale Zusammenschlüsse:					
Beteiligung Abraxas Informatik AG 4 500 Namenaktien	100	450 000	900 000.00		900 000.00
Beteiligung IG GIS AG, St. Gallen 50 Namenaktien	10	500			
			900 000.00		900 000.00
Private Institutionen:					
Beteiligung Genossenschaft Konzert und Theater St. Gallen 1 Anteilschein		100			
Beteiligung Genossenschaft St. Galler Jugendheime 110 Anteilscheine	500	55 000			
Beteiligung Wohnbaugenossenschaft 1 904 284 Anteilscheine	1 000	284 000			
Beteiligung Wohnbaustiftung Russen 1 Anteilschein		40 000			
Beteiligung Genossenschaft «Zum Goldenen Schäfli» 175 Anteilscheine	1 000	175 000			
Beteiligung Genossenschaft der Genossenschaften Ostschweiz 1 Anteilschein		1 000			
Beteiligung am Genossenschaftsverband Höchst-Remishueb		10 000			
Beteiligung Alters- und Wohnbaugenossenschaft Logiscasa 20 Anteilscheine	500	10 000			
Beteiligung Wohnbaugenossenschaft Sunneschy 1 Anteilschein		1 000			
Beteiligung ESA Einkaufsorganisation des Autogewerbes 5 Anteilscheine	500	2 500			
Beteiligung Genossenschaft Schiesssport- zentrum Teufen 50 Anteilscheine	1 000	50 000			
Beteiligung Konsumenten Tanklager-Genossenschaft St. Gallen 40 Anteilscheine	100	4 000			

Bilanz**Fremdkapital****Verpflichtungen**

	<i>Bestand per 01.01. CHF</i>	<i>Bewegungen während des Rechnungsjahres</i>		<i>Bestand per 31.12. CHF</i>
		<i>Zunahme</i>	<i>Abnahme</i>	
Schuldscheine				
Kapitalmarkt	415 000 000	20 000 000	40 000 000	395 000 000
Privatplatzierungen				
Darlehen	100 000 000	269 000 000	264 000 000	105 000 000
	515 000 000	289 000 000	304 000 000	500 000 000
Obligationenanleihe				
1.625 % Anleihe 2011 (rückzahlbar am 10.11.2025)	120 000 000			120 000 000
0.6 % Anleihe 2017 (rückzahlbar am 21.09.2037)	100 000 000			100 000 000
0.56 % Anleihe 2020 (rückzahlbar am 21.09.2040)	100 000 000			100 000 000
0.14 % Anleihe 2020 (rückzahlbar am 16.09.2044)	100 000 000			100 000 000
	420 000 000			420 000 000
Verpflichtungen				
Erstellung und Einrichtung öffentlicher Schutzräume	698 421	20 054	109 722	608 753
	698 421	20 054	109 722	608 753

Bilanz**Fremdkapital****Rückstellungen**

	<i>Bestand per 01.01. CHF</i>	<i>Bewegungen während des Rechnungsjahres</i>		<i>Bestand per 31.12. CHF</i>
		<i>Zunahme</i>	<i>Abnahme</i>	
Kurzfristige Rückstellungen	6 666 499.61	5 505 844.00	55 731.92	12 116 611.69
Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	6 407 242.02	1 725 045.03		8 132 287.05
Rückstellung für regionale + lokale Tierkörpersammelstelle	61 315.80	34 000.00	47 114.25	48 201.55
Rückstellung Tankrevision	21 760.92	4 573.20	8 617.67	17 716.45
Rückstellung Boilerentkalkung	23 657.90	13 004.50		36 662.40
Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen		3 729 221.27		3 729 221.27
Rückstellung Ersatzbeiträge öffentliche Spielplätze Stadtgrün	36 000.00			36 000.00
Rückstellung im Zusammenhang mit dem Vorschuss zur Finanzierung des Schlachthofs	116 522.97			116 522.97
Langfristige Rückstellungen	104 474 684.77	-8 417 982.56	1 177 260.30	94 879 441.91
Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	23 057 972.96	-8 417 982.56		14 639 990.40
Rückstellungen für künftige Verpflichtungen auf der Deponie Tüfentobel	40 489 699.61			40 489 699.61
Rückstellungen für Betrieb und Abschluss der Deponie Tüfentobel	27 649 751.90			27 649 751.90
Rückstellungen Erfolgsrechnung Pendenzen	177 260.30		177 260.30	0.00
Rückstellungen Wiederinstand-stellungskosten für Grossprojekte	13 100 000.00		1 000 000.00	12 100 000.00

Bilanz**Fremdkapital****Fonds**

	<i>Bestand per 01.01.</i>	<i>Einlagen</i>	<i>Entnahme</i>	<i>Bestand per 31.12.</i>
	2 138 650.89	13 797.20	50 852.05	2 101 596.04
Direktion Bildung und Freizeit				
Nachlass Rügger Max Peter sel.	13 146.05		13 146.05	0.00
August Müller-Fonds für das Kinderfest	98 770.45			98 770.45
Ernst Schnering-Graf-Fonds	91 365.05			91 365.05
Direktion Soziales und Sicherheit				
Härtsch-Eberli-Fonds	85 985.20			85 985.20
Felscher Stipendienfonds	37 364.20			37 364.20
Stadelmann-Fonds	32 415.30			32 415.30
Lilly Moll-Fonds	185 448.15			185 448.15
Billwiller-Haltmeyer-Fonds	682 435.22		7 459.60	674 975.62
Dr. Seel-Fonds	149 968.45		700.00	149 268.45
Thomann-Bittel-Fonds	67 044.45	13 797.20		80 841.65
Simon Rothschild-Fonds	194 708.37		29 546.40	165 161.97
Direktion Planung und Bau				
Fonds für die Sanierung des Hallenbades Blumenwies	500 000.00			500 000.00

Bilanz**Eigenkapital****Fonds**

	<i>Bestand per 01.01.</i>	<i>Einlagen</i>	<i>Entnahme</i>	<i>Bestand per 31.12.</i>
	15 919 284.07	419 074.39	1 560 753.99	14 777 604.47
Direktion Inneres und Finanzen				
Fonds für Härtefälle	58 304.97	2 093.70	2 004.45	58 394.22
Kulturfonds	60 872.45		5 500.00	55 372.45
Eigenversicherung für nicht versicherte Sachschäden	286 506.52		60.00	286 446.52
Direktion Bildung und Freizeit				
Schulfürsorgefonds	244 450.60		18 237.20	226 213.40
Fonds für Ferienheime, Ferienlager und Ferienreisen	142 844.65	16 000.00		158 844.65
Direktion Soziales und Sicherheit				
Fonds zur Förderung der Arbeitsintegration	9 279 766.65	2 200.00	28 970.00	9 252 996.65
Kindes- und erwachsenenschutzrechtlicher Fonds der Stadt St. Gallen	282 305.75	7 610.00	63 302.10	226 613.65
Hilfsfonds der Stadtpolizei	65 816.35	598.10	1 840.00	64 574.45
Direktion Technische Betriebe				
Fonds für ökologische Ausgleichsmassnahmen (Deponie)	1 079 914.39	90 572.59	28 121.00	1 142 365.98
Fonds Förderung ökologischen Massnahmen zum Gewässerschutz (Schwammstadtfonds)	221 138.35	300 000.00	116 411.40	404 726.95
Energiefonds	4 197 363.39		1 296 307.84	2 901 055.55

Bilanz**Eigenkapital****Verpflichtungen**

	<i>Bestand per 01.01.2023 CHF</i>	<i>Bewegungen während des Rechnungsjahres</i>		<i>Bestand per 31.01.2023 CHF</i>
		<i>Zunahme</i>	<i>Abnahme</i>	
Spezialfinanzierungen	88 979 863.67	11 713 524.92	29 417.00	100 663 971.59
Spezialfinanzierung für Parkplätze und Parkhäuser	12 644 427.78	1 848 525.68		14 492 953.46
Spezialfinanzierung für die Feuerwehr	6 934 822.88	2 443 211.01		9 378 033.89
Spezialfinanzierung für Abfallentsorgung	11 811 725.11	323 286.42		12 135 011.53
Spezialfinanzierung für die Deponie Tüfentobel	8 822 652.23	3 943 983.56		12 766 635.79
Spezialfinanzierung für den Gewässerschutz	43 347 008.52	2 120 552.95	29 417.00	45 438 144.47
Spezialfinanzierung für die Altstadt-, Ortsbild- und Denkmalpflege	5 419 227.15	1 033 965.30		6 453 192.45
Reserven	174 511 699.40	24 141 269.34	2 738 738.15	195 914 230.59
Ausgleichsreserve	99 266 026.89	20 000 000.00		119 266 026.89
Reserve Liegenschaften Finanzvermögen	40 982 014.00	2 865 668.15	2 738 738.15	41 108 944.00
Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen	34 263 658.51	1 275 601.19		35 539 259.70

Betriebe

Stadtwerke
Verkehrsbetriebe
Kehrichtheizkraftwerk

Stadtwerke

Erfolgsrechnung

Bilanz

Investitionsrechnung

Verpflichtungskredite

Erfolgsrechnung

Stadtwerke

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag	Abweichung RG / BU inkl. NK
		550 Stadtwerke		
282 275 174.33	328 669 028	Aufwand	357 839 899.95	29 170 872
296 229 601.31	329 351 189	Ertrag	367 810 028.01	38 458 839
13 954 426.98	682 161	Gewinn (+) / Verlust (-)	9 970 128.06	9 287 967
95 698 539.40	113 201 000	30100 Ertrag Strom-Verkauf	158 387 771.22	45 186 771
187 587.22	217 000	30107 Auflösung passivierte Strom-Anschlussbeiträge	221 693.42	4 693
114 957 654.32	131 150 000	30200 Ertrag Erdgas-Verkauf	117 101 372.97	-14 048 627
98 720.38		30282 Durchlaufkonto Sicherstellungsabgabe	102 188.66	102 189
18 294 253.84	18 800 000	30300 Ertrag Wasser-Verkauf	18 077 171.97	-722 828
3 466.87	13 000	30307 Auflösung passivierte Wasser-Anschlussbeiträge	10 989.51	-2 010
3 689 335.10	4 000 000	30380 Ertrag Nutzung öffentlicher Grund	3 596 039.52	-403 960
3 791 659.05		30381 Durchlaufkonto Energiefonds-Abgabe	3 702 501.48	3 702 501
10 387 548.19	10 810 000	30382 Durchlaufkonto KEV	10 804 972.15	-5 028
3 791 659.05		30386 Ausgleichskonto Energiefonds-Abgabe	3 702 501.48	3 702 501
10 387 548.19	10 810 000	30387 Ausgleichskonto KEV	10 804 972.15	-5 028
40 299.37		30388 Abrechnungskonto ZEV	62 693.18	62 693
18 134 144.24	23 013 600	30400 Ertrag Wärme-Verkauf	19 526 711.31	-3 486 889
1 787.58	8 000	30407 Auflösung passivierte Wärme-Anschlussbeiträge	9 782.86	1 783
1 727 264.79	1 738 000	30901 Ertrag Signalübertragung	1 814 794.44	76 794
3 257 408.91	3 300 000	30902 Ertrag Nutzungsgebühr Provider	3 510 886.16	210 886
914 349.60	704 320	30909 Übrige Erträge aus Netzen	645 692.98	-58 627
3 318 859.00	2 242 000	34010 Ertrag Mitarbeiterleistungen	2 967 175.64	725 176
25 885.78	52 000	34020 Ertrag KST/Geräte und Fahrzeug-Leistungen	48 302.01	-3 698
1 165 335.55	590 000	34030 Ertrag Materialverkauf	829 405.09	239 405
1 468 921.59	413 000	34040 Ertrag Verrechnung Fremdleistungen	596 918.64	183 919
4 351 773.19	6 179 139	34090 Übriger Ertrag aus Dienstleistungen	6 506 950.49	327 811
2 710 813.70	2 800 000	36001 Ertrag Öffentliche Beleuchtung	2 767 602.05	-32 398
2 492 398.09	2 340 000	36002 Ertrag Poolkosten RWSG	2 594 170.00	254 170
2 329 323.47	1 677 130	36090 Übriger betrieblicher Ertrag	1 699 282.38	22 152
130 279.25	120 000	36091 Ertrag Mahngebühren Kunden	129 398.43	9 398
1 279 541.16	1 323 000	36092 Erträge aus FTTH-Vermietungen	1 287 898.35	-35 102
2 882 726.70	3 873 000	37010 Aktivierte Eigenleistungen	3 680 096.71	-192 903
1 324 659.88		38010 Bestandesänderung angefangene Kundenarbeiten	137 543.21	137 543
1 845.39	2 800	39000 Skonti und Rabatte Kunden	1 812.97	-987
90 141.83	250 000	39020 Verluste aus Forderungen	467 569.04	217 569
43 501 267.81	68 007 000	40100 Strom-Einkauf	106 329 145.28	38 322 145
108 826 032.05	116 960 000	40200 Erdgas-Einkauf	112 615 758.63	-4 344 241
33 794.52	25 000	40206 Erdgas-Durchleitungskosten	35 266.95	10 267
3 733 375.09	6 173 000	40310 Wasser-Basiskosten	5 936 950.80	-236 049
887 027.15	2 164 000	40320 Wasser-Mehrbezug	1 848 048.58	-315 951
16 597 119.44	17 870 000	40400 Wärme-Einkauf	20 690 008.95	2 820 009
4 689 335.10	5 000 000	40900 Nutzung öffentlicher Grund	4 596 039.52	-403 960
1 384 534.84	1 165 000	41000 Material ab Lager	1 387 574.26	222 574
2 167 137.48	2 800 800	41100 Direkter Materialbezug, nicht über Lager	2 562 622.80	-238 177
1 097 502.30	1 556 000	44000 Ingenieurleistungen, Gutachten, Studien	1 065 442.72	-490 557
1 839 885.06	3 895 500	44010 Bauarbeiten	2 047 902.00	-1 847 598
1 356 646.87	1 474 500	44020 Montage Dritte	1 386 598.27	-87 902
5 416 326.02	5 997 000	44030 Übrige Arbeiten, Dienstleistungen	5 637 937.50	-359 063
17 722.08	50 000	49000 Lieferantenskonti		-20 642
25 683 602.60	29 474 401	50000 Löhne	26 600 828.85	-2 873 572
39 450.00	47 158	50020 Leistungsprämien Mitarbeitende	59 600.00	12 442
107 167.75	102 283	50030 Treueprämien Mitarbeitende	78 493.85	-23 789
276 105.25	302 341	51000 Wohnsitzzulagen	270 960.85	-31 380
218 438.55	240 000	51090 Übrige Zulagen	162 199.00	-77 801
1 694 254.00	2 141 053	57000 Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV	1 751 549.35	-389 504
790 671.90	899 918	57010 Familien- Kinder-, Geburtszulagen	817 371.75	-82 546
2 833 378.20	3 274 798	57020 Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	2 890 502.37	-384 296
232 751.90	277 856	57030 Arbeitgeberbeiträge Unfall-/Krankentaggeld	200 541.55	-77 314
297 753.00	300 000	57060 Verzinsung Deckungslücke Pensionskasse	297 753.00	-2 247
40 818.55	80 000	58000 Personalrekrutierung	97 653.65	17 654
256 899.30	343 500	58020 Kurse, Weiterbildung	312 401.27	-31 099
63 138.99	80 000	58030 Spesenvergütungen	91 852.20	11 852

Erfolgsrechnung
Stadtwerke

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand	Ertrag	Abweichung RG / BU inkl. NK
58 872.09	197 000	58800 Schutz- / Berufskleidung, Sicherheit	117 514.31		-79 486
151 010.50	116 000	58900 Übriger Personalaufwand	145 265.32		29 265
127 105.00		58901 Einlage in Rückstellung Zeitsaldi	294 198.00		294 198
65 105.00		58902 Bezug aus Rückstellung Zeitsaldi		72 198.00	72 198
7 677.25	40 000	59000 Temporäre Arbeitnehmer	49 788.59		9 789
72 402.14	91 000	60100 Mieten Maschinen, Mobiliar, Fahrzeuge	71 696.57		-19 303
2 240 316.37	2 220 800	60110 Mieten Liegenschaften, Gebäude	2 212 854.82		-7 945
375 210.80	516 020	60120 Gebäude Nebenkosten	475 310.88		-40 709
391 596.11	613 600	60200 URE Werkzeuge, Maschinen, Betriebsmobiliar	354 545.35		-259 055
77 247.87	178 000	60205 URE Mess- / Schaltapparate	118 414.01		-59 586
3 410 801.17	4 068 000	60210 EDV Büroautomation / IDS	3 338 568.72		-729 431
1 467 494.37	2 204 000	60215 Technische Informatik (OT)	2 445 864.66		241 865
460 920.69	596 000	60220 URE Fahrzeuge	521 439.51		-74 560
1 008 838.74	942 500	60230 Energie und Wasser Betrieb	894 490.26		-48 010
193 346.40	185 000	60300 Betriebsstoffe für Fahrzeuge und Geräte	178 506.39		-6 494
469 156.15	618 500	60400 Betriebliche Kommunikation, Internet	470 867.30		-147 633
598 188.20	640 000	60500 Versicherungen	707 815.16		67 815
239 602.75	197 670	60600 Gebühren	199 612.83		1 943
58 253.11	82 920	60700 Entsorgung	56 329.06		-26 591
57 744.32	63 000	60800 Übriger Betriebsaufwand	45 135.81		-17 864
59 669.81	73 900	61100 Büromaterial, Drucksachen, Kopien, Pläne	75 569.22		1 669
59 097.16	69 000	61110 URE Büromöbel	66 600.39		-2 400
24 554.15	25 000	61200 Fachliteratur, Zeitschriften	22 881.74		-2 118
843 000.00	796 000	61300 Verwaltungskostenbeitrag Stadt	796 000.00		
120 038.71	79 000	61400 Finanzberatung, Rechtskosten, Revision	130 397.47		51 397
370 184.32	445 610	61500 Verbandsbeiträge	422 711.32		-22 899
2 127 119.24	2 000 000	61600 Werbung, Sponsoring, Agenturkosten	2 002 266.40		2 266
262 224.38	440 000	61610 Förderbeiträge an Dritte	70 762.71		-369 237
1 228 762.11	1 029 000	61900 Übriger Verwaltungs- / Vertriebsaufwand	1 949 785.71		920 786
13 161 650.17	14 635 000	67000 Abschreibungen Sachanlagen	13 676 967.42		-958 033
2 241 896.90	4 455 100	67010 Abschreibungen Kleinprojekte / GWG	969 979.67		-3 485 120
199 672.50		67100 Abschreibungen Finanzanlagen			
32 813.00	10 000	67922 Zinsaufwand Deckungsdifferenz		122 129.00	112 129
1 274 377.90	605 000	68010 Ertrag aus Finanzanlagen		1 442 636.20	837 636
30 032.34	30 000	68080 Devisen-Kursgewinn realisiert		14 609.57	-15 390
3 019.69	10 000	68081 Devisen-Kursgewinn unrealisiert		2 289.67	-7 710
51 398.20	77 000	68500 Übriger Finanzaufwand	1 905.85		-75 094
38.35		68501 Zinsaufwand Diversers	130.50		131
6 271 666.65	6 185 500	68502 Zinsaufwand Stadt St. Gallen	6 015 450.00		-170 050
19 602.51	30 000	68580 Devisen-Kursverlust realisiert	15 709.63		-14 290
9 522.55	20 000	68581 Devisen-Kursverlust unrealisiert	14 260.06		-5 740
1 349 437.17	65 000	80000 Ausserordentlicher Ertrag		5 081 709.92	5 016 710
		80010 Ausserordentlicher Aufwand	60 000.00		60 000
20 117.00		80030 a.o. Abschreibungen Sachanlagen	896 036.35		896 036
273.10		81027 Bezug aus Rkst. für künftige Verpflichtungen PK		298 687.15	298 687
		81036 Bezug aus Fonds «Umbau Stromproduktion»			
		81040 Bezug aus Fonds «Wasser-Rappen»		60 000.00	60 000
29 016.00	27 000	82000 Ertrag nichtbetriebliche Liegenschaften		28 966.00	1 966
5 795.16	15 000	82010 Aufwand nichtbetriebliche Liegenschaften	6 171.98		-8 828
161 041.06		83000 Gewinn aus Verkauf Anlagen		37 675.97	37 676
4 000 000.00	3 000 000	84000 Ertragssteuern, Ablieferung Stadt	3 000 000.00		

31. Dezember 2022 CHF		31. Dezember 2023 CHF	
485 984 399.18	Aktiven		507 479 879.82
86 482 339.83	Umlaufvermögen		103 110 549.80
14 449 224.11	Flüssige Mittel	9 712 397.31	
50 333 368.81	Debitoren	68 410 697.70	
6 215 161.08	Übrige kurzfristige Forderungen	4 346 637.13	
2 957 110.16	Aktive Deckungsdifferenzen (ElCom)	7 145 744.33	
11 189 186.42	Vorräte	12 306 941.68	
875 658.60	Angefangene Kundenarbeiten	738 115.39	
462 630.65	Aktive Rechnungsabgrenzung	450 016.26	
399 502 059.35	Anlagevermögen		404 369 330.02
368 066 620.07	Gebäude, Grundstücke, Anlagen	366 970 355.73	
13 721 289.28	Unvollendete Investitionen	19 689 824.29	
4 351 950.00	Finanzanlagen	4 346 950.00	
13 362 200.00	Beteiligungen	13 362 200.00	
485 984 399.18	Passiven		507 479 879.82
381 243 968.90	Fremdkapital		394 040 979.70
45 378 211.45	Kreditoren	51 802 736.44	
875 629.29	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	1 917 343.83	
12 172 407.79	Vorauszahlungen von Kunden	13 863 117.10	
1 277 993.83	Passive Rechnungsabgrenzung	3 910 054.57	
6 539 726.54	Passivierte Anschlussbeiträge	7 547 727.76	
315 000 000.00	Darlehen Stadt St. Gallen	315 000 000.00	
14 953 406.80	Rückstellungen		13 681 748.58
597 067.37	Allgemeine langfristige Rückstellungen	597 067.37	
2 141 000.00	Rückstellung Zeitsaldi	2 363 000.00	
938 047.00	Rückstellung Netzgebühren (Nemo)	788 972.31	
3 617 920.46	Rückstellung Geothermie	3 545 703.35	
4 728 902.59	Rkst. Verpflichtungen Pensionskasse	3 490 648.94	
2 818 241.81	Fonds «Ökolog. Umbau Stromproduktion»	2 818 241.81	
112 227.57	Fonds «Wasser-Rappen»	78 114.80	
89 787 023.48	Eigenkapital		99 757 151.54
48 323 152.83	Reserve Elektrizitätsversorgung	55 497 410.95	
43 999 822.84	Reserve Erdgasversorgung	47 225 698.21	
29 281 849.21	Reserve Wasserversorgung	30 109 767.94	
55 174 746.81	Reserve Energie	57 695 498.38	
-7 100 000.00	Schuld Telecom aus zinsfreiem Kredit NE	-7 100 000.00	
-61 143 717.06	Minusreserve Telecom	-63 109 888.11	
-18 748 831.15	Minusreserve Wärmeversorgung	-20 561 335.83	

Investitionsrechnung
Stadtwerke

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag	Abweichung von Budget
24 050 832.48	39 321 000	Ausgaben	30 338 261.84	-8 982 738.16
4 290 802.18	2 541 000	Einnahmen	11 095 338.91	8 554 338.91
19 760 030.30	36 780 000	Ausgabenüberschuss	19 242 922.93	-17 537 077.07
6 915 252.00	17 765 000	5080 Anlagen der Elektrizitätsversorgung	10 863 195.36	-6 901 804.64
910 462.70	2 424 000	5081 Anlagen der Erdgasversorgung	1 620 618.68	-803 381.32
2 883 587.13	6 425 000	5082 Anlagen der Wasserversorgung	3 162 499.74	-3 262 500.26
11 871 819.51	12 222 000	5083 Anlagen der Wärmeversorgung	12 621 596.88	399 596.88
8 113.02	1 000	5084 Anlagen der Finanzen und Dienste	931 459.56	930 459.56
1 347 533.15	474 000	5085 Anlagen der Telecom	1 060 048.63	586 048.63
114 064.97	10 000	5086 Anlagen der Energie	5 958.00	-4 042.00
		5087 Anlagen der Digitalisierung und Informatik	72 884.99	72 884.99
166 324.80	550 000	6340 Beiträge Dritter für Anlagen der Elektrizitätsversorgung	262 933.74	-287 066.26
		6341 Beiträge Dritter für Anlagen der Erdgasversorgung		
261 562.00	400 000	6342 Beiträge Dritter für Anlagen der Wasserversorgung	366 649.00	-33 351.00
2 938 194.86	1 591 000	6344 Beiträge Dritter für Anlagen der Wärmeversorgung	9 105 499.96	7 514 499.96
924 720.52		6345 Beiträge Dritter für Anlagen der Telecom	1 316 774.21	1 316 774.21
		6346 Beiträge Dritter für Anlagen der Energie	43 482.00	43 482.00

SRB	SRB Datum	Bezeichnung	Aktueller Status	Kredit- geber	Kredit	Ist-Kosten 2023	IST-Kosten kumuliert bis 31.12.23	Restkredit gesamt
212	19.02.2009	Sanierung von 15 Transformatorenstationen (Verordnung über den Schutz vor nicht ionisierender Strahlung NISV)	In Arbeit	SP	1 994 000	109 449	1 685 901	308 099
1786	06.05.2014	Erschliessung der Gewerbe-Industrie-Zone Altenwegen Ost	Beendet	SP	640 000	27 552	420 257	219 743
2215	07.10.2014	Bahnhofstrasse; Erneuerung der Wasser- und Gasleitungen sowie der Elektrizitätsversorgung	Beendet	SP	319 000		261 828	57 172
3000	28.04.2015	Sanierung Unterwerke; Ersatz Schutz- und Feldleitgeräte, Stationsleitsystem, Mittelspannungsschaltanlagen, Rundsteuerung und Hilfsgeräte	In Arbeit	SP	14 897 000	95 753	12 003 885	2 893 115
3471	22.09.2015	Sanierung der Altlast Teilfläche D beim ehemaligen Gaswerk Riet in Goldach	In Arbeit	SR	1 450 000	13 796	607 489	842 511
4678	30.08.2016	Smartnet: Immissionsarmes Funknetz als Ergänzung zum Glasfasernetz zur Realisierung eines «Internet of Things» in der Stadt St. Gallen	In Arbeit	SP	186 000	6 226	19 812	166 188
4762	27.09.2016	Geissbergstrasse; Erneuerung der Gas- und Wasserleitungen sowie der Elektrizitätsversorgung	In Arbeit	SP	2 493 000		279 073	2 213 927
2215	23.10.2018	Erschliessung der Baulandreserve an der Martinsburggstrasse	In Arbeit	SP	137 000	240	82 681	54 319
2469	08.01.2019	Rosenbergstrasse; Erweiterung der Kabelschutzrohranlage, Neubau Trafos	Beendet	SP	216 000		244 194	-28 194
2454	08.01.2019	Zürcher Strasse, Erneuerung von Ver- und Entsorgungsleitungen	In Arbeit	SP	3 236 000	972 770	2 561 264	674 736
2453	08.01.2019	Technische Betriebe, Neues Busdepot für die Verkehrsbetriebe und Zentralisierung der Werkstätten und Büroräume der Direktion Technische Betriebe; Studienauftrag mit Vorprojekt	Beendet	SP	936 000	873 857	875 629	60 371
2765	12.03.2019	Unterwerk Breitfeld, Ersatz von vier Wärmetauschern der zwei Leistungstransformatoren	In Arbeit	SR	190 000		160 274	29 726
3216	06.08.2019	Sanierung Gleichrichteranlagen VBSG; Erneuerung der Gleichstromversorgung	In Arbeit	SP	791 000	3 858	609 546	181 454
4498	11.08.2020	Neubau Transformatorenstation Spühlstrasse mit Einbindung in die Leitungsnetze	In Arbeit	SR	496 000	49 514	417 501	78 499
4545	25.08.2020	Rorschach – Hubstrasse; Neubau einer Gasniederdruckleitung und der Anschlussleitungen	In Arbeit	SR	64 000		36 918	27 082
4761	27.10.2020	Neudorf/Harzbüchel; Abschnitt Rorschacher Strasse bis Fernwärmezentrale Lukasmühle; Neubau der Gas- und Wasserleitungen	In Arbeit	SP	1 330 000		1 243 469	86 531
4772	27.10.2020	Ersatz Gasdruckreduzieranlage (DRA) Blumenfeld, Industriestrasse, Goldach	In Arbeit	SR	162 000	773	137 154	24 846
398	30.03.2021	Rorschach – Löwenstrasse; Neubau einer Niederdruck-Gasleitung	In Arbeit	SR	188 000	552	65 152	122 848
422	07.04.2021	Rorschach – Hauptstrasse; Neubau einer Niederdruck-Erdgasleitung	In Arbeit	SR	94 000	25 476	76 388	17 612
911	28.09.2021	Sanierung und Erweiterung Betriebsgebäude, Berufsfeuerwehr Notkerstrasse 44, Teilkredit St. Galler Stadtwerke	In Arbeit	SP	1 385 000	1 888	6 263	1 378 737
989	05.10.2021	Gatterstrasse 21 bis 25; Neubau einer Wasserverteilung	In Arbeit	SR	46 000	30 375	33 395	12 605
1171	14.12.2021	Pilotprojekt e-Ladestationen im Quartier	In Arbeit	SR	57 500	-37 524	46 748	10 752
1173	14.12.2021	Neubau Transformatorenstation Edison mit Einbindung in die Leitungsnetze	In Arbeit	SR	676 000	130 543	581 637	94 363
1275	18.01.2022	Rorschacher Strasse; Erneuerung der Wassertransportleitung	In Arbeit	SP	792 000	337 478	346 938	445 062
1420	08.02.2022	Sanierung Reservoir Freudenberg	In Arbeit	SR	194 000	9 068	120 739	73 261
1633	05.04.2022	St. Georgen-Strasse; Wiesenstrasse; Neubau einer Wasserverteilung	In Arbeit	SR	50 000	8 900	12 932	37 068
1937	05.07.2022	Unterwerke Steinachstrasse und Breitfeld; Erneuerung Sekundärtechnik	In Arbeit	SR	3 120 000	1 052 012	1 092 557	2 027 443
2022	30.08.2022	Rorschacher Strasse; Erneuerung der Wassertransport- und -verteilung	In Arbeit	SP	492 000	5 275	11 591	480 409
2124	14.10.2022	Erneuerung und Instandstellung Prozessleitsystem Fernwärme	In Arbeit	SP	623 000	557 794	558 645	64 355
2143	25.10.2022	Unterwerk Steinachstrasse; Ersatzneubau; Phase Initialisierung	In Arbeit	SR	855 000	128 375	128 471	726 529
2225	15.11.2022	Erschliessung Wohnüberbauung Wolfganghof Süd; Transformatorenstation, Wasserverteilung	In Arbeit	SR	1 087 000	640 922	695 840	391 160
2448	07.02.2023	Lieferung von aktiven Komponenten für den Aufbau der Basisinfrastruktur G-PON	In Arbeit	SR	250 000	205 592	205 592	44 408
2450	07.02.2023	Erneuerung «AllerStern»	In Arbeit	SR	74 000	1 430	1 430	72 570

Verpflichtungskredite

Stadtwerke

SRB	SRB Datum	Bezeichnung	Aktueller Status	Kredit- geber	Kredit	Ist-Kosten 2023	IST-Kosten kumuliert bis 31.12.23	Restkredit gesamt
2655	28.03.2023	Erschliessung Parz. W1950; Neubau einer Wasserverteilleitung, Erstellung Kabelschutzrohranlage	In Arbeit	SR	135 000	7 384	7 384	127 617
2736	02.05.2023	Smart Meter Rollout der Elektrizitätsversorgung im Zeitraum 2023-2030	In Arbeit	SR	32 013 000	481 839	481 839	31 531 161
2950	27.06.2023	Smart Meter Rollout der Wasser-, Gas- und Wärmeversorgung im Zeitraum 2023-2030	In Arbeit	SP	11 933 000	173 879	173 879	11 759 121
3031	15.08.2023	Teilabbruch und Sanierung Reservoir Menzlen	In Arbeit	SP	1 870 000	22 056	22 056	1 847 944
3106	29.08.2023	Bruggwiesenweg; Neubau einer Wasserverteilleitung zur Hangzonenverbindung der Reservoirs Gitzibüel und Scheitlinsbüchel	In Arbeit	SP	555 000	189 593	194 019	360 981
3110	29.08.2023	Marktplatz und Bohl, Erneuerung der Wassertransport-, der Wasserverteil- und der Gasniederdruckleitung	In Arbeit	SP	567 000	32 836	40 891	526 109
3278	24.10.2023	Dokumenten Management System (DMS) sgsw	In Arbeit	SP	413 000	72 885	72 885	340 115
3434	05.12.2023	Aufbau und Betrieb einer Business Process Automation Plattform (BPA)	In Arbeit	SP	124 000	12 474	16 212	107 788

Verkehrsbetriebe

Erfolgsrechnung
Bilanz
Investitionskontrolle

Legende: **P = Nachtragskredit Stadtparlament**

S = Nachtragskredit Stadtrat

Erfolgsrechnung
Verkehrsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag	Abweichung RG/BU
		56 Verkehrsbetriebe		
55 012 987.07	53 723 913	Aufwand	54 309 660.89	
55 012 987.07	53 723 913	Ertrag	54 309 661.20	
25 078 174.54	24 395 590	300 Nettoerlöse aus Lieferungen u. Leistungen	27 777 510.84	3 381 920.84
3 607 402.07	2 924 091	320 Nebenerlöse	2 983 866.76	59 775.76
25 959 795.00	23 379 188	360 Abgeltungen	23 379 188.00	
5 846 530.36	8 548 117	400 Leistungsabhängiger Aufwand	7 227 708.93	1 320 408.07
24 924 922.49	24 883 314	520 Löhne	25 435 231.65	-551 917.65
4 723 682.25	4 832 121	570 Sozialversicherungen	4 664 817.60	167 303.40
590 050.02	540 520	580 Übriger Personalaufwand	546 596.06	-6 076.06
519 294.53	550 551	600 Raum- und Einrichtungsaufwand	567 507.61	-16 956.61
2 847 553.96	2 693 447	620 Fahrzeugunterhalt	3 242 950.28	100 496.72
	650 000 P			
57 903.81	64 783	630 Sachversicherungen und Gebühren	54 837.25	9 945.75
315 480.06	250 600	640 Energie und Entsorgung	468 998.05	-218 398.05
3 221 072.57	3 208 578	650 Verwaltung und IT	3 260 989.44	157 588.56
	210 000 P			
146 578.62	209 300	660 Werbung	81 740.24	127 559.76
6 239 082.50	7 170 036	680 Abschreibungen auf Sachanlagen	8 177 879.75	-1 007 843.75
167 399.85	291 546	681 Abschreibungen auf Immaterielle Werte	180 875.00	110 671.00
		682 Wertberichtigungen auf Finanzanlagen		
158 639.62		683 Veräusserungsgewinne Sachanlagen	67 350.00	
		684 Veräusserungsverluste Sachanlagen	54.00	-54.00
5 195.39		691 Finanzertrag		
163 745.64	481 000	695 Finanzaufwand	266 648.73	214 351.27
203 780.00		850 ausserordentlicher Ertrag	101 745.60	101 745.60
		860 ausserordentlicher Aufwand		
5 249 690.41	3 025 044	900 Bilanzergebnis	132 826.30	2 892 217.70

31. Dezember 2022 CHF		31. Dezember 2023 CHF	
85 613 756.43	Aktiven		81 261 465.54
58 988 309.36	Anlagevermögen		54 217 577.85
113 083 402.77	Anlagen	117 212 647.03	
59 487 328.60	Unvollendete Bauten	56 110 452.61	
172 570 731.37	Kumulierte Anschaffungswerte	173 323 099.64	
-113 584 423.01	Kumulierte Abschreibungen	-119 107 522.79	
58 986 308.36	Restbuchwert der Anlagen	54 215 576.85	
2 001.00	Beteiligungen	2 001.00	
26 625 447.07	Umlaufvermögen		27 043 887.69
49 622.85	Kassa	50 652.30	
22 740 660.05	Postcheck und Bank	14 878 017.95	
311 858.28	Kontokorrent der Direktion Inneres und Finanzen	6 336 389.55	
753 855.41	Debitoren	2 254 075.63	
2 586 613.85	Materialvorräte	3 212 764.06	
182 836.63	Aktive Rechnungsabgrenzung	311 988.20	
85 613 756.43	Passiven		81 261 465.54
45 116 376.42	Eigenkapital		44 649 202.72
2 860 885.16	Gesetzliche Reserve gem. Art. 36 PBG	2 860 885.16	
42 255 491.26	Übrige Reserven	41 788 317.56	
40 497 380.01	Fremdkapital		36 612 262.82
20 000 000.00	Darlehen Dritter	16 428 600.00	
3 798 940.59	Kreditoren	3 897 215.81	
8 532 930.70	Rückstellungen	7 501 939.55	
8 165 508.72	Passive Rechnungsabgrenzung	8 784 507.46	

Projekt	Bezeichnung	Status	Kredit- geber	Beschlussdatum	Gesamtkredit	Objektstand	Restkredit	Investitionskontrolle	Verkehrsbetriebe
48	Elektrifizierung der Buslinien Abtwil bis Wittenbach und St.Georgen bis Heiligkreuz; Grundsatzentscheid und weiteres Vorgehen	aktiv	SR	17.01.2017	268 519	159 802	108 717		
410	Trolleybusse 2.Tranche	aktiv	SP	07.04.2021	38 997 214	19 409 662	19 587 552		
1700	Beschaffung Software für Leitstelle	aktiv	SR	01.05.2018	260 910	215 876	45 034		
1751	Retrofit Trolleybusse	aktiv	SP	17.05.2022	2 460 539	1 454 909	1 005 629		
1794	Flottenerneuerung und Umstellung der Linien 3 Heiligkreuz–St.Josefen, 4 Wittenbach– Sântispark und 6 St.Georgen–Heiligkreuz auf Batterietrolleybus-Betrieb	aktiv	SP	25.11.2018	37 500 000	27 580 420	9 919 581		
1834	Fahrleitungssanierung der Linie 1 und 4 von Brühltor bis Kantonsspital	aktiv	SR	05.06.2018	231 481	302 480	-70 999		
1910	Ersatz Dynamische Fahrgastinformation (DFI)	aktiv	SP	28.06.2022	725 358	652 699	72 659		
2217	Technische Betriebe, Studienauftrag Neues Busdepot für die Verkehrsbetriebe und Zentralisierung der Werkstätten und Büroräume	aktiv	SP	23.10.2018	1 479 109	1 518 872	-39 763		
2612	Fahrleitungssanierung der Linie 1 und 2 von Kantonsspital bis Neudorf	aktiv	SR	05.02.2019	190 343	126 158	64 185		
2613	Sanierung der Gleichrichterstationen Geltenwilen und Waldau	aktiv	SP	05.02.2019	1 012 000	890 995	121 005		
2966	Sanierung Gleichrichteranlagen VBSG; Erneuerung der Gleichstromversorgung	aktiv	SP	07.05.2019	2 958 000	3 256 845	-298 845		
3046	Retrofit Billettautomaten	aktiv	SP	15.08.2023	1 930 000	99 577	1 830 423		
4430	Umbau der betrieblichen Informatiksysteme zu einem integrierten System zur Planung und Steuerung der betrieblichen Ressourcen	aktiv	SP	08.07.2020	551 532	442 159	109 373		
	Gesamtergebnis				88 565 005	56 110 453	32 454 552		

Kehrichtheizkraftwerk

Erfolgsrechnung

Bilanz

Investitionsrechnung

Investitionskontrolle

Erfolgsrechnung nach Kostenart
Kehrichtheizkraftwerk

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Aufwand Ertrag	Abweichung RG/BU
-15 282 347	-15 741 300	Aufwand	-14 816 169.76	925 124
15 282 347	15 741 300	Ertrag	14 816 169.76	-925 127
		Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)		
-4 148 726	-3 676 950	30 Personalaufwand	-3 552 872.85	124 076
-2 665 199	-2 869 200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 770 719.74	98 480
-146 513	-163 400	304 Zulagen	-189 547.35	-26 148
-533 765	-584 600	305 Arbeitgebendenbeiträge	-540 538.00	44 062
-666 860		306 Arbeitgebendenleistungen	-38 159.60	-38 160
-136 389	-59 750	309 Übriger Personalaufwand	-13 908.16	45 842
-6 366 019	-7 352 700	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-7 159 687.54	193 007
-1 487 967	-1 901 500	310 Material- und Warenaufwand	-1 804 670.58	96 826
-80 596	-75 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-71 877.07	3 126
932	-12 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-47 033.73	-35 034
-1 003 433	-1 382 900	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 086 567.28	296 333
-226 981	-236 300	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-221 024.62	15 274
-1 720 302	-1 840 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 325 333.21	485 336
-5 900	-8 000	317 Spesenentschädigungen	-5 354.03	2 646
	-5 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-159.96	4 840
-1 841 772	-1 892 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 597 667.06	294 332
-2 182 312	-3 897 700	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2 182 312.25	1 715 388
-2 182 312	-3 897 700	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-2 182 312.25	1 715 388
-617 093	-25 000	34 Finanzaufwand	-157 494.20	-132 494
-617 093	-25 000	340 Zinsaufwand	-157 494.20	-132 494
-1 968 197	-788 950	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1 763 802.92	-974 853
-1 968 197	-788 950	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 763 802.92	-974 853
15 174 250	15 557 800	42 Betriebliche Erträge	14 637 503.78	-920 294
14 785 823	15 360 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	14 381 813.34	-978 186
	1	425 Erlös aus Verkäufen	0.83	1
93 037	55 000	426 Rückerstattungen	36 267.70	-18 732
295 389	142 800	429 Übrige Entgelte	219 421.91	76 623
		43 Verschiedene Erträge	66 029.15	66 029
		439 Übriger Ertrag	66 029.15	66 029
108 103	183 500	44 Zinsertrag	112 636.83	-70 862
-397	75 000	440 Zinsertrag	4 136.83	-70 862
108 500	108 500	443 Liegenschaftenertrag FV	108 500.00	

Konto	Bestand per 01.01.2023	Bestand per 31.12.2023	Veränderung
1 Aktiven	34 263 963.41	49 625 917.73	15 361 954.32
10 Umlaufvermögen	-5 455 355.87	7 012 595.87	12 467 951.74
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	554 013.77	2 397 591.46	1 843 577.69
1000 Kasse	3 448.65	3 998.25	549.60
1001 Post	550 565.12	2 393 593.21	1 843 028.09
101 Forderungen	-6 009 369.64	2 616 006.55	8 625 376.19
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	-6 009 369.64	2 616 006.55	8 625 376.19
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen		441 997.86	441 997.86
1040 Aktive Rechnungsabgrenzungen" Personalaufwand		441 997.86	441 997.86
106 Vorräte und angefangene Arbeiten		1 557 000.00	1 557 000.00
1061 Roh- und Hilfsmaterial		1 557 000.00	1 557 000.00
14 Anlagevermögen	39 719 319.28	42 613 321.86	2 894 002.58
140 Sachanlagen	39 719 319.28	42 613 321.86	2 894 002.58
1404 Hochbauten	1.00	1.00	
1407 Anlagen im Bau	9 166 946.84	14 243 261.67	5 076 314.83
1409 Übrige Sachanlagen	30 552 371.44	28 370 059.19	-2 182 312.25
2 Passiven	-34 263 963.41	-49 625 917.73	-15 361 954.32
20 Fremdkapital	-1 443 205.86	-13 484 357.26	-12 041 151.40
200 Laufende Verbindlichkeiten	-801 964.17	-986 976.32	-185 012.15
2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-896 757.57	-875 734.80	21 022.77
2002 Steuern	94 793.40	-111 241.52	-206 034.92
201 Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-11 999 306.98	-11 999 306.98
2011 Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen		-11 999 306.98	-11 999 306.98
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	-281 241.69	-21 720.77	259 520.92
2041 Passive Rechnungsabgrenzungen Sach- und übriger Betriebsaufwand	-281 241.69	-21 720.77	259 520.92
208 Langfristige Rückstellungen	-360 000.00	-372 800.00	-12 800.00
2086 Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen	-360 000.00	-372 800.00	-12 800.00
29 Eigenkapital	-32 820 757.55	-36 141 560.47	-3 320 802.92
294 Reserven	-32 820 757.55	-34 584 560.47	-1 763 802.92
2940 Ausgleichsreserve	-32 820 757.55	-34 584 560.47	-1 763 802.92
295 Aufwertungsreserve		-1 557 000.00	-1 557 000.00
2950 Aufwertungsreserve		-1 557 000.00	-1 557 000.00

Investitionsrechnung

Kehrichtheizkraftwerk

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Rechnung 2023 Ausgaben Einnahmen		Abweichung von Rechnung/Budget
10 000		Einnahmen			
-9 176 947	-4 224 000	Ausgaben	-5 076 315		-852 315
-9 166 947	-4 224 000	Einnahmenüberschuss (+) / Ausgabenüberschuss (-)		-5 076 315	-852 315
-9 176 947	-4 224 000	50 Sachanlagen	-5 076 315		-852 315
-8 854 710	-2 849 000	504 Hochbauten	-4 135 561		-1 286 561
-322 237	-1 375 000	506 Mobilien	-940 753		434 247
10 000		63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
10 000		635 Private Unternehmungen			

Projekt	Bezeichnung				Status	Gesamtkredit	Planung 2023	Umsatz 2023	Objektstand Saldo	Restkredit gesamt
8571000	Erneuerung Rauchgasreinigung mit flankierenden Massnahmen	2-bewilligt	Abst	50400	29.11.2020	17 692 000	2 849 000.00	4 150 561.37	16 108 843	1 583 157
8571001	Nutzung Brüdendampf	2-bewilligt	SR	50400	02.03.2021	170 000	0.00	0.00	174 838	-4 838
8571002	Sanierung und Instandhaltung Leit-, Steuerungs und Systemtechnik	2-bewilligt	SP	50601	14.02.2022	2 607 000	1 375 000.00	885 050.71	1 208 269	1 398 731
8571003	Sanierung und Nachrüstung Entstaubungsanlage Müllbunker	2-bewilligt	SP	50601	12.09.2023	522 900	0.00	40 702.74	40 703	482 197
857	Kehrichtheizkraftwerk KHK					20 991 900	4 224 000	5 076 315	17 532 652	3 459 248

Differenzbegründungen

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
1 110 1100	Bürgerschaft und Behörden Stadtparlament Stadtparlament und parlamentarische Kommissionen	-102 060	155 497 155 497	
1100.300	Behörden und Kommissionen		116 235	Es waren weniger und kürzere Sitzungen im Stadtpar- lamentsplenum nötig als im Budget angenommen. Dies wirkt sich direkt auch auf die Fraktionsentschädigungen aus. Im Weiteren weniger Präsidiumssitzungen nötig als im Budget angenommen und weniger Sitzungen der fünf ständigen Kommissionen.
120 1200	Stadtrat Stadtrat		31 661 31 661	
1200.300	Behörden und Kommissionen		35 762	Irrtümlicherweise wurde eine Zulage im Budget doppelt berücksichtigt. Die Auszahlung erfolgte selbstverständlich nur einfach. Die Budgetierung der Ausbildungs- und Kinderzulagen im neuen Kontenplan verursachte zudem Zuteilungsproble- me.
1200.306	Arbeitgebendenleistungen		31 415	Der Minderaufwand ist dadurch verursacht, dass die Ru- hegehälter für den Monat Dezember 2023 von CHF 27'116 sowie die Teuerungszulagen auf den Ruhegehältern für den Monat Dezember 2023 von CHF 4'297 versehentlich ins Folgejahr (Januar 2024) verbucht wurden.
1200.317	Spesenentschädigungen	-37 359		Gemäss Art. 1 des Reglements über die Besoldung der Mitglieder des Stadtrates vom 17. Mai 1988 (SRS 173.4) erhalten die Mitglieder des Stadtrats eine jährliche Repräsentationsentschädigung von CHF 6'000. Diese Entschädigung wird seit der Umstellung auf das neue Rechnungsmodell der St. Galler Gemeinden (RMSG) nicht mehr zu Lasten der Löhne, sondern zu Lasten des Kontos «Reisekosten und Spesen» (Kostenart 317000) verbucht. Diese Budgetierung für das Jahr 2023 ging aufgrund die- ser Praxisänderung vergessen. (25.04.2023)
160 1600	Stadtkanzlei Stadtkanzlei	-108 805 -103 885		
1600.310	Material- und Warenaufwand	-46 721		Nachtragskredit von CHF 50'900 im Zusammenhang mit dem Schriftenreihband der Stadtverwaltung St. Gallen, «Güllens grünes Gemüse»: erst Anfangs Kalenderjahr 2023 verbuchte letzte Rechnungen für die sehr rasch vergrif- fene 1. Auflage; plus Aufwand für die 2. Auflage von Ende 2023. (14.11.2023)
1601	Stadtarchiv	-49 716		
1601.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-47 062		Die für 2023 neu bewilligte, aber noch nicht budgetierte Stelle für «Records Management» im Stadtarchiv konnte während des Jahresverlaufs 2023 mit einem Teilzeitpen- sum besetzt werden.
1602	IPD Information und Postdienst		44 796	
1602.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		89 427	Irrtümlich wurde ein Lohn doppelt budgetiert, jedoch selbstverständlich nur einfach ausbezahlt. Auf der anderen Seite ergab sich auch ein Mutationsver- lust.
1602.313	Dienstleistungen und Honorare	-67 218		In dieser Position werden die Post-Steuer der ganzen Stadtverwaltung budgetiert und verbucht; die Budgetie- rung erfolgte zu optimistisch tief (gerade auch angesichts der Nationalratswahlen mit Portokosten für Wahlunter- lagen).

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
180 1800	Finanzkontrolle Finanzkontrolle	-65 678 -65 678		
1800.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-44 597		Die Zunahme der Lohnkosten ergab sich im Wesentlichen durch eine höhere Anzahl Stellenprozente ab Mai 2024 und durch eine einmonatige Doppelbesetzung der Leitungsposition.
190 1900	Kommunikation Kommunikation	-119 573 -119 573		
1900.313	Dienstleistungen und Honorare	-43 408		Der Nachtragskredit war nötig, weil zum Zeitpunkt der Budgetierung die Kosten des neuen Hosting-Vertrags Internet noch nicht feststanden. (14.03.2023)

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2	Direktion Inneres und Finanzen	-6 629 886		
200	Stab Inneres und Finanzen	-488 509		
2000	Sekretariat und Dienste	-503 789		
2000.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		39 307	Der tiefere Personalaufwand ist auf einen Mutationsge- winn zurückzuführen.
2000.313	Dienstleistungen und Honorare		72 852	Der Minderaufwand setzt sich aus drei Positionen zu- sammen: Erstens wurden weniger Support- und Entwick- lungsleistungen für Applikationen (wie bspw. Partizipa- tionsplattform oder Chatbot) in Anspruch genommen (CHF 35'000). Zweitens fielen Minderkosten bei den Fachver- fahren zur Optimierung der Prozesse von Dienststellen in der Stadtverwaltung an (CHF 30'000). Drittens erfolgte die Rechnungsstellung des Hackathon-Hauptveranstalters zu spät, so dass der Aufwand nicht mehr der Rechnung 2023 belastet werden konnte (CHF 7'000).
2000.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		46 107	Aufgrund der Verzögerung beim Projekt NEXPO auf Bun- desebene mussten die Städte für das Jahr 2023 keinen Beitrag bezahlen; die entstandenen Aufwände konnte der Verein aus den Reserven bezahlen.
210	Standortförderung		107 095	
2100	Standortförderung		109 245	
2100.313	Dienstleistungen und Honorare		38 440	Geringere Ausgaben für die «Sankt»-Kampagne als ge- plant (CHF 28'000; 23. 01.2024). Geringere Ausgaben aufgrund des nicht realisierten Spiel- platzes in der Innenstadt (CHF 10'000).
2100.426	Rückerstattungen		77 606	Nicht budgetierte Kostenbeteiligungen Dritter an verschie- denen Projekten: Zusätzliche, nicht budgetierte Partner für die «Sankt»-Kampagne / Verein City Management Board für «Sankt Selbstgemacht» Aktion / Kanton St. Gallen für START Summit Auftritt / Kanton St. Gallen für SG Health Kampagne / Verrechnung einer Gegenrechnung von CH Media aus dem Jahr 2021.
220	Bevölkerungsdienste	-401 401		
2200	Bevölkerungsdienste	-401 401		
2200.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-160 256		Eine offene Stelle gemäss Stellenplan wurde besetzt. Zudem wurden die Löhne (inkl. Lohnanpassung von zwei Lehrabgängerinnen) angepasst. Aufgrund eines Krank- heitsfalls kurz vor der Pensionierung wurde die Nachfol- gestelle früher besetzt.
2200.310	Material- und Warenaufwand	-37 189		Gelbe Stimmzetteldcouverts mussten gekauft werden, da der Bestand früher aufgebraucht war als angenommen (12.12.2023).
2200.311	Nicht aktivierbare Anlagen	-52 042		Da die Scanner für die Abstimmungen nicht mehr einsetz- bar waren, mussten neue beschafft werden (eine Neu- anschaffung hätte erst später erfolgen sollen). Aufgrund der Umstellung auf DAP 365 musste die vorhandene Ver- waltungsapplikation des Wohnungsamtes neu aufgesetzt werden. (22.08.2023)
2200.313	Dienstleistungen und Honorare		279 798	Die Verlängerung von ausländerrechtlichen Bewilligungen werden nun direkt beim Kanton gemacht. Fürs Budget 2023 wurde geschätzt, wie sich die Zahlen dadurch verän- dern würden. Diese Schätzung war zu hoch.
2200.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-86 964		E-Gov Projekt: wurde bei der Budgetierung vergessen (07.11.2023). Die Rechnung wurde auf Konto 313000 ver- bucht.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2200.421	Gebühren für Amtshandlungen	-306 119		Die Verlängerung von ausländerrechtlichen Bewilligungen werden nun direkt beim Kanton gemacht. Fürs Budget 2023 wurde geschätzt, wie sich die Zahlen dadurch verändern würden. Diese Schätzung war zu tief.
230	Kulturförderung	-17 271		
2309	Ausgehende laufende Beiträge	-43 499		
2309.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-48 999		Die dreistellige Kostenart 363 betrifft 45 Kostenstellen (KST). Diverse KST: CHF 35'100, wegen NK Teuerungs- ausgleich für 28 von 37 Subventionsempfängern (13.10.2023); Stadtmusik: CHF 5'000 (25.04.2023), Teilnahme am nationalen Lucerne Symphonic Wind Band Contest 2023; Palace, CHF 35'000 (15.08.2023), Anschaffung einer neuen Lichtenanlage; Literaturhaus & Bibliothek Wyborada: CHF 10'000 (04.07.2023); Kulturmuseum St.Gallen: CHF 54'660, NK (07.02.2023), Indexanpassung; Kunstmuseum St.Gallen: CHF 70'596 (07.2.2023), Indexanpassung; Naturmuseum St.Gallen: CHF 53'714 (07.02.2023), Indexanpassung; Förderung des aktuellen Kulturschaffens: CHF 80'000 (15.08.2023), Condor Films AG, Zürich; Filmproduktion «Friedas Fall»; open art museum: CHF 10'000 (04.07.2023), Ausstellung Ukrainische Kunst; Konzert und Theater St.Gallen: CHF 217'619.28, Gesetz über Beiträge an die Genossenschaft Konzert und Theater St.Gallen, sSG 273.1, Einnahme Rückerstattung Corona-Entschädigung CHF 600'000. Literaturhaus & Bibliothek Wyborada: CHF 10'000 wurden fälschlicherweise nicht transitorisch verbucht; Sitterwerk: CHF 3'000 überzogen; Förderung von Kulturvermittlung: CHF 10'000 überzogen; Förderung von Soziokultur: 3'000 überzogen; CHF 6'000 waren nicht im Budget, die Basis für Förderung des aktuellen Kulturschaffens von 486'000 wurde auf CHF 480'000 abgerundet. Rund CHF 25'000 aus dem Jahr 2022 und rund CHF 20'000 aus dem Jahr 2021 wurden nicht transitorisch verbucht.
240 2400	Betreibungsamt Betreibungsamt		94 697 94 697	
2400.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-38 226		Da die Lohnerhöhungen zentral bei den Personaldiensten budgetiert wurden, fehlen die Lohnanpassungen bei der Dienststelle.
2400.421	Gebühren für Amtshandlungen		133 312	Im Zeitpunkt der Budgetierung wurde für das Geschäftsjahr 2023 mit 29'000 Betreibungsverfahren gerechnet. Letztendlich wurden im Geschäftsjahr 2023 30'268 neue Betreibungen eingeleitet, was zu einem höheren Gebüh- renenertrag führte.
250 2500	Steueramt Steueramt		94 581 18 94 581 18	
2500.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		99 394	Durchschnittlich waren 70-80 Stellenprozente bis Ende Oktober nicht besetzt (ab Oktober 2023 war das Steueramt wieder vollbesetzt). Hinzu kamen zwei unbezahlte Urlaube und diverse Mutationsgewinne aufgrund von Stellen- wechseln.
2500.318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-442 512		Mit der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM 2 (per Ende 2022) werden die grösseren und gefährdeten Debitorenpositionen einzelwertberichtigt und über das Delkredere angepasst. Per 31.12.2023 wurde das Del- kredere aufgrund einiger grösserer Fällen erhöht.

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2500.398	Übertragungen	-939'270		Wegen höherer Grundsteuerträge gingen rund CHF 140'000 mehr in die Spezialfinanzierung Denkmalpflege (10 % des Grundsteuerertrags). Die Einnahmen der Feuerwehrabgaben sind unerwartet hoch ausgefallen. Von den CHF 800'000 Mehreträgen sind alleine CHF 450'000 auf den massiv höheren Quellensteueranteil zurückzuführen (hängt kausal mit den generell viel höheren Quellensteuererträgen zusammen). Die übrigen CHF 350'000 sind auf die Ungenauigkeit bei der Simulationsrechnung im Rahmen der Budgetierung 2023 (Erhöhung des Satzes und des Maximums) sowie positive Verschiebungen innerhalb der Einkommensgruppen zurückzuführen.
2500.400	Direkte Steuern natürliche Personen		14 092 047	Laufende Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen: + 3.8 Mio. Vorjahressteuern der natürlichen Personen: + 6.8 Mio. Quellensteuern: + 3.5 Mio. Bei allen drei Positionen konnte nicht mit solchen Mehreträgen gerechnet werden, was mit hoher Sicherheit auf die gute Beschäftigungslage zurückzuführen ist. Bei den Quellensteuern hat es mit der höheren Anzahl ausländischer Arbeitnehmender und generell angestiegenen Lohnsummen zu tun.
2500.401	Direkte Steuern juristische Personen	-4 551 522		Die Steuern der juristischen Personen waren zu hoch budgetiert. Das hängt einerseits mit der sehr hohen Berechnungsbasis (sehr guter Abschluss 2022) zusammen. Andererseits wurde durch militärische Konflikte und durch die Verwerfungen bei den Energiepreisen eine negative wirtschaftliche Entwicklung ausgelöst. Gegenüber 2022 betragen die Mindereträge 5.2 Mio. Rund 80 % davon resp. 4.1 Mio. fielen bei den 50 juristischen Personen weg, welche am meisten Steuern zahlen.
2500.402	Übrige direkte Steuern		317 352	Die Mehreträge setzen sich wie folgt zusammen: - Grundsteuern = + 13'800. Das entspricht einer Punktländung. - Grundstückgewinnsteuern = – 504'000. Die Budgetierung 2023 fiel aufgrund des sehr guten Abschlusses 2022 zu optimistisch aus. Es gab einige preislich hohe Handänderungen bei juristischen Personen, welche in der Regel keine Grundstückgewinnsteuern zahlen. Das wirkte sich ebenfalls aus. - Handänderungssteuern = + 780'000. Gegenüber dem Vorjahr stieg die Anzahl Handänderungen von 578 auf 624. Das durchschnittliche Preisvolumen je Handänderung ist dennoch gesunken. Im Gegensatz zur Grundstückgewinnsteuer ist die Handänderungsteuer, mit sehr wenigen Ausnahmen, bei jeder Handänderung geschuldet. D.h. es gibt keine Unterscheidung zwischen juristischen und natürlichen Personen. - Nachsteuern = +25'000. Es handelt sich um schwierig zu budgetierende Einzelfälle.
2500.403	Besitz- und Aufwandsteuern		50 190	Die Anzahl Hunde ist in den letzten Jahren stark angestiegen.
2500.420	Ersatzabgaben		796 771	siehe Bemerkung bei Kostenart 398 (Feuerwehrabgaben)

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2500.426	Rückerstattungen		88 446	Der Mehrertrag setzt sich wie folgt zusammen: - CHF 27'900 Entschädigung des Kantons für Mitarbeit im Projekt IT-Steuern SG+ - CHF 10'000 Entschädigung für temporäre Übernahme des Steueramtes Berg/SG - CHF 11'500 Entschädigung für die Übernahme der Veranlagungstätigkeit und weiterer (temporärer) Aufgaben für das Steueramt Muolen - CHF 3'500 Rückerstattung Weiterbildungskosten infolge eines Austritts - CHF 42'000 höhere Rückerstattungen von Betriebsgebühren - die Lohnrückerstattungen (Krankentaggelder sowie Familien- und Kinderzulagen) fielen CHF 6'500 tiefer aus als budgetiert
2500.491	Dienstleistungen	-1 300 000		Im Budgetprozess wurden CHF 1.3 Mio. auf der Kostenart 491 budgetiert. In der Verbuchung wurde auf die Kostenart 498 gewechselt.
2500.498	Übertragungen		1 236 644	siehe Begründung Kostenart 491
260 2600	Finanzen Verwaltung der Dienststelle	-18 385 261 -20 965 518		
2600.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-125 830		Der Ersatz von ausgefallenem Personal war nicht budgetiert.
2600.313	Dienstleistungen und Honorare	-114 851		Rechtliche Abklärungen zu einem dem Stadtrat präsentierten Positionspapier im Zusammenhang mit der Regelung der Arbeitgeberbeitragsreserve mit Verwendungsverzicht gegenüber der Pensionskasse Stadt St. Gallen sowie die Mitarbeit eines externen Fachmannes führten zu nicht budgetierten Ausgaben in der Höhe von CHF 24'442.65. Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2023 waren die Modalitäten des Vertrages mit Abraxas noch unklar. Dies führte dazu, dass die Supportkosten zu tief budgetiert wurden (CHF 25'000). Die Gebühren bei den Finanzinstituten sind im Jahr 2023 massiv angestiegen und liegen deshalb auf der Kostenart 313020 rund CHF 65'000 über den budgetierten Kosten.
2600.318	Wertberichtigungen auf Forderungen		237 734	Abnahme der Wertberichtigung aufgrund eines tieferen Bestandes der Offenen Posten gegenüber Dritten.
2600.344	Wertberichtigungen Anlagen FV	-400 000		Das Darlehen an die Hektor AG wurde aufgrund der finanziellen Situation wertberichtigt.
2600.366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	-769 800		Die Budgetierung der Abschreibung der Investitionsbeiträge ist untergegangen.
2600.389	Einlagen in das Eigenkapital	-21 275 601		Aus Transparenzgründen hat man keine Einlagen in oder Entnahmen aus Reserven budgetiert. Die erfolgten Einlagen setzten sich zusammen aus CHF 1'275'601 in die reglementarische Reserve Werterhalt Finanzvermögen und CHF 20'000'000 in die Ausgleichsreserve.
2600.426	Rückerstattungen		94 794	Taggeldrückerstattungen eines ausgefallenen Mitarbeitenden waren nicht budgetiert.
2600.441	Realisierte Gewinne FV		34 974	Bei den flüssigen Mitteln in Euro entstanden im Jahr 2023 Kursgewinne.
2600.444	Wertberichtigungen Anlagen FV		1 418 518	Die Anpassung des Steuerwerts der Aktien der City Parking St.Gallen AG (CHF 1'283'750 Mio.) sowie die Korrektur der Wertberichtigung des Darlehens Curling Center St.Gallen (CHF 134'767) waren nicht budgetiert.
2600.491	Dienstleistungen	-145 700		Die Verwaltungskosten der Spezialfinanzierungen Stadtpolizei und Feuerwehr wurden fälschlicherweise hier budgetiert, aber korrekt auf Kostenart 493010 verbucht.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2600.493	Betriebs- und Verwaltungskosten		145 700	Die Verwaltungskosten der Spezialfinanzierungen Stadtpolizei und Feuerwehr waren auf Kostenart 491010 budgetiert.
2601	Zinsen		12 436 106	
2601.340	Zinsaufwand		10 620 521	Zinsaufwand aus dem Bereich Treasury wurde fälschlicherweise hier budgetiert, gebucht korrekt auf Kostenstelle Treasury 2603.
2601.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 560 032		Kalkulatorische Zinsen wurden auf der Kostenstelle Treasury 2603000 budgetiert, nun aber auf der Kostenstelle Zinsen 2601000 verbucht. Zudem fielen die kalkulatorischen Zinsen aufgrund der Aufwertung des Verwaltungsvermögens höher aus als geplant.
2601.426	Rückerstattungen	-69 488		Da die Postfinance die Guthabengebühr im Jahr 2023 aufgehoben hat, wurde diese auch nicht mehr an die Betriebe weiterverrechnet. Deshalb entsteht ein Minderertrag.
2601.440	Zinsertrag	-274 159		Seit dem Jahr 2023 gibt es wieder Zinsertrag auf flüssige Mittel; dieser wurde nicht budgetiert (CHF +160'710). Es wurde mehr Ertrag aus Verzugszinsen erwartet, als schlussendlich generiert wurde (CHF -18'800). Die Dividende der City Parking AG wurde hier budgetiert, aber korrekt auf Kostenart 442000 verbucht (CHF -450'000). Ein Teil der Darlehenszinsen wurden auf Kostenart 442900 budgetiert, aber korrekt auf Kostenart 440200 verbucht (CHF +35'500).
2601.442	Beteiligungsertrag FV		431 340	Dividende der City Parking St.Gallen AG wurde auf Kostenart 440200 budgetiert und nun hier korrekt verbucht (CHF 511'400). Zudem wurden die Darlehenszinsen hier budgetiert (CHF 80'000) und nun aber korrekt auf der Kostenart 440200 verbucht.
2601.445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	-586 106		Der Bestand des Kontokorrents des Kehrtheizkraftwerkes war Ende 2023 viel tiefer als erwartet, was zu einem viel tieferen Zinsertrag geführt hat. Ausserdem war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt, dass die sgsw eine Teilrückzahlung des Darlehens an die Energieversorgung von CHF 5 Mio. vornehmen. Der tiefere Darlehensbetrag führt auch zu tieferem Zinsertrag.
2601.494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3 897 944	Aufgrund der Aufwertung des Verwaltungsvermögens sind die kalkulatorischen Zinserträge höher ausgefallen als geplant.
2603	Treasury	-9 873 510		
2603.340	Zinsaufwand	-11 056 642		Fälschlicherweise budgetiert auf Kostenstelle 2601. Die kurzfristigen Zinsen sind um rund ein halbes Prozent gestiegen, deshalb ist der Zinsaufwand um rund CHF 436'000 höher als budgetiert. Innerhalb eines Jahres fand ein Zinsanstieg um 0.75 Prozentpunkte statt.
2603.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1 136 000	Kalkulatorische Zinsen wurden auf der Kostenstelle Treasury 2603000 budgetiert, nun aber korrekt auf der Kostenstelle Zinsen 2601000 verbucht.
2603.440	Zinsertrag		66 769	Es konnten kurzfristige Gelder angelegt werden, weil eine saisonale Überliquidität bestanden hat. Damit hatte man zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht gerechnet.
2604	Verlustscheinbewirtschaftung	-15 423		
2604.360	Ertragsanteile an Dritte		34 164	Durch die tiefere Summe der erwirtschafteten Erträge entsteht auch eine tiefere Entschädigung an die kommunalen Behörden.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2604.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		300 000	Der Anteil der SVA an den Erträgen aus Verlustscheinen von unerheblichen Krankenkassenprämien wurde fälschlicherweise auf 361 budgetiert und nun korrekt auf Kostenart 363 verbucht.
2604.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-282 359		Der Anteil der der SVA an den Erträgen aus Verlustscheinen von unerheblichen Krankenkassenprämien wurde fälschlicherweise auf der Kostenart 361 budgetiert und nun korrekt auf 363 verbucht.
2604.391	Dienstleistungen		1 297 848	Die Steuererträge aus Verlustscheinen wurden hier budgetiert, aber korrekt auf Kostenart 398 verbucht.
2604.398	Übertragungen	-1 228 644		Die Steuererträge aus Verlustscheinen wurden auf der Kostenart 391 budgetiert.
2604.429	Übrige Entgelte	-158 862		Die Erträge aus abgeschriebenen Forderungen fielen tiefer aus als erwartet.
2605	Versicherungen	-3 431		
2605.313	Dienstleistungen und Honorare	-42 353		Die Sachversicherung musste 2023 erneuert werden. Der Anteil an der Sachversicherungsprämie für den allgemeinen Haushalt stieg um rund CHF 28'000 an. Bei den Vertrauensschadenversicherungen mussten zwei Policen erneuert werden. Die neuen Policen sind rund CHF 20'000 teurer als bisher.
2609	Ausgehende laufende Beiträge		64 000	
2609.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		64 000	Der budgetierte Betrag für die Entwicklungshilfe wurde nicht vollständig ausgeschöpft.
270 2700	Personaldienste Verwaltung der Dienststelle		753 976 177 600	
2700.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		152 175	Die geplanten Stellenbesetzungen 2023 konnten nicht realisiert werden. Die Stellen sind per 1. Februar 2024 und 1. März 2024 besetzt worden.
2701	Lehrlinge und Praktikumsstellen		198 224	
2701.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		157 859	Die Kosten für die Zivildienstleistenden wurden auf der Kostenart 301 budgetiert, müssen aber auf der Kostenart 313 verbucht werden. Dies macht einen Betrag von CHF 73'346 aus. Somit reduziert sich die Differenz um CHF 84'483; dieser Betrag ist aus den nicht besetzten bzw. aufgelösten Lehr- und Praktika-Verhältnissen entstanden.
2701.309	Übriger Personalaufwand		35 130	Da nicht alle Lehrstellen besetzt werden konnten, sind dem entsprechend auch die Kosten für die Berufsschule weggefallen.
2701.313	Dienstleistungen und Honorare	-73 376		Die Kosten für die Zivildienstleistenden müssen auf dieser Kostenart verrechnet werden. Budgetiert wurde dieser Betrag auf der Kostenart 301.
2701.426	Rückerstattungen		70 874	Es bestehen Lehrverhältnisse, die mit Zuschüssen zur Wiedereingliederung unterstützt werden.
2703	Nicht aufteilbarer Personalaufwand/-ertrag		350 502	
2703.304	Zulagen		494 059	Aufgrund von Plausibilisierungen nach der Budgetrunde wurden CHF 500'000 zentral budgetiert, aber dezentral verbucht.
2703.306	Arbeitgebendenleistungen		503 666	Der Minderaufwand ist im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass verschiedene in Pension gegangene Mitarbeitende ihr Altersguthaben teilweise in Kapitalform bezogen haben, was mit einer entsprechenden Kürzung der Zusatzgutschriften verbunden war.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2703.309	Übriger Personalaufwand		57 819	Die Arbeitgebendenbeiträge an die Kinderkrippe sind um CHF 25'000 tiefer ausgefallen als budgetiert. Ebenfalls mussten weniger Gelder für Schlichtungsverfahren aufgewendet werden.
2703.317	Spesenentschädigungen		143 956	Es wurden weniger Fimenabos gelöst als ursprünglich geplant.
2703.319	Übriger Betriebsaufwand		84 200	Die PK-Verwaltungskosten werden auf dem Konto 306 verbucht.
2703.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85 107	Die Elternbeiträge der Mitarbeitenden für die Kinderkrippe werden auf diesem Konto verbucht. Bei der Budgetierung 2023 war dies noch nicht bekannt.
2703.426	Rückerstattungen		148 867	Die Stadt hat Rückerstattungen aus Versicherungsleistungen erhalten.
280 2800	Informatikdienste Verwaltung der Dienststelle		2 276 489 259 450	
2800.309	Übriger Personalaufwand		44 655	Überwiegend Ausbildungen der IDS-Fachkräfte «on the job» und in Projekten (UBO 5, INC 2 und DAP365)
2800.313	Dienstleistungen und Honorare		44 420	Reduktion von Beratungsdienstleistungen durch Eigenleistungen (wenn immer möglich). Keine externe Unterstützung des ATB (Architektur- und Technologieboards), ICT-Security Awareness nahezu in Eigenregie. Mit Unterstützung der PD konnte ein Personenüberprüfungsprozess mit der STAPO standardisiert werden, welcher alle zutreffenden neuen IDS-Mitarbeitenden kostenfrei überprüft. Bei den Personenüberprüfungen handelte es sich um geplante Überprüfungen von ICT-Mitarbeitenden mit erhöhten Applikationsrechten auf Vorstrafen und Betreibungen.
2800.426	Rückerstattungen	-69 870		Gebucht unter Kostenstelle 2801, 2805
2801	Informatik und Geräte der Büroautomation		845 140	
2801.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		33 453	Pensionierung von Mitarbeitenden. Nachfolgelösungen durch jüngere und somit günstigere Mitarbeitende.
2801.311	Nicht aktivierbare Anlagen		388 452	Reserve für neue Stellen nicht beansprucht (Nachtragskredite der Dienststellen). Ein Beispiel solcher zu den Dienststellen verlagerten Kosten für zusätzliche Stellen sind die SDS mit der Ukraine-Hilfe. Aus Gründen der Einheit der Materie wurden diese Kosten von den SDS selbst mittels Nachtragskredit und nicht wie regulär bei Stellenzuwachs durch die IDS getragen. Dies reduzierte die Ausgaben auf Seite der IDS. Amortisation der Peripheriegeräte aufgrund Sparprogramm nicht beansprucht. Amortisation Server aufgrund Sparprogramm hinausgezögert. Hinterfragen und intensives Verhandeln aller Ausgaben
2801.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		366 366	Proaktive Steuerung der Infrastrukturentwicklung und damit Entfall oder Reduktionen diverser Technologien/ Wartungen (Bandroboter, Datacore, Trendmicro). Automatische Softwarebeschaffung aufgrund Sparprogramm nicht umgesetzt (ansonsten würden 1:1 Beschaffungen automatisch ausgelöst werden). Erneuerung der Printing-Lösung aufgrund Sparprogramm hinausgezögert.
2801.426	Rückerstattungen		49 316	Budgetiert auf Kostenstelle 2800
2802	Output		47 482	
2802.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		134 227	Geringeres Druckvolumen (Home Office) und Digitalisierung der Verwaltung. Keine Drucker-Gerätemiete erhalten, aufgrund Sparprogramm wurde die Amortisation herausgezögert.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2803	Netzwerke		159 627	
2803.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		162 377	Reduktion Server-Netzwerkanschlüsse (proaktive Steuerung der Infrastrukturentwicklung).
2804	Digitale Telefonie		36 348	
2804.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		67 154	Günstigere Wartungskosten der konsolidierten Telefonie. Wartung der Vermittler- und Callcenterlösung entfallen
2804.426	Rückerstattungen	-51 530		Kostenreduktion Telefongebühren durch Providerwechsel zu Sunrise, führt auch zu tieferen Rückerstattungen durch das Personal.
2805	Dienstleistungen		928 442	
2805.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		119 982	Pensionierung von Mitarbeitenden. Nachfolgelösungen durch jüngere und somit günstigere Mitarbeitende.
2805.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85 848	Mehreinnahmen durch Fachkräfteverleih an den Kanton St. Gallen (eGov SG).
2805.426	Rückerstattungen		379 508	Budgetiert auf Kostenstelle 2800.
2805.491	Dienstleistungen		331 624	Veränderungen in den Dienstleistungsabnahmen (Leistung der Informatikdienste) der Dienststellen aufgrund von mehr Benutzenden (z. B. Ukraine-Mitarbeitende, Job-Sharing, städtisches Wachstum), Endabrechnung des Grossprojekts Autonomie Volksschulen St. Gallen.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3	Direktion Bildung und Freizeit	-6025878		
310	Schule und Musik	-2247180		
3101	Primarschulen und Kindergärten	-1730452		
3101.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-141836		Die Pensen von Schulleitungen und -sekretariaten wurden in Abhängigkeit der Zahl Schülerinnen und Schüler erhöht (StParl 23.05.2023).
3101.302	Löhne der Lehrpersonen	-1302501		Im Primarschul- und Kindergartenbereich waren mehr Stellvertretungen notwendig als vorgesehen mit teilweise entsprechenden Mehreinnahmen bei den Lohnrückerstattungen (vgl. Bereich 3101.426). Seit August 2023 erhalten Lehrpersonen ohne Diplom gemäss neuen kantonalen Vorgaben 85 % anstelle von 75 % des Lohnes einer Lehrperson mit Diplom und können aufgrund von Berufserfahrungen höher eingestuft werden. In einzelnen Schuleinzugsgebieten mussten zusätzliche, nicht vorgesehene Klassen gebildet werden. Für ukrainische Kinder und Jugendliche waren temporäre Aufnahmegruppen notwendig. Diese Tatsachen führten zu entsprechenden gebundenen Mehrausgaben (13.02.2024).
3101.304	Zulagen	-165185		Wegen Problemen bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus waren die Budgetberechnungen bei den Zulagen fehlerhaft. In den Konten der Personaldienste wurde dafür zentral ein Nachtragskredit eingeholt (19.12.2023).
3101.310	Material- und Warenaufwand		126726	Wegen Sparmassnahmen, zurückhaltender Beschaffung und Fortschritten des Digitalisierungsprozesses wurden nicht die vollen Budgetkredite im Lehrmittelbereich benötigt.
3101.317	Spesenentschädigungen		56008	Zu Beginn des Jahres 2023 wurden aufgrund der Pandemienachwirkungen noch nicht alle Lager oder besonderen Unterrichtsveranstaltungen durchgeführt.
3101.391	Dienstleistungen		133021	Die internen Verrechnungen der Schulen für die Benützung der Bäder und der Eishalle wurden fälschlicherweise im Kontobereich 391 statt 392 budgetiert. Zudem haben die Primarschulen die Bäder und Eishalle häufiger benutzt als angenommen.
3101.392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-199585		vgl. Bereich 3101.391.
3101.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52359	Die Vergütungen des Kantons für die Mentorate der Berufseinstiegenden der Primarschulen wurden fälschlicherweise vollumfänglich bei der Oberstufe budgetiert, vgl. auch Bereich 3102.424.
3101.426	Rückerstattungen		226287	Es waren mehr Stellvertretungen notwendig als vorgesehen, mit teilweise entsprechenden Mehreinnahmen bei den Lohnrückerstattungen, vgl. auch Bereich 3101.302.
3101.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-78181		Weniger auswärtige Kinder als budgetiert besuchten die städtischen Primarschulen.
3102	Oberstufe	-613721		
3102.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		33883	Im Rahmen von Stellenneubesetzungen resultierte ein Minderaufwand.
3102.302	Löhne der Lehrpersonen	-619206		Seit August 2023 erhalten Lehrpersonen ohne Diplom gemäss neuen kantonalen Vorgaben 85 % anstelle von 75 % des Lohnes einer Lehrperson mit Diplom und können aufgrund von Berufserfahrungen höher eingestuft werden. Es mussten zusätzliche, nicht vorgesehene Klassen gebildet werden. Für ukrainische Jugendliche waren temporäre Aufnahmegruppen notwendig. Diese Tatsachen führten zu entsprechenden gebundenen Mehrausgaben (23.01.2024).

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3102.310	Material- und Warenaufwand		81 900	Wegen Sparmassnahmen, zurückhaltender Beschaffung und Fortschritten des Digitalisierungsprozesses wurden nicht die vollen Budgetkredite im Lehrmittelbereich benötigt.
3102.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-58 877		vgl. Bereich 3101.424.
3102.426	Rückerstattungen	-117 555		Die Rückerstattungen fielen im Jahre 2023 tiefer aus als im Jahre 2021, welches die Grundlage für das Budget 2023 bildete.
3102.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		122 712	Die Zahl auswärtiger Jugendlicher bei den Talentschulen der Stadt St. Gallen ist stärker angestiegen als angenommen.
3104	Schulgelder und Zusatzangebote	-549 403		
3104.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-55 807		Die Nachfrage nach Kursen für Deutsch für Eltern war grösser als vorgesehen. Bei den Kursgeldern und Kantonsbeiträgen (vgl. Bereiche 3104.423 und 3104.463) wurden entsprechende Mehreinnahmen verzeichnet.
3104.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-555 998		Die Anzahl der Sonderschülerinnen und -schüler hat stärker zugenommen als budgetiert und führte zum Mehraufwand bei dieser gebundenen Ausgabenposition (23.01.2024).
3104.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-90 470		Es wurden mehr Hochbegabtenförderungen bewilligt als ursprünglich angenommen.
3104.423	Schul- und Kursgelder		127 817	Die gestiegene Nachfrage nach Kursen Deutsch für Eltern führte zu höheren Kursbeiträgen, vgl. Bereich 3104.301.
3104.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		51 027	Erst nach der Erstellung des Budgets wurde der Kurs Deutsch für Eltern durch den Kanton akkreditiert. Dementsprechend fielen nicht budgetierte Kantonsbeiträge an, vgl. Bereich 3104.301.
3105	Tagesbetreuung		659 626	
3105.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		490 202	Der Anstieg der Nachfrage nach Betreuungseinheiten ist nach den Pandemie Jahren etwas langsamer erfolgt als erwartet. Aufgrund der angespannten Situation auf dem Arbeitsmarkt konnte zudem bei Stellenwechseln oder Stellvertretungen (z.B. bei längeren Krankheitsabwesenheiten) nicht immer termingerecht eine Lösung gefunden werden.
3105.304	Zulagen	-109 404		Wegen Problemen bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus waren die Budgetberechnungen bei den Zulagen fehlerhaft. In den Konten der Personaldienste wurde dafür zentral ein Nachtragskredit eingeholt (19.12.2023).
3105.309	Übriger Personalaufwand		95 685	Vor dem Hintergrund der angespannten finanziellen Lage wurde bei der Weiterbildung sowie bei den Personalanlässen Zurückhaltung geübt.
3105.310	Material- und Warenaufwand		75 412	Der Minderaufwand ist verursacht durch den geringeren Anstieg der Nachfrage nach Betreuungseinheiten, vgl. auch Bereich 3105.301.
3105.311	Nicht aktivierbare Anlagen		33 711	vgl. Bereich 3105.310.
3105.426	Rückerstattungen	-113 375		Die Verbilligung der Elternbeiträge aufgrund des vom Kanton beschlossenen Beitrags (vgl. Bereich 3105.463) führte zu entsprechenden Mindereinnahmen.
3105.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		127 657	Seit dem Jahr 2021 richtet der Kanton den Gemeinden Förderbeiträge für die Kinderbetreuung aus. Diese sind für die Rabattierung der Elternbeiträge zu verwenden (vgl. Bereich 3105.426). Der Kantonsbeitrag 2023 fiel höher aus als erwartet.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
330 3300	Schulgesundheits SG Sekretariat und Dienste	-47 037 -47 037		
3300.302	Löhne der Lehrpersonen		40 441	Aufgrund der angespannten Situation auf dem Arbeitsmarkt konnten beim Psychomotorischen Dienst nicht alle unbesetzten Stellen nahtlos wiederbesetzt werden, was zu diesem Minderaufwand führte.
3300.313	Dienstleistungen und Honorare		41 960	Es wurden weniger logopädische Dienstleistungen von externen Stellen erbracht als angenommen. Zudem konnten wegen Vakanzen bei der Kinder- und Jugendzahnklinik weniger Behandlungen durchgeführt werden, was tiefere Laborkosten zur Folge hatte.
3300.391	Dienstleistungen		116 955	Wegen Vakanzen konnten bei der Kinder- und Jugendzahnklinik weniger Prophylaxeuntersuchungen durchgeführt werden (vgl. Bereich 3300.491)
3300.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-208 364		Vakanzen bei der Kinder- und Jugendzahnklinik führten dazu, dass weniger Behandlungen durchgeführt werden konnten als geplant. Der Nachtragskredit für die Löhne beim Schulgesundheitsdienst (StParl 23.05.2023) aufgrund der steigenden Schülerzahlen wurde nicht benötigt.
3300.426	Rückerstattungen		126 361	Beim Logopädischen Dienst fielen wesentlich höhere Taggeldvergütungen wegen Unfall und Krankheiten an als in den Vorjahren.
3300.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-35 024		Im Jahre 2023 wurden keine Covid-Testungen durch den Schulärztlichen Dienst durchgeführt; dadurch entfielen die Vergütungen durch den Kanton für diesen Aufwand.
3300.491	Dienstleistungen	-103 865		vgl. Bereich 3300.391.
340 3400	Kinder Jugend Familie KJF Sekretariat und Dienste		114 783 63 015	
3400.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		31 716	Aufgrund der angespannten Situation auf dem Arbeitsmarkt konnten vakante Stellen nicht immer nahtlos wiederbesetzt werden.
350 3500	Sport SPO Sekretariat und Dienste		112 176 108 346	
3500.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		125 857	Die bewilligten Unterstützungsbeiträge für die Tour de Suisse (CHF 36'000) und die Studenten-OL-Europameisterschaften (CHF 27'000) wurden nicht voll ausgeschöpft. Der Reservebetrag von CHF 50'000 wurde nicht benötigt. Für andere Sportveranstaltungen wurden weniger Unterstützungsgesuche eingereicht (rund CHF 13'000).
390 3900	Infrastruktur Bildung und Freizeit IBF Sekretariat und Dienste	-3 935 622	326 481	
3900.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-84 541		Eine offene Stelle im IT-Bereich konnte längere Zeit nicht besetzt werden. Die Besetzung erfolgte im Laufe des Jahres 2023. Bei den Dienstleistungen Dritter (vgl. Bereich 3901.313) fiel ein entsprechender Minderaufwand an.
3901	IBF Anlagenbetrieb Schulen und Übrige	-279 360		
3901.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-100 300		Länger dauernde Krankheitsabsenzen führten zu Mehrausgaben von rund CHF 45'000 (23.01.2024). Bei der restlichen Differenz handelt es sich um Lohnanpassungen, welche in einem zentralen Konto budgetiert wurden (vgl. Bereich 2703.301).
3901.304	Zulagen	-74 158		Wegen Problemen bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus waren die Budgetberechnungen bei den Zulagen fehlerhaft. In den Konten der Personaldienste wurde dafür zentral ein Nachtragskredit eingeholt (19.12.2023).
3901.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-196 800		Die gestiegenen Energiekosten, insbesondere bei den Strombezügen, verursachten diesen Mehraufwand.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3901.313	Dienstleistungen und Honorare		858 777	Ein Teil des Minderaufwands beruht auf dem Wegfall eines Auftrags an eine Drittfirma zur Arbeitserbringung während einer Vakanz (vgl. Bereich 3900.301). Zudem wurden für drei aktuell laufende Projekte weniger Dienstleistungen von Dritten eingekauft als ursprünglich angenommen. Ein Grund ist eine Verzögerung in einem der drei Projekte. Ein anderer Grund liegt darin, dass mehr Arbeiten von städtischen Mitarbeitenden geleistet werden konnten als ursprünglich geplant. Weiter konnten Aufwendungen für extern erbrachte Dienstleistungen im Zusammenhang mit dem ICT-Ausbau aufgrund des Projektfortschritts reduziert werden. Schliesslich wurden im Bereich der Telefonie und des Informatik-Nutzungsaufwands Kostenreduktionen realisiert.
3901.391	Dienstleistungen	-680 695		Die internen Verrechnungen der Informatikdienste für Pacht, Mieten und Benützungskosten waren höher als budgetiert (vgl. Bereich 2805.491).
3901.393	Betriebs- und Verwaltungskosten	-297 711		Die internen Verrechnungen des Hochbauamts für die Schulliegenschaften, insbesondere für Energie, weichen vom budgetierten Betrag ab (vgl. Bereich 6204.493).
3901.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 642 237		Die internen Verrechnungen der Dienststelle Finanzen für Zinsen und Finanzaufwand sind aufgrund der Neubewertungen der Liegenschaften wesentlich höher als budgetiert (vgl. Bereich 2601.494)
3901.425	Erlös aus Verkäufen		33 213	Es konnten vermehrt ausgemusterte Informatikgeräte der Schulen nach dem Amortisationszyklus von fünf Jahren weiterverkauft werden.
3901.426	Rückerstattungen	-170 860		Die Budgetierung erfolgte auf der Basis der Erfahrungswerte der Vorjahre. Diese wurden bei den Unfalltaggeldern sowie beim Erwerbsersatz nicht erreicht.
3902	IBF Anlagenbetrieb Sport	-2 182 685		
3902.304	Zulagen	-34 497		Wegen Problemen bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus waren die Budgetberechnungen bei den Zulagen fehlerhaft. In den Konten der Personaldienste wurde dafür zentral ein Nachtragskredit eingeholt (19.12.2023).
3902.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-66 572		Die gestiegenen Energiekosten, insbesondere bei den Strombezügen, verursachten diesen Mehraufwand.
3902.391	Dienstleistungen	-217 658		Die internen Verrechnungen von Stadtgrün für die Aufwendungen bei den Sportplätzen waren höher als budgetiert.
3902.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		365 320	Die internen Verrechnungen des Hochbauamts für den Unterhalt der Sportanlagen fielen tiefer aus.
3902.426	Rückerstattungen	-66 944		Die Budgetierung erfolgte auf der Basis der Erfahrungswerte der Vorjahre. Diese wurden bei den Unfall- und Krankentaggeldern sowie beim Erwerbsersatz nicht erreicht.
3902.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-30 719		Wegen tieferer interner Verrechnungen des Hochbauamts für den Unterhalt der Sporthalle Kreuzbleiche (vgl. Bereich 3902.393) reduzierte sich auch die Rückvergütung des Kantons für die Hallennutzung.
3903	IBF Anlagenbetrieb Bad	-819 614		
3903.304	Zulagen	-32 121		Wegen Problemen bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus waren die Budgetberechnungen bei den Zulagen fehlerhaft. In den Konten der Personaldienste wurde dafür zentral ein Nachtragskredit eingeholt (19.12.2023).
3903.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-41 850		Die gestiegenen Energiekosten, insbesondere bei den Strombezügen, verursachten diesen Mehraufwand.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3903.313	Dienstleistungen und Honorare		46 111	Die Mehrwertsteuerverbuchungen bzw. -ablieferungen erfolgen als Ertragsminderung und nicht wie ursprünglich budgetiert als Aufwand, vgl. Bereich 3903.424.
3903.393	Betriebs- und Verwaltungskosten	-115 619		Die internen Verrechnungen des Hochbauamts für die Heizung der Bäder waren höher als budgetiert.
3903.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-38 813		vgl. Bereich 3903.313.
3903.447	Liegenschaftenertrag VV		31 155	Bei den Hallenbädern konnten wie auch im Vorjahr vermehrt ganze Schwimmflächen an Vereine und andere Institutionen vermietet werden.
3903.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		43 120	Die Geschäftsstelle Hallenverbund AR-SG-Bodensee bezahlt neu aufgrund der Mitgliedschaft der Stadt St. Gallen Beiträge an die Bäderinfrastruktur.
3903.491	Dienstleistungen	-150 000		Die internen Verrechnungen der Schulen für die Benützung der Bäder wurden im Kontobereich 491 statt 492 budgetiert (vgl. Bereich 3903.492).
3903.492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		181 874	vgl. Bereich 3903.491.
3904	Anlagenbetrieb Eis	-980 444		
3904.310	Material- und Warenaufwand		40 737	Der Verpflegungskiosk in der Eishalle Lerchenfeld konnte im Laufe des Jahres einem Pächter übergeben werden. Seither kümmert sich nicht mehr die Stadt um den Kauf und Verkauf der Waren, was den betreffenden Aufwand und Ertrag entsprechend verringerte (vgl. Bereich 3904.425).
3904.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-102 639		Die gestiegenen Energiekosten, insbesondere bei den Strombezügen, verursachten diesen Mehraufwand.
3904.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33 150	Die Anzahl der Eintritte bei der Eishalle Lerchenfeld waren höher als erwartet. Vermutlich bestand ein Nachholbedarf nach der Phase mit pandemiebedingten Einschränkungen.
3904.425	Erlös aus Verkäufen	-97 344		vgl. Bereich 3904.310.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4	Direktion Soziales und Sicherheit		2871 761	
400	Stab Soziales und Sicherheit	-119040		
4000	Sekretariat und Dienste	-119040		
4000.462	Finanz- und Lastenausgleich	-153 200		Der für 2023 budgetierte Betrag stammt aus den Berechnungen des Kantons St. Gallen und stellte den voraussichtlichen soziodemographischen Lastenausgleich für die Stadt St. Gallen dar. Effektiv wurde mit CHF 17'156'000 leicht weniger abgerechnet als budgetiert. Die Abweichung zum Budget 2023 ist mit CHF 153'000 im Verhältnis zum Gesamtbetrag kleiner als 1 %. Es ist davon auszugehen, dass sich die Ausgaben der Stadt St. Gallen im Bereich Familie und Jugend, Sozialhilfe und Stationäre Alterspflege im Verhältnis zum Kanton St. Gallen marginal besser entwickelt haben.
410	Soziale Dienste		3800 437	
4100	Verwaltung der Dienststelle	-1 143 109		
4100.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		748 562	Der aufgrund des Ukraine-Kriegs budgetierte Personalaufbau war nicht im vollen budgetierten Umfang nötig. Zudem konnten bei den befristeten Anstellungen im 4. Quartal 2023 Pensenreduktionen oder gar ein vorzeitiger Stellenabbau vorgenommen werden.
4100.304	Zulagen	-113 363		Aufgrund der Probleme bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus per 1. Januar 2022 und der Einführung des RMSG-Kontenplans waren die Budgetzuweisungen aus dem Lohn zur Kostenart 304 bei der Erstellung des Budgets 2023 (im Frühling 2022) fehlerhaft. (19.12.2023)
4100.311	Nicht aktivierbare Anlagen	-105 579		Die regulären Hardware-Anschaffungen waren auf KOA 310 budgetiert, hinzu kamen zusätzliche Ausgaben für ausserordentliche Hardware- Anschaffungen von total CHF 12'800, u.a. die Ersatzbeschaffung eines Scanners. Zudem mussten zusätzliche Tutoris-Lizenzen im Umfang von CHF 88'600 gelöst werden. (09.01.2024)
4100.313	Dienstleistungen und Honorare	-106 536		Aufgrund mehrerer längerer krankheitsbedingter Ausfälle von Mitarbeitenden und Vakanzen als Folge von Austritten musste auf externe Springerlösungen zurückgegriffen werden, um die Organisationsstruktur nicht zu überlasten. Dieser Aufwand wurde über KOA 313000 Dienstleistungen Dritter gebucht und war nicht vorhersehbar (CHF 31'600). Zudem konnten im Jahr 2023 die extern geführten Beistandsmandate nicht im vorgesehenen Umfang zurückgeführt werden – einerseits ebenfalls aufgrund von längeren Ausfällen und Vakanzen, andererseits aufgrund von noch nicht ausreichender Fallaufnahmekapazität der neu eingestellten Mitarbeitenden. Die Kostenbelastung in KOA 313200 war deshalb höher als budgetiert (CHF 45'600). (06.02.2024) Zudem wurden Gastfamilien, welche Flüchtlinge aus der Ukraine beherbergen mittels Erfahrungsaustausch unterstützt, welcher von der Kinder- und Jugendhilfe St. Gallen organisiert wurde (CHF 30'000). (07.02.2023)
4100.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-106 934		Ab dem Rechnungsjahr 2023 wurde der Aufwand für ICT-Unterhalt in der Höhe von insgesamt CHF 6'200 in der KOA 315300 verbucht. In der KOA 315800 wurden die Kosten für die Wartungsverträge der Fachapplikation Tutoris sowie weiterer Software-Leistungen im Gesamtbetrag von CHF 101'800 verbucht. Kostenintensiver waren die Wartungsverträge der Fachapplikation Tutoris: der Leistungsumfang, die Anzahl der Lizenzen sowie die Preisgestaltung wurden angepasst. Bislang wurden die entsprechenden Kosten in der KOA 313 Dienstleistungen und Honorare budgetiert. (06.02.2024)

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4100.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-865'580		Es mussten für geflüchtete Personen mehr Wohnungen als budgetiert angemietet werden, weil einerseits weniger Menschen bei Gastfamilien dauerhaft untergebracht werden konnten. Andererseits wurden die vormals in der Unterkunft Riederenholz betreuten Schutzsuchenden (separate Kostenstelle) in Wohnungen umquartiert. Darüber hinaus haben die Miet- und Nebenkosten insgesamt zugenommen. Wohnkosten werden im Rahmen der Globalpauschalen des Bundes für «Flüchtlinge/Vorläufig Aufgenommene/Schutzstatus S» refinanziert (vgl. KOA 463).
4100.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-270'426		Die Vorauszahlungen an Altersheime haben zugenommen (+ CHF 136'000). Die Sozialen Dienste bewirtschaften verschiedene Fonds (Fonds zur Förderung der Arbeitsintegration, Kindes- und erwachsenenschutzrechtlicher Fonds, Simon Rothschild-Fonds, Thomann-Bittel-Fonds, Dr. Seel-Fonds). Gemäss neuen Vorgaben werden die Fonds-Bewegungen (Entnahmen und Rückerstattungen) erstmals über die Erfolgsrechnung der Sozialen Dienste verbucht (TCHF 130). Bislang wurden diese Bewegungen direkt über die entsprechenden Bilanzkonten verbucht. Geringfügig haben auch die Ausgaben für Migros-Gutscheine und Rail-Checks zugenommen.
4100.421	Gebühren für Amtshandlungen	-90'661		Das Budget 2023 hat sich an der Rechnung 2021 (TCHF 503) orientiert. Im Konto werden einerseits die Gebühren für die ausländerrechtlichen Bestätigungen über den Sozialhilfebezug verbucht, andererseits die Entschädigungen für die Führung von Beistandsmandaten. Die Erträge aus Entschädigungen von verbeiständeten Personen hängen aufgrund der gesetzlichen Vorgaben stark vom jeweils verfügbaren Vermögen im Zeitpunkt der Rechenschaftsperiode ab. Die Vereinnahmung einer Entschädigung ist ausschliesslich dann zulässig, wenn das Vermögen der/des Klient/in dies zulässt. Entsprechend sind die Erträge nicht zuverlässig budgetierbar. Das Niveau der entsprechenden Erträge ist mit jenem der Rechnung 2022 (TCHF 436) vergleichbar.
4100.439	Übriger Ertrag		40'999	Die Sozialen Dienste bewirtschaften verschiedene Fonds (Fonds zur Förderung der Arbeitsintegration, Kindes- und erwachsenenschutzrechtlicher Fonds, Simon Rothschild-Fonds, Thomann-Bittel-Fonds, Dr. Seel-Fonds). Gemäss neuen Vorgaben werden die Fonds-Bewegungen (Entnahmen und Rückerstattungen) erstmals über die Erfolgsrechnung der Sozialen Dienste verbucht (TCHF 24). Bislang wurden diese Bewegungen direkt über die entsprechenden Bilanzkonten verbucht. Zudem wurde aufgrund der Umstellung auf RMSG im Zusammenhang mit der Abstimmung von durch die Lohnbuchhaltung geleisteten Pflegegeldern und dem Fallführungssystem Tutoris eine Korrekturbuchung notwendig (TCHF 17).
4100.448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		71'383	Die Mieteinnahmen der von der Sozialhilfe abgelösten Klientinnen und Klienten, welche in einer Übergangsphase die Miete als Untermietende an die Sozialen Dienste entrichten, bevor das Mietverhältnis vollständig an sie übergeht, haben zugenommen.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4100.450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		37 706	Die Sozialen Dienste bewirtschaften verschiedene Fonds (Fonds zur Förderung der Arbeitsintegration, Kindes- und erwachsenenschutzrechtlicher Fonds, Simon Rothschild-Fond, Thomann-Bittel-Fonds, Dr. Seel-Fonds). Gemäss neuen Vorgaben werden die Fonds-Bewegungen (Entnahmen und Rückerstattungen) erstmals über die Erfolgsrechnung der Sozialen Dienste verbucht. Bislang wurden diese Bewegungen direkt über die entsprechenden Bilanzkonten verbucht.
4100.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		92 272	Die Sozialen Dienste bewirtschaften verschiedene Fonds (Fonds zur Förderung der Arbeitsintegration, Kindes- und erwachsenenschutzrechtlicher Fonds, Simon Rothschild-Fonds, Thomann-Bittel-Fonds, Dr. Seel-Fonds). Gemäss neuen Vorgaben werden die Fonds-Bewegungen (Entnahmen und Rückerstattungen) erstmals über die Erfolgsrechnung der Sozialen Dienste verbucht. Bislang wurden diese Bewegungen direkt über die entsprechenden Bilanzkonten verbucht.
4100.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-309 565		Der Bund entschädigt pauschal den Verwaltungsaufwand der Gemeinden, den diese im Zusammenhang mit der Aufnahme von Asylsuchenden, vorläufig Aufgenommenen und Flüchtlingen haben. 2023 wurden weniger Schutzsuchende aus der Ukraine mit Status S aufgenommen als budgetiert, entsprechend fällt die Globalpauschale des Bundes tiefer aus als angenommen, und dadurch reduziert sich die Verwaltungspauschale in der Höhe von 12 Prozent.
4101	Krankenkassenprämien	-127 720		
4101.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-30 400		Aufgrund einer Gesetzesänderung neu zu leistende Entschädigung an die SVA war in der Budgetierung noch nicht berücksichtigt.
4101.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		1 123 708	Die Krankenkassenprämien (KOA 363), welche von der Sozialhilfe für Inländerinnen und Inländer, Ausländerinnen und Ausländer sowie Flüchtlinge übernommen werden, waren tiefer als budgetiert, ebenso wie die über Individuelle Prämienverbilligung (IPV) zurückerstatteten Beträge (KOA 463). Dies deshalb, weil die Fallzahlen der Klientinnen und Klienten, deren Krankenkassenprämie refinanziert wird, abgenommen haben. Die Aufwendungen für die Krankenkassenprämien von vorläufig aufgenommenen Ausländer/innen sowie Schutzsuchenden aus der Ukraine werden nicht über diese Kostenstelle verbucht, sondern über 4103. Die entsprechenden Aufwendungen werden nicht über die IPV, sondern über die Globalpauschale refinanziert.
4101.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1 215 124		Die Krankenkassenprämien (KOA 363), welche von der Sozialhilfe für Inländerinnen und Inländer, Ausländerinnen und Ausländer sowie Flüchtlinge übernommen werden, waren tiefer als budgetiert, ebenso wie die über IPV zurückerstatteten Beträge (KOA 463). Dies deshalb, weil die Fallzahlen der Klientinnen und Klienten, deren Krankenkassenprämie refinanziert wird, abgenommen haben. Die Aufwendungen für die Krankenkassenprämien von vorläufig aufgenommenen Ausländer/innen sowie Schutzsuchenden aus der Ukraine werden nicht über diese Kostenstelle verbucht, sondern über 4103. Die entsprechenden Aufwendungen werden nicht über die IPV, sondern über die Globalpauschale refinanziert.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4102	Sozialhilfe		3 198 434	
4102.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		5 098 799	Abgesehen von der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine entwickelten sich die Fallzahlen besser als budgetiert. Dies insbesondere deshalb, weil sich die Wirtschaft im Nachgang zur Corona-Pandemie als deutlich robuster erwiesen hat als angenommen. Die Sozialhilfeleistungen waren gegenüber Budget deshalb um CHF 4 Mio. tiefer. Gleichzeitig, auch dies eine Folge der geringeren Fallzahlen, mussten CHF 1,1 Mio. weniger für (berufliche) Integrationsmassnahmen aufgewendet werden als budgetiert.
4102.392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-144 458		Höhere Mietausgaben für Klientinnen und Klienten der Sozialhilfe, die in Wohnungen untergebracht sind, die von den Sozialen Diensten angemietet wurden (interne Verrechnung).
4102.426	Rückerstattungen	-1 865 537		Abgesehen von der Aufnahme von Schutzsuchenden aus der Ukraine entwickelten sich die Fallzahlen besser als budgetiert. Dies insbesondere deshalb, weil sich die Wirtschaft im Nachgang zur Corona-Pandemie als deutlich robuster erwiesen hat als angenommen. Sowohl die Sozialhilfeleistungen als auch die Rückerstattungen fielen deshalb geringer aus als budgetiert. Die Rückerstattungen in Form von Einnahmen zu Gunsten der Klient/innen, insbesondere aus vorgelagerten Sozialversicherungsleistungen, Renten und Erwerbseinkommen, reduzierten sich um CHF 1,9 Mio.
4102.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1 105 16	Die Entschädigung seitens Kanton in der Höhe von TCHF 75 für die geleisteten Sozialhilfeleistungen von Fahrenden wurden irrtümlich nicht budgetiert. Erstmals wurden die Transportspesen bei Integrationsmassnahmen zu Gunsten von vorläufig aufgenommenen Ausländer/innen, Flüchtlingen sowie Schutzsuchenden aus der Ukraine in der Höhe von TCHF 36 gesondert vom Trägerverein Integrationsprojekte St. Gallen (TISG) vergütet. Bislang wurden die Transportspesen im Rahmen der Integrationspauschale abgerechnet.
4103	Asyl- und Flüchtlingswesen		2 999 671	
4103.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		4 321 262	Sowohl der Bund als auch in der Folge die Sozialen Dienste gingen im Zeitpunkt der Budgetierung von sehr viel mehr schutzsuchenden Personen aus der Ukraine mit Status S aus, als schlussendlich tatsächlich in der Stadt St. Gallen angekommen sind. Entsprechend wurden, auch unter Berücksichtigung von anderen Flüchtlingsgruppen sowie Integrationsmassnahmen, auf dieser Kostenart zu hohe Ausgaben im Umfang von CHF 4.3 Mio. budgetiert (vgl. auch KOA 463). Budgetiert in dieser Kostenstelle wurden zudem TCHF 761 für den Betrieb der Unterkunft Riedererholz. Nachdem Anfang 2023 eine eigene Kostenstelle für diese Unterkunft geschaffen wurde, sind die entsprechenden Aufwendungen über KST 4105 verbucht worden (TCHF 490). Die Unterkunft Riedererholz wurde Ende Juni 2023 aufgelöst.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4103.426	Rückerstattungen		368 372	In diesem Konto werden Erwerbseinkommen und Renten der schuttsuchenden Personen aus der Ukraine berücksichtigt. Die entsprechenden Rückerstattungen haben im Berichtsjahr gegenüber Budget zugenommen. Ebenfalls in dieser Kostenart werden die vorgenommenen Barauszahlungen verbucht: Neu aufgenommene finanziell bedürftige Schuttsuchende aus der Ukraine erhalten als Soforthilfe die Unterstützung in bar, weil sie noch über kein Bankkonto verfügen. Diese Leistung wird buchhalterisch bei der Budgetberechnung im Klientenkonto Tutoris als Rückerstattung berücksichtigt.
4103.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1 758 526		Da mit weitaus mehr Schuttsuchenden aus der Ukraine gerechnet worden war, wurden auch höhere Rückerstattungen in Form von Globalpauschalen budgetiert. (vgl. KOA 363)
4104	Familie und Jugend	-542 662		
4104.313	Dienstleistungen und Honorare	-559 114		2022 wie auch 2023 wurden mehr Fälle von Kindern in Pflegefamilien eröffnet als abgeschlossen, was erst verzögert zur vollen Finanzbelastung führt(e). Aufgrund der RMSG-Umstellung wurde die Kostenstelle 4104 grundlegend neu gestaltet. Entsprechend war die Budgetierung 2023 in diesem Bereich mit grossen Unsicherheiten behaftet. Die Rechnung 2023 ist auf dem Niveau der Rechnung 2022: 1.6 Mio. Franken.
4104.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 273 972		Diverse Positionen weisen höhere Aufwände auf: Die Unterbringung in Kinder- und Jugendheimen + TCHF 450, Sozialpädagogische Familienbegleitung (SPF) + TCHF 200, Alimentenbevorschussung und Inkasso + TCHF 200, Elternschaftsbeiträge + TCHF 280 und Leistungen für Pflegekinder + TCHF 90.
4104.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		564 581	Das Budget von ca. CHF 1.6 Mio. wurde zu einem Zeitpunkt festgelegt, als der später vorgenommene Konzeptwechsel des Wohnheims für Kinder und Jugendliche (WoKi), weniger Plätze anzubieten, noch nicht entschieden war. Deshalb ging das Budget 2023 wie auch noch im Jahr 2022 von einer höheren Anzahl Kinder aus und somit von einem deutlich höheren Aufwand für die im Wohnheim für Kinder untergebrachten Kinder und Jugendlichen. Im Budget 2023 ging man von ca. 13 Kindern aus der Stadt St. Gallen aus, währenddem im Jahr 2023 tatsächlich 9 Kinder im Wohnheim lebten.
4104.426	Rückerstattungen		660 024	In dieser Kostenart resultierten folgende Budgetabweichungen: Alimentenbevorschussung und Inkasso + TCHF 230, Unterbringung in Kinder- und Jugendheimen – TCHF 42, Abgeltung für Mandatsführung im Erwachsenenschutz – TCHF 41, Elternschaftsbeiträge + TCHF 280 und Leistungen für Pflegekinder + TCHF 237.
4104.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		100 364	Die Richtlinien zur Finanzierung und Rechnungslegung für anerkannte Einrichtungen für Kinder und Jugendliche im Kanton St. Gallen (IVSE-Bereich A) regeln die Modalitäten der Kostentragung bei Platzierungen: 1/3 der Kosten bei IVSE-anerkannten Heimen wird vom Kanton übernommen. Die höheren Ausgaben bei Platzierungen der Stadt St. Gallen führten auf dieser Grundlage zu höheren Rückerstattungen durch den Kanton.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4105	Betreutes Wohnen	-584 177		
4105.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-51 805		Aufgrund krankheitsbedingter Ausfälle im Haus zur Grünhalde (Unterkunft für Obdachlose [UFO] und betreute Wohngruppe mit einem 24/7-Betrieb), welche vom bestehenden Personal überbrückt wurden, wurden Gleitzeitguthaben (materiell Überzeit) und – anstelle von Ferienbezug – Treueprämien ausbezahlt. (06.02.2024)
4105.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-38 828		Nach Ausbruch des Ukraine-Krieges wurde das vormalige Altersheim Riedererholz zur Unterkunft für Schutzsuchende aus Ukraine, insbesondere für ältere und vulnerable Menschen, genutzt (bis Juni 2023). Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2023 war die Kostenstelle Riedererholz noch nicht geschaffen. Die entsprechenden Kosten wurden in KST 4103 / KOA 363 budgetiert.
4105.313	Dienstleistungen und Honorare	-369 082		Nach Ausbruch des Ukraine-Krieges wurde das vormalige Altersheim Riedererholz zur Unterkunft von Schutzsuchenden, insbesondere für ältere und vulnerable Menschen, aus der Ukraine genutzt (bis Juni 2023). Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2023 war die Kostenstelle Riedererholz noch nicht geschaffen. Die entsprechenden Kosten wurden deshalb nicht in diesem Konto, sondern in KST 4103 / KOA 363 budgetiert. (09.01.2024)
4105.422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		34 805	Der grösste Teil des gegenüber Budget höheren Ertrags von TCHF 35 stammt aus KOA 463 (dort Minderertrag gegenüber Budget von TCHF 53). Hintergrund dieser Verschiebung ist ein Langzeitbewohner, dessen Unterstützungswohnsitz neu in der Stadt St. Gallen ist.
4105.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-52 730		Der grösste Teil des gegenüber Budget geringeren Ertrags von TCHF 53 stammt aus dem Konto 422 (dort Mehrertrag gegenüber Budget von TCHF 35). Hintergrund dieser Verschiebung ist ein Langzeitbewohner, dessen Unterstützungswohnsitz neu in der Stadt St. Gallen ist.
420	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB Region St. Gallen		466 931	
4200	KESB		466 931	
4200.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		175 069	Es konnten mehrere Stellen nicht sofort oder erst verzögert wiederbesetzt werden, was weniger Lohnkosten verursachte. Obwohl die Fluktuation zurückgegangen ist, wurden bei den Neuanstellungen aufgrund des Alters und der Erfahrung tiefere Löhne vereinbart, was die Lohnkosten wiederum reduzierte. Zudem sind im Jahr 2023 keine Treueprämien angefallen.
4200.313	Dienstleistungen und Honorare		32 373	Beim Budgetprozess 2023 wurden aufgrund der Erfahrungen und Zahlen früherer Jahre mehrere umfassende Gutachten in Kindesschutzfällen miteinbezogen, welche sehr kostenintensiv sind bzw. jeweils Kosten von mindestens CHF 10'000 verursachen. Effektiv fiel im Jahr 2023 allerdings nur ein solches Gutachten an. Die Differenz ist auf diesen Umstand zurückzuführen.
4200.421	Gebühren für Amtshandlungen	-166 243		Zum Zeitpunkt der Budgetierung für das Jahr 2023 war bekannt, dass in Zukunft neu Beiträge des Trägervereins Integrationsprojekte St. Gallen (TISG) für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA) eingehen werden. Dies wurde im Budget 2023 zwar berücksichtigt, allerdings auf der KOA 421, «Gebühren für Amtshandlungen», anstatt auf der KOA 461, «Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen».

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4200.426	Rückerstattungen		120 251	Einerseits wurde in der Kostenart «Rückerstattung» zu tief budgetiert, andererseits war zum Budgetierungszeitpunkt die Praxis mit unentgeltlicher Prozessführung noch zu wenig etabliert. Hierbei können Klientinnen und Klienten, welche nicht über genügend finanzielle Mittel verfügen, beim Kanton für KESB-Verfahren unentgeltliche Prozessführung beantragen. Bei Gutheissen dieser Gesuche werden die Beträge vom Kanton übernommen und der KESB in der Kostenart Rückerstattungen verbucht.
4200.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		224 401	Zum Zeitpunkt der Budgetierung für das Jahr 2023 war bekannt, dass in Zukunft neu Beiträge des Trägervereins Integrationsprojekte St. Gallen (TISG) für unbegleitete minderjährige Asylsuchende (UMA) eingehen werden. Dies wurde im Budget 2023 zwar berücksichtigt, allerdings auf der KOA 421, «Gebühren für Amtshandlungen», anstatt auf der KOA 461, «Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen». Zudem hat die Zahl der UMA 2023 aufgrund der angespannten Weltsituation massiv zugenommen. Die Entschädigung erfolgt in solchen Fällen pro errichteter Beistandschaft, was zu höheren Einnahmen im Jahr 2023 geführt hat (CHF 50'000). Dieses Ausmass war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar.
430 4300	Stadtpolizei Polizeidienst	-792 212 -310 792		
4300.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		879 256	Der Minderaufwand entspricht den Mutationsgewinnen aus 12 Kündigungen und einer frühzeitigen Pensionierung. Diese konnten nicht mit Eintrittsen kompensiert werden. Den Abgängen wird mit einer Erhöhung der Anzahl Aspirantinnen und Aspiranten, die ab Oktober 2023 und in den folgenden Jahren an die Ostschweizer Polizeischule gesendet werden, begegnet werden.
4300.304	Zulagen	-432 987		Aufgrund der Probleme bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus per 1. Januar 2022 und der Einführung des RMSG-Kontenplans waren die Budgetzuweisungen aus dem Lohn zur Kostenart 304 bei der Erstellung des Budgets 2023 (im Frühling 2022) fehlerhaft. (19.12.2023)
4300.309	Übriger Personalaufwand		31 303	Der Minderaufwand ergibt sich, da fällige Kreditoren aus Kursbesuchen erst nach dem Buchungsschluss in Rechnung gestellt (CHF 19'700) wurden. Auch das Schulgeld an der Ostschweizer Polizeischule fiel aufgrund eines vorzeitigen Abganges günstiger aus (CHF 26'800). Mehraufwand ergab sich bei den Kosten für Personalwerbung (15'200). Aufgrund der Fluktuation wurden mehr Aspirantinnen und Aspiranten rekrutiert. Um dies zu erreichen, musste mehr in Werbung, aber auch in die notwendigen Assessments investiert werden.
4300.310	Material- und Warenaufwand		38 100	Der Minderaufwand ergibt sich grösstenteils aus den Ausgaben für Treibstoff (CHF 27'850). Auch bei den Ausgaben für Fachliteratur und Zeitschriften reduzierten sich die Ausgaben um CHF 11'450. In den diversen übrigen Konten des Material- und Warenaufwandes entstand gegenüber dem Budget Mehraufwand von CHF 1'200.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4300.311	Nicht aktivierbare Anlagen	-251'733		Der Mehraufwand entstand grösstenteils bei der Fahrzeugbeschaffung (CHF 152'250). Die anfangs 2022 bestellten Ersatzfahrzeuge (Unfallbus, Ordnungsdienstbus, Patrouillenfahrzeug) wurden von den Lieferanten 2022 nicht ausgeliefert bzw. es wurde sogar die Produktion auf 2023 verschoben. Weitere Mehrkosten verursachte die Ersatzbeschaffung eines mobilen Geschwindigkeitsmessgerätes (CHF 35'300). Das Vorgängermodell war 2022 vom Markt genommen und der Stadtpolizei im gleichen Jahr im Betrage von CHF 48'500 zurückerstattet worden. Weitere Aufwendungen fielen durch den Ersatz eines defekten und nicht mehr den Vorschriften genügenden Hundezwingers für Polizeihunde (CHF 14'300) an. Mehraufwand von CHF 40'550 ergab sich aus der Ersatzbeschaffung von ballistischen Schutzhelmen, da deren Sicherheitsgarantie abgelaufen war. Bei diversen weiteren Ersatzbeschaffungen entstanden ebenfalls Mehrkosten von CHF 9'230. (21.03.2023, StParl 04.04.2023)
4300.313	Dienstleistungen und Honorare	-42'342		Der Mehraufwand ergibt sich vor allem aus den höheren Kosten bei den Dienstleistungen Dritter (CHF 112'700). Dies vor allem, da bei Fussballspielen vermehrt auf Einsatzkräfte des Konkordates zurückgegriffen werden musste. Entlastet wurde die Rechnung bei den Honoraren für Dolmetscher (CHF 79'050). Die budgetierten Kosten dafür stammen noch aus der Rechnung 2021 (HRM1), welche die Budgetgrundlage 2023 war. Unter RMSG werden die Dolmetscherkosten in den Lohnkosten verbucht (KOA 301). (13.02.2024)
4300.317	Spesenentschädigungen	-32'484		Die budgetierten Werte basieren auf der Rechnung 2021 (Coronazeit). Unter RMSG müssen die Verpflegungskosten für Einsätze bei Grossanlässen (Fussball, Demonstrationen etc.) neu im Konto 317 und nicht mehr unter den Zulagen verbucht werden. Die mutmasslichen Fahrkosten für die Benützung des öV mussten für das Budget 2023 neu eingeschätzt werden. Bis Ende 2021 verfügte die Stadtpolizei über kostenlose Netzkarten der SBB. Die SBB kündigten diese auf. Um die Rechnung künftig jedoch nicht zu stark zu belasten, reagierte die Stadtpolizei mit der Weisung, bis auf wenige Ausnahmen nur in der 2. Klasse zu fahren, obwohl gemäss Vollzugsreglement zum Personalreglement Fahrten in der 1. Klasse entschädigt werden. Es entstand ein Mehraufwand von CHF 15'100. Auch die Kosten der Diensthundehaltung fielen um CHF 17'300 höher aus. Dies aufgrund dringlicher operativer Eingriffe bei zwei Diensthunden (Unfallereignis und medizinischer Notfall) sowie der Entschädigung für die Benützung des Privatfahrzeuges. Die Hunde stehen wieder im polizeilichen Einsatz. (06.02.2024)
4300.318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-65'516		Der Mehraufwand ergibt sich aus den höheren Forderungsverlusten bei den Busseneinnahmen. Bussen müssen abgeschrieben werden, wenn eine Halter- oder Fahrerermittlung für das Inkasso nicht möglich ist. Dies betrifft fast ausschliesslich Bussen für Fahrzeuge mit ausländischen Kontrollschildern, aus deren Herkunftsstaaten keine Halterauskünfte eingeholt werden können.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4300.391	Dienstleistungen		157 694	Die internen Kosten für die Informatikdienstleistungen fielen um CHF 110'900 günstiger aus. Dies betrifft die Gebühren für die Nutzung des Netzwerkes, der Druck- und Kopiergeräte, der Hardware und die für die Stadtpolizei erbrachten Dienstleistungen. Auch günstiger als budgetiert (CHF 38'650) fielen die von der Autowerkstatt des Tiefbauamtes verrechneten Kosten für Fahrzeugwartungen und -reparaturen aus. Aus den weiteren internen Verrechnungen ergaben sich Minderaufwendungen von CHF 8'143.
4300.426	Rückerstattungen		57 393	Der Mehrertrag ergibt sich zur Hauptsache aus den Lohnrückerstattungen (CHF 53'600). Diese sind geprägt durch Rückerstattungen von Kinder- und Ausbildungszulagen. Ein weiterer geringer Mehrertrag von CHF 3'800 ergab sich aus diversen Kostenbeteiligungen und Rückerstattungen Dritter.
4300.427	Bussen	-541 575		Die budgetierten Werte wurden aus der Rechnung 2021 (Coronazeit) mit einem Zuschlag analog der Ergebnisse vor Corona errechnet. Im Jahr 2022, für das die gleiche Berechnung angewendet worden war, wurde auch tatsächlich ein Ertrag von 5.37 Mio erzielt. Im Rechnungsjahr 2023 wurden die budgetierten Werte jedoch nicht erreicht. Rund CHF 450'000 Minderertrag ergab sich bei den grösstenteils automatisierten Geschwindigkeits- und Rotlichtkontrollen. Dies lag an der verspäteten Lieferung des Ersatzgerätes (s. KOA 311), dem Ausfall einer Messanlage über mehrere Wochen aufgrund von Wartung, der Sperrung an der Sonnenstrasse über drei Monate (keine Messungen möglich) und dem verstärkten Einsatz der Anlagen an verkehrsschwächeren Strassen (Tempo 30) aufgrund von Reklamationen aus den Quartieren. Auch im ruhenden Verkehr fiel der Bussenertrag um CHF 91'574 geringer aus. Dabei fällt ins Gewicht, dass weniger Bussen wegen der Missachtung der 24h-Bewirtschaftung in der Innenstadt und an Sonn- und Feiertagen erhoben wurden.
4300.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		40 000	Mit der Kantonspolizei St. Gallen wurde eine Leistungsvereinbarung über CHF 40'000 getroffen. Die Vereinbarung regelt die Einsätze durch das Beweissicherungs- und Festnahmeelement der Stadtpolizei zu Gunsten der Kantonspolizei.
4302	Spezialfinanzierung Parkplätze und Parkhäuser	-467 538		
4302.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		49 932	Der Minderaufwand entspricht den Mutationsgewinnen aus drei Kündigungen von Teilzeitmitarbeitenden im Sicherheitsassistentendienst.
4302.313	Dienstleistungen und Honorare	-146 161		Der Mehraufwand ergibt sich aus der stark erhöhten Nutzung der digitalen Bezahlung (Parkingpay, TWINT etc.) von Parkgebühren und Strassenverkehrsbewilligungen (CHF 86'000). Die anteiligen Einnahmen für die Leistungen der VBSG aus der Parkierung Breitfeld, anlässlich der OLMA, werden unter RMSG im Aufwand Transportkosten verbucht und nicht mehr als Ertragsminderung im Ertragskonto 424. Daraus entstand ein Mehraufwand von CHF 70'800. Dagegen stehen Minderaufwendungen von gesamthaft CHF 10'700 in den Dienstleistungen Dritter, Telefongebühren, Mitgliederbeiträgen, Honoraren und Abgaben. (09.01.2024)

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4302.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		49 440	Die Aufwendungen für die Bereitstellung des Breitfeldes für die Parkierung anlässlich der OLMA wurden unter den Dienstleistungen Dritter (KOA 313) gebucht und nicht wie budgetiert unter dem baulichen und betrieblichen Unterhalt.
4302.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 224 636		Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals entsprechen dem Überschuss der Erfolgsrechnung. Dieser fiel gegenüber dem budgetierten Wert (= Rechnung 2021) um CHF 1.22 Mio höher aus.
4302.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		926 498	Die Gebühren in der Innenstadt und des übrigen Stadtgebietes ergaben einen Mehrertrag von CHF 1'147'000. Die 24h-Bewirtschaftung Stadtzentrum führte zu höheren Mehreinnahmen als angenommen. Auch die PG Rathaus wurde stärker frequentiert, was Mehreinnahmen von CHF 53'445 generierte. Minderertrag (CHF 184'528) ergab sich bei der PG Kreuzbleiche. Die Parkierfrequenzen wie vor Corona konnten nicht mehr erreicht werden. Beim Parkplatz Spelterini führte die Einführung der 24h-Bewirtschaftung nicht zu den erwarteten Mehreinnahmen. Daraus resultierte ein Minderertrag von CHF 111'324. Der warme Sommer führte zu mehr Badegästen im Lerchenfeld. Dadurch ergab sich ein Mehrertrag beim Parkplatz Lerchenfeld von CHF 10'225. Aufgrund der verschiedenen attraktiven Aktivitäten beim Naturmuseum kam es zu unerwarteten Mehreinnahmen von CHF 11'680.
440 4400	Feuerwehr und Zivilschutz Verwaltung der Dienststelle FW und Sicherheitsleistungen		93 031 42 298	
4400.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		483 008	Die Lohnkonten der Vorkostenstellen von 4400000 (Verwaltung allgemein), 4400100 (Logistik), 4400200 (Dienstleistungszentrum/Handel) und 4400300 (Informatik/Projekt) sollten seitens Abacus automatisiert auf die Hauptkostenstellen 4401000 – 4403000 umgelegt werden. Mit der Einführung von Abacus gab es grosse Probleme bei der richtigen Umlage der Lohnkosten auf die Hauptkostenstelle, dies sowohl in Bezug auf das Budget als auch auf die Rechnung. Im Budget 2023 wurden seitens Lohnwesen noch nicht alle Lohnaufwände (CHF 491'200) automatisiert umgelegt. Dieser Betrag musste jedoch in der Rechnung 2023, aufgrund der in der Zwischenzeit erfolgreichen Automatisierung, nicht mehr manuell umgelegt werden. Bei dem Restbetrag von CHF 15'942 handelt es sich um Lohnkosten, welche zu Lasten der Kostenstelle 4400400 (übrige Sicherheitsleistungen) gehen und dem allgemeinen Haushalt angerechnet werden.
4400.310	Material- und Warenaufwand		192 207	Weniger Sachaufwand (Büromaterial, Material- und Warenaufwand) von CHF 4'000. Die Einkäufe des Dienstleistungszentrums Handel gingen um CHF 172'000 zurück, da die Produktnachfrage für den Weiterverkauf zurückging. Daraus resultiert konsequenterweise eine Ertragsminderung im Konto 425000. Bei der Logistik ging der Aufwand an Betriebs- und Verbrauchsmaterial um CHF 16'800 zurück, da dieser neu nach dem Verursacherprinzip direkt den Hauptkostenstellen verrechnet wird. Basis für das Budget 2023 war das Corona-Rechnungsjahr 2021, welches ausserordentliche Schwankungen aufgewiesen hatte.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4400.398	Übertragungen	-814'426		Die Kostenstellen 4400000 (Verwaltung allgemein), 4400100 (Logistik), 4400200 (Dienstleistungszentrum Handel) und 4400300 (Projekt/Informatik) werden als Vorkostenstellen geführt. Diese werden im Rahmen des Rechnungsabschlusses saldiert und auf die Hauptkostenstellen der Feuerwehr 4401000 (Feuerwehr allgemein), 4401100 (Berufsfeuerwehr), 4401200 (Milizfeuerwehr) und 4403000 (Regionale Zivilschutzorganisation St. Gallen-Bodensee) umgelegt. Die Umlegung erfolgt getrennt nach Aufwand und Ertrag. Im Budget wurde jeweils nur der Nettoaufwand bzw. Nettoertrag ausgewiesen und nicht getrennt nach effektivem Aufwand bzw. Ertrag umgelegt. Mit der Trennung von effektivem Aufwand und Ertrag ergibt sich eine differenzierte und verständliche Darstellung.
4400.425	Erlös aus Verkäufen	-180'654		Der Verkauf von Produkten aus Einkäufen von Dritten im Dienstleistungszentrum Handel (Aufwand-Konto 310900 / KST 4400200; minus CHF 172'000) ist zurückgegangen, deshalb verringerte sich auch der Ertrag an Verkäufen an Dritte um CHF 176'000). Ebenfalls hat sich der Wiederverkauf von Treibstoff um CHF 4'000 verringert.
4401	Feuerwehr		23'227	
4401.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		61'435	Der Minderaufwand resultiert aus Mutationsgewinnen infolge vorübergehend vakanter Stellen. Demgegenüber ist der Sold im Bereich der Milizfeuerwehr wegen intensivierter Rapporte und Sicherheitswachen höher ausgefallen. Die Löhne (inkl. Treue- und Leistungsprämie) sind um CHF 87'300 tiefer ausgefallen; demgegenüber ist der Soldaufwand um CHF 25'900 höher ausgefallen.
4401.304	Zulagen	-111'340		Aufgrund der Probleme bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus per 1. Januar 2022 und der Einführung des RMSG-Kontenplans waren die Budgetzuweisungen aus dem Lohn zur Kostenart 304 bei der Erstellung des Budgets 2023 (im Frühling 2022) fehlerhaft. (19.12.2023)
4401.309	Übriger Personalaufwand		93'611	Der Minderaufwand im Personalaufwand (Aus- und Weiterbildung und übriger Personalaufwand) beträgt bei der Berufsfeuerwehr CHF 56'900 und bei der Milizfeuerwehr CHF 36'700. Bei der Berufsfeuerwehr wurden bereits ausgebildete Feuerwehrleute eingestellt, denen der Lehrgang nicht finanziert werden muss. Bei der Milizfeuerwehr wurden im Jahr 2023 keine Fahrertrainings mehr absolviert und der Ausbildungszug war kleiner als erwartet. Ebenfalls war das Training in Weeze/DE leicht günstiger.
4401.310	Material- und Warenaufwand		81'202	Der Minderaufwand resultiert unter anderem aus der stark eingeschränkten Möglichkeit, am provisorischen Standort Martinsbruggstrasse handwerklich tätig zu sein. Die Werkstätten stehen im Provisorium nur in reduziertem Umfang zur Verfügung.
4401.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		36'910	Der Minderaufwand resultiert unter anderem aus der Tatsache der erneuerten Bauten für die Milizfeuerwehr und dem Wegfall jeglichen Unterhaltes am Betriebsgebäude an der Notkerstrasse. Der Minderaufwand beim Unterhalt an Gebäuden und Hochbauten bei Berufs- und Milizfeuerwehr beträgt CHF 25'900. Ebenfalls ist der Unterhalt an Grundstücken (Anlage Hofen) um CHF 11'100 kleiner ausgefallen als budgetiert.
4401.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		38'374	Der Minderaufwand resultiert daraus, dass die aktuellen Parkplatzmieten mit den anderen Mietkosten für die Benützung des Provisoriums für Bürofläche, Unterstandsmieten, Hallenmieten, etc. irrtümlicherweise dem Baukredit belastet wurden.

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4401.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 835 831		Auf das Rechnungsjahr 2023 wurde die Feuerwehersatz- abgabe auf 14 % (vormals 10 %) und der Maximalbetrag auf CHF 700 (vormals CHF 500) erhöht. Hinzu kommt der Anteil von 5 % des Nettoaufwands, der zu Lasten des allgemeinen Haushalt geht. Bei den Einnahmen der Feuer- wehersatzabgabe resultierte ein Mehrertrag von CHF 800'000 gegenüber dem Budget. Ebenfalls trugen Mehr- erträge aus Benützungsgebühren und Dienstleistungen (KOA 424) und die Reduktion des Sachaufwands zu dieser grossen Einlage bei.
4401.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		225 000	Die Inkraftsetzung der neuen Verordnung zum Feuer- schutzgesetz und des Reglements über den Feuerschutz hat Auswirkungen auf das Beitragswesen für das Lösch- wasser. Die Beiträge seitens Gebäudeversicherung St. Gallen (GVSG) wurden dabei um 50 % gekürzt. Daraus resultieren für die St. Galler Stadtwerke (sgsw) durch- schnittliche jährliche Mindereinnahmen von CHF 225'000, die aus Mitteln der Feuerwehersatzabgabe kompensiert werden. Im Jahr 2023 wurden seitens sgsw jedoch keine Aufwände an FWZSSG verrechnet, da keine Wasser- bauprojekte zu Gunsten des Löschwassers abgerechnet wurden.
4401.391	Dienstleistungen		106 854	Die interne Verrechnung der Dienststelle Finanzen über CHF 85'700 wurde in der Rechnung 2023 dem ILV-Konto 393010 belastet und nicht in dieser Kostenart. Auch fallen CHF 11'000 weg für den Reinigungsaufwand an die Dienst- stelle Infrastruktur Bildung und Freizeit (Wegfall Aushilfe Reinigungsperson), was im Budget 2023 noch berück- sichtigt worden war. Die Verrechnung durch das Raum- informationszentrum (RIZ) fiel um CHF 8'000 tiefer aus als budgetiert. Ebenfalls reduzierten sich die Aufwände im Unterhalt der Anlage Hofen durch das Hochbauamt um CHF 3'000.
4401.398	Übertragungen	-229 065		Die Kostenstellen 4400000 (Verwaltung allgemein), 4400100 (Logistik), 4400200 (Dienstleistungszentrum Handel) und 4400300 (Projekt/Informatik) werden als Vorkostenstellen geführt. Diese werden im Rahmen des Rechnungsab- schlusses saldiert und auf die Hauptkostenstellen der Feuerwehr 4401000 (Feuerwehr allgemein), 4401100 (Be- rufsfeuerwehr), 4401200 (Milizfeuerwehr) und 4403000 (Re- gionale Zivilschutzorganisation St. Gallen-Bodensee) um- gelegt. Die Umlegung erfolgt getrennt nach Aufwand und Ertrag. Im Budget wurde jeweils nur der Nettoaufwand bzw. Nettoertrag ausgewiesen und nicht getrennt nach effektivem Aufwand bzw. Ertrag umgelegt. Die effektiven Umlagen auf die KST 4401100 (Berufsfeuerwehr) betragen im Aufwand CHF 569'700 und bei der KST 4401200 (Miliz- feuerwehr) CHF 397'900. Dem gegenüber ist der Ertrag aus dem Umlagen der Vorkostenstellen in der Kostenart 498 zu berücksichtigen.
4401.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		355 008	Aufgrund der sehr vorsichtigen Budgetierung 2023, Grundlage dazu war die Rechnung 2021 (Corona-Jahr), konnte der Ertrag gesteigert werden. Gründe sind die Verrechnung von Fahrten für den Notarzt, Einsätze wegen Fehlalarmen bei Brandmeldeanlagen, mehr verrechen- bare Dienstleistungen der Berufsfeuerwehr und mehr verrechenbare Sicherheitswachen bei der Milizfeuerwehr. Ebenfalls dazu beigetragen hat eine erfolgreiche Regress- forderung von CHF 64'400 an den Verursacher eines Bran- des. Hinzu kommen Erträge, die auf anderen Kostenarten budgetiert waren. (s. KOA 461 und 463)

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4401.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-82'343		Das Budget 2023 wurde noch auf Basis der Erfolgsrechnung 2021 (mit dem alten Kontenplan HRM1) erstellt. Dabei gibt es Verwerfungen zur Rechnung 2023. In der Erfolgsrechnung 2023 wurden konsequent die Erträge dem richtigen Ertragskonto zugeschrieben. Zum Beispiel wurden die Erträge für die Entschädigung des Notarzteinsatzfahrers in der Rechnung 2023 dem Konto 424000 (Benützungsgebühren und Dienstleistungen) zugewiesen und nicht als Entschädigung verbucht. (s. generell Mehreinnahmen in KOA 424)
4401.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-74'240		Das Budget 2023 wurde noch auf Basis der Erfolgsrechnung 2021 (mit dem alten Kontenplan HRM1) erstellt. Dabei gibt es Verwerfungen zur Rechnung 2023. In der Erfolgsrechnung 2023 wurden konsequent die Erträge dem richtigen Ertragskonto zugeschrieben. Beiträge und Entschädigungen wurden im Rechnungsjahr 2023 als Benützungsgebühren und Dienstleistungen (KOA 424000) verbucht; daraus resultiert auch der dort anfallende Ertragsüberschuss.
4401.498	Übertragungen		1'606'197	Die Kostenstellen 4400000 (Verwaltung allgemein), 4400100 (Logistik), 4400200 (Dienstleistungszentrum/Handel) und 4400300 (Projekt/Informatik) werden als Vorkostenstellen geführt. Diese werden im Rahmen des Rechnungsabchlusses saldiert und auf die Hauptkostenstellen der Feuerwehr 4401000 (Feuerwehr allgemein), 4401100 (Berufsfeuerwehr und 4401200 (Milizfeuerwehr) umgelegt. Im Budget 2023 wurden die Umlagen saldiert als Nettoaufwand bzw. Nettoertrag umgelegt. Die Umlegung erfolgt getrennt nach Aufwand und Ertrag. Im Budget wurde jeweils nur der Nettoaufwand bzw. Nettoertrag ausgewiesen und nicht getrennt nach effektivem Aufwand bzw. Ertrag umgelegt. Die effektiven Umlagen auf die KST 4401100 (Berufsfeuerwehr) betragen im Ertrag CHF 498'900 und bei der KST 4401200 (Milizfeuerwehr) CHF 358'700. Demgegenüber ist der Aufwand aus den Umlagen der Vorkostenstellen in der KOA 398 zu berücksichtigen. Der Ertrag aus der Feuerwehrersatzabgabe fiel zudem um rund CHF 800'000 höher aus als budgetiert.
4402	Zivilschutz Stadt St. Gallen	-36'740		
4402.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-32'696		Die Rückvergütung der Pro-Kopf-Beiträge für die Regionale Zivilschutzorganisation St. Gallen-Bodensee an die Gemeinden erfolgte nur für ein Jahr anstatt wie angedacht für zwei Jahre. Bei der Rechnungsstellung 2022 wurde das Guthaben bereits berücksichtigt und verrechnet. Aus diesem Grund betrug die Rückvergütung an die Stadt St. Gallen 2023 rund CHF 33'000 weniger.
4403	RFS RZSO/RFS St. Gallen-Bodensee		64'246	
4403.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-117'768		Die Lohnkonten der Vorkostenstellen von 4400000 (Verwaltung allgemein), 4400100 (Logistik), 4400200 (Dienstleistungszentrum/Handel) und 4400300 (Informatik/Projekt) sollten seitens Abacus automatisiert auf die Hauptkostenstellen 4401000 – 4403000 umgelegt werden. Mit der Einführung von Abacus gab es grosse Probleme bei der korrekten Umlagen der Lohnkosten auf die Hauptkostenstelle, dies sowohl in Bezug auf das Budget als auch auf die Rechnung. Im Budget 2023 wurden seitens Lohnwesen noch nicht alle Lohnaufwände (CHF 491'200) automatisiert umgelegt. Dieser Betrag musste jedoch in der Rechnung 2023, aufgrund der in der Zwischenzeit erfolgreichen Automatisierung, nicht mehr manuell umgelegt werden. (s. auch KOA 398)

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4403.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		83618	Der Betrag von CHF 66'879 für die Nutzung der Flächen im Zentrallager am Schönaufweg wurde im Konto 392000 verbucht. Hinzu kommen weniger Depotgebühren (CHF 1'000) für Pangas. Die Miete für das Zentrallager fiel um CHF 7'000 tiefer aus, da weniger Platz benötigt wurde. Im Budget wurde damit gerechnet, dass die RZSO mehr Lagerplatz in Anspruch nehmen kann, was jedoch aufgrund der nicht zur Verfügung stehenden Fläche (Einlagerung Gerätschaft Berufsfeuerwehr infolge Umbau) nicht möglich war (CHF 8'000).
4403.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		60642	Die Abrechnungsmodalitäten für die Regionale Zivilschutzorganisation (RZSO) sowie für den Regionalen Führungstab (RFS) wurden gemäss Beschluss der Regionalen Bevölkerungsschutzkommission St. Gallen-Bodensee (RBSK) ab 2023 geändert. 2023 erfolgte somit ein letztes Mal eine Rückzahlung an die Gemeinden der zu hoch verrechneten Pro-Kopf-Beiträge. Die Basis für die Budgetierung der Rückzahlungen beruhte auf einem tieferen Pro-Kopf-Beitrag. Infolge eines höheren Pro-Kopf-Beitrages im Vorjahr fielen die Rückzahlungen geringer aus.
4403.398	Übertragungen		142926	Infolge Anpassungen der internen Verbuchungen und der direkten Rechnungstellung an die RZSO wurden die Beträge direkt den entsprechenden Konten belastet. Bei den verbleibenden CHF 28'054 handelt es sich um Nutzungsgebühren der IDS, welche mittels internen Verrechnungen belastet wurden. (s. auch KOA 301).
4403.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-78304		Das Budget basiert auf dem maximal vereinbarten Pro-Kopf-Beitrag von CHF 6.50. Infolge eines tieferen erzielten Pro-Kopf-Beitrags aus der Erfolgsrechnung im Vorjahr (CHF 6.01) fielen die Beträge der Gemeinden der Bevölkerungsschutzregion St. Gallen-Bodensee entsprechend niedriger aus. Basis für die Verrechnung ist jeweils rückwirkend der Pro-Kopf-Beitrag des Vorjahres.
450 4500	Gesellschaftsfragen Verwaltung der Dienststelle	-577386 -1238294		
4500.313	Dienstleistungen und Honorare		125754	Der Knappheitsfaktor für die Umsetzung geplanter Vorhaben, welche externer Begleitung bedürfen, sind typischerweise die personellen Ressourcen in der Dienststelle. Im ersten Halbjahr 2023 waren mehrere Positionen aufgrund von Austritten und zwei Pensionierungen noch nicht besetzt bzw. in Rekrutierung und danach im Einarbeitungsprozess. Dies führte zu Verzögerungen bei verschiedenen Projekten und Planungen und entsprechend zu tieferer Inanspruchnahme von Beratungsleistungen. Das betreffende Volumen beläuft sich auf rund CHF 60'000 und betrifft die Umsetzung der Strategie Alter und Gesundheit, das Legislaturziel «Lebensräume für alle» und die Umsetzung der UN-Behindertenrechtskonvention in der Stadt St. Gallen. Für das Jahr 2023 war ausserdem ein Organisationsentwicklungsprozess mit einer externen Beratung geplant. Dieser konnte aufgrund der personellen Wechsel erst im letzten Quartal 2023 gestartet werden, entsprechend fiel der Verbrauch rund CHF 40'000 tiefer aus als budgetiert. Auch verzögerte sich der Abschluss der externen Evaluation des Spitexprojekts, so dass im Jahr 2023 erst die Hälfte des Gesamtbetrages gemäss Offerte abgerechnet wurde.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4500.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 738 419		Grössere Abweichungen traten bei folgenden Positionen auf: Stationäre Langzeitpflege (KST 4500100, plus CHF 2,5 Mio. durch höhere Inanspruchnahme stationärer Pflegeleistungen infolge der demografischen Entwicklung und der Zunahme der durchschnittlichen Pflegeintensität); Hilfe und Pflege zu Hause (KST 4500104, minus CHF 0,5 Mio. durch ein geringeres Leistungsvolumen in der Hilfe zu Hause, weniger Ausbildungsplätze bei der Spitex St. Gallen AG und tieferen Subjektfinanzierungsbedarf für hauswirtschaftliche und sozialbetreuerische Leistungen für einkommensschwache Haushalte); Beratungsstelle für Familie (KST 4500106, minus CHF 0.1 Mio. aufgrund tieferer Inanspruchnahme von Beratungsleistungen); Kita-Subventionierung (KST 4500110, plus CHF 0,25 Mio. durch den nachfragegetriebenen Ausbau der angebotenen Kita-Plätze); Spiki-Angebote (KST 4500111, minus CHF 0,4 Mio. wegen weniger Gruppen und im Durchschnitt tieferer einkommensabhängiger Subventionierung pro Familie).
4500.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		440 365	Die Abweichung geht auf die nur schwer planbaren Kantons- und Bundesbeiträge für die familien- und schulergänzende Kinderbetreuung zurück (KST 4500110). Der Kanton zahlt den politischen Gemeinden die kantonalen Beiträge gemäss dem Gesetz über Beiträge für familien- und schulergänzende Kinderbetreuung (sGS 221.1 KiBG) jeweils per Ende März aus. Somit ergibt sich hierfür ein Rechnungsjahr von April bis März und es entsteht Abstimmungsbedarf zur ordentlichen Rechnungslegung, die sich nach dem Kalenderjahr richtet. Zusätzlich überträgt der Kanton von Gemeinden nicht beanspruchte Beiträge gemäss KiBG von einem Rechnungsjahr ins folgende, was die Ausschüttungssumme im betreffenden Jahr ansteigen lässt.
4501	AHV-Zweigstelle		18 435	
4501.426	Rückerstattungen		75 237	Ursache der Differenz ist der Verwaltungskostenbeitrag im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung der Verlustscheine der Krankenversicherer, der den AHV-Stellen nach Massgabe der Bevölkerungszahl jährlich von der (Sozialversicherungsanstalt) SVA gewährt wird. Er wurde auf Kto. 46110 Entschädigung von Kantonen und Konkordaten budgetiert, sein Eingang jedoch auf Kto. 426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter verbucht. Im Jahr 2023 fiel er deutlich tiefer aus als budgetiert, weil die SVA ihn zuvor über Jahre fälschlicherweise nach der Wohnbevölkerung per 31.12. kalkuliert hat, im Jahr 2023 entsprechend der gesetzlichen Grundlage (Art. 38 quater und quinquies der Verordnung zum Einführungsgesetz zur Bundesgesetzgebung über die Krankenversicherung, sGS 331.111) aber erstmals nach der ständigen Wohnbevölkerung. Diese Zahl liegt etwas tiefer, weil Wochenaufenthalterinnen und Wochenaufenthalter und ausländische Personen mit einem Aufenthaltsbewilligung oder -dauer von weniger als 12 Monaten nicht enthalten sind.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4501.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-80410		Ursache der Differenz ist der Verwaltungskostenbeitrag im Zusammenhang mit der Bewirtschaftung der Verlustscheine der Krankenversicherer, der den AHV-Stellen nach Massgabe der Bevölkerungszahl jährlich von der SVA gewährt wird. Er wurde auf Kto. 46110 Entschädigung von Kantonen und Konkordaten budgetiert, sein Eingang jedoch auf Kto. 426000 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter verbucht.
4502	Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz		277163	
4502.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		88271	Nach dem Austritt des bisherigen Heimleiters per Mitte 2023 wurden Interims- und Stellvertretungslösungen mit dem Stammpersonal implementiert, um den Betrieb bis zum geplanten Trägerschaftswechsel per 31.12.2023 sicherzustellen. Dies wurde durch verschiedene Pensenerhöhungen sowie Funktionszulagen umgesetzt, welche den Wegfall des 100 %-Pensums des Heimleiters jedoch nicht in gleichem Volumen kompensieren konnten (0,6 Stellen bleiben über ein halbes Jahr unbesetzt). Daraus sowie aus der Differenz in der Einreihung des vormaligen Heimleiters und der in die Interimslösung involvierten Mitarbeitenden und einem Verzicht auf die Auszahlung von Überzeit in relevantem Umfang resultierte ein Minderaufwand von rund CHF 54'000. Die verbleibende Differenz von CHF 34'000 geht auf Vakanzen zurück, die aufgrund des Arbeitsmarktes nicht zeitnah wiederbesetzt werden konnten.
4502.303	Temporäre Arbeitskräfte		38480	Die Kosten für befristet beschäftigtes Personal (Springereinsätze, Nachtdienste) wurden fälschlicherweise in der Gruppe 303 Temporäre Arbeitskräfte budgetiert, jedoch in der Kontengruppe 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals abgerechnet. Die Gruppe 303 ist jedoch für vermitteltes Temporärpersonal vorgesehen.
4502.304	Zulagen		31961	Aufgrund der Probleme bei der Einführung der ERP-Lösung Abacus per 1. Januar 2022 und der Einführung des RMSG-Kontenplans waren die Budgetzuweisungen aus dem Lohn zur Kostenart 304 bei der Erstellung des Budgets 2023 (im Frühling 2022) fehlerhaft. (19.12.2023)
4502.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-37910		Die Differenz ist eine Konsequenz der Korrektur in der Kontierung nach der Umstellung auf HRM2. Die Aufwände für Strom, Treibstoff, Wasser und Wärme wurden noch in der Kontengruppe 3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial budgetiert, verbucht wurden sie jedoch in der sachlich korrekten Gruppe 3120 Ver- und Entsorgung von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens. In den Konten 310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, 310110 Stromeinkauf, 310111 Treibstoff und 310112 Wasser wurde im Gegenzug entsprechend weniger aufgewendet als budgetiert.
4502.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		610685	Das WoKi war im Jahr 2023 deutlich höher belegt als in den vorangehenden Jahren, was damals zu einer defensiven Budgetierung führte. Eine höhere Belegung führt zu entsprechend höheren Abgeltungen der Wohnsitzgemeinden für die jeweiligen Kinder und Jugendlichen. Die durchschnittliche Belegung im Jahr 2023 lag bei 88 %, während sie im Vorjahr nur 64 % erreichte und im Jahr 2021 bei 84 % lag. Die hohe Differenz gegenüber Budget ist aber auch das Resultat einer Verlagerung der Herkunftsgemeinde von der Stadt hin zu anderen Gemeinden, vgl. dazu auch die Differenzbegründung zur KST 4509 der Kostenstelle 4502 WoKi.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4502.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-564'581		Diese Position betrifft die Entgelte, welche von den SDS stadintern dem WoKi für die Betreuung und Beherbergung von Kindern und Jugendlichen aus der Stadt St. Gallen geleistet werden. Das Budget von ca. 1.6 Mio. CHF wurde zu einem Zeitpunkt festgelegt, als der Konzeptwechsel des Wohnheims für Kinder, weniger Plätze anzubieten, noch nicht beschlossen war. Deshalb ging das Budget 2023 wie zuvor von einer höheren Anzahl Kinder aus und somit von einem deutlich höheren Ertrag im Wohnheim als auch einem entsprechend höheren Aufwand bei den Sozialen Diensten der Stadt St. Gallen. Im Budget rechnete man mit ca. 13 Kindern aus der Stadt St. Gallen, effektiv lebten im Jahr 2023 nur ca. 9 Kinder aus der Stadt St. Gallen im Wohnheim. Die TCHF 1'088 in der Rechnung 2023 ergeben sich aus einem Tagessatz von CHF 347 und einem Volumen von 3'137 Betreuungstagen. Im Jahr 2022 betrug der Tagessatz CHF 321 und es fielen 3'897 Betreuungstage an, woraus ein Aufwand von rund TCHF 1'250 resultierte.
4509	Ausgehende laufende Beiträge		365'310	
4509.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		317'286	Die massgeblichen Abweichungen in dieser Kontengruppe sind bei der Mütter- und Väterberatung des OVK (KST 4509007, minus CHF 152'000, durch Abrechnung pro Fall und nach effektivem Aufwand, z.B. Coachingstunden in den SpiKi-Spielgruppen und Dolmetscher/innen-Aufträge) und bei den Alphabetisierungs- und Deutschkursen (KST 4509118, minus CHF 134'000 durch eine unabsichtliche Doppelzählung eines Postens) zu verzeichnen. Weitere kleinere Abweichungen in einzelnen Kostenstellen summieren sich auf minus CHF 30'000.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5 500 5000	Direktion Technische Betriebe Stab Technische Betriebe Stab Technische Betriebe	-1 084 792 -799 -4 799		
5000.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		30 522	Der Stellenplan von STB wurde 2022 auf 3.3 Stellen erhöht. Die Einstellung erfolgte einlaufend. Entsprechend wurde das Budget nicht ausgeschöpft.
510 5100	Entsorgung St. Gallen Verwaltung ESG	-518 459	37 961	
5100.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-44 076		Es fielen Nebenkostenabrechnungen des Vorjahres sowie des Berichtsjahres an. Diese wurden auf der Kontogruppe «392 interne Verrechnung Mieten» budgetiert. Systemtechnisch werden die ordentlichen Mieten auf dem Konto 392 und die Nebenkosten auf dem Konto 316 verbucht.
5100.391	Dienstleistungen		320 789	Die internen Dienstleistungen IDS können ab Berichtsjahr direkt auf die Kostenstellen der Verursacher verbucht werden. Budgetiert war noch nach dem alten System. Dabei wurden die ganzen Kosten der Verwaltung belastet und danach über das Konto 491 weiterverrechnet.
5100.491	Dienstleistungen		719 906	Die gesamten Kosten für die ESG-Verwaltung werden den Bereichen weiterverrechnet. Aus MWST-technischen Gründen musste diese Verrechnung anstatt auf dem Konto 493 über das Konto 491 verbucht werden. Die internen Dienstleistungen der IDS können ab Berichtsjahr direkt auf die Kostenstellen der Verursacher verbucht werden. Budgetiert war noch nach dem alten System. Dabei wurden die ganzen Kosten der Verwaltung belastet und danach über das Konto 491 weiterverrechnet.
5100.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 106 900		Die gesamten Kosten für die ESG-Verwaltung werden den Bereichen weiterverrechnet. Aus MWST-technischen Gründen musste diese Verrechnung statt auf dem Konto 493 über das Konto 491 verbucht werden. Die Kosten der ESG-Verwaltung entsprechen in etwa der Planung.
5101	Abfalllogistik	-81 371		
5101.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		144 564	Rund TCHF 35 Treueprämien wurden in Ferien umgewandelt und nicht als Geldleistung bezogen. Bei einer Person wurde krankheitsbedingt das Arbeitspensum reduziert. Die Ziele bei der Abfalllogistik wurden nicht ganz erreicht, weshalb auch die Leistungsprämien tiefer ausfielen. Die Fremdeinmietungen konnten weniger reduziert werden als geplant.
5101.304	Zulagen		51 423	Die Kinder-, Ausbildungs- und die Familienzulagen sind tiefer angefallen.
5101.313	Dienstleistungen und Honorare	-120 433		Geplant war, dass bei den Beladern weniger Personaleinmietungen nötig werden. Effektiv lagen diese sogar leicht über dem Vorjahr. Über 1 600 Ausfallstunden wurden durch langfristige Personalausfälle verursacht.
5101.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-323 286		Geplant war eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Konto 451) anstatt einer Einlage (Konto 351). Statt eines Aufwandüberschusses gab es einen Ertragsüberschuss.
5101.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		41 804	Die Abfallmenge liegt in der Grössenordnung des Vorjahres. Anhand des Ausgangsjahres 2021 wurden 2 % mehr geplant.
5101.391	Dienstleistungen	-276 364		Im Konto 393 kann mit dem System «interne Leistungsverrechnungen» keine MWST abgerechnet werden, weshalb diese über das Konto 391 abgewickelt wurde. Der Fahrzeugunterhalt liegt über Budget. Aufgrund des Alters der Fahrzeuge fällt tendenziell mehr Unterhalt an. Zur Überbrückung von Abwesenheiten konnte Personal der Deponie eingesetzt werden.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5101.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		190 000	Neu werden die Verwaltungskosten auf das Konto 391 verbucht.
5101.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-109 979		Die Anzahl der verkauften Abfallsäcke liegt 2 % unter den Erwartungen. Die höheren Rohstoffpreise verursachten einen tieferen Nettoertrag bei den Abfallsäcken.
5101.425	Erlös aus Verkäufen		305 287	Die Mehreinnahmen kommen von den höheren Wertstoffpreisen bei Papier und Karton.
5101.426	Rückerstattungen		122 171	Die Mehreinnahmen betreffen Krankentaggelder von zwei Langzeitkranken.
5101.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-175 660		Geplant war eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (Konto 451) anstatt einer Einlage (Konto 351). Statt eines Aufwandüberschusses gab es einen Ertragsüberschuss.
5102	Deponie	-71 498		
5102.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		59 891	Bei der Budgetierung wurde ein zu hoher Betrag berechnet. Es gab Probleme bei der Einführung der neuen Software Abacus.
5102.310	Material- und Warenaufwand	-82 791		Die Kosten für Strom sind rund TCHF 40 und jene für Nekasol (ungelöschter Kalk) TCHF 30 über den budgetierten Werten.
5102.313	Dienstleistungen und Honorare		51 302	Entschädigungen an Grundeigentümer sind noch nicht angefallen. Durch die Langzeiterkrankung eines Mitarbeiters verzögerte sich das Projekt für eine neue Deponie. Entsprechend sind weniger Kosten angefallen.
5102.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-53 993		Bei der Waage der Deponie Unterbüel musste eine ausserplanmässige Reparatur vorgenommen werden. Ebenfalls ausserordentliche Kosten entstanden bei Dozerreparaturen.
5102.318	Wertberichtigungen auf Forderungen	-311 930		Von einer Firma ging ein Verlustschein ein. Bei einer zweiten Firma läuft das Konkursverfahren.
5102.319	Übriger Betriebsaufwand		190 055	Ein Landkauf auf der Deponie konnte noch nicht abgeschlossen werden. Eine geplante Vergütung an einen Grundeigentümer fiel noch nicht an, da diese Parzelle nicht entsprechend aufgefüllt wurde.
5102.350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		106 490	Die Einlage in den «Fonds für ökologische Massnahmen» wird anstatt über das Konto 350 über 351 verbucht.
5102.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1 153 343	Durch das tiefere Ergebnis ist die Zuweisung entsprechend reduziert ausgefallen.
5102.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		53 251	Die Beiträge aus dem Fonds für ökologische Ausgleichsmassnahmen müssen neu als Beiträge (Konto 363) und zusätzlich als Bezug aus dem Fonds (Konto 451) verbucht werden.
5102.391	Dienstleistungen	-215 512		Im Konto 393 kann mit dem System «interne Leistungsverrechnungen» keine MWST abgerechnet werden, weshalb dies über das Konto 391 abgewickelt wurde.
5102.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		253 400	Im Konto 393 kann mit dem System «interne Leistungsverrechnungen» keine MWST abgerechnet werden, weshalb dies über das Konto 391 abgewickelt wurde.
5102.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1 675 846		Es wurde weniger Material angeliefert.
5102.425	Erlös aus Verkäufen		30 632	Bei der Deponie Unterbüel konnte mehr Material eingebaut werden. In der Zwischenzeit wurden seitens ESG die Arbeiten abgeschlossen.
5102.429	Übrige Entgelte		76 300	Von der Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation (Klik) wurde für das Deponiegasprogramm 2021 eine Entschädigung entrichtet. Weitere Zahlungen werden folgen.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5102.431	Aktivierung Eigenleistungen	-248 189		Die Eigenleistungen sind abhängig von den Investitionen der gesamten Stadt. Diese lagen im Berichtsjahr unter den Erwartungen.
5102.494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		447 036	Bei der Budgetierung wurden die falschen Basiswerte genommen.
5103	Gewässerschutz	-407 172		
5103.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-123 612		Durch die Integration von Zulagen ergab sich eine Verschiebung von den Zulagen zu den Löhnen.
5103.304	Zulagen		83 587	Durch die Integration von Zulagen ergab sich eine Verschiebung von den Zulagen zu den Löhnen.
5103.310	Material- und Warenaufwand		95 963	Bei der ARA Au wurde beim Strom vom Abrechnungssystem KEV (Einspeisevergütung) ins ZEV (Zusammenschluss zum Eigenverbrauch) gewechselt. Dadurch sinken die Stromkosten sowie der entsprechende Ertrag.
5103.313	Dienstleistungen und Honorare	-180 472		Für die geplante Umlegung des Irabachkanals mussten zusätzliche Abklärungen getroffen werden. In Abhängigkeit von anderen Projekten musste das «Regenbecken Kräzern» vorgezogen werden. Ebenfalls vorgezogen wurden die Abklärungen für ein Trennsystem im Gebiet Hompeli. Wegen des Projektes «Uni Campus» des Kantons waren Abklärungen beim Platztor notwendig.
5103.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		67 796	Wegen Lieferschwierigkeiten konnten auf der ARA Hofen nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten geleistet werden.
5103.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-84 555		Ein Analysegerät wurde mit einem Mietkaufvertrag ausgetestet. Der definitive Kauf erfolgte später als ursprünglich angenommen. Deshalb sind noch Mietkosten für das Gerät angefallen.
5103.319	Übriger Betriebsaufwand		209 123	Der Anteil an den Kosten für den Betrieb der EMV-Stufe (Elimination Mikroverunreinigungen) Morgental sowie die Abgabe an den Bund für die EMV sind tiefer als angenommen.
5103.350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		300 000	Die Einlage von TCHF 300 in den Fonds «Schwammstadt» erfolgt anstatt über das Konto 350 über 351.
5103.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		2 083 237	Die Einlage von TCHF 300 in den Fonds «Schwammstadt» erfolgt statt über das Konto 350 über 351. Ausserdem ist durch das tiefere Ergebnis die Zuweisung entsprechend geringer ausgefallen.
5103.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-116 411		Die Unterstützungen aus dem Schwammstadtfonds müssen neu als Beiträge (Konto 363) und zusätzlich als Bezug aus dem Fonds (Konto 451) verbucht werden.
5103.391	Dienstleistungen	-469 226		Im Konto 393 kann mit dem System «interne Leistungsverrechnungen» keine MWST abgerechnet werden, weshalb dies über das Konto 391 abgewickelt wurde.
5103.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		648 500	Im Konto 393 kann mit dem System «interne Leistungsverrechnungen» keine MWST abgerechnet werden, weshalb dies über das Konto 391 abgewickelt wurde.
5103.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		119 770	Aufgrund der tieferen Investitionen fiel der kalkulatorische Zins tiefer aus als budgetiert.
5103.421	Gebühren für Amtshandlungen	-2 804 382		Die Anschlussbeiträge müssen als Rückstellungen verbucht und über 15 Jahre anteilmässig wieder aufgelöst werden. Im Budget konnte dieser Wechsel noch nicht berücksichtigt werden.
5103.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 002 811	Die Entwässerungs- und Schmutzwassergebühren innerhalb der Stadt werden neu nicht mehr unter interne Verrechnung (Konto 491), sondern unter Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Konto 424) gebucht.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5103.425	Erlös aus Verkäufen	-178 197		Bei der ARA Au wurde beim Strom vom Abrechnungssystem KEV (Einspeisevergütung) ins ZEV (Zusammenschluss zum Eigenverbrauch) gewechselt. Dadurch sinken die Stromkosten sowie der entsprechende Erlös.
5103.431	Aktivierung Eigenleistungen	-68 530		Diverse Projekte konnten infolge von Verzögerungen (Bauleitungshonorar) noch nicht abgerechnet werden. Honorare sind infolge tieferer Baukosten ebenfalls tiefer ausgefallen als budgetiert.
5103.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		116 411	Die Beiträge aus dem Schwammstadtfonds müssen neu als Beiträge (Konto 363) und zusätzlich als Bezug aus dem Fonds (451) verbucht werden.
5103.466	Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		263 800	Die Anschlussbeiträge müssen als Rückstellungen verbucht und auf 15 Jahre wieder aufgelöst werden. Dieser Betrag betrifft 1/15 des Vorjahres.
5103.491	Dienstleistungen	-1 313 398		Die Entwässerungs- und Schmutzwassergebühren innerhalb der Stadt werden neu nicht mehr unter interne Verrechnung (Konto 491), sondern unter Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Konto 424) verbucht.
5106	Übrige Bereiche		3 621	
5106.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		30 504	Der Kostenanteil für die Sonderabfallsammelstelle an den Kanton wurde gesenkt.
520 5200	Umwelt und Energie Umwelt und Energie	-565 534 -565 534		
5200.313	Dienstleistungen und Honorare		41 701	Die Velostation konnte im Jahr 2023 nicht alle Stellen durchgehend besetzen, daher sind die Lohnkosten etwas tiefer als budgetiert. Zudem wurden weniger Honorare für externe Beratung, Gutachten usw. ausbezahlt als budgetiert, da der Bedarf nicht genau vorausgesagt werden kann.
5200.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 330 669		Die Inanspruchnahme des Energiefonds lässt sich nicht genau budgetieren, da der Zeitpunkt, wann zugesprochene Fördergelder beansprucht werden bzw. ausbezahlt sind, je nach Projektfortschritt bis zu drei Jahren variieren kann. Im Jahr 2023 hat die Nachfrage von Fördergeldern für Erdsonden-Wärmepumpen und Photovoltaikanlagen sehr stark zugenommen.
5200.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-66 458		Im Jahr 2023 wurden die Einnahmen aus dem Energiegesetzvollzug fälschlicherweise auf das Konto 424 statt 421 budgetiert. Auf dem Konto 424 werden lediglich die Einnahmen der Velostation verbucht, welche jeweils zwischen CHF 50'000 und 60'000 liegen.
5200.426	Rückerstattungen	-614 984		Die Einnahmen des Energiefonds können nicht genau budgetiert werden. Für das Budget des Folgejahres wird der Rechnungsbetrag des Vorjahres angenommen.
5200.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1 296 308	Im Jahr 2023 hat die Nachfrage von Fördergeldern für Erdsonden-Wärmepumpen und Photovoltaikanlagen sehr stark zugenommen. Daher wurde deutlich mehr ausbezahlt, als durch die Abgabe über den Stromverkauf eingenommen wurde. Die Differenz wurde aus den Reserven des Energiefonds genommen, welche sich per 1.1.2024 von CHF 4,2 Mio. auf CHF 2,9 Mio. reduziert haben.
5200.469	Übriger Transferertrag		87 428	Die CO2-Rückerstattung des Bundes variiert von Jahr zu Jahr und lässt sich nicht genau budgetieren. Es wird jeweils der Rechnungsbetrag des Vorjahres budgetiert.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6 600 6000	Direktion Planung und Bau Stab Planung und Bau Stab Planung und Bau	-8 528 -13 391	26 080 452	
6000.311	Nicht aktivierbare Anlagen	-39 730		Ein Kleinlieferwagen (Inbetriebnahme 27.11.2007), der insbesondere für Vermessungsarbeiten (Strassenbau) benutzt wurde, war defekt und konnte nicht mehr repariert werden. Das Fahrzeug wurde durch ein Elektrofahrzeug (Kleinlieferwagen für Vermessungsmaterial und Materialtransport) ersetzt (28.02.2023).
610 6100	Tiefbauamt Tiefbauamt		3 393 899 1 547 223	
6100.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		265 500	Vakanzen bei Stellenbesetzungen führten zu einem geringeren Lohnaufwand.
6100.304	Zulagen	-32 733		Die Kinder- und Ausbildungszulagen wurden deutlich zu tief budgetiert.
6100.311	Nicht aktivierbare Anlagen		41 469	Diverse Verkehrszählgeräte konnten länger als geplant in Betrieb gehalten werden (CHF 24'000). Das Büromobiliar wurde nicht mehr über dieses Konto, sondern zentral über die Dienststelle Hochbauamt abgewickelt (CHF 18'000).
6100.431	Aktivierung Eigenleistungen	-127 161		Aufgrund von Planungsverzögerungen konnten weniger Eigenleistungen als geplant aktiviert werden (Investitionsprojekte).
6100.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		101 253	Aus der Verrechnung in Zusammenhang mit dem Projekt ÖV-Linienerkennung (Kanton/Stadt) ergaben sich einmalige unerwartete Einnahmen.
6100.491	Dienstleistungen		163 000	Die Übernahme des Betriebs von Verkehrsregelungsanlagen (VRA) vom Kanton führte zu Beiträgen. Übrige Dienstleistungen wurden umkontiert (KOA 491/493).
6100.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-113 000		Dienstleistungen wurden umkontiert (KOA 491/493).
6101	Strasseninspektorat	-663 641		
6101.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-36 399		Die übrigen Zulagen Verwaltungspersonal wurden im Rahmen der Budgetierung 2023 fälschlicherweise der KOA 304 anstatt 301 zugewiesen (CHF 285'000). Der daraus resultierende geringere Lohnaufwand lässt sich auf Vakanzen bei Stellenbesetzungen zurückführen.
6101.304	Zulagen		286 666	Die übrigen Zulagen Verwaltungspersonal wurden im Rahmen der Budgetierung 2023 fälschlicherweise der KOA 304 anstatt 301 zugewiesen.
6101.310	Material- und Warenaufwand		415 286	Der milde Winter im Kalenderjahr 2023 und Projektverzögerungen (Ausführung) führten zu weniger Materialverbrauch für Strassenunterhalts- und Wasserbauarbeiten sowie für die Instandstellung von Aufgrabungen.
6101.311	Nicht aktivierbare Anlagen	-57 976		Aufgrund von Lieferverzögerungen konnte ein im Vorjahr beschafftes Dienstfahrzeug mit Elektroantrieb nicht rechtzeitig geliefert werden. Die entsprechende Budgetposition aus dem Vorjahr wurde nicht benutzt und belastete daher das Rechnungsjahr 2023 (CHF 50'000; 16.01.2024). Aufgrund von Personalmutationen musste zusätzliche Dienstkleidung für neue Mitarbeitende beschafft werden (CHF 8'000; 16.01.2024).
6101.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-915 633		Die Entwässerungsgebühren ESG wurden für das Jahr 2023 an anderer Stelle (KOA 391010; CHF 910'000) budgetiert. Mit der Umstellung auf RMSG müssen diese Gebühren neu über die KOA 312 ausgewiesen werden.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6101.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		2889501	Aufgrund des milden Winters im Kalenderjahr 2023 fielen tiefere Dritteleistungen an (CHF -477'000). Verzögerungen infolge der Koordination mit den Werken, Bauvorhaben privater Anstösserschäften, der Klärung von Gestaltungsabsichten sowie Massnahmen für den Langsamverkehr führten zu weniger Instandstellungs-/Unterhaltsarbeiten (Wasserbau CHF -261'000; Strassen/Verkehrswege CHF -2'151'000). Folgende grössere Strassenunterhaltsarbeiten mussten verschoben werden: Aeplistrasse (Splügenstrasse bis Flaschnerweg), Brauerstrasse (Lukas- bis Lindenstrasse), Obere Berneggstrasse (Nestweiherstrasse bis Haus Nr. 66), Scheffelstrasse (St.Jakob-Strasse bis Sonnenstrasse), Sonnengartenstrasse (Vadianstrasse bis Frongartenstrasse), Sonnenhaldenstrasse (Langgasse bis Waldstrasse), St. Georgen-Strasse (Burchstrasse bis Haus Nr. 39), Tigerbergstrasse (Einmündung Dufourstrasse). Weiter fielen tiefere Aufgrabungsinstandstellungen an, welche zum Zeitpunkt der Budgetierung schwierig abschätzbar waren.
6101.315	Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen	-134'222		Grössere unerwartete Reparaturarbeiten an Fahrzeugen führten zu Mehrkosten. Ausserdem mussten diverse Reparaturaufträge an Dritte vergeben werden (CHF 135'000; 16.01.2024).
6101.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		213'000	Durch Kontierungsanpassungen wurden interne Leistungen innerhalb der Direktion neu der KOA 391 zugewiesen.
6101.398	Übertragungen		803'149	Die budgetierten internen Umlagen (innerhalb der Bereiche des Tiefbauamts) der rapportierten Personal-, Fahrzeug- und Verwaltungskosten fielen tiefer aus (siehe auch KOA 498).
6101.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'410'261		Die Entschädigungen für die Benützung des öffentlichen Grundes (CHF -204'000) fielen tiefer aus als budgetiert. Des Weiteren konnten weniger Grabeninstandstellungsleistungen (CHF -1'241'000) als geplant verrechnet werden. Der Umfang der effektiv zur Ausführung gelangenden Grabeninstandstellungsarbeiten der Werkleitungseigentümer war zum Zeitpunkt der Budgetierung schwierig abzuschätzen.
6101.425	Erlös aus Verkäufen		82'713	Erlöse aus dem Verkauf von Occasionfahrzeugen führten zu einem Mehrertrag.
6101.426	Rückerstattungen		99'100	Die Umlagen für die Vergütung des Aufwandes für das Materiallager wurden fälschlicherweise an anderer Stelle (KOA 430) budgetiert.
6101.430	Übrige betriebliche Erträge	-166'000		Die Umlagen für die Vergütung des Aufwandes für das Materiallager wurden fälschlicherweise auf dieser Stelle budgetiert. Der Ertrag wird auf der KOA 426 ausgewiesen.
6101.431	Aktivierung Eigenleistungen		111'886	Die Verrechnung der Eigenleistungen erfolgte im Verhältnis zu den aufgelaufenen Baukosten (Investitionsprojekte).
6101.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		819'405	Die nicht werkgebundenen Beiträge des Kantons werden jährlich neu festgelegt. Zudem erfolgt die definitive Abrechnung der Rückerstattung für den baulichen und betrieblichen Unterhalt im Frühling des Folgejahres. Die Beiträge des Kantons werden neu geändert kontiert (KOA 461 anstatt 463).
6101.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1'137'140		Die Beiträge werden neu in der KOA 461 verbucht.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6101.491	Dienstleistungen		657 923	Zum Zeitpunkt der Budgetierung war es schwierig, die zukünftigen Unterhaltsarbeiten für Fahrzeuge und Geräte abzuschätzen. Der Aufschub von notwendigen Ersatzbeschaffungen (insbesondere Kehrrichtfahrzeuge und Einsatzfahrzeuge der Stadtpolizei) einerseits und Lieferverzögerungen andererseits führten zu höheren Unterhaltsarbeiten an bestehenden Fahrzeugen und Geräten. Somit konnten höhere Aufwendungen intern weiter verrechnet werden.
6101.498	Übertragungen	-712 938		Die internen Umlagen (innerhalb der Bereiche des Tiefbauamtes) der verrechneten Personal-, Fahrzeug- und Verwaltungskosten fielen tiefer aus (siehe auch KOA 398).
6102	Baulicher Unterhalt		258 425	
6102.426	Rückerstattungen		34 500	Im Geschäftsjahr 2023 hat die Stadt diverse Kostenbeteiligungen bzw. Rückerstattungen von Dritten erhalten.
6102.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		207 925	Für die Instandstellungen «Brücke bei der ehem. Nordmühle Wattbach» (CHF 70'000) und «Hätterensteg über Sitter» (CHF 137'900) sind nicht budgetierte Beiträge anderer Gemeinwesen eingegangen.
6103	Öffentliche Beleuchtung		1 120 060	
6103.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		37 196	Die minimale Unterschreitung ist nicht auf einen spezifischen Grund zurückzuführen.
6103.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		504 186	Die Benützungsgebühren der Stadtwerke fielen infolge einer Neuaufteilung der Kosten tiefer aus.
6104	Öffentlicher Verkehr		1 131 832	
6104.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		1 262 996	Bei den Budgetierungen handelt es sich um Schätzungen, die nicht zwingend den effektiven Offerten der Transportunternehmen entsprechen müssen (CHF 600'000). Die Bus Schweiz AG hat einen städtischen Anteil zurückgezahlt (CHF 600'000).
620 6200	Hochbauamt Verwaltung der Dienststelle		862 861 493 963	
6200.304	Zulagen	-43 013		Die Familien-, Kinder- und Ausbildungszulagen sind aufgrund von Neueintritten höher ausgefallen.
6200.426	Rückerstattungen		63 681	Das ASTRA hat sich an der Machbarkeitsstudie Engpassbeseitigung Wiedacker mit CHF 44'300 beteiligt. Zudem sind aufgrund längerer Krankheiten die Lohnrückerstattungen (Krankentaggeld) höher ausgefallen.
6200.431	Aktivierung Eigenleistungen	-57 125		Die Verrechnung der Eigenleistungen erfolgte im Verhältnis zu den aufgelaufenen Baukosten (Investitionsprojekte).
6200.439	Übriger Ertrag		2 550 746	Die aufgelaufenen Kosten für das Projekt Neubau Betriebsgebäude DTB Rechenstrasse wurden anteilmässig den Stadtwerken und Verkehrsbetrieben in Rechnung gestellt.
6201	Öffentliche Gebäude	-10 474		
6201.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-31 941		Wegen krankheits- und unfallbedingten Absenzen des Hausdienstes sind die Kosten für Stellvertretungen höher ausgefallen.
6201.310	Material- und Warenaufwand	-35 836		Der Materialaufwand des Hausdienstes für Gebäudeunterhalt (Leuchtmittelersatz, Vorschaltgeräte, LüftungsfILTER etc.) und Reparaturen wurde zu niedrig budgetiert (16.01.2024).
6201.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-371 691		Sowohl der deutliche Anstieg der Stromkosten (16.01.2024) wie auch der Wechsel des Fernwärmeprodukts auf «Öko» (21.02.2023) war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht vorhersehbar.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6201.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-613 995		<p>Teuerungsbedingte Mehrkosten und Preiszuschläge wurden im Budget nicht ausreichend berücksichtigt (06.02.2024). Im Amtshaus fiel ein unerwarteter Ersatz der Heizungsinstallation an. Ebenso musste das Rollregal-lager im Untergeschoss erweitert werden (Ersatz Archiv Direktion Bildung und Freizeit, Noträumung aufgrund von Bauschadstoffbelastung).</p> <p>Im Rathaus und im Gebäude Bahnhofplatz 1 musste aufgrund der hohen Ausfallquote die Umrüstung der Grundbeleuchtung auf LED vorgezogen werden (16.01.2024).</p> <p>Die baulichen Massnahmen für die Umnutzung der Auf-bahrungsräume im Untergeschoss des Friedhofs Feldli zu einer Skatehalle sowie der Abbruch und Einbau der öf-fentlichen WC-Anlage «Schlössli Haggen» im Neubau des Pfadiheims waren zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt (16.01.2024).</p>
6201.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-86 406		Durch die deutlich gestiegenen Energiekosten fielen die Heiz- und Nebenkosten bei angemieteten Liegenschaften entsprechend höher aus. Zusätzlich können Heiz- und Nebenkosten aus stadteigenen Mietobjekten system-bedingt nicht über die interne Leistungsverrechnung ILV verrechnet werden. Diese Kosten wurden an anderer Stelle (KOA 392) budgetiert (16.01.2024).
6201.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-156 810		Aufgrund der Wertberichtigung der Anlagen im Verwal-tungsvermögen fiel der kalkulatorische Zins höher aus als budgetiert.
6201.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		109 185	Die Rückerstattungen für Strom, Heizung und Reinigung wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 426 anstatt 424).
6201.425	Erlös aus Verkäufen		164 881	Die Erträge (Allgemeine Plakatgesellschaft AG) fielen höher aus als erwartet.
6201.426	Rückerstattungen	-177 232		Die Rückerstattung für Strom- und Heizung wurde fälsch-licherweise auf dieser Stelle budgetiert (KOA 426 anstatt 424). Sie fielen niedriger aus als erwartet.
6201.447	Liegenschaftenertrag VV	-1 587 641		Die Mieterträge für die Verwaltungsgebäude wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6201.492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 623 610	Die Mieterträge für die Verwaltungsgebäude wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6201.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-133 502		Die interne Leistungsverrechnung für die Unterhaltskosten Parkgarage Rathaus fiel CHF 33'500 tiefer aus als budge-tiert. Des Weiteren wurde die Verrechnung für die Brühl-torpassage (CHF 100'000) fälschlicherweise auf dieser Stelle budgetiert (Ertrag KOA 491).
6204	Schulgebäude	-71 566		
6204.311	Nicht aktivierbare Anlagen	-120 193		Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass le-diglich neue zusätzliche Geräte über die Kostenart 311110 verbucht werden müssen. Der Ersatz von bestehenden Geräten wurde daher auf der Kostenart 314410 budgetiert. Mit der Umstellung auf RMSG sind sämtliche Anschaffun-gen inkl. Ersatz auf der Kostenart 311110 auszuweisen. Die grösseren Anschaffungen im Schulhaus Talhof Unterer Brühl 1 (Küchensanierung inkl. neue Geräte) sowie im Schulhaus Schönenwegen (Ersatz Küchengeräte) wurden nicht budgetiert (23.01.2024).
6204.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-176 253		Der Wechsel des Fernwärmeprodukts auf «Öko» verur-sachte Mehrkosten (21.02.2023; vom Stadtparlament am 21. März 2023 unverändert beschlossen), die nicht budge-tiert wurden.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6204.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-65 287		In der Annahme, dass der Reinigungsaufwand für die Kinder- und Jugendzahnklinik direktionsübergreifend mit der Dienststelle IBF neu geregelt wird, wurde diese Position nicht budgetiert. Die Neuregelung hat sich verzögert (16.01.2024).
6204.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-98 722		Durch die deutlich gestiegenen Energiekosten fielen die Heiz- und Nebenkosten bei angemieteten Liegenschaften entsprechend höher aus. Zusätzlich können Heiz- und Nebenkosten aus stadteigenen Mietobjekten systembedingt nicht über die interne Leistungsverrechnung ILV verrechnet werden. Diese Kosten wurden an anderer Stelle (KOA 392) budgetiert (06.01.2024).
6204.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		91 018	Die Rückerstattungen für Strom und Heizung wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 426 anstatt 424).
6204.426	Rückerstattungen	-54 190		Der Grossteil der Erträge ist auf eine Kostenbeteiligung Dritter für den Heizungsersatz der Stadtbibliothek St.Katharinen zurückzuführen. Des weiteren wurde die Rückerstattung für Strom- und Heizung fälschlicherweise auf dieser Stelle budgetiert (KOA 426 anstatt 424).
6204.447	Liegenschaftenertrag VV	-1 582 368		Die Mieterträge für die Schulgebäude wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6204.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		51 479	Die Einnahmen sind auf die Beiträge für Energieförderungen und Brandmeldeanlagen zurückzuführen.
6204.492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 690 479	Die Mieterträge für die Schulgebäude wurden fälschlicherweise an anderer Stelle (KOA 447) budgetiert. Sie fielen höher aus als erwartet.
6204.493	Betriebs- und Verwaltungskosten		297 712	Wegen insgesamt höherem Aufwand als budgetiert erhöht sich der zu verrechnende Ertrag automatisch.
6205	Sportgebäude		450 938	
6205.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-47 364		Der Wechsel des Fernwärmeprodukts auf «Öko» verursachte Mehrkosten (21.02.2023; StParl 21. 03. 2023 unverändert beschlossen), die nicht budgetiert wurden.
6205.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-153 381		Um den Betrieb im Volksbad weiterhin sicherstellen zu können, mussten diverse Eingriffe an der Haustechnik vorgenommen werden. Der Stadtrat hat einen entsprechenden Verpflichtungskredit als gebundene Ausgabe genehmigt (28.03.2023).
6205.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		62 884	Die Rückerstattungen für Strom und Heizung wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 426 anstatt 424).
6205.426	Rückerstattungen	-44 181		Für die Solaranlage Bäder Dreilinden hat die Stadt einen Beitrag (CHF 10'000) von Dritten erhalten. Des Weiteren wurde die Rückerstattung für Strom und Heizung fälschlicherweise auf dieser Stelle budgetiert (KOA 426 anstatt 424).
6205.447	Liegenschaftenertrag VV	-235 172		Die Mieterträge für die Sportgebäude wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6205.492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		282 860	Die Mieterträge für die Sportgebäude wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492). Sie fielen höher aus als erwartet.
6205.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-264 553		Wegen insgesamt niedrigerem Aufwand und höheren Erträgen als budgetiert senkt sich der zu verrechnende Ertrag automatisch.
630	Stadtgrün		846 363	
6301	Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten	-56 973		

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6301.311	Nicht aktivierbare Anlagen	-61 769		Um den Einsatz treibstoffbetriebener Geräte reduzieren zu können, wurden in den vergangenen Jahren zunehmend mehr und stärkere akkubetriebene Geräte beschafft. Diese konnten mit den bestehenden Akkus betrieben werden, was aber zu deutlich mehr Betriebsstunden und entsprechend kürzerer Lebensdauer der Akkus führte. Die budgetierten Mittel reichten für den Ersatz der Akkus nicht aus (04.07.2023).
6301.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		52 268	Der betriebseigene Mechaniker konnte viele Reparatur- und Unterhaltsarbeiten selbst erledigen. Dadurch mussten weniger Aufträge an Dritte weitergegeben werden. Zusätzlich fielen kaum unerwartete grössere Reparaturen an.
6303	Natur und Landschaft		364 324	
6303.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		125 812	Zu Beginn des Jahres 2023 wurden die zusätzlichen, vom Stadtparlament gesprochenen Stellen für die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie ausgeschrieben. Der Stellenantritt der neuen Mitarbeitenden erfolgte in den Sommermonaten 2023. Entsprechend wurde das Budget nicht voll ausgeschöpft.
6303.313	Dienstleistungen und Honorare		130 546	Zu Beginn des Jahres 2023 wurden die zusätzlichen, vom Stadtparlament gesprochenen Stellen für die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie ausgeschrieben. Der Stellenantritt der neuen Mitarbeitenden erfolgte in den Sommermonaten 2023. Entsprechend konnten nicht alle Mittel für die Planung von Projekten ausgeschöpft werden.
6303.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		145 834	Zu Beginn des Jahres 2023 wurden die zusätzlichen, vom Stadtparlament gesprochenen Stellen für die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie ausgeschrieben. Der Stellenantritt der neuen Mitarbeitenden erfolgte in den Sommermonaten 2023. Entsprechend konnten nicht alle Mittel für die Planung von Projekten und Aufwertungen ausgeschöpft werden.
6303.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-40 913		Zu Beginn des Jahres 2023 wurden die zusätzlichen, vom Stadtparlament gesprochenen Stellen für die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie ausgeschrieben. Der Stellenantritt der neuen Mitarbeitenden erfolgte in den Sommermonaten 2023. Entsprechend konnten nicht alle Mittel für die Planung von Projekten und Aufwertungen ausgeschöpft werden. Entsprechend konnten beim Kanton keine Rückforderungen gestellt werden.
6304	Öffentliche Anlagen		203 543	
6304.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-42 629		Es wurden fälschlicherweise Mitarbeitende auf der Kostenstelle 6306010 (Botanischer Garten) anstatt auf 6304000 (Park- und Grünanlagen) budgetiert.
6304.310	Material- und Warenaufwand		55 246	Zu Beginn des Jahres 2023 wurden die zusätzlichen, vom Stadtparlament gesprochenen Stellen für die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie ausgeschrieben. Der Stellenantritt der neuen Mitarbeitenden erfolgte in den Sommermonaten 2023. Entsprechend konnten nicht alle Mittel für Pflanzungen ausgeschöpft werden.
6304.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-79 306		Der heisse und trockene Sommer und die damit einhergehende, häufigere und intensivere Bewässerung der Sportrasen führte zu höheren Wasserverbrauchs-kosten. Besonders stark ins Gewicht fiel die sommerliche Neuansaat auf der Leichtathletikanlage Neudorf (19.12.2023).

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6304.391	Dienstleistungen	-132'063		Auf den Sportanlagen wurden zu wenig Mitarbeitenden- und Maschinenstunden budgetiert. Auf den Schulanlagen waren die Mitarbeitenden- und Maschinenstunden höher, weil mehr Aufwertungen und verstärkter Baulicher Unterhalt gemacht wurden.
6304.491	Dienstleistungen		423'136	Auf den Sportanlagen führten hauptsächlich die Erneuerung der Beleuchtung des Sportplatzes Lerchenfeld und die erhöhten Bewässerungskosten für die Leichtathletikanlage Neudorf zu höheren internen Verrechnungen. Zudem wurden mehr Mitarbeitenden- und Maschinenstunden als budgetiert geleistet. Auf den Schulanlagen führten hauptsächlich verstärkter Baulicher Unterhalt (z.B. Ersatz von Fallschutzbelägen) und verschiedene Aufwertungen (z.B. Schulhaus Heimat und Boppartshof) zu höheren internen Verrechnungen sowie zu mehr Mitarbeitenden- und Maschinenstunden.
6305	Friedhöfe		97'982	
6305.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		52'820	Eine mehrmonatige Vakanz aufgrund eines Leitungswechsels im Ostfriedhof verlangte eine Priorisierung der Arbeiten, wodurch nicht alle zur Verfügung stehenden Mittel für Unterhaltmassnahmen eingesetzt werden konnten (CHF 22'820). Zusätzlich konnte die Beschriftung der Eingangstafeln und der Grabfelder aller Friedhöfe noch nicht ausgeführt werden (CHF 30'000).
6306	Botanischer Garten		117'726	
6306.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		36'068	Es wurden fälschlicherweise Mitarbeitende der Kostenstelle 6304000 (Park- und Grünanlagen) auf dieser Kostenstelle budgetiert.
640 6400	Liegenschaften Verwaltung der Dienststelle	-2'693'942	20'252'515	
6400.389	Einlagen in das Eigenkapital	-2'865'668		Die Reserven Wertschwankungen Finanzvermögen wurden gemäss RMSG erhöht.
6400.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		117'739	Wegen der Umstellung auf das neue ERP-Programm konnten Heiz- und Nebenkostenabrechnungen für die Drittmandate erst verspätet erstellt werden. So wurden im Rechnungsjahr 2023 zwei Perioden (2021/22 + 2022/23) abgerechnet. Dementsprechend wurde der Ertrag für das Verwaltungshonorar für zwei Perioden gutgeschrieben, anstatt wie budgetiert für eine.
6400.430	Übrige betriebliche Erträge	-56'000		Für das Rechnungsjahr 2023 wurde für die Erträge aus dem Verkauf von Dienstbarkeiten / Rechten, die nicht die städtischen Grundstücke betreffen, der gleiche Betrag wie im Vorjahr 2022 budgetiert. Im Jahr 2023 wurden keine Verkäufe erzielt.
6400.493	Betriebs- und Verwaltungskosten		116'832	Der Ertrag für den internen Verwaltungsaufwand der Wohn- und Geschäftsliegenschaften wurde fälschlicherweise zu tief budgetiert. Die Gutschrift fiel in ähnlicher Höhe wie im Vorjahr 2022 (CHF 530'361) aus.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6401	Wohn- und Geschäftsliegen- schaften		7578 148	
6401.343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-506 303		Die Planungskosten für die nötigen energetischen Sa- nierungsmassnahmen fielen höher aus als erwartet (CHF 100'000; 16.01.2024). Des Weiteren wurden im Ge- schäftsjahr 2023 zwei Heiz- und Nebenkostenperioden (2021/2022 und 2022/2023) für die Mietobjekte abgerech- net. Die Leerstände für die Heiz- und Nebenkosten aus diesen zwei Jahren wurden im Jahr 2023 verbucht (CHF 137'000; 06.02.2024). Der Mietzinsausfall infolge Leerstand wurde für das Jahr 2023 nicht budgetiert (CHF 270'000; 06.02.2024).
6401.344	Wertberichtigungen Anlagen FV	-526 000		Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6401.392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 585 715		Mit der Umstellung auf RMSG werden die Mieterträge für die Verwaltungs-, Schul- und Sportgebäude an anderer Stelle (KOA 443) ausgewiesen. Mittels interner Leistungs- verrechnung (KOA 392) werden diese Einnahmen Ende Jahr umgebucht und der Dienststelle Hochbauamt gut- geschrieben.
6401.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-244 080		Aufgrund der Wertberichtigungen der Anlagen im Finanz- vermögen fiel der kalkulatorische Zins höher aus als budgetiert.
6401.441	Realisierte Gewinne FV		540 155	Aus den Verkäufen der Gebäude Lukasstrasse 27/29 und Bitzistrasse 65 resultierte ein Gewinn.
6401.443	Liegenschaftenertrag FV		4 304 338	Mit der Umstellung auf RMSG werden die Mieterträge für die Verwaltungs-, Schul- und Sportgebäude an neuer Stelle (KOA 443) ausgewiesen. Mittels interner Leistungs- verrechnung (KOA 392) werden diese Einnahmen Ende Jahr umgebucht und der Dienststelle Hochbauamt gut- geschrieben. Des Weiteren fielen die Mieteinnahmen für die Wohn- und Geschäftsliegenschaften höher aus als erwartet.
6401.444	Wertberichtigungen Anlagen FV		5 360 245	Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6401.489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		2 738 738	Die Kosten für den Gebäudeunterhalt (KOA 343000/343001) der Wohn- und Geschäftsliegenschaften wurden mit einer Entnahme aus dem Eigenkapital ausgeglichen.
6401.492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		164 863	Die Einnahmen aus Vermietungen an Dienststellen der Stadt St. Gallen wurden für das Jahr 2023 zu tief budge- tiert. Die Mieterträge sind auf dem gleichen Niveau wie im Vorjahr 2022 (CHF 1'117'222).
6402	Landwirtschaftliche Liegenschaften	-3 421 907		
6402.343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		35 259	Es ist beabsichtigt, die Ökonomiegebäude Gübsen im Baurecht an die landwirtschaftliche Pächterschaft abzu- geben. Entsprechend wurde im vergangenen Jahr nur zurückhaltend in die Gebäude investiert.
6402.344	Wertberichtigungen Anlagen FV	-3 497 390		Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6403	Bauplätze		6 922 876	
6403.343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-76 355		Für die Machbarkeitsstudie Hof Winkeln (CHF 35'300) fielen Kosten an, welche zum Budgetzeitpunkt nicht be- kannt waren (21.11.2023). Des Weiteren wurden die Ent- wässerungsgebühren ESG (CHF 32'915) für das Jahr 2023 an anderer Stelle (KOA 391) budgetiert.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6403.344	Wertberichtigungen Anlagen FV	-939'000		Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6403.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-653'737		Aufgrund der Wertberichtigung der Anlagen im Finanzvermögen fiel der kalkulatorische Zins höher aus als budgetiert.
6403.441	Realisierte Gewinne FV	-3'000'000		Aufgrund ausstehender Baubewilligungen für das Baurecht Piccard / Faller Immobilien AG und den Verkauf Ekehardsaal wurden die Verträge noch nicht rechtskräftig.
6403.443	Liegenschaftenertrag FV	-46'482		Die geschuldeten Zinsen für eine Grundstücksnutzung ergingen im Vorjahr fälschlicherweise doppelt. Das Budget 2023 wurde auf dieser Basis erstellt und war somit um diesen Betrag zu hoch.
6403.444	Wertberichtigungen Anlagen FV		11'664'800	Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6404	Baurechtparzellen		12'605'205	
6404.344	Wertberichtigungen Anlagen FV	-1'070'000		Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6404.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'197'952		Aufgrund der Wertberichtigungen der Anlagen im Finanzvermögen fiel der kalkulatorische Zins höher aus als budgetiert.
6404.443	Liegenschaftenertrag FV		448'123	Zum einen wurden die Grundstücke Lukasstrasse 27/29 und Bitzistrasse 65 im Baurecht abgegeben. Zum anderen wurden die Nachträge für die aktuellen Anpassungen der Baurechtszinsen an den Referenzzinssatz abgeschlossen.
6404.444	Wertberichtigungen Anlagen FV		14'446'960	Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6405	Bodenabschnitte	-737'865		
6405.343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-168'754		Für die Altlastensanierung Fernwärmezentrale Lukasmühle (CHF 121'375; 20.06.2023) und den Abbruch des Pfadiheimes auf der Liegenschaft F3133 (CHF 24'395; 16.01.2024) fielen Kosten an, die zum Budgetzeitpunkt nicht bekannt waren. Des Weiteren wurden die Entwässerungsgebühren esg (CHF 15'712) für das Jahr 2023 an anderer Stelle (KOA 391) budgetiert.
6405.344	Wertberichtigungen Anlagen FV	-496'380		Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6405.441	Realisierte Gewinne FV	-269'500		Das Grundstück F2979 wurde verkauft. Der Kaufvertrag wird jedoch erst mit Baubewilligung rechtskräftig. Gegen das Baugesuch wurde eine Einsprache erhoben, das Gesuch konnte daher noch nicht bewilligt werden.
6405.443	Liegenschaftenertrag FV		184'928	Für ein Überbaurecht wurde eine Entschädigung von CHF 100'000 und für eine Aufhebung eines Baurevers eine Entschädigung von CHF 20'000 berechnet. Die langjährige Miete einer Aussenfläche wurde mit CHF 9'000 veranschlagt. Der restliche Mehrbetrag resultiert aus diversen Holzverkäufen.
6405.444	Wertberichtigungen Anlagen FV		40'400	Gemäss RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
650 6500	Amt für Baubewilligungen Amt für Baubewilligungen		254 755 254 755	
6500.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		99 838	Zwei Stellen konnten erst nach mehrmonatigen Vakanzen wiederbesetzt werden. Dies führte zu tieferen Lohnausgaben.
6500.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-76 335		Im Rahmen des Gesetzes über E-Government (E-GovG; sGS 142.3) sollen der Kanton St. Gallen und die St. Galler Gemeinden Baubewilligungs- und Plangenehmigungsverfahren inskünftig digital abwickeln. Dafür wird das neue IT-Fachsystem «eBaubewilligungSG» entwickelt. Die von der Stadt St. Gallen zu tragenden Kosten waren zum Budgetzeitpunkt nicht bekannt (30.11.2023).
6500.421	Gebühren für Amtshandlungen		57 577	Trotz leicht rückläufigen Baugesuchszahlen konnte aufgrund von verschiedenen grösseren Bauvorhaben ein Mehrertrag bei den Gebühren der Baubewilligungen generiert werden.
6500.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		154 828	Der öffentliche Grund wurde flächenmässig und zeitlich von Bauvorhaben stärker in Anspruch genommen als prognostiziert. Entsprechend konnte für die grössere Fläche bzw. für den längeren Zeitraum eine höhere Gebühr in Rechnung gestellt werden.
6500.426	Rückerstattungen		56 505	Aufgrund von drei Langzeitausfällen von Mitarbeitenden konnten mehr Kranken-, Unfall- und EO-Taggelder geltend gemacht werden.
660 6601	Geomatik und Vermessung Vermessung und Dienste	-110 303 -163 927		
6601.313	Dienstleistungen und Honorare		34 850	Im Budget 2023 wurde fälschlicherweise davon ausgegangen, dass die abzuliefernde MWST über ein separates Aufwandskonto (KOA 313700) ausgewiesen werden muss. Da dies systembedingt nicht möglich ist, wurde die MWST als Ertragsminderung (KOA 421000) verbucht.
6601.421	Gebühren für Amtshandlungen	-196 611		Der Umsatz in der Amtlichen Vermessung fiel um ca. CHF 100'000 tiefer aus, da bedeutend weniger Grenzmutationen und Vermarktungsrekonstruktionen zur Ausführung kamen. Zudem konnten weniger Bauvermessungen ausgeführt werden (CHF 90'000).
6601.431	Aktivierung Eigenleistungen	-38 154		Es konnten weniger Eigenleistungen für andere Dienststellen für Investitionsprojekte ausgeführt werden (vornehmlich für TBA, HBA und ESG).
6601.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		36 300	Für ein Projekt in der Amtlichen Vermessung wurden die Staats- und Bundesbeiträge erst 2023 ausbezahlt. Die verspäteten Einnahmen von CHF 41'000 wurden 2022 budgetiert.
6602	Rauminformationszentrum	-11 671		
6602.426	Rückerstattungen	-44 966		Das Rauminformationszentrum hat weniger Projekte für sgsw, ESG, UE und FWZSSG ausgeführt.
670 6700	Grundbuchamt Grundbuchamt		546 635 546 635	
6700.313	Dienstleistungen und Honorare		107 069	Im Budget 2023 wurde fälschlicherweise davon ausgegangen, dass die abzuliefernde MWST über ein separates Aufwandskonto (KOA 313700; CHF 105'000) ausgewiesen werden muss. Da dies systembedingt nicht möglich ist, wurde die MWST als Ertragsminderung (KOA 421000) verbucht.
6700.421	Gebühren für Amtshandlungen		325 289	Aufgrund des regen Immobilienhandels sind auch die Gebühreneinnahmen angestiegen.
6700.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		88 590	Im Rechnungsjahr 2023 wurde die Entschädigung für das Versicherungswesen für zwei Jahre (2022 und 2023) verbucht.

Differenzbegründungen

Stadt St. Gallen

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
680	Stadtplanung		42 255	
6800	Stadtplanung		223 995	
6800.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		113 421	Eine vakante Stelle und ungenutzte Stellenprozente konnten nicht rechtzeitig wiederbesetzt werden.
6800.421	Gebühren für Amtshandlungen	-100 000		Aufgrund von Rekursverfahren konnten verschiedene Sondernutzungspläne nicht wie vorgesehen abgerechnet werden (Kronbergstrasse, Girtannerswiese und Kesselhaldenstrasse).
6801	Spezialfinanzierung für Altstadt-, Ortsbild und Denkmalpflege	-181 740		
6801.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-171 115		Geringere Aufwendungen und höhere Einnahmen führten zu einer höheren Einlage in das Ausgleichskonto.
6801.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		311 462	Einerseits konnten Beitragsgesuche noch nicht abgeschlossen werden, andererseits wurden deutlich weniger Gesuche eingereicht als erwartet.
6801.498	Übertragungen		142 499	Die Erträge aus der Grundsteuer (SRS 731.3 Artikel 2) fielen höher aus als erwartet.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
Stadtwerke				
30100	Ertrag Strom-Verkauf		45 186 771	Dem Minderertrag aus Produktionsanlagen Netz Elektrizität (-CHF 0.1 Mio.) steht ein Mehrertrag aus dem Energieverkauf (+CHF 38.6 Mio.), dem Netz Elektrizität (+CHF 2.3 Mio.), der Wärmeproduktion (+CHF 0.5 Mio.) sowie der nicht budgetierten Netzkosten-Deckungsdifferenz 2023 (+CHF 3.9 Mio.) gegenüber. Insgesamt führt dies zu einem Mehrertrag von CHF 45.2 Mio.
30200	Ertrag Erdgas-Verkauf	-14 048 627		Die Mindererträge sind vorwiegend auf Mindermengen aus Kundenverlusten, den Auftragseinbruch eines Grosskunden sowie auf Sparmassnahmen der Tarifkundschaft zurückzuführen (CHF 11.5 Mio.). Zudem wurden aufgrund der aussergewöhnlichen Marktlage und der mehrfachen Tarifierpassung die Akontobeträge entsprechend angepasst (CHF 2.3 Mio. Mindererträge). Die Mindermengen führten in der Gasdurchleitung zu weiteren Mindererträgen von CHF 0.22 Mio. Der generell warme Winter (Januar bis März und Oktober bis Dezember) führte ebenfalls zu tieferen Erträgen.
30282	Durchlaufkonto Sicherstellungsabgabe		102 189	Aufgrund der deutlich gestiegenen Gaspreise wurde den Gaskunden eine vorerst befristete Sicherstellungsabgabe für den Zeitraum vom 01.10.2022 – 30.04.2023 in Rechnung gestellt. Diese Frist wurde nun für den Zeitraum vom 01.10.2023 – 30.04.2024 verlängert resp. wieder aktiviert. Damit wird nach wie vor sichergestellt, dass die hohen Gasbeschaffungskosten 1:1 den Gaskunden weitergegeben werden.
30300	Ertrag Wasser-Verkauf	-722 828		Der Budgetierung lag ein höherer Wasserabsatz zugrunde.
30380	Ertrag Nutzung öffentlicher Grund	-403 960		Gemäss Stadtratsbeschluss (05.07.2016) entspricht die durch den Bereich Netz Elektrizität zu leistende Entschädigung den Einnahmen aus dem dafür erhobenen Zuschlag auf die Netznutzungsgebühr und stellt innerhalb der sgsw ein Nullsummenspiel dar. Aufgrund der Budgetpflicht innerhalb der Stadt St. Gallen muss jedoch ein Betrag in den Voranschlag aufgenommen werden, damit die Bruttodarstellung gegenüber dem Budget des Strasseninspektors gewährleistet ist. Es wurde dabei ein zu hoher Ertrag budgetiert.
30381	Durchlaufkonto Energiefonds-Abgabe		3 702 501	Gemäss gültigem Energiereglement wird ein fixer Betrag pro kWh Strom-Absatz erhoben und der gesamte Ertrag auf dem Konto 30381 «Durchlaufkonto Energiefondsabgabe» verbucht. Dieser Ertrag wird über das Konto 30386 «Ausgleichskonto Energiefondsabgabe» 1:1 an Umwelt und Energie (UE) überwiesen. Da sich diese beiden Beträge gegenseitig aufheben, werden diese beiden Konten nicht mehr budgetiert.
30386	Ausgleichskonto Energiefonds-Abgabe	-3 702 501		Siehe Begründung zu Konto 550.30381.
30388	Abrechnungskonto ZEV	-62 693		Per 1. Januar 2022 wurden die Kontierungen bei den Eigenverbrauchsabrechnungen geändert. Im Abrechnungskonto ZEV wurden keine Beträge für das Jahr 2023 geplant, da sich das Konto grundsätzlich gegen «Null» bewegen muss (Zusammenschluss Eigenverbrauch), jedoch abrechnungstechnische Differenzen entstehen können.
30400	Ertrag Wärme-Verkauf	-3 486 889		Aufgrund der warmen Witterungsverhältnisse im Winter fiel die Absatzmenge in der Fernwärme tiefer aus als geplant. Zudem wurden weniger BHKW-Anlagen und Wärmepumpen-Anlagen in Betrieb genommen als ursprünglich geplant.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
30901	Ertrag Signalübertragung		76 794	Der Mehrertrag ergibt sich aufgrund des Umsatzwachstums bei der Vermietung von Glasfaserverbindungen zur Signalübertragung an Dritte.
30902	Ertrag Nutzungsgebühr Provider		210 886	Der Mehrertrag resultiert aus der positiven Kundenentwicklung bei den Service Providern, die über das Glasfasernetz der Stadt St. Gallen ihre Dienstleistungen anbieten.
30909	Übrige Erträge aus Netzen	-58 627		Der Umsatzrückgang resultiert aus der nur sehr schwer vorhersehbaren Marktdynamik bei den B2B-Produkten wie bspw. CityLAN, Lastmile oder Housing.
34010	Ertrag Mitarbeiterleistungen		725 176	Mehrertrag aus Mitarbeiterleistungen für Bauten Dritter im Bereich Kundenprojekte Netz Elektrizität, bei den übrigen Leistungen und Hausanschlüssen im Bereich Wasser, im Bereich Wärme und Contracting bei der Fernwärme Produktion sowie im Bereich Telecom (FTTH-Netz).
34030	Ertrag Materialverkauf		239 405	Höhere Materialverkäufe bei den Kundenprojekten im Anlagebau, Leitungsbau und der öffentlichen Beleuchtung im Bereich Netz Elektrizität sowie bei den Hausanschlüssen und übrigen Leistungen im Bereich Wasser führten hauptsächlich zu diesem Mehrertrag.
34040	Ertrag Verrechnung Fremdleistungen		183 919	Insgesamt konnten viel mehr Kundenprojekte in den Bereichen Netz Elektrizität, Wärme, Wasser, Contracting Produktion sowie Telekom realisiert werden als geplant.
34090	Übriger Ertrag aus Dienstleistungen		327 811	Vor allem folgende Veränderungen führten zum Mehrertrag: Finanzen und Dienste (Kundendienst und Liegenschaften; +CHF 57'000); Netz Elektrizität Betriebsführung Wittenbach und Rorschach (+CHF 25'000), Kundenprojekte Anlage- und Leitungsbau sowie Dienstleistungen und Beleuchtung (+CHF 558'000) und Verteilung Niederspannung und Diverses (CHF 132'000); Gas Netz, Service und übrige Leistungen (+CHF 73'000); Wärme Fernwärme Produktion und Verteilung (+CHF 49'000); EVM Erdgasverkauf, Mobilität, Strom und übrige Leistungen (+CHF 969'000); Wasser Hausanschluss aussen (+CHF 25'000); TC Netz und Darkfiber (+CHF 114'000); . Wesentlichen Minderertrag erzielten: Wärme übrige Leistungen Energiedienstleistungen (-CHF 953'000); Gas Hausanschlüsse und Labor (-CHF 552'000); Wasser Verteilung Stadtversorgung, Pumpwerke, Druckanpassung und übrige Leistungen (-CHF 167'000).
36001	Ertrag Öffentliche Beleuchtung	-32 398		Tiefere Verrechnung (Unterhaltungspauschale und Kapitalkosten) der Öffentlichen Beleuchtung.
36002	Ertrag Poolkosten RWSG		254 170	Höhere, der RWSG Regionale Wasserversorgung St. Gallen AG, verrechnete Poolkosten.
36092	Erträge aus FTTH-Vermietungen	-35 102		Im Budget 2023 wurde irrtümlicherweise mit alten Preisen für Schrankplatzmieten und SCS-Interconnection gerechnet. Die Preisreduktion aus dem Jahre 2021 zugunsten des Geschäftsfelds Telecom wurde nicht berücksichtigt.
37010	Aktivierte Eigenleistungen	-192 903		Die Mitarbeitenden der sgsw erbrachten und rapportierten gesamthaft weniger Leistungen für die Investitionsrechnung als budgetiert.
38010	Bestandesänderung angefangene Kundenarbeiten	-137 543		Trotz Mehrbestand an angefangenen Kundenarbeiten im Bereich Wärme übrige Leistungen (+CHF 0.4 Mio.) insgesamt Minderertrag aufgrund Minderbestand im Bereich Netz Elektrizität (Betriebsführung, Anlagenbau, Beleuchtung und Hausanschlüsse; -CHF 0.4 Mio), im Bereich Energie, Vertrieb und Marketing (-CHF 0.1 Mio.) und im Bereich Wasser (-CHF 0.1 Mio.).
39020	Verluste aus Forderungen	-217 569		Höhere Debitorenverluste aufgrund einer vorgenommenen Bereinigung von diversen Altlasten.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
40100	Strom-Einkauf	-38'322'145		Die stark volatilen Energiepreise (z. T. fast 7-fach höher als der budgetierte Wert) führten bei der Beschaffung zu Mehrkosten. Im Rahmen der Budgetierung ist man von einem viel tieferen und beständigen Beschaffungspreis pro MWh ausgegangen. Dies schlägt vor allem bei der strukturierten Energiebeschaffung für die Grosskunden sehr stark zu Buche.
40200	Erdgas-Einkauf		4'344'241	Im Budgetzeitpunkt wurde ein Grosskunde, der nachher den Lieferanten gewechselt hat, berücksichtigt (7'200 MWh/Jahr). Ein Auftragseinbruch bei einem Grosskunden führte zu Mindermengen von 12'500 MWh. Weiter wurde ein Zweistoffkunde während eines halben Jahres fremdbeliefert (Mindermenge von 4'400 MWh). Die Gesamtmenge von 24'100 MWh wurde im Budgetzeitpunkt mit CHF 180/MWh bewertet, was einem Betrag von rund CHF 4.4 Mio. entspricht. Der Gaspreis stieg im August 2022 bis auf 315 CHF/MWh und fiel bis Ende 2022 für die Gaslieferung 2023 auf rund CHF 100/MWh. Die Kapazitätskosten wurden unbundlingskonform von der Energie getragen und nicht mehr vom Netz.
40310	Wasser-Basiskosten		236'049	Minderkosten für den Wassereinkauf aufgrund der tieferen Basiskosten der RWSG.
40320	Wasser-Mehrbezug		315'951	Im Herbst 2022 wurde davon ausgegangen, dass der Mehrbezugspreis der RWSG höher ausfallen würde, als dies am Schluss der Fall war. Der Wassermehrbezug wird jeweils anhand des Normalbezugs gerechnet, der i.d.R. über dem effektiven Bezug liegt.
40400	Wärme-Einkauf	-2'820'009		Der Marktpreis für den fossilen Energieträger Erdgas hat im Jahre 2023 weniger stark nachgelassen als prognostiziert. Der durchschnittliche Erdgaspreis lag rund 90 % über dem angenommenen Preis. Der Lagerbestand des Heizöls musste aufgrund des tieferen Preises zum Stichtag sowie des geringeren Bestandes gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 911'000 nach unten berichtigt werden. Diese Wertberichtigung wird jeweils nicht budgetiert.
40900	Nutzung öffentlicher Grund		403'960	Siehe Begründung Konto 550.30380
41000	Material ab Lager	-222'574		Mehrbezug an Material bei der Sicherheits- und Arbeitsausrüstung (+CHF 0.1 Mio.; vgl. Begründung bei Konto 58800), im Bereich Netz Elektrizität bei den Kundenprojekten und Lager (+CHF 0.1 Mio.), im Bereich Telecom beim TC-Netz und Darkfiber (+CHF 0.1 Mio.) sowie bei den das Gesamtunternehmen betreffenden Ausgaben, die in der Unternehmensleitung (+CHF 0.1 Mio.) anfallen, wird teilweise kompensiert durch den Minderbedarf in den Bereichen Gas und Wasser (-CHF 0.1 Mio.).
41100	Direkter Materialbezug, nicht über Lager		238'177	Tieferer Materialaufwand im Bereich Netz Elektrizität (Kundenprojekte Anlagenbau, öffentliche Beleuchtung, NE Dienstleistungen; -CHF 0.1 Mio.), im Bereich Wärme und Contracting (Fernwärme Produktion und Verteilung, übrige Leistungen, -CHF 0.1 Mio.) sowie im Bereich Gas (Transportanlagen, ND-Anlagen, Hausanschlüsse; -CHF 0.1 Mio.). Im Bereich Energie, Vertrieb und Marketing sind Mehrkosten von +CHF 0.1 Mio. angefallen (Mobilität Strom). Es wurde deutlich weniger Material benötigt als ursprünglich geplant.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
44000	Ingenieurleistungen, Gutachten, Studien		490557	Dem Minderaufwand für Ingenieurleistungen, Gutachten, Studien im Bereich Netz E (Bereichsleitung, Leitungsnetz, Hochspannung, Mittelspannung, Transformation, Niederspannung und Kundenprojekte Anlagenbau; -CHF 0.2 Mio.), im Bereich Wasser (A1-Anlagen Speichieranlagen Talzone, Allgemein (Stadtversorgung), A2-Produktion und übrige Leistungen; -CHF 0.2 Mio.), im Bereich Wärme und Contracting (Fernwärme Produktion; -CHF 0.1 Mio.) und im Bereich Finanzen und Dienste (Unternehmensleitung; -CHF 0.1 Mio.) stehen Mehraufwendungen im Bereich DIT (Bereichsleitung +0.1 Mio.) gegenüber.
44010	Bauarbeiten		1 847 598	Trotz Mehraufwand im Bereich Netz Elektrizität (Beleuchtung, Leitungsbau +CHF 0.1 Mio.) insgesamt Minderaufwand infolge tieferer Bautätigkeit im Bereich Netz Elektrizität (Hochspannung, Mittelspannung, Niederspannung, öffentliche Beleuchtung, Kundenprojekte Hausanschlüsse; -CHF 0.3 Mio.), beim Gas (Netze und Hausanschlüsse; -CHF 0.4 Mio.), beim Wasser (Verteilnetz, Speichieranlagen, Hausanschlüsse, Transportleitungen; -CHF 0.6 Mio.) im Bereich Wärme und Contracting (Fernwärme Produktion und Verteilung sowie übrige Leistungen; -CHF 0.5 Mio.) sowie beim Bereich Finanzen und Dienste (diverse Liegenschaften) und Telecom im Gesamtbetrag von -CHF 0.1 Mio.
44020	Montage Dritte		87 902	Das positive Wachstum der Kundenentwicklung bei den Service Providern, die ihre Dienstleistungen über das Glasfasernetz der Stadt St. Gallen anbieten, verursachte höhere Initialkosten bei der Aufschaltung der Services. Diese einmaligen Aufwendungen werden den Service Providern vollumfänglich weiterverrechnet. Auch bei der Vermietung von Glasfaserverbindungen zur Signalübertragung an Dritte (z.B. Darkfiber) entstanden aufgrund des positiven Wachstums höhere Initialkosten bei der Erstellung der Verbindungen. Diese einmaligen Aufwendungen werden den Kunden bei der Übergabe der Verbindung einmalig weiterverrechnet. Der Aufwand des Bereichs Telecom ist beim Netzunterhalt und dem Bereitschaftsdienst leicht tiefer ausgefallen als prognostiziert. Infolge von Personalabgängen konnten im Bereich Wärme und Contracting bedeutend weniger Reparaturen im Verteilnetz der Fernwärme durchgeführt werden, als ursprünglich geplant waren. Zudem sind mit der Realisierung von Wärmepumpen-Anlagen geringere Aufwendungen bei den Installationsarbeiten angefallen. Die Akquisition von Wärmepumpen-Anlagen und deren Leistungsumfang sind im freien Markt schwierig zu prognostizieren. Es wurden weniger Anlagen realisiert. Beim Netz E wurde im Budget 2023 damit gerechnet, dass analog den Vorjahren Montagearbeiten durch Dritte ausgeführt werden, die anschliessend der Elektrizitätsversorgung Wittenbach weiterverrechnet werden können. Entsprechende Leistungen wurden jedoch von den jeweiligen Unternehmen direkt der Elektrizitätsversorgung Wittenbach in Rechnung gestellt.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
44030	Übrige Arbeiten, Dienstleistungen		359063	Minderaufwände hauptsächlich beim Liegenschaftsunterhalt (diverse Liegenschaften) sowie bei der Unternehmensleitung und dem Kundendienst (-CHF 0.2 Mio.). Ebenfalls sind Minderkosten im Bereich Gas (-CHF 0.1 Mio.) vorwiegend bei den Hochdruck-Speicheranlagen und G-Netz Messung/Zählung angefallen. Beim Wasser werden Minderkosten von gesamthaft CHF 0.5 Mio. registriert (hauptsächlich bei den Pumpwerken, Quellen und Speicheranlagen sowie den übrigen Leistungen). Mehrkosten resultieren in den Bereichen Netz E (+0.2 Mio.; Installationskontrolle und Betriebsführung) und Telekom (+CHF 0.2; FTTH-Netz).
50000	Löhne		2873572	Die geplanten Stellen konnten aufgrund des Fachkräftemangels nicht wie geplant besetzt werden. Vor allem technische, branchenspezifische Funktionen sowie ICT-Funktionen sind sehr schwer zu besetzen. Die Besetzung der ausgeschriebenen Stellen dauert z. T. mehr als ein Jahr.
51000	Wohnsitzzulagen		31380	In der Planung ist man von einem höheren Betrag für Wohnsitzzulagen in allen Bereichen ausgegangen. Im Ist fiel jedoch der Bedarf an Wohnsitzzulagen hauptsächlich bei den zentralen Diensten, dem Bereich Netz E sowie dem Bereich Gas/Wasser tiefer aus als die ursprüngliche Annahme.
51090	Übrige Zulagen		77801	In dieser Kostenart enthalten sind hauptsächlich die Erschwerniszulagen, Schweisszulagen und der Bereitschaftsdienst der Bereiche Netz Elektrizität, Gas sowie Wärme und Contracting. Im Jahr 2023 sind die Aufwände für übrige Zulagen tiefer ggü. dem Budget sogar tiefer als der Vorjahreswert. Die Vorkommnisse in der Instandhaltung und im Betrieb lagen erfreulicherweise auf einem tieferen Niveau aus geplant.
58020	Kurse, Weiterbildung		31099	Die Kurs- und Weiterbildungsbudgetierung erfolgt pro Vollzeitstelle. Da viele Stellen aufgrund des Fachkräftemangels nicht besetzt werden konnten, fällt der Aufwand für Kurs- und Weiterbildung ebenfalls tiefer aus als budgetiert.
58800	Schutz- / Berufskleidung, Sicherheit		79486	Der Budgetierung lag ein grösserer, direkt bezogener Bedarf zu Grunde (Minderkosten in den zentral budgetierten Sicherheitskosten sowie in den Netzen Elektrizität und Gas/Wasser). Der Bezug lief 2023 hauptsächlich als Lagerbezug (vgl. Konto 41000).
58901	Einlage in Rückstellung Zeitsaldi	-294198		Die Höhe der aufgelaufenen Zeitguthaben der Mitarbeitenden verschiedener Bereiche erfordert eine Einlage.
58902	Bezug aus Rückstellung Zeitsaldi		72198	Die Höhe der aufgelaufenen Zeitguthaben der Mitarbeitenden einzelner Bereiche erlaubt eine Entnahme.
60120	Gebäude Nebenkosten		40709	Aufgrund des schneearmen Winters fielen die Winterdienstkosten bei den Betriebsliegenschaften tiefer aus als budgetiert. Zudem wurden aufgrund der unsicheren Standortsituation (Räumlichkeiten) des Bereichs DIT diverse Umbauten zurückgestellt resp. nicht getätigt.
60200	URE Werkzeuge, Maschinen, Betriebsmobiliar		259055	Geringerer Ersatzbedarf bei den Liegenschaften, der Elektrizität (Lager, Leitungsnetz, öffentliche Beleuchtung, Netzführung und Installationskontrolle), beim Lager im Bereich Gas/Wasser sowie bei der Fernwärme (Bereichsleitung).
60205	URE Mess- / Schaltapparate		59586	Geringerer Aufwand für Zähler, Messgeräte und Zubehör im Bereich Gas und Wasser infolge erfolgreicher Preisverhandlungen sowie weniger Reparaturen.
60210	EDV Büroautomation / IDS		729431	Der Budgetierung lag ein grösserer Bedarf an Betriebs- und Unterhaltskosten zugrunde.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
60215	Technische Informatik (OT)	-241 865		Für die Erneuerung des Netzwerkes im KHK (16.10.2021, StParl 11.01.2022) haben die sgsw Hardware und Dienstleistungen im Wert von CHF 185'000 beschafft. Infolge der Reorganisation und des damit verbundenen neuen Bereichs DIT (operativ tätig per 01.01.2023) wurde der Betrag im Budgetzeitpunkt nicht vorgesehen. Für den ausserplanmässigen Aufbau eines Notfallstandortes für die technische Informatik und somit der Aufrechterhaltung der Versorgungssicherheit musste Hardware und Software im Wert von CHF 40'000 beschafft werden. Zudem sind Preiserhöhungen von CHF 16'900 für die Ersatzbeschaffung von Hardware und Lizenzen für den zentraloptimierten Betrieb der Fernwärme angefallen.
60220	URE Fahrzeuge		74 560	Aufgrund der geringeren Zahl an Unfällen und Reparaturen als angenommen fiel der Aufwand bei den Fahrzeugen tiefer aus als budgetiert.
60230	Energie und Wasser Betrieb		48 010	Im Budgetzeitpunkt wurde von höheren Kosten ausgegangen als definitiv angefallen sind. Die Minderkosten resultieren vorwiegend aus Lizenzkosten von ecarup sowie den Jahresabokosten von Move Mobility SA.
60400	Betriebliche Kommunikation, Internet		147 633	Insgesamt Minderkosten aufgrund von Minderaufwendungen in den Bereichsleitungen (-CHF 5'000), im Bereich NE beim Netz übriges Mess-/Informationswesen, der Produktion sowie der Netzführung und Betriebsführung (-CHF 59'000), im Bereich Gas/Wasser bei der Betriebszentrale, den Hochdruck-Speicheranlagen, dem Rohrnetz und den Installationen (-CHF 35'000), im Bereich der Fernwärme und Energiedienstleistungsanlagen (-CHF 28'000), bei den zentralen Diensten (-CHF 7'000) sowie im Bereich des Glasfasernetzes (-CHF 13'000).
60500	Versicherungen	-67 815		Die Stadt St. Gallen hat die Sach- und Hygieneversicherung ab dem Jahr 2023 neu abgeschlossen. Dies hatte zur Folge, dass sich die Gesamtprämien stark erhöht haben. Die St. Galler Stadtwerke beteiligen sich mit rund 43 % an den gesamten Prämien für die Sach- und Hygieneversicherung der Stadt St. Gallen.
61400	Finanzberatung, Rechtskosten, Revision	-51 397		Im Zeitpunkt der Budgetierung war das Projekt Rechtsformänderung der St. Galler Stadtwerke noch kein Thema. Deshalb wurden die Kosten von EVU Partners, die das Projekt begleiten, nicht berücksichtigt. Im Jahr 2023 fielen bereits Kosten für diverse Vorarbeiten an. Zusätzlich sind auch Kosten für Wertüberlegungen für die Aktienbewertung der energienetz GSG AG angefallen (Honorarkosten Beratungsunternehmen).
61610	Förderbeiträge an Dritte		369 237	Aufgrund der im Jahre 2023 nach wie vor hohen Gaspreise ist die Nachfrage nach Gasanschlüssen tief geblieben. Zudem werden Förderbeiträge dort eingesetzt, wo die Anschlüsse im Einklang mit dem Energiekonzept stehen. Dies hat den Bedarf an Förderbeiträgen deutlich reduziert.
61900	Übriger Verwaltungs- / Vertriebsaufwand	-920 786		Mehraufwendungen im Zusammenhang mit den Vorsteuerkürzungen auf Leistungen innerhalb des eigenen Gemeinwesens. Aufgrund der deutlich höheren Beschaffungskosten für Strom und Erdwärme ist auch die Vorsteuerkürzung höher ausgefallen.
67000	Abschreibungen Sachanlagen		958 033	Im Budgetzeitpunkt wurde von einem grösseren Investitionsvolumen ausgegangen, als schlussendlich investiert wurde. Zudem wurde generell von einer schnelleren Inbetriebnahme der Anlagen ausgegangen, was ebenfalls zu einem tieferen Abschreibungsbetrag führte.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
67010	Abschreibungen Kleinprojekte / GWG		3 485 120	Gemäss gültiger Aktivierungsrichtlinie bei den sgsw werden Kleinprojekte und geringfügige Wirtschaftsgüter (GWG) über CHF 20'000 aktiviert. Im Buchungskreis 1 (Fibu) werden sie anschliessend jedoch vollständig über ein separates Abschreibungskonto der Erfolgsrechnung belastet. Aufgrund von Ressourcenengpässen konnten die geplanten Kleinprojekte nicht in dem geplanten Umfang realisiert werden.
67922	Zinsaufwand Deckungsdifferenz	-112 129		Im Budgetprozess diente als Basis der Saldo der Deckungsdifferenz per Ende 2021. Die Deckungsdifferenz 2022 für die Berechnung des Zinsaufwandes 2023 war jedoch höher. Bei erhöhtem Zinssatz (4.13 % im Vergleich zu 3.83 % des Vorjahres) ergab sich somit ein Mehraufwand.
68010	Ertrag aus Finanzanlagen		837 636	Aus verschiedenen Gründen (Ukrainekrieg, unterdurchschnittliche Verfügbarkeit französischer Kernkraftwerke, schlechte Hydraulizität) hat die SN Energie im Jahre 2022 einen hohen Verlust ausgewiesen (auf Stufe Ordentlicher Ergebnis vor Steuern). Die Aktionärspartner und Aktionärswerke haben entschieden, die SN Energie AG nachhaltig zu stützen, in dem sie der Firma auf unterschiedlichen Wegen Liquidität zur Verfügung stellen (Rahmenvertrag zwischen den sgsw und der SN Energie AG vom 18. November 2022). Die gesamte Verzinsung (Zins für Vorauszahlung Grundversorgung und 10 %-Option sowie Erhöhung des Aktionärspreises) führte insgesamt zu rund CHF 455'000 zusätzlichen (Zins-) Erträgen. Zudem fiel die Dividende der Erdgas Ostschweiz AG deutlich höher aus als ursprünglich geplant.
68500	Übriger Finanzaufwand		75 094	Im Zeitpunkt der Budgetierung hat die Nationalbank die Negativzinsen noch nicht aufgehoben. Deshalb wurden Negativzinsen für die Verzinsung der Arbeitspreisreserve (APR) sowie die Guthabengebühr der Postfinance innerhalb des Cash-Poolings mit der Stadtverwaltung eingeplant. Tiefere Kosten entfallen auch aufgrund der Auflösung des Cash-Poolings der sgsw mit der Postfinance.
68502	Zinsaufwand Stadt St. Gallen		170 050	Leicht tieferer Kapitalbedarf als budgetiert.
80000	Ausserordentlicher Ertrag		1 016 710	Die Reduktion der Arbeitspreisreserve bei der Open Energy Platform AG (+CHF 1.0 Mio.) macht den Grossteil des Mehrertrages aus.
80010	Ausserordentlicher Aufwand	-60 000		Der Stadtrat hat entschieden (21.09.2023), dass aus dem Fonds «Wasser-Rappen» drei Hilfsprojekte mit einer Gesamtsumme von CHF 60'000 unterstützt werden. Es handelt sich dabei um Projekte der Organisationen Waterkiosk Foundation, Verein Sauberes Wasser für das Volk sowie Faith in Humanity. Diese Organisationen wurden mit je CHF 20'000 unterstützt. Per Ende 2023 weist der Fonds «Wasser-Rappen» einen Bestand von rund CHF 78'000 aus. Da die vom Stadtrat beabsichtigten Unterstützungsleistungen an die Hilfsprojekte aus dem Fonds «Wasser-Rappen» weder betragsmässig noch vom Zeitpunkt her abschätzbar sind, wurde auf eine Budgetierung verzichtet.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
80030	a.o. Abschreibungen Sachanlagen	-896 036		<p>Für die Altlastensanierung Riet (Gemeinde Goldach) hat das Stadtparlament beschlossen, die Investitionskosten durch eine Entnahme aus der Baureserve der Gasversorgung direkt abzuschreiben (22.09.2015, StParl Rückweisung 27.10.2015; erneute Vorlage 27.09.2016, StParl 02.11.2016).</p> <p>In Anwendung der geltenden Rechnungslegung nach OR (ab Rechnungsjahr 2017) sind direkte Reserveentnahmen im Rahmen der Verbuchung von Investitionen aufgrund des Bruttoprinzips nicht mehr zulässig. Die bereits beschlossenen Verwendungen der Baureserven sind als ausserordentliche Abschreibungen über die Erfolgsrechnung zu verbuchen.</p> <p>Bei der Altlastensanierung Riet wurden insgesamt CHF 13670 ausserordentlich abgeschrieben.</p> <p>Im Bereich Gas kamen die Projekte «Hagenbuchstrasse, Horn» und «Axensteinstrasse, St. Gallen» nicht zur Ausführung. Die aufgelaufenen Investitionskosten von insgesamt CHF 3470 wurden daher ausserordentlich abgeschrieben.</p> <p>Im Bereich Netz-E konnte die PV Anlage Moosmühlstrasse 6 aus baulichen Gründen nicht realisiert werden, was zu ausserordentlichen Abschreibungen von CHF 2040 führte. Das Projekt Erschliessung TS Neudorf wurde sistiert, es wurden CHF 1'190 ausserordentlich abgeschrieben.</p> <p>Im Bereich FID kam der Studienauftrag Neubau Betriebsgebäude DTB nicht zur Ausführung, was zu ausserordentlichen Abschreibungen von CHF 875 630 führte.</p> <p>Die daraus resultierenden Mehraufwendungen von insgesamt CHF 896 000 werden durch die jeweiligen Bereichsreserven gedeckt.</p>
81027	Bezug aus Rkst. für künftige Verpflichtungen PK		298 687	Anpassung der Rückstellung an die tatsächliche Höhe per Bilanzstichtag erlaubt eine Entnahme.
81040	Bezug aus Fonds «Wasser-Rappen»		60 000	siehe Begründung zu Konto 550.80100

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
83000	Gewinn aus Verkauf Anlagen		37 676	Es wurden 13 Fahrzeuge und ein Spezialfahrzeug verkauft. Alle Fahrzeuge hatten einen Buchwert von «0» (Null) in den Büchern.
Verkehrsbetriebe				
300	Nettoerlöse aus Lieferungen u. Leistungen		3 381 921	Über Erwarten starke öV-Benützung im Jahr 2023.
320	Nebenerlöse		59 776	Höhere Erlöse aus Extra- und Eventfahrten.
400	Leistungsabhängiger Aufwand		1 320 408	Aufgrund der sich im 2. Halbjahr 2023 eher rückläufig entwickelnden Energiepreise fiel der Energiekostenanstieg nicht so hoch aus wie befürchtet.
520	Löhne	-551 918		Die Lohndifferenz kommt zum einen aus den über Budget liegenden Überzeitauszahlungen sowie den höheren Stundenlöhnen und Zeitsaldi der Mitarbeitenden aufgrund zu dünner Personaldecke.
620	Fahrzeugunterhalt	-549 503		Die Differenz ist eine Folge von umfangreicheren Wartungsarbeiten der Trolleybusse im Rahmen des 960'000 km Service. Zudem mussten Investitionen für die Bereitstellung zur Motorfahrzeugkontrolle von älteren Fahrzeugen getätigt werden.
640	Energie und Entsorgung	-218 398		Zu tief angesetzte Raumenergiekosten im Budget 2023.
650	Verwaltung und IT	-52 411		Aufgrund der Tatsache, dass der Verkehrsertrag OTV höher als geplant gestiegen ist, hat die OTV-Verwaltung den Zeitpunkt für günstig befunden, eine zusätzliche Marketingmassnahme zu lancieren. Dies führte zu Zusatzkosten.
660	Werbung		127 560	Tiefere Kosten für Werbedrucksachen aufgrund der zunehmenden Digitalisierung der Informationen im Fahrplanwesen (CHF 60'000) sowie nicht durchgeführte Werbekampagne 2023 (CHF 70'000)

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
695	Finanzaufwand		214 351	Zum Einen konnte beim Kanton St. Gallen ein Darlehen mit einem günstigeren Zinssatz abgeschlossen werden, als mit der Portfoliofinanzierung der Stadt St. Gallen der Fall gewesen wäre. Zum Anderen musste der Kreditrahmen bisher wegen verzögerter Beschaffungen (z.B. Fahrleitung) noch nicht ausgeschöpft werden.
850	ausserordentlicher Ertrag		101 746	Auflösung nicht benötigte Rückstellung Besitzstandswahrung Pensionskasse.
Kehrichtheizkraftwerk				
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		98 480	Bei den Personalwechseln gab es Lücken bei den Besetzungen. Es war nicht möglich, auf das Austrittsdatum nahtlos mit der Nachfolge anzuschliessen.
304	Zulagen	-26 147		Es wurden diverse Zulagen in den Lohn integriert.
309	Übriger Personalaufwand		45 842	Dank der Senkung von Gleitzeit- und Feriensaldi konnte die entsprechende Rückstellung reduziert werden. Die Kosten der arbeitsärztlichen Untersuchungen sind tiefer als budgetiert ausgefallen.
310	Material- und Warenaufwand		96 829	Der Eigenbedarf beim Strom konnte durch die neue Rauchgasreinigung stärker gesenkt werden als angenommen. Dadurch ergab sich eine Einsparung von CHF 100'000. Die ZEV-Abrechnung (ZEV = Zusammenschluss Eigenverbrauch) ist um CHF 210'000 tiefer. Preissteigerungen bei den Betriebsmitteln Bicar, Sorbalt und Fineamin verursachten höhere Kosten von CHF 220'000.
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-35 034		Die höheren Fernwärmetarife sowie Mehrbezüge von Fernwärme führten zu Mehrkosten. Der grössere Fernwärmebezug resultierte aus einer Störung bei der Wärmerückgewinnung.
313	Dienstleistungen und Honorare		296 333	Die Beteiligung an der SwissZinc wurde aufgrund der Projektverschiebung nicht fällig (CHF 110'000). Durch weniger Fahrten konnten die Transportkosten reduziert werden.
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		1 071 667	Neu wird das Lager bilanziert. Durch die erstmalige Aktivierung sind die Kosten um CHF 1'557'000 tiefer. Dementsprechend gibt es eine Kostenüberschreitung ohne die ausserordentliche Aufwandsminderung von CHF 485'000. Die Gründe dafür sind Aufwendungen für Arbeiten, welche im Jahr 2022 nicht durchgeführt werden konnten (Isolierung neue Mannlöcher, Erneuerung N2-Löschung), jedoch auch ausserordentliche Aufwendungen wie Schäden an der Hydraulik des Reissers und an der Müllkrananlage inklusive Greifer, Erneuerung Rostantriebsschwinge, Kämmerventil bei der Turbopumpe, Mehraufwand bei Schlackenförderbändern, Reparatur pneumatischer Schieber Ascheförderung, Schaden an der Zuführung zur Ballenpresse.
319	Übriger Betriebsaufwand		294 333	Die Mindermengen bei den Anlieferungen führten zu tieferen Kosten für die Deponierung der Schlacke sowie für die Entsorgung der Sonderabfälle.
330	Abschreibungen Sachanlagen VV		1 715 388	Neu werden Investitionen erst abgeschrieben, wenn diese abgeschlossen sind. Im Jahr 2024 beginnt die Abschreibung «Ersatz der Rauchgasreinigung».
340	Zinsaufwand	-132 494		Beim Zinsaufwand wurden das Kontokorrent und beim Zinsertrag die Baureserven von der Stadt verbucht. Neu wird dies zusammengezogen. Das beanspruchte Kapital des Kontokorrents liegt über dem budgetierten Wert. Dies kommt vor allem von Verschiebungen bei den Investitionen.

Differenzbegründungen

Betriebe

Kostenstelle (KST) Kostenart (KOA)	Bezeichnung	Mehrauf- wand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2 531 853		Der Nettoerlös ist grösser als angenommen. Das bessere Ergebnis kommt unter anderem aus der erstmaligen Aktivierung des Lagers sowie von tieferen Abschreibungen.
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-978 187		Die Mindermengen bei den Anlieferungen aus Industrie und Gewerbe verursachten einen Minderertrag von CHF 582'000. Der Abfalltypenmix wich leicht von dem angenommenen Mix ab und führte zu leicht tieferen Durchschnittspreisen (CHF 29'000). Durch die Probleme bei der Schlammmentwässerung auf der ARA Hofen konnte weniger Klärschlamm ins KHK transportiert werden. Dies bewirkte einen Minderertrag von CHF 170'000. Aus der A-Region waren die Mengen leicht tiefer als budgetiert (CHF 52'000). Durch die Mindermengen bei den Anlieferungen liegt auch die Wärmeentschädigung unter dem budgetierten Wert.
429	Übrige Entgelte		76 622	Die Rückvergütung für Schrott aus der Schlackenaufbereitung war aufgrund guter Marktpreise höher.
439	Übriger Ertrag		66 029	Ein Schaden bei der Hydraulik des Reissers wurde von der Versicherung entschädigt.
440	Zinsertrag	-70 863		Beim Zinsaufwand wurden das Kontokorrent und beim Zinsertrag die Baureserven der Stadt verbucht. Neu wird dies zusammengezogen.

Die vorliegende Verwaltungsrechnung und die Bilanz für das Jahr 2023 wurden vom Stadtrat in der Sitzung vom 2. Mai 2024 gutgeheissen.

St. Gallen, 2. Mai 2024

Die Stadtpräsidentin:



Maria Pappa

Der Stadtschreiber:



Manfred Linke

Die vorliegende Verwaltungsrechnung und die Bilanz für das Jahr 2023 wurden vom Stadtparlament in der Sitzung vom 2. Juli 2024 genehmigt.

St.Gallen, 2. Juli 2024

Der Präsident:

Vica Mitrovic

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