

Budget 2024 der Stadt St.Gallen

/ Entwurf des Stadtrates
an das Stadtparlament
vom 29. September 2023

Verwaltungsrechnung

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

Erfolgsrechnung

<i>Übersichten</i>	
Zusammenzug des Aufwandes und des Ertrages nach Sachgruppen (alle Verwaltungsabteilungen)	9
<i>Detailrechnung</i>	
Bürgerschaft und Behörden	15
Direktion Inneres und Finanzen	18
Direktion Bildung und Freizeit	26
Direktion Soziales und Sicherheit	34
Direktion Technische Betriebe	42
Direktion Planung und Bau	47

Investitionsrechnung

<i>Übersichten</i>	
Zusammenzug nach Sachgruppen	61
<i>Detailrechnung</i>	
Bürgerschaft und Behörden	65
Direktion Inneres und Finanzen	65
Direktion Bildung und Freizeit	65
Direktion Soziales und Sicherheit	65
Direktion Technische Betriebe	66
Direktion Planung und Bau	66

Betriebe

Stadtwerke

<i>Detailbudget</i>	71
<i>Investitionsrechnung</i>	75

Verkehrsbetriebe

79

Kehrichtheizkraftwerk

83

Differenzbegründungen

89

Verwaltungsrechnung

Ergebnisse

Verwaltungsrechnung

Ergebnisse

Rechnung 2022	Budget 2023		Budget 2024		Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag	
		Erfolgsrechnung			
-667 745 598.90	-640 968 830	Aufwand ohne interne Verrechnungen	-659 905 877		-18 937 047
-131 029 458.87	-74 001 770	Interne Verrechnungen	-81 663 046		-7 661 276
-798 775 057.77	-714 970 600	Total Aufwand	-741 568 923		-26 598 323
664 081 158.76	626 159 900	Ertrag ohne interne Verrechnungen		634 792 835	8 632 935
131 029 458.87	74 001 770	Interne Verrechnungen		81 663 046	7 661 276
795 110 617.63	700 161 670	Total Ertrag		716 455 881	16 294 211
-3 664 440.14	-14 808 930	Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss		-25 113 041	-10 304 111
		Investitionsrechnung			
		Nettoinvestition			
			Ausgaben	Einnahmen	
-47 623 164.09	-93 498 350	Total der Ausgaben	-102 465 892		-8 967 542
14 577 749.05	34 226 450	Total der Einnahmen		18 184 500	-16 041 950
-33 045 415.04	-59 271 900	Nettoinvestition		-84 281 392	-25 009 492

Erfolgsrechnung

Übersichten

Erfolgsrechnung / Aufwand nach Sachgruppen

Alle Direktionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024	Abweichung von Vorjahresbudget
-3 664 440.14	-14 808 930	3 Erfolgsrechnung	-25 113 041.05	-10 304 111
-798 775 057.77	-714 970 600	3 Aufwand	-741 568 922.52	-26 598 323
-261 488 439.52	-273 222 510	30 Personalaufwand	-285 251 726.66	-12 029 217
-1 732 456.22	-1 924 030	300 Behörden und Kommissionen	-1 773 952.64	150 077
-140 219 925.58	-148 971 260	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-154 140 550.02	-5 169 290
-66 722 589.59	-69 019 590	302 Löhne der Lehrpersonen	-73 343 996.00	-4 324 406
-352 033.05	-385 820	303 Temporäre Arbeitskräfte	-330 000.00	55 820
-8 878 288.55	-8 449 540	304 Zulagen	-8 264 334.75	185 205
-39 781 095.05	-39 728 080	305 Arbeitgebendenbeiträge	-42 013 841.65	-2 285 762
-574 783.16	-575 000	306 Arbeitgebendenleistungen	-647 941.00	-72 941
-3 227 268.32	-4 169 190	309 Übriger Personalaufwand	-4 737 110.60	-567 921
-87 567 262.20	-95 970 480	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-102 212 471.46	-6 241 991
-12 221 751.97	-13 803 940	310 Material- und Warenaufwand	-14 313 076.96	-509 137
-5 914 294.56	-6 442 340	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-7 285 274.88	-842 935
-7 344 214.39	-5 695 120	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-9 270 461.24	-3 575 341
-22 509 359.19	-24 047 720	313 Dienstleistungen und Honorare	-26 001 547.29	-1 953 827
-18 231 450.01	-21 990 640	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-20 811 200.00	1 179 440
-8 478 678.52	-9 330 290	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-10 022 156.40	-691 866
-5 956 780.26	-6 765 720	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-6 962 869.60	-197 150
-2 769 027.69	-3 181 280	317 Spesenentschädigungen	-3 272 613.53	-91 334
-3 269 744.30	-3 284 640	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3 132 548.69	152 091
-871 961.31	-1 428 790	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 140 722.87	288 067
-45 650 209.83	-44 193 880	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-47 499 246.43	-3 305 366
-41 893 202.36	-41 046 100	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-42 769 025.91	-1 722 926
-3 757 007.47	-3 147 780	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-4 730 220.52	-1 582 441
-34 256 710.56	-14 897 470	34 Finanzaufwand	-18 571 088.93	-3 673 619
-9 573 732.06	-10 860 800	340 Zinsaufwand	-12 541 500.00	-1 680 700
-20 624.60	-10 000	341 Realisierte Kursverluste FV	-19 427.48	-9 427
-59 006.29	-32 000	342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-80 000.00	-48 000
-4 721 786.16	-3 994 670	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-5 929 450.00	-1 934 780
-19 880 850.00		344 Wertberichtigungen Anlagen FV		
-711.45		349 Übriger Finanzaufwand	-711.45	-711
-11 165 529.14	-12 217 300	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-7 752 084.04	4 465 216
-1 732 517.82	-431 490	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-405 400.00	26 090
-9 433 011.32	-11 785 810	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-7 346 684.04	4 439 126
-189 353 402.75	-200 467 190	36 Transferaufwand	-194 544 259.00	5 922 931
-1 434 769.33	-1 302 020	360 Ertragsanteile an Dritte	-1 360 000.00	-57 980
-25 506 339.85	-27 535 930	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-27 793 484.65	-257 555
-162 346 402.67	-171 489 240	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-164 437 474.35	7 051 766
		366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-769 800.00	-769 800
-65 890.90	-140 000	369 Übriger Transferaufwand	-183 500.00	-43 500
-38 264 044.90		38 Einlagen in Reserven	-4 075 000.00	-4 075 000
-38 264 044.90		389 Einlagen in das Eigenkapital	-4 075 000.00	-4 075 000

Erfolgsrechnung / Aufwand nach Sachgruppen

Alle Direktionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024	Abweichung von Vorjahresbudget
-131 029 458.87	-74 001 770	39 Interne Verrechnungen	-81 663 046	-7 661 276
-5 564.40	-7 500	390 Material- und Warenbezüge		7 500
-18 423 662.42	-19 748 250	391 Dienstleistungen	-18 488 146	1 260 104
-8 026 914.59	-5 087 110	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8 637 130	-3 550 020
-11 204 631.22	-12 107 020	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-13 721 660	-1 614 640
-16 103 401.06	-10 113 300	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-13 692 000	-3 578 700
-25 622 335.33	-26 938 590	398 Übertragungen	-27 124 110	-185 520
-51 642 949.85		399 Übrige interne Verrechnungen		

Erfolgsrechnung / Aufwand nach Sachgruppen

Alle Direktionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024	Abweichung von Vorjahresbudget
795 110 617.63	700 161 670	4 Ertrag	716 455 881.47	16 294 211
364 159 104.08	363 885 400	40 Fiskalertrag	370 740 000.00	6 854 600
266 374 712.34	269 275 100	400 Direkte Steuern natürliche Personen	274 900 000.00	5 624 900
50 960 503.50	50 300 000	401 Direkte Steuern juristische Personen	51 500 000.00	1 200 000
46 501 138.24	44 025 810	402 Übrige direkte Steuern	44 010 000.00	-15 810
322 750.00	284 490	403 Besitz- und Aufwandsteuern	330 000.00	45 510
1 712 247.02	1 603 390	41 Regalien und Konzessionen	1 454 343.90	-149 046
1 712 247.02	1 603 390	412 Konzessionen	1 454 343.90	-149 046
137 116 673.29	140 022 140	42 Entgelte	128 029 570.55	-11 992 569
6 386 952.11	8 160 000	420 Ersatzabgaben	8 000 000.00	-160 000
14 741 388.27	17 805 730	421 Gebühren für Amtshandlungen	15 200 135.97	-2 605 594
503 326.60	106 910	422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	138 120.00	31 210
1 572 781.89	1 615 200	423 Schul- und Kursgelder	1 609 200.00	-6 000
58 193 906.20	57 588 900	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	49 403 287.92	-8 185 612
5 770 399.12	5 319 610	425 Erlös aus Verkäufen	4 668 546.42	-651 064
40 631 321.70	40 667 390	426 Rückerstattungen	39 963 737.13	-703 653
5 373 343.11	5 196 590	427 Bussen	5 376 043.11	179 453
3 943 254.29	3 561 810	429 Übrige Entgelte	3 670 500.00	108 690
2 494 437.12	2 663 650	43 Verschiedene Erträge	2 489 063.79	-174 586
113 681.74	320 070	430 Übrige betriebliche Erträge	106 653.79	-213 416
2 341 269.39	2 324 680	431 Aktivierung Eigenleistungen	2 364 410.00	39 730
39 485.99	18 900	439 Übriger Ertrag	18 000.00	-900
80 295 182.51	34 878 820	44 Finanzertrag	40 434 298.76	5 555 479
708 273.08	790 450	440 Zinsertrag	915 308.08	124 858
1 308 989.76	3 269 500	441 Realisierte Gewinne FV	2 000 574.97	-1 268 925
507 780.00	80 060	442 Beteiligungsertrag FV	509 000.00	428 940
20 476 293.80	15 882 170	443 Liegenschaftenertrag FV	20 012 000.00	4 129 830
45 108 280.00		444 Wertberichtigungen Anlagen FV	6 000 000.00	6 000 000
6 770 608.70	6 796 090	445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	6 101 000.00	-695 090
4 000 000.00	3 000 000	446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	3 000 000.00	
1 252 216.33	4 938 540	447 Liegenschaftenertrag VV	1 596 396.00	-3 342 144
162 778.20	122 010	448 Erträge von gemieteten Liegenschaften	300 000.00	177 990
-37.36		449 Übrige Finanzerträge	19.71	20
155 199.65	175 660	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9 149 409.37	8 973 749
		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	23 800.00	23 800
132 940.15	175 660	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	9 125 609.37	8 949 949
74 330 728.70	82 930 840	46 Transferertrag	78 421 149.10	-4 509 691
8 252.85		460 Ertragsanteile von Dritten		
18 128 905.33	17 642 610	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	20 266 357.25	2 623 747
32 841 900.00	34 127 700	462 Finanz- und Lastenausgleich	33 683 600.00	-444 100
23 150 518.67	31 090 960	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	24 006 240.00	-7 084 720
		466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge	263 800.00	263 800
201 151.85	69 570	469 Übriger Transferertrag	201 151.85	131 582

Erfolgsrechnung / Aufwand nach Sachgruppen

Alle Direktionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024	Abweichung von Vorjahresbudget
3 817 586.39		48 Entnahmen aus Reserven	4 075 000	4 075 000
3 817 586.39		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	4 075 000	4 075 000
131 029 458.87	74 001 770	49 Interne Verrechnungen	81 663 046	7 661 276
5 564.40	7 500	490 Material- und Warenbezüge		-7 500
18 423 662.42	19 748 250	491 Dienstleistungen	18 488 146	-1 260 104
8 026 914.59	5 087 110	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	8 637 130	3 550 020
11 204 631.22	12 107 020	493 Betriebs- und Verwaltungskosten	13 721 660	1 614 640
16 103 401.06	10 113 300	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13 692 000	3 578 700
25 622 335.33	26 938 590	498 Übertragungen	27 124 110	185 520
51 642 949.85		499 Übrige interne Verrechnungen		

Erfolgsrechnung

Detailrechnung

Erfolgsrechnung

Bürgerschaft und Behörden

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-7 521 737.65	-7 609 310	1 Bürgerschaft und Behörden	-8 360 666	387 293	-7 973 373	-364 063
-405 239.04	-461 110	110 Stadtparlament	-345 932		-345 932	115 178
-405 239.04	-461 110	1100 Stadtparlament und parlamentarische Kommissionen	-345 932		-345 932	115 178
-255 489.90	-359 800	300 Behörden und Kommissionen	-269 971			89 829
-8 280	-8 280	304 Zulagen				8 280
-9 825.15	-23 030	305 Arbeitgebendenbeiträge	-7 931			15 099
-71.57		310 Material- und Warenaufwand				
-16 686.09		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-44 653.61	-9 700	313 Dienstleistungen und Honorare	-9 730			-30
-77 827.03	-60 300	317 Spesenentschädigungen	-58 300			2 000
-150.00		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-11.55		341 Realisierte Kursverluste FV				
-676.40		391 Dienstleistungen				
150.00		421 Gebühren für Amtshandlungen				
2.26		441 Realisierte Gewinne FV				
-2 208 943.01	-2 187 630	120 Stadtrat	-2 268 041	114 314	-2 153 727	33 903
-2 208 943.01	-2 187 630	1200 Stadtrat	-2 268 041	114 314	-2 153 727	33 903
-1 275 618.72	-1 318 350	300 Behörden und Kommissionen	-1 287 345			31 005
-36 321.00	-18 420	304 Zulagen	-26 438			-8 018
-324 050.40	-317 750	305 Arbeitgebendenbeiträge	-306 287			11 463
-575 120.80	-575 000	306 Arbeitgebendenleistungen	-560 441			14 559
-634.90		309 Übriger Personalaufwand				
30.00		310 Material- und Warenaufwand				
-39 408.90	-18 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-19 000			-1 000
-67 809.64	-35 000	317 Spesenentschädigungen	-68 530			-33 530
-2 322.65		391 Dienstleistungen				
25 440.00	18 220	426 Rückerstattungen		25 440		7 220
86 874.00	74 870	430 Übrige betriebliche Erträge		86 874		12 004
1 800	1 800	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		2 000		200
-120 952.41	-124 500	150 Ombudsstelle	-111 349		-111 349	13 151
-120 952.41	-124 500	1500 Ombudsstelle	-111 349		-111 349	13 151
-64 697.58	-61 540	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-62 810			-1 270
-2 629.80	-2 620	304 Zulagen	-2 684			-64
-11 976.45	-11 500	305 Arbeitgebendenbeiträge	-11 687			-187
	-1 000	309 Übriger Personalaufwand	-1 200			-200
-559.83	-580	310 Material- und Warenaufwand	-600			-20
-2 985.18	-12 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-3 600			8 400
-10 308.15		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-6 400			-6 400
-337.80	-260	317 Spesenentschädigungen	-338			-78
-26 164.00	-33 490	391 Dienstleistungen	-20 800			12 690
-1 295.40	-1 510	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 230			280
1.78		441 Realisierte Gewinne FV				

Erfolgsrechnung

Bürgerschaft und Behörden

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-2 191 923.91	-2 215 790	160 Stadtkanzlei	-2 694 210	177 086	-2 517 124	-301 334
-849 372.40	-626 070	1600 Stadtkanzlei	-971 321	29 720	-941 601	-315 531
-521 879.95	-408 930	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-557 384			-148 454
-30 382.20	-12 700	304 Zulagen	-14 184			-1 484
-105 058.95	-82 020	305 Arbeitgebendenbeiträge	-131 680			-49 660
-13 215.15	-900	309 Übriger Personalaufwand	-12 350			-11 450
-71 203.74	-22 340	310 Material- und Warenaufwand	-24 492			-2 152
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-18 000			-18 000
-111 558.07	-118 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-117 635			765
	-29 300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-29 300			
-4 412.60	-3 500	317 Spesenentschädigungen	-5 685			-2 185
-13 105.30	-21 140	319 Übriger Betriebsaufwand	-16 300			4 840
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-37 981			-37 981
-883.20		391 Dienstleistungen				
-7 921.85	-10 250	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6 330			3 920
7 118.00	8 000	425 Erlös aus Verkäufen		7 000		-1 000
7 111.00	35 730	426 Rückerstattungen		6 720		-29 010
	23 680	431 Aktivierung Eigenleistungen				-23 680
19.61		441 Realisierte Gewinne FV				
16 000.00	16 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		16 000		
-332 149.40	-430 250	1601 Stadtarchiv	-547 193	8 680	-538 513	-108 263
-93 481.32	-207 140	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-306 638			-99 498
-8 126.40	-17 580	304 Zulagen	-20 312			-2 732
-17 788.05	-38 690	305 Arbeitgebendenbeiträge	-42 738			-4 048
-100.00	-9 350	309 Übriger Personalaufwand	-10 275			-925
-25 813.24	-22 570	310 Material- und Warenaufwand	-22 000			570
-174.45	-1 800	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-13 000			-11 200
-38 438.58	-61 130	313 Dienstleistungen und Honorare	-57 800			3 330
-1 283.15	-1 160	317 Spesenentschädigungen	-1 640			-480
-456.25	-4 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-4 500			
-109 799.00	-21 770	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-40 725			-18 955
-44 968.96	-44 960	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-27 565			17 395
	400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400		
8 280.00		426 Rückerstattungen		8 280		8 280
-1 010 402.11	-1 159 470	1602 IPD Information und Postdienst	-1 175 696	138 686	-1 037 010	122 460
-433 962.93	-540 200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-447 512			92 688
-31 868.25	-29 760	304 Zulagen	-28 187			1 573
-88 571.75	-97 900	305 Arbeitgebendenbeiträge	-89 463			8 437
-846.00	-1 000	309 Übriger Personalaufwand	-1 000			
-7 774.03	-7 680	310 Material- und Warenaufwand	-9 260			-1 580
-4 161.20	-4 640	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4 200			440
-543 927.95	-563 790	313 Dienstleistungen und Honorare	-553 790			10 000
-2 681.20	-930	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 173			-243
-37 631.25	-36 770	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-36 770			
-2 618.90	-200	317 Spesenentschädigungen	-300			-100
-150.00		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-150			-150
-1 454.35	-2 160	319 Übriger Betriebsaufwand	-2 381			-221
-1 270.10	-1 760	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 510			250
28 735.00	10 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28 735		18 735
71 401.10	81 420	426 Rückerstattungen		79 651		-1 769
8 252.85		460 Ertragsanteile von Dritten				
5 481.30		490 Material- und Warenbezüge				

Erfolgsrechnung

Bürgerschaft und Behörden

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
32 645.55	35 900	491 Dienstleistungen 493 Betriebs- und Verwaltungskosten		30 300		-5 600
-353 000.59	-376 350	170 Recht und Legistik	-352 636		-352 636	23 714
-353 000.59	-376 350	1700 Recht und Legistik	-352 636		-352 636	23 714
-270 520.31	-278 310	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-256 900			21 410
-4 975.85	-4 850	304 Zulagen	-3 940			910
-51 493.75	-52 100	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50 846			1 254
-2 880.10	-3 350	309 Übriger Personalaufwand	-3 450			-100
-2 650.63	-4 600	310 Material- und Warenaufwand	-4 600			
-19 014.65	-28 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-28 500			
-963.25	-1 000	317 Spesenentschädigungen	-1 000			
-136.80	-3 200	319 Übriger Betriebsaufwand	-3 200			
-25.60		391 Dienstleistungen				
-339.65	-440	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-200			240
-931 601.48	-958 250	180 Finanzkontrolle	-1 100 528	82 400	-1 018 128	-59 878
-931 601.48	-958 250	1800 Finanzkontrolle	-1 100 528	82 400	-1 018 128	-59 878
-788 366.57	-817 820	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-843 094			-25 274
-13 208.25	-8 120	304 Zulagen	-7 020			1 100
-179 301.95	-159 000	305 Arbeitgebendenbeiträge	-190 475			-31 475
-11 358.10	-11 960	309 Übriger Personalaufwand	-13 600			-1 640
-3 213.51	-2 620	310 Material- und Warenaufwand	-3 019			-399
-8 162.05	-29 250	313 Dienstleistungen und Honorare	-36 500			-7 250
-1 555.35	-1 150	317 Spesenentschädigungen	-1 800			-650
-40.00		319 Übriger Betriebsaufwand				
-4 000.20	-5 200	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5 020			180
70 750.00	70 150	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		68 000		-2 150
6 854.50	6 720	426 Rückerstattungen		14 400		7 680
-1 310 077.21	-1 285 680	190 Kommunikation	-1 487 970	13 493	-1 474 477	-188 797
-1 310 077.21	-1 285 680	1900 Kommunikation	-1 487 970	13 493	-1 474 477	-188 797
-690 160.25	-701 810	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-705 231			-3 421
-41 303.30	-32 750	304 Zulagen	-30 503			2 247
-144 662.85	-130 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-137 247			-7 047
-3 485.70	-4 100	309 Übriger Personalaufwand	-4 979			-879
-24 261.13	-46 630	310 Material- und Warenaufwand	-25 836			20 794
-249 719.62	-254 260	313 Dienstleistungen und Honorare	-380 190			-125 930
-1 481.85	-1 000	317 Spesenentschädigungen	-1 482			-482
-1 595.81	-2 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-5 400			-2 900
-96 249.00	-96 240	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-138 302			-42 062
-60 518.95	-43 830	391 Dienstleistungen	-46 850			-3 020
-10 131.75	-10 800	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11 950			-1 150
13 493.00	38 440	426 Rückerstattungen		13 493		-24 947

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
315 550 952.81	345 212 830	2 Direktion Inneres und Finanzen	-94 901 926	444 771 782	349 869 856	4 657 026
-1 477 165.31	-1 050 820	200 Stab Inneres und Finanzen	-964 483		-964 483	86 337
-1 433 105.31	-975 320	2000 Sekretariat und Dienste	-925 483		-925 483	49 837
-405 726.64	-484 750	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-237 775			246 975
-6 378.55	-6 640	304 Zulagen	-3 200			3 440
-77 588.95	-85 820	305 Arbeitgebendenbeiträge	-49 375			36 445
-1 290.05	-400	309 Übriger Personalaufwand	-3 500			-3 100
-1 117.47	-1 130	310 Material- und Warenaufwand	-1 000			130
-1 544.07		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-226 950.10	-276 570	313 Dienstleistungen und Honorare	-10 480			266 090
-2 510.03	-7 900	317 Spesenentschädigungen	-3 300			4 600
-755 586.00	-150 000	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-553 192			-403 192
-41 700.00	-60 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-60 000			
-3 662.40	-2 500	391 Dienstleistungen	-3 000			-500
-600.75	-610	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-660			-50
91 549.70	101 000	426 Rückerstattungen				-101 000
-44 060.00	-75 500	2009 Ausgehende laufende Beiträge	-39 000		-39 000	36 500
-44 060.00	-75 500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-39 000			36 500
-2 437 030.71	-2 638 280	210 Standortförderung	-2 673 280	100 367	-2 572 913	65 367
-1 285 666.76	-1 587 270	2100 Standortförderung	-1 618 937	100 367	-1 518 570	68 700
-420 347.02	-428 570	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-526 006			-97 436
-24 682.00	-22 190	304 Zulagen	-26 368			-4 178
-79 190.15	-78 500	305 Arbeitgebendenbeiträge	-101 260			-22 760
-14 465.95	-9 610	309 Übriger Personalaufwand	-11 500			-1 890
-48 151.75	-43 870	310 Material- und Warenaufwand	-42 827			1 043
-663 629.11	-804 850	313 Dienstleistungen und Honorare	-688 951			115 899
-1 071.57	-1 450	317 Spesenentschädigungen	-1 072			378
-13.46		341 Realisierte Kursverluste FV	-13			-13
-220 091.00	-297 570	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-220 000			77 570
-862.50		391 Dienstleistungen				
-1 418.25	-1 130	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-940			190
314.40		425 Erlös aus Verkäufen		314		314
187 888.25	100 470	426 Rückerstattungen		100 000		-470
53.35		441 Realisierte Gewinne FV		53		53
-1 151 363.95	-1 051 010	2109 Ausgehende laufende Beiträge	-1 054 343		-1 054 343	-3 333
-1 154 343.15	-1 051 010	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 054 343			-3 333
2 979.20		426 Rückerstattungen				
-2 776 651.95	-2 814 780	220 Bevölkerungsdienste	-5 375 262	2 316 384	-3 058 878	-244 098
-2 776 651.95	-2 814 780	2200 Bevölkerungsdienste	-5 375 262	2 316 384	-3 058 878	-244 098
-83 330.00	-110 600	300 Behörden und Kommissionen	-80 000			30 600
-2 239 013.93	-2 117 040	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 179 259			-62 219
-48 602.95	-40 340	304 Zulagen	-46 421			-6 081
-418 391.10	-360 770	305 Arbeitgebendenbeiträge	-382 164			-21 394
-4 308.70	-19 900	309 Übriger Personalaufwand	-19 130			770

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-57 038.37	-71 500	310 Material- und Warenaufwand	-75 591			-4 091
-11 121.60	-1 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-11 122			-9 422
-2 019 450.96	-2 274 690	313 Dienstleistungen und Honorare	-2 306 658			-31 968
-2 062.45	-1 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 062			-1 062
-3 439.00	-11 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-14 150			-2 650
-12 559.40	-11 900	317 Spesenentschädigungen	-12 559			-659
-1 790.30	-2 800	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 791			1 009
-113 196.40	-4 000	319 Übriger Betriebsaufwand				4 000
-7 084.65	-5 400	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-7 085			-1 685
-152 912.75	-152 500	391 Dienstleistungen	-178 810			-26 310
-53 024.45	-57 930	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-58 460			-530
2 010 540.02	2 085 590	421 Gebühren für Amtshandlungen		2 010 540		-75 050
29 032.75	25 900	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29 033		3 133
194.26	900	425 Erlös aus Verkäufen		195		-705
146 897.38	55 500	426 Rückerstattungen		13 606		-41 894
1.07		441 Realisierte Gewinne FV		1		1
-1.72		449 Übrige Finanzerträge		-2		-2
264 011.30	260 900	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		263 011		2 111
-18 464 413.37	-18 807 110	230 Kulturförderung	-18 914 362	12 040	-18 902 322	-95 212
-345 756.41	-366 630	2300 Kulturförderung	-388 973	12 040	-376 933	-10 303
-7 670.00	-15 000	300 Behörden und Kommissionen	-8 837			6 163
-221 730.18	-222 660	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-248 106			-25 446
-21 006.00	-21 000	304 Zulagen	-17 860			3 140
-48 025.70	-48 270	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50 110			-1 840
-675.05	-2 000	309 Übriger Personalaufwand	-900			1 100
-6 082.73	-2 500	310 Material- und Warenaufwand	-5 900			-3 400
	-4 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5 500			-800
-49 801.25	-60 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-49 300			10 700
-2 167.35	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-2 000			
-190.35		391 Dienstleistungen				
-447.80	-540	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-460			80
12 040.00	12 040	426 Rückerstattungen		12 040		
-18 118 656.96	-18 440 480	2309 Ausgehende laufende Beiträge	-18 525 389		-18 525 389	-84 909
-18 118 656.96	-18 440 480	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-18 525 389			-84 909
1 643 678.05	1 919 280	240 Betreibungsamt	-3 009 253	4 886 000	1 876 747	-42 533
1 643 678.05	1 919 280	2400 Betreibungsamt	-3 009 253	4 886 000	1 876 747	-42 533
-1 781 218.54	-1 770 620	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 836 051			-65 431
-55 206.45	-51 500	304 Zulagen	-59 030			-7 530
-340 304.20	-332 800	305 Arbeitgebendenbeiträge	-338 592			-5 792
-13 410.90	-17 200	309 Übriger Personalaufwand	-17 200			
-17 598.29	-26 500	310 Material- und Warenaufwand	-19 800			6 700
-536.05	-1 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-500			500
-549 970.41	-604 200	313 Dienstleistungen und Honorare	-573 600			30 600
-500.55	-2 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 000			1 500
-3 813.60	-3 800	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				3 800
-1 417.80	-1 200	317 Spesenentschädigungen	-1 400			-200
-818.99	-2 400	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 000			1 400

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-116 992.35	-120 650	391 Dienstleistungen	-121 700			-1 050
-36 226.25	-39 150	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-39 380			-230
4 515 048.23	4 852 800	421 Gebühren für Amtshandlungen		4 850 000		-2 800
14 873.90	10 000	426 Rückerstattungen		10 000		
31 770.30	30 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26 000		-4 000
361 068 766.81	360 099 050	250 Steueramt	-16 829 000	383 806 005	366 977 005	6 877 955
361 068 766.81	360 099 050	2500 Steueramt	-16 829 000	383 806 005	366 977 005	6 877 955
-2 061 492.87	-2 233 400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 464 429			-231 029
-68 734.00	-62 200	304 Zulagen	-61 586			614
-388 538.85	-393 480	305 Arbeitgebendenbeiträge	-413 082			-19 602
-13 137.55	-20 000	309 Übriger Personalaufwand	-20 000			
-8 499.23	-12 300	310 Material- und Warenaufwand	-12 500			-200
	-5 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-6 390			-1 390
-768 658.29	-875 950	313 Dienstleistungen und Honorare	-833 950			42 000
-1 240.70	-2 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 000			
-4 161.35	-3 500	317 Spesenentschädigungen	-4 200			-700
-2 683 788.38	-3 065 900	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2 927 343			138 557
-86.30	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 000			
-163 788.00	-185 000	391 Dienstleistungen	-165 000			20 000
-6 639.10	-7 860	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-7 520			340
-8 272 319.91	-9 960 000	398 Übertragungen	-9 910 000			50 000
266 374 712.34	269 275 100	400 Direkte Steuern natürliche Personen		274 900 000		5 624 900
50 960 503.50	50 300 000	401 Direkte Steuern juristische Personen		51 500 000		1 200 000
46 501 138.24	44 025 810	402 Übrige direkte Steuern		44 010 000		-15 810
322 750.00	284 490	403 Besitz- und Aufwandsteuern		330 000		45 510
6 386 952.11	8 160 000	420 Ersatzabgaben		8 000 000		-160 000
120 715.00	120 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		120 000		
54 764.00	40 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		34 000		-6 000
523 406.95	550 000	426 Rückerstattungen		732 000		182 000
5.00		449 Übrige Finanzerträge		5		5
2 891 119.25	2 871 240	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2 880 000		8 760
	1 300 000	491 Dienstleistungen				-1 300 000
1 373 784.95		498 Übertragungen		1 300 000		1 300 000
-13 058 487.35	20 388 790	260 Finanzen	-21 338 079	43 135 850	21 797 771	1 408 981
-25 348 382.18	15 889 030	2600 Verwaltung der Dienststelle	-3 407 132	18 562 330	15 155 198	-733 832
-1 403 972.83	-1 450 980	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 535 850			-84 870
-52 243.40	-51 120	304 Zulagen	-47 533			3 587
-282 551.50	-270 400	305 Arbeitgebendenbeiträge	-314 539			-44 139
-4 606.30	-12 880	309 Übriger Personalaufwand	-8 750			4 130
-21 474.13	-20 010	310 Material- und Warenaufwand	-12 700			7 310
-6 576.32		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4 000			-4 000
-518 343.75	-490 870	313 Dienstleistungen und Honorare	-555 100			-64 230
	-320	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-320			
-1 165.50	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-2 000			1 000
-398 999.80	-22 160	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-14 000			8 160
-499.99	-4 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 000			3 000
-769 800.00		330 Abschreibungen Sachanlagen VV				
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-140 000			-140 000
-5 400 000.00		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
		366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-769 800			-769 800
-34 263 658.51		389 Einlagen in das Eigenkapital				
-170.40		391 Dienstleistungen				

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-1 587.65	-2 500	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 540			960
1 045 300.00	974 300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 025 300		51 000
57 915.35	45 170	426 Rückerstattungen		58 230		13 060
803.02		430 Übrige betriebliche Erträge		1 000		1 000
983.60		439 Übriger Ertrag		1 000		1 000
368.59		441 Realisierte Gewinne FV				
-2.66		449 Übrige Finanzerträge				
16 267 500.00	16 818 100	462 Finanz- und Lastenausgleich		17 085 500		267 400
	145 700	491 Dienstleistungen				-145 700
404 400.00	234 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		391 300		157 300
12 479 163.07	5 978 410	2601 Zinsen	-1 836 800	20 411 800	18 575 000	12 596 590
-4.00		313 Dienstleistungen und Honorare				
-226.25		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-300			-300
-9 572 857.56	-10 860 800	340 Zinsaufwand	-541 500			10 319 300
-1 290 042.60	-189 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 295 000			-1 105 200
566 942.85	602 990	426 Rückerstattungen		540 000		-62 990
683 603.47	762 370	440 Zinsertrag		890 800		128 430
507 780.00	80 060	442 Beteiligungsertrag FV		509 000		428 940
6 770 608.70	6 796 090	445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		6 101 000		-695 090
14 813 358.46	8 787 500	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		12 371 000		3 583 500
-59 006.29	-1 168 000	2603 Treasury	-12 106 000		-12 106 000	-10 938 000
		340 Zinsaufwand	-12 000 000			-12 000 000
-59 006.29	-32 000	342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-80 000			-48 000
	-1 136 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-26 000			1 110 000
638 913.41	560 270	2604 Verlustscheinbewirtschaftung	-3 471 997	4 041 720	569 723	9 453
-164 972.10	-175 390	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-169 200			6 190
-12 163.80	-12 160	304 Zulagen	-12 200			-40
-31 410.85	-33 100	305 Arbeitgebendenbeiträge	-31 527			1 573
-255.00	-200	309 Übriger Personalaufwand	-1 750			-1 550
-431.80	-40	310 Material- und Warenaufwand	-400			-360
-212.00		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-235 314.76	-237 640	313 Dienstleistungen und Honorare	-236 500			1 140
-1 434 769.33	-1 302 020	360 Ertragsanteile an Dritte	-1 360 000			-57 980
	-300 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen				300 000
-380 952.37		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-350 000			-350 000
-14 705.40	-1 300 000	391 Dienstleistungen	-10 000			1 290 000
-511.65	-440	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-420			20
-1 373 784.95	-8 000	398 Übertragungen	-1 300 000			-1 292 000
313.95	1 200	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600		-600
226 517.78	186 880	426 Rückerstattungen		225 520		38 640
3 898 199.64	3 555 180	429 Übrige Entgelte		3 650 000		94 820
163 366.05	186 000	491 Dienstleistungen		165 600		-20 400
-296 669.85	-313 120	2605 Versicherungen	-481 000	120 000	-361 000	-47 880
-422 897.10	-404 020	313 Dienstleistungen und Honorare	-481 000			-76 980
	-25 000	350 Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen im Fremdkapital				25 000
126 227.25	115 900	426 Rückerstattungen		120 000		4 100
-192 776.23	-57 800	2606 Beschaffungskoordination	-35 150		-35 150	22 650
-130 644.72	-22 860	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				22 860
-29 022.30	-4 950	305 Arbeitgebendenbeiträge				4 950
		309 Übriger Personalaufwand	-1 500			-1 500

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-395.59		310 Material- und Warenaufwand	-250			-250
-32 050.94	-29 990	313 Dienstleistungen und Honorare	-32 800			-2 810
-671.40		317 Spesenentschädigungen	-600			-600
-2.88		341 Realisierte Kursverluste FV				
11.60		441 Realisierte Gewinne FV				
-279 729.28	-500 000	2609 Ausgehende laufende Beiträge				500 000
-279 729.28	-500 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				500 000
-7 036 106.61	-8 672 690	270 Personaldienste	-12 203 558	242 376	-11 961 182	-3 288 492
-2 749 910.90	-2 780 320	2700 Verwaltung der Dienststelle	-3 028 772	34 496	-2 994 276	-213 956
-1 729 698.25	-1 841 800	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 903 990			-62 190
-49 456.75	-43 280	304 Zulagen	-43 252			28
-363 911.00	-402 830	305 Arbeitgebendenbeiträge	-412 202			-9 372
-281 242.80	-189 000	309 Übriger Personalaufwand	-277 000			-88 000
-5 920.29	-6 440	310 Material- und Warenaufwand	-5 500			940
-873.65	-340	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2 500			-2 160
-299 867.66	-276 240	313 Dienstleistungen und Honorare	-318 932			-42 692
-506.20		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-506			-506
-1 102.30		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2 000			-2 000
-1 884.20	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-3 000			
-156.90		319 Übriger Betriebsaufwand				
-14 300.00	-14 300	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-14 300			
-1 427.30		391 Dienstleistungen				
-46 845.75	-46 980	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-45 590			1 390
286.50		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
37 311.70	32 770	426 Rückerstattungen		24 812		-7 958
9 683.95	11 120	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		9 684		-1 436
-2 426 214.22	-2 717 700	2701 Lehrlinge und Praktikumsstellen	-2 805 313	41 000	-2 764 313	-46 613
-2 036 645.49	-2 245 700	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 254 544			-8 844
-194 170.65	-204 760	305 Arbeitgebendenbeiträge	-216 316			-11 556
-172 825.48	-214 000	309 Übriger Personalaufwand	-223 790			-9 790
-16 232.40	-18 800	310 Material- und Warenaufwand	-22 400			-3 600
-59 983.50	-7 440	313 Dienstleistungen und Honorare	-53 838			-46 398
-27 964.70	-35 000	317 Spesenentschädigungen	-34 425			575
-175.20		319 Übriger Betriebsaufwand				
-46.10		391 Dienstleistungen				
81 829.30	8 000	426 Rückerstattungen		41 000		33 000
-146 089.29	-184 250	2702 Ausbildung und Information	-200 000	16 000	-184 000	250
-2 199.65		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
-50.05		305 Arbeitgebendenbeiträge				
-167 595.04	-200 000	309 Übriger Personalaufwand	-200 000			
-175.15		313 Dienstleistungen und Honorare				
-229.40		317 Spesenentschädigungen				
24 160.00	15 750	426 Rückerstattungen		16 000		250
-1 674 157.00	-2 940 420	2703 Nicht aufteilbarer Personalaufwand/-ertrag	-6 063 352	100 880	-5 962 472	-3 022 052
-1 209 085.16	-1 696 860	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 647 994			-1 951 134
		302 Löhne der Lehrpersonen	-1 641 696			-1 641 696
-17 445.95	-511 420	304 Zulagen	-16 517			494 903

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-147 677.75	-151 430	305 Arbeitgebendenbeiträge	-134 066			17 364
337.64		306 Arbeitgebendenleistungen	-87 500			-87 500
-208 244.04	-259 560	309 Übriger Personalaufwand	-258 000			1 560
-5 194.80	-20 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-55 000			-35 000
-202 223.80	-330 000	317 Spesenentschädigungen	-222 579			107 421
	-84 200	319 Übriger Betriebsaufwand				84 200
81 752.20		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81 752		81 752
269.35		425 Erlös aus Verkäufen		269		269
33 355.31	113 050	426 Rückerstattungen		18 859		-94 191
-39 735.20	-50 000	2704 Cafeteria Rathaus und Amtshaus	-106 121	50 000	-56 121	-6 121
-46 975.80	-41 620	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-47 200			-5 580
-1 075.55	-2 040	304 Zulagen	-641			1 399
-6 907.85	-6 390	305 Arbeitgebendenbeiträge	-10 062			-3 672
-500.00		309 Übriger Personalaufwand				
-46 157.40	-62 280	310 Material- und Warenaufwand	-48 218			14 062
	-170	317 Spesenentschädigungen				170
-3 882.30		391 Dienstleistungen				
47 577.80	60 000	425 Erlös aus Verkäufen		50 000		-10 000
	2 500	426 Rückerstattungen				-2 500
83.10		490 Material- und Warenbezüge				
18 102.80		491 Dienstleistungen				
-1 303 667.13	-2 543 980	280 Informatikdienste	-11 712 499	10 158 037	-1 554 462	989 518
-2 025 584.66	-2 616 330	2800 Verwaltung der Dienststelle	-2 870 017	14 324	-2 855 693	-239 363
-1 476 014.45	-1 783 460	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 814 630			-31 170
-44 558.90	-39 170	304 Zulagen	-27 496			11 674
-283 774.65	-291 840	305 Arbeitgebendenbeiträge	-329 773			-37 933
-25 784.58	-74 900	309 Übriger Personalaufwand	-99 900			-25 000
-5 986.14	-11 600	310 Material- und Warenaufwand	-8 700			2 900
-36 947.70		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-43 500			-43 500
-78 835.33	-130 600	313 Dienstleistungen und Honorare	-199 100			-68 500
	-1 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 000			
-12 924.53	-24 600	317 Spesenentschädigungen	-26 500			-1 900
-86 396.00	-365 770	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-309 698			56 072
-7 948.55	-8 000	391 Dienstleistungen	-8 000			
-2 311.65	-2 870	392 Pacht, Mieten, Benutzungskosten	-1 720			1 150
107.91		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
35 783.42	117 480	426 Rückerstattungen		14 324		-103 156
6.49		449 Übrige Finanzerträge				
-4 848 512.03	-5 261 040	2801 Informatik und Geräte der Büroautomation	-5 141 918	414 548	-4 727 370	533 670
-1 544 775.17	-1 534 150	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 937 889			-403 739
-75 145.65	-63 520	304 Zulagen	-78 764			-15 244
-306 422.80	-295 240	305 Arbeitgebendenbeiträge	-358 740			-63 500
-2 159.74	-6 000	310 Material- und Warenaufwand	-5 800			200
-958 415.30	-918 800	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-630 300			288 500
-647.40	-16 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-10 000			6 400
-1 292 904.41	-1 753 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 867 700			-114 700
-147.75		317 Spesenentschädigungen				
-1 059 292.00	-1 059 290	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-252 725			806 565
-67.20		341 Realisierte Kursverluste FV				
24.30		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
4 331.06	32 330	425 Erlös aus Verkäufen		20 000		-12 330
57 482.01	21 320	426 Rückerstattungen		55 378		34 058
621.22		441 Realisierte Gewinne FV				
329 006.80	331 710	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		339 170		7 460
176 522.53	138 420	2802 Output	-235 852	405 330	169 478	31 058
-22 820.97	-22 930	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25 320			-2 390
-276.60	-270	304 Zulagen	-540			-270
-3 882.05	-3 850	305 Arbeitgebendenbeiträge	-4 392			-542
	-200	313 Dienstleistungen und Honorare				200
-206 112.45	-285 700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-205 600			80 100
78 957.55	67 770	426 Rückerstattungen		70 200		2 430
330 657.05	383 600	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		335 130		-48 470
-643 203.44	-763 940	2803 Netzwerke	-1 260 850	616 800	-644 050	119 890
-116 663.88	-116 660	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-130 977			-14 317
-1 730.40	-1 730	304 Zulagen	-1 740			-10
-25 579.55	-25 060	305 Arbeitgebendenbeiträge	-28 133			-3 073
-2 117.95	-5 100	310 Material- und Warenaufwand	-5 000			100
-180.00	-200	313 Dienstleistungen und Honorare				200
-1 042 203.11	-1 180 400	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 095 000			85 400
-30 066.00	-30 060	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				30 060
115 239.60	112 030	426 Rückerstattungen		121 500		9 470
16.35		441 Realisierte Gewinne FV				
460 081.50	483 240	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		495 300		12 060
247 719.25	264 350	2804 Digitale Telefonie	-359 232	590 180	230 948	-33 402
-91 875.00	-93 100	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-116 547			-23 447
		304 Zulagen	-595			-595
-18 288.60	-18 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-22 690			-4 490
-137.45	-3 600	310 Material- und Warenaufwand	-1 000			2 600
-49 062.93	-75 900	313 Dienstleistungen und Honorare	-57 900			18 000
-161 309.45	-188 800	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-160 500			28 300
92 178.98	133 750	426 Rückerstattungen		83 200		-50 550
476 213.70	510 200	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		506 980		-3 220
5 789 391.22	5 694 560	2805 Dienstleistungen	-1 844 630	8 116 855	6 272 225	577 665
-1 726 249.51	-1 730 400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 513 850			216 550
-54 375.80	-48 560	304 Zulagen	-37 140			11 420
-347 432.50	-344 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-293 640			50 560
-19.65		310 Material- und Warenaufwand				
-1 258.80		313 Dienstleistungen und Honorare				
-131.75		317 Spesenentschädigungen				
25 770.20	41 570	424 Benützungsggebühren und Dienstleistungen		129 000		87 430
	7 800	425 Erlös aus Verkäufen				-7 800
1 669 668.75	1 314 220	426 Rückerstattungen		1 707 815		393 595
.03		449 Übrige Finanzerträge				
6 223 420.25	6 454 130	491 Dienstleistungen		6 280 040		-174 090

Erfolgsrechnung

Direktion Inneres und Finanzen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-607 969.62	-666 630	290 Organisationsentwicklung	-1 882 152	114 722	-1 767 429	-1 100 799
-607 969.62	-666 630	2900 Organisationsentwicklung	-1 882 151	114 722	-1 767 429	-1 100 799
-404 225.48	-449 210	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-768 069			-318 859
-17 854.70	-19 310	304 Zulagen	-17 880			1 430
-79 170.25	-81 540	305 Arbeitgebendenbeiträge	-128 650			-47 110
-361.35	-2 500	309 Übriger Personalaufwand	-16 500			-14 000
-1 663.81	-750	310 Material- und Warenaufwand	-600			150
-23 168.10	-24 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-359 900			-335 400
-87 079.16	-100 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-82 500			18 000
-605.75	-1 500	317 Spesenentschädigungen	-1 700			-200
	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand				1 000
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-42 500			-42 500
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-433 155			-433 155
-317.37		341 Realisierte Kursverluste FV	-317			-317
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-30 000			-30 000
-94.70		391 Dienstleistungen				
-151.40	-70	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-380			-310
6 484.50	14 250	426 Rückerstattungen		114 485		100 235
237.95		441 Realisierte Gewinne FV		238		238

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-177 282 123.10	-179 906 670	3 Direktion Bildung und Freizeit	-215 402 702	19 515 200	-195 887 502	-15 980 832
-749 157.37	-732 310	300 Stab Bildung und Freizeit	-2 574 800	110 500	-2 464 300	-1 731 990
-738 157.37	-731 310	3000 SBF Sekretariat und Dienste	-2 573 800	110 500	-2 463 300	-1 731 990
-15 000.00	-18 000	300 Behörden und Kommissionen	-18 000			
-569 344.92	-543 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-563 600			-20 190
-18 155.00	-13 890	304 Zulagen	-17 300			-3 410
-122 646.65	-118 310	305 Arbeitgebendenbeiträge	-119 900			-1 590
-5 232.00	-5 200	309 Übriger Personalaufwand	-6 000			-800
-2 947.35	-4 700	310 Material- und Warenaufwand	-481 100			-476 400
-27 499.00	-33 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 366 000			-1 333 000
-1 809.85	-500	317 Spesenentschädigungen	-1 900			-1 400
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
-83.10		390 Material- und Warenbezüge				
-643.10		391 Dienstleistungen				
		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75 000		75 000
	300	425 Erlös aus Verkäufen				-300
25 203.60	5 500	426 Rückerstattungen		5 500		
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		30 000		30 000
-11 000.00	-1 000	3009 Ausgehende laufende Beiträge	-1 000		-1 000	
-11 000.00	-1 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 000			
-116 986 824.93	-123 013 060	310 Schule und Musik	-137 435 100	9 086 400	-128 348 700	-5 335 640
-1 513 676.60	-1 598 150	3100 SUM Sekretariat und Dienste	-1 555 900	5 700	-1 550 200	47 950
-7 430.00	-11 700	300 Behörden und Kommissionen	-20 600			-8 900
-1 161 286.58	-1 187 780	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 168 700			19 080
-29 024.15	-23 210	304 Zulagen	-33 700			-10 490
-235 865.65	-242 160	305 Arbeitgebendenbeiträge	-238 400			3 760
-25 083.65	-19 000	309 Übriger Personalaufwand	-33 700			-14 700
-13 778.13	-14 200	310 Material- und Warenaufwand	-14 100			100
-44 780.60	-33 700	313 Dienstleistungen und Honorare	-44 900			-11 200
-1 772.20	-2 500	317 Spesenentschädigungen	-1 800			700
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
	-65 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				65 000
-101.65		391 Dienstleistungen				
-180.00		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
1 946.10		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2 000		2 000
3 680.00	1 200	426 Rückerstattungen		3 700		2 500
-.09		449 Übrige Finanzerträge				
-59 791 440.38	-62 242 510	3101 Primarschulen und Kindergärten	-65 679 000	1 534 400	-64 144 600	-1 902 090
-2 841 375.71	-2 762 870	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 126 500			-363 630
-44 451 652.57	-46 184 280	302 Löhne der Lehrpersonen	-47 267 600			-1 083 320
-1 353 855.25	-1 228 990	304 Zulagen	-1 393 800			-164 810
-8 680 161.55	-8 586 610	305 Arbeitgebendenbeiträge	-8 939 500			-352 890
-323 817.84	-365 300	309 Übriger Personalaufwand	-407 400			-42 100
-1 245 433.56	-1 671 000	310 Material- und Warenaufwand	-1 631 000			40 000
-33 714.70	-70 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-70 000			
-1 079 924.00	-1 380 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 357 900			22 100

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-21 292.59	-40 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-40 000			
-1 017 782.35	-1 224 000	317 Spesenentschädigungen	-1 226 200			-2 200
-1 162.55		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 200			-1 200
-829.30	-3 300	319 Übriger Betriebsaufwand	-900			2 400
	-63 970	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				63 970
	-127 990	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				127 990
-13.82		341 Realisierte Kursverluste FV				
-9 178.25	-142 000	391 Dienstleistungen	-12 000			130 000
-198 090.20		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-205 000			-205 000
-47 640 597.17		399 Übrige interne Verrechnungen				
63 716.60		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59 600		59 600
1 094 225.10	1 239 400	426 Rückerstattungen		1 134 500		-104 900
	2 000	427 Bussen		2 000		
48.31		441 Realisierte Gewinne FV				
338 285.00	366 400	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		338 300		-28 100
-29 431.15		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				
47 640 597.17		499 Übrige interne Verrechnungen				
-21 664 057.58	-22 528 370	3102 Oberstufe	-25 521 400	1 412 300	-24 109 100	-1 580 730
-885 445.52	-969 430	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 052 500			-83 070
-16 229 009.70	-16 563 250	302 Löhne der Lehrpersonen	-18 243 600			-1 680 350
-440 832.60	-432 250	304 Zulagen	-365 900			66 350
-3 281 907.40	-3 337 840	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3 556 700			-218 860
-85 169.23	-148 000	309 Übriger Personalaufwand	-154 200			-6 200
-711 420.95	-870 000	310 Material- und Warenaufwand	-862 800			7 200
-65 245.23	-80 500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-80 500			
-160 612.45	-335 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-295 500			39 900
-11 626.09	-30 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-30 100			-100
-791 894.18	-853 000	317 Spesenentschädigungen	-878 300			-25 300
-1 263.35		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 300			-1 300
	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand				1 000
-16.72		341 Realisierte Kursverluste FV				
-4 470.70	-50 000	391 Dienstleistungen				50 000
-6 867.90		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
9 437.35	61 400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9 500		-51 900
498 745.30	632 100	426 Rückerstattungen		499 200		-132 900
35.79		441 Realisierte Gewinne FV				
503 506.00	448 800	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	903 600		454 800	
-3 475 726.46	-3 419 790	3103 Musikschule	-5 133 000	1 607 600	-3 525 400	-105 610
-296 397.97	-322 310	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-378 300			-55 990
-3 718 800.66	-3 825 310	302 Löhne der Lehrpersonen	-3 759 300			66 010
-48 809.75	-52 370	304 Zulagen	-46 600			5 770
-785 427.50	-750 600	305 Arbeitgebendenbeiträge	-808 300			-57 700
-18 089.20	-20 400	309 Übriger Personalaufwand	-18 200			2 200
-28 958.79	-28 500	310 Material- und Warenaufwand	-30 300			-1 800
-17 380.40	-15 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-17 400			-2 400
-7 744.70	-8 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-14 200			-5 700
-27 744.95	-27 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-27 800			-800
-25 164.75	-13 300	317 Spesenentschädigungen	-30 100			-16 800
-2 499.40	-2 800	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2 500			300
	-700	319 Übriger Betriebsaufwand				700
1 280 445.10	1 420 000	423 Schul- und Kursgelder		1 386 500		-33 500

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
480.00		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500
505.50		425 Erlös aus Verkäufen		600		600
45 936.60	61 000	426 Rückerstattungen		46 000		-15 000
.11		441 Realisierte Gewinne FV				
-.50		449 Übrige Finanzerträge				
3 680.10		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		3 700		3 700
169 244.70	166 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		169 300		3 300
1 000.00		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1 000		1 000
-22 245 481.57	-23 377 300	3104 Schulgelder und Zusatzangebote	-24 472 000	240 100	-24 231 900	-854 600
-309 327.40	-263 510	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-367 500			-103 990
-27 030.70	-3 080	304 Zulagen	-33 000			-29 920
-45 475.10	-42 110	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50 400			-8 290
-2 691.80	-2 300	309 Übriger Personalaufwand	-4 400			-2 100
-8 390.05	-8 000	310 Material- und Warenaufwand	-8 600			-600
-3 230.50	-3 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-3 300			-300
	-200	317 Spesenentschädigungen	-200			
-22 045 622.70	-23 071 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-23 926 000			-855 000
-78 597.50	-144 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-78 600			65 400
199 032.39	88 800	423 Schul- und Kursgelder		129 100		40 300
51.80		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100
14 800.30	10 100	426 Rückerstattungen		14 900		4 800
-.31		449 Übrige Finanzerträge				
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		35 000		35 000
61 000.00	61 000	491 Dienstleistungen		61 000		
-8 296 442.34	-9 846 940	3105 Tagesbetreuung	-15 073 800	4 286 300	-10 787 500	-940 560
-8 705 260.02	-9 829 670	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10 628 500			-798 830
-478 502.10	-423 960	304 Zulagen	-567 700			-143 740
-1 592 872.00	-1 727 710	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1 835 400			-107 690
-97 052.52	-219 000	309 Übriger Personalaufwand	-216 000			3 000
-1 116 466.70	-1 251 000	310 Material- und Warenaufwand	-1 425 200			-174 200
-78 511.82	-98 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-183 200			-85 200
-9 337.64	-22 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-37 200			-14 700
-4 183.70	-12 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-12 000			
-69 546.15	-119 000	317 Spesenentschädigungen	-132 500			-13 500
-15 800.00	-40 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-35 000			5 000
-6 562.10	-1 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 100			400
-5.72		341 Realisierte Kursverluste FV				
-1 419.00		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
2 871.90		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2 900		2 900
132.65		425 Erlös aus Verkäufen		200		200
3 456 617.34	3 697 400	426 Rückerstattungen		3 862 200		164 800
25.40		430 Übrige betriebliche Erträge				
908.50		439 Übriger Ertrag		1 000		1 000
.07		441 Realisierte Gewinne FV				
-14.73		449 Übrige Finanzerträge				
18 489.40		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		20 000		20 000
400 046.60	200 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		400 000		200 000

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-4 275 156.26	-4 581 960	330 Schulgesundheit	-9 871 900	4 732 300	-5 139 600	-557 640
-4 275 156.26	-4 581 960	3300 SG Sekretariat und Dienste	-9 871 900	4 732 300	-5 139 600	-557 640
-3 355 331.85	-3 582 440	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 925 500			-343 060
-2 323 126.66	-2 446 750	302 Löhne der Lehrpersonen	-2 431 800			14 950
-192 193.45	-179 380	304 Zulagen	-204 700			-25 320
-1 101 665.75	-1 093 690	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1 244 800			-151 110
-80 031.12	-100 600	309 Übriger Personalaufwand	-113 300			-12 700
-362 532.12	-360 600	310 Material- und Warenaufwand	-389 500			-28 900
-67 831.30	-32 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-61 000			-29 000
-446 369.88	-502 100	313 Dienstleistungen und Honorare	-483 000			19 100
-47 514.95	-43 700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-56 000			-12 300
-20 520.00	-22 600	317 Spesenentschädigungen	-25 100			-2 500
-17 467.84	-32 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-25 000			7 000
-205.15	-3 300	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 800			1 500
-22.36		341 Realisierte Kursverluste FV				
-210 870.08	-250 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-220 000			30 000
-400 919.10	-500 400	391 Dienstleistungen	-690 400			-190 000
-666.00		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
3 097 835.78	3 218 200	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3 198 300		-19 900
2 162.20	4 400	425 Erlös aus Verkäufen		2 300		-2 100
141 828.40	114 800	426 Rückerstattungen		142 000		27 200
8.77		441 Realisierte Gewinne FV				
-9.75		449 Übrige Finanzerträge				
607 370.75	615 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		607 400		-7 600
52 226.10	83 200	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		52 300		-30 900
450 689.10	532 000	491 Dienstleistungen		730 000		198 000
-5 418 801.25	-5 557 160	340 Kinder Jugend Familie	-6 304 700	542 100	-5 762 600	-205 440
-4 184 946.52	-4 265 670	3400 KJF Sekretariat und Dienste	-4 796 200	326 600	-4 469 600	-203 930
-3 097 674.37	-3 264 730	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 336 400			-71 670
-147 707.15	-139 700	304 Zulagen	-147 800			-8 100
-568 332.80	-611 540	305 Arbeitgebendenbeiträge	-569 700			41 840
-72 721.13	-43 200	309 Übriger Personalaufwand	-81 600			-38 400
-249 793.11	-254 500	310 Material- und Warenaufwand	-288 700			-34 200
-39 747.74	-29 800	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-30 500			-700
-2 678.65	-8 100	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-2 800			5 300
-215 180.97	-192 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-225 700			-33 700
-13 897.45	-24 300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-14 000			10 300
-66 552.15	-66 100	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-66 800			-700
-5 182.65	-4 700	317 Spesenentschädigungen	-6 000			-1 300
-300.90		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-400			-400
-948.95	-100	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 100			-1 000
-51.84		341 Realisierte Kursverluste FV				
-24 673.90	-7 600	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-24 700			-17 100
-352.20		391 Dienstleistungen				
-1 500.00		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-2 152 266.09		399 Übrige interne Verrechnungen				
84 629.00	78 900	423 Schul- und Kursgelder		84 800		5 900
29 587.65	115 300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56 900		-58 400
81 908.70	106 000	425 Erlös aus Verkäufen		98 400		-7 600

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
58 863.25	67 500	426 Rückerstattungen		59 100		-8 400
2.29		441 Realisierte Gewinne FV				
22 240.00	13 000	447 Liegenschaftenertrag VV		22 300		9 300
-.20		449 Übrige Finanzerträge				
90.00		450 Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen des Fremdkapitals		100		100
45 028.75		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		5 000		5 000
2 152 266.09		499 Übrige interne Verrechnungen				
-1 233 854.73	-1 291 490	3401 Stadtbibliothek	-1 508 500	215 500	-1 293 000	-1 510
-892 479.32	-928 090	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-934 000			-5 910
-37 918.40	-31 860	304 Zulagen	-35 500			-3 640
-164 682.30	-186 040	305 Arbeitgebendenbeiträge	-160 800			25 240
-7 169.81	-9 100	309 Übriger Personalaufwand	-13 600			-4 500
-292 514.04	-275 200	310 Material- und Warenaufwand	-271 300			3 900
-2 474.40	-4 300	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5 000			-700
-59 149.40	-56 200	313 Dienstleistungen und Honorare	-80 300			-24 100
-245.95	-2 100	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-3 200			-1 100
-1 248.05	-2 300	317 Spesenentschädigungen	-2 500			-200
-2 014.02	-2 200	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2 100			100
-173.00	-14 200	319 Übriger Betriebsaufwand	-200			14 000
-.93		341 Realisierte Kursverluste FV				
142 117.45	155 500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		142 200		-13 300
2 839.88	3 000	425 Erlös aus Verkäufen		2 900		-100
15 138.60	3 600	426 Rückerstattungen		4 200		600
24.01		441 Realisierte Gewinne FV				
60 094.95	48 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		60 200		12 200
6 000.00	10 000	491 Dienstleistungen		6 000		-4 000
-1 641 998.84	-1 172 760	350 Sport	-2 089 000	411 800	-1 677 200	-504 440
-566 577.77	-914 660	3500 SPO Sekretariat und Dienste	-1 831 000	411 800	-1 419 200	-504 540
-317 922.24	-310 380	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-504 000			-193 620
-11 265.00	-8 550	304 Zulagen	-12 100			-3 550
-63 129.60	-47 430	305 Arbeitgebendenbeiträge	-103 600			-56 170
-2 468.40	-2 100	309 Übriger Personalaufwand	-2 600			-500
-27 857.39	-54 500	310 Material- und Warenaufwand	-52 700			1 800
-1 473.20	-1 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 500			-100
-151 702.09	-189 700	313 Dienstleistungen und Honorare	-182 600			7 100
-730.00	-800	317 Spesenentschädigungen	-1 000			-200
-583.15	-300	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-300			
-5.60	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-600			-100
		341 Realisierte Kursverluste FV				
	-310 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-970 000			-660 000
-114.80		391 Dienstleistungen				
-998.10		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
6 065.00	5 500	423 Schul- und Kursgelder		6 100		600
86.80		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100
5 520.00	5 500	426 Rückerstattungen		5 600		100
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		400 000		400 000

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-1 075 421.07	-258 100	3509 Ausgehende laufende Beiträge	-258 000		-258 000	100
-1 075 421.07	-258 100	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-258 000			100
-48 210 184.45	-44 849 420	390 Infrastruktur Bildung und Freizeit	-57 127 202	4 632 100	-52 495 102	-7 645 682
-1 618 589.55	-2 052 370	3900 IBF Sekretariat und Dienste	-1 674 100	28 500	-1 645 600	406 770
-1 280 666.05	-1 310 790	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 331 100			-20 310
-49 731.60	-41 950	304 Zulagen	-45 900			-3 950
-269 723.10	-268 050	305 Arbeitgebendenbeiträge	-269 800			-1 750
-14 573.75	-18 000	309 Übriger Personalaufwand	-16 900			1 100
-2 980.60	-3 700	310 Material- und Warenaufwand	-3 200			500
-2 759.35	-3 800	313 Dienstleistungen und Honorare	-2 800			1 000
-3 849.05	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-3 900			-900
-419.85	-400	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			-100
-22 215.00	-248 910	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				248 910
	-190 770	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				190 770
-35.30		391 Dienstleistungen				
-1 652 438.04		399 Übrige interne Verrechnungen				
4 431.60		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4 500		4 500
23 932.50	37 000	426 Rückerstattungen		24 000		-13 000
1 652 438.04		499 Übrige interne Verrechnungen				
-41 409 798.32	-38 064 070	3901 IBF Anlagenbetrieb Schulen und Übrige	-40 229 547	266 900	-39 962 647	-1 898 577
-5 094 658.94	-5 161 450	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5 140 400			21 050
-381 405.50	-306 520	304 Zulagen	-384 100			-77 580
-974 613.70	-916 220	305 Arbeitgebendenbeiträge	-959 600			-43 380
-25 097.13	-31 300	309 Übriger Personalaufwand	-25 200			6 100
-327 717.95	-319 100	310 Material- und Warenaufwand	-328 100			-9 000
-1 090 712.19	-991 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 479 900			-488 500
-859 614.17	-776 700	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 048 600			-271 900
-1 821 290.72	-2 722 300	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 591 000			1 131 300
-151 385.58	-464 900	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-394 500			70 400
-184 430.61	-297 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-230 600			66 900
-6 719.90	-11 000	317 Spesenentschädigungen	-6 800			4 200
-75.10		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-100			-100
-220.00		319 Übriger Betriebsaufwand	-300			-300
-13 985 518.63	-14 007 020	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-12 608 021			1 398 999
-412 333.46	-61 050	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-367 606			-306 556
-95.75		341 Realisierte Kursverluste FV				
-4 055 459.05	-4 244 350	391 Dienstleistungen	-4 130 200			114 150
-926 804.61	-990 360	392 Pacht, Mieten, Benutzungskosten	-973 880			16 480
-6 482 449.20	-5 904 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-7 609 640			-1 705 640
-4 894 479.00	-1 230 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2 951 000			-1 721 000
-197 648.55		399 Übrige interne Verrechnungen				
-1 567.19		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
7 849.61	8 000	425 Erlös aus Verkäufen		7 900		-100
144 718.68	291 100	426 Rückerstattungen		144 800		-146 300
121.12		441 Realisierte Gewinne FV				
89 364.25	72 000	447 Liegenschaftenertrag VV		89 400		17 400
24 796.40		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		24 800		24 800
197 648.55		499 Übrige interne Verrechnungen				

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand	Ertrag	Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-3 312 913.64	-3 058 560	3902 IBF Anlagenbetrieb Sport	-7 411 875	1 703 100	-5 708 775	-2 650 215
-1 883 564.77	-1 807 150	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 809 800			-2 650
-149 422.45	-114 870	304 Zulagen	-137 600			-22 730
-353 846.75	-344 530	305 Arbeitgebendenbeiträge	-354 500			-9 970
-5 770.00	-8 800	309 Übriger Personalaufwand	-5 600			3 200
-139 304.54	-187 000	310 Material- und Warenaufwand	-207 600			-20 600
-143 119.70	-139 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-314 100			-174 700
-291 009.60	-280 800	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-357 700			-76 900
-37 403.90	-35 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-39 100			-3 600
-119 437.42	-113 400	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-111 800			1 600
118.70		317 Spesenentschädigungen	-100			-100
-9 500.00	-6 900	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2 000			4 900
-3 083.70	-3 900	319 Übriger Betriebsaufwand	-600			3 300
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-1 980 915			-1 980 915
-57 000.00	-53 300	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-60 000			-6 700
-814 634.20	-701 510	391 Dienstleistungen	-800 500			-98 990
-734 272.62	-1 040 400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 229 960			-189 560
5 547.98	10 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5 700		-4 300
37 283.09	46 500	425 Erlös aus Verkäufen		45 000		-1 500
42 931.45	93 500	426 Rückerstattungen		43 200		-50 300
308 974.14	641 000	447 Liegenschaftenertrag VV		585 900		-55 100
673 194.60	696 800	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		673 200		-23 600
305 516.05	232 600	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		305 600		73 000
	4 500	490 Material- und Warenbezüge				-4 500
54 890.00	54 000	491 Dienstleistungen		44 500		-9 500
-1 410 145.40	-1 304 680	3903 IBF Anlagenbetrieb Bad	-5 296 529	1 962 400	-3 334 129	-2 029 449
-1 563 382.74	-1 614 680	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 664 700			-50 020
-151 670.95	-111 890	304 Zulagen	-132 900			-21 010
-289 306.50	-252 410	305 Arbeitgebendenbeiträge	-243 100			9 310
-11 547.45	-13 700	309 Übriger Personalaufwand	-18 100			-4 400
-250 453.85	-238 700	310 Material- und Warenaufwand	-340 900			-102 200
-89 298.60	-106 300	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-126 300			-20 000
-384 306.45	-404 500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-471 000			-66 500
-72 514.54	-113 400	313 Dienstleistungen und Honorare	-73 600			39 800
-147 406.90	-141 700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-299 900			-158 200
-338.40		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-400			-400
-285.60	-1 000	317 Spesenentschädigungen	-400			600
-20.00	-3 200	319 Übriger Betriebsaufwand	-100			3 100
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-692 889			-692 889
-35.79		341 Realisierte Kursverluste FV				
-166 915.00	-179 500	391 Dienstleistungen	-217 500			-38 000
-320.00		392 Pacht, Mieten, Benutzungskosten				
-186 166.25	-153 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 014 740			-861 740
353.06	13 300	412 Konzessionen		400		-12 900
2 610.40	22 000	423 Schul- und Kursgelder		2 700		-19 300
1 328 137.50	1 459 300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 398 400		-60 900
113 070.57	141 600	425 Erlös aus Verkäufen		113 400		-28 200
46 144.40	43 500	426 Rückerstattungen		46 400		2 900
54.12		441 Realisierte Gewinne FV				
225 752.87	191 600	447 Liegenschaftenertrag VV		226 100		34 500
	3 000	490 Material- und Warenbezüge				-3 000
	150 000	491 Dienstleistungen				-150 000
187 700.70	5 000	492 Pacht, Mieten, Benutzungskosten		175 000		170 00

Erfolgsrechnung

Direktion Bildung und Freizeit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-458 737.54	-369 740	3904 Anlagenbetrieb Eis	-2 515 151	671 200	-1 843 951	-1 474 211
-421 389.52	-530 020	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-501 300			28 720
-42 683.80	-36 840	304 Zulagen	-31 600			5 240
-79 418.85	-80 320	305 Arbeitgebendenbeiträge	-68 900			11 420
-6 355.70	-21 700	309 Übriger Personalaufwand	-20 300			1 400
-139 724.37	-178 900	310 Material- und Warenaufwand	-178 500			400
-34 618.75	-37 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-41 700			-4 700
-259 061.15	-225 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-317 400			-92 400
-15 659.52	-30 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-16 000			14 000
-107 480.05	-84 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-272 300			-188 300
-153.50		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-200			-200
-539.40		317 Spesenentschädigungen	-600			-600
	-5 400	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				5 400
-20.00	-900	319 Übriger Betriebsaufwand	-100			800
	-25 360	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-863 251			-837 891
-6 200.50	-3 000	391 Dienstleistungen	-3 000			
-12 000.00		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-11 412.15	-15 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-200 000			-185 000
13 850.06	40 000	412 Konzessionen		13 900		-26 100
242 367.90	292 500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		242 500		-50 000
167 356.41	279 000	425 Erlös aus Verkäufen		167 500		-111 500
34 015.90	61 600	426 Rückerstattungen		34 100		-27 500
100.00	600	439 Übriger Ertrag		100		-500
162 976.85	185 000	447 Liegenschaftenertrag VV		163 100		-21 900
	30 000	491 Dienstleistungen				-30 000
57 312.60	15 000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		50 000		35 000

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-94 167 790.60	-98 138 830	4 Direktion Soziales und Sicherheit	-208 985 769	109 295 954	-99 689 815	-1 550 985
15 990 342.72	16 528 120	400 Stab Soziales und Sicherheit	-935 343	16 758 100	15 822 757	-705 363
16 040 342.72	16 578 120	4000 Sekretariat und Dienste	-885 343	16 758 100	15 872 757	-705 363
-679 228.35	-683 190	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-680 226			2 964
-17 752.20	-16 350	304 Zulagen	-14 446			1 904
-143 097.95	-148 820	305 Arbeitgebendenbeiträge	-138 811			10 009
-2 176.90	-8 000	309 Übriger Personalaufwand	-12 000			-4 000
-7 447.38	-8 720	310 Material- und Warenaufwand	-8 400			320
-9 687.60	-27 330	313 Dienstleistungen und Honorare	-27 940			-610
-1 624.05	-5 700	317 Spesenentschädigungen	-2 000			3 700
-365.60		391 Dienstleistungen				
-1 729.25	-2 250	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 520			730
8.00		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
8 880.00	8 880	426 Rückerstattungen				-8 880
164.00		439 Übriger Ertrag				
16 574 400.00	17 309 600	462 Finanz- und Lastenausgleich		16 598 100		-711 500
320 000.00	160 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		160 000		
-50 000.00	-50 000	4009 Ausgaben laufende Beiträge	-50 000		-50 000	
-50 000.00	-50 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-50 000			
-48 046 492.93	-52 314 160	410 Soziale Dienste	-95 874 680	46 192 893	-49 681 787	2 632 373
-14 771 512.06	-13 462 790	4100 Verwaltung der Dienststelle	-18 900 454	3 848 423	-15 052 031	-1 589 241
-10 321 224.64	-12 312 550	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11 539 060			773 490
-368 954.75	-272 380	304 Zulagen	-316 891			-44 511
-2 016 914.25	-1 926 260	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2 271 773			-345 513
-109 909.60	-159 740	309 Übriger Personalaufwand	-143 060			16 680
-38 765.30	-27 420	310 Material- und Warenaufwand	-36 040			-8 620
-1 101.60		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-6 940			-6 940
-1 433 597.53	-603 710	313 Dienstleistungen und Honorare	-863 720			-260 010
	-1 060	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-166 140			-165 080
-1 852 168.36	-1 681 820	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2 506 540			-824 720
-35 020.40	-31 190	317 Spesenentschädigungen	-35 520			-4 330
	-3 250	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				3 250
-28 145.18	-50 090	319 Übriger Betriebsaufwand	-18 520			31 570
-8.38		341 Realisierte Kursverluste FV				
-238 043.85	-200 370	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-238 040			-37 670
-517 653.25	-586 480	391 Dienstleistungen	-548 390			38 090
-296 873.50	-217 400	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-209 820			7 580
436 245.53	503 180	421 Gebühren für Amtshandlungen		436 250		-66 930
	16 400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-16 400
181 719.85	410 870	426 Rückerstattungen		179 410		-231 460
195.10		441 Realisierte Gewinne FV		195		195
162 778.20	122 010	448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		300 000		177 990
-12.00		449 Übrige Finanzerträge		-12		-12
41 554.15	30 750	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		47 800		17 050
1 074 409.10	2 062 950	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1 394 800		-668 150

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand	Ertrag	Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
589 978.60	1 464 770	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 489 980		25 210
-2 056 871.77	-1 950 660	4101 Krankenkassenprämien	-9 055 410	6 998 540	-2 056 870	-106 210
-9 055 406.65	-10 316 480	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-9 055 410			1 261 070
24 448.55	28 080	440 Zinsertrag		24 450		-3 630
6 974 086.33	8 337 740	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		6 974 090		-1 363 650
-24 004 053.32	-26 570 210	4102 Sozialhilfe	-39 186 770	16 420 230	-22 766 540	3 803 670
-572.20		313 Dienstleistungen und Honorare	-570			-570
-40 082 671.96	-44 275 080	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-38 776 800			5 498 280
-355 395.50	-287 720	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-355 400			-67 680
-54 000.00	-54 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-54 000			
16 369 845.24	18 046 590	426 Rückerstattungen		16 301 490		-1 745 100
118 741.10		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		118 740		118 740
1 242 927.67	-1 376 910	4103 Asyl- und Flüchtlingswesen	-13 870 400	12 488 910	-1 381 490	-4 580
-10 809 631.90	-16 524 310	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-12 488 910			4 035 400
-481 488.10	-1 405 690	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 381 490			24 200
1 178 691.64	603 590	426 Rückerstattungen		1 178 690		575 100
13.23		441 Realisierte Gewinne FV		10		10
11 355 342.80	15 949 500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		11 310 210		-4 639 290
-8 030 508.64	-8 534 260	4104 Familie und Jugend	-14 008 090	5 976 580	-8 031 510	502 750
-328 116.30	-347 340	303 Temporäre Arbeitskräfte	-330 000			17 340
-3 360.00		304 Zulagen	-1 960			-1 960
-26 954.55	-10 570	305 Arbeitgebendenbeiträge	-27 880			-17 310
-1 608 794.30	-1 036 300	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 608 790			-572 490
-10 746 439.69	-10 763 740	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-10 896 440			-132 700
-7 603.15		391 Dienstleistungen				
-675.65		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-1 250 889.00	-1 653 120	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 143 020			510 100
4 366 078.05	3 595 550	426 Rückerstattungen		4 316 080		720 530
1 576 245.95	1 681 260	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1 660 500		-20 760
-426 474.81	-419 330	4105 Betreutes Wohnen	-853 556	460 210	-393 346	25 984
-619 349.21	-582 090	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-604 311			-22 221
-10 045.40	-9 290	304 Zulagen	-9 374			-84
-125 068.10	-118 450	305 Arbeitgebendenbeiträge	-121 201			-2 751
-3 971.00	-2 180	309 Übriger Personalaufwand	-4 920			-2 740
-23 411.15	-31 510	310 Material- und Warenaufwand	-27 910			3 600
-321.10	-910	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-600			310
-5 432.20		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-5 430			-5 430
-5 208.40	-4 080	313 Dienstleistungen und Honorare	-5 200			-1 120
-2 099.95	-660	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2 100			-1 440
	-50	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				50
-780.00	-770	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-780			-10
-147.30	-120	317 Spesenentschädigungen	-650			-530
-72 626.00	-71 080	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-71 080			
119 900.00	106 910	422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		138 120		31 210
80.00	310	426 Rückerstattungen		80		-230
75 100.00	66 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		75 100		9 100
246 905.00	228 640	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		246 910		18 270

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand	Ertrag	Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-4 346 528.62	-4 577 580	420 Kindes-und Erwachsenenschutz- behörde KESB Region St.Gallen	-5 519 719	1 362 748	-4 156 971	420 609
-4 346 528.62	-4 577 580	4200 KESB	-5 519 719	1 362 748	-4 156 971	420 609
-4 004 173.43	-4 059 850	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 911 874			147 976
-122 318.95	-93 590	304 Zulagen	-88 529			5 061
-759 763.40	-741 870	305 Arbeitgebendenbeiträge	-714 087			27 783
-32 689.25	-42 200	309 Übriger Personalaufwand	-36 709			5 491
-25 642.80	-35 560	310 Material- und Warenaufwand	-25 600			9 960
-2 098.41	-1 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			500
-299 479.14	-300 260	313 Dienstleistungen und Honorare	-296 400			3 860
-519.56	-200	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				200
-9 243.95	-8 150	317 Spesenentschädigungen	-10 200			-2 050
-4 122.65	-3 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-5 000			-2 000
-437.90	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 000			-500
-12 100.20	-29 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-13 500			15 500
-165 546.95	-209 180	391 Dienstleistungen	-140 490			68 690
-274 242.80	-276 970	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-275 830			1 140
378 478.89	340 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		176 800		-163 200
170 880.60	83 750	426 Rückerstattungen		182 748		98 998
-5.42		449 Übrige Finanzerträge				
816 496.70	800 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1 003 200		203 200
-13 100 206.21	-13 766 670	430 Stadtpolizei	-43 399 314	27 569 493	-15 829 821	-2 063 151
-13 222 271.61	-14 355 810	4300 Polizeidienst	-33 270 581	17 318 345	-15 952 236	-1 596 426
-19 815 244.17	-20 596 360	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20 727 627			-131 267
-1 431 385.60	-956 590	304 Zulagen	-1 223 716			-267 126
-3 766 160.60	-3 703 920	305 Arbeitgebendenbeiträge	-4 066 661			-362 741
-672 946.20	-684 780	309 Übriger Personalaufwand	-1 000 044			-315 264
-456 069.53	-490 880	310 Material- und Warenaufwand	-418 225			72 655
-682 592.97	-1 154 840	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 177 696			-22 856
-7 443.50	-9 510	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-7 443			2 067
-583 976.15	-551 970	313 Dienstleistungen und Honorare	-562 276			-10 306
-1 156 793.54	-1 277 710	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 169 298			108 412
-33 714.20	-34 530	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-33 714			816
-193 673.47	-170 180	317 Spesenentschädigungen	-200 374			-30 194
-101 467.04	-75 430	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-101 466			-26 036
-3 576.27	-21 070	319 Übriger Betriebsaufwand	-3 577			17 493
-359 608.23	-281 410	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-462 013			-180 603
-77 664.00		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-621 801			-621 801
-19 089.76		341 Realisierte Kursverluste FV	-19 089			-19 089
-711.45		349 Übriger Finanzaufwand	-711			-711
-1 112 235.95	-1 211 640	391 Dienstleistungen	-1 152 190			59 450
-320 672.95	-340 730	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-322 660			18 070
-180 088.10		398 Übertragungen				
974 300.55	802 120	412 Konzessionen		714 301		-87 819
1 006 125.95	892 400	421 Gebühren für Amtshandlungen		894 126		1 726
441 818.67	399 680	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		441 818		42 138
12 618.43	20 310	425 Erlös aus Verkäufen		12 619		-7 691
956 846.52	908 720	426 Rückerstattungen		889 148		-19 572
5 373 043.11	5 193 590	427 Bussen		5 373 043		179 453
135.79		430 Übrige betriebliche Erträge		136		136
58.08		440 Zinsertrag		58		58
49.97		441 Realisierte Gewinne FV		50		50

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand	Ertrag	Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
1 096.00		447 Liegenschaftenertrag VV		1 096		1 096
29.00		449 Übrige Finanzerträge		30		30
6 643 620.00	6 603 620	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		6 643 620		40 000
2 343 100.00	2 385 300	491 Dienstleistungen		2 348 300		-37 000
122 065.40	121 610	4301 Marktpolizei	-642 353	764 773	122 420	810
-226 380.70	-234 480	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-234 066			414
-9 709.00	-9 300	304 Zulagen	-6 790			2 510
-46 326.80	-46 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-46 502			-372
-69 999.75	-95 920	310 Material- und Warenaufwand	-69 800			26 120
-201.85	-470	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-202			268
-6 182.80	-5 400	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-6 213			-813
-111 001.48	-103 280	313 Dienstleistungen und Honorare	-112 301			-9 021
-2 645.85		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 176			-1 176
-73 436.35	-78 700	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-73 437			5 263
-676.00	-1 230	317 Spesenentschädigungen	-676			554
-100 707.35	-89 490	391 Dienstleistungen	-89 420			70
-1 441.15	-1 730	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 770			-40
723 143.35	745 970	412 Konzessionen		723 143		-22 827
500.00		421 Gebühren für Amtshandlungen		500		500
29 119.40	29 770	426 Rückerstattungen		29 119		-651
11.48		441 Realisierte Gewinne FV		11		11
.25		449 Übrige Finanzerträge				
18 000.00	12 000	491 Dienstleistungen		12 000		
	467 530	4302 Spezialfinanzierung Parkplätze und Parkhäuser	-9 486 380	9 486 375	-5	-467 535
-2 000 770.87	-2 298 230	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 257 410			40 820
-116 692.90	-99 740	304 Zulagen	-89 469			10 271
-389 709.40	-400 200	305 Arbeitgebendenbeiträge	-448 532			-48 332
-7 387.90	-22 350	309 Übriger Personalaufwand	-16 920			5 430
-47 720.66	-69 440	310 Material- und Warenaufwand	-56 062			13 378
-197 897.48	-105 240	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-147 176			-41 936
-34 274.79	-34 860	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-34 275			585
-514 750.24	-316 430	313 Dienstleistungen und Honorare	-521 355			-204 925
	-49 440	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				49 440
-175 417.92	-144 360	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-207 825			-63 465
-43 169.05	-6 660	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-43 169			-36 509
-717.00		317 Spesenentschädigungen	-717			-717
-18.00	-2 640	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-18			2 622
-160.00	-220	319 Übriger Betriebsaufwand	-160			60
-205 742.57	-39 270	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-198 211			-158 941
-1 337 606.31		350 Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen im Fremdkapital				
	-623 890	351 Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen des Eigenkapitals	-1 189 620			-565 730
-42 830.00	-32 010	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-42 831			-10 821
-5 481.30	-4 500	390 Material- und Warenbezüge				4 500
-3 291 721.75	-3 352 810	391 Dienstleistungen	-3 288 740			64 070
-149 471.88	-167 850	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-188 090			-20 240
-864 554.10	-599 600	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-728 000			-128 400
-33 437.00	-13 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-27 800			-14 800
600.00		412 Konzessionen		600		600
9 161 589.73	8 519 250	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9 161 590		642 340
65 504.45	85 340	426 Rückerstattungen		65 505		-19 835

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand	Ertrag	Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-66		449 Übrige Finanzerträge				
51 760.00	55 880	491 Dienstleistungen		64 680		8 800
180 077.60	189 800	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		194 000		4 200
-796 018.62	-1 074 310	440 Feuerwehr und Zivilschutz	-15 225 919	14 154 076	-1 071 843	2 467
-218 605.24	-516 050	4400 Verwaltung der Dienststelle FW und Sicherheitsleistungen	-1 790 965	1 216 970	-573 995	-57 945
	-6 580	300 Behörden und Kommissionen				6 580
-14 234.58	-498 950	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-15 848			483 102
-366.20	-10 550	304 Zulagen	-368			10 182
-3 425.05	-101 690	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3 489			98 201
-23 373.95	-26 000	309 Übriger Personalaufwand	-25 900			100
-583 959.87	-771 060	310 Material- und Warenaufwand	-583 400			187 660
-143 212.50	-23 840	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-24 500			-660
-146 894.33	-177 960	313 Dienstleistungen und Honorare	-163 400			14 560
-6 304.98	-3 470	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-28 200			-24 730
-11 429.07	-16 540	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 300			14 240
-1 139.00	-3 800	317 Spesenentschädigungen	-1 700			2 100
-588.98		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
	-40 000	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				40 000
-101.42		341 Realisierte Kursverluste FV				
-37 400.70	-36 160	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-38 000			-1 840
-197 537.30	-211 900	391 Dienstleistungen	-195 330			16 570
-44 607.45	-50 630	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-45 940			4 690
-324 851.28	-384 240	398 Übertragungen	-662 590			-278 350
56 006.15	31 560	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		48 000		16 440
663 605.94	850 600	425 Erlös aus Verkäufen		640 000		-210 600
18 671.82	14 110	426 Rückerstattungen		41 700		27 590
364.68		441 Realisierte Gewinne FV				
		447 Liegenschaftenertrag VV		68 000		68 000
22 170.70	26 450	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		24 000		-2 450
3 300.00	2 500	491 Dienstleistungen		3 000		500
74 729.96		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
481 972.17	922 100	498 Übertragungen		392 270		-529 830
	-23 230	4401 Feuerwehr	-11 865 107	11 865 106	-1	23 229
-5 307 168.17	-5 560 950	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6 303 778			-742 828
-450 891.28	-354 520	304 Zulagen	-451 113			-96 593
-955 429.42	-955 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1 119 576			-164 446
-391 179.86	-803 450	309 Übriger Personalaufwand	-815 300			-11 850
-263 384.26	-321 530	310 Material- und Warenaufwand	-399 000			-77 470
-397 747.03	-469 390	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-608 500			-139 110
-116 214.65	-102 770	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-181 100			-78 330
-120 520.84	-118 840	313 Dienstleistungen und Honorare	-132 006			-13 166
-55 814.49	-118 530	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-128 000			-9 470
-327 332.93	-233 400	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-232 600			800
-17 714.00	-48 580	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-32 720			15 860
-56 833.30	-71 350	317 Spesenentschädigungen	-103 200			-31 850
-1 504.07	-4 140	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				4 140
-17 351.55	-10 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-10 900			-900
-266 202.00	-186 030	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-568 840			-382 810
-37 654.00		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-37 654			-37 654
-655.08		341 Realisierte Kursverluste FV				

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
	-607 380	351 Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen des Eigenkapitals				607 380
-100 000.00	-225 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-100 000			125 000
-21 857.50	-124 900	391 Dienstleistungen	-25 200			99 700
-203 834.75	-80 600	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-166 800			-86 200
-52 582.60	-90 300	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-61 300			29 000
-410 384.09	-751 370	398 Übertragungen	-387 520			363 850
1 083 603.45	827 090	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 059 060		231 970
15 028.16	6 840	425 Erlös aus Verkäufen		5 500		-1 340
216 696.02	224 870	426 Rückerstattungen		36 000		-188 870
3 641.72		430 Übrige betriebliche Erträge				
30.78		439 Übriger Ertrag				
1 183.85		441 Realisierte Gewinne FV				
52 840.30	59 640	447 Liegenschaftenertrag VV		58 800		-840
-34.30		449 Übrige Finanzerträge				
132 940.15		451 Entnahmen aus Fonds und Spezial- finanzierungen des Eigenkapitals		630 106		630 106
601 316.16	660 530	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		682 900		22 370
563 377.69	716 470	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		553 900		-162 570
81 962.50	75 000	491 Dienstleistungen		75 000		
320.00		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
107 394.00	100 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		106 000		6 000
6 711 955.39	8 544 490	498 Übertragungen		8 657 840		113 350
-521 384.50	-414 300	4402 Zvilschutz Stadt St.Gallen	-533 000		-533 000	-118 700
	-486 300	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-533 000			-46 700
-521 384.50		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				
	72 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-72 000
-56 028.88	-120 730	4403 RFS RZSO/RFS St. Gallen-Bodensee	-1 036 847	1 072 000	35 153	155 883
-9 900.00		300 Behörden und Kommissionen	-10 500			-10 500
-506 636.86	-421 770	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-515 850			-94 080
-34 264.72	-22 320	304 Zulagen	-26 832			-4 512
-100 016.23	-74 480	305 Arbeitgebendenbeiträge	-99 265			-24 785
-2 943.75	-35 480	309 Übriger Personalaufwand	-6 000			29 480
-36 810.91	-43 510	310 Material- und Warenaufwand	-59 000			-15 490
-24 679.77	-47 320	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-38 500			8 820
-20 763.75	-31 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-30 500			500
-21 903.85	-35 190	313 Dienstleistungen und Honorare	-65 400			-30 210
-4 183.59	-17 840	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-7 000			10 840
-37 783.42	-11 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-32 000			-20 500
-11 688.05	-90 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-85 000			5 000
-44 606.47	-30 000	317 Spesenentschädigungen	-52 000			-22 000
	-21 380	319 Übriger Betriebsaufwand	-9 000			12 380
-125 571.98	-134 430	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen				134 430
-3 048.95	-1 200	391 Dienstleistungen				1 200
-73 269.96		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-71 740.08	-170 980	398 Übertragungen				170 980
30 744.46	22 700	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30 000		7 300
228.03		425 Erlös aus Verkäufen		500		500
18 895.45		426 Rückerstattungen		11 000		11 000
.02		447 Liegenschaftenertrag VV				

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
978 815.50	996 470	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		985 000		-11 470
45 100.00	48 500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		45 500		-3 000
-43 868 886.94	-42 934 230	450 Gesellschaftsfragen	-48 030 794	3 258 644	-44 772 150	-1 837 920
-38 100 360.13	-37 610 870	4500 Verwaltung der Dienststelle	-40 676 747	1 284 004	-39 392 743	-1 781 873
-11 355.00	-14 000	300 Behörden und Kommissionen	-12 000			2 000
-792 710.60	-773 070	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-851 084			-78 014
-39 935.35	-24 890	304 Zulagen	-28 204			-3 314
-161 427.85	-119 540	305 Arbeitgebendenbeiträge	-172 998			-53 458
-3 807.55	-4 500	309 Übriger Personalaufwand	-7 000			-2 500
-19 122.35	-9 700	310 Material- und Warenaufwand	-39 900			-30 200
-302.65	-1 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			1 200
-172 248.95	-289 920	313 Dienstleistungen und Honorare	-347 200			-57 280
	-150	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				150
-1 155.20		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-1 200			-1 200
-1 904.90	-11 000	317 Spesenentschädigungen	-7 000			4 000
-123.50		319 Übriger Betriebsaufwand				
-37 143 270.15	-36 455 760	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-38 962 001			-2 506 241
-62 390.90	-140 000	369 Übriger Transferaufwand	-180 000			-40 000
-111 581.10	-63 360	391 Dienstleistungen	-54 800			8 560
-13 311.50	-14 610	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 860			1 750
17 226.50	19 430	426 Rückerstattungen				-19 430
2.55		441 Realisierte Gewinne FV		3		3
417 058.37	291 900	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1 200 001		908 101
		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		84 000		84 000
-296 868.10	-324 450	4501 AHV-Zweigstelle	-965 800	80 000	-885 800	-561 350
-293 243.70	-320 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-299 578			20 832
-5 943.00	-5 940	304 Zulagen	-5 978			-38
-60 854.35	-62 440	305 Arbeitgebendenbeiträge	-60 704			1 736
-698.70	-520	309 Übriger Personalaufwand	-1 400			-880
-962.85	-650	310 Material- und Warenaufwand	-1 200			-550
-206.80		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-200			-200
-530.10	-530	313 Dienstleistungen und Honorare	-530			
	-170	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				170
-89.30		317 Spesenentschädigungen	-250			-250
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-580 000			-580 000
-10 370.00	-11 580	391 Dienstleistungen	-10 690			890
-4 911.10	-5 380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5 270			110
80 941.80	2 760	426 Rückerstattungen		80 000		77 240
	80 410	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-80 410
-716 396.72	-60 870	4502 Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz	-1 668 639	1 918 640	250 001	310 871
-1 325 684.43	-1 533 780	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 072 034			461 746
	-38 480	303 Temporäre Arbeitskräfte				38 480
-44 905.45	-56 770	304 Zulagen	-24 451			32 319
-231 948.45	-240 220	305 Arbeitgebendenbeiträge	-189 714			50 506
-11 728.60	-14 400	309 Übriger Personalaufwand	-27 000			-12 600

Erfolgsrechnung

Direktion Soziales und Sicherheit

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-111 484.72	-165 200	310 Material- und Warenaufwand	-115 900			49 300
-8 413.80	-27 450	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-7 000			20 450
-33 454.25	-800	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-36 500			-35 700
-22 161.40	-50 580	313 Dienstleistungen und Honorare	-35 330			15 250
-6 472.55	-20 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-6 500			13 500
-2 322.90	-5 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-3 000			2 000
-2 832.00	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-23 000			-21 000
-20 614.50	-38 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-5 000			33 000
-34 935.85	-47 100	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-39 000			8 100
-71 306.65	-69 390	391 Dienstleistungen	-72 270			-2 880
-272 346.90	-272 940	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-11 940			261 000
97 119.73	47 190	426 Rückerstattungen		18 000		-29 190
136 207.00	820 930	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		757 620		-63 310
1 250 889.00	1 653 120	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		1 143 020		-510 100
-485 449.39		4503 Wohnheim für Betagte Riedererholz				
-615 043.73		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
-233.30		304 Zulagen				
-117 079.70		305 Arbeitgebendenbeiträge				
-15 585.75		309 Übriger Personalaufwand				
-35 722.45		310 Material- und Warenaufwand				
-180.00		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-16 504.20		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				
-3 707.08		313 Dienstleistungen und Honorare				
-1 883.12		314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				
-11 937.08		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-15 742.65		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-314.40		317 Spesenentschädigungen				
-30 720.00		391 Dienstleistungen				
-42 536.55		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
383 426.60		422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder				
36 760.57		426 Rückerstattungen				
1 553.45		439 Übriger Ertrag				
-4 269 812.60	-4 938 040	4509 Ausgehende laufende Beiträge	-4 719 608	-24 000	-4 743 608	194 432
-4 237 217.15	-4 839 630	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-4 612 608			227 022
-61 000.00	-103 000	391 Dienstleistungen	-107 000			-4 000
22 000.00		426 Rückerstattungen				
6 404.55	4 590	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		-24 000		-28 590

Erfolgsrechnung

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
5 442 358.84	5 584 350	5 Direktion Technische Betriebe	-42 581 336	46 349 352	3 768 016	-1 816 334
3 724 518.35	2 691 660	500 Stab Technische Betriebe	-708 910	3 380 000	2 671 090	-20 570
-263 481.65	-293 340	5000 Stab Technische Betriebe	-696 910	380 000	-316 910	-23 570
-487 441.61	-519 000	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-505 629			13 371
-9 517.25	-6 920	304 Zulagen	-11 357			-4 437
-107 213.20	-98 760	305 Arbeitgebendenbeiträge	-103 595			-4 835
-1 276.65	-4 500	309 Übriger Personalaufwand	-6 000			-1 500
-4 848.74	-6 230	310 Material- und Warenaufwand	-11 310			-5 080
-4 872.00	-4 770	313 Dienstleistungen und Honorare	-4 872			-102
-31 500.00	-31 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-31 500			
-284.40	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-2 000			
-609.90		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-19 287			-19 287
-1 932.30	-3 080	391 Dienstleistungen				
296 014.40	291 740	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 360			1 720
	1 680	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		290 000		-1 740
90 000.00	90 000	426 Rückerstattungen				-1 680
		493 Betriebs- und Verwaltungskosten		90 000		
4 000 000.00	3 000 000	5001 Ergebnisse der verwaltungseigenen Unternehmungen		3 000 000	3 000 000	
4 000 000.00	3 000 000	446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3 000 000		
-12 000.00	-15 000	5009 Ausgehende laufende Beiträge	-12 000		-12 000	3 000
-12 000.00	-15 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-12 000			3 000
2 700 000.00	3 218 460	510 Entsorgung St.Gallen	-35 655 736	38 334 883	2 679 147	-539 313
	-37 960	5100 Verwaltung ESG	-1 274 289	1 274 289		37 960
-613 601.56	-633 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-594 838			38 572
-22 104.45	-11 930	304 Zulagen	-10 632			1 298
-127 481.45	-124 890	305 Arbeitgebendenbeiträge	-128 449			-3 559
-13 615.60	-19 500	309 Übriger Personalaufwand	-15 100			4 400
-36 489.61	-38 460	310 Material- und Warenaufwand	-32 700			5 760
-2 113.32	-45 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 700			43 300
-30 132.40	-34 310	313 Dienstleistungen und Honorare	-40 000			-5 690
-15 811.55	-15 500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-15 800			-300
-5 830.95	-980	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 600			-1 620
-19 800.00	-19 800	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-19 800			
-3 711.82	-4 290	317 Spesenentschädigungen	-4 900			-610
2 194.37	-580	319 Übriger Betriebsaufwand	-593			-13
-14 867.00	-38 660	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-14 867			23 793
	-14 200	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				14 200
-.71		341 Realisierte Kursverluste FV				
-333 270.33	-424 000	391 Dienstleistungen	-113 330			310 670
-182 043.10	-196 590	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-156 880			39 710
-107 700.00	-119 400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-119 400			
-3 345.00	-2 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2 700			100
185 908.95	205 230	425 Erlös aus Verkäufen		194 955		-10 275
12 534.40	12 400	426 Rückerstattungen		12 534		134

Erfolgsrechnung

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
23.45		441 Realisierte Gewinne FV				
1 291 257.68	381 810	491 Dienstleistungen		1 066 800		684 990
40 000.00	1 106 900	493 Betriebs- und Verwaltungskosten				-1 106 900
	81 370	5101 Abfalllogistik	-7 544 497	7 544 496	-1	-81 371
-1 511 818.71	-1 792 350	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 520 127			272 223
-97 199.15	-152 840	304 Zulagen	-88 747			64 093
-310 249.70	-327 860	305 Arbeitgebendenbeiträge	-282 228			45 632
-8 146.49	-12 060	309 Übriger Personalaufwand	-18 150			-6 090
-237 758.96	-262 020	310 Material- und Warenaufwand	-255 200			6 820
-81 847.54	-38 500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-21 000			17 500
-1 712 356.20	-1 645 050	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 819 360			-174 310
-7 044.20	-7 890	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-27 700			-19 810
-58 853.54	-35 100	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-51 000			-15 900
-69 670.00	-69 670	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-69 670			
-30.11	-400	317 Spesenentschädigungen	-1 000			-600
-238.25	-2 200	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2 000			200
-9 062.58	-12 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-10 996			1 504
-272 733.00	-272 730	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-421 427			-148 697
-10.28		341 Realisierte Kursverluste FV				
-735 067.57		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-142 735			-142 735
-2 085 394.05	-2 121 600	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-2 025 800			95 800
-5 000.00		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-15 000			-15 000
-676 785.36	-437 550	391 Dienstleistungen	-634 707			-197 157
-1 680.00	-1 680	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-9 750			-8 070
-69 700.00	-259 500	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-69 400			190 100
-63 150.50	-94 400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-58 500			35 900
6 513 635.93	6 745 290	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6 543 000		-202 290
1 099 469.61	407 200	425 Erlös aus Verkäufen		630 000		222 800
85 596.30	31 920	426 Rückerstattungen		85 596		53 676
44 554.65	2 000	429 Übrige Entgelte		20 000		18 000
351.41		441 Realisierte Gewinne FV				
-7.62		449 Übrige Finanzerträge				
	175 660	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				-175 660
100 662.51	105 200	491 Dienstleistungen		105 900		700
169 533.40	160 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		160 000		
2 700 000.00	2 771 500	5102 Deponie	-9 885 774	12 585 773	2 699 999	-71 501
-677 868.97	-745 740	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-704 582			41 158
-27 093.25	-26 420	304 Zulagen	-25 897			523
-144 248.40	-150 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-163 349			-13 219
-6 967.79	-8 190	309 Übriger Personalaufwand	-6 400			1 790
-340 541.40	-343 250	310 Material- und Warenaufwand	-336 850			6 400
-42 376.16	-41 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-52 500			-11 500
-56.78		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-100			-100
-624 741.93	-1 004 940	313 Dienstleistungen und Honorare	-769 450			235 490
-171 095.29	-201 020	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-202 000			-980
-263 055.12	-266 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-256 500			9 500
-6 904.65		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7 000			-7 000
-998.57	-600	317 Spesenentschädigungen	-600			
	-3 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3 000			
-15 092.38	-185 900	319 Übriger Betriebsaufwand	-184 246			1 654
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-2 739			-2 739

Erfolgsrechnung

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-94 911.51	-106 490	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-105 400			1 090
-4 822 652.23	-5 187 900	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-4 918 967			268 933
-226 887.24	-167 700	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-181 700			-14 000
-1 371 384.30	-1 318 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1 374 000			-56 000
-519 790.75	-307 020	391 Dienstleistungen	-541 354			-234 334
		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4 740			-4 740
-51 500.00	-299 900	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-44 400			255 500
-1 027.20	-3 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				3 800
10 937 329.12	11 957 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11 916 000		-41 000
648 685.12	449 800	425 Erlös aus Verkäufen		48 500		-401 300
5 272.50	2 800	426 Rückerstattungen		5 273		2 473
198 003.15	320 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		200 000		-120 000
40.36		441 Realisierte Gewinne FV				
.46		449 Übrige Finanzerträge				
231 943.61	323 900	491 Dienstleistungen		328 000		4 100
87 919.60	85 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		88 000		3 000
	407 170	5103 Gewässerschutz	-16 776 759	16 776 755	-4	-407 174
-2 958 043.59	-3 002 110	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 233 930			-231 820
-118 932.95	-199 700	304 Zulagen	-109 144			90 556
-602 715.70	-606 360	305 Arbeitgebendenbeiträge	-626 685			-20 325
-23 712.15	-26 100	309 Übriger Personalaufwand	-27 900			-1 800
-1 176 558.60	-1 318 300	310 Material- und Warenaufwand	-1 315 103			3 197
-169 716.96	-148 820	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-280 800			-131 980
-1 277 914.15	-1 304 640	313 Dienstleistungen und Honorare	-1 425 973			-121 333
-582 805.57	-671 200	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-750 200			-79 000
-235 253.21	-321 830	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-247 350			74 480
-28 185.00		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-3 343.37	-4 400	317 Spesenentschädigungen	-4 368			32
-22 992.25	-5 000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-5 000			
-627 053.03	-915 450	319 Übriger Betriebsaufwand	-842 800			72 650
-3 916 671.00	-3 898 730	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-4 291 260			-392 530
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-300 000			-300 000
-300 000.00	-300 000	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-300 000			
-2 775 644.89	-4 503 790	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				4 503 790
-893 867.03	-1 000 000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-997 991			2 009
-1 103 232.14	-646 170	391 Dienstleistungen	-1 144 775			-498 605
-5 785.20	-5 810	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-31 180			-25 370
-147 800.00	-766 500	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-107 300			659 200
-871 408.10	-930 800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-735 000			195 800
154 540.02	2 912 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		812 700		-2 099 300
14 892 859.19	13 898 710	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4 607 000		-9 291 710
1 265 279.78	1 364 850	425 Erlös aus Verkäufen		1 106 800		-258 050
58 852.30	62 020	426 Rückerstattungen		58 852		-3 168
	1 500	429 Übrige Entgelte				-1 500
266 094.30	250 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		200 000		-50 000
3 760.13	1 200	439 Übriger Ertrag		1 200		
1.85		441 Realisierte Gewinne FV				
135 672.03	128 000	447 Liegenschaftenertrag VV		128 000		
4.61		449 Übrige Finanzerträge				
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		8 495 503		8 495 503

Erfolgsrechnung

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
		466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		263 800		263 800
429 575.38	1 687 600	491 Dienstleistungen		452 900		-1 234 700
634 995.30	677 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		650 000		-27 000
	-3 620	5106 Übrige Bereiche	-174 417	153 570	-20 847	-17 227
-8 000.00	-8 000	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				8 000
-1 862.12	-1 010	309 Übriger Personalaufwand	-1 500			-490
-3 300.38	-12 800	310 Material- und Warenaufwand	-12 500			300
-670.52		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			-500
-26 564.90	-27 540	313 Dienstleistungen und Honorare	-28 000			-460
-2 052.79	-1 300	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-1 000			300
-8 343.32	-4 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4 500			
-2 958.00	-4 300	319 Übriger Betriebsaufwand	-4 700			-400
-34 617.00	-8 820	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-34 617			-25 797
29 417.00		351 Einlagen in Fonds und Spezial- finanzierungen des Eigenkapitals				
-4 500.00	-4 500	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-4 500			
-41 407.70	-64 040	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-41 400			22 640
-40 904.44	-25 600	391 Dienstleistungen	-41 200			-15 600
-15 000.00	-15 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				15 000
-1 170.00	-1 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1 000
13 307.75	11 730	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13 300		1 570
19 532.91	21 950	430 Übrige betriebliche Erträge		17 394		-4 556
50 961.90	53 300	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		53 300		
78 131.61	87 810	491 Dienstleistungen		69 576		-18 234
-982 159.51	-325 770	520 Umwelt und Energie	-6 216 690	4 634 469	-1 582 221	-1 256 451
-982 159.51	-325 770	5200 Umwelt und Energie	-5 716 690	4 634 469	-1 082 221	-756 451
-1 118 632.07	-1 139 980	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 223 593			-83 613
-36 920.45	-24 020	304 Zulagen	-24 807			-787
-231 792.20	-232 960	305 Arbeitgebendenbeiträge	-244 414			-11 454
-9 411.30	-15 770	309 Übriger Personalaufwand	-16 035			-265
-3 920.96	-2 580	310 Material- und Warenaufwand	-3 856			-1 276
-4 514.50	-11 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-8 000			3 000
-398 069.11	-389 800	313 Dienstleistungen und Honorare	-397 834			-8 034
-4 830.81	-4 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4 831			-831
-4 489.70	-2 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-2 500			-500
-3 317.75	-3 710	317 Spesenentschädigungen	-3 500			210
-80.00	-540	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-80			460
-50.00	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-50			950
-7.12		341 Realisierte Kursverluste FV	-7			-7
-4 243 652.61	-3 419 500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-3 670 143			-250 643
-93 507.80	-97 210	391 Dienstleistungen	-102 080			-4 870
-14 655.85	-17 380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-14 960			2 420
214 542.41	172 340	421 Gebühren für Amtshandlungen		70 470		-101 870
55 501.02	119 960	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56 172		-63 788
32 241.98	320	425 Erlös aus Verkäufen		32 242		31 922
4 430 541.96	4 419 660	426 Rückerstattungen		4 022 719		-396 941
	2 130	429 Übrige Entgelte				-2 130
13.50		441 Realisierte Gewinne FV		14		14

Erfolgsrechnung

Direktion Technische Betriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (–) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
201 151.85	69 570	469 Übriger Transferertrag		201 152		131 582
251 700.00	251 700	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		251 700		
		5209 Ausgehende laufende Beiträge	-500 000		-500 000	-500 000
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-500 000			-500 000

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-45 686 100.44	-79 951 300	6 Direktion Planung und Bau	-171 336 578	96 136 317	-75 200 261	4 751 039
-2 081 242.10	-1 948 090	600 Stab Planung und Bau	-1 969 966	43 500	-1 926 466	21 624
-1 597 824.60	-1 638 590	6000 Stab Planung und Bau	-1 663 466	43 500	-1 619 966	18 624
-66 662.60	-70 000	300 Behörden und Kommissionen	-66 700			3 300
-1 178 223.55	-1 211 350	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 203 452			7 898
-65 495.55	-56 210	304 Zulagen	-55 392			818
-238 242.60	-242 710	305 Arbeitgebendenbeiträge	-239 937			2 773
-1 867.30	-3 000	309 Übriger Personalaufwand	-1 850			1 150
-44 117.60	-40 750	310 Material- und Warenaufwand	-43 650			-2 900
-28 812.00	-1 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2 250			-1 250
-13 717.30	-23 300	313 Dienstleistungen und Honorare	-21 975			1 325
-1 835.85	-2 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1 800			200
-2 542.00	-5 000	317 Spesenentschädigungen	-2 500			2 500
-52.50	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand				1 000
	-3 330	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				3 330
-11 525.55	-17 700	391 Dienstleistungen	-17 700			
-5 543.50	-6 640	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6 260			380
14.40		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
15 276.00	15 000	425 Erlös aus Verkäufen		15 000		
27 790.00	29 400	426 Rückerstattungen		28 000		-1 400
500.00	1 000	429 Übrige Entgelte		500		-500
17 232.90		439 Übriger Ertrag				
-483 417.50	-309 500	6009 Ausgehende laufende Beiträge	-306 500		-306 500	3 000
-483 417.50	-309 500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-306 500			3 000
-47 543 404.44	-52 014 660	610 Tiefbauamt	-81 734 806	30 713 999	-51 020 807	993 853
-6 017 487.30	-6 044 610	6100 Tiefbauamt	-7 716 728	1 021 500	-6 695 228	-650 618
-3 198 452.58	-3 614 010	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3 553 802			60 208
-119 400.40	-96 950	304 Zulagen	-112 384			-15 434
-670 989.35	-705 130	305 Arbeitgebendenbeiträge	-731 659			-26 529
-46 951.52	-23 000	309 Übriger Personalaufwand	-23 000			
-19 027.25	-25 000	310 Material- und Warenaufwand	-25 000			
-25 007.60	-60 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-56 000			4 000
-426 309.25	-416 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-411 000			5 000
-80 634.05	-78 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-81 000			-3 000
-3 194.60	-2 500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 500			
-11 844.80	-15 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-12 000			3 000
-8 517.70	-8 500	317 Spesenentschädigungen	-8 500			
-428.95	-2 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-2 000			
-2 303 595.00	-1 789 040	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-2 467 627			678 587
-133 818.00	-173 600	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-173 846			-246
-17.05		341 Realisierte Kursverluste FV				
-64 359.55	-43 600	391 Dienstleistungen	-43 600			
-14 356.90	-15 860	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 810			3 050
	2 000	412 Konzessionen		2 000		
6 842.00	4 600	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4 000		-600
700.00		425 Erlös aus Verkäufen				
93 592.60	61 980	426 Rückerstattungen		60 500		-1 480
255.00		430 Übrige betriebliche Erträge				

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
711 939.75	700 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		700 000		
159.65		441 Realisierte Gewinne FV				
40 928.25		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				
113 000.00		491 Dienstleistungen				
142 000.00	255 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		255 000		
-15 619 754.11	-17 579 370	6101 Strasseninspektorat	-46 211 199	28 322 499	-17 888 700	-309 330
-10 479 878.32	-10 555 030	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11 484 796			-929 766
-672 407.45	-968 960	304 Zulagen	-672 389			296 571
-2 039 581.90	-2 040 390	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2 231 196			-190 806
-46 368.50	-67 000	309 Übriger Personalaufwand	-70 000			-3 000
-2 375 304.09	-2 602 080	310 Material- und Warenaufwand	-2 502 500			99 580
-808 521.23	-854 400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-927 000			-72 600
-1 133 816.30	-216 500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 139 500			-923 000
-228 044.94	-243 440	313 Dienstleistungen und Honorare	-265 300			-21 860
-5 338 479.01	-6 294 080	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-5 074 000			1 220 080
-716 776.37	-649 330	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-847 500			-198 170
-64 217.05	-70 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-75 500			-5 500
-255.40	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-2 000			
-100.00		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
1.80	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1 000			
-3 350 898.00	-2 929 640	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-4 148 459			-1 218 819
-105 687.46	-65 800	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-54 109			11 691
-1 533 396.56	-1 601 270	391 Dienstleistungen	-1 455 560			145 710
-202 195.85	-206 550	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-201 390			5 160
-62 000.00	-275 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-275 000			
-14 909 166.92	-15 584 000	398 Übertragungen	-14 784 000			800 000
7 745 595.81	7 637 250	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7 943 100		305 850
72 941.36	62 000	425 Erlös aus Verkäufen		142 000		80 000
1 153 690.09	611 480	426 Rückerstattungen		980 500		369 020
	166 000	430 Übrige betriebliche Erträge				-166 000
252 616.14	210 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		210 000		
14 632.75	14 700	439 Übriger Ertrag		14 700		
6.42		441 Realisierte Gewinne FV				
-1.17		449 Übrige Finanzerträge		-1		-1
2 484 024.13	1 240 130	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2 465 000		1 224 870
	1 137 140	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				-1 137 140
1 813 832.24	984 400	491 Dienstleistungen		1 783 200		798 800
834.75		493 Betriebs- und Verwaltungskosten				
14 909 166.92	15 584 000	498 Übertragungen		14 784 000		-800 000
-1 457 183.41	-3 962 300	6102 Baulicher Unterhalt	-2 895 331		-2 895 331	1 066 969
-1 279 847.21	-3 750 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2 450 000			1 300 000
-177 254.00	-212 300	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-440 410			-228 110
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-4 921			-4 921
-82.20		391 Dienstleistungen				
-3 866 148.87	-4 497 120	6103 Öffentliche Beleuchtung	-3 720 600	150 000	-3 570 600	926 520
-657 054.30	-623 600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-770 600			-147 000
-2 757 426.20	-2 800 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 800 000			
22 870.35	-600 000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-150 000			450 000
-623 521.32	-623 520	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				623 520
148 982.60	150 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		150 000		

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-20 582 830.75	-19 931 260	6104 Öffentlicher Verkehr	-21 190 948	1 220 000	-19 970 948	-39 688
	-300	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-300			
-453 493.00	-368 960	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-475 758			-106 798
-24 890.00		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-24 890			-24 890
-21 336 433.65	-20 805 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-20 690 000			115 000
422 201.25	438 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		430 000		-8 000
809 784.65	805 000	491 Dienstleistungen		790 000		-15 000
-22 087 174.41	-22 972 230	620 Hochbauamt	-36 719 956	17 454 193	-19 265 763	3 706 467
-2 653 085.61	-4 247 330	6200 Verwaltung der Dienststelle	-7 349 298	1 229 900	-6 119 398	-1 872 068
-2 514 443.17	-2 696 270	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 813 244			-116 974
-149 840.30	-100 710	304 Zulagen	-112 074			-11 364
-543 294.00	-551 740	305 Arbeitgebendenbeiträge	-636 918			-85 178
-3 256.20	-8 400	309 Übriger Personalaufwand	-8 600			-200
-6 211.99	-7 200	310 Material- und Warenaufwand	-7 180			20
-2 496.45	-5 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5 000			
-237 469.25	-314 550	313 Dienstleistungen und Honorare	-332 200			-17 650
-921.45	-2 350	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-800			1 550
-1 069.55	-6 000	317 Spesenentschädigungen	-10 000			-4 000
.05	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand				1 000
-85 264.00	-1 605 660	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-3 265 969			-1 660 309
-144 821.32	-47 030	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-151 183			-104 153
-6 938.60	-9 420	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6 130			3 290
1 628.26	1 600	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1 500		-100
1 217.78	2 500	425 Erlös aus Verkäufen		2 500		
65 135.40	55 900	426 Rückerstattungen		55 900		
150.00		430 Übrige betriebliche Erträge				
541 697.15	576 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		700 000		124 000
119.88		439 Übriger Ertrag				
432 992.15	472 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		470 000		-2 000
-19 055 004.50	-18 300 480	6201 Öffentliche Gebäude	-17 821 502	3 621 264	-14 200 238	4 100 242
-1 539 208.85	-1 571 480	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 645 828			-74 348
-93 250.35	-89 560	304 Zulagen	-74 634			14 926
-283 008.40	-290 070	305 Arbeitgebendenbeiträge	-306 741			-16 671
-4 121.30	-10 300	309 Übriger Personalaufwand	-10 300			
-115 481.67	-91 000	310 Material- und Warenaufwand	-114 999			-23 999
-245 211.70	-286 650	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-259 700			26 950
-1 873 277.35	-1 568 780	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-2 229 300			-660 520
-133 218.60	-190 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-139 697			50 303
-4 080 176.94	-3 997 720	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3 870 015			127 705
-33 448.63	-19 900	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-32 999			-13 099
-719 337.62	-705 900	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-720 000			-14 100
-779.10	-500	317 Spesenentschädigungen	-500			
-12 716 424.34	-12 379 940	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-7 490 183			4 889 757
-384 608.27	-384 600	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-391 096			-6 496
-6 025.00		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-6 000			-6 000
-3 500.00		369 Übriger Transferaufwand	-3 500			-3 500
-67 122.75	-117 880	391 Dienstleistungen	-73 080			44 800
-97 516.43	-40 160	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-195 130			-154 970
-266 160.00	-101 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-257 800			-156 800

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
14 012.51	14 550	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14 014		-536
1 097 879.06	1 046 410	425 Erlös aus Verkäufen		1 095 000		48 590
158 423.65	223 000	426 Rückerstattungen		236 000		13 000
1 008.70		430 Übrige betriebliche Erträge				
105 484.20	1 688 200	447 Liegenschaftenertrag VV		105 700		-1 582 500
17 025.00	17 100	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		17 050		-50
12 500.00	22 500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		10 000		-12 500
100 000.00		491 Dienstleistungen				
1 865 244.18	248 200	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 848 500		1 600 300
235 295.50	285 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		295 000		10 000
1 045 455.29	949 230	6204 Schulgebäude	-8 714 453	9 768 329	1 053 876	104 646
-26 221.54	-12 000	310 Material- und Warenaufwand	-12 002			-2
-36 549.31	-30 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-30 000			
-1 070 965.50	-957 500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1 827 206			-869 706
-141 056.80	-142 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-153 503			-11 003
-4 342 886.89	-3 980 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4 631 014			-651 014
-14 922.61		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-14 999			-14 999
-1 303 939.60	-1 310 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 335 000			-24 500
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-99 339			-99 339
-50 269.50	-76 500	391 Dienstleistungen	-39 300			37 200
-147 710.91	-158 370	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-145 690			12 680
-347 430.95	-352 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-360 000			-8 000
-71 193.00	-50 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-66 400			-16 400
2 670.30		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
46 373.62	97 500	426 Rückerstattungen		99 999		2 499
5.20		430 Übrige betriebliche Erträge				
122 987.87	1 700 100	447 Liegenschaftenertrag VV		123 000		-1 577 100
10 808.05	10 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		5 000		-5 000
1 933 307.66	307 000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 930 690		1 623 690
6 482 449.20	5 904 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		7 609 640		1 705 640
-1 424 539.59	-1 373 650	6205 Sportgebäude	-2 834 703	2 834 700	-3	1 373 647
-999.65	-1 000	310 Material- und Warenaufwand				1 000
-464 475.30	-409 700	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-695 800			-286 100
-46 231.35	-46 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-51 000			-5 000
-1 290 029.54	-1 577 500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2 053 003			-475 503
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-10 296.30	-10 500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-10 200			300
-869 798.00	-863 250	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				863 250
-29 350.60	-27 300	391 Dienstleistungen	-24 700			2 600
-700.10		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
12 275.44		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10 000		10 000
3 799.72	56 200	426 Rückerstattungen		40 000		-16 200
24 827.80	260 000	447 Liegenschaftenertrag VV		25 000		-235 000
-3 765.05	2 000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				-2 000
242 493.72		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		240 000		240 000
1 007 709.62	1 243 400	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		2 519 700		1 276 300

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-7 771 542.42	-9 324 850	630 Stadtgrün	-14 631 826	4 631 841	-9 999 985	-675 135
-565 232.26	-707 140	6300 Zentrale Dienste	-764 203	22 870	-741 333	-34 193
-411 130.39	-417 270	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-496 386			-79 116
-3 460.80	-3 460	304 Zulagen	-3 603			-143
-86 016.95	-88 670	305 Arbeitgebendenbeiträge	-106 575			-17 905
-5 439.27	-1 730	309 Übriger Personalaufwand	-1 400			330
-6 965.82	-18 400	310 Material- und Warenaufwand	-7 000			11 400
-3 219.10		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3 100			-3 100
-15 583.70	-70 530	313 Dienstleistungen und Honorare	-25 200			45 330
-1 496.45	-800	317 Spesenentschädigungen	-1 500			-700
	-68 980	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-79 899			-10 919
-874.50		340 Zinsaufwand				
-33		341 Realisierte Kursverluste FV				
-41 640.95	-25 110	391 Dienstleistungen	-26 860			-1 750
-12 377.25	-13 940	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12 680			1 260
86.70	500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-500
21 636.55		426 Rückerstattungen		21 620		21 620
1 250.00	1 250	430 Übrige betriebliche Erträge		1 250		
-932 693.29	-1 067 230	6301 Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten	-1 033 141	24 860	-1 008 281	58 949
-283 896.59	-248 480	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-254 049			-5 569
-2 652.50	-3 180	304 Zulagen	-3 200			-20
-55 862.85	-48 230	305 Arbeitgebendenbeiträge	-48 198			32
-1 734.60	-2 700	309 Übriger Personalaufwand	-2 000			700
-163 824.43	-150 000	310 Material- und Warenaufwand	-180 500			-30 500
-70 379.50	-244 790	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-174 500			70 290
-36 105.95	-36 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-36 100			-100
-72 591.25	-101 880	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-72 500			29 380
-2 369.40		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2 300			-2 300
-106.60		317 Spesenentschädigungen	-100			-100
-155 790.00	-155 790	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-155 494			296
-71.27		341 Realisierte Kursverluste FV				
-111 858.00	-95 400	391 Dienstleistungen	-104 200			-8 800
-311.10		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
14 096.20	7 970	425 Erlös aus Verkäufen		14 096		6 126
1 354.50	6 250	426 Rückerstattungen		1 354		-4 896
9 410.05	5 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		9 410		4 410
-606 761.38	-971 440	6302 Bauten und Objekte	-1 401 640	21 670	-1 379 970	-408 530
-425 099.86	-626 550	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-659 438			-32 888
-22 990.27	-39 290	304 Zulagen	-25 591			13 699
-91 785.75	-127 280	305 Arbeitgebendenbeiträge	-133 771			-6 491
-1 842.32	-7 400	309 Übriger Personalaufwand	-9 700			-2 300
35.80		310 Material- und Warenaufwand				
-428.90	-2 500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3 000			-500
-65 276.08	-167 500	313 Dienstleistungen und Honorare	-348 500			-181 000
		314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-200 000			-200 000
-354.90	-1 500	317 Spesenentschädigungen	-3 000			-1 500
-15 100.00	-13 890	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				13 890
-16 108.10	-17 600	391 Dienstleistungen	-14 980			2 620
-3 318.50	-3 110	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 660			-550
-27.60		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
27.60		425 Erlös aus Verkäufen				
6 670.00	15 180	426 Rückerstattungen		6 670		-8 510

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
28 837.50	20 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		15 000		-5 000
-665 569.48	-1 305 000	6303 Natur und Landschaft	-1 513 130	88 394	-1 424 736	-119 736
-347 585.80	-638 250	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-642 716			-4 466
-25 055.30	-16 470	304 Zulagen	-42 290			-25 820
-68 892.05	-126 520	305 Arbeitgebendenbeiträge	-125 804			716
-379.95	-3 900	309 Übriger Personalaufwand	-3 900			
-1 246.10		310 Material- und Warenaufwand	-1 100			-1 100
		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			-500
-42 459.45	-224 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-242 000			-18 000
-181 677.03	-346 580	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-393 500			-46 920
-459.75	-700	317 Spesenentschädigungen	-500			200
-11 812.20	-13 700	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-11 810			1 890
-2 860.00		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-2 860			-2 860
-40 572.00	-41 140	391 Dienstleistungen	-42 220			-1 080
-4 195.55	-4 420	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 930			490
250.00		421 Gebühren für Amtshandlungen		250		250
200.00		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200		200
4 543.45	8 280	426 Rückerstattungen		4 543		-3 737
	2 400	439 Übriger Ertrag				-2 400
56 632.25	100 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		83 401		-16 599
-2 712 997.63	-2 786 580	6304 Öffentliche Anlagen	-6 984 352	4 050 898	-2 933 454	-146 874
-2 787 571.17	-2 779 760	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 858 625			-78 865
-116 480.18	-119 190	304 Zulagen	-104 161			15 029
-526 098.00	-545 050	305 Arbeitgebendenbeiträge	-545 694			-644
-13 910.00	-21 100	309 Übriger Personalaufwand	-21 300			-200
-457 553.60	-497 560	310 Material- und Warenaufwand	-545 000			-47 440
-177 585.43	-238 590	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-252 500			-13 910
-92 623.65	-33 000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-94 000			-61 000
-12 894.02	-20 730	313 Dienstleistungen und Honorare	-17 700			3 030
-638 495.87	-655 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-734 700			-79 700
-7 194.60		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7 500			-7 500
-2 268.00	-2 000	317 Spesenentschädigungen	-3 000			-1 000
-4 054.80	-300	319 Übriger Betriebsaufwand	-4 000			-3 700
-300 121.00	-311 610	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-326 152			-14 542
-1 492 704.85	-1 437 440	391 Dienstleistungen	-1 461 370			-23 930
-7 706.30	-8 000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8 650			-650
78 039.60	96 170	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		78 020		-18 150
2 220.00	4 280	425 Erlös aus Verkäufen		2 220		-2 060
123 708.10	103 880	426 Rückerstattungen		123 708		19 828
74 922.00	50 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		50 000		
20 000.00	20 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		20 000		
3 625 374.14	3 608 420	491 Dienstleistungen		3 776 950		168 530
-1 417 257.35	-1 529 140	6305 Friedhöfe	-1 940 491	286 988	-1 653 503	-124 363
-1 016 607.32	-1 045 270	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 070 576			-25 306
-48 639.25	-45 640	304 Zulagen	-32 962			12 678
-202 721.40	-221 610	305 Arbeitgebendenbeiträge	-209 224			12 386
-2 521.30	-4 000	309 Übriger Personalaufwand	-4 000			
-38 400.75	-37 230	310 Material- und Warenaufwand	-40 000			-2 770
-9 972.67	-18 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-26 000			-8 000
-14 469.00	-5 600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-14 500			-8 900
-15 687.45	-14 810	313 Dienstleistungen und Honorare	-15 600			-790

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
-137 126.19 -101.50	-193 000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-144 000			49 000
		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren				
-1 269.05	-1 600	317 Spesenentschädigungen	-1 200			400
	-580	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				580
-155 814.00	-155 810	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-324 189			-168 379
-59 700.29	-62 840	391 Dienstleistungen	-56 910			5 930
-1 217.20	-1 380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1 330			50
247 542.40	203 430	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		247 542		44 112
602.00	900	425 Erlös aus Verkäufen		602		-298
38 844.50	73 900	426 Rückerstattungen		38 844		-35 056
1.12		441 Realisierte Gewinne FV				
-865 431.03	-952 020	6306 Botanischer Garten	-989 269	136 161	-853 108	98 912
-547 318.75	-584 410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-550 314			34 096
		304 Zulagen	-35 969			1 631
-35 722.30	-37 600	305 Arbeitgebendenbeiträge	-110 862			8 668
-108 332.70	-119 530	309 Übriger Personalaufwand	-4 300			-380
-3 746.15	-3 920	310 Material- und Warenaufwand	-85 200			-14 360
-81 623.69	-70 840	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4 150			4 000
-5 086.85	-8 150	313 Dienstleistungen und Honorare	-25 300			-2 800
-24 293.10	-22 500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-11 500			410
-6 529.20	-11 910	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-1 100			-1 100
-1 189.10	-1 530	317 Spesenentschädigungen	-1 200			330
-173 076.74	-173 070	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-138 824			34 246
-12		341 Realisierte Kursverluste FV				
-16 823.25	-18 880	391 Dienstleistungen	-16 510			2 370
-3 417.55	-3 750	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4 040			-290
73 947.95	43 970	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		73 953		29 983
35.00	570	425 Erlös aus Verkäufen		35		-535
27 703.20	21 160	426 Rückerstattungen		27 703		6 543
.37		441 Realisierte Gewinne FV				
16 470.00	16 470	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		16 470		
24 702.80	21 900	491 Dienstleistungen		18 000		-3 900
-5 600.00	-6 300	6309 Ausgehende laufende Beiträge	-5 600		-5 600	700
-5 600.00	-6 300	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-5 600			700
35 506 672.50	8 763 210	640 Liegenschaften	-24 219 321	33 670 484	9 451 163	687 953
-4 657 554.87	-627 490	6400 Verwaltung der Dienststelle	-5 456 781	594 000	-4 862 781	-4 235 291
-804 607.77	-845 170	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-805 855			39 315
		304 Zulagen	-13 107			8 643
-21 722.80	-21 750	305 Arbeitgebendenbeiträge	-148 286			12 844
-166 845.50	-161 130	309 Übriger Personalaufwand	-4 500			
-1 542.60	-4 500	310 Material- und Warenaufwand	-3 150			2 350
-1 633.13	-5 500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 250			-1 250
-1 317.90		313 Dienstleistungen und Honorare	-181 310			-106 120
-175 771.65	-75 190	317 Spesenentschädigungen	-500			1 000
-146.00	-1 500	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			-500
-210.00		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-93 573			-93 573
-29 695.00	-1 500	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-36 860			-35 360
-4 000 386.39		389 Einlagen in das Eigenkapital	-4 075 000			-4 075 000
-70 863.00	-74 110	391 Dienstleistungen	-78 530			-4 420
-13 266.30	-13 140	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-14 360			-1 220

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
90 980.38	120 000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		95 000		-25 000
8 949.30		426 Rückerstattungen		9 000		9 000
	56 000	430 Übrige betriebliche Erträge				-56 000
162.98		440 Zinsertrag				
-49		443 Liegenschaftenertrag FV				
530 361.00	400 000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		490 000		90 000
11 399 172.80	6 385 620	6401 Wohn- und Geschäftsliegenschaften	-13 514 484	26 285 216	12 770 732	6 385 112
-508.20		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-546 823			-546 823
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-36 613			-36 613
	-10 000	341 Realisierte Kursverluste FV				10 000
-4 141 675.53	-3 453 600	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-5 086 498			-1 632 898
-4 203 000.00		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
	-3 000	390 Material- und Warenbezüge				3 000
-41 693.30	-97 950	391 Dienstleistungen	-44 550			53 400
-3 496 150.85		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 475 000			-3 475 000
-615 922.20	-520 000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-600 000			-80 000
-3 945 595.88	-3 526 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3 725 000			-199 000
16 966 820.97	13 030 000	443 Liegenschaftenertrag FV		16 800 016		3 770 016
6 187 000.00		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		4 585 000		4 585 000
.02		449 Übrige Finanzerträge				
3 557 969.98		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		4 075 000		4 075 000
14 705.40		491 Dienstleistungen		10 000		10 000
1 117 222.39	958 170	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		815 200		-142 970
	8 000	498 Übertragungen				-8 000
-7 659 907.73	-110 510	6402 Landwirtschaftliche Liegenschaften	-418 303	234 808	-183 495	-72 985
-159 807.26	-168 720	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-209 803			-41 083
-10 203 050.00		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-1 089.30	-8 600	391 Dienstleistungen	-7 600			1 000
-244 965.90	-153 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-200 900			-47 900
232 046.92	214 000	443 Liegenschaftenertrag FV		228 998		14 998
2 568 500.00		444 Wertberichtigungen Anlagen FV				
142 672.61		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				
5 785.20	5 810	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		5 810		
25 204 362.73	2 233 070	6403 Bauplätze	-2 077 901	1 990 071	-87 830	-2 320 900
	-1 200	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1 200			
-44		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-200 428.31	-224 000	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-381 501			-157 501
-10 921.35	-56 400	391 Dienstleistungen	-25 800			30 600
-1 759 492.58	-1 085 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 669 400			-584 400
406 650.00	3 000 000	441 Realisierte Gewinne FV		1 500 000		-1 500 000
340 799.53	468 500	443 Liegenschaftenertrag FV		343 001		-125 499
26 305 670.00		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		15 000		15 000
42 416.75		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				
79 669.13	131 170	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		132 070		900
10 608 020.85	585 170	6404 Baurechtparzellen	-2 552 800	4 415 000	1 862 200	1 277 030
-128 900.25	-113 500	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-129 000			-15 500
-74 000.00		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-3 378.40		391 Dienstleistungen				
-2 395 207.50	-1 386 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2 423 800			-1 037 800
888 240.00		441 Realisierte Gewinne FV		500 000		500 000
2 791 657.00	2 084 670	443 Liegenschaftenertrag FV		2 515 000		430 330
9 529 610.00		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		1 400 000		1 400 000

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Aufwand Ertrag		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
612 578.72	297 350	6405 Bodenabschnitte	-199 052	151 389	-47 663	-345 013
-04		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-90 974.81	-34 850	343 Liegenschaftenaufwand	-122 652			-87 802
		Finanzvermögen				
-800.00		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-8 693.65	-21 900	391 Dienstleistungen	-9 300			12 600
-64 286.10	-15 000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-67 100			-52 100
10 050.00	269 500	441 Realisierte Gewinne FV				-269 500
144 969.87	85 000	443 Liegenschaftenertrag FV		124 999		39 999
517 500.00		444 Wertberichtigungen Anlagen FV				
74 527.05		489 Entnahmen aus dem Eigenkapital				
30 286.40	14 600	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		26 390		11 790
-1 062 723.22	-1 326 950	650 Amt für Baubewilligungen	-2 905 850	1 704 000	-1 201 850	125 100
-1 062 723.22	-1 326 950	6500 Amt für Baubewilligungen	-2 905 850	1 704 000	-1 201 850	125 100
-1 989 208.71	-2 308 880	301 Löhne des Verwaltungs- und	-2 065 800			243 080
		Betriebspersonals				
-23 916.75		303 Temporäre Arbeitskräfte				
-59 756.60	-49 690	304 Zulagen	-47 008			2 682
-411 983.75	-431 350	305 Arbeitgebendenbeiträge	-436 062			-4 712
-7 789.80	-8 000	309 Übriger Personalaufwand	-13 300			-5 300
-4 977.51	-11 500	310 Material- und Warenaufwand	-7 400			4 100
-2 010.20	-1 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 500			-500
-154 379.35	-80 100	313 Dienstleistungen und Honorare	-168 800			-88 700
-1 330.10	-1 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle				1 000
		Anlagen				
-4 138.20	-6 000	317 Spesenentschädigungen	-5 000			1 000
-1 902.10	-500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1 500			-1 000
-363.00		319 Übriger Betriebsaufwand				
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-10 800			-10 800
-95 707.15	-100 600	391 Dienstleistungen	-115 290			-14 690
-32 312.85	-36 050	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-33 390			2 660
1 521 508.40	1 536 720	421 Gebühren für Amtshandlungen		1 515 000		-21 720
174 105.25	150 000	424 Benützungsgebühren und		175 000		25 000
		Dienstleistungen				
31 139.20	20 000	426 Rückerstattungen		13 000		-7 000
300.00	1 000	427 Bussen		1 000		
-994 749.03	-959 790	660 Geomatik und Vermessung	-2 643 855	1 675 800	-968 055	-8 265
-2 182 810.00	-2 130 790	6600 Verwaltung der Dienststelle	-2 641 855	327 300	-2 314 555	-183 765
-1 394 890.15	-1 342 500	301 Löhne des Verwaltungs- und	-1 372 338			-29 838
		Betriebspersonals				
-60 986.30	-51 180	304 Zulagen	-49 473			1 707
-293 677.90	-282 430	305 Arbeitgebendenbeiträge	-276 254			6 176
-7 013.13	-11 000	309 Übriger Personalaufwand	-10 500			500
-21 900.13	-20 000	310 Material- und Warenaufwand	-23 000			-3 000
-34 751.75	-32 000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-10 600			21 400
-81 066.79	-99 600	313 Dienstleistungen und Honorare	-181 500			-81 900
-460 461.65	-467 000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle	-541 100			-74 100
		Anlagen				
-5 872.00	-5 700	316 Mieten, Leasing, Pachten,				5 700
		Benützungskostengebühren				
-2 215.20	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-2 500			500
-454.74	-600	319 Übriger Betriebsaufwand	-600			
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-50 000			-50 000
-117 026.90	-114 340	391 Dienstleistungen	-105 950			8 390
-15 605.15	-16 740	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-18 040			-1 300
30 653.95	26 600	426 Rückerstattungen		30 600		4 000
1.69		441 Realisierte Gewinne FV				
282 456.15	288 700	491 Dienstleistungen		296 700		8 000

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
627 643.80	715 150	6601 Vermessung und Dienste	-2 000	745 500	743 500	28 350
	-34 850	313 Dienstleistungen und Honorare				34 850
-2 345.70	-2 000	391 Dienstleistungen	-2 000			
459 382.67	550 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		537 500		-12 500
12 856.80	17 000	425 Erlös aus Verkäufen		13 000		-4 000
157 749.35	170 000	431 Aktivierung Eigenleistungen		180 000		10 000
.68		449 Übrige Finanzerträge				
	15 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		15 000		
560 417.17	455 850	6602 Rauminformationszentrum		603 000	603 000	147 150
	-150	313 Dienstleistungen und Honorare				150
5 490.00		421 Gebühren für Amtshandlungen		6 000		6 000
156 567.84	160 000	425 Erlös aus Verkäufen		197 000		37 000
298 359.33	296 000	426 Rückerstattungen		300 000		4 000
100 000.00		431 Aktivierung Eigenleistungen		100 000		100 000
2 387 140.23	2 092 540	670 Grundbuchamt	-1 804 289	3 955 500	2 151 211	58 671
2 387 140.23	2 092 540	6700 Grundbuchamt	-1 804 289	3 955 500	2 151 211	58 671
-1 191 155.49	-1 266 550	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 271 015			-4 465
-39 560.35	-40 040	304 Zulagen	-30 064			9 976
-248 260.75	-259 930	305 Arbeitgebendenbeiträge	-257 560			2 370
-2 837.50	-9 000	309 Übriger Personalaufwand	-9 300			-300
-28 512.58	-28 100	310 Material- und Warenaufwand	-29 000			-900
-127 575.90	-232 000	313 Dienstleistungen und Honorare	-130 000			102 000
	-150	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				150
-300.00	-840	317 Spesenentschädigungen	-800			40
-215.40	-1 500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				1 500
-.15	-1 000	319 Übriger Betriebsaufwand				1 000
-47 308.85	-49 080	391 Dienstleistungen	-51 010			-1 930
-23 493.95	-25 270	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-25 540			-270
3 860 104.10	3 740 700	421 Gebühren für Amtshandlungen		3 700 000		-40 700
25 333.55	35 300	426 Rückerstattungen		25 500		-9 800
7.23		449 Übrige Finanzerträge				
210 916.27	230 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		230 000		
-2 039 077.55	-2 260 480	680 Stadtplanung	-4 706 709	2 287 000	-2 419 709	-159 229
-2 039 077.55	-2 442 220	6800 Stadtplanung	-2 619 709	200 000	-2 419 709	22 511
-1 439 222.69	-1 637 140	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 626 815			10 325
-92 381.90	-74 760	304 Zulagen	-69 097			5 663
-303 528.65	-344 440	305 Arbeitgebendenbeiträge	-328 127			16 313
-8 462.30	-8 000	309 Übriger Personalaufwand	-8 450			-450
-6 888.24	-12 000	310 Material- und Warenaufwand	-6 850			5 150
-1 908.60	-1 700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1 800			-100
-170 456.83	-163 100	313 Dienstleistungen und Honorare	-170 600			-7 500
-66.00		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-4 361.85	-3 000	317 Spesenentschädigungen	-4 350			-1 350
-57 146.90	-113 070	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-39 978			73 092
-147 023.00	-294 220	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-357 872			-63 652
-2.09		341 Realisierte Kursverluste FV				
-600.00		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				
-1 466.70	-1 400	391 Dienstleistungen	-1 400			
-3 624.70	-4 390	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4 370			20
57 767.05	100 000	421 Gebühren für Amtshandlungen		70 000		-30 000

Erfolgsrechnung

Direktion Planung und Bau

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
Aufwand	Ertrag					
60 295.14	35 000	426 Rückerstattungen		50 000		15 000
.71		441 Realisierte Gewinne FV				
80 000.00	80 000	498 Übertragungen		80 000		
	181 740	6801 Spezialfinanzierung für Altstadt-, Ortsbild und Denkmalpflege	-2 087 000	2 087 000		-181 740
-13 604.94	-37 050	313 Dienstleistungen und Honorare	-13 500			23 550
-498 132.63	-145 560	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-443 274			-297 714
-171 955.00	-26 400	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-195 564			-169 164
-1 129 063.63	-862 850	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1 095 362			-232 512
-135 194.00	-475 000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-135 000			340 000
-145 858.10	-105 400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-124 300			-18 900
-80 000.00	-80 000	398 Übertragungen	-80 000			
30 000.00	30 000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		80 000		50 000
78 352.40	84 000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		97 000		13 000
2 065 455.90	1 800 000	498 Übertragungen		1 910 000		110 000

Investitionsrechnung

Übersichten

Investitionsrechnung

Ausgaben nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto		Budget 2024	Abweichung von Vorjahresbudget
-33 045 415.04	-59 271 900	5	Investitionsrechnung VV	-84 281 392	-25 009 492
-47 623 164.09	-93 498 350	5	Investitionsausgaben	-102 465 892	-8 967 542
-42 462 587.86	-91 061 800	50	Sachanlagen	-94 849 100	-3 787 300
	-50 000	500	Grundstücke	-3 280 000	-3 230 000
-11 710 909.11	-26 490 400	501	Strassen und Verkehrswege	-19 836 100	6 654 300
-1 111 948.94	-2 090 000	502	Wasserbau	-1 930 000	160 000
-8 410 087.24	-24 475 000	503	Übriger Tiefbau	-9 451 000	15 024 000
-19 419 117.95	-32 576 000	504	Hochbauten	-49 912 000	-17 336 000
-1 784 594.32	-5 036 600	506	Mobilien	-6 850 000	-1 813 400
-25 930.30	-343 800	509	Übrige Sachanlagen	-3 590 000	-3 246 200
-4 273 732.83	-8 661 650	52	Immaterielle Anlagen	-6 880 792	1 780 858
-2 937 529.28	-5 358 250	520	Software	-3 946 042	1 412 208
-1 336 203.55	-3 303 400	529	Übrige immaterielle Anlagen	-2 934 750	368 650
		54	Darlehen	-12 000 000	-12 000 000
		544	Öffentliche Unternehmungen	-12 000 000	-12 000 000
-886 843.40	-1 974 900	56	Eigene Investitionsbeiträge	-536 000	1 438 900
-258 443.40	-1 974 900	561	Kantone und Konkordate	-536 000	1 438 900
-626 600.00		565	Private Unternehmungen		
-1 800.00		566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
	8 200 000	58	Pauschalkorrektur IR Planung	11 800 000	3 600 000
	8 200 000	580	Pauschalkorrektur IR Planung	11 800 000	3 600 000

Investitionsrechnung

Einnahmen nach Sachgruppen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto		Budget 2024	Abweichung von Vorjahresbudget
14 577 749.05	34 226 450	6	Investitionseinnahmen	18 184 500	-16 041 950
14 577 749.05	34 226 450	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	18 184 500	-16 041 950
5 814 647.33	3 386 100	630	Bund	1 560 000	-1 826 100
857 251.25	7 756 750	631	Kantone und Konkordate	8 697 000	940 250
2 692 513.00	2 165 000	632	Gemeinden und Zweckverbände	3 600 000	1 435 000
400 002.00	4 857 000	634	Öffentliche Unternehmungen	2 261 100	-2 595 900
856 331.35	16 061 600	635	Private Unternehmungen	2 066 400	-13 995 200
3 957 004.12		637	Private Haushalte		

Investitionsrechnung

Detailbudget

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Ausgaben Einnahmen		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-33 045 415.04	-59 271 900	9 Investitionen Stadt St.Gallen	-102 465 892	18 184 500	-84 281 392	-25 009 492
-98 893.50	-218 800	91 Bürgerschaft und Behörden	-130 000		-130 000	88 800
-80 682.30	-68 800	916 IR Investitionen SK	-40 000			28 800
-25 930.30	-18 800	5090 Übrige Sachanlagen				18 800
-54 752.00	-50 000	5200 Software	-40 000			10 000
-18 211.20	-150 000	919 IR Investitionen KOM	-90 000			60 000
	-20 000	5200 Software	-20 000			
-18 211.20	-130 000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-70 000			60 000
-1 658 366.02	5 652 500	92 Direktion Inneres und Finanzen	-14 704 350		-14 704 350	-20 356 850
-782 768.61	-437 500	920 IR Investitionen SIF	-155 750			281 750
-782 768.61	-437 500	5200 Software	-100 000			337 500
		5290 Übrige immaterielle Anlagen	-55 750			-55 750
	7 900 000	926 IR Investitionen FIN	-12 455 000			-20 355 000
	-300 000	5200 Software	-455 000			-155 000
		5440 Darlehen an öffentlichen	-12 000 000			-12 000 000
	8 200 000	5800 Unternehmungen				-8 200 000
		Pauschalkorrektur IR Planung				
-790 978.61	-1 710 000	928 IR Investitionen IDS	-1 824 000			-114 000
	-250 000	5060 Mobilien	-400 000			-150 000
-790 978.61	-1 460 000	5200 Software	-1 424 000			36 000
-84 618.80	-100 000	929 IR Investitionen OE	-269 600			-169 600
-84 618.80	-100 000	5200 Software	-269 600			-169 600
-692 514.67	-1 190 000	93 Direktion Bildung und Freizeit	-1 240 000		-1 240 000	-50 000
-692 514.67	-1 190 000	939 IR Investitionen IBF	-1 240 000			-50 000
-630 328.07	-940 000	5060 Mobilien	-885 000			55 000.00
-62 186.60	-250 000	5200 Software	-355 000			-105 000
-1 143 294.86	-3 860 750	94 Direktion Soziales und Sicherheit	-2 757 442		-2 757 442	1 103 308
-15 716.00	-50 000	941 IR Investitionen SDS	-50 000			
-15 716.00	-50 000	5200 Software	-50 000			
	-20 000	942 IR Investitionen KESB	-505 000			-485 000
	-20 000	5060 Mobilien	-505 000			-485 000
-1 103 407.16	-3 190 750	943 IR Investitionen STAPO	-1 982 442			1 208 308
	-750 000	5060 Mobilien	-930 000			-180 000
-1 103 407.16	-2 440 750	5200 Software	-1 052 442			1 388 308
-24 171.70	-600 000	944 IR Investitionen FWZSSG	-220 000			380 000
-244 349.35	-750 000	5060 Mobilien	-220 000			530 000
220 177.65	150 000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				-150 000

Investitionsrechnung
Alle Direktionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Ausgaben Einnahmen		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
3 488 237.54	-9 900 000	95 Direktion Technische Betriebe	-13 021 000	3 400 000	-9 621 000	279 000
3 488 237.54	-9 900 000	951 IR Investitionen ESG				
-72 151.57		5010 Strassen und Verkehrswege	-13 021 000	3 400 000		279 000
-5 854 480.93	-7 400 000	5033 Tiefbauten Abwasserbeseitigung				
-282 662.44	-11 300 000	5034 Tiefbauten Abfallbeseitigung	-4 871 000			2 529 000
-947 623.62	-3 400 000	5040 Hochbauten	-450 000			10 850 000
	-500 000	5060 Mobilien	-5 500 000			-2 100 000
4 020 638.98		6300 Investitionsbeiträge vom Bund	-2 200 000			-1 700 000
2 667 513.00	2 100 000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3 400 000		1 300 000
	10 600 000	6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				-10 600 000
3 957 004.12		6371 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten				
-32 940 583.53	-49 754 850	96 Direktion Planung und Bau	-70 613 100	14 784 500	-55 828 600	-6 073 750
-10 144 812.18	-16 300 650	961 IR Investitionen TBA	-21 112 100	8 987 500		4 176 050
-11 638 757.54	-26 490 400	5010 Strassen und Verkehrswege	-19 836 100			6 654 300
-1 111 948.94	-2 090 000	5020 Wasserbau	-1 930 000			160 000
-522 074.80	-1 391 800	5060 Mobilien	-1 560 000			-168 200
	-50 000	5200 Software	-60 000			-10 000
-156 990.75	-465 000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-190 000			275 000
-191 343.40	-1 974 900	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-536 000			1 438 900
		5800 Pauschalkorrektur IR Planung	3 000 000			3 000 000
1 794 008.35	3 386 100	6300 Investitionsbeiträge vom Bund		1 560 000		-1 826 100
469 321.60	7 106 750	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		4 700 000		-2 406 750
25 000.00		6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		200 000		200 000
380 228.20	207 000	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		461 100		254 100
807 745.10	5 461 600	6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		2 066 400		-3 395 200
-18 967 461.13	-25 096 000	962 IR Investitionen HBA	-41 047 000	5 797 000		-10 154 000
		5000 Grundstücke	-1 500 000			-1 500 000
-18 471 494.33	-29 076 000	5040 Hochbauten	-44 412 000			-15 336 000
-39 837.95	-247 000	5060 Mobilien				247 000
	-325 000	5090 Übrige Sachanlagen	-3 590 000			-3 265 000
-32 488.75		5200 Software				
-883.15	-663 000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-345 000			318 000
-626 600.00		5650 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen				
-1 800.00		5660 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				
		5800 Pauschalkorrektur IR Planung	8 800 000			8 800 000
137 283.00	500 000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		3 997 000		3 497 000
	65 000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				-65 000
19 773.80	4 650 000	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		1 800 000		-2 850 000
48 586.25		6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen				

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024 Ausgaben Einnahmen	Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung von Vorjahresbudget
-2 620 948.02	-5 975 000	963 IR Investitionen SGR	-5 280 000		695 000
	-50 000	5000 Grundstücke	-1 000 000		-950 000
-2 272 943.87	-5 775 000	5030 Übrige Tiefbauten allgemein	-4 130 000		1 645 000
-348 004.15	-150 000	5060 Mobilien	-150 000		
-53 915.10		964 IR Investitionen LIE	-1 050 000		-1 050 000
		5000 Grundstücke	-780 000		-780 000
-10 612.75		5200 Software			
-43 302.35		5290 Übrige immaterielle Anlagen	-270 000		-270 000
	-37 800	965 IR Investitionen ABB			37 800
	-37 800	5060 Mobilien			37 800
	-200 000	966 IR Investitionen GV	-50 000		150 000
	-200 000	5200 Software	-50 000		150 000
		967 IR Investitionen GBA	-70 000		-70 000
		5200 Software	-70 000		-70 000
-1 153 447.10	-2 145 400	968 IR Investitionen SPA	-2 004 000		141 400
	-100 000	5040 Hochbauten			100 000
-1 116 816.10	-2 045 400	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-2 004 000		41 400
-67 100.00		5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate			
30 469.00		6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			

Betriebe:

Stadtwerke

Detailrechnung

Erfolgsrechnung

Stadtwerke

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag	
		550 Stadtwerke			
266 497 468.38	317 531 228	Aufwand	300 810 767	304 773 454	-16 720 461
280 451 895.36	318 213 389	Ertrag			-13 439 935
13 954 426.98	682 161	Gewinn / Verlust (-)			3 280 526
99 575 461.72	117 418 000	301 Ertrag Stromverkauf	3 962 687	127 170 400	9 752 400
115 056 374.70	131 150 000	302 Ertrag Erdgasverkauf		103 872 000	-27 278 000
18 297 720.71	18 813 000	303 Ertrag Wasserverkauf		18 809 700	-3 300
18 135 931.82	23 021 600	304 Ertrag Wärmeverkauf		24 520 000	1 498 400
5 899 023.30	5 742 320	309 Ertrag aus Netzen		5 872 000	129 680
10 330 775.11	9 476 139	340 Ertrag aus Dienstleistungen		9 140 864	-335 275
8 942 355.67	8 260 130	360 Übriger betrieblicher Ertrag		8 977 440	717 310
2 882 726.70	3 873 000	370 Aktivierte Eigenleistungen		4 836 850	963 850
-1 324 659.88		380 Bestandesänderungen			
-91 987.22	-252 800	390 Ertragsminderungen		-252 800	
-40 299.37		399 Durchlaufkonten			
43 501 267.81	68 007 000	401 Strom Einkauf	78 430 000		10 423 000
108 859 826.57	116 985 000	402 Erdgas Einkauf	86 120 000		-30 865 000
4 620 402.24	8 337 000	403 Wasser Einkauf	7 244 668		-1 092 332
16 597 119.44	17 870 000	404 Wärme Einkauf	16 185 000		-1 685 000
3 551 672.32	3 965 800	410 Materialaufwand	3 993 474		27 674
9 710 360.25	12 923 000	440 Fremdleistungen	13 126 300		203 300
-17 722.08	-50 000	490 Einkaufspreisminderungen	-50 000		
4 689 335.10	5 000 000	499 Sonstiger Beschaffungs- und Materialaufwand	4 500 000		-500 000
26 324 764.15	30 166 183	500 Löhne und Zulagen	32 754 711		2 588 528
5 848 809.00	6 893 625	510 Sozialversicherungsaufwand	7 380 246		486 621
640 416.68	856 500	520 Übriger Personalaufwand	1 049 200		192 700
3 624 365.91	3 679 320	601 Raum- und Gebäudeaufwand	3 897 730		218 410
4 878 295.54	6 272 000	602 IT Aufwand	8 910 136		2 638 136
2 596 275.39	2 618 500	610 Werbung, Marketing	2 856 300		237 800
2 967 530.64	2 957 510	611 Sonstiger Verwaltungs- und Vertriebsaufwand	3 439 010		481 500
2 149 301.59	2 647 190	690 Sonstiger betrieblicher Aufwand	2 910 840		263 650
13 161 650.17	14 635 000	670 Abschreibungen Sachanlagen	14 294 150		-340 850
199 672.50		671 Abschreibungen Finanzanlagen			
2 241 896.90	4 455 100	672 Abschreibungen Kleinprojekte	4 545 000		89 900
1 274 616.93	635 000	680 Finanzertrag		785 000	150 000
6 352 228.26	6 312 500	685 Finanzaufwand	6 224 002		-88 498
1 329 320.17	65 000	800 Ausserordentlicher Erfolg		1 025 000	960 000
273.10		810 Veränderung Reservefonds			
23 220.84	12 000	820 Betriebsfremdes Ergebnis		17 000	5 000
161 041.06		830 Gewinn aus Verkauf Anlagen			
4 000 000.00	3 000 000	840 Ablieferung Stadt	3 000 000		

Betriebe:

Stadtwerke

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Stadtwerke

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag	
		55 Stadtwerke			
24 050 832.48	39 321 000	Ausgaben	44 795 750		5 474 750
4 290 802.18	2 541 000	Einnahmen		3 640 500	1 099 500
19 760 030.30	36 780 000	Ausgabenüberschuss		41 155 250	4 375 250
6 915 252.00	17 765 000	5080 Anlagen der Elektrizitätsversorgung	16 631 500		-1 133 500
910 462.70	2 424 000	5081 Anlagen der Erdgasversorgung	3 135 700		711 700
2 883 587.13	6 425 000	5082 Anlagen der Wasserversorgung	6 402 800		-22 200
11 871 819.51	12 222 000	5083 Anlagen der Wärmeversorgung	12 624 900		402 900
8 113.02	1 000	5084 Anlagen der Finanzen und Dienste	3 030 000		3 029 000
1 347 533.15	474 000	5085 Anlagen der Telecom	2 970 850		2 496 850
114 064.97	10 000	5086 Anlagen der Energie			-10 000
166 324.80	550 000	6340 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Elektrizitätsversorgung		550 000	
261 562.00	400 000	6342 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Wasserversorgung		300 000	-100 000
2 938 194.86	1 591 000	6344 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Wärmeversorgung		2 790 500	1 199 500
924 720.52		6345 Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Telecom			

Betriebe:

Verkehrsbetriebe

Detailbudget

Erfolgsrechnung
Verkehrsbetriebe

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag	
		56 Verkehrsbetriebe			
55 012 987	53 723 913	Aufwand	54 250 107		526 194
55 012 987	53 723 913	Ertrag		54 250 107	526 194
25 078 175	24 395 590	300 Nettoerlöse aus Lieferungen u. Leistungen		28 558 960	4 163 370
3 607 402	2 924 091	320 Nebenerlöse		3 259 699	335 608
25 959 795	23 379 188	360 Abgeltungen		22 431 448	-947 740
5 846 530	8 548 117	400 Leistungsabhängiger Aufwand	6 485 203		-2 062 914
24 924 922	24 883 314	520 Löhne	26 340 685		1 457 371
4 723 682	4 832 121	570 Sozialversicherungen	5 034 903		202 782
590 050	540 520	580 Übriger Personalaufwand	694 550		154 030
519 295	550 551	600 Raum- und Einrichtungsaufwand	494 659		-55 892
2 847 554	2 693 447	620 Fahrzeugunterhalt	2 921 300		227 853
57 904	64 783	630 Sachversicherungen und Gebühren	61 930		-2 853
315 480	250 600	640 Energie und Entsorgung	345 000		94 400
3 221 073	3 208 578	650 Verwaltung und IT	3 322 386		113 808
146 579	209 300	660 Werbung	188 500		-20 800
6 239 083	7 170 036	680 Wertberichtigung auf Sachanlagen	7 598 798		428 762
167 400	291 546	681 Wertberichtigung auf Immaterielle Werte	184 897		-106 649
158 640		683 Veräußerungsgewinne Sachanlagen			
		684 Veräußerungsverluste Sachanlagen			
5 195		691 Finanzertrag			
163 746	481 000	695 Finanzaufwand	408 304		-72 696
203 780		850 ausserordentlicher Ertrag			
5 249 690	3 025 044	900 Bilanzergebnis	168 992		3 194 036

Betriebe:

Kehrichtheizkraftwerk

Detailbudget

Erfolgsrechnung

Kehrichtheizkraftwerk

Rechnung 2022	Budget 2023	Konto	Budget 2024		Abweichung von Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag	
		8570 Kehrichtheizkraftwerk	-15 177 500	15 177 500	
-2 665 199.00	-2 869 200	3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2 705 200		5 574 400
-146 514.30	-163 400	3040 Zulagen	-117 700		281 100
-533 763.40	-584 600	3050 Arbeitgebendenbeiträge	-533 900		1 118 500
-666 859.60		3060 Arbeitgebendenleistungen	-39 000		39 000
-136 388.92	-59 750	3090 Übriger Personalaufwand	-50 450		110 200
-1 487 967.91	-1 901 500	3100 Material- und Warenaufwand	-2 087 500		3 989 000
-80 596.18	-75 000	3110 Nicht aktivierbare Anlagen	-91 000		166 000
931.98	-12 000	3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-12 000		24 000
-319 106.82	-585 400	3130 Dienstleistungen und Honorare	-339 800		925 200
-42 657.43	-153 000	3131 Planungen und Projektierungen Dritter	-140 000		293 000
-301 608.95	-331 200	3132 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	-331 149		662 349
-169 196.16	-163 000	3133 Informatik-Nutzungsaufwand	-164 000		327 000
-170 864.14	-150 300	3134 Sachversicherungsprämien	-171 700		322 000
-226 981.71	-236 300	3140 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-547 000		783 300
-1 720 303.77	-1 840 000	3150 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2 647 700		4 487 700
-5 900.38	-8 000	3170 Spesenentschädigungen	-8 000		16 000
	-5 000	3180 Wertberichtigungen auf Forderungen	-5 000		10 000
-1 841 772.16	-1 892 000	3190 Übriger Betriebsaufwand	-1 952 000		3 844 000
-2 182 312.25	-3 897 700	3300 Abschreibungen Sachanlagen VV	-2 468 600		6 366 300
-617 092.50	-25 000	3400 Zinsaufwand	-518 200		543 200
-1 968 196.83	-788 950	3510 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-247 601		1 036 551
14 785 820.90	15 360 000	4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14 824 000	-30 184 000
0.52		4250 Erlös aus Verkäufen			
93 037.15	55 000	4260 Rückerstattungen		55 000	-110 000
295 389.16	142 800	4290 Übrige Entgelte		190 000	-332 800
-397.30	75 000	4400 Zinsertrag			-75 000
108 500.00	108 500	4430 Liegenschaftenertrag FV		108 500	-217 000

Differenzbegründungen

Differenzbegründungen Betriebe

Differenzen zwischen den Budgets 2023 und 2024 werden wie folgt begründet:

- Differenzen gegenüber dem Vorjahresbudget von mehr als CHF 30'000 sind in allen Fällen zu begründen.
- Differenzen unter CHF 30'000 sind nur dann zu begründen, falls diese auf die Streichung von bestehenden Leistungen der Stadt oder auf neue zusätzliche Leistungen zurückzuführen sind.
- Bei den internen Verrechnungen (Kontengruppen 39/49) erfolgt eine Begründung, wenn die Abweichung mehr als CHF 100'000 beträgt.

Keine Begründungen erfolgen für:

- Beiträge an die Sozialversicherungswerke (AHV, IV, EO und FAK), Beiträge an die Pensionskasse und die Unfallversicherungsbeiträge
- Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Kontengruppe 33)

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
1 - Bürgerschaft und Behörden 110 - Stadtparlament 1100 - Stadtparlament und parlamentarische Kommissionen				
1100.300	300 - Behörden und Kommissionen		89 829	Im Budget 2024 wurde mit 13 Stadtparlamentssitzungen gerechnet; d.h. drei Sitzungen weniger als für im Jahr 2023. Für das Jahr 2023 wurden wie früher jeweils Ende März, Ende Juni und Ende September zusätzlich provisorische Aufräum-sitzungen definiert. Diese wurden jedoch nun gestrichen, da die Erfahrungen zeigen, dass die geplanten ordentlichen Sitzungen ausreichen. Analog zum Sitzungsgeld für die Parla-mentssitzungen reduziert sich die Fraktionsentschädigung auf 13 Sitzungen.
120 - Stadtrat 1200 - Stadtrat				
1200.300	300 - Behörden und Kommissionen		31 005	Die Mitglieder des Stadtrats erhalten gemäss Art. 1 Abs. 2 des Reglements über die Besoldung der Mitglieder des Stadtrats (SRS 173.4) eine jährliche pauschale Repräsen-tationsentschädigung von CHF 6'000. Diese Entschädigung wird seit der Umstellung auf RMSG zu Lasten des Kontos „Reise-kosten und Spesen“ verbucht. Im Jahr 2023 war die Summe von CHF 30'000 bei den Gehältern budgetiert (siehe auch KST 1200 / KOA 317).
1200.317	317 - Spesenentschädigungen	-33 530		Die Mitglieder des Stadtrats erhalten gemäss Art. 1 Abs. 2 des Reglements über die Besoldung der Mitglieder des Stadtrats (SRS 173.4) eine jährliche pauschale Repräsen-tationsentschädigung von CHF 6'000. Diese Entschädigung wird seit der Umstellung auf RMSG zu Lasten des Kontos „Reisekosten und Spesen“ verbucht. Im Jahr 2023 war die Summe von CHF 30'000 bei den Gehältern budgetiert (siehe auch KST 1200 / KOA 300). Für die Auszahlung der Repräsen-tationsentschädigungen im Jahr 2023 hat der Stadtrat einen Nachtragskredit in der Höhe von CHF 30'000 gesprochen. Im Budget 2024 sind sie entsprechend eingestellt.
160 - Stadtkanzlei 1600 - Stadtkanzlei				
1600.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-148 454		Im Budget 2024 sind zum einen die Lohnkosten für eine neu geschaffene Stelle «Stadtschreiber-Stellvertretung» enthal-ten. Zudem werden ab 1. Januar 2024 sämtliche Lohnkosten der Mitarbeitenden der Stadtkanzlei Administration in der Kostenstelle 160000 belastet. Bis anhin wurde ein Teil der Lohnkosten bei der Kostenstelle Recht und Legistik 1700000 verbucht. Die Stadtkanzlei Administration erbringt administ-rative Dienstleistungen für das Stadtparlament, den Stadtrat, die Stadtpräsidentin, den Stadtschreiber, Recht und Legistik, den Stab Inneres und Finanzen sowie die Kulturförderung (siehe auch KST 170; KOA 301)
1601 - Stadtarchiv				
1601.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-99 498		Die Lohnkosten für die auf das Jahr 2023 neu geschaffene Records Management-Stelle wurden irrtümlicherweise im Budget 2023 bei Information und Postdienst (KST 1602000) aufgenommen. Die Stelle ist jedoch beim Stadtarchiv ange-siedelt. Entsprechend erhöhen sich die Lohnaufwendungen beim Stadtarchiv.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
1602 - IPD Information und Postdienst				
1602.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		92 687	Die Lohnkosten für die auf das Jahr 2023 neu geschaffene Records Management-Stelle wurden irrtümlicherweise im Budget 2023 bei Information und Postdienst (KST 1602000) aufgenommen. Die Stelle ist jedoch beim Stadtarchiv angesiedelt. Entsprechend reduzieren sich die Lohnaufwendungen im Budget 2024 bei Information und Postdienst (siehe auch KST 1601 / KOA 301).
170 - Recht und Legistik 1700 - Recht und Legistik				
1700.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		21 410	Ab 1. Januar 2024 werden sämtliche Lohnkosten der Mitarbeitenden der Stadtkanzlei Administration in der Kostenstelle 160000 belastet. Bis anhin wurde ein Teil der Lohnkosten bei der Kostenstelle Recht und Legistik 1700000 verbucht. Die Stadtkanzlei Administration erbringt administrative Dienstleistungen für das Stadtparlament, den Stadtrat, die Stadtpräsidentin, den Stadtschreiber, Recht und Legistik, den Stab Inneres und Finanzen sowie die Kulturförderung (siehe auch KST 160 KOA 301).
190 - Kommunikation 1900 - Kommunikation				
1900.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-125 930		Aufgrund der geforderten erhöhten Sicherheitsanforderungen wurde der Vertrag auf Anraten des städtischen Informatiklenkungsausschusses (ILA) mit der Betreiberin neu ausgehandelt; dementsprechend erhöhen sich die Kosten für die Cyber-Security (+ CHF 56'000). Zudem ergeben sich infolge des Relaunch Interne Kommunikation (RIK II) höhere Betriebskosten für Wartung und Support des Intranets (+ CHF 39'000). Schliesslich ergeben sich im 2024 Kosten für den Release der städtischen Homepage www.stadt.sg.ch (+ CHF 30'000; alle 2 Jahre)
2 - Direktion Inneres und Finanzen 200 - Stab Inneres und Finanzen 2000 - Sekretariat und Dienste				
2000.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		246 975	Aufgrund organisatorischer Restrukturierung wird das CDO-Team neu in der Dienststelle Organisationsentwicklung geführt und entsprechend budgetiert.
2000.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		266 090	Ausgaben für CDO-Stelle (E-Government) neu bei Organisationsentwicklung (2900000). Auch wurden im Vergleich zum Budget 2023 Kürzung in städtischen Projektbudgets in Höhe von rund CHF 20'000 vorgenommen.
2000.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		30 000	Aufgrund organisatorischer Restrukturierung wird das CDO-Team neu in der Dienststelle Organisationsentwicklung geführt und entsprechend budgetiert.
2000.426	426 - Rückerstattungen	-101 000		Aufgrund organisatorischer Restrukturierung wird das CDO-Team neu in der Dienststelle Organisationsentwicklung geführt und entsprechend budgetiert.
2009 - Ausgehende laufende Beiträge				
2009.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		36 500	Aufgrund organisatorischer Restrukturierung wird das CDO-Team neu in der Dienststelle Organisationsentwicklung geführt und entsprechend budgetiert.
210 - Standortförderung 2100 - Standortförderung				
2100.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-97 436		Im Budget 2024 sind Lohnkosten für eine neu geschaffene Stelle «Assistenz Projektleitung» enthalten.
2100.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		115 899	Die Aufwandreduktion ist auf tiefere Kosten für die „Sankt“-Kampagne gegenüber 2023 sowie auf den Wegfall der im 2023 anfallenden Kosten für die „Bevölkerungsbefragung“ zurückzuführen.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2100.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		77 570	Eventförderung: Aufgetischt und Kulturfestival werden neu direkt mittels Leistungsvereinbarung über die Kostenstelle 2300000 Kulturförderung subventioniert und fallen deshalb in dieser Kostenstelle 2100000 weg.
220 - Bevölkerungsdienste 2200 - Bevölkerungsdienste 2200.300	300 - Behörden und Kommissionen		30 600	Im Stimmbüro erfolgte eine Anpassung der Entschädigungen. Die finanzielle Entschädigung wurde bei den städtischen Mit-helfenden gestrichen.
2200.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-62 220		Die offene Stelle gemäss Stellenplan (60 %) wird im Jahr 2024 mutmasslich wieder besetzt sein. Zudem wurden die Löhne angepasst (Teuerungsausgleich), und es werden die Löhne von zwei Mitarbeiterinnen, die erst kürzlich ihre Lehre be-en-det haben, erhöht.
2200.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-31 969		Es finden mehr Abstimmungen und Wahlen statt.
2200.421	421 - Gebühren für Amtshandlungen	-75 050		Die Verlängerung von ausländerrechtlichen Bewilligung wird direkt beim Kanton gemacht, dadurch fallen Dienstleistungs-verrechnung und Gebühren weg.
2200.426	426 - Rückerstattungen	-41 895		Der Verkauf der Gemeindetageskarten ist im März 2023 aus-gelaufen.
230 - Kulturförderung 2309 - Ausgehende laufende Beiträge 2309.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-84 909		Der Bereich 2309 umfasst 49 Kostenstellen. 39 davon diver-gieren zum Budget 2023, wovon vier als Minderaufwand und 35 als Mehraufwand. Die Abweichungen über CHF 30'000 sind: Indexanpassungen wegen Leistungsvereinbarung (2023) für Kunstmuseum (CHF 54'660), Kunstmuseum (CHF 70'596), Naturmuseum (CHF 53'714) sowie die gesetzlich ver-ankerte Teuerungsanpassung für KTSG (CHF 217'619). Die An-passungen einzelner Subventionen (per 2024) und der Teue-rungsausgleich kommen in Höhe von insgesamt CHF 361'300 hinzu. Das Konto Förderung des aktuellen Kulturschaffens wurde hingegen um CHF 334'000 entlastet aufgrund des Weg-falls der Kosten für das Jugendmusikfest 2023 (siehe StParl 24.5.2023 Nr. 1768) und das Theaterfestival PAULA 2023. Durch die biennale Preisvergabe für Förderung und Anerken-nung wurden 2024 weitere CHF 60'000 eingespart.
240 - Betreibungsamt 2400 - Betreibungsamt 2400.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-65 431		Der Anstieg der Lohnkosten ist auf den Teuerungsausgleich und die individuellen Lohnanpassungen sowie die Auszahlun-gen von Treueprämien zurückzuführen. Der Stellenplan bleibt unverändert.
2400.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		30 600	Es werden weniger Betreibungsurkunden per Post zugestellt, weshalb die Auslagen für Porti tiefer budgetiert wurden.
250 - Steueramt 2500 - Steueramt 2500.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-231 029		Da Mitarbeitende des Steueramts ab 2024 intensiv im kanto-nalen Projekt IT-Steuern SG+ involviert sind (Gesamtablösung Fachapplikation Steuern), wurden zusätzlich CHF 200'000 ins Budget eingestellt (temporäre Aushilfen/Erhöhungen der BU), um Ausfälle zu kompensieren und den Betrieb aufrecht zu erhalten. Der gleiche Betrag fliesst bei Kto.426 (Rückerstat-tungen) wieder zu, da der Kanton jede Arbeitsstunde mit CHF 120.00 entschädigt. Die Restdifferenz ist dem Teuerungsaus-gleich geschuldet.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2500.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		42 000	Der Minderaufwand setzt sich im wesentlichen aus zwei Positionen zusammen. CHF 7'000 tiefere Postcheckgebühren (Einführung QR-Einzahlungsschein) und CHF 25'000 tiefere Kosten bei den IT-Dienstleistungen (2024 kein Scanner-Software Update nötig, Betrieb STA-Hotline fällt günstiger aus).
2500.318	318 - Wertberichtigungen auf Forderungen		138 557	Die Abschreibungen auf den Steuerforderungen sind leicht rückläufig.
2500.400	400 - Direkte Steuern natürliche Personen		5 624 900	Die geschätzten 5.6 Mio. Mehrertrag gegenüber dem Budget 2023 setzen sich wie folgt zusammen: Bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen, gehen wir aufgrund der aktuellen Konjunkturzahlen von einem Wachstum gegenüber mutmasslichen Rechnung 2023 von +2.5% beim Einkommen und +5% beim Vermögen aus. Das ergibt ein Zuwachs von ca. 7.9 Mio. gegenüber Budget 2023. Davon werden entlang der vom SR beschlossenen Steuerfussenkung von drei Steuerfussprozenten rund 5.2 Mio. abgezogen. Das ergibt ein Nettozuwachs von 2.7 Mio.
2500.401	401 - Direkte Steuern juristische Personen	1 200 000		Basierend auf den mutmasslichen Steuererträgen für 2023 und einem geplanten Zuwachssatz von 5-7% für 2024, ist mit leicht erhöhten Erträgen bei den Gewinn- und Kapitalsteuern zu rechnen.
2500.403	403 - Besitz- und Aufwandsteuern		45 510	Die Differenz betrifft die Hundesteuern. Aufgrund einer Hundezählung und einem generell starkem Wachstum bei der Anzahl Hunde wurde der Betrag nach oben angepasst. Bereits in der Rechnung 2022 gab es diese Differenz.
2500.420	420 - Ersatzabgaben	-160 000		Per Ende Mai 2023 wurde eine Simulation der FW-Abgaben erstellt. Diese ergibt einen etwas tieferen Betrag.
2500.426	426 - Rückerstattungen		182 000	Aufgrund der Mitwirkung von Mitarbeitenden des Steueramts ab 2024 im kantonalen Projekt «IT-Steuern SG+» erfolgt eine Rückerstattung seitens des Kantons für die erbrachten Arbeitsstunden im Umfang von rund CHF 200'000 (siehe Begründung Kto. 301)
2500.491	491 - Dienstleistungen	-1 300 000		Es handelt sich lediglich um eine Kontoänderung, siehe Kto. 498.
2500.498	498 - Übertragungen		1 300 000	Es handelt sich lediglich um eine Kontoänderung, siehe Kto. 491.
260 - Finanzen				
2600 - Verwaltung der Dienststelle				
2600.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-84 870		Die Differenz entstammt der Lohnbudgetierung, inkl. Teuerung. Es wurden keine zusätzlichen Stellen geschaffen.
2600.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-64 230		Es wird mit rund CHF 35'000 mehr Dienstleistungen von Dritten gerechnet. Dieser Betrag beinhaltet variable Supportleistungen von Abraxas für die Optimierung von Abacus, Entwicklung IAFP und Weiterentwicklung Berichtswesen. Auch wird mit rund CHF 13'000 mehr Honoraren gerechnet für IKS Veranstaltungen und MWST Beratungen. Zudem zeigte die Rechnung 2022, dass mit mehr Porti und Gebühren gerechnet werden muss, als im 2023 budgetiert. Deshalb wurde dieser Betrag im Budget 2024 nun um rund CHF 16'000 erhöht.
2600.366	366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	-769 800		Dies ist eine Korrekturbuchung. Der Betrag war 2022 und 2023 fälschlicherweise unter dem Abschreibungskonto (33) verbucht, gehört gemäss RMSG aber in die Transferaufwände (36).
2600.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51 000	Gemäss Berechnung der Finanzen auf Grundlage der Rechnung 2022 steigen die Verwaltungskosten für sgsw, VBSG, KHK.
2600.462	462 - Finanz- und Lastenausgleich	267 400		Der Sonderlastenausgleich Stadt St.Gallen steigt, geknüpft an die allgemeine Teuerung, um 1.6 % gegenüber dem Budget 2023.
2600.491	491 - Dienstleistungen	-145 700		Wegfallende interne Leistungsverrechnung (ILV)

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2600.493	493 - Betriebs- und Verwaltungskosten		157 300	Gemäss Berechnung auf Grundlage der Rechnung 2022 steigen die Verwaltungskosten für die Spezialfinanzierungen. Zudem wurde im Budget 2023 ein Teil der Verwaltungskosten auf das falsche Konto (491) budgetiert.
2601 - Zinsen				
2601.340	340 - Zinsaufwand		10 319 300	Zinsen der Finanzanlagen werden neu auf KST 2603200 budgetiert. Zusätzlich fallen Guthabengebühren der Finanzinstitute weg.
2601.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 105 200		Der interne Zinssatz fällt höher als im Jahr 2022 aus, woraus sich höhere kalkulatorische Zinsen ergeben (Berechnung auf Grundlage Rechnung 2022, Verrechnung über ILV). Gegenüber dem Budget 2023 fällt 394, inkl. der Buchungskorrektur von 2603.394 zu 2601.394, geringer aus, weshalb nicht der gesamte Betrag von 2603.394 übertragen wird.
2601.426	426 - Rückerstattungen	-62 990		Die Weiterverrechnung der Guthabengebühren von Postfinance an die Betriebe fallen weg, da keine Guthabengebühren mehr verrechnet werden.
2601.440	440 - Zinsertrag		128 430	Im Saldo resultiert eine Zunahme aufgrund der Erhöhung des Warenlagers DPB und der Verzinsung für das KHK. Jedoch verringert sich diese Zunahme wegen der Rückzahlung von Darlehen.
2601.442	442 - Beteiligungsertrag FV		428 940	2023 wurde keine Dividende der City-Parking-Beteiligungen budgetiert. Für 2024 wird vom Referenzwert der Rechnung 2022 (CHF 507'780) ausgegangen und es werden CHF 1'200 aus neuen Dividenden vom geplanten Aktienkauf bei der City Parking AG (7 zusätzliche Aktien) aufgerechnet.
2601.445	445 - Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	-695 090		Auf diesem Konto findet sich nur noch die Verzinsung der Darlehen sgsw. Die Verzinsung des Kontokorrent KHK findet sich neu auf KOA 440100.
2601.494	494 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3 583 500	Der interne Zinssatz fällt höher als im Jahr 2022 aus, woraus sich auf der Berechnungsgrundlage der Rechnung 2022 ein höherer interner Finanzaufwand ergibt.
2603 - Treasury				
2603.340	340 - Zinsaufwand	-12 000 000		Gemäss Detailberechnung des internen Zinssatzes. Diese Position war vorher auf KST 2601000 budgetiert.
2603.342	342 - Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-48 000		Diese Position wird aufgrund des veränderten Marktumfelds und der Praxis rollierender Darlehen etwas ansteigen.
2603.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1 110 000	Der Betrag war im Budget 2023 fälschlicherweise auf Kostenstelle 2603200 budgetiert. Im Budget 2024 nun korrekt auf Kostenstelle 2601000.
2604 - Verlustscheinbewirtschaftung				
2604.360	360 - Ertragsanteile an Dritte	-57 980		Gemäss Berechnung des Steueramts ist mit einer leichten Steigerung der weiterzuverrechnenden Einnahmen aus der Verlustscheinbewirtschaftung zu rechnen.
2604.361	361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		300 000	Diese Position wurde 2023 falsch budgetiert; korrekt ist die Budgetierung auf Konto 363.
2604.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-350 000		Es werden weniger Erträge aus Krankenkassenverlustscheinen als in Rechnung 2022 (CHF 380'952) erwartet, aber mehr als für das Budget 2023 vorgesehen, was zu höheren Anteilen der kantonalen Stellen führt (Mehraufwand 50'000). Ebenso waren CHF 300'000 falsch budgetiert auf 2603.361.
2604.391	391 - Dienstleistungen		1 290 000	Wurde 2023 falsch budgetiert; korrekt auf Konto 398
2604.398	398 - Übertragungen	-1 292 000		Wurde 2023 falsch budgetiert; korrekt auf Konto 391
2604.426	426 - Rückerstattungen		38 640	Die Differenz entstammt der Lohnbudgetierung, inkl. Teuerung. Es wurden keine zusätzlichen Stellen geschaffen.
2604.429	429 - Übrige Entgelte		94 820	Es werden mehr Erträge aus Steuerverlustscheinen erwartet.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2605 - Versicherungen				
2605.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-76 980		Das Marktumfeld führt zu steigenden Prämien. Zusätzliche Mandate Organhaftpflicht (mehr Versicherte) erhöhen die Aufwände. Die Berechnung erfolgte aufgrund der Investitionsplanung.
2609 - Ausgehende laufende Beiträge				
2609.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		500 000	Die Aufgabe der Entwicklungshilfe wird nicht mehr durch die Dienststelle Finanzen, sondern durch die Dienststelle Umwelt und Energie vollzogen. Dementsprechend wird diese Position neu in der Kostenstelle 5200000 budgetiert
270 - Personaldienste				
2700 - Verwaltung der Dienststelle				
2700.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-62 190		Die vakanten Stellen gemäss Stellenplan (Lohnwesen 20 % und BGM 30 %) werden im Jahr 2024 mutmasslich wieder besetzt sein.
2700.309	309 - Übriger Personalaufwand	-88 000		Aufgrund des Arbeitskräftemangels wird davon ausgegangen, dass die Personaldienste höhere Personalwerbmassnahmen zu verzeichnen haben werden.
2700.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-42 692		Die Differenz begründet sich durch eine geplante Weiterentwicklung der HRIT-Systeme und infolge höherer Wartungskosten
2701 - Lehrlinge und Praktikumsstellen				
2701.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-46 398		Die Kosten für Zivildienstleistende wurden im Jahr 2023 auf dem Konto 301 budgetiert, gehören aber aufgrund der neuen Rechnungslegung auf das Konto 313.
2701.426	426 - Rückerstattungen		33 000	Es bestehen Lehrverhältnisse, die mit Wiedereingliederungszuschüssen unterstützt werden.
2703 - Nicht aufteilbarer Personalaufwand/-ertrag				
2703.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1 951 134		Neu sind die Kosten für strukturelle Lohnanpassungen und die durch die geplanten Lohnerhöhungen anfallenden Sozialleistungen zentral budgetiert worden. Abgezogen wird die Pauschalkorrektur für Vakanzen und Mutationsgewinne.
2703.302	302 - Löhne der Lehrpersonen	-1 641 696		Die Lohnerhöhung für Lehrpersonen wird neu zentral bei den Personaldiensten budgetiert.
2703.304	304 - Zulagen		494 903	Aufgrund fehlerhafter Berechnungen im Lohnbudgettool 2023 wurden CHF 500'000 Kinderzulagen zentral für die Stadtverwaltung eingegeben.
2703.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-35 000		Der Stadtrat hat im Jahr 2022 das Projekt „Werte“ initiiert. Zur Verankerung der definierten Werte resp. zur Umsetzung des Projekts sind für das Jahr 2024 CHF 50'000 budgetiert.
2703.317	317 - Spesenentschädigungen		107 421	Aufgrund der Erfahrungswerte der Firmenabo 2022 wurde der Betrag reduziert.
2703.319	319 - Übriger Betriebsaufwand		84 200	Der Betrag für die Verwaltungskosten der Pensionskasse für die Rentnerinnen und Rentner wird nicht mehr auf diesem Konto verbucht. Dieser Umstand war zum Zeitpunkt der Budgetierung 2023 noch nicht bekannt. Neu auf KOA 306.
2703.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81 752	Der Mitarbeitendenanteil für die Kinderkrippe wird auf diesem Konto verbucht; Dieser Umstand war zum Zeitpunkt der Budgetierung 2023 noch nicht bekannt.
2703.426	426 - Rückerstattungen	-94 191		Es handelt sich um eine Fehlbudgetierung im 2023 aufgrund anderer Verbuchungslogik im 2021
280 - Informatikdienste				
2800 - Verwaltung der Dienststelle				
2800.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-31 170		Die Lohndifferenz ergibt sich aufgrund einer nachträglichen Kürzung im 2023 (aufgrund Vakanzen / Arbeitsmarkt) sowie infolge Beförderungs- und Teuerungsanhebung.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2800.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-43 500		2023 wurde die Amortisation eines IDS-Fahrzeugs gestrichen. Für 2024 ist die Erneuerung eines IDS-Fahrzeugs zwingend erforderlich.
2800.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-68 500		Die angestiegene Bedrohungslage erfordert höhere ICT-Security-Aufwendungen (Phishing, Ransomware, Awareness).
2800.426	426 - Rückerstattungen	-103 156		Im Jahr 2023 wurden die gesamten Lohnrückerstattungen der IDS auf 2800.00 budgetiert. 2024 wurden sie auf die einzelnen Bereiche neu aufgeteilt.
2801 - Informatik und Geräte der Büroautomation				
2801.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-403 739		Die Lohndifferenz ergibt sich aufgrund einer nachträglichen Kürzung im Jahr 2023 (aufgrund Vakanzen / Arbeitsmarkt) sowie infolge Beförderungs- und Teuerungsanhebung.
2801.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen		288 500	Die IDS konnten mittels Ausnahmegewilligung, dank getroffener Eigenmassnahmen, bei der KOMSG auf die Sandbox-Services verzichten.
2801.315	315 - Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen	-114 700		Die Lizenzkosten erhöhen sich infolge Benutzendenwachstums aufgrund neuer MobileOnlyUser für Mitarbeitende ohne festen Arbeitsplatz
2801.426	426 - Rückerstattungen		34 058	Im Jahr 2023 wurden die gesamten Lohnrückerstattungen der IDS auf 2800.00 budgetiert. 2024 wurden sie auf die einzelnen Bereiche neu aufgeteilt.
2802 - Output				
2802.316	316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		80 100	Der Aufwand sinkt infolge der Reduktion des Druckvolumens und der Verlängerung des Vertrages aus ökologischen Gründen (nur noch laufende Kosten, kein Leasing mehr)
2803 - Netzwerke				
2803.316	316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		85 400	Der Aufwand sinkt aufgrund der Reduktion von Netzwerkan-schlüssen durch die Konsolidierung und den Einsatz innovativer ICT-Technologien. Zusätzliche Einsparung können erzielt werden durch das kostengünstigere Insourcing des E-Mail-Gateways von Abraxas zu den IDS.
2804 - Digitale Telefonie				
2804.426	426 - Rückerstattungen	-50 550		Die Telefoniekosten reduzieren sich aufgrund des Wechsels von Swisscom zu Sunrise. Die zurückliegende Budgetierung 2023 basierte auf der Hochrechnung mit den vorhergehenden höheren Swisscom-Telefoniegebühren.
2805 - Dienstleistungen				
2805.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		216 550	Aufgrund des Fachkräftemangels wird mit längeren Vakanzen gerechnet.
2805.424	424 - Benützungsgbühren und Dienstleistungen		87 430	Die zusätzlichen Erträge ergeben sich aufgrund einer Entschädigung für die Projektleitung zugunsten von eGov SG im Projekt „DME, neues Einwohnerwesen“
2805.426	426 - Rückerstattungen		393 595	Es werden den Dienststellen mehr Leistungen verrechnet.
2805.491	491 - Dienstleistungen	-174 090		Für 2023 konnten die IDS ihre Dienstleistungspreise erneut senken (insbesondere Basispreis/Benutzende). Die zurückliegende Budgetierung 2023 basierte auf der Hochrechnung mit den vorhergehenden Preisen.
290 - Organisationsentwicklung				
2900 - Organisationsentwicklung				
2900.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-318 859		2022 Mutationsgewinn durch spät besetzte Stelle. Zusätzlich: Aufgrund organisatorischer Restrukturierung wird das CDO-Team neu in der Dienststelle Organisationsentwicklung geführt und entsprechend budgetiert.
2900.304	304 - Zulagen		1 431	2022 Mutationsgewinn durch spät besetzte Stelle, 2023 volle Stelle ausgenutzt
2900.309	309 - Übriger Personalaufwand	-14 000		Weiterbildung

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
2900.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-335 400		Aufgrund organisatorischer Restrukturierung wird das CDO-Team neu in der Dienststelle Organisationsentwicklung geführt und entsprechend budgetiert. Für das Jahr 2024 ergeben sich erhöhte gebundene Ausgaben im Bereich der kantonalen E-Government-Projekte in der Höhe von rund CHF 60'000.
2900.316	316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		18 000	Lizenzen analog der Vorjahre 2024 noch einmal teilweise DAP 1.0 Lizenzen (1/2 Jahr 2024 noch keine DAP 2.0 Lizenzen, da über den IR Kredit beschafft
2900.426	426 - Rückerstattungen		100 235	Aufgrund organisatorischer Restrukturierung wird das CDO-Team neu in der Dienststelle Organisationsentwicklung geführt und entsprechend budgetiert.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3 - Direktion Bildung und Freizeit 300 - Stab Bildung und Freizeit 3000 - SBF Sekretariat und Dienste				
3000.310	310 - Material- und Warenaufwand	-476 400		Im Jahre 2024 findet das Jubiläumskinderfest statt.
3000.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-1 333 000		Im Jahre 2024 findet das Jubiläumskinderfest statt.
3000.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		75 000	Im Jahre 2024 findet das Jubiläumskinderfest statt.
310 - Schule und Musik 3100 - SUM Sekretariat und Dienste				
3100.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		65 000	Der städtische Beitrag aus dem Vorjahr an die Weiterbildung der Lehrpersonen im Rahmen von Schule und Weiterbildung Schweiz während zwei Wochen in den Sommerferien entfällt.
3101 - Primarschulen und Kindergärten				
3101.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-363 630		Mit Beschluss des Stadtparlaments (23.05.2023) sind die Pensen von Schulleitungen und -sekretariaten an die Schülerzahlen gekoppelt. Diese steigen derzeit an.
3101.302	302 - Löhne der Lehrpersonen	-1 083 320		Die steigende Anzahl Schülerinnen und Schüler verursacht Mehrpensen ab August 2023 und ab August 2024.
3101.304	304 - Zulagen	-164 810		Mit Beschluss des Stadtparlaments (23.05.2023) sind die Pensen von Schulleitungen und -sekretariaten an die Schülerzahlen gekoppelt. Diese steigen derzeit an.
3101.309	309 - Übriger Personalaufwand	-42 100		Im Weiterbildungsbereich besteht wegen des reduzierten Weiterbildungsniveaus der Pandemiejahre ein Nachholbedarf. Darüber hinaus werden mit der steigenden Anzahl Schülerinnen und Schüler mehr Lehrpersonen eingestellt.
3101.310	310 - Material- und Warenaufwand		40 000	Der Materialaufwand wurde aufgrund von Erfahrungswerten reduziert.
3101.391	391 - Dienstleistungen		130 000	Die internen Verrechnungen der Schulen für die Benützung der Bäder und Eishalle werden im Kontenbereich 392 statt 391 verbucht, vgl. Bereich 3101.391.
3101.392	392 - Pacht, Mieten, Benützungskosten	-205 000		vgl. Bereich 3101.391; aufgrund von Erfahrungswerten sind diese Verrechnungen erhöht worden.
3101.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		59 600	Der Kanton leistet Entschädigungen für die Mentorate der Berufseinsteigenden im Bereich der Primarschulen; diese wurden für das Jahr 2023 irrtümlich bei der Oberstufe budgetiert, vgl. Bereich 3102.424.
3101.426	426 - Rückerstattungen	-104 900		Die Rückerstattungen fielen im Jahre 2022 tiefer aus als budgetiert. Dies bildete die Grundlage für den Budgetbetrag 2024.
3102 - Oberstufe				
3102.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-83 070		Mit Beschluss des Stadtparlaments (23.05.2023) sind die Pensen von Schulleitungen und -sekretariaten an die Schülerzahlen gekoppelt. Diese steigen derzeit an.
3102.302	302 - Löhne der Lehrpersonen	-1 680 350		Die steigende Anzahl Jugendlicher verursacht Mehrpensen ab August 2023 und ab August 2024.
3102.304	304 - Zulagen		66 350	Mit Beschluss des Stadtparlaments (23.05.2023) sind die Pensen von Schulleitungen und -sekretariaten an die Schülerzahlen gekoppelt. Diese steigen derzeit an.
3102.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		39 900	Die Erfahrungswerte aus den Vorjahren bildeten die Grundlagen für eine Reduktion des Budgetbetrages.
3102.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-51 900		vgl. Bereich 3101.424.
3102.426	426 - Rückerstattungen	-132 900		Die Rückerstattungen fielen im Jahre 2022 tiefer aus als budgetiert. Dies bildete die Grundlage für den Budgetbetrag 2024.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3102.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		454 800	Die steigende Anzahl auswärtiger Talentschülerinnen und -schüler führt zu Mehreinnahmen bei den Schulgeldern.
3103 - Musikschule				
3103.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-55 990		Der Mehraufwand ist verursacht durch höhere Stellvertretungskosten.
3103.302	302 - Löhne der Lehrpersonen		66 010	Die aktuellen Daten lassen den Schluss zu, dass bei der Budgetierung für das Jahr 2023 von einer zu hohen Steigerung der Nachfrage beim Instrumentalunterricht ausgegangen wurde, vgl. Bereich 3103.423.
3103.423	423 - Schul- und Kursgelder	-33 500		Die aktuellen Daten lassen den Schluss zu, dass bei der Budgetierung für das Jahr 2023 von einer zu hohen Steigerung der Nachfrage beim Instrumentalunterricht ausgegangen wurde, vgl. Bereich 3103.302.
3104 - Schulgelder und Zusatzangebote				
3104.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-103 990		Die steigende Nachfrage nach Kursen Deutsch für Mütter und Väter bedingt einen Mehraufwand bei den Löhnen.
3104.361	361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-855 000		Durch die steigende Zahl der Schülerinnen und Schüler erhöhen sich die Vergütungen an die flade und an Sonderschulen.
3104.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		65 400	Aufgrund der Erfahrungswerte (insb. Rechnung 2022) wurde der Budgetbetrag an Eltern für Hochbegabte reduziert.
3104.423	423 - Schul- und Kursgelder		40 300	Die Ausweitung der Kurse Deutsch für Mütter und Väter führen zu Mehreinnahmen (Beiträge der Kursteilnehmenden).
3104.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		35 000	Der Kanton leistet im Einzelfall auf Gesuch hin Beiträge für Kursbesuchende mit tiefen steuerbaren Einkommen und Vermögen.
3105 - Tagesbetreuung				
3105.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-798 830		Der Mehraufwand ist begründet durch die stetig steigende Nachfrage im Tagesbetreuungsbereich.
3105.304	304 - Zulagen	-143 740		Der Mehraufwand ist begründet durch die stetig steigende Nachfrage im Tagesbetreuungsbereich.
3105.310	310 - Material- und Warenaufwand	-174 200		Der steigende Nachfrage führt zu einem Mehraufwand beim Materialaufwand.
3105.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-85 200		Der Neubau an der Iddastrasse und die steigende Nachfrage erhöhen den Mobiliarbedarf.
3105.426	426 - Rückerstattungen		164 800	Die Mehreinnahmen bei den Elternbeiträgen sind verursacht durch die steigende Nachfrage.
3105.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		200 000	Der Kanton erhöht voraussichtlich seine Beiträge im Kinderbetreuungsbereich.
330 - Schulgesundheits 3300 - SG Sekretariat und Dienste				
3300.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-343 060		Die Pensen für den Schulärztlichen Dienst und die Kinder- und Jugendzahnklinik werden wegen steigender Schülerzahlen erhöht (StParl 23.05.2023, rund CHF 250'000). Zusätzlich wurden alle Stellen gemäss Stellenplan budgetiert und auf Karenzfristen bei Stellenwechseln verzichtet.
3300.391	391 - Dienstleistungen	-190 000		Die Revision der kantonalen Schulzahnpflegeverordnung führt zu einer höheren internen Verrechnung bei den Klassenuntersuchungen, vgl. Bereich 3300.491.
3300.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-30 900		Aufgrund der Erfahrungswerte (insb. Rechnung 2022) wurde der Budgetbetrag für die Rückvergütungen des Kantons reduziert.
3300.491	491 - Dienstleistungen		198 000	vgl. Bereich 3300.391.
340 - Kinder Jugend Familie 3400 - KJF Sekretariat und Dienste				
3400.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-71 670		Alle Stellen gemäss Stellenplan sind budgetiert worden; zudem wurde auf Karenzfristen bei Stellenwechseln verzichtet.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3400.309	309 - Übriger Personalaufwand	-38 400		Im Weiterbildungsbereich wie bei Supervisionen als Qualitätssicherung besteht ein Nachholbedarf.
3400.310	310 - Material- und Warenaufwand	-34 200		Einmalige Sparmassnahmen im Vorjahresbudget (2023) aufgrund der angespannten finanziellen Lage der Stadt werden teilweise aufgehoben.
3400.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-33 700		Einmalige Sparmassnahmen im Vorjahresbudget (2023) aufgrund der angespannten finanziellen Lage der Stadt werden teilweise aufgehoben.
3400.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-58 400		Hier handelt es sich um einen Budgetierungsfehler bei der Umstellung auf das neue Rechnungsmodell, der aufgrund der Erfahrungswerte (insb. Rechnung 2022) korrigiert wird.
350 - Sport				
3500 - SPO Sekretariat und Dienste				
3500.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-193 620		Für das lokale Organisationskomitee der Frauen-Fussball Europameisterschaft wird eine Projektorganisation eingesetzt (StParl 28.02.2023). Es muss Personal angestellt werden.
3500.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-660 000		Der Mehraufwand ist verursacht durch die Frauen-Fussball-Europameisterschaft 2025 (CHF 560'000. StParl 28.02.2023) und den Beitrag für den internationalen U16 Helvetia Cup 2024 (CHF 100'000).
3500.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		400 000	Der Beitrag des Kantons für die Frauen-Fussball-Europameisterschaft 2025 wurde in diesem Konto budgetiert.
390 - Infrastruktur Bildung und Freizeit				
3901 - IBF Anlagenbetrieb Schulen und Übrige				
3901.304	304 - Zulagen	-77 580		Für das laufende Jahr 2023 wurden für das Hauswartpersonal zu tiefe Zulagen budgetiert. Aufgrund der Rechnung 2022 und der mutmasslichen Rechnung 2023 ist dieser Betrag beim Budget 2024 korrigiert worden.
3901.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-488 500		Der Mehraufwand wird verursacht durch die steigenden Kosten für Informatik (Softwarelizenzen und Hardware). Zudem besteht aufgelaufener Nachholbedarf für ordentliche Ersatzbeschaffungen beim Mobiliar, Betriebseinrichtungen und Maschinen aufgrund der einmaligen Sparmassnahmen im Vorjahresbudget wegen der angespannten finanziellen Lage der Stadt.
3901.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-271 900		Die Budgets der Energietarife wurden aufgrund der aktuellen Preisentwicklung erhöht.
3901.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		1 131 300	Die Aufwendungen für extern erbrachte Dienstleistungen im Zusammenhang mit dem ICT-Ausbau (wie 1:1-Endgeräte-Ausstattung für die städtischen Oberstufenschulen, Beamer, Visualizer, iPads, IT-Security, Software-Lösungen, Migration Telefonie) sowie Strategie- und Organisationsprojekte (wie Sicherheit 21, Überprüfung der Leistungs-, Organisation- und Stellenplanung, Strategie Schul- und Betreuungsraum) in den Schulen und auch in Dienststellen der Direktion Bildung und Freizeit sind grösstenteils abgeschlossen oder reduzieren sich. Zudem entfällt der Personalverleih zur Überbrückung der Personalsituation in der Abteilung ICT-Koordination IBF.
3901.315	315 - Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen		70 400	Wegen der angespannten finanziellen Lage der Stadt wurden im Vorjahresbudget die Positionen für ordentliche Ersatzbeschaffungen reduziert und gleichzeitig das Budget für den Unterhalt erhöht. Mit dem Budget 2024 werden die Positionen für die Ersatzbeschaffungen wieder erhöht und diejenigen für den Unterhalt gleichzeitig wieder reduziert.
3901.316	316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		66 900	Im Bereich Kopierwesen für die Schulen wurde im Jahr 2023 die Softwareerneuerung abgeschlossen. Der Budgetbetrag kann reduziert werden.
3901.391	391 - Dienstleistungen		114 150	Die internen Verrechnungen für Dienstleistungen des IDS reduzieren sich für die Sportanlagen, Bäder und die Eishalle durch den Abschluss von Informatikprojekten.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3901.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 705 640		Aufgrund der höheren Energiekosten und höheren Unterhaltsaufwendungen steigen die internen Verrechnungen für die Schulliegenschaften (Gebäudeunterhalt und Heizung) an.
3901.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 721 000		Aufgrund der Neubewertungen der Liegenschaften steigt der Betrag für die intern verrechneten Zinsen an.
3901.426	426 - Rückerstattungen	-146 300		Der höhere Budgetbetrag basiert auf Erfahrungswerten (insb. Rechnung 2022).
3902 - IBF Anlagenbetrieb Sport				
3902.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-174 700		Wegen der angespannten finanziellen Lage der Stadt wurden Ersatzbeschaffungen im Vorjahresbudget zurückgestellt. Im Jahr 2024 werden Ersatzbeschaffungen für Maschinen und Fussballtore wieder auf dem ordentlichen Niveau budgetiert.
3902.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-76 900		Die Budgets der Energietarife wurden aufgrund der aktuellen Preisentwicklung erhöht.
3902.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten	-189 560		Bei der Sportanlage Kreuzbleiche sind grössere Unterhaltsarbeiten geplant, welche zu einer höheren internen Verrechnung durch das Hochbauamt führen.
3902.426	426 - Rückerstattungen	-50 300		Der höhere Budgetbetrag basiert auf Erfahrungswerten (insb. Rechnung 2022).
3902.447	447 - Liegenschaftenertrag VV	-55 100		Die aktuellen Daten zeigen, dass die Einnahmen aus Hallennutzungsgebühren für das Jahr 2023 zu optimistisch budgetiert wurden. Aufgrund der Erfahrungswerte werden die Einnahmen wieder reduziert.
3902.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		73 000	Der Kanton zahlt weiterhin den Betrag für die ausserschulische Nutzung für das Athletik Zentrum. Die Streichung dieses Beitrags wurde im Zusammenhang mit den Entlastungsmassnahmen des Kantons nicht vollzogen.
3903 - IBF Anlagenbetrieb Bad				
3903.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50 020		Der Mehraufwand ist verursacht durch einen höheren Personalaufwand beim Schwimmbad Rotmonten.
3903.310	310 - Material- und Warenaufwand	-102 200		Die Ersatzbeschaffungen von Kleinmaterial wurde im Vorjahresbudget als Folge der angespannten finanziellen Lage der Stadt zurückgestellt. Nun wird die Position wieder auf das ordentliche Niveau erhöht.
3903.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-66 500		Die Budgets der Energietarife wurden aufgrund der aktuellen Preisentwicklung erhöht.
3903.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		39 800	Die Mehrwertsteuer wird weiterhin als Ertragsminderung und nicht als Aufwand verbucht.
3903.315	315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-158 200		Bei den Bädern sind grössere Unterhalts- und Reparaturarbeiten bei der Badewassertechnik erforderlich.
3903.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten	-861 740		Neu werden die Liegenschaftskosten vollumfänglich intern verrechnet (bisher erfolgte das nur für die Energiekosten).
3903.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-60 900		Die Einnahmen aus Badegebühren wurden aufgrund der Erfahrungswerte (insb. Rechnung 2022) etwas reduziert.
3903.447	447 - Liegenschaftenertrag VV		34 500	Die Einnahmen aus der Vermietung von Schwimmflächen wurden aufgrund der Erfahrungswerte (insb. Rechnung 2022) etwas erhöht.
3903.491	491 - Dienstleistungen	-150 000		Die internen Verrechnungen der Schulen für die Benützung der Bäder werden im Kontenbereich 492 statt 491 verbucht, vgl. auch Bereich 3903.492.
3903.492	492 - Pacht, Mieten, Benützungskosten		170 000	Die internen Verrechnungen der Schulen für die Benützung der Bäder werden im Kontenbereich 492 statt 491 verbucht, vgl. Bereich 3903.491.
3904 - Anlagenbetrieb Eis				
3904.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-92 400		Die Budgets der Energietarife wurden aufgrund der aktuellen Preisentwicklung erhöht.
3904.315	315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-188 300		Bei der Kälteanlage sind grössere Unterhalts- und Reparaturarbeiten notwendig.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
3904.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten	-185 000		Die Liegenschaftskosten für die Eishalle werden ab dem Kalenderjahr 2024 neu vollumfänglich intern verrechnet (bisher erfolgte das nur für die Energiekosten).
3904.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-50 000		Die Einnahmen aus Eintritten in die Eishalle wurden aufgrund der Erfahrungswerte (insb. Rechnung 2022) reduziert.
3904.425	425 - Erlös aus Verkäufen	-111 500		Der Erlös aus Verkäufen wurde aufgrund der Erfahrungswerte (insb. Rechnung 2022) reduziert.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4 - Direktion Soziales und Sicherheit 400 - Stab Soziales und Sicherheit 4000 - Sekretariat und Dienste				
4000.462	462 - Finanz- und Lastenausgleich	-711 500		Im Basisjahr 2022 sanken die Sozialhilfekosten in der Stadt St.Gallen. Dadurch ergibt sich gegenüber dem Budgetwert 2023 ein Rückgang um CHF 711'500.
410 - Soziale Dienste 4100 - Verwaltung der Dienststelle				
4100.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		773 490	Aufgrund der sich abschwächenden Neuzugänge von schutzsuchenden Personen aus der Ukraine wird der Personalbestand im Team KtU (Neuaufnahme für Schutzsuchende) abgebaut. Es wird davon ausgegangen, dass die weitere Entwicklung der Fluchtbewegung verstetigt ist und nicht - wie während den ersten Monaten der Krise - eine sehr hohe Zahl von Geflüchteten innerhalb sehr kurzer Zeit betreut und untergebracht werden muss. Gleichzeitig wird ein Stellenausbau insbesondere in der Abt. Berufsbeistandschaft vorgesehen, der voraussichtlich ab 06.2024 ausgabenwirksam sein wird.
4100.304	304 - Zulagen	-44 512		Während die Zulagen im Budget 2023 mit CHF 0.272 Mio. geplant wurden, war die Position in der Rechnung 2022 mit CHF 0,369 Mio. deutlich höher. Die Erhöhung des Budgetbetrags 2024 gegenüber dem Budget 2023 um TCHF 45 ist auf Anstellungen im Jahr 2022 von in der Stadt St.Gallen lebenden Mitarbeitenden und Geburten von Kindern von Mitarbeitenden (Familienzulagen und Kinderzulagen) zurückzuführen.
4100.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-260 010		Die Rückführung von extern vergebenen Beistandsmandaten erfolgt bei einer plangemässen Personalentwicklung voraussichtlich bis Ende 2024. Im Jahr 2024 fällt einmaliger Aufwand für mehrere Projekte zur technischen Weiterentwicklung der Fallführungsfachapplikation Tutoris an: Erneuerung der Schnittstellen für die Datenlieferung im Bereich der Statistik und OaW-online sowie die Migration der Fachapplikation auf eine Cloud-Lösung. Für diese Projekte wurde im Rahmen der Budgetierung mit CHF 100'000 Kosten gerechnet. Aufgrund der vor dem Hintergrund der Raumknappheit notwendigen zunehmenden Homeoffice-Leistungen durch Mitarbeitende der Abteilung Berufsbeistandschaft wird die Präsenzzeit der Sicherheitskontrolle ausgeweitet, damit an den Präsenztagen eine höhere Flexibilität für physische Klientenkontakte besteht.
4100.315	315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-165 080		Der Unterhalt der immateriellen Anlagen (insbesondere IT) wird nunmehr auf dem dafür vorgesehenen Konto budgetiert. Dabei handelt es sich in erster Linie um Lizenz- und Wartungskosten für die Fachapplikation Tutoris, die in jeweils unterschiedlichen Anwendungen sowohl bei der Abteilung Sozialhilfe als auch bei der Abteilung Berufsbeistandschaft im Einsatz ist. Einerseits wurden die entsprechenden Tarife durch die Firma Infogate erhöht, andererseits wurden weitere Lizenzen für die zusätzlichen Mitarbeitenden angeschafft, die zu höheren laufenden Kosten führen.
4100.316	316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-824 720		Aktuell wohnen knapp 400 Schutzsuchende in Wohnungen, die von den SDS angemietet wurden. Es ist davon auszugehen, dass diese Zahl in den kommenden 18 Monaten zunehmen wird. Gleichzeitig erhöhen sich die Miet- und Nebenkosten einerseits aufgrund der Anpassung des Referenzzinssatzes (neben der 2023 bereits erfolgten Anpassung des Referenzzinssatzes um 0,25 % ist in naher Zukunft von einer weiteren Erhöhung von 0,25 % auszugehen: damit verbunden ist jeweils eine Mietzinsanpassung von 3 %), andererseits aufgrund der gestiegenen Energiekosten sowie der allgemeinen Teuerung.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4100.319	319 - Übriger Betriebsaufwand		31 570	Der Aufwand für den Unterhalt der immateriellen Anlagen sowie die Anschaffungen von IT-Artikeln über die Dienststellen werden neu auf dem Konto 315 budgetiert. Im Vergleich zum Budget 2023 wird zudem ein abnehmender Aufwand für die Schadloshaltung von Klientinnen und Klienten budgetiert.
4100.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-37 670		Vorauszahlungen für finanzschwache Personen, die in ein Alters- und Pflegeheim in der Stadt St.Gallen eintreten, waren aufgrund von Corona stark zurückgegangen. Mittlerweile zeichnet sich ab, dass die Vorauszahlungen wieder das Vor-Corona-Niveau erreichen. Das Budget 2024 orientiert sich deshalb am Rechnungsjahr 2022 (CHF 238'044).
4100.421	421 - Gebühren für Amtshandlungen	-66 930		Der Ertrag aus Gebühren für Amtshandlungen schwankt stark. Für 2024 wurde auf der Basis der Rechnung 2022 budgetiert (CHF 436'245).
4100.426	426 - Rückerstattungen	-231 460		Für das Budget 2023 war das Rechnungsjahr 2021 massgebend, bei dem insbesondere die Lohnrückerstattungen (aufgrund von Krankheit, Unfall sowie Mutterschaft) deutlich höher ausfielen als im Rechnungsjahr 2022 (CHF181'720). Dieses bildet die Grundlage für die Budgetierung 2024.
4100.448	448 - Erträge von gemieteten Liegenschaften		177 990	Die Sozialen Dienste überlassen von der Sozialhilfe abgelösten Klientinnen und Klienten (v.a. aus der Ukraine) mehr Wohnungen in Untermiete, als im Jahr 2022 absehbar war. Die Hochrechnung 2023 geht von einem Ertrag von CHF 200'000 aus. Es ist davon auszugehen, dass im Laufe der kommenden 18 Monate weitere aktuell unterstützte Schutzsuchende von der Sozialhilfe abgelöst werden können und dadurch der Mietertrag zunimmt. Zudem ist aufgrund des gestiegenen Referenzzinssatzes sowie steigender Heiz- und Nebenkosten in Form der entsprechenden Weiterbelastungen für das Budget 2024 mit einem höherem Ertrag zu rechnen.
4100.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-668 150		Für die teilweise Abgeltung des Verwaltungsaufwands der Sozialen Dienste wird durch den Bund von der Globalpauschale (12 %) sowie von der Integrationspauschale (5 %) eine Kostenbeteiligung ausgerichtet. Für das Budget 2023 wurden die Beiträge des Bundes voraussichtlich zu optimistisch budgetiert. Für 2024 wird gegenüber Budget 2023 zwar ein tieferer Betrag budgetiert, gegenüber Rechnung 2022 (CHF1,07 Mio.) ist jedoch ein höherer Betrag vorgesehen (höhere Fallzahlen im Asyl- und Flüchtlingsbereich).
4101 - Krankenkassenprämien				
4101.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		1 261 070	Aufgrund von Corona wurde für 2023 eine Zunahme der Sozialhilfefälle erwartet. Diese trat aufgrund der umfangreichen Schutzmechanismen insbesondere des Bundes sowie der robusten Wirtschaftslage nicht ein, weshalb gestützt auf die Rechnung 2022 (CHF 9'055'406) mit einem gegenüber Budget 2023 tieferen Aufwand gerechnet wird.
4101.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1 363 650		Aufgrund von Corona wurde für 2023 eine Zunahme der Sozialhilfefälle erwartet und damit verbunden eine Zunahme der IPV-Beiträge. Diese Entwicklung trat aufgrund der Schutzmechanismen vor allem des Bundes sowie der robusten Wirtschaftslage nicht ein, weshalb gestützt auf die Rechnung 2022 (CHF 6'974'086) mit einem gegenüber Budget 2023 tieferen (Refinanzierungs-)Ertrag gerechnet wird.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4102 - Sozialhilfe				
4102.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		5 498 280	Aufgrund von Corona wurde für 2023 eine Zunahme der Sozialhilfefälle erwartet. Dies trat aufgrund der Schutzmechanismen vor allem des Bundes sowie der robusten Wirtschaftslage nicht ein, weshalb auf der Basis der Rechnung 2022 (CHF 40'082'672) mit einem tieferen Aufwand sowohl gegenüber Rechnung 2022 als auch gegenüber Budget 2023 gerechnet wird.
4102.426	426 - Rückerstattungen	-1 745 100		Aufgrund der Pandemie und der zu erwartenden wirtschaftlichen Abschwächung wurde für 2023 eine Zunahme der Sozialhilfefälle erwartet. Dies trat aufgrund der Schutzmechanismen vor allem des Bundes sowie der robusten Wirtschaftslage nicht ein. In der Folge werden für 2024 neben geringeren Sozialhilfearaufwendungen auch tiefere Rückerstattungen budgetiert, sowohl gegenüber der Rechnung 2022 (CHF 16'369'845) als auch gegenüber Budget 2023.
4102.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		118 740	Aufgrund der Erfahrungen in der Rechnung 2022 wurden Korrekturen im Zusammenhang mit RMSG (IVSE-Einnahmen im Zusammenhang mit der Unterbringung in stationären Einrichtungen) vorgenommen.
4103 - Asyl- und Flüchtlingswesen				
4103.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		4 035 400	Zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2023 (Frühsommer 2022) liessen sich die Entwicklungen insbesondere als Folge des Krieges in der Ukraine kaum abschätzen. Gestützt auf die Rechnung 2022 wird im Vergleich zum Budget 2023 für 2024 mit einem tieferen Aufwand gerechnet. Grundlage dafür bildet auch eine Hochrechnung der Aufwendungen 2023 von CHF 12 Mio.
4103.426	426 - Rückerstattungen		575 100	Aufgrund der Unwägbarkeiten im Zusammenhang mit der beruflichen Integration von Schutzsuchenden aus der Ukraine wurden die Rückerstattungen für das Budgetjahr 2023 vorsichtig budgetiert. Die Budgetierung 2024 orientiert sich an der Rechnung 2022 mit CHF 1'178'691.
4103.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-4 639 290		Die Beiträge des Bundes korrelieren direkt mit dem Aufwand bei 363. Da für das Budget 2024 gegenüber Budget 2023 mit einem tieferen Aufwand gerechnet wird, ist dementsprechend auch ein tieferer Ertrag auf dem Niveau der Rechnung 2022 (CHF 11'355'342) zu budgetieren.
4104 - Familie und Jugend				
4104.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-572 490		Die Budgetierung für 2024 basiert auf der Rechnung 2022 (CHF 1'608'794). Dabei wurden insbesondere bei den Leistungen für Pflegekinder im Vergleich zu Budget 2023 Korrekturen vorgenommen (u.a. bei der Budgetierung der Kosten für Dienstleistungsangebote in der Familienpflege [DAF]).
4104.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-132 700		Das Budget 2024 stützt sich auf die Rechnung 2022 (CHF 10'746'439) und sieht einen leicht höheren Betrag bei den sozialpädagogischen Familienbegleitungen vor, mit denen Fremdplatzierungen möglichst verhindert werden sollen.
4104.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten		510 100	Im Vergleich zum Budget 2023 wird erwartet, dass leicht weniger Kinder im Kinder- und Jugendheim Riedererholz untergebracht werden. U.a. wurde die verfügbare Platzzahl reduziert.
4104.426	426 - Rückerstattungen		720 530	Die Rückerstattungen schwanken stark; es handelt sich in der Regel um Erträge aus Sozialversicherungsleistungen, die auch periodenfremd anfallen können. Das Budget 2024 stützt sich auf die Rechnung 2022 (CHF 4'366'078).
4105 - Betreutes Wohnen				
4105.422	422 - Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		31 210	Im Vergleich zum Budget 2023 wird erwartet, dass höhere Erträge aus den Unterbringungen resultieren. Dies auf der Grundlage der Rechnung 2022 mit einem Ertrag von CHF 119'900.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
420 - Kindes-und Erwachsenenschutzbehörde KESB Region St.Gallen 4200 - KESB				
4200.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		147 976	Bei der Eingabe des Lohnbudgets 2024 sind drei Positionen unberücksichtigt geblieben: die Anstellung von zwei studentischen Mitarbeitenden, temporäre zusätzliche Stellenprozente für das Revisorat sowie ein Teilzeitpensum, das noch nicht besetzt wurde. Daraus resultiert die Differenz zum Budget 2023.
4200.421	421 - Gebühren für Amtshandlungen	-163 200		Es ist einerseits aufgrund einer Falschbuchung von TISG-Beiträgen im 2022 (CHF 123'200) tiefer budgetiert worden. Andererseits ist im Kanton eine Änderung betreffend UP (unentgeltliche Prozessführung) hängig. Es ist davon auszugehen, dass diesbezüglich in Zukunft keine Gebühren mehr erhoben werden können. Deshalb wurde zusätzlich weniger budgetiert.
4200.426	426 - Rückerstattungen		98 998	Der Budgetbetrag 2023 war zu tief, was die Rechnung 2022 mit einem Betrag von CHF 170'000 bestätigt hat. Bei den Lohnrückerstattungen wurde weniger budgetiert, da in den Vorjahren effektiv weniger angefallen ist. Zudem hat sich die Personalsituation stabilisiert, weshalb zukünftig mit weniger Rückerstattungen zu rechnen ist.
4200.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		203 200	Die Budgetierung ist aufgrund einer Falschbuchung (siehe Begründung Konto 421, CHF 123'200) höher ausgefallen. Zudem ist mit höheren TISG-Beiträgen zu rechnen, weil die Anzahl UMA (unbegleitete minderjährige Asylsuchende) zunimmt. Deshalb wurde zusätzlich mehr budgetiert.
430 - Stadtpolizei 4300 - Polizeidienst				
4300.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-131 267		Um den Fluktuationen zu begegnen, werden ab Oktober 2023 15 statt wie bisher üblich 8 Aspirantinnen und Aspiranten rekrutiert. Gleichermassen ist dies auf Oktober 2024 geplant und budgetiert. Zudem werden im Budget 2024 die individuellen und strukturellen Lohnerhöhungen, die per Ende April 2023 gewährt wurden, jedoch zentral budgetiert waren, bei den Aufwendungen der Dienststelle wirksam.
4300.304	304 - Zulagen	-267 126		Die Differenz ergibt sich vor allem aus einem Parametrierungsfehler in der Lohnbuchhaltung unter ABACUS. Diese Fehler wurden mit der Budgetierung 2024 erkannt und behoben. Der Fehler wirkte sich insbesondere bei den Inkonvenienzen für Schicht- und Nachtarbeit aus.
4300.309	309 - Übriger Personalaufwand	-315 263		Die Ausbildungskosten an der Ostschweizer Polizeischule für die 15 statt 8 Aspirantinnen und Aspiranten ergeben einen Mehraufwand von rund CHF 259'000. Weiter fallen einmalige Weiterbildungskosten für den CAS Recht und Polizeiarbeit (CHF 8'000), Ausbildung Drohnenpiloten (CHF 7'000), Informations- und Einsatzsystem (CHF 10'000) und Einsatzkommunikation (CHF 15'500) an. Weiterer Mehraufwand von CHF 1'478 ergibt sich bei der Personalwerbung und übrigen Personalaufwand in Folge der verstärkten Rekrutierung.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4300.310	310 - Material- und Warenaufwand		72 656	Bei den Material- und Warenaufwänden wird aus den Erfahrungen im Jahr 2022 (CHF 456'070) mit weniger Aufwand gerechnet: Betriebs- und Verbrauchsmaterial CHF 17'870 (Verarbeitungs- und Fertigungsmaterial für Signalisationen), Treibstoff CHF 17'000 (Einschätzung 2023 war zu hoch), Drucksachen und Publikationen CHF 41'200 (günstigere Beschaffung von Bussenblöcken, Verzicht auf Nachdrucke von Formularen infolge Digitalisierung, Einmalkosten für Jubiläum 25 Jahre V57), Fachliteratur/Zeitschriften CHF 8'550 (Verzicht auf einzelne Zeitschriften, keine Neuausgabe des Verkehrsrechts), Lehrmittel CHF 13'200 (Aufwände der Verkehrs- und Sicherheitsinstruktion werden gemäss RMSG auf diversen weiteren Kostenarten verbucht). Diesen Minderaufwänden stehen Mehraufwände betreffend Büromaterial CHF 6'230 (Kostenerhöhungen Papier und Couverts), Stromeinkauf CHF 1'490 (vormals Kostenart 312 Strom VV), medizinisches Material CHF 10'550 (Ersatzbeschaffung Chest Seal/Garantieablauf), übriger Aufwand CHF 6'900 (Hüllen für Indutainer, Öffnungstool für Fahrzeuge, Instruktionsmaterial) gegenüber.
4300.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-22 856		Massgebliche Kostentreiber sind: Technische Aufrüstung aller fixen Geschwindigkeits- und Rotlichtanlagen CHF 36'000 (Verlängerung der Betriebsdauer um weitere 5 Jahre), Ersatzbeschaffung Atemalkoholgeräte (CHF 13'500), Zusatzbeschaffungen Destabilisierungsgeräte (Taser, CHF 50'000), Ersatz Polizeianzug (CHF 270'000), Ersatz Schutz- und Einsatzhelme (Garantieablauf, CHF 88'500), eLicet Release auf web-basierte Lösung (CHF 48'800). Diesen Kostentreibern stehen Minderaufwände von CHF 483'945 entgegen: Ersatzbeschaffung Fahrzeuge (CHF 291'800); Diverse Hardware (CHF 20'330) und diverse Einmalbeschaffungen im 2023 (CHF 171'815).
4300.315	315 - Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen		108 416	Der Minderaufwand ergibt sich insbesondere aus dem Unterhalt der immateriellen Anlagen (CHF 151'844), da die Einmalkosten für die Beschaffung 2023 wegfallen (Release Einsatzleitsystem CHF 100'000, Aktivgehörschutzgarnituren CHF 44'000, Kommunikationseinrichtung Verhandlungsgruppe CHF 7'500, Diverses CHF 344). Mehraufwand von CHF 43'429 ergibt sich für die Wartung der zusätzlichen Semistationären Geschwindigkeitsmessanlage (CHF 7'500), die einmalige Ausrüstungserweiterung der eBikes der Bike-Police (CHF 12'000) und den Unterhalt von diverser Hardware (CHF 23'929).
4300.317	317 - Spesenentschädigungen	-30 193		Per Ende 2021 kündigten die SBB den Polizeikorps die Gratis-Netzkarten. Auch schaffte die Stadt St.Gallen den Bezug von Tageskarten ab. Für das Budget 2023 mussten daher die mutmasslichen Reisespesen für Fahrten mit den öffentlichen Verkehrsmitteln aufgrund fehlender Vergleichszahlen geschätzt werden. Die Rechnung 2022 zeigte, dass der künftige Mittelbedarf jedoch rund CHF 23'490 höher zu liegen kommt. Dies, obwohl die Stadtpolizei entgegen der Bestimmung in Art. 52 des Vollzugsreglements des Personalreglements grundsätzlich auf 1. Klasse-Fahrten verzichtet. Einmalige Mehrkosten von CHF 6'700 sind für den Jubiläumsanlass 50 Jahre Grenadiere budgetiert worden.
4300.412	412 - Konzessionen	-87 819		Der Minderertrag entsteht, weil 2024 keine periodischen Patenterneuerungen erfolgen werden (Gastwirtschaftspatente CHF 200'000, Kleinhandelspatente 20'000). Die weiteren Einnahmen bei den Konzessionen (Schliessungszeiten, Ladenschluss, Veranstaltungen etc.) für das Budget 2023 mussten nach der Coronazeit neu eingeschätzt werden. Aus der Erfahrung der Rechnung 2022 (CHF 974'301) darf daher mit höheren Einnahmen von CHF 132'181 gerechnet werden.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4300.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42 139	Aufgrund der anhaltend hohen baulichen Tätigkeiten in der Stadt St.Gallen ergeben sich vermehrte Signalisationsaufträge mit entsprechender Gebührenverrechnung. Daher wird mit einem Mehrertrag analog der Rechnung 2022 (441'819) gerechnet.
4300.427	427 - Bussen		179 453	Der Mehrertrag ergibt sich aus der Rechnung 2022 (CHF 5'373'043), die sich wieder dem Niveau vor Corona annäherte (2018/CHF5'516'930, 2019/CHF 5'261'630).
4300.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		40 000	Die Mehreinnahmen von CHF 40'000 basieren auf einer neuen Leistungsvereinbarung mit der Kantonspolizei St.Gallen. Die Vereinbarung regelt die Einsätze durch das Beweissicherungs- und Festnahmeelement der Stadtpolizei zu Gunsten der Kantonspolizei.
4302 - Spezialfinanzierung Parkplätze und Parkhäuser				
4302.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		40 821	Der Minderaufwand ergibt sich aus den zwei (Teilzeit-) Abgängen 2023 bei der Sicherheitsassistenten, die während des Budgetprozesses erfolgten.
4302.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-41 936		Die Ersatzbeschaffung des Einsatzwagens der Sicherheitsassistenten durch ein eFahrzeug verursacht einen Mehraufwand von CHF 55'000. Da keine Anschaffungen immaterieller Anlagen geplant sind, reduziert sich der Mehraufwand auf CHF 41'935.
4302.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-204 924		Die Entschädigung für Transporte vom Breitfeld zur OLMA durch die VBSG werden nicht mehr als Ertragsminderung in der Kostenart 424 geführt, sondern als Transportaufwand verbucht (CHF 149'850). Aus der Erfahrung 2022, dass zunehmend die digitalen Zahlungsmöglichkeiten genutzt werden, steigen die entsprechenden Gebühren an (CHF 43'073). Auch die Parkingpay-Gebühren werden um rund CHF 12'000 steigen, da eine Erhöhung der Kommissionen angekündigt wurde.
4302.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt		49 440	Dienstleistungen Dritter wurden in der Budgetierung 2023 statt in der Kostenart 313 in der Kostenart 314 budgetiert. Dies wurde bereits im Rechnungsjahr 2022 wie auch fürs Budget 2024 entsprechend korrigiert.
4302.315	315 - Unterhalt Mobilen und immaterielle Anlagen	-63 464		Der Unterhalt bei den immateriellen Anlagen erhöht sich um CHF 81'620. Dies ist den Aufwendungen der höheren Betriebskosten von MyABI (CHF 8'000), des Parallelbetriebes von Polycom (CHF 10'000) und den Aufwendungen für Apps und Applikationen der Polizeitechnik und -informatik Schweiz (CHF 27'000) geschuldet. Auch die Aufwendungen für die Bussenlösungen steigen um CHF 36'620. Es gilt festzuhalten, dass ein Grossteil dieser Kosten bereits 2022 anfielen und die Differenz dazu CHF 27'000 beträgt. Eine Aufwandsminderung von CHF 18'157 ergibt sich beim Unterhalt der Geräte aus den Parkieranlagen. Dies als Folge aus Garantieleistungen, z.B. der neuen Anlage des Parkplatzes Lerchenfeld.
4302.316	316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-36 509		Der Mehraufwand ergibt sich aus der anteiligen Abgabe der Parkiergebühren-Einnahmen beim Güterbahnhof St.Fiden an das Hochbauamt anlässlich der Tier und Technik, der OFFA und der OLMA.
4302.351	351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-565 730		Aufgrund des Überschusses der Spezialfinanzierung fallen die Einlagen höher aus. Es muss jedoch festgehalten werden, dass der budgetierte Wert von CHF 623'890 für 2023 um CHF 467'530 zu tief ausfiel, da die Spezialfinanzierung nach der nachträglichen Erfassung der Abschreibungen und Zinsen nicht auf Null saldiert wurde. Die effektive Budgetdifferenz beträgt demzufolge CHF 98'199.89.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4302.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten	-128 400		Die durch die Dienststellen Hochbaumt und Sport zu erbringenden Leistungen (Reinigung und Unterhalt) wurden mit einem Mehraufwand von CHF 50'000 budgetiert. Die intern verrechneten Aufwendungen des Tiefbauamtes mussten auf der Basis der Rechnung 2022 (864'554, inkl. einer Nachbuchung aus 2021 über 110'000) um 78'400 erhöht werden.
4302.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		642 340	Die zu erwartenden Mehreinnahmen setzen sich aus den umgesetzten Massnahmen der 24h-Bewirtschaftung in der Innenstadt (Fokus 25), der neu eingeführten Gebührenerhebung auf dem PP Ostfriedhof und den steigenden Einnahmen in der Erweiterten Blauen Zone (inkl. Zonenerweiterung Kesselhalden) zusammen. Auch die Normalisierung des Parkerverkehrs nach Corona ist bei den Einnahmen spürbar.
440 - Feuerwehr und Zivilschutz				
4400 - Verwaltung der Dienststelle FW und Sicherheitsleistungen				
4400.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		483 102	Sämtliche Löhne der Vorkostenstellen 4400000 - 4400300 werden neu direkt seitens Lohnbuchhaltung auf die Hauptkostenstellen 4401100, 4401200 und 4403000 gebucht. Der Lohnaufwand bezieht sich lediglich auf die Kostenstelle 4400400 (übrige Sicherheitsleistungen), welche zu Lasten des allg. Haushalt gehen.
4400.310	310 - Material- und Warenaufwand		187 660	Der Umsatz und damit auch die Materialeinkäufe in der Kostenstelle Handel wurde in den Jahre 2020-2022 stark durch die Pandemie beeinflusst. Infolge Wegfall dieses Sondereffektes resultiert ein geringerer Aufwand.
4400.398	398 - Übertragungen	-278 350		Der Aufwandsanteil der Feuerwehr von 5 %, welcher dem allg. Haushalt belastet wird, ist gegenüber dem Budget 2023 um CHF 104'700 höher. Die Feuerwehersatzabgabe wird um CHF 113'350 höher ausfallen. Der Sachaufwand der Vorkostenstellen wird via das Konto 398000 manuell auf die Hauptkostenstellen umgelegt. Demgegenüber ist der Ertrag auf den Hauptkostenstellen um den Betrag CHF 278'350 höher.
4400.425	425 - Erlös aus Verkäufen	-210 600		Der Umsatz in der Kostenstelle Handel wurde in den Jahre 2020-2022 stark durch die Pandemie beeinflusst. Infolge Wegfall dieses Sondereffektes resultiert ein geringerer Ertrag.
4400.447	447 - Liegenschaftenertrag VV		68 000	Die Vergütung der Lagerkosten für die Kostenstelle RZSO (440300) werden der Logistik gutgeschrieben. Die Erträge wurden bis anhin in der internen Leistungsverrechnung (ILV Kontogruppe 49) berücksichtigt.
4400.498	498 - Übertragungen	-529 830		Neu werden Lohnkosten direkt auf den Bereichen 4401/4403 verbucht und müssen nicht mehr über das interne Konto 498 manuell umgelegt werden, weshalb sich die Umbuchung deutlich verringert.
4401 - Feuerwehr				
4401.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-742 828		Im Budgetjahr 2024 startet das neue Schichtdienstmodell. Dazu werden sechs neue Stellen geschaffen, der Mehraufwand beim Lohnaufwand beläuft sich auf CHF 750'000.
4401.304	304 - Zulagen	-96 593		Mit der Einführung des neuen Schichtdienstmodells bei der Berufsfeuerwehr per 1.1. 2024 wurden sechs neue Stellen geschaffen, deshalb resultiert auch bei den Zulagen ein entsprechender Mehraufwand. Zudem belasten die Personaldienste diese Kostenstelle konsequenter als im Vorjahr.
4401.310	310 - Material- und Warenaufwand	-77 470		Im Budgetjahr 2024 wird das sanierte Feuerwehrgebäude wieder bezogen. Zu jenem Zeitpunkt werden Lagerbestände, welche im aktuellen Provisorium auf dem Minimum gehalten werden, wieder auf normale Bestände erhöht.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4401.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-139 110		Die ordentlichen Ersatzbeschaffungen umfassen eine neue Waschmaschine und einen Trockner für Dienstkleider, einen Ersatz des Volvo im Wert von CHF 90'000, einen Ersatz des Aufsitzmähers im Wert von CHF 30'000, die Neubeschaffung von Dienstkleidern für sechs neue Mitarbeitende, die Erneuerung der Brandschutzausrüstung und der technische Hilfeleistungs-Helme sowie den Ersatz von Dienstkleidungsstücken sowie von Bett- und Frotteewäsche.
4401.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-78 330		Berechnung nach Vorgabe (Preissteigerungen) von Wasser, Strom und Wärme-Energie bei den Liegenschaften an den Standorten Notkerstrasse 44, Anlage Hofen, Espenmoosstrasse, Haggenstrasse. An der Notkerstrasse wird das Gebäudevolumen deutlich grösser; der dortige Verbrauch an Energie wurde grob geschätzt.
4401.317	317 - Spesenentschädigungen	-31 850		Aufgrund der Personalaufstockung um sechs neue Mitarbeitende sowie der zu erwartenden Kostensteigerungen konnte hier eine konkretere Budgetierung vorgenommen werden. Reise-/ und Unterkunftskosten werden konsequent auf dieser Kostenstelle gebucht. Der Verpflegungsaufwand aus Einsätzen und Rapporten wird auch hier belastet.
4401.351	351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		607 380	Im Budget 2023 sind die Erhöhung der Feuerwehersatzabgabe auf 14 % der einfachen Steuer und des Beitrags vom allg. Haushalt von 5 % des Nettoaufwandes der Dienststelle berücksichtigt als Mehrertrag. Der Aufwand mit den neuen sechs Stellen und die verbundenen Mehrausgaben für die Ausbildung kommen erst im Jahr 2024 zum Tragen. Diese Berechnungsgrundlage erfolgte aufgrund von Annahmen der Mehreinnahmen durch die Feuerwehersatzabgabe. Deshalb wurde mit einem Überschuss im Jahr 2023 und mit einer Einlage in den Fonds von CHF 607'380 gerechnet.
4401.361	361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		125 000	Gemäss den aktuellen Berechnungen der sgsw für den Anteil an der Löschwasserversorgung kann hier der Aufwand markant reduziert werden.
4401.398	398 - Übertragungen		363 850	Die Lohnkosten müssen nicht mehr manuell mittels interner Verrechnung umgebucht werden, sondern werden direkt in den Bereichen 4401 Feuerwehr und 4403 RZSO verbucht. Deshalb reduziert sich die Umlage deutlich und beinhaltet nur noch Sachaufwand, keine Löhne mehr.
4401.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		231 970	Die Tendenz der Einnahmen aus den Einsätzen als Notarzt-Fahrer und aus den Fehlalarmen von automatischen Brandmeldeanlagen zeigt nach oben. Die Rettung St.Gallen entschädigt für die Vorhaltung des Sanitätszuges (mobile Patientensammelstelle und Transportstelle) seit 2023 mit CHF 60'000 jährlich.
4401.426	426 - Rückerstattungen	-188 870		Infolge der erwarteten Reduktion von Langzeitabsenzen werden geringere Lohnrückerstattungen budgetiert. Zudem entfallen die Rückerstattungen der sgsw für Strom, Wasser und Wärme aufgrund der Sanierung der Notkerstrasse 44.
4401.451	451 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		630 106	Im Jahr 2024 kommen die neuen Stellenbesetzungen zum Tragen inkl. des Ausbildungsaufwandes für die angehenden Feuerwehrleute. Deshalb wird im Jahr 2024 mit einem Mehraufwand von CHF 630'106 gerechnet. Deshalb erfolgt eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung um diesen Betrag.
4401.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-162 570		Die GVSG gewährt reduzierte Pauschalbeiträge in Höhe von CHF 105'000 für Feuerwehrmaterial und Ausrüstung sowie einen Pauschalbeitrag von CHF 420'000 für die BFSG. Des Weiteren werden Kursbeiträge in reduzierter Höhe von CHF 29'000 von der GVSG übernommen.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4401.498	498 - Übertragungen		113 350	Die effektive Feuerwehersatzabgabe wird gemäss dem Beschluss des Stadtparlamentes vom 29.11.2022 mit 14 % der einfachen Steuer berechnet, wobei der maximale Beitrag CHF 700 beträgt. Das Budget für das Jahr 2023 war eine Schätzung. Der wieder eingeführte 5 % - Anteil zu Lasten des allgemeinen Haushaltes fehlte im Budget 2023.
4402 - Zivilschutz Stadt St.Gallen				
4402.361	361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-46 700		Der Beitrag der Stadt St.Gallen zugunsten der Regionalen Zivilschutzorganisation und des Regionalen Führungsstabes wurde basierend auf einer Einwohnerzahl von 82 000 Personen mit einem Betrag von CHF 6.50 pro Einwohnerin bzw. Einwohner berechnet. Im Budget 2023 wurde mit einer geringeren Anzahl an Einwohnenden und einem niedrigeren Pro-Kopf-Beitrag (basierend auf den Daten der Rechnung 2021) kalkuliert.
4402.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-72 000		Per 2024 werden gemäss Beschlüssen der Regionalen Bevölkerungsschutzkommission keine Ausgleichsrückzahlungen seitens der Regionalen Zivilschutzorganisation an die beteiligten Gemeinden mehr geleistet. Die Rechnungsstellung erfolgt neu ab der Erfolgsrechnung des Vorjahres. Eine letzte Rückzahlung hat 2023 stattgefunden.
4403 - RFS RZSO/RFS St. Gallen-Bodensee				
4403.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-94 080		Die Umlagen der Lohnbuchhaltung erfolgen ab 2024 automatisiert von den Vor-Kostenstellen 440000 - 4400300 direkt auf den Lohnaufwand. Im Budget 2023 wurden diesbezüglich noch nicht alle Lohnaufwände automatisiert umgelegt. Diese wurden im Budget 2023 bei der Konto-Gruppe 39 als ILV verbucht.
4403.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-30 210		Anstelle Buchungen im Konto 398 Übertragungen erfolgen hier zusätzliche Belastungen für Porto und Informatik-Nutzungsaufwand.
4403.361	361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		134 430	Ab dem Rechnungsjahr 2024 finden keine Rückzahlungen aufgrund des Vorjahresabschlusses der Regionalen Zivilschutzorganisation und des Regionalen Führungsstabes (Erfolgsrechnung) mehr statt. Das Jahresergebnis wird jeweils in der Rechnung der Stadt St.Gallen belassen und im Folgejahr über die Beitragssätze je Einwohnende ausgeglichen. Beschluss der Regionalen Bevölkerungsschutzkommission vom 29.04.2022 und des Stadtrates vom 27.09.2022 hinsichtlich der Bestimmungen im Anhang 2 der Vereinbarung zum Bevölkerungsschutz (SRS 411.1)
4403.398	398 - Übertragungen		170 980	Bei dieser Kostenstelle RZSO (4403000) werden alle Aufwände über die regulären Aufwandkonti abgerechnet, es werden keine Internen Leistungsverrechnungen (ILV) wie Lohnaufwand, etc. mehr gestellt.
450 - Gesellschaftsfragen				
4500 - Verwaltung der Dienststelle				
4500.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-78 014		Im Rahmen der Umsetzung der vom Stadtrat genehmigten Stellenplananträge für 2024 (+1,9 Vollzeitäquivalente VZÄ) ist die Anstellung einer zweiten Abteilungsleitung/Fachspezialist/in mit 0,8 VZÄ vorgesehen, wirksam voraussichtlich ab Mai 2024. Die restlichen 1,1 VZÄ sind nicht budgetwirksam gegenüber Budget 2023, da sie die einerseits Umwandlung befristeter Anstellung in Festanstellung umfassen (0,6 VZÄ im Bereich Alter ab Mitte Mai 2024) sowie die korrekte Hinterlegung effektiver Anstellungen im Stellenplan (Stab: +0.2 VZÄ, Dienststellenleitung: +0.2 VZÄ, Abteilungsleitung +0,1 VZÄ).

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4500.310	310 - Material- und Warenaufwand	-30 200		Im RMSG wird konsequent auf die zur Verfügung gestellten differenzierten Konti budgetiert und gebucht, entsprechend kommt es parallel zum Mehraufwand in der Kontengruppe 310 "Material- und Warenaufwand" (+ CHF 22'000 bei Drucksachen und Publikationen, + CHF 2'000 Lebensmittel, + CHF 6'000 Übriger Materialaufwand) zu einer Entlastung des Kontos "Dienstleistungen Dritter" in der Kontengruppe 313 "Dienstleistungen und Honorare" (aufgrund von gleichzeitigen Mehraufwänden in der Aggregation jedoch nicht offensichtlich).
4500.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-57 280		Bei den externen Beratungsleistungen geht der Mehraufwand von CHF 55'000 auf den aggregierten Bedarf in zahlreichen Einzelpositionen entsprechend den geplanten Vorhaben zurück, u.a. Umsetzung verschiedener Legislaturziele (z.B. Massnahmen aus der Strategie Alter und Gesundheit 2030 sowie Umsetzung UN-BRK). Hinzu kommt ein Mehraufwand von CHF 5'000 für Dienstleistungen Dritter.
4500.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-2 506 241		Die erwartete höhere Inanspruchnahme stationärer Pflege wird mit CHF 0.75 Mio. Mehraufwand beziffert, bei der ambulanten Pflege und der Akut- und Übergangspflege wird ein Mehraufwand von CHF 100'000 Mehraufwand erwartet, der insbesondere bei privaten Spitexorganisationen anfällt. Die Beiträge an die Hilfe und Pflege zu Hause sinken voraussichtlich um CHF 220'000 (Verlagerung Hilfe zu Hause zu günstigeren Leistungserbringern, weniger Ausbildungsbeiträge). Für das geplante Familienbüro im Haus Olé wurden im Konto Familienzentren CHF 100'000 eingestellt. Bei den KITA-Subventionen wird mit einem Plus von +CHF 1,75 Mio. aufgrund der Erhöhung des kostendeckenden Tagessatzes und höherer Inanspruchnahme gerechnet; Der Ausbau der Zwergli-Gruppen, mehr Kinder und höhere Mietkostenbeiträge sorgen bei den SpiKi-Spielgruppen für einen Mehraufwand von CHF 110'000.
4500.369	369 - Übriger Transferaufwand	-40 000		Der Totalbetrag von CHF 180'000 ergibt sich aus der Summe der in früheren Beschlüssen von Stadtrat und Stadtparlament zur Verfügung gestellten Mittel für Projektförderungen in verschiedenen Themenbereichen sowie aus bereits zugesagten Projektförderungen mit mehrjähriger Laufzeit. Die Beträge werden jeweils nur bei Vorliegen von ausreichend und ausreichend qualifizierten Anträgen ausgeschöpft. In der Regel liegt das Rechnungsergebnis daher tiefer als der budgetierte Betrag, doch für das Folgejahr wird, soweit es die Finanzlage erlaubt, erneut das ganze Volumen budgetiert. Für das Budget 2023 musste aufgrund der Sparvorgaben des Stadtrates eine Reduktion vorgenommen werden, so dass nur CHF 140'000 zur Verfügung standen.
4500.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		908 101	Der Kanton wird per 2024 seine Beiträge für familien- und schulergänzende Betreuung verdoppeln. Ausserdem werden im Jahr 2024 Bundesfinanzhilfen für kommunale Subventionserhöhungen im Kinderbetreuungsbereich im Jahr 2022 ausgeschüttet. Die effektive Höhe dieser Beiträge muss geschätzt werden und ist entsprechend mit Unsicherheiten behaftet.
4500.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		84 000	Bei den CHF 84'000 handelt es sich um Gelder des TISG, die an die politischen Gemeinden für Integrationsaufgaben weitergeleitet werden und somit in der Summe Durchlaufposten darstellen. Der Betrag ist im Budget 2023 nicht budgetiert worden,

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4501 - AHV-Zweigstelle				
4501.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-580 000		Aufgrund einer in der Februarsession 2023 vom Kantonsrat beschlossenen Kostenverlagerung zu den Gemeinden (Teil des kantonalen Programms „Haushaltgleichgewicht 2022plus“) müssen neu die Mindestbeiträge an AHV/IV/EO von Nichterwerbstätigen übernommen werden. Es handelt sich um eine neue gebundene Ausgabe.
4501.426	426 - Rückerstattungen		77 240	Der Eingang der Rückerstattung der SVA für den Verwaltungsaufwand der AHV-Zweigstelle wurde im Jahr 2022 fälschlicherweise dem Konto 4501.426000 gutgeschrieben. Dieser Fehler wurde nicht bemerkt und in die Budgetierung für 2024 übernommen. Der entsprechende Aufwand hätte korrekterweise auf 4501.461100 verbucht und budgetiert werden sollen.
4501.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-80 410		Im Konto 461 haben wir das Gegenstück zum Konto 426: Hier wäre der richtige Ort für die Budgetierung und Verbuchung gewesen, doch durch die fehlerhafte Zuweisung des Zahlungseingangs im Jahr 2022 wurde die Budgetierung für 2024 in der Folge nicht hier, sondern im Konto 4501.42600 gemacht. Entsprechend muss hier eine Differenz erklärt werden, die auf einem Fehler in der Budgetierung beruht. Die Verbuchung des Zahlungseingangs im 2023 und danach die Budgetierung für 2025 sollten das wieder richtigstellen.
4502 - Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riederenholz				
4502.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		461 746	Per 01.01.2023 wurde aufgrund der Belegungsentwicklung eine Reduktion der angebotenen Plätze von 22 auf 19 vorgenommen und von der kantonalen Aufsichtsbehörde genehmigt. Das war im Budget 2023 noch nicht so vorgesehen. Mit der Platzreduktion geht auch der erforderliche Betreuungsschlüssel zurück. Ebenfalls sind die 0.9 VZÄ für den Koch/die Köchin weggefallen, die Mahlzeiten werden seit April 2022 von einem externen Anbieter bezogen (die Stellenprozente figurieren noch im Budget 2023). Der Personalabbau wurde via Fluktuation vorgenommen.
4502.303	303 - Temporäre Arbeitskräfte		38 480	Aufgrund der Platzreduktion sollte der Bedarf nach temporären Arbeitskräften (Springer/innen) zurückgehen bzw. aus den eigenen Reihen ausgeglichen werden.
4502.304	304 - Zulagen		32 318	Der Differenz kommt wie folgt zustande: Einerseits geht ein Minderaufwand von rund CHF 23'000 bei den Verpflegungszulagen auf eine Korrektur in der Verbuchung zurück: Im Budget 2023 wurden die auf dem Lohn aufgerechneten Naturalien (vergünstigte oder kostenlose Verpflegung am Arbeitsplatz) irrtümlich bei Kto. 304200 budgetiert. Im Budget 2024 werden die Naturalleistungen jedoch auf Kto. 301000 aufgerechnet und wieder abgezogen (Nullsummenspiel). Hinzu kommen ein Minderaufwand von rund -CHF 3'000 bei den Kinder- und Familienzulagen infolge von Personalwechsel und Wegfall von Mitarbeitenden mit zulagenberechtigten Kindern sowie ein Minderaufwand von rund CHF 6'000 durch den Wegfall von Personen mit Wohnsitz in der Stadt St.Gallen.
4502.310	310 - Material- und Warenaufwand		49 300	Die Entlastung beim Material- und Warenaufwand ist weitgehend auf Korrekturen bei der Kontierung gemäss RMSG zurückzuführen. So wurden Aufwände für Strom, Wasser und Erdgas in die Kontengruppe 312 „Ver- und Entsorgung Liegenschaften“ verschoben.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
4502.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-35 700		Es mussten diverse Korrekturen bei der Kontierung gemäss RMSG vorgenommen werden, insbesondere aus der Kontengruppe 310 „Material- und Warenaufwand“ auf die Konti 4502.312010 Wasser, Abwasser, Strom für Liegenschaften VV, 4502.312020 Wärme-Energie Liegenschaften VV)
4502.319	319 - Übriger Betriebsaufwand		33 000	Der Aufwand wurde an die reduzierte Platzzahl angepasst, vor allem aber wurden die Ausgaben für Ferien, Sport und Freizeit der Kinder und Jugendlichen aus der Heimkasse (Kontengruppe 319) in die Kontengruppe 317 verschoben und dort auf das Konto 317100 Exkursionen, Schulreisen und Lager (CHF 21'000).
4502.392	392 - Pacht, Mieten, Benützungskosten		261 000	Der interne Mietaufwand wird erst budgetiert, wenn sich zeigen sollte, dass der Trägerschaftswechsel zur GHG per 1.1.2024 nicht zustande kommt. Alle anderen Aufwände sind nach dem Vorsichtsprinzip nach Fortführungswerten für 2024 budgetiert.
4502.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-63 310		Die Abgeltungen von Herkunftsgemeinden für den Aufenthalt von Kindern und Jugendlichen im WoKi wird aufgrund der Platzreduktion von 22 auf 19 tiefer ausfallen.
4502.493	493 - Betriebs- und Verwaltungskosten	-510 100		Die Abgeltung der Sozialen Dienste für den Aufenthalt von Kindern und Jugendlichen aus der Stadt St.Gallen im Wohnheim für Kinder Riedererholz wird aufgrund der Platzreduktion von 22 auf 19 tiefer ausfallen.
4509 - Ausgehende laufende Beiträge				
4509.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		227 022	In dieser Kontengruppe sind zahlreiche Posten zusammengefasst, es gibt Veränderungen in beide Richtungen. Mehraufwand gegenüber B2023 gibt in folgenden Bereichen: +CHF 15'000 aufgrund der Bevölkerungsentwicklung, die via Pro-Kopf-Beiträge durchschlägt (Suchthilfe: Beitrag an die Suchtfachstelle, Pro Senectute, Pro Infirmis), +CHF 5'000 für die Kinder- und Jugendhilfe (dort wird das Kostendach gemäss LV ausgenutzt), + CHF 6'200 für den Tageselterndienst des Vereins Pflegekinder (Weitergabe der verdoppelten kantonalen Subventionsbeiträge), + CHF 15'000 für das Solidaritätshaus (Parlamentsvorlage in Erarbeitung). Minderaufwand ergibt sich beim Ostschweizer Verein für das Kind OVK (-CHF 129'400 aufgrund der Verrechnung mit nicht in der vorgesehenen Frist geleisteten Aufwänden im PAT-Programm), -CHF 4'800 für die ARGE Integration (Wegfall AMIGAS-Angebot bei gleichzeitiger Lohnanpassung im Beratungsbereich), -CHF 130'000 bei den Alphabetisierungs- und Deutschkursen, die von der mehrfach fehlerhaften Budgetierung für 2023 herrühren: doppelte Budgetierung des Beitrages für Deutsch in den Quartierschulhäusern von CHF 65'000 in den Konti 363500 und 391010, Falschbudgetierung von CHF 54'000 sowie doppelte Budgetierung des Beitrages an das Solidaritätshaus von CHF 15'000, das mit 4509130 bereits eine eigene Kostenstelle hat.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5 - Direktion Technische Betriebe				
510 - Entsorgung St.Gallen				
5100 - Verwaltung ESG				
5100.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		38 572	Zur Unterstützung beim Wechsel der Finanzsoftware wurde im Vorjahr ein Praktikant eingeplant.
5100.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen		43 300	Im Vorjahr wurde ein neues Fahrzeug budgetiert.
5100.391	391 - Dienstleistungen		310 670	Die interne Verrechnung der IDS-Kosten wird neu direkt auf die Bereiche budgetiert. Im Vorjahr musste diese Verrechnung über die Belastung bei der Verwaltung (391) und Weiterverrechnung über die Kontogruppe 491 erfolgen.
5100.491	491 - Dienstleistungen		684 990	Die interne Verrechnung der IDS-Kosten wird neu direkt auf die Bereiche budgetiert. Im Vorjahr musste diese Verrechnung über die Belastung bei der Verwaltung (391) und Weiterverrechnung über die Kontogruppe 491 erfolgen. Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 491 statt 493 erfolgen.
5100.493	493 - Betriebs- und Verwaltungskosten	-1 106 900		Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 491 statt 493 erfolgen.
5101 - Abfalllogistik				
5101.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		272 223	Wegen zwei langfristigen Personalausfällen wurden im Vorjahr Doppelbesetzungen budgetiert, welche sich im Jahr 2024 wieder kompensieren werden.
5101.304	304 - Zulagen		64 093	Ein Teil der Zulagen wurde im Lohn integriert.
5101.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-174 310		Aufgrund der aktuellen Preisentwicklung wurden die Transportkosten erhöht. Ebenfalls wurde für die einen Entsorgungsfachmärkte höhere Beträge eingesetzt.
5101.351	351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-142 735		Je nach Unternehmenserfolg ergibt sich eine Einlage (351) oder eine Entnahme (451).
5101.361	361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		95 800	Durch leicht tiefere Mengen sowie Preise sind die Kosten für die Verbrennung im KHK leicht unter dem Vorjahr.
5101.391	391 - Dienstleistungen	-197 157		Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 391 statt 393 erfolgen.
5101.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten		190 100	Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 391 statt 393 erfolgen.
5101.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-202 290		Anhand der Daten der letzten Jahre wurde die Menge des Siedlungsabfalles tiefer eingesetzt.
5101.425	425 - Erlös aus Verkäufen		222 800	Die Erlöse für das Altpapier und -karton wurde aufgrund der Vorjahre erhöht. Dieser wurde aber deutlich unter jenen der ausserordentlichen Jahre 2021 und 2022 eingesetzt.
5101.426	426 - Rückerstattungen		53 676	Aufgrund der aktuellen Daten wurden die Rückerstattungen für die Ausbildungs- und Kinderzulagen höher budgetiert.
5101.451	451 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-175 660		Je nach Unternehmenserfolg ergibt sich eine Einlage (351) oder eine Entnahme (451).
5102 - Deponie				
5102.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		41 159	Ein Personalwechsel führt zu leicht tieferen Lohnkosten. Die individuelle Lohnerhöhung wurde im Berichtsjahr nicht ausgeschöpft.
5102.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		235 490	Im Vorjahr waren Kosten für die Machbarkeitsuntersuchung einer neuen Deponie sowie neue Erschliessungen auf der bestehenden Deponie geplant, welche nicht mehr in gleicher Höhe anfallen werden.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5102.351	351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		268 933	Je nach Unternehmenserfolg ergibt sich eine Einlage (351) oder eine Entnahme (451).
5102.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-56 000		Durch leicht höhere Tonnagen erhöht sich die Gebühr für die Altlastabgabe (VASA-Gebühr).
5102.391	391 - Dienstleistungen	-234 334		Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 391 statt 393 erfolgen.
5102.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten		255 500	Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 391 statt 393 erfolgen.
5102.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-41 000		Die Tonnagen wurden im Vorjahr zu optimistisch budgetiert und im Berichtsjahr leicht angepasst.
5102.425	425 - Erlös aus Verkäufen	-401 300		Die Deponie Unterbüel wird im Laufe des Jahres 2023 abgeschlossen. Entsprechend entfällt die Vergütung für den Betrieb.
5102.431	431 - Aktivierung Eigenleistungen	-120 000		Diese Position ist abhängig von den Investitionstätigkeiten. Der Betrag wurde an den Durchschnitt der Vorjahre angepasst.
5103 - Gewässerschutz				
5103.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-231 820		Ein Teil der Zulagen wurde im Lohn integriert. Zusätzlich wurden 0.4 Personaleinheiten vom KHK in die Stadtentwässerung verschoben, welche für anstehende Projekte vorgesehen sind. Die Stellenprozente für das Labor wurden um 20 %-Punkte angehoben. Die damalige Reduktion muss teilweise rückgängig gemacht werden. Betreffend einer bevorstehenden Pensionierung bei der Stadtentwässerung wird mit einer gewissen Überlappung gerechnet, um einen möglichst grossen Wissenstransfer zu gewährleisten.
5103.304	304 - Zulagen		90 557	Ein Teil der Zulagen wurde im Lohn integriert.
5103.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-131 980		Im Berichtsjahr ist die Beschaffung eines elektrischen Fahrzeuges geplant. Darin enthalten sind ebenfalls die Sanierung des Pumpwerkes Lerchental und die Beschaffung einer neuen Pumpe.
5103.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-121 333		Wegen Problemen bei der Entwässerung von Klärschlamm wurden Projektierungskosten für deren Behebung budgetiert. Ebenfalls sind Kosten für Abklärungen und Studien für eine zusätzliche Reinigungsstufe zur Elimination von Mikroverunreinigungen geplant.
5103.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-79 000		Bedingt durch die Einführung des neuen ERP gab es Verschiebungen zwischen 314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt sowie 315 Unterhalt Mobilien.
5103.315	315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		74 480	Bedingt durch die Einführung des neuen ERP gab es Verschiebungen zwischen 314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt sowie 315 Unterhalt Mobilien.
5103.319	319 - Übriger Betriebsaufwand		72 650	Diese Position beinhaltet die MWST-Vorsteuerminderungen, welche unter anderem anhand der Investitionen variiert.
5103.351	351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		4 503 790	Je nach Unternehmenserfolg ergibt sich eine Einlage (351) oder eine Entnahme (451). Durch den Gebührenverzicht ergibt sich ein negatives Ergebnis. Es ist geplant, die Schmutzwassergebühr zu erlassen.
5103.391	391 - Dienstleistungen	-498 605		Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 391 statt 393 erfolgen.
5103.393	393 - Betriebs- und Verwaltungskosten		659 200	Die Weiterverrechnung der Verwaltungskosten ESG musste aus technischen Gründen über die Kontogruppe 391 statt 393 erfolgen.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5103.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		195 800	Anhand von tieferen Investitionen bei gleichbleibendem Zinssatz sinkt der Aufwand entsprechend.
5103.421	421 - Gebühren für Amtshandlungen	-2 099 300		Gemäss dem neuen Rechnungslegungsstandard des Kantons St.Gallen müssen die Anschlussgebühren als Rückstellung verbucht und in den Folgejahren linear über 10 Jahre aufgelöst werden. Entsprechend sind die Erlöse nicht mehr im Konto 421 enthalten. Die Auflösung wird über das Konto 466 verbucht.
5103.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9 291 710		Wegen hoher Reserven bei der Spezialfinanzierung wurde vorgesehen, die Schmutzwassergebühren für das Berichtsjahr zu erlassen. Weitere Massnahmen zum Abbau sind für die Folgejahre in Planung.
5103.425	425 - Erlös aus Verkäufen	-258 050		Das System der Stromvergütung wurde bei der ARA Hofen geändert. Bis anhin wurde über KEV (Kostendeckende Einspeisevergütung) abgerechnet. Neu wird mit dem System ZEV (Zusammenschluss zum Eigenverbrauch) abgerechnet. Im neuen System wird die abgelieferte Menge verrechnet im Gegensatz zum vorherigen System, bei welchem auch der Eigenverbrauch vergütet wurde. Entsprechend wird mit dem neuen System der Stromaufwand tiefer ausfallen.
5103.431	431 - Aktivierung Eigenleistungen	-50 000		Diese Position ist abhängig von den Investitionstätigkeiten. Der Betrag wurde an den Durchschnitt der Vorjahre angepasst.
5103.451	451 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		8 495 503	Je nach Unternehmenserfolg ergibt sich eine Einlage (351) oder eine Entnahme (451). Durch den Gebührenverzicht ergibt sich ein negatives Ergebnis. Es ist geplant, die Schmutzwassergebühr zu erlassen.
5103.466	466 - Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		263 800	Gemäss dem neuen Rechnungslegungsstandard des Kantons St.Gallen müssen die Anschlussgebühren als Rückstellung verbucht und in den Folgejahren linear über 10 Jahre aufgelöst werden. Entsprechend sind die Erlöse nicht mehr im Konto 421 enthalten. Die Auflösung wird über das Konto 466 verbucht.
5103.491	491 - Dienstleistungen	-1 234 700		Die stadinternen Entwässerungsgebühren werden neu unter dem Konto 424 Benützungsgebühren geführt.
520 - Umwelt und Energie				
5200 - Umwelt und Energie				
5200.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-83 613		Auf das Jahr 2024 wurde eine neue, zusätzliche Stelle (50 %) beantragt und budgetiert.
5200.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-250 643		Die Inanspruchnahme des Energiefonds lässt sich grundsätzlich nicht budgetieren, da der Zeitpunkt, wann zugesprochene Fördergelder beansprucht werden bzw. ausbezahlt sind, je nach Projektfortschritt bis zu drei Jahren variieren kann.
5200.421	421 - Gebühren für Amtshandlungen	-101 870		Der Betrag von CHF 70'470 (Budget 2024) ist nicht korrekt. Im Abacus wurden für das Budget 2024 folgende Beträge eingegeben: Kt. 0100-421 CHF 59'170; Kt. 0300-421 CHF 71'300; Kt. 0400-421 CHF 84'072. Total CHF 214'542 (entsprechend der Rechnung 2022). Der Betrag für das Budget 2024 muss auf CHF -214'542 geändert werden.
5200.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-63 788		2023 wurden die Einnahmen aus dem EnG-Vollzug fälschlicherweise auf das Konto 424 statt 421 (Gebühren für Amtshandlungen) budgetiert (ca. CHF 60'000). Dies wurde im Budget 2024 korrigiert und auf das Konto 424 lediglich die Einnahmen aus der Velostation budgetiert.
5200.425	425 - Erlös aus Verkäufen		31 922	Aus den Erfahrungen der Vorjahre wird für Verkäufe von E-Cargobikes aus Aktion Sankt Pedalo ein Betrag budgetiert, da angenommen wird, dass von ähnlich vielen Testfirmen die E-Cargobikes übernommen werden und dies zu Einnahmen führen wird.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
5200.426	426 - Rückerstattungen	-396 942		Im Jahr 2024 wurden als Einnahmen des Energiefonds lediglich die Abgaben aus dem Stromverkauf der sgsw budgetiert, rund 4 Mio. CHF. Es werden weder Rückforderungen von Förderbeiträgen (E-Fahrzeugen) noch Beiträge vom Kanton eingerechnet.
5200.469	469 - Übriger Transferertrag		131 582	Die CO2-Rückerstattung des Bundes variiert von Jahr zu Jahr und lässt sich nicht genau budgetieren. Es wird jeweils der Rechnungsbetrag des Vorjahres budgetiert.
5209 - Ausgehende laufende Beiträge				
5209.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-500 000		Die Aufgabe der Entwicklungshilfe wird nicht mehr durch die Dienststelle Finanzen, sondern durch die Dienststelle Umwelt und Energie vollzogen. Dementsprechend wird diese Position neu in der Kostenstelle 5200000 budgetiert

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6 - Direktion Planung und Bau				
610 - Tiefbauamt				
6100 - Tiefbauamt				
6100.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		60 208	Erfahrungsgemäss ist davon auszugehen, dass nicht alle vakanten Stellen nahtlos wiederbesetzt werden können.
6101 - Strasseninspektorat				
6101.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-929 767		Die Berücksichtigung der Lohnteuerung sowie die Annahme, dass die vakanten Stellen wiederbesetzt werden können, führen zu einer Erhöhung.
6101.304	304 - Zulagen		296 571	Die Verpflegungszulagen von rund CHF 385'000 wurden im Budget 2023 fälschlicherweise doppelt kalkuliert (richtig KOA 301).
6101.310	310 - Material- und Warenaufwand		99 580	Anpassung an die Rechnung 2022.
6101.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen	-72 600		Der Betrag für den Ersatz von Betriebsmobiliar, Kleingeräten, Fahrzeugen und Maschinen sowie Büromobiliar und Bekleidung (Persönliche Schutzausrüstung) wurde an das mehrjährige, aperiodische Beschaffungsprogramm angepasst.
6101.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-923 000		Für Energie (Gas, Fernwärme und Heizöl) werden Preiserhöhungen erwartet. Des Weiteren werden die Entwässerungsgebühren esg neu über die KOA 312 budgetiert (Jahr 2023 KOA 391).
6101.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt		1 220 080	Aufgrund des schneearmen Winters werden weniger Kosten für die Schneeräumung eingestellt. Zudem wurde der Unterhalt gekürzt (CHF 600'000).
6101.315	315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-198 170		Es ist mit mehr ausserordentlichen Aufträgen an Dritte zu rechnen. Zudem wurde die Teuerung berücksichtigt.
6101.391	391 - Dienstleistungen		145 710	Die Entwässerungsgebühren esg werden neu der KOA 312 zugewiesen. Interne Übertragungen aus KOA 398 werden neu ebenfalls über diese KOA verbucht.
6101.398	398 - Übertragungen		800 000	Interne Übertragungen für das Jahr 2023 wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 398 anstatt 391).
6101.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		305 850	Die Entschädigungen für die Benützung des öffentlichen Grunds erhöhen sich.
6101.425	425 - Erlös aus Verkäufen		80 000	Es werden höhere Erträge aus Verkäufen von Maschinen und Fahrzeugen erwartet.
6101.426	426 - Rückerstattungen		369 020	Der übrige betriebliche Ertrag aus KOA 430 wurde umkon- tiert. Höhere Rückerstattungen im Zusammenhang mit den Grabeninstandstellungen führen zu höheren Erträgen.
6101.430	430 - Übrige betriebliche Erträge	-166 000		Die Einnahmen für das Jahr 2023 wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 430 anstatt 426).
6101.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1 224 870	Die Einnahmen für das Jahr 2023 wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 463 anstatt 461).
6101.463	463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-1 137 140		Die Einnahmen für das Jahr 2023 wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 463 anstatt 461).
6101.491	491 - Dienstleistungen		798 800	Die Einnahmen für das Jahr 2023 wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 498 anstatt 491).
6101.498	498 - Übertragungen	-800 000		Die Einnahmen für das Jahr 2023 wurden an falscher Stelle budgetiert (KOA 498 anstatt 491).
6102 - Baulicher Unterhalt				
6102.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt		1 300 000	Die Anpassung der Unterhaltskosten an den mehrjährigen Durchschnitt (- CHF 400'000) sowie Kürzungen gemäss Budgetrichtlinie (- CHF 900'000) führen zu einer Reduktion.
6103 - Öffentliche Beleuchtung				
6103.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-147 000		Für Energie werden Preiserhöhungen (Teuerung) erwartet.
6103.316	316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		450 000	Infolge einer Umlagerung der Abschreibungen für die öffentliche Beleuchtung bei sgsw werden geringere Beiträge fällig.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6104 - Öffentlicher Verkehr				
6104.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		115 000	Nach Leistungsüberprüfung fokus25 werden einzelne Massnahmen umgesetzt.
620 - Hochbauamt				
6200 - Verwaltung der Dienststelle				
6200.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-116 974		Stellenplan 2024: Stellenerhöhung mit Annahme auf Besetzung ab Juli 2024 (SRB 2678 vom 04.04.2023).
6200.431	431 - Aktivierung Eigenleistungen		124 000	Die Verrechnung der Eigenleistungen erfolgt im Verhältnis zu den aufgelaufenen Baukosten. Es wird mit höheren Eigenleistungen gerechnet.
6201 - Öffentliche Gebäude				
6201.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-74 348		Für das Rathaus wird eine vakante Stelle (80 %) wiederbesetzt. Für den Pikettdienst im Amts- und Rathaus fallen höhere Kosten an.
6201.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-660 520		Für Energie (Strom, Gas, Fernwärme und Heizöl) werden Preiserhöhungen erwartet. Die Entwässerungsgebühren esg wurden bisher über KOA 391 budgetiert.
6201.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		50 300	Im Budget 2023 wurde davon ausgegangen, dass die abzuliefernde MWST über ein separates Aufwandkonto (KOA 313700) ausgewiesen werden muss. Da dies systembedingt nicht möglich ist, wird die MWST als Ertragsminderung (KOA 421000) verbucht.
6201.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt		127 720	Die technischen Erneuerungen der Beleuchtung (Umrüstung auf LED) der Gebäude Rathaus, Amtshaus, Vadianstrasse 57 und Unterstrasse 14 sind nicht in der Erfolgsrechnung, sondern in der Investitionsrechnung umzusetzen.
6201.392	392 - Pacht, Mieten, Benützungskosten	-154 970		Aufgrund neuer Mietverhältnisse werden höhere interne Verrechnungen erwartet.
6201.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-156 800		Aufgrund der Wertberichtigungen der Anlagen im Verwaltungsvermögen wird eine Erhöhung des kalkulatorischen Zinses erwartet.
6201.425	425 - Erlös aus Verkäufen		48 590	Der Verkaufserlös ist nicht prognostizierbar, daher wird im Budget der Betrag der Rechnung 2022 zugrunde gelegt.
6201.447	447 - Liegenschaftenertrag VV	-1 582 500		Die Mieterträge für die Verwaltungsgebäude wurden für das Jahr 2023 an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6201.492	492 - Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 600 300	Die Mieterträge für die Verwaltungsgebäude wurden für das Jahr 2023 an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6204 - Schulgebäude				
6204.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-869 700		Für Energie (Gas, Fernwärme und Heizöl) werden Preiserhöhungen erwartet. Die Entwässerungsgebühren esg wurden bisher über die KOA 391 budgetiert.
6204.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-651 000		Die budgetierten Mehrkosten lassen sich wie folgt erklären: Absturzsicherung Dächer SH Rotmonten und SH Engelwies (CHF 110'000), Instandsetzung Elektroinstallationen/Beleuchtung SH Rotmonten, SH Grossacker, SH Schönenwegen, SH Boppartshof (CHF 270'000) sowie Teilersatz Fenster SH Engelwies (CHF 250'000).
6204.447	447 - Liegenschaftenertrag VV	-1 577 100		Die Mieterträge für die Schulgebäude wurden für das Jahr 2023 an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6204.492	492 - Pacht, Mieten, Benützungskosten		1 623 690	Die Mieterträge für die Schulgebäude wurden für das Jahr 2023 an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6204.493	493 - Betriebs- und Verwaltungskosten		1 705 640	Wegen insgesamt höheren Aufwands, vor allem auf den KOA 312 Ver- und Entsorgung und KOA 314 baulicher und betrieblicher Unterhalt, erhöht sich der zu verrechnende Ertrag an die Direktion Bildung und Freizeit.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6205 - Sportgebäude				
6205.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-286 100		Für Energie (Gas, Fernwärme und Heizöl) werden Preiserhöhungen erwartet. Die Entwässerungsgebühren esg wurden bisher über die KOA 391 budgetiert.
6205.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-475 500		Für den Teilersatz der Fenster in der Turnhalle Kreuzbleiche werden CHF 490'000 im Budget 2024 eingestellt.
6205.447	447 - Liegenschaftenertrag VV	-235 000		Die Mieterträge für die Sportgebäude wurden für das Jahr 2023 an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6205.492	492 - Pacht, Mieten, Benützungskosten		240 000	Die Mieterträge für die Sportgebäude wurden für das Jahr 2023 an falscher Stelle budgetiert (KOA 447 anstatt 492).
6205.493	493 - Betriebs- und Verwaltungskosten		1 276 300	Wegen insgesamt höheren Aufwands, vor allem auf den KOA 312 Ver- und Entsorgung und KOA 314 baulicher und betrieblicher Unterhalt, erhöht sich der zu verrechnende Ertrag an die Direktion Bildung und Freizeit. Des Weiteren wurden im Budget 2023 die Abschreibungen (KOA 330) bei der internen Verrechnung ILV (KOA 493) nicht berücksichtigt.
630 - Stadtgrün				
6300 - Zentrale Dienste				
6300.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-79 116		Eine interne Verschiebung von Stellenprozenten und die Neubesetzung einer Stelle mit höherer Einstufung führen zur Erhöhung der Lohnkosten.
6300.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		45 330	Im Budget 2023 wurde einmalig für ein Projekt ein höherer Beitrag eingestellt.
6301 - Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten				
6301.310	310 - Material- und Warenaufwand	-30 500		Eine Erhöhung der Ausgaben für Ersatz- und Verbrauchsmaterialien sowie die Berücksichtigung der Treibstoffsteuerung führen zu höheren Kosten.
6301.311	311 - Nicht aktivierbare Anlagen		70 290	Die Ersatzbeschaffung eines Dienstfahrzeugs wird um ein Jahr verschoben.
6302 - Bauten und Objekte				
6302.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-32 888		Aufgrund einzelner Neueinstufungen erhöhen sich die Löhne.
6302.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-181 000		Für die Umsetzung der Stadtklima-Initiativen wurden die benötigten Beträge eingestellt.
6302.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-200 000		Für die Umsetzung der Stadtklima-Initiativen wurden die benötigten Beträge eingestellt.
6303 - Natur und Landschaft				
6303.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-46 920		Für die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie werden die benötigten Beträge eingestellt.
6304 - Öffentliche Anlagen				
6304.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-78 865		Lohnerhöhungen sowie die Integration der Erschwerniszulagen in den Lohn führen zu höheren Lohnkosten.
6304.310	310 - Material- und Warenaufwand	-47 440		Für die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie werden die benötigten Beträge eingestellt.
6304.312	312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-61 000		Die Entwässerungsgebühren esg wurden bisher über die KOA 391010 budgetiert. Zusätzlich wird von einem höheren Wasserbedarf angesgangen.
6304.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-79 700		Für Kleinprojekte (z.B. Sand für Beachvolleyballfelder, Anpassung Plattenbelag Schwimmbäder, zusätzliche Wegsanierungen) fällt ein Mehraufwand an.
6304.491	491 - Dienstleistungen		168 530	Aufgrund von mehr Dienstleistungen ergeben sich höhere interne Verrechnungen.
6305 - Friedhöfe				
6305.314	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt		49 000	Im Budget 2023 wurden ausserordentliche Belagssanierungen auf dem Friedhof Feldli eingestellt. Diese Position fällt 2024 weg.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6305.424	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44 112	Die Einnahmen für die Mieten neuer Gräber und die Verlängerungen bestehender Gräber variieren von Jahr zu Jahr und sind nicht vorhersehbar. Der Budgetbetrag wurde an den Rechnungsbetrag 2022 angepasst.
6305.426	426 - Rückerstattungen	-35 056		Die Rückerstattungen von Unfalltaggeldern variieren und sind nicht vorhersehbar. Der Budgetbetrag wurde an den Rechnungsbetrag 2022 angepasst.
6306 - Botanischer Garten				
6306.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		34 096	Für das Jahr 2023 wurden zu hohe Lohnkosten budgetiert.
640 - Liegenschaften				
6400 - Verwaltung der Dienststelle				
6400.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		39 315	Neuanstellungen führen zu Mutationsgewinnen.
6400.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-106 120		Für das Budget 2023 waren die externen IT-Kosten (Vitruv, Abalmmo, MOR; CHF 45'000) noch nicht bekannt. Zudem wird mit höheren Kosten für Leistungen Dritter für die Umsetzung der Liegenschaftenstrategie gerechnet.
6400.389	389 - Einlagen in das Eigenkapital	-4 075 000		Mit der Umstellung auf RMSG sind die Reserven Wertschwankungen Finanzvermögen zu erhöhen.
6400.430	430 - Übrige betriebliche Erträge	-56 000		Das Verwaltungshonorar aus den Heiz- und Nebenkostenabrechnungen wurde bisher auf KST 6400000 KOA 430900 budgetiert. Neu über KST 6401 KOA 443.
6401 - Wohn- und Geschäftsliegenschaften				
6401.343	343 - Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-1 632 900		Es sind mehr Mittel zur Umsetzung der Massnahmen der Liegenschaftenstrategie nötig. Mit RMSG müssen ferner alle Projekte im Finanzvermögen direkt über den Unterhalt (nicht über Bilanzkonten 1089) gebucht werden. Zu diesem Zweck wurde nachträglich eine neue Kostenart (343001) erstellt.
6401.392	392 - Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3 475 000		Mit der Umstellung auf RMSG werden die Mieterträge für die Verwaltungs-, Schul- und Sportgebäude an anderer Stelle (KOA 443) ausgewiesen. Mittels interner Leistungsverrechnung (KOA 392) werden diese Einnahmen Ende Jahr umgebucht und der Dienststelle Hochbauamt gutgeschrieben.
6401.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-199 000		Der kalkulierte Zins wird an die Buchwerte der Liegenschaften angepasst.
6401.443	443 - Liegenschaftenertrag FV		3 770 000	Mit der Umstellung auf RMSG werden die Mieterträge für die Verwaltungs-, Schul- und Sportgebäude an anderer Stelle (KOA 443) ausgewiesen. Mittels interner Leistungsverrechnung (KOA 392) werden diese Einnahmen Ende Jahr umgebucht und der Dienststelle Hochbauamt gutgeschrieben.
6401.444	444 - Wertberichtigungen Anlagen FV		4 585 000	Mit der Umstellung auf RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6401.489	489 - Entnahmen aus dem Eigenkapital		4 075 000	Mit der Umstellung auf RMSG werden die Kosten für den baulichen Unterhalt (KOA 343000 + 343001) der Liegenschaften im Finanzvermögen Ende Jahr durch die Entnahme aus Reserve ausgeglichen.
6401.492	492 - Pacht, Mieten, Benützungskosten	-142 970		Es entfallen die Mieterträge für das Wohnheim Kinder und Jugendliche (Brauerstrasse 99/99a). Der Dienststelle Hochbauamt werden zudem zusätzliche Mieten belastet.
6402 - Landwirtschaftliche Liegenschaften				
6402.343	343 - Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-41 080		Für die Umsetzung der Massnahmen aus der Liegenschaftenstrategie wird mit einem erhöhten Aufwand (Unterhalt) gerechnet.
6403 - Bauplätze				
6403.343	343 - Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-157 500		Für die Umsetzung der Massnahmen aus der Liegenschaftenstrategie wird mit einem erhöhten Aufwand (Abklärungen, Machbarkeitsstudien) gerechnet.

Differenzbegründungen

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6403.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-584 400		Der kalkulierte Zins wird an die Buchwerte der Liegenschaften angepasst.
6403.441	441 - Realisierte Gewinne FV	-1 500 000		Die Abgabe von Bauland wird erst mit der rechtskräftigen Baubewilligung definitiv und findet damit erst verzögert buchhalterischen Niederschlag.
6403.443	443 - Liegenschaftenertrag FV	-125 500		Die Einnahmen der Plakatstellen der APG werden neu bei der Dienststelle Hochbauamt verbucht.
6404 - Baurechtparzellen				
6404.394	394 - Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1 037 800		Der kalkulierte Zins wird an die Buchwerte der Liegenschaften angepasst.
6404.441	441 - Realisierte Gewinne FV		500 000	Für mögliche Grundstücksveräusserungen ist ein Buchgewinn budgetiert.
6404.443	443 - Liegenschaftenertrag FV		430 330	Es wird mit zusätzlichen Abgaben (rechtskräftigen Baubewilligungen) von Baurechtspartellen gerechnet.
6404.444	444 - Wertberichtigungen Anlagen FV		1 400 000	Mit der Umstellung auf RMSG werden Grundstücke im Finanzvermögen zum amtlichen Verkehrswert bewertet. Die Differenz zum Kaufpreis führt zu einer Wertberichtigung.
6405 - Bodenabschnitte				
6405.343	343 - Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-87 519		Für die Umsetzung der Massnahmen aus der Liegenschaftensstrategie wird mit einem erhöhten Aufwand (Abklärungen, Machbarkeitsstudien) gerechnet.
6405.441	441 - Realisierte Gewinne FV	-269 500		Im Jahr 2023 wurde ein ausserordentlicher Buchgewinn budgetiert.
6405.443	443 - Liegenschaftenertrag FV		39 719	Es wird mit höheren Erlösen aus Holzverkäufen sowie mehr Mieterträgen gerechnet.
650 - Amt für Baubewilligungen				
6500 - Amt für Baubewilligungen				
6500.301	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		243 080	Für diese Budgetposition galt die Rechnung 2022 als Referenz. Im Jahr 2022 sah sich das ABB mit diversen Vakanzen konfrontiert. Die offenen Stellen, die auf den akuten Fachkräftemangel zurückzuführen sind, werden im Jahr 2024 wiederbesetzt sein. Zudem ist im Budget 2024 eine befristete Stelle für die Erarbeitung der BZO eingestellt. Es ist von den Lohnkosten 2023 auszugehen.
6500.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-88 700		Im Budget 2023 wurden die Dienstleistungen Dritter für den Zivildienst fälschlicherweise nicht budgetiert. Zudem ist aufgrund des höheren Bauaufkommens mit höheren Kosten zu rechnen.
660 - Geomatik und Vermessung				
6600 - Verwaltung der Dienststelle				
6600.313	313 - Dienstleistungen und Honorare	-81 900		Für Dienstleistungen Dritter fallen höhere Kosten an (Gewässerortung CHF 30'000, Bildflug CHF 50'000, Nachführung 3D-Stadtmodell CHF 25'000).
6600.315	315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-74 100		Zwei Softwareabonnements müssen für die nächsten drei Jahre erneuert werden; für die Neuverhandlung wurde ein Preispufer von max. 20 % budgetiert (CHF 56'000). Für das Projekt von eGov St.Gallen digital erhöhen sich die Beiträge (CHF 20'000).
6601 - Vermessung und Dienste				
6601.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		34 850	Im Budget 2023 wurde davon ausgegangen, dass die abzuliefernde MWST über ein separates Aufwandkonto (KOA 313700) ausgewiesen werden muss. Da dies systembedingt nicht möglich ist, wird die MWST als Ertragsminderung (KOA 421000) verbucht.
6602 - Rauminformationszentrum				
6602.425	425 - Erlös aus Verkäufen		37 000	Die Softwarekosten (Enterprise Agreements) werden intern weiterverrechnet. Durch den budgetierten Puffer von + 20 % ergeben sich Mehreinnahmen (ca. CHF 30'000).

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
6602.431	431 - Aktivierung Eigenleistungen		100 000	Für das Projekt SIGMA (Signalisation und Markierung) der STAPO können für das Investitionsprojekt Eigenleistungen von CHF 100'000 verrechnet werden.
670 - Grundbuchamt 6700 - Grundbuchamt				
6700.313	313 - Dienstleistungen und Honorare		102 000	Im Budget 2023 wurde davon ausgegangen, dass die abzuliefernde MWST über ein separates Aufwandskonto (KOA 313700) ausgewiesen werden muss. Da dies systembedingt nicht möglich ist, wird die MWST als Ertragsminderung (KOA 421000) verbucht.
6700.421	421 - Gebühren für Amtshandlungen	-40 700		Es handelt sich um eine Schätzung. Im Budget 2024 wird ein runder Betrag eingesetzt.
680 - Stadtplanung 6800 - Stadtplanung				
6800.421	421 - Gebühren für Amtshandlungen	-30 000		Es ist mit weniger Genehmigungen (Sondernutzungspläne) zu rechnen, was wiederum zu tieferen Einnahmen führt.
6801 - Spezialfinanzierung für Altstadt-, Ortsbild und Denkmalpflege				
6801.351	351 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-232 512		Aufgrund der Zunahme des Grundsteuerertrags erhöht sich der Anteil der Einlage.
6801.363	363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		340 000	Die Subventionen an denkmalpflegerische Restaurierungen unterliegen naturgemäss gewissen Schwankungen. Dies hängt einerseits mit der jeweils aktuellen Wirtschaftslage zusammen. Andererseits ist es nicht vorhersehbar, welche Objekte restauriert werden und wann die entsprechenden Beiträge (nach Abschluss der Arbeiten) zur Auszahlung gelangen. Basis bildet die Rechnung 2022.
6801.461	461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		50 000	Aufgrund neuer Verhandlungen werden höhere Entschädigungen seitens Kanton erwartet.
6801.498	498 - Übertragungen		110 000	Aufgrund vermehrter Steuereinnahmen erhöht sich der Anteil am Grundsteuerertrag.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
Betriebe Stadtwerke				
	301 - Ertrag Stromverkauf		9 752 400	Die stark steigenden Kosten der vorgelagerten Netze und der Systemdienstleistungen Swissgrid, die Einführung des bundesrechtlichen Sonderbeitrags "Winterstromreserve" für die Jahre 2024 bis 2020 führen trotz Abbau von Unterdeckungen aus den Vorjahren führen zu einer starken Anhebung der Netznutzungstarife (CHF +12,0 Mio.). Die Erlöse aus dem Stromverkauf nehmen um CHF 1,78 Mio. ab, weil im Budget 2024 die Umstellung der Stromerlöse WMC auf Gestehungskosten vollzogen wurde. Im Budgetierungszeitpunkt für das Vorjahresbudget war diese Umstellung noch nicht bekannt. Mehrerlöse generieren der Stromverkauf, der wegen der rollenden Ablesung trotz geplanter Tarifsenkung eine Umsatzsteigerung ausweist, die PV- und WKK-Anlagen und die Spannungsanlage Hohfirst. Der Ertrag Nutzung öffentlicher Grund fällt um CHF 0,50 Mio. tiefer aus, da die im Vorjahresbudget angenommene Mengensteigerung wird nicht eintreten, da davon ausgegangen wird, dass die Stromkunden ihre im Herbst 2022 begonnen Sparbemühungen fortsetzen werden (Durchlaufposten, vgl. 499).
	302 - Ertrag Erdgasverkauf	-27 278 000		Aufgrund der wesentlich tieferen Beschaffungskosten wird ab 1. Januar 2024 mit einer Senkung der Gastarife gerechnet. Zudem wirken sich auch die tieferen Back-to-Back-Beschaffungsverträge der Grosskunden umsatzmindernd aus, bei denen der Umsatz direkt mit den Beschaffungskosten verknüpft ist. Ausserdem führt die Senkung der Gastarife zu einer Reduktion des Bestandes an Akontorechnungen, die sich ebenfalls umsatzmindernd auswirkt..
	304 - Ertrag Wärmeverkauf		1 498 400	Der Wärmeverkauf der Fernwärme wurde aufgrund der zu erwartenden Energiemenge von 175 GWh berechnet (CHF +1,22 Mio.), die den weiteren Ausbau der Fernwärme berücksichtigt. Dank dem Zubau weiterer Wärme-Kraft-Koppelungs- und Wärmepumpenanlagen wird auch bei den Energiedienstleistungen mit einem steigenden Umsatz gerechnet (CHF +0,28 Mio.).
	309 - Ertrag aus Netzen		129 680	Der Ertrag aus Netzen umfasst Erträge des Glasfasernetzes. Beim Ertrag Signalübertragung wird mit einem leicht tieferen Umsatz gerechnet (CHF -0.04 Mio.), weil weniger Glasfaserverbindungen mit dem RZO realisiert wurden als im Vorjahr angenommen. Hingegen wird aufgrund steigenden Geschäftsvolumens bei den CityLAN-Verbindungen mit höheren übrigen Erträgen aus dem Glasfasernetz gerechnet (CHF +0,16 Mio.).
	340 - Ertrag aus Dienstleistungen	-335 275		Der Ertragsrückgang wird vorwiegend durch abnehmende Hausanschlüsse beim Netz Gas (CHF -0.59 Mio.), abnehmende Kundenprojekte beim Netz Elektrizität (CHF - 0.26 Mio.), fehlende Grossprojekte bei den Energiedienstleistungen (CHF -0,25 Mio.) sowie abnehmende Erlöse aus den Betriebsführungen Wittenbach und Rorschach (CHF -0,14 Mio.) verursacht. Die steigenden Dienstleistungserträge der Bereiche Energie, Verkauf und Marketing (CHF +0,54 Mio., vorwiegend E-Mobilität), Telecom (CHF 0,15 Mio., FTTH-Netz) sowie Digitalisierung und Informatik (CHF 0,10 Mio.) vermögen zusammen mit den übrigen Dienstleistungserlösen (CHF 0,12 Mio.) den Rückgang nicht zu kompensieren.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
	370 - aktivierte Eigenleistungen		963 850	Die Erhöhung der aktivierten Eigenleistungen ist auf die gesamthaft gestiegenen Investitionen, u.a. den Smart Meter Rollout, zurückzuführen. Es werden somit mehr Mitarbeiterstunden als im Vorjahresbudget in die Investitionsrechnung verbucht.
	360 - übriger betrieblicher Ertrag		717 310	Der Ertrag Poolkosten RWSG nimmt vorwiegend aufgrund steigender Kapitalkosten und zunehmender Mitarbeiterleistungen für Geschäftsführung und Projektarbeiten um CHF 0,43 Mio. zu. Die übrigen Erlöse Netzbetrieb Telecom steigen um CHF 0,19 Mio. und in der Fernwärme sind für 2024 25 nachträgliche Hausanschlüsse berücksichtigt (CHF +0,07 Mio.).
	401 - Strom Einkauf	-10 423 000		
	402 - Erdgas Einkauf		30 865 000	Das Vorjahresbudget musste im November 2022 aufgrund der Verwerfungen am Gasmarkt angepasst werden. Aufgrund der zwischenzeitlich stark gesunkenen Gaspreise wird mit massiv tieferen Kosten für den Gaseinkauf gerechnet (CHF -30,87 Mio.).
	403 - Wasser Einkauf		1 092 332	Sowohl bei den Basiskosten (CHF -0,33 Mio.) als auch bei den Mehrbezugskosten (CHF -0,77 Mio.) wird aufgrund der gegenüber 2023 wieder leicht tieferen Energiekosten mit einem tieferen RWSG-Bezugspreis gerechnet.
	404 - Wärme Einkauf		1 685 000	Im Bereich Fernwärme Produktion kann durch die Inbetriebnahme der Rauchgasreinigung vermehrt Abwärme genutzt werden, was den Einsatz von fossiler Energie stark vermindert (CHF -2,66 Mio.), ebenso wie die Umstellung diverser vorgezogener Fernwärmeanschlüsse (CHF -0,15 Mio.). Zudem wurde die Budgetierung für den Abwärmeeinkauf im KHK auf Basis der neuen Vereinbarung gerechnet, was zu einer Einsparung von CHF CHF 0,40 Mio. führt. Umgekehrt erhöht sich der Energiebedarf aufgrund des Zubaus weiterer Wärmepumpen Anlagen. Unter Berücksichtigung der gestiegenen Energiepreise wird von Mehrkosten von CHF +1,53 Mio. ausgegangen.
	440 - Fremdleistungen	-203 300		Die Kostensteigerung bei der Montage Dritte (CHF 0,18 Mio.) ist auf zusätzlichen Montageaufwand in der Sparte Telecom sowie notwendige Unterhalts- und Umbauarbeiten in den sgsw-Liegenschaften zurückzuführen, die durch den Minderaufwand bei Verkauf Wärmepumpenanlagen nur teilweise aufgefangen wird. Bei den tiefer budgetierten Bauarbeiten (CHF -0,48 Mio.) wirken sich insbesondere der tiefer budgetierte Verkauf von Wärmepumpenanlagen zusammen mit den reduzierten Unterhaltsarbeiten im Wasser- und Gasnetz aus. Zusammen mit den Übrigen Arbeiten und Dienstleistungen, die vor allem aufgrund von Unterhaltsarbeiten in der Fernwärmezentrale AU, den Installationskontrollen, dem Ausbau der Stromproduktion und der höher budgetierten Kundenprojekte im Anlagenbau Netz Elektrizität sowie bei den WKK-Anlagen um CHF 0,54 Mio. höher ausfallen, ergeben sich insgesamt Mehrkosten von CHF 0,20 Mio.
	499 - Sonstiger Beschaffungs- und Materialaufwand		500 000	Der sonstige Beschaffungsaufwand umfasst den Durchlaufposten für die Nutzung des öffentlichen Grundes, der um CHF 0,50 Mio. tiefer ausfällt (vgl. Bemerkungen zu 301 Ertrag Stromverkauf).
	500 - Löhne und Zulagen	-2 588 528		Im Stellenplan wird mit zusätzlichen Stellen aus den vom Parlament und/oder Stadtrat bewilligten Krediten für den Smart Meter Rollout, den Ausbau des Fernwärmenetzes (Volksabstimmung im November 2023) und die Digitalisierung, Dezentralisierung und Dekarbonisierung der Energieversorgung in allen Bereichen, schwergewichtig in Digitalisierung und Informatik, Netz Elektrizität sowie Energie, Verkauf und Marketing gerechnet.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
	520 - Übriger Personalaufwand	-192 700		Wegen des Personalaufbaus (vgl. 500 Löhne und Zulagen) wird mit zusätzlichen Rekrutierungsaufwendungen (CHF 0,04 Mio.) gerechnet. Die Unterstützung von Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen ist ein wesentlicher Faktor bei der Rekrutierung und für das Entwickeln der Mitarbeitenden (CHF 0,08 Mio.), insbesondere im Bereich Digitalisierung und Informatik ist mit zusätzlichen Ausbildungsmassnahmen zu rechnen. Um den aufgrund der anlaufenden Grossprojekte notwendigen internen Austausch zu fördern werden (analog Rechnung 2022) zusätzliche Mittel für interne Informationsveranstaltungen nötig (CHF 0,03 Mio.). Bei der Berufsbekleidung werden die Sicherheitswesten neu beschafft (CHF +0,02 Mio.).
	601 - Raum- und Gebäudeaufwand	-218 410		Aufgrund des gestiegenen Referenzzinssatzes für Hypotheken und des steigenden Büroraumbedarfs (vgl. 500 Löhne und Zulagen) wird mit leicht höherem Mietaufwand bei den Mietliegenschaften gerechnet (CHF +0,08 Mio.). Im Gegenzug muss eine Verdichtung der Arbeitsplätze vorgenommen werden (vgl. 611 Sonstiger Verwaltungs- und Vertriebsaufwand). Zudem wird sich die Teuerung, insbesondere der Energie, auch in den Nebenkosten (CHF +0,01 Mio.) und im Aufwand für Energie und Wasser des Betriebes (CHF +0,13 Mio.) auswirken.
	602 - IT Aufwand	-2 638 136		Der Mehraufwand für EDV Büroautomation inkl. IDS-Leistungen beläuft sich auf CHF 1,21 Mio., bei der technischen Informatik (OT) auf CHF 1,42 Mio. Die Differenz im IT Aufwand lässt sich wie folgt zusammenfassen: Lifecycle Core Netzwerk, Housing Infrastruktur und OT Equipment (CHF 0,24 Mio.); Weiterentwicklung Fachapplikation FTTH (CHF 0,10 Mio.); Umbau auf GPON für bestehende sgsw Anschlüsse (CHF 0,05 Mio.); Mehraufwand in Folge Verkauf der städtischen Anteile der elog Energielogistik AG, aktualisiertes Pricing des neuen Hauptaktionärs und Kündigung der gesamten elog Plattform (SaaS: ZFA, AIM, EPM, EDM Strom, EDM Gas, Portfoliomanagement) durch die IDS (CHF 0,30 Mio.); Aufbau Funktionsbereiche Applikationsmanagement, Servicemanagement und Datenmanagement gemäss IT/OT-Strategie der sgsw (CHF 0,16 Mio.); Beschaffung und Einführung einer Automatisierungsplattform (CHF 0,20 Mio.); Ablösung DAP und Einführung einheitliche Dokumenten-Management-Lösung (CHF 0,45 Mio.); Weiterentwicklung Digitale Sicherheit u.a. ISMS, Monitoring, Anomalieerkennung und Privileged Access Management (CHF 0,19 Mio.); Ausbau Netzsimulation Gas und Wasser (CHF 0,10 Mio.); Projektvorhaben zur digitalen Innovation und Weiterentwicklung des neuen Kundenportals (CHF 0,21 Mio.); Amortisationen und Rückstellungen Spezial-Hardware Kundenzentrum (CHF 0,03 Mio.); Einrichtung Arbeitsplätze für neue Mitarbeitende im Bereich IT/OT und punktueller Wechsel auf Shared Desk Infrastruktur und mobile Arbeitsplätze (CHF 0,27 Mio.); Sonstiges u.a. Kleinvorhaben, Systemablösungen aufgrund Lifecycle und Lizenzen neue Fachapplikationen (CHF 0,21 Mio.); Aufwendung für die technische IT der Geschäftsbereiche, die im Zuge der Zentralisierung der IT/OT erstmalig unter dem IT Aufwand auftauchen (CHF 0,12 Mio.).
	610 - Werbung, Marketing	-237 800		Verstärkte Kommunikationsanstrengungen im Zusammenhang mit der EDL-Strategie, die Rückkehr zum Normalzustand vor Corona bei der Durchführung von Messen sowie bei Sponsoring, die Einführung von Social-Media-Aktivitäten und dem damit verbundenen Ausbau des qualitativen Contents sowie die Umsetzung der Eventstrategie führen zu einer Zunahme des Werbe- und Sponsoringaufwands um CHF +0,3 Mio. Bei der Betrieblichen Kommunikation wurden in den Vorjahren budgetierte, aber nicht benutzte Positionen korrigiert (CHF -0,07 Mio.).

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
	611 - Sonstiger Verwaltungs- und Vertriebsaufwand	-481 500		Aufgrund des zunehmenden Personalbestandes und der angestrebten Büroverdichtung wurden zusätzliche Büromöbel budgetiert (CHF +0,24 Mio.). Der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt steigt um CHF 0,02 Mio.). Bei den Förderbeiträgen für Gasheizungen (CHF -0,11 Mio.) und bei den Verbandsbeiträgen (CHF 0,03 Mio.) wird mit einer Kostenreduktion gerechnet, während die Vorsteuerkürzungen auf Leistungen innerhalb des eigenen Gemeinwesens zu Mehraufwendungen von CHF 0,37 Mio. führen.
	690 - Sonstiger betrieblicher Aufwand	-263 650		Neben den höheren Versicherungsprämien (CHF+0,10 Mio.) wirken sich insbesondere auch die Eich- und Losgebühren sowie die Unterhaltsaufwendungen für die Messsysteme und Schaltapparate Netz Elektrizität sowie Wasser, Gas und Wärme (zusammen CHF +0,16 Mio.) als wesentliche Kostensteigerungen aus.
	670 - Abschreibungen Sachanlagen		340 850	Die Auswirkungen der Umstellung auf RMSG können besser abgeschätzt werden als bei der Erstellung des Vorjahresbudgets. Insbesondere die Anpassung der Lebensdauern von Kabel und Leitungen wirkt sich als Reduktion der Abschreibungen auf Sachanlagen aus.
	672 - Abschreibungen Kleinprojekte	-89 900		Die Anschlüsse an das Fernwärmenetz haben stark zugenommen. Da diese über Kleinprojekte abgewickelt werden, werden sie im gleichen Jahr abgeschrieben.
	680 - Finanzertrag		150 000	Aufgrund der steigenden Zinsen und dem Anschluss an das Cashpooling der Stadt St. Gallen mit der Postfinance werden Zinserträge im Umfang von CHF 0,01 Mio. geplant. Der Aktivsaldo der Deckungsdifferenz FIBU (Netzgebühren Elcom) führt zu einem Zinsertrag von CHF 0,13 Mio. (Vorjahr Zinsaufwand von CHF 0,01 Mio.).
	685 - Finanzaufwand		88 498	Der tiefere Finanzaufwand ist einerseits auf den Wegfall der Negativzinsen der Stadt St. Gallen (PostFinance) sowie der Negativzinsen der Open Energy Platform AG im Gesamtbeitrag von rund CHF 0,06 Mio. zurückzuführen. Der Zinsaufwand gegenüber der Stadt St. Gallen nimmt aufgrund des tieferen Ausgangswerts beim Dotationskapital um CHF 0,03 Mio. ab.
	800 - Ausserordentlicher Erfolg		960 000	Die planmässige Reduktion der Arbeitspreisreserve bei der Open Energy Platform AG (CHF 1,0 Mio.) wurde im Vorjahr nicht budgetiert. Aufgrund der starken Schwankungen wurden keine wiedereingebrachten Forderungen budgetiert (CHF -0,04 Mio.)
Verkehrsbetriebe				
	300 - Nettoerlöse aus Lieferungen u. Leistungen		4 163 370	Aufgrund der starken Erholung bei den Einsteigerzahlen im 2022 wird für 2024 der Ticketumsatz gegenüber Budget 2023 markant höher geplant.
	320 - Nebenerlöse		335 608	Nebst leicht höheren Erträgen aus Extrafahrten und Ticketverkaufprovisionen wirkt sich hier vorallem die höhere Rückvergütung von TCHF +212 von myclimate für CO2-Einsparungen aus.
	360 - Abgeltungen	-947 740		Die Pos. "Abgeltungen" ist im öV eine Ausgleichsposition für die ungedeckten Kosten der Erfolgsrechnung zum Ziel-ergebnis 0 und ergibt sich durch die übrigen hier erklärten Positionen.
	400 - Leistungsabhängiger Aufwand		2 062 914	Die leistungsabhängigen Kosten sind geprägt von einer Entspannung bei den Aufwendungen für Traktionsstrom von rund TCHF -2'000. Der Rückgang bei den Dieseltreibstoffen von rund TCHF -325 wird von Mehrkosten für Ticketverkaufprovisionen im Betrag von TCHF +345 kompensiert.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
	520 - Löhne	-1 457 371		Der Anstieg bei der Lohnsumme ist auf die Lohnrunde im 2023 (+2.1%) und 2024 (+2.0%); das in Rechnung gestellte a.o. VBSG-Lohnprojekt bei den Einstiegslohnen, die Rekrutierung eines technischen Projektleiters sowie Überlappung bei der Suche eines neuen CEO's infolge Pensionierung von Ralf Eigenmann begründet.
	570 - Sozialversicherungen	-202 782		Die Sozialversicherungsbeiträge erhöhen sich als Folge des höheren Lohnbudgets.
	580 - Übriger Personalaufwand	-154 030		Kostentreibend wirken hier vorallem höhere Rekrutierungskosten sowie die Bezahlung des Halbtax-Abos an Mitarbeitende, das ab 01.01.2024 durch den Nationalen Direkten Verkehr nicht mehr gratis an öV-Mitarbeitende abgegeben wird.
	600 - Raum- und Einrichtungsaufwand		55 892	Die Reduktion kommt vor allem aus tieferen, externen Raum-mieten zustande.
	620 - Fahrzeugunterhalt	-227 853		Der Hauptteil dieses Kostenanstiegs findet seine Ursache in den höheren Kosten an Fahrleitungsmaterial.
	640 - Energie und Entsorgung	-94 400		Höhere Strom- und Erdgaskosten für Gebäude und Werkstatt im Vergleich des zu tiefen Budgetwertes 2023 wirken sich kostentreibend aus.
	650 - Verwaltung und IT	-113 808		Höhere Software-Lizenzkosten für RTM und APD, der Anschluss IDS-Light für die Tablets der Fahrdienstmitarbeitenden sowie die leichte Erhöhung der Vorsteuer-kürzungsquote von 3.4 % auf 3.6 % sind im Wesentlichen für den Anstieg verantwortlich.
	680 - Wertberichtigung auf Sachanlagen	-428 762		Mehrabschreibung aufgrund Fortschritten im Ersatz der abgeschriebenen Dieselflotte durch neue Elektrofahrzeuge.
	681 - Wertberichtigung auf Immaterielle Werte		106 649	reduzierte Abschreibungen aufgrund Erreichung des Anlagenbuchwertes von Null sowie Korrektur des zu hohen Budgets 2023 an Abschreibung auf immateriellen Werten.
	695 - Finanzaufwand		72 696	Aufgrund Verzögerungen in der Umsetzung der Investitionsprojekte verschiebt sich die Kapitalaufnahme vom Kanton St.Gallen.
Kehrichtheizkraftwerk				
	301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		164 000	Es wurden 0.4 Personaleinheiten vom KHK in die Abfalllogistik verschoben, welche für anstehende Projekte vorgesehen sind. Das KHK Projekt Ersatz Rauchgasreinigung ist grösstenteils abgeschlossen. Im Berichtsjahr fallen weniger Treueprämien an. Durch Personalwechsel fallen ebenfalls tiefere Löhne an.
	304 - Zulagen		45 700	Ein Teil der Zulagen wurde im Lohn integriert.
	310 - Material- und Warenaufwand	-186 000		Die Preise für Trockensorption (Bicarb / Sorbalit) sind auf Grund der Marktlage wesentlich angestiegen. Ebenfalls wird mit höheren Strompreisen (beim Eigenbedarf) gerechnet.
	313 - Dienstleistungen und Honorare		236 251	"Im Vorjahr war eine Beteiligung an der Swiss Zinc budgetiert. Die Änderung des Systems bei der neuen Rauchgasreinigung ergibt auch Veränderungen bei den Rauchgasrückständen. Die entsprechenden Transportkosten wurden im Vorjahr zu hoch geschätzt. "
	314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-310 700		Reisserbunker und Reisserauswurf müssen saniert werden. Ebenfalls ist eine sanfte Sanierung des Verwaltungsgebäudes geplant.
	315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-807 700		Die Reisserwellen und Kämme müssen ersetzt werden. Ebenfalls werden die Greifer beim Schlackenbunker revidiert. Im Zusammenhang mit der Revision der Turbine wird die Drehzahlmessung erneuert, um zukünftige Schäden zu vermeiden. Beim Schlackenbunker ist eine grössere Revision beim Kran fällig. Ebenso wird der Schlackenverlad saniert.

Differenzbegründungen Betriebe

Kostenstelle	Kostenart	Mehraufwand/ Minderertrag	Minder- aufwand/ Mehrertrag	Begründung
	319 - Übriger Betriebsaufwand	-60 000		Die Preise für Trockensorption sind wesentlich angestiegen.
	330 - Abschreibungen Sachanlagen VV		1 429 100	Anhand der Änderung der Abschreibungssystematik sind die Abschreibungen tiefer und werden in den nächsten Jahren kontinuierlich ansteigen.
	340 - Zinsaufwand	-493 200		Aufgrund der Investitionen sind die Zinsen höher. Der ver- rechnete Zinssatz ist gleich geblieben.
	424 - Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-553 900		Die Verbrennungspreise kommen immer mehr unter Druck. Nachbarsanlagen können tiefere Preise anbieten. Dadurch ist das KHK gezwungen, Preisanpassungen zu machen. Eben- falls musste der Preis für die Gemeinden gesenkt werden.
	429 - Übrige Entgelte		47 200	Aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre wurde der Ertrag aus der Schlackenaufbereitung angehoben.
	440 - Zinsertrag	-75 000		Aufgrund des Zinssatzes bei den Banken wurde das Kapital nicht verzinst.

Vorstehendes Budget wurde vom Stadtparlament an der Sitzung vom 5. Dezember 2023 aufgestellt.

St. Gallen, den 5. Dezember 2023

Im Namen des Stadtparlaments

Der Präsident:

Der Ratssekretär:

Stefan Keller

Manfred Linke

Stadt St.Gallen

Rathaus

CH-9001 St.Gallen

Telefon +41 71 224 51 21

info@stadt.sg.ch

www.stadt.sg.ch