

Budget 2025 der Stadt St.Gallen

/ Entwurf des Stadtrates
an das Stadtparlament
vom 10. September 2024

Verwaltungsrechnung

<i>Ergebnisse</i>	2
-------------------	---

Erfolgsrechnung

Übersichten

Zusammenzug des Aufwandes und des Ertrages nach Kostenart	4
--	---

Detailrechnung

Bürgerschaft und Behörden	9
Direktion Inneres und Finanzen	13
Direktion Bildung und Freizeit	22
Direktion Soziales und Sicherheit	31
Direktion Technische Betriebe	40
Direktion Planung und Bau	46

Investitionsrechnung

Übersichten

Zusammenzug nach Sachgruppen	60
------------------------------	----

Detailrechnung

Bürgerschaft und Behörden	62
Direktion Inneres und Finanzen	62
Direktion Bildung und Freizeit	63
Direktion Soziales und Sicherheit	63
Direktion Technische Betriebe	63
Direktion Planung und Bau	64

Subventionen	67
---------------------	----

Betriebe

Stadtwerke

<i>Detailrechnung</i>	71
-----------------------	----

<i>Investitionsrechnung</i>	73
-----------------------------	----

Verkehrsbetriebe	75
-------------------------	----

Kehrichtheizkraftwerk	77
------------------------------	----

Differenzbegründungen	79
------------------------------	----

Verwaltungsrechnung

Ergebnisse

Verwaltungsrechnung
Ergebnisse

Rechnung 2023	Budget 2024		Budget 2024		Abweichung vom Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag	
		Erfolgsrechnung			
-668'386'345	-659'905'877	Aufwand ohne interne Verrechnungen	-661'673'040		-1'767'163
-82'347'393	-81'663'046	Interne Verrechnungen	-81'617'487		45'559
-750'733'738	-741'568'923	Total Aufwand	-743'290'527		-1'721'604
668'687'146	634'792'835	Ertrag ohne interne Verrechnungen		634'381'221	-411'614
82'347'393	81'663'046	Interne Verrechnungen		81'617'487	-45'559
751'034'539	716'455'881	Total Ertrag		715'998'708	-457'173
	-25'113'041	Aufwandüberschuss		-27'291'819	-2'178'778
300'801		Ertragsüberschuss			
		Investitionsrechnung			
			Ausgaben	Einnahmen	
-60'627'274	-102'465'892	Total der Ausgaben	-120'057'750		-17'591'858
9'570'646	18'184'500	Total der Einnahmen		20'290'000	2'105'500
-51'056'628	-84'281'392	Nettoinvestition		-99'767'750	-15'486'358

Erfolgsrechnung

Übersichten

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen
Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung vom Vorjahresbudget
300'801	-25'344'079	3 Erfolgsrechnung	-27'291'819	-1'947'740
-806'744'387	-741'799'977	3 Aufwand	-743'290'527	-1'490'550
-273'495'743	-285'482'733	30 Personalaufwand	-285'067'061	415'672
-1'755'376	-1'773'953	300 Behörden und Kommissionen	-1'800'515	-26'562
-145'606'472	-154'371'549	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-150'697'249	3'674'300
-70'873'305	-73'343'996	302 Löhne der Lehrpersonen	-76'618'200	-3'274'204
-355'344	-330'000	303 Temporäre Arbeitskräfte	-360'000	-30'000
-8'906'105	-8'264'334	304 Zulagen	-5'829'997	2'434'337
-42'314'779	-42'013'848	305 Arbeitgebendenbeiträge	-44'417'284	-2'403'436
-39'919	-647'941	306 Arbeitgebendenleistungen	-615'213	32'728
-3'644'444	-4'737'112	309 Übriger Personalaufwand	-4'728'604	8'508
-94'564'950	-102'212'516	31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	-102'110'963	101'553
-12'741'137	-14'313'080	310 Material- und Warenaufwand	-13'491'693	821'387
-6'644'954	-7'285'276	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-7'126'370	158'906
-7'795'573	-9'270'467	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-9'344'958	-74'491
-23'894'299	-26'001'546	313 Dienstleistungen und Honorare	-25'410'252	591'294
-19'604'834	-20'811'232	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-22'473'350	-1'662'118
-9'027'307	-10'022'159	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-9'783'966	238'193
-7'070'188	-6'962'870	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7'017'936	-55'066
-3'063'801	-3'272'615	317 Spesenentschädigungen	-3'216'131	56'484
-3'895'997	-3'132'548	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'326'673	-194'125
-826'863	-1'140'723	319 Übriger Betriebsaufwand	-919'633	221'090
-47'333'996	-47'499'246	33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-45'714'761	1'784'485
-41'946'063	-42'769'026	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-41'896'129	872'897
-5'387'933	-4'730'220	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-3'818'632	911'588
-23'028'712	-18'571'091	34 Finanzaufwand	-18'517'648	53'443
-11'296'922	-12'541'500	340 Zinsaufwand	-12'160'000	381'500
-14'605	-19'426	341 Realisierte Kursverluste FV	-7'756	11'670
-51'637	-80'000	342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-55'000	25'000
-4'735'986	-5'929'454	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-6'294'100	-364'646
-6'928'770		344 Wertberichtigungen Anlagen FV		
-792	-711	349 Übriger Finanzaufwand	-792	-81
-12'116'980	-7'752'084	35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-3'818'573	3'933'511
-13'797	-405'400	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-15'000	390'400
-12'103'182	-7'346'684	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-3'803'573	3'543'111

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung vom Vorjahresbudget
-193'704'695	-194'544'261	36 Transferaufwand	-202'124'034	-7'579'773
-1'267'856	-1'360'000	360 Ertragsanteile an Dritte	-1'330'000	30'000
-27'499'840	-27'793'486	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-28'981'774	-1'188'288
-164'031'452	-164'437'475	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-170'855'750	-6'418'275
-776'510	-769'800	366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-776'510	-6'710
-129'037	-183'500	369 Übriger Transferaufwand	-180'000	3'500
-24'141'269	-4'075'000	38 Einlagen in Reserven	-4'320'000	-245'000
-24'141'269	-4'075'000	389 Einlagen in das Eigenkapital	-4'320'000	-245'000
-138'358'042	-81'663'046	39 Interne Verrechnungen	-81'617'487	45'559
-5'499		390 Material- und Warenbezüge		
-19'197'283	-18'488'146	391 Dienstleistungen	-18'552'387	-64'241
-9'045'384	-8'637'130	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'557'700	79'430
-10'369'819	-13'721'660	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-12'022'350	1'699'310
-14'435'276	-13'692'000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-15'736'200	-2'044'200
-29'294'133	-27'124'110	398 Übertragungen	-26'748'850	375'260
-56'010'649		399 Übrige interne Verrechnungen		

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung vom Vorjahresbudget
807'045'188	716'455'898	4 Ertrag	715'998'708	-457'190
373'793'467	370'740'000	40 Fiskalertrag	364'050'000	-6'690'000
283'367'147	274'900'000	400 Direkte Steuern natürliche Personen	281'200'000	6'300'000
45'748'478	51'500'000	401 Direkte Steuern juristische Personen	42'800'000	-8'700'000
44'343'162	44'010'000	402 Übrige direkte Steuern	39'710'000	-4'300'000
334'680	330'000	403 Besitz- und Aufwandsteuern	340'000	10'000
1'554'919	1'454'344	41 Regalien und Konzessionen	1'769'999	315'655
1'554'919	1'454'344	412 Konzessionen	1'769'999	315'655
136'452'062	128'029'573	42 Entgelte	125'810'777	-2'218'796
8'956'771	8'000'000	420 Ersatzabgaben	8'300'000	300'000
14'652'216	15'200'136	421 Gebühren für Amtshandlungen	14'852'211	-347'925
141'715	138'120	422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	190'000	51'880
1'728'057	1'609'200	423 Schul- und Kursgelder	1'715'200	106'000
57'124'854	49'403'289	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	52'831'093	3'427'804
5'434'443	4'668'547	425 Erlös aus Verkäufen	4'639'537	-29'010
40'252'396	39'963'738	426 Rückerstattungen	35'243'529	-4'720'209
4'652'016	5'376'043	427 Bussen	4'852'516	-523'527
3'509'594	3'670'500	429 Übrige Entgelte	3'186'692	-483'808
4'668'322	2'489'064	43 Verschiedene Erträge	2'438'291	-50'773
100'816	106'654	430 Übrige betriebliche Erträge	99'379	-7'275
1'950'417	2'364'410	431 Aktivierung Eigenleistungen	2'277'011	-87'399
2'617'089	18'000	439 Übriger Ertrag	61'900	43'900
66'474'852	40'434'313	44 Finanzertrag	42'023'375	1'589'062
577'413	915'308	440 Zinsertrag	852'356	-62'952
577'072	2'000'575	441 Realisierte Gewinne FV	2'250'744	250'169
511'400	509'000	442 Beteiligungsertrag FV	500'000	-9'000
20'801'214	20'012'014	443 Liegenschaftenertrag FV	20'453'000	440'986
32'959'523	6'000'000	444 Wertberichtigungen Anlagen FV	6'048'500	48'500
6'209'984	6'101'000	445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV	6'984'500	883'500
3'000'000	3'000'000	446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	3'000'000	
1'641'813	1'596'396	447 Liegenschaftenertrag VV	1'634'282	37'886
196'433	300'000	448 Erträge von gemieteten Liegenschaften	300'000	
0	20	449 Übrige Finanzerträge	-8	-28
1'611'606	9'149'409	45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	11'550'821	2'401'412
50'852	23'800	450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals	40'000	16'200
1'560'754	9'125'609	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	11'510'821	2'385'212

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen
Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung vom Vorjahresbudget
81'393'181	78'421'149	46 Transferertrag	82'417'959	3'996'810
230		460 Ertragsanteile von Dritten		
19'662'120	20'266'357	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	19'874'761	-391'596
33'974'500	33'683'600	462 Finanz- und Lastenausgleich	34'090'500	406'900
27'334'734	24'006'240	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	27'584'300	3'578'060
263'800	263'800	466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge	711'400	447'600
157'797	201'152	469 Übriger Transferertrag	156'998	-44'155
2'738'738	4'075'000	48 Entnahmen aus Reserven	4'320'000	245'000
2'738'738	4'075'000	489 Entnahmen aus dem Eigenkapital	4'320'000	245'000
138'358'042	81'663'046	49 Interne Verrechnungen	81'617'487	-45'559
5'499		490 Material- und Warenbezüge		
19'197'283	18'488'146	491 Dienstleistungen	18'552'387	64'241
9'045'384	8'637'130	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'557'700	-79'430
10'369'819	13'721'660	493 Betriebs- und Verwaltungskosten	12'022'350	-1'699'310
14'435'276	13'692'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	15'736'200	2'044'200
29'294'133	27'124'110	498 Übertragungen	26'748'850	-375'260
56'010'649		499 Übrige interne Verrechnungen		

Erfolgsrechnung

Detailrechnung

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-7'711'372	-7'973'373	1 Bürgerschaft und Behörden	-8'632'684	275'138	-8'357'546	-384'173
-305'614	-345'932	110 Stadtparlament	-403'919		-403'919	-57'987
-305'614	-345'932	1100 Stadtparlament und parlamentarische Kommissionen	-403'919		-403'919	-57'987
-243'565	-269'971	300 Behörden und Kommissionen	-259'147			10'824
-8'923	-7'931	305 Arbeitgebendenbeiträge	-7'652			279
-1'461		310 Material- und Warenaufwand	-2'500			-2'500
-5'231	-9'730	313 Dienstleistungen und Honorare	-9'730			
-45'413	-58'300	317 Spesenentschädigungen	-124'890			-66'590
-1'020		391 Dienstleistungen				
-2'155'970	-2'153'727	120 Stadtrat	-2'269'624	79'684	-2'189'940	-36'213
-2'155'970	-2'153'727	1200 Stadtrat	-2'269'624	79'684	-2'189'940	-36'213
-1'282'588	-1'287'345	300 Behörden und Kommissionen	-1'321'311			-33'966
		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'360			18'360
-26'318	-26'438	304 Zulagen	-24'510			1'928
-312'844	-306'287	305 Arbeitgebendenbeiträge	-322'721			-16'434
-543'585	-560'441	306 Arbeitgebendenleistungen	-532'912			27'529
-14'745	-19'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-18'000			1'000
-72'359	-68'530	317 Spesenentschädigungen	-68'530			
-3'575		391 Dienstleistungen				
18'360	25'440	426 Rückerstattungen				-25'440
81'684	86'874	430 Übrige betriebliche Erträge		81'684		-5'190
	2'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		-2'000		-4'000
-114'874	-111'349	150 Ombudsstelle	-114'712		-114'712	-3'363
-114'874	-111'349	1500 Ombudsstelle	-114'712		-114'712	-3'363
-66'816	-62'810	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-65'095			-2'285
-2'630	-2'684	304 Zulagen	-2'684			
-12'292	-11'687	305 Arbeitgebendenbeiträge	-12'537			-850
	-1'200	309 Übriger Personalaufwand				1'200
-564	-600	310 Material- und Warenaufwand	-564			36
-4'590	-3'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-4'590			-990
-6'400	-6'400	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-6'400			
-800	-338	317 Spesenentschädigungen	-800			-462
-2		341 Realisierte Kursverluste FV	-2			-2
-19'617	-20'800	391 Dienstleistungen	-20'800			
-1'163	-1'230	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'240			-10
0		424 Benützungsgbühren und Dienstleistungen				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-2'324'595	-2'517'124	160 Stadtkanzlei	-2'758'720	111'611	-2'647'109	-129'985
-729'956	-941'601	1600 Stadtkanzlei	-882'010	21'000	-861'010	80'591
-423'330	-557'384	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-550'440			6'944
-18'735	-14'184	304 Zulagen	-14'131			53
-84'352	-131'680	305 Arbeitgebendenbeiträge	-107'829			23'851
4'009	-12'350	309 Übriger Personalaufwand	-4'800			7'550
-69'060	-24'492	310 Material- und Warenaufwand	-24'189			303
	-18'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen				18'000
-118'497	-117'635	313 Dienstleistungen und Honorare	-108'185			9'450
-27'905	-29'300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-29'300			
-10'370	-5'685	317 Spesenentschädigungen	-5'185			500
-15'633	-16'300	319 Übriger Betriebsaufwand	-18'700			-2'400
-12'981	-37'981	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-12'981			25'000
-1'703		391 Dienstleistungen				
-6'547	-6'330	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-6'270			60
270		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
9'469	7'000	425 Erlös aus Verkäufen		5'000		-2'000
6'720	6'720	426 Rückerstattungen				-6'720
14		441 Realisierte Gewinne FV				
22'676		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				
16'000	16'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		16'000		
-479'964	-538'513	1601 Stadtarchiv	-740'348	25'311	-715'037	-176'524
-254'202	-306'638	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-320'198			-13'560
-20'803	-20'312	304 Zulagen	-24'523			-4'211
-49'182	-42'738	305 Arbeitgebendenbeiträge	-63'771			-21'033
-12'019	-10'275	309 Übriger Personalaufwand	-7'650			2'625
-17'092	-22'000	310 Material- und Warenaufwand	-23'800			-1'800
	-13'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			12'500
-80		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-80			-80
-36'567	-57'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-151'900			-94'100
-4'095	-1'640	317 Spesenentschädigungen	-1'500			140
-1'366	-4'500	319 Übriger Betriebsaufwand	-4'500			
-118'668	-40'725	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-118'669			-77'944
	-27'565	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				27'565
-2		341 Realisierte Kursverluste FV	-2			-2
		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-23'255			-23'255
	400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400		
9'200	8'280	426 Rückerstattungen				-8'280
24'911		431 Aktivierung Eigenleistungen		24'911		24'911
0		441 Realisierte Gewinne FV				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'114'675	-1'037'010	1602 IPD Information und Postdienst	-1'136'362	65'300	-1'071'062	-34'052
-450'772	-447'512	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-452'798			-5'286
-28'075	-28'187	304 Zulagen	-28'074			113
-91'293	-89'463	305 Arbeitgebendenbeiträge	-94'890			-5'427
-328	-1'000	309 Übriger Personalaufwand	-1'000			
-11'943	-9'260	310 Material- und Warenaufwand	-10'900			-1'640
-3'027	-4'200	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4'200			
-631'008	-553'790	313 Dienstleistungen und Honorare	-504'200			49'590
-1'964	-1'173	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-3'810			-2'637
-39'978	-36'770	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-34'000			2'770
-2'138	-300	317 Spesenentschädigungen	-300			
	-150	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				150
-1'696	-2'381	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			1'381
-1'306	-1'510	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'190			320
34'700	28'735	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-30'000		-58'735
75'652	79'651	426 Rückerstattungen		65'000		-14'651
230		460 Ertragsanteile von Dritten				
38'271		491 Dienstleistungen				
	30'300	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		30'300		
-381'139	-352'636	170 Recht und Legistik	-329'550		-329'550	23'086
-381'139	-352'636	1700 Recht und Legistik	-329'550		-329'550	23'086
-290'668	-256'900	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-234'417			22'483
-5'075	-3'940	304 Zulagen	-3'588			352
-56'014	-50'846	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50'605			241
-4'018	-3'450	309 Übriger Personalaufwand	-3'450			
-2'084	-4'600	310 Material- und Warenaufwand	-4'600			
-809		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-22'854	-28'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-28'600			-100
	-1'000	317 Spesenentschädigungen	-1'000			
	-3'200	319 Übriger Betriebsaufwand	-3'200			
-94		391 Dienstleistungen				
-122	-200	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-90			110
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
600		426 Rückerstattungen				
-1'023'928	-1'018'128	180 Finanzkontrolle	-1'145'681	49'000	-1'096'681	-78'553
-1'023'928	-1'018'128	1800 Finanzkontrolle	-1'145'681	49'000	-1'096'681	-78'553
-862'417	-843'094	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-877'731			-34'637
-15'861	-7'020	304 Zulagen	-9'163			-2'143
-187'881	-190'475	305 Arbeitgebendenbeiträge	-193'957			-3'482
-11'780	-13'600	309 Übriger Personalaufwand	-18'200			-4'600
-3'692	-3'019	310 Material- und Warenaufwand	-2'600			419

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-13'293	-36'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-38'300			-1'800
-2'954	-1'800	317 Spesenentschädigungen	-3'000			-1'200
-3'898	-5'020	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-2'730			2'290
68'280	68'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		49'000		-19'000
9'568	14'400	426 Rückerstattungen				-14'400
-1'405'253	-1'474'477	190 Kommunikation	-1'610'478	34'843	-1'575'635	-101'158
-1'405'253	-1'474'477	1900 Kommunikation	-1'610'478	34'843	-1'575'635	-101'158
-708'743	-705'231	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-743'820			-38'589
-39'383	-30'503	304 Zulagen	-40'585			-10'082
-140'407	-137'247	305 Arbeitgebendenbeiträge	-147'985			-10'738
-8'392	-4'979	309 Übriger Personalaufwand	-5'507			-528
-43'811	-25'836	310 Material- und Warenaufwand	-31'829			-5'993
-297'668	-380'190	313 Dienstleistungen und Honorare	-425'744			-45'554
-1'032	-1'482	317 Spesenentschädigungen	-1'500			-18
-1'619	-5'400	319 Übriger Betriebsaufwand	-5'800			-400
-96'249	-138'302	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-140'238			-1'936
0		341 Realisierte Kursverluste FV				
-90'609	-46'850	391 Dienstleistungen	-53'820			-6'970
-12'183	-11'950	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13'650			-1'700
34'843	13'493	426 Rückerstattungen		34'843		21'350
0		441 Realisierte Gewinne FV				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
338'582'961	349'638'856	2 Direktion Inneres und Finanzen	-87'673'586	441'371'101	353'697'515	4'058'659
-1'539'327	-964'482	200 Stab Inneres und Finanzen	-1'226'926		-1'226'926	-262'444
-1'479'107	-925'482	2000 Sekretariat und Dienste	-1'184'426		-1'184'426	-258'944
-445'443	-237'775	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-242'027			-4'252
-8'276	-3'200	304 Zulagen	-3'200			
-84'401	-49'375	305 Arbeitgebendenbeiträge	-49'679			-304
-3'563	-3'500	309 Übriger Personalaufwand	-3'500			
-233	-1'000	310 Material- und Warenaufwand	-1'000			
-224		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-203'718	-10'480	313 Dienstleistungen und Honorare	-10'480			
-276		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-3'682	-3'300	317 Spesenentschädigungen	-3'000			300
-807'810	-553'192	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-807'810			-254'618
-13'893	-60'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-60'000			
-2'503	-3'000	391 Dienstleistungen	-3'500			-500
-418	-660	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-230			430
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
95'329		426 Rückerstattungen				
4		441 Realisierte Gewinne FV				
-60'220	-39'000	2009 Ausgehende laufende Beiträge	-42'500		-42'500	-3'500
-60'220	-39'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-42'500			-3'500
-2'531'184	-2'572'913	210 Standortförderung	-2'746'433	77'180	-2'669'253	-96'340
-1'478'024	-1'518'570	2100 Standortförderung	-1'691'797	77'180	-1'614'617	-96'047
-438'273	-526'006	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-532'904			-6'898
-24'960	-26'368	304 Zulagen	-26'205			163
-82'169	-101'260	305 Arbeitgebendenbeiträge	-101'939			-679
-8'698	-11'500	309 Übriger Personalaufwand	-8'698			2'802
-39'288	-42'827	310 Material- und Warenaufwand	-40'019			2'808
-766'409	-688'951	313 Dienstleistungen und Honorare	-743'025			-54'074
-2'597	-1'072	317 Spesenentschädigungen	-2'597			-1'525
-19		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-19			-19
-1	-13	341 Realisierte Kursverluste FV	-1			12
-290'580	-220'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-235'000			-15'000
-985		391 Dienstleistungen				
-1'021	-940	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'390			-450
-1'100	314	425 Erlös aus Verkäufen		-1'100		-1'414
178'076	100'000	426 Rückerstattungen		78'280		-21'720
	53	441 Realisierte Gewinne FV				-53

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'053'160	-1'054'343	2109 Ausgehende laufende Beiträge	-1'054'636		-1'054'636	-293
-1'054'636	-1'054'343	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1'054'636			-293
1'476		426 Rückerstattungen				
-3'216'178	-3'058'878	220 Bevölkerungsdienste	-5'491'152	2'231'868	-3'259'284	-200'406
-3'216'178	-3'058'878	2200 Bevölkerungsdienste	-5'491'152	2'231'868	-3'259'284	-200'406
-111'320	-80'000	300 Behörden und Kommissionen	-88'000			-8'000
-2'277'295	-2'179'259	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'391'669			-212'410
-49'889	-46'421	304 Zulagen	-43'173			3'248
-407'069	-382'164	305 Arbeitgebendenbeiträge	-435'917			-53'753
-15'783	-19'130	309 Übriger Personalaufwand	-17'663			1'467
-108'689	-75'591	310 Material- und Warenaufwand	-90'499			-14'908
-53'742	-11'122	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-66'500			-55'378
-1'994'892	-2'306'658	313 Dienstleistungen und Honorare	-2'004'433			302'225
-836	-2'062	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'700			-638
-13'637	-14'150	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-13'637			513
-9'033	-12'559	317 Spesenentschädigungen	-6'796			5'763
-2'675	-1'791	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'675			-884
-193		319 Übriger Betriebsaufwand				
-6'774	-7'085	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-6'774			311
-86'964		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-83'716			-83'716
-174'533	-178'810	391 Dienstleistungen	-176'420			2'390
-54'381	-58'460	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-60'580			-2'120
1'779'472	2'010'540	421 Gebühren für Amtshandlungen		1'827'471		-183'069
27'474	29'033	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'474		-1'559
1'001	195	425 Erlös aus Verkäufen				-195
78'665	13'606	426 Rückerstattungen		12'010		-1'596
1	1	441 Realisierte Gewinne FV		1		
12	-2	449 Übrige Finanzerträge		12		14
264'900	263'011	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		364'900		101'889
-18'824'380	-18'902'322	230 Kulturförderung	-19'749'803	31'290	-19'718'513	-816'191
-340'400	-376'933	2300 Kulturförderung	-413'858	31'290	-382'568	-5'635
-10'125	-8'837	300 Behörden und Kommissionen	-13'296			-4'459
-243'621	-248'106	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-251'205			-3'099
-21'256	-17'860	304 Zulagen	-20'929			-3'069
-53'229	-50'110	305 Arbeitgebendenbeiträge	-56'848			-6'738
-1'024	-900	309 Übriger Personalaufwand	-1'600			-700
-3'251	-5'900	310 Material- und Warenaufwand	-4'000			1'900
-5'455	-5'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen				5'500
-31'149	-49'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-63'300			-14'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'912	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'000			
-43		319 Übriger Betriebsaufwand	-100			-100
-192		391 Dienstleistungen				
-435	-460	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-580			-120
31'290	12'040	426 Rückerstattungen		31'290		19'250
-18'483'980	-18'525'389	2309 Ausgehende laufende Beiträge	-19'335'945		-19'335'945	-810'556
-18'489'480	-18'525'389	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-19'335'945			-810'556
5'500		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
2'013'976	1'876'747	240 Betriebsamt	-3'350'188	5'480'800	2'130'612	253'865
2'013'976	1'876'747	2400 Betriebsamt	-3'350'188	5'480'800	2'130'612	253'865
-1'808'846	-1'836'051	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'957'019			-120'968
-60'111	-59'030	304 Zulagen	-44'856			14'174
-342'184	-338'592	305 Arbeitgebendenbeiträge	-374'513			-35'921
-16'699	-17'200	309 Übriger Personalaufwand	-18'000			-800
-17'240	-19'800	310 Material- und Warenaufwand	-20'000			-200
-407	-500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-500			
-614'592	-573'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-711'600			-138'000
-1'171	-1'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'500			-500
-1'986		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-4'000			-4'000
-1'082	-1'400	317 Spesenentschädigungen	-1'500			-100
-1'348	-1'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'640			-1'640
0		341 Realisierte Kursverluste FV				
-115'873	-121'700	391 Dienstleistungen	-174'900			-53'200
-38'356	-39'380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-39'160			220
4'986'112	4'850'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		4'650'000		-200'000
18'617	10'000	426 Rückerstattungen		800'000		790'000
29'143	26'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		30'800		4'800
369'557'169	366'977'005	250 Steueramt	-15'450'176	377'490'497	362'040'321	-4'936'684
369'557'169	366'977'005	2500 Steueramt	-15'450'176	377'490'497	362'040'321	-4'936'684
-2'134'006	-2'464'429	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'537'196			-72'767
-62'276	-61'586	304 Zulagen	-44'206			17'380
-399'053	-413'082	305 Arbeitgebendenbeiträge	-452'708			-39'626
-12'536	-20'000	309 Übriger Personalaufwand	-17'500			2'500
-12'257	-12'500	310 Material- und Warenaufwand	-14'800			-2'300
-422	-6'390	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'500			4'890
-855'168	-833'950	313 Dienstleistungen und Honorare	-838'750			-4'800
-101	-2'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'000			
-3'432	-4'200	317 Spesenentschädigungen	-4'200			
-3'508'412	-2'927'343	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'008'896			-81'553
-370	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-206'147	-165'000	391 Dienstleistungen	-220'000			-55'000
-6'407	-7'520	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-7'420			100
-10'899'270	-9'910'000	398 Übertragungen	-8'300'000			1'610'000
283'367'147	274'900'000	400 Direkte Steuern natürliche Personen		281'200'000		6'300'000
45'748'478	51'500'000	401 Direkte Steuern juristische Personen		42'800'000		-8'700'000
44'343'162	44'010'000	402 Übrige direkte Steuern		39'710'000		-4'300'000
334'680	330'000	403 Besitz- und Aufwandsteuern		340'000		10'000
8'956'771	8'000'000	420 Ersatzabgaben		8'300'000		300'000
106'775	120'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		115'000		-5'000
30'260	34'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'500		-6'500
638'446	732'000	426 Rückerstattungen		802'000		70'000
-12	5	449 Übrige Finanzerträge		-3		-8
2'894'674	2'880'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2'896'000		16'000
1'236'644	1'300'000	498 Übertragungen		1'300'000		
2'003'537	21'797'771	260 Finanzen	-20'960'747	45'703'600	24'742'853	2'945'082
-5'076'484	15'155'198	2600 Verwaltung der Dienststelle	-3'473'610	18'918'100	15'444'490	289'292
-1'576'810	-1'535'850	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'508'083			27'767
-54'113	-47'533	304 Zulagen	-30'913			16'620
-325'598	-314'539	305 Arbeitgebendenbeiträge	-309'974			4'565
-14'396	-8'750	309 Übriger Personalaufwand	-34'500			-25'750
-21'702	-12'700	310 Material- und Warenaufwand	-17'700			-5'000
-5'731	-4'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4'000			
-605'720	-555'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-762'100			-207'000
	-320	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				320
-2'132	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'000			
215'574	-14'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-32'000			-18'000
-256	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			
	-140'000	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				140'000
-6'276		341 Realisierte Kursverluste FV				
-400'000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-769'800	-769'800	366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-769'800			
-21'275'601		389 Einlagen in das Eigenkapital				
-211		391 Dienstleistungen				
-1'089	-1'540	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'540			
974'400	1'025'300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'074'600		49'300
139'964	58'230	426 Rückerstattungen		45'000		-13'230
	1'000	430 Übrige betriebliche Erträge				-1'000
1'647	1'000	439 Übriger Ertrag				-1'000
34'974		441 Realisierte Gewinne FV				
1'418'518		444 Wertberichtigungen Anlagen FV		48'500		48'500
12		449 Übrige Finanzerträge				
60		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
16'818'100	17'085'500	462 Finanz- und Lastenausgleich		17'337'300		251'800
379'700	391'300	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		412'700		21'400

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
18'414'517	18'575'000	2601 Zinsen	-1'871'500	23'059'300	21'187'800	2'612'800
-8'914	-300	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-6'500			-6'200
-240'279	-541'500	340 Zinsaufwand	-400'000			141'500
-15'000		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-7'500			-7'500
-1'749'832	-1'295'000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'457'500			-162'500
533'502	540'000	426 Rückerstattungen		534'000		-6'000
488'212	890'800	440 Zinsertrag		762'100		-128'700
511'400	509'000	442 Beteiligungsertrag FV		500'000		-9'000
6'209'984	6'101'000	445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		6'984'500		883'500
0		449 Übrige Finanzerträge				
12'685'444	12'371'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'278'700		1'907'700
-11'041'510	-12'106'000	2603 Treasury	-11'815'000	65'000	-11'750'000	356'000
-11'056'642	-12'000'000	340 Zinsaufwand	-11'760'000			240'000
-51'637	-80'000	342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	-55'000			25'000
	-26'000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand				26'000
66'769		440 Zinsertrag		65'000		65'000
544'850	569'723	2604 Verlustscheinbewirtschaftung	-3'297'237	3'531'200	233'963	-335'760
-168'299	-169'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-174'164			-4'964
-12'164	-12'200	304 Zulagen	-6'680			5'520
-32'084	-31'527	305 Arbeitgebendenbeiträge	-33'913			-2'386
-200	-1'750	309 Übriger Personalaufwand	-1'700			50
-44	-400	310 Material- und Warenaufwand	-50			350
-1'947		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-200			-200
-241'568	-236'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-225'050			11'450
-1'267'856	-1'360'000	360 Ertragsanteile an Dritte	-1'330'000			30'000
-282'359	-350'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-220'000			130'000
-2'152	-10'000	391 Dienstleistungen	-5'000			5'000
-382	-420	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-480			-60
-1'236'644	-1'300'000	398 Übertragungen	-1'300'000			
1'138	600	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800		200
187'459	225'520	426 Rückerstattungen		160'000		-65'520
3'396'318	3'650'000	429 Übrige Entgelte		3'150'000		-500'000
205'633	165'600	491 Dienstleistungen		220'400		54'800
-316'551	-361'000	2605 Versicherungen	-468'500	130'000	-338'500	22'500
-446'373	-481'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-468'500			12'500
129'822	120'000	426 Rückerstattungen		130'000		10'000
-85'285	-35'150	2606 Beschaffungskoordination	-34'900		-34'900	250
-36'962		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
-7'601		305 Arbeitgebendenbeiträge				
-2'104	-1'500	309 Übriger Personalaufwand	-1'500			

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
	-250	310 Material- und Warenaufwand				250
-154		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-38'315	-32'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-32'800			
-173	-600	317 Spesenentschädigungen	-600			
-21		341 Realisierte Kursverluste FV				
44		441 Realisierte Gewinne FV				
-436'000		2609 Ausgehende laufende Beiträge				
-436'000		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				
-7'918'713	-12'192'182	270 Personaldienste	-5'716'427	169'189	-5'547'238	6'644'944
-2'602'720	-2'994'276	2700 Verwaltung der Dienststelle	-3'113'208	7'082	-3'106'126	-111'850
-1'689'625	-1'903'990	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'032'717			-128'727
-53'816	-43'252	304 Zulagen	-32'373			10'879
-357'274	-412'202	305 Arbeitgebendenbeiträge	-430'279			-18'077
-163'793	-277'000	309 Übriger Personalaufwand	-217'860			59'140
-4'561	-5'500	310 Material- und Warenaufwand	-5'000			500
-272	-2'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-272			2'228
-304'511	-318'932	313 Dienstleistungen und Honorare	-382'291			-63'359
	-506	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				506
-1'815	-2'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1'815			185
-2'357	-3'000	317 Spesenentschädigungen	-2'357			643
-14'300	-14'300	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				14'300
-4		341 Realisierte Kursverluste FV	-4			-4
-145		391 Dienstleistungen				
-47'736	-45'590	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'240			37'350
30'407	24'812	426 Rückerstattungen				-24'812
11		441 Realisierte Gewinne FV		11		11
7'071	9'684	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		7'071		-2'613
-2'519'475	-2'764'313	2701 Lehrlinge und Praktikumsstellen	-2'773'012		-2'773'012	-8'699
-2'087'841	-2'254'544	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'258'596			-4'052
-188'370	-216'316	305 Arbeitgebendenbeiträge	-168'310			48'006
-178'869	-223'790	309 Übriger Personalaufwand	-226'880			-3'090
-17'341	-22'400	310 Material- und Warenaufwand	-21'200			1'200
-80'816	-53'838	313 Dienstleistungen und Honorare	-63'600			-9'762
-44'935	-34'425	317 Spesenentschädigungen	-34'425			
-1		341 Realisierte Kursverluste FV	-1			-1
-175		391 Dienstleistungen				
78'874	41'000	426 Rückerstattungen				-41'000
-169'191	-184'000	2702 Ausbildung und Information	-200'000	20'000	-180'000	4'000
-2'047		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-51		305 Arbeitgebendenbeiträge				
-192'445	-200'000	309 Übriger Personalaufwand	-200'000			
-69		310 Material- und Warenaufwand				
-229		317 Spesenentschädigungen				
0		341 Realisierte Kursverluste FV				
-5'000		391 Dienstleistungen				
30'650	16'000	426 Rückerstattungen		20'000		4'000
-2'589'917	-6'193'472	2703 Nicht aufteilbarer Personalaufwand/-ertrag	468'288	95'107	563'395	6'756'867
-1'714'483	-3'878'994	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'671'024			5'550'018
	-1'641'696	302 Löhne der Lehrpersonen	-396'000			1'245'696
-17'360	-16'517	304 Zulagen	-18'772			-2'255
-1'308'424	-134'066	305 Arbeitgebendenbeiträge	-194'263			-60'197
503'666	-87'500	306 Arbeitgebendenleistungen	-87'800			-300
-201'741	-258'000	309 Übriger Personalaufwand	-242'300			15'700
-14'559	-55'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-40'415			14'585
-186'044	-222'579	317 Spesenentschädigungen	-223'186			-607
85'107	81'752	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85'107		3'355
0	269	425 Erlös aus Verkäufen				-269
261'917	18'859	426 Rückerstattungen		10'000		-8'859
2'004		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
-37'410	-56'121	2704 Cafeteria Rathaus und Amtshaus	-98'495	47'000	-51'495	4'626
-46'099	-47'200	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-42'672			4'528
-566	-641	304 Zulagen	-584			57
-6'198	-10'062	305 Arbeitgebendenbeiträge	-5'289			4'773
-500		309 Übriger Personalaufwand	-300			-300
-50'101	-48'218	310 Material- und Warenaufwand	-49'650			-1'432
-26		319 Übriger Betriebsaufwand				
46'829	50'000	425 Erlös aus Verkäufen		47'000		-3'000
616		426 Rückerstattungen				
-12		449 Übrige Finanzerträge				
18'647		491 Dienstleistungen				
-267'493	-1'554'462	280 Informatikdienste	-11'333'144	10'117'510	-1'215'634	338'828
-2'356'878	-2'855'693	2800 Verwaltung der Dienststelle	-1'604'174		-1'604'174	1'251'519
-1'783'727	-1'814'630	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'108'188			706'442
-49'672	-27'496	304 Zulagen	-15'415			12'081
-331'899	-329'773	305 Arbeitgebendenbeiträge	-228'671			101'102
-30'244	-99'900	309 Übriger Personalaufwand	-47'700			52'200
-7'572	-8'700	310 Material- und Warenaufwand	-8'000			700
	-43'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen				43'500
-86'179	-199'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-110'900			88'200
	-1'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'000			

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-18'934	-26'500	317 Spesenentschädigungen	-24'900			1'600
-86'395	-309'698	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-46'550			263'148
-15		341 Realisierte Kursverluste FV				
-10'650	-8'000	391 Dienstleistungen	-11'000			-3'000
-1'564	-1'720	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'850			-130
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
1'870		425 Erlös aus Verkäufen				
47'611	14'324	426 Rückerstattungen				-14'324
494		441 Realisierte Gewinne FV				
-4'415'901	-4'727'370	2801 Informatik und Geräte der Büroautomation	-5'902'096	398'200	-5'503'896	-776'526
-1'500'697	-1'937'889	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'125'973			-188'084
-73'942	-78'764	304 Zulagen	-44'837			33'927
-294'278	-358'740	305 Arbeitgebendenbeiträge	-414'408			-55'668
-2'701	-5'800	310 Material- und Warenaufwand	-6'400			-600
-530'348	-630'300	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-518'700			111'600
-3'570	-10'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-52'500			-42'500
-1'386'633	-1'867'700	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'935'100			-67'400
-102		317 Spesenentschädigungen				
-1'059'292	-252'725	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-804'178			-551'453
-92		341 Realisierte Kursverluste FV				
37'700	20'000	425 Erlös aus Verkäufen		30'000		10'000
70'636	55'378	426 Rückerstattungen		14'400		-40'978
194		441 Realisierte Gewinne FV				
327'225	339'170	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		353'800		14'630
185'903	169'478	2802 Output	-205'131	376'920	171'789	2'311
-24'284	-25'320	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-29'497			-4'177
-231	-540	304 Zulagen	-160			380
-4'168	-4'392	305 Arbeitgebendenbeiträge	-4'874			-482
-151'473	-205'600	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-170'600			35'000
67'968	70'200	426 Rückerstattungen		63'800		-6'400
298'091	335'130	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		313'120		-22'010
-604'314	-644'050	2803 Netzwerke	-1'150'979	645'740	-505'239	138'811
-117'976	-130'977	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-58'620			72'357
-1'730	-1'740	304 Zulagen	-1'740			
-25'763	-28'133	305 Arbeitgebendenbeiträge	-12'919			15'214
-4'745	-5'000	310 Material- und Warenaufwand	-5'000			
-1'018'023	-1'095'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1'072'700			22'300
-30'066		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				
-10		341 Realisierte Kursverluste FV				
118'456	121'500	426 Rückerstattungen		136'900		15'400
475'544	495'300	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		508'840		13'540

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
300'697	230'948	2804 Digitale Telefonie	-322'010	620'640	298'630	67'682
-95'302	-116'547	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-87'691			28'856
	-595	304 Zulagen	-160			435
-19'163	-22'690	305 Arbeitgebendenbeiträge	-16'987			5'703
	-1'000	310 Material- und Warenaufwand				1'000
-46'680	-57'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-52'800			5'100
-121'646	-160'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-150'300			10'200
		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-14'072			-14'072
82'220	83'200	426 Rückerstattungen		88'700		5'500
501'269	506'980	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		531'940		24'960
6'622'999	6'272'225	2805 Dienstleistungen	-2'148'754	8'076'010	5'927'256	-344'969
-1'610'418	-1'513'850	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'771'868			-258'018
-48'756	-37'140	304 Zulagen	-20'466			16'674
-324'524	-293'640	305 Arbeitgebendenbeiträge	-356'420			-62'780
-201		317 Spesenentschädigungen				
127'418	129'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000		-29'000
1'693'727	1'707'815	426 Rückerstattungen		1'839'000		131'185
0		449 Übrige Finanzerträge				
6'785'754	6'280'040	491 Dienstleistungen		6'137'010		-143'030
-694'447	-1'767'428	290 Organisationsentwicklung	-1'648'590	69'167	-1'579'423	188'005
-694'447	-1'767'428	2900 Organisationsentwicklung	-1'648'590	69'167	-1'579'423	188'005
-464'136	-768'069	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-757'920			10'149
-17'911	-17'880	304 Zulagen	-21'049			-3'169
-92'869	-128'650	305 Arbeitgebendenbeiträge	-152'785			-24'135
-985	-16'500	309 Übriger Personalaufwand	-7'000			9'500
-1'639	-600	310 Material- und Warenaufwand	-1'596			-996
-12'851	-359'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-569'700			-209'800
-107'758	-82'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-31'700			50'800
-269	-1'700	317 Spesenentschädigungen	-2'500			-800
		319 Übriger Betriebsaufwand	-500			-500
	-42'500	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				42'500
	-433'155	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				433'155
-17	-317	341 Realisierte Kursverluste FV	-350			-33
	-30'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-103'000			-73'000
-239		391 Dienstleistungen				
-308	-380	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-490			-110
4'366	114'485	426 Rückerstattungen		69'000		-45'485
167	238	441 Realisierte Gewinne FV		167		-71

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-185'932'521	-195'887'502	3 Direktion Bildung und Freizeit	-222'268'090	17'309'300	-204'958'790	-9'071'288
-755'307	-2'464'300	300 Stab Bildung und Freizeit	-798'600		-798'600	1'665'700
-754'307	-2'463'300	3000 SBF Sekretariat und Dienste	-797'600		-797'600	1'665'700
-17'600	-18'000	300 Behörden und Kommissionen	-18'000			
-555'605	-563'600	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-590'400			-26'800
-17'263	-17'300	304 Zulagen	-8'000			9'300
-124'067	-119'900	305 Arbeitgebendenbeiträge	-134'700			-14'800
-7'183	-6'000	309 Übriger Personalaufwand	-8'000			-2'000
-3'037	-481'100	310 Material- und Warenaufwand	-3'000			478'100
-34'012	-1'366'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-34'100			1'331'900
-1'411	-1'900	317 Spesenentschädigungen	-1'400			500
-248		391 Dienstleistungen				
	75'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-75'000
6'120	5'500	426 Rückerstattungen				-5'500
	30'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten				-30'000
-1'000	-1'000	3009 Ausgehende laufende Beiträge	-1'000		-1'000	
-1'000	-1'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-1'000			
-125'260'240	-128'348'700	310 Schule und Musik	-144'244'200	7'403'600	-136'840'600	-8'491'900
-1'546'305	-1'550'200	3100 SUM Sekretariat und Dienste	-1'798'200	1'000	-1'797'200	-247'000
-7'105	-20'600	300 Behörden und Kommissionen	-12'000			8'600
-1'164'833	-1'168'700	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'379'200			-210'500
-37'020	-33'700	304 Zulagen	-29'500			4'200
-235'052	-238'400	305 Arbeitgebendenbeiträge	-283'800			-45'400
-20'277	-33'700	309 Übriger Personalaufwand	-43'300			-9'600
-15'559	-14'100	310 Material- und Warenaufwand	-13'100			1'000
-1'070		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'100			-1'100
-34'082	-44'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-34'100			10'800
-347		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-300			-300
-1'407	-1'800	317 Spesenentschädigungen	-1'800			
-1'000		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
-46'847		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				
-48		391 Dienstleistungen				
0	2'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-2'000
17'286	3'700	426 Rückerstattungen				-3'700
1'035		439 Übriger Ertrag		1'000		1'000
21		441 Realisierte Gewinne FV				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-63'972'960	-64'144'600	3101 Primarschulen und Kindergärten	-70'252'700	447'000	-69'805'700	-5'661'100
-2'904'706	-3'126'500	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'402'700			-276'200
-47'486'780	-47'267'600	302 Löhne der Lehrpersonen	-51'162'100			-3'894'500
-1'394'176	-1'393'800	304 Zulagen	-704'300			689'500
-9'171'245	-8'939'500	305 Arbeitgebendenbeiträge	-9'874'700			-935'200
-383'024	-407'400	309 Übriger Personalaufwand	-483'400			-76'000
-1'544'274	-1'631'000	310 Material- und Warenaufwand	-1'450'000			181'000
-73'669	-70'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-163'700			-93'700
-1'404'614	-1'357'900	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'600'900			-243'000
-38'917	-40'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-50'000			-10'000
-1'167'991	-1'226'200	317 Spesenentschädigungen	-1'142'600			83'600
	-1'200	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				1'200
-1'280	-900	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'300			-400
-5		341 Realisierte Kursverluste FV				
-8'979	-12'000	391 Dienstleistungen	-12'000			
-199'585	-205'000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-205'000			
-51'710'868		399 Übrige interne Verrechnungen				
52'360	59'600	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		52'300		-7'300
1'465'686	1'134'500	426 Rückerstattungen		107'700		-1'026'800
	2'000	427 Bussen				-2'000
20		441 Realisierte Gewinne FV				
0		449 Übrige Finanzerträge				
288'219	338'300	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		287'000		-51'300
51'710'868		499 Übrige interne Verrechnungen				
-23'142'090	-24'109'100	3102 Oberstufe	-25'678'300	815'800	-24'862'500	-753'400
-935'547	-1'052'500	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'031'100			21'400
-17'182'456	-18'243'600	302 Löhne der Lehrpersonen	-18'430'000			-186'400
-452'126	-365'900	304 Zulagen	-224'400			141'500
-3'481'325	-3'556'700	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3'822'800			-266'100
-119'463	-154'200	309 Übriger Personalaufwand	-144'000			10'200
-788'100	-862'800	310 Material- und Warenaufwand	-765'200			97'600
-65'509	-80'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-80'500			
-327'779	-295'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-319'400			-23'900
-15'075	-30'100	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-30'000			100
-849'943	-878'300	317 Spesenentschädigungen	-830'400			47'900
-230	-1'300	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-200			1'100
-335		319 Übriger Betriebsaufwand	-300			-300
-5		341 Realisierte Kursverluste FV				
-5'289		391 Dienstleistungen				
-8'245		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
2'524	9'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500		-7'000
756		425 Erlös aus Verkäufen		800		800

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
514'545	499'200	426 Rückerstattungen		141'000		-358'200
1		441 Realisierte Gewinne FV				
571'512	903'600	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		671'500		-232'100
-3'484'866	-3'525'400	3103 Musikschule	-5'430'800	1'632'000	-3'798'800	-273'400
-339'690	-378'300	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-346'800			31'500
-3'797'759	-3'759'300	302 Löhne der Lehrpersonen	-4'085'000			-325'700
-55'679	-46'600	304 Zulagen	-9'000			37'600
-815'522	-808'300	305 Arbeitgebendenbeiträge	-831'000			-22'700
-12'343	-18'200	309 Übriger Personalaufwand	-22'600			-4'400
-30'175	-30'300	310 Material- und Warenaufwand	-30'100			200
-23'012	-17'400	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-23'000			-5'600
-9'608	-14'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-13'800			400
-33'338	-27'800	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-33'300			-5'500
-31'466	-30'100	317 Spesenentschädigungen	-31'500			-1'400
-4'614	-2'500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-4'600			-2'100
-59		319 Übriger Betriebsaufwand	-100			-100
-1		341 Realisierte Kursverluste FV				
1'419'331	1'386'500	423 Schul- und Kursgelder		1'444'300		57'800
0	500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-500
1'366	600	425 Erlös aus Verkäufen		1'400		800
48'990	46'000	426 Rückerstattungen		700		-45'300
2		441 Realisierte Gewinne FV				
5		449 Übrige Finanzerträge				
13'146	3'700	450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals				-3'700
4'775		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		4'800		4'800
177'017	169'300	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		177'000		7'700
3'770	1'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		3'800		2'800
-23'926'705	-24'231'900	3104 Schulgelder und Zusatzangebote	-25'889'700	291'000	-25'598'700	-1'366'800
-319'317	-367'500	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-384'900			-17'400
-26'230	-33'000	304 Zulagen	-8'900			24'100
-45'014	-50'400	305 Arbeitgebendenbeiträge	-59'400			-9'000
-3'727	-4'400	309 Übriger Personalaufwand	-5'800			-1'400
-9'120	-8'600	310 Material- und Warenaufwand	-12'200			-3'600
-1'199	-3'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-3'100			200
	-200	317 Spesenentschädigungen				200
-23'626'999	-23'926'000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-25'181'000			-1'255'000
-234'470	-78'600	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-234'400			-155'800
216'617	129'100	423 Schul- und Kursgelder		200'000		70'900
	100	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-100
10'726	14'900	426 Rückerstattungen				-14'900

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
51'027	35'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		51'000		16'000
61'000	61'000	491 Dienstleistungen		40'000		-21'000
-9'187'315	-10'787'500	3105 Tagesbetreuung	-15'194'500	4'216'800	-10'977'700	-190'200
-9'339'468	-10'628'500	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'940'200			-311'700
-533'362	-567'700	304 Zulagen	-322'100			245'600
-1'703'508	-1'835'400	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1'885'600			-50'200
-123'314	-216'000	309 Übriger Personalaufwand	-204'500			11'500
-1'175'588	-1'425'200	310 Material- und Warenaufwand	-1'487'400			-62'200
-64'288	-183'200	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-132'000			51'200
-21'547	-37'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-35'000			2'200
-5'157	-12'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-12'000			
-114'792	-132'500	317 Spesenentschädigungen	-139'400			-6'900
-33'603	-35'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-35'300			-300
-449	-1'100	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			100
-3		341 Realisierte Kursverluste FV				
-173		391 Dienstleistungen				
-946		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
3'258	2'900	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'300		400
110	200	425 Erlös aus Verkäufen		100		-100
3'584'023	3'862'200	426 Rückerstattungen		3'778'600		-83'600
392	1'000	439 Übriger Ertrag		400		-600
3		441 Realisierte Gewinne FV				
7		449 Übrige Finanzerträge				
	20'000	450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals				-20'000
13'434		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		13'400		13'400
327'657	400'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		421'000		21'000
-4'628'992	-5'139'600	330 Schulgesundheits	-9'685'600	4'129'800	-5'555'800	-416'200
-4'628'992	-5'139'600	3300 SG Sekretariat und Dienste	-9'685'600	4'129'800	-5'555'800	-416'200
-3'583'877	-3'925'500	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'057'100			-131'600
-2'406'310	-2'431'800	302 Löhne der Lehrpersonen	-2'545'100			-113'300
-203'630	-204'700	304 Zulagen	-82'700			122'000
-1'170'520	-1'244'800	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1'264'000			-19'200
-83'545	-113'300	309 Übriger Personalaufwand	-119'300			-6'000
-346'031	-389'500	310 Material- und Warenaufwand	-367'400			22'100
-35'081	-61'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-36'100			24'900
-460'140	-483'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-483'100			-100
-44'078	-56'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-53'000			3'000
-22'251	-25'100	317 Spesenentschädigungen	-26'900			-1'800
-13'469	-25'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-13'500			11'500
	-1'800	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'200			600
-27		341 Realisierte Kursverluste FV				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-245'786	-220'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-245'800			-25'800
-383'445	-690'400	391 Dienstleistungen	-390'400			300'000
3'009'836	3'198'300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'009'700		-188'600
2'650	2'300	425 Erlös aus Verkäufen		2'600		300
241'161	142'000	426 Rückerstattungen				-142'000
157		441 Realisierte Gewinne FV		200		200
-1		449 Übrige Finanzerträge				
639'083	607'400	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		639'100		31'700
48'176	52'300	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		48'200		-4'100
428'135	730'000	491 Dienstleistungen		430'000		-300'000
-5'442'371	-5'762'600	340 Kinder Jugend Familie	-6'312'600	432'300	-5'880'300	-117'700
-4'202'651	-4'469'600	3400 KJF Sekretariat und Dienste	-4'722'400	221'300	-4'501'100	-31'500
-3'233'014	-3'336'400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'331'400			5'000
-155'364	-147'800	304 Zulagen	-79'200			68'600
-590'656	-569'700	305 Arbeitgebendenbeiträge	-639'000			-69'300
-47'028	-81'600	309 Übriger Personalaufwand	-75'500			6'100
-235'616	-288'700	310 Material- und Warenaufwand	-241'700			47'000
-32'687	-30'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-36'700			-6'200
-1'934	-2'800	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'900			900
-210'326	-225'700	313 Dienstleistungen und Honorare	-220'000			5'700
-19'536	-14'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-15'900			-1'900
-66'523	-66'800	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-66'600			200
-4'513	-6'000	317 Spesenentschädigungen	-4'500			1'500
-25	-400	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				400
-250	-1'100	319 Übriger Betriebsaufwand	-300			800
-6		341 Realisierte Kursverluste FV				
-7'144	-24'700	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-9'700			15'000
-1'500		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-2'267'460		399 Übrige interne Verrechnungen				
82'355	84'800	423 Schul- und Kursgelder		36'200		-48'600
91'501	56'900	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'000		-900
113'997	98'400	425 Erlös aus Verkäufen		93'700		-4'700
77'029	59'100	426 Rückerstattungen		2'100		-57'000
3'476		439 Übriger Ertrag		3'500		3'500
10		441 Realisierte Gewinne FV				
32'417	22'300	447 Liegenschaftenertrag VV		27'100		4'800
	100	450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals				-100
29		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
2'656	5'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		2'700		-2'300
2'267'460		499 Übrige interne Verrechnungen				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-1'239'720	-1'293'000	3401 Stadtbibliothek	-1'590'200	211'000	-1'379'200	-86'200
-908'549	-934'000	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'010'300			-76'300
-46'199	-35'500	304 Zulagen	-32'400			3'100
-165'611	-160'800	305 Arbeitgebendenbeiträge	-179'700			-18'900
-5'047	-13'600	309 Übriger Personalaufwand	-13'300			300
-285'155	-271'300	310 Material- und Warenaufwand	-285'100			-13'800
-3'312	-5'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-10'000			-5'000
-53'817	-80'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-53'800			26'500
-446	-3'200	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-500			2'700
-773	-2'500	317 Spesenentschädigungen	-2'000			500
-3'007	-2'100	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'000			-900
-90	-200	319 Übriger Betriebsaufwand	-100			100
0		341 Realisierte Kursverluste FV				
144'461	142'200	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		144'500		2'300
1'548	2'900	425 Erlös aus Verkäufen		1'500		-1'400
22'292	4'200	426 Rückerstattungen		1'000		-3'200
0		441 Realisierte Gewinne FV				
57'986	60'200	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		58'000		-2'200
6'000	6'000	491 Dienstleistungen		6'000		
-1'060'584	-1'677'200	350 Sport	-3'393'200	1'028'300	-2'364'900	-687'700
-806'314	-1'419'200	3500 SPO Sekretariat und Dienste	-3'134'900	1'028'300	-2'106'600	-687'400
-313'263	-504'000	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-525'200			-21'200
-9'246	-12'100	304 Zulagen	-2'300			9'800
-58'360	-103'600	305 Arbeitgebendenbeiträge	-102'300			1'300
-3'314	-2'600	309 Übriger Personalaufwand	-3'300			-700
-59'823	-52'700	310 Material- und Warenaufwand	-63'300			-10'600
-215	-1'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'500			-1'000
-183'502	-182'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-215'400			-32'800
-2'541	-1'000	317 Spesenentschädigungen	-3'600			-2'600
	-300	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				300
	-600	319 Übriger Betriebsaufwand				600
0		341 Realisierte Kursverluste FV				
-184'143	-970'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-2'217'000			-1'247'000
-25		391 Dienstleistungen				
-714		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
3'240	6'100	423 Schul- und Kursgelder		28'200		22'100
	100	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-100
5'590	5'600	426 Rückerstattungen		100		-5'500
2		441 Realisierte Gewinne FV				
	400'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1'000'000		600'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-254'270	-258'000	3509 Ausgehende laufende Beiträge	-258'300		-258'300	-300
-254'270	-258'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-258'300			-300
-48'785'027	-52'495'102	390 Infrastruktur Bildung und Freizeit	-57'833'890	4'315'300	-53'518'590	-1'023'488
-1'725'887	-1'645'600	3900 IBF Sekretariat und Dienste	-1'759'900	700	-1'759'200	-113'600
-1'395'331	-1'331'100	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'411'300			-80'200
-46'175	-45'900	304 Zulagen	-25'600			20'300
-288'003	-269'800	305 Arbeitgebendenbeiträge	-302'600			-32'800
-14'518	-16'900	309 Übriger Personalaufwand	-14'500			2'400
-2'489	-3'200	310 Material- und Warenaufwand	-2'500			700
-1'798	-2'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'800			1'000
-1'410	-3'900	317 Spesenentschädigungen	-1'400			2'500
-211	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-200			300
-494		391 Dienstleistungen				
-1'774'969		399 Übrige interne Verrechnungen				
251	4'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		-4'200
24'290	24'000	426 Rückerstattungen		400		-23'600
1'774'969		499 Übrige interne Verrechnungen				
-38'343'427	-39'962'647	3901 IBF Anlagenbetrieb Schulen und Übrige	-41'134'290	114'000	-41'020'290	-1'057'643
-5'261'750	-5'140'400	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'925'500			214'900
-380'679	-384'100	304 Zulagen	-273'200			110'900
-1'003'853	-959'600	305 Arbeitgebendenbeiträge	-923'400			36'200
-28'131	-25'200	309 Übriger Personalaufwand	-28'100			-2'900
-348'734	-328'100	310 Material- und Warenaufwand	-354'500			-26'400
-1'020'586	-1'479'900	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'583'800			-103'900
-973'499	-1'048'600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'048'400			200
-1'863'524	-1'591'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'948'100			-357'100
-454'930	-394'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-352'600			41'900
-279'671	-230'600	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-308'000			-77'400
-12'628	-6'800	317 Spesenentschädigungen	-12'600			-5'800
-18	-300	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				100
-11'691'366	-12'608'021	319 Übriger Betriebsaufwand				300
-307'335	-367'606	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-12'445'100			162'921
-5		332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-354'900			12'706
-4'925'045	-4'130'200	341 Realisierte Kursverluste FV				
-980'285	-973'880	391 Dienstleistungen	-4'293'670			-163'470
-6'201'712	-7'609'640	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'014'570			-40'690
-2'872'237	-2'951'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'193'850			415'790
-257'352		394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-4'074'000			-1'123'000
338		399 Übrige interne Verrechnungen				
41'213	7'900	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300		300
		425 Erlös aus Verkäufen		7'400		-500

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
120'240	144'800	426 Rückerstattungen		5'500		-139'300
72		441 Realisierte Gewinne FV		100		100
100'696	89'400	447 Liegenschaftenertrag VV		100'700		11'300
	24'800	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-24'800
257'352		499 Übrige interne Verrechnungen				
-5'241'240	-5'708'775	3902 IBF Anlagenbetrieb Sport	-7'558'650	1'705'100	-5'853'550	-144'775
-1'803'007	-1'809'800	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'838'200			-28'400
-149'366	-137'600	304 Zulagen	-105'000			32'600
-362'892	-354'500	305 Arbeitgebendenbeiträge	-376'100			-21'600
-2'082	-5'600	309 Übriger Personalaufwand	-6'300			-700
-203'107	-207'600	310 Material- und Warenaufwand	-241'000			-33'400
-145'967	-314'100	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-158'100			156'000
-347'372	-357'700	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-357'300			400
-32'481	-39'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-38'500			600
-123'567	-111'800	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-120'700			-8'900
-1'615		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1'700			-1'700
-86	-100	317 Spesenentschädigungen	-100			
	-2'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen				2'000
-3'019	-600	319 Übriger Betriebsaufwand	-3'500			-2'900
-2'083'710	-1'980'915	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-1'993'800			-12'885
-57'000	-60'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-60'000			
-919'168	-800'500	391 Dienstleistungen	-975'500			-175'000
-675'081	-1'229'960	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-1'282'850			-52'890
-33		412 Konzessionen				
12'446	5'700	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'400		6'700
32'637	45'000	425 Erlös aus Verkäufen		32'600		-12'400
26'556	43'200	426 Rückerstattungen				-43'200
649'554	585'900	447 Liegenschaftenertrag VV		649'500		63'600
666'080	673'200	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		666'100		-7'100
231'540	305'600	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		300'000		-5'600
49'500	44'500	491 Dienstleistungen		44'500		
-2'124'288	-3'334'129	3903 IBF Anlagenbetrieb Bad	-4'957'500	1'687'400	-3'270'100	64'029
-1'627'041	-1'664'700	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'645'200			19'500
-144'008	-132'900	304 Zulagen	-105'300			27'600
-299'841	-243'100	305 Arbeitgebendenbeiträge	-318'800			-75'700
-15'365	-18'100	309 Übriger Personalaufwand	-15'300			2'800
-241'951	-340'900	310 Material- und Warenaufwand	-242'000			98'900
-110'612	-126'300	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-156'200			-29'900
-446'349	-471'000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-466'400			4'600
-67'290	-73'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-26'600			47'000
-149'673	-299'900	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-149'700			150'200

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-338	-400	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-300			100
-793	-400	317 Spesenentschädigungen	-800			-400
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
-620'077	-692'889	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-780'600			-87'711
-25		341 Realisierte Kursverluste FV				
-182'562	-217'500	391 Dienstleistungen	-191'500			26'000
-268'618	-1'014'740	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-858'800			155'940
753	400	412 Konzessionen		800		400
6'515	2'700	423 Schul- und Kursgelder		6'500		3'800
1'420'488	1'398'400	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'173'700		-224'700
119'352	113'400	425 Erlös aus Verkäufen		94'500		-18'900
47'701	46'400	426 Rückerstattungen		1'200		-45'200
82		441 Realisierte Gewinne FV		100		100
222'754	226'100	447 Liegenschaftenertrag VV		192'500		-33'600
43'119		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		43'100		43'100
2'619		490 Material- und Warenbezüge				
186'874	175'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		175'000		
-1'350'185	-1'843'951	3904 Anlagenbetrieb Eis	-2'423'550	808'100	-1'615'450	228'501
-545'148	-501'300	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-528'200			-26'900
-40'478	-31'600	304 Zulagen	-36'200			-4'600
-95'773	-68'900	305 Arbeitgebendenbeiträge	-107'000			-38'100
-13'352	-20'300	309 Übriger Personalaufwand	-13'400			6'900
-138'163	-178'500	310 Material- und Warenaufwand	-138'300			40'200
-38'189	-41'700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-38'200			3'500
-327'640	-317'400	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-347'600			-30'200
-10'500	-16'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-10'500			5'500
-71'470	-272'300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-96'400			175'900
	-200	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				200
-652	-600	317 Spesenentschädigungen	-700			-100
	-100	319 Übriger Betriebsaufwand				100
-863'251	-863'251	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-863'300			-49
-9'345	-3'000	391 Dienstleistungen	-3'000			
-12'000		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-6'954	-200'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-240'750			-40'750
11'801	13'900	412 Konzessionen		11'800		-2'100
325'650	242'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		325'600		83'100
181'656	167'500	425 Erlös aus Verkäufen		181'600		14'100
57'962	34'100	426 Rückerstattungen		51'700		17'600
	100	439 Übriger Ertrag				-100
183'606	163'100	447 Liegenschaftenertrag VV		183'600		20'500
3'750		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		3'800		3'800
58'306	50'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		50'000		

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-95'267'043	-99'689'815	4 Direktion Soziales und Sicherheit	-214'669'784	112'498'468	-102'171'316	-2'481'501
16'409'080	15'822'757	400 Stab Soziales und Sicherheit	-917'010	16'913'200	15'996'190	173'433
16'459'080	15'872'757	4000 Sekretariat und Dienste	-867'010	16'913'200	16'046'190	173'433
-679'418	-680'226	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-658'179			22'047
-17'258	-14'446	304 Zulagen	-23'104			-8'658
-139'079	-138'811	305 Arbeitgebendenbeiträge	-130'523			8'288
-6'180	-12'000	309 Übriger Personalaufwand	-10'000			2'000
-5'600	-8'400	310 Material- und Warenaufwand	-7'500			900
-998		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-244			-244
-26'515	-27'940	313 Dienstleistungen und Honorare	-28'240			-300
-3'828	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-3'000			-1'000
		319 Übriger Betriebsaufwand	-5'000			-5'000
-629		391 Dienstleistungen				
-1'361	-1'520	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'220			300
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
23'546		426 Rückerstattungen				
17'156'400	16'598'100	462 Finanz- und Lastenausgleich		16'753'200		155'100
160'000	160'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		160'000		
-50'000	-50'000	4009 Ausgehende laufende Beiträge	-50'000		-50'000	
-50'000	-50'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-50'000			
-48'513'723	-49'681'787	410 Soziale Dienste	-96'444'954	48'201'000	-48'243'954	1'437'833
-14'605'897	-15'052'031	4100 Verwaltung der Dienststelle	-19'300'207	4'594'000	-14'706'207	345'824
-11'563'988	-11'539'060	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'875'007			-335'947
-385'743	-316'891	304 Zulagen	-326'572			-9'681
-2'194'228	-2'271'773	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2'430'639			-158'866
-152'130	-143'060	309 Übriger Personalaufwand	-175'000			-31'940
-31'198	-36'040	310 Material- und Warenaufwand	-36'000			40
-105'579	-6'940	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-45'000			-38'060
-710'246	-863'720	313 Dienstleistungen und Honorare	-483'325			380'395
-107'994	-166'140	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-176'000			-9'860
-2'547'400	-2'506'540	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2'410'884			95'656
-39'306	-35'520	317 Spesenentschädigungen	-45'000			-9'480
-24'193		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-20'000			-20'000
-23'928	-18'520	319 Übriger Betriebsaufwand	-25'000			-6'480
-171		341 Realisierte Kursverluste FV				
-13'797		350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-15'000			-15'000
-9'810		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-10'000			-10'000
-470'796	-238'040	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-455'000			-216'960

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-493'401	-548'390	391 Dienstleistungen	-516'160			32'230
-235'681	-209'820	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-255'620			-45'800
412'519	436'250	421 Gebühren für Amtshandlungen		450'000		13'750
-358		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000
388'165	179'410	426 Rückerstattungen		100'000		-79'410
40'999		439 Übriger Ertrag		41'000		41'000
	195	441 Realisierte Gewinne FV				-195
193'393	300'000	448 Erträge von gemieteten Liegenschaften		300'000		
	-12	449 Übrige Finanzerträge				12
37'706		450 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		40'000		40'000
92'272		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		95'000		95'000
33'344	47'800	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		57'000		9'200
1'753'385	1'394'800	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		2'000'000		605'200
1'552'265	1'489'980	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'510'000		20'020
-2'078'381	-2'056'870	4101 Krankenkassenprämien	-9'932'000	8'025'000	-1'907'000	149'870
-30'400		361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-32'000			-32'000
-9'192'772	-9'055'410	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-9'900'000			-844'590
22'176	24'450	440 Zinsertrag		25'000		550
7'122'616	6'974'090	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		8'000'000		1'025'910
-23'371'776	-22'766'540	4102 Sozialhilfe	-38'246'600	15'730'000	-22'516'600	249'940
-886	-570	313 Dienstleistungen und Honorare	-6'000			-5'430
-39'176'281	-38'776'800	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-37'796'600			980'200
-432'178	-355'400	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-390'000			-34'600
-54'000	-54'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-54'000			
16'181'053	16'301'490	426 Rückerstattungen		15'600'000		-701'490
110'515	118'740	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		130'000		11'260
1'622'762	-1'381'490	4103 Asyl- und Flüchtlingswesen	-13'521'000	13'521'000		1'381'490
-12'203'047	-12'488'910	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-12'150'000			338'910
-1'337'127	-1'381'490	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'371'000			10'490
971'962	1'178'690	426 Rückerstattungen		1'110'000		-68'690
	10	441 Realisierte Gewinne FV				-10
14'190'974	11'310'210	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		12'411'000		1'100'790
-9'076'923	-8'031'510	4104 Familie und Jugend	-14'571'000	5'880'000	-8'691'000	-659'490
-355'344	-330'000	303 Temporäre Arbeitskräfte	-360'000			-30'000
-2'520	-1'960	304 Zulagen	-3'000			-1'040
-33'090	-27'880	305 Arbeitgebendenbeiträge	-31'000			-3'120
-1'595'413	-1'608'790	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'507'000			101'790
-1'500		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-10'000			-10'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-12'037'713	-10'896'440	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-12'660'000			-1'763'560
-1'088'539	-1'143'020	393 Betriebs- und Verwaltungskosten				1'143'020
4'255'573	4'316'080	426 Rückerstattungen		4'170'000		-146'080
1'781'623	1'660'500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1'710'000		49'500
-1'003'507	-393'346	4105 Betreutes Wohnen	-874'147	451'000	-423'147	-29'801
-633'895	-604'311	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-610'971			-6'660
-8'887	-9'374	304 Zulagen	-7'447			1'927
-125'454	-121'201	305 Arbeitgebendenbeiträge	-126'949			-5'748
-4'212	-4'920	309 Übriger Personalaufwand	-4'100			820
-50'349	-27'910	310 Material- und Warenaufwand	-28'700			-790
-407	-600	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			100
-38'827	-5'430	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-7'000			-1'570
-373'161	-5'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-6'200			-1'000
-2'339	-2'100	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-2'000			100
-99		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-200			-200
-780	-780	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-780			
-112	-650	317 Spesenentschädigungen	-200			450
-1'120		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'500			-1'500
-6'291		319 Übriger Betriebsaufwand				
-1'228		391 Dienstleistungen				
-137'668	-71'080	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-77'600			-6'520
141'715	138'120	422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		190'000		51'880
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
6'256	80	426 Rückerstattungen				-80
3'040		448 Erträge von gemieteten Liegenschaften				
13'270	75'100	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		10'000		-65'100
217'040	246'910	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		251'000		4'090
-4'110'645	-4'156'971	420 Kindes-und Erwachsenenenschutzbehörde KESB Region St.Gallen	-5'540'076	1'318'996	-4'221'080	-64'109
-4'110'645	-4'156'971	4200 KESB	-5'540'076	1'318'996	-4'221'080	-64'109
-3'884'781	-3'911'874	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'978'182			-66'308
-102'101	-88'529	304 Zulagen	-87'751			778
-726'783	-714'087	305 Arbeitgebendenbeiträge	-729'284			-15'197
-48'033	-36'709	309 Übriger Personalaufwand	-48'033			-11'324
-26'993	-25'600	310 Material- und Warenaufwand	-18'569			7'031
-2'624	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'624			-2'124
-267'887	-296'400	313 Dienstleistungen und Honorare	-188'796			107'604
-9'394	-10'200	317 Spesenentschädigungen	-12'000			-1'800
-16'357	-5'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-19'617			-14'617
-1'861	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-10'000			-9'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-14'600	-13'500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-28'000			-14'500
-129'457	-140'490	391 Dienstleistungen	-133'450			7'040
-281'930	-275'830	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-283'770			-7'940
173'757	176'800	421 Gebühren für Amtshandlungen		220'000		43'200
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
204'001	182'748	426 Rückerstattungen		90'000		-92'748
-4		449 Übrige Finanzerträge		-4		-4
1'024'401	1'003'200	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1'009'000		5'800
-14'558'866	-15'829'821	430 Stadtpolizei	-44'569'552	28'808'208	-15'761'344	68'477
-14'666'595	-15'952'236	4300 Polizeidienst	-33'104'507	17'244'158	-15'860'349	91'887
-19'717'103	-20'727'627	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'766'946			-39'319
-1'389'577	-1'223'716	304 Zulagen	-1'044'575			179'141
-3'730'797	-4'066'661	305 Arbeitgebendenbeiträge	-4'188'556			-121'895
-653'476	-1'000'044	309 Übriger Personalaufwand	-1'038'364			-38'320
-452'780	-418'225	310 Material- und Warenaufwand	-449'612			-31'387
-1'406'575	-1'177'696	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'021'760			155'936
-13'006	-7'443	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-12'434			-4'991
-594'311	-562'276	313 Dienstleistungen und Honorare	-620'663			-58'387
-1'280'077	-1'169'298	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'354'076			-184'778
-35'840	-33'714	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-33'541			173
-202'664	-200'374	317 Spesenentschädigungen	-191'964			8'410
-140'946	-101'466	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-140'946			-39'480
-6'759	-3'577	319 Übriger Betriebsaufwand	-639			2'938
-327'334	-462'013	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-186'111			275'902
-92'052	-621'801	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-573'931			47'870
-7'385	-19'089	341 Realisierte Kursverluste FV	-7'385			11'704
-792	-711	349 Übriger Finanzaufwand	-792			-81
-2'692		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2'692			-2'692
-1'053'947	-1'152'190	391 Dienstleistungen	-1'129'470			22'720
-312'781	-322'660	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-340'050			-17'390
809'562	714'301	412 Konzessionen		1'019'562		305'261
880'766	894'126	421 Gebühren für Amtshandlungen		1'030'766		136'640
418'392	441'818	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		418'392		-23'426
24'689	12'619	425 Erlös aus Verkäufen		24'689		12'070
966'113	889'148	426 Rückerstattungen		516'243		-372'905
4'652'016	5'373'043	427 Bussen		4'852'015		-521'028
2'692		429 Übrige Entgelte		2'692		2'692
145	136	430 Übrige betriebliche Erträge		145		9
256	58	440 Zinsertrag		256		198
33	50	441 Realisierte Gewinne FV		33		-17
2'182	1'096	447 Liegenschaftenertrag VV		2'182		1'086
-8	30	449 Übrige Finanzerträge		-8		-38

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
1'840		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1'840		1'840
6'643'620	6'643'620	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		6'970'911		327'291
2'352'000	2'348'300	491 Dienstleistungen		2'404'440		56'140
107'729	122'420	4301 Marktpolizei	-674'372	773'382	99'010	-23'410
-229'856	-234'066	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-240'172			-6'106
-9'553	-6'790	304 Zulagen	-8'371			-1'581
-47'087	-46'502	305 Arbeitgebendenbeiträge	-50'192			-3'690
-81'187	-69'800	310 Material- und Warenaufwand	-84'686			-14'886
118	-202	311 Nicht aktivierbare Anlagen				202
-6'107	-6'213	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-6'107			106
-108'202	-112'301	313 Dienstleistungen und Honorare	-111'202			1'099
-4'321	-1'176	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-6'000			-4'824
-73'382	-73'437	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-73'382			55
-601	-676	317 Spesenentschädigungen				676
-1'759		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'759			-1'759
-11		341 Realisierte Kursverluste FV	-11			-11
-98'284	-89'420	391 Dienstleistungen	-90'540			-1'120
-1'535	-1'770	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'950			-180
732'837	723'143	412 Konzessionen		735'837		12'694
500	500	421 Gebühren für Amtshandlungen		500		
24'135	29'119	426 Rückerstattungen		25'023		-4'096
22	11	441 Realisierte Gewinne FV		22		11
12'000	12'000	491 Dienstleistungen		12'000		
0	-5	4302 Spezialfinanzierung Parkplätze und Parkhäuser	-10'790'673	10'790'668	-5	
-2'248'298	-2'257'410	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'355'748			-98'338
-114'710	-89'469	304 Zulagen	-73'208			16'261
-422'672	-448'532	305 Arbeitgebendenbeiträge	-467'973			-19'441
-16'963	-16'920	309 Übriger Personalaufwand	-18'000			-1'080
-73'381	-56'062	310 Material- und Warenaufwand	-71'382			-15'320
-88'127	-147'176	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-88'128			59'048
-41'138	-34'275	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-41'138			-6'863
-462'590	-521'355	313 Dienstleistungen und Honorare	-512'371			8'984
-142'983	-207'825	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-142'379			65'446
-24'749	-43'169	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-24'749			18'420
-51	-717	317 Spesenentschädigungen	-50			667
-12	-18	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-12			6
-1'505	-160	319 Übriger Betriebsaufwand	-140			20
-174'582	-198'211	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-175'078			23'133
-1'848'526	-1'189'620	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-2'704'313			-1'514'693
-42'863	-42'831	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-42'864			-33
-3'290'066	-3'288'740	391 Dienstleistungen	-3'277'290			11'450

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-109'409	-188'090	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-78'650			109'440
-608'451	-728'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-675'700			52'300
-31'729	-27'800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-41'500			-13'700
	600	412 Konzessionen				-600
9'445'748	9'161'590	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'491'419		1'329'829
76'587	65'505	426 Rückerstattungen		5'475		-60'030
-6		449 Übrige Finanzerträge		-6		-6
30'400	64'680	491 Dienstleistungen		64'280		-400
190'075	194'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		229'500		35'500
-981'278	-1'071'843	440 Feuerwehr und Zivilschutz	-16'599'145	15'480'804	-1'118'341	-46'498
-473'754	-573'995	4400 Verwaltung der Dienststelle FW und Sicherheitsleistungen	-2'484'603	1'874'350	-610'253	-36'258
-15'942	-15'848	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-16'589			-741
-346	-368	304 Zulagen	-348			20
-3'560	-3'489	305 Arbeitgebendenbeiträge	-3'716			-227
-20'736	-25'900	309 Übriger Personalaufwand	-26'500			-600
-578'853	-583'400	310 Material- und Warenaufwand	-587'700			-4'300
-11'158	-24'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-24'500			
-166'510	-163'400	313 Dienstleistungen und Honorare	-152'930			10'470
-3'429	-28'200	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-15'500			12'700
-11'584	-2'300	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-3'500			-1'200
-323		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-1'237	-1'700	317 Spesenentschädigungen	-1'600			100
		330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-97'000			-97'000
-48		341 Realisierte Kursverluste FV				
-63'481	-38'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-44'000			-6'000
-184'999	-195'330	391 Dienstleistungen	-215'090			-19'760
-42'901	-45'940	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-47'880			-1'940
-1'198'666	-662'590	398 Übertragungen	-1'247'750			-585'160
46'781	48'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000		-3'000
669'946	640'000	425 Erlös aus Verkäufen		655'000		15'000
4'032	41'700	426 Rückerstattungen		34'000		-7'700
24		441 Realisierte Gewinne FV				
	68'000	447 Liegenschaftenertrag VV		75'000		7'000
-7		449 Übrige Finanzerträge				
27'291	24'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		20'000		-4'000
1'733	3'000	491 Dienstleistungen		3'500		500
66'980		492 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
1'013'240	392'270	498 Übertragungen		1'041'850		649'580
0	-1	4401 Feuerwehr	-12'601'353	12'601'354	1	2
-5'499'515	-6'303'778	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'976'508			327'270
-465'859	-451'113	304 Zulagen	-579'775			-128'662

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-994'282	-1'119'576	305 Arbeitgebendenbeiträge	-1'094'481			25'095
-709'838	-815'300	309 Übriger Personalaufwand	-729'000			86'300
-240'328	-399'000	310 Material- und Warenaufwand	-348'000			51'000
-486'907	-608'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-516'000			92'500
-93'209	-181'100	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-210'800			-29'700
-128'363	-132'006	313 Dienstleistungen und Honorare	-138'763			-6'757
-81'619	-128'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-124'000			4'000
-219'119	-232'600	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-255'000			-22'400
-10'206	-32'720	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1'400			31'320
-66'785	-103'200	317 Spesenentschädigungen	-119'000			-15'800
-594		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-9'056	-10'900	319 Übriger Betriebsaufwand	-11'000			-100
-289'597	-568'840	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-815'973			-247'133
-37'654	-37'654	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-37'653			1
-284		341 Realisierte Kursverluste FV				
-2'443'211		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
	-100'000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-60'000			40'000
-18'045	-25'200	391 Dienstleistungen	-24'200			1'000
-152'939	-166'800	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-175'300			-8'500
-122'123	-61'300	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-347'400			-286'100
-980'435	-387'520	398 Übertragungen	-1'037'100			-649'580
1'182'097	1'059'060	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'104'500		45'440
3'845	5'500	425 Erlös aus Verkäufen		3'000		-2'500
233'058	36'000	426 Rückerstattungen		18'500		-17'500
318		441 Realisierte Gewinne FV				
62'261	58'800	447 Liegenschaftenertrag VV		50'400		-8'400
-9		449 Übrige Finanzerträge				
	630'106	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		460'794		-169'312
578'188	682'900	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		655'960		-26'940
642'231	553'900	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		579'200		25'300
80'770	75'000	491 Dienstleistungen		64'000		-11'000
116'520	106'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		122'000		16'000
10'150'687	8'657'840	498 Übertragungen		9'543'000		885'160
-451'040	-533'000	4402 ZwiIschutz Stadt St.Gallen	-485'000		-485'000	48'000
-490'344	-533'000	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-485'000			48'000
39'304		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				
-56'485	35'153	4403 RFS RZSO/RFS St. Gallen-Bodensee	-1'028'189	1'005'100	-23'089	-58'242
	-10'500	300 Behörden und Kommissionen	-12'000			-1'500
-539'538	-515'850	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-534'825			-18'975
-33'575	-26'832	304 Zulagen	-23'256			3'576
-100'455	-99'265	305 Arbeitgebendenbeiträge	-100'008			-743

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-13'506	-6'000	309 Übriger Personalaufwand	-7'000			-1'000
-42'109	-59'000	310 Material- und Warenaufwand	-38'500			20'500
-18'033	-38'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-33'000			5'500
-24'103	-30'500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-29'000			1'500
-36'966	-65'400	313 Dienstleistungen und Honorare	-64'600			800
-4'050	-7'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-5'000			2'000
-21'012	-32'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-25'000			7'000
-6'382	-85'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-95'000			-10'000
-49'404	-52'000	317 Spesenentschädigungen	-55'000			-3'000
-3'996	-9'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-6'000			3'000
-73'788		361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen				
-965		391 Dienstleistungen				
-66'880		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
-28'054		398 Übertragungen				
28'652	30'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		
	500	425 Erlös aus Verkäufen				-500
14'414	11'000	426 Rückerstattungen				-11'000
0		447 Liegenschaftenertrag VV				
918'166	985'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		930'000		-55'000
45'100	45'500	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		45'100		-400
-43'511'611	-44'772'150	450 Gesellschaftsfragen	-50'599'047	1'776'260	-48'822'787	-4'050'637
-38'849'160	-39'392'743	4500 Verwaltung der Dienststelle	-44'862'195	1'684'000	-43'178'195	-3'785'452
-5'725	-12'000	300 Behörden und Kommissionen	-5'760			6'240
-774'333	-851'084	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-959'143			-108'059
-32'485	-28'204	304 Zulagen	-30'642			-2'438
-159'213	-172'998	305 Arbeitgebendenbeiträge	-187'860			-14'862
-7'716	-7'000	309 Übriger Personalaufwand	-12'000			-5'000
-24'157	-39'900	310 Material- und Warenaufwand	-44'900			-5'000
-1'290	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-13'000			-12'500
-164'165	-347'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-289'000			58'200
-2'043	-1'200	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2'220			-1'020
-3'865	-7'000	317 Spesenentschädigungen	-4'000			3'000
-150		361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen				
-38'194'178	-38'962'001	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-43'038'000			-4'075'999
-129'037	-180'000	369 Übriger Transferaufwand	-180'000			
-102'565	-54'800	391 Dienstleistungen	-83'390			-28'590
-12'248	-12'860	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12'280			580
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
26'565		426 Rückerstattungen				
	3	441 Realisierte Gewinne FV				-3
732'265	1'200'001	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		1'600'000		399'999

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
4'380	84'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		84'000		
799		469 Übriger Transferertrag				
-306'015	-885'800	4501 AHV-Zweigstelle	-1'051'684	78'260	-973'424	-87'624
-298'117	-299'578	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-301'808			-2'230
-5'943	-5'978	304 Zulagen	-5'622			356
-61'885	-60'704	305 Arbeitgebendenbeiträge	-63'454			-2'750
-642	-1'400	309 Übriger Personalaufwand	-1'400			
-743	-1'200	310 Material- und Warenaufwand	-1'100			100
	-200	311 Nicht aktivierbare Anlagen				200
-530	-530	313 Dienstleistungen und Honorare	-550			-20
-228	-250	317 Spesenentschädigungen	-350			-100
	-580'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-662'000			-82'000
-10'954	-10'690	391 Dienstleistungen	-9'920			770
-4'971	-5'270	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'480			-210
77'997	80'000	426 Rückerstattungen		78'260		-1'740
216'294	250'001	4502 Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz				-250'001
-1'445'509	-1'072'034	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				1'072'034
-24'809	-24'451	304 Zulagen				24'451
-239'578	-189'714	305 Arbeitgebendenbeiträge				189'714
-9'955	-27'000	309 Übriger Personalaufwand				27'000
-137'399	-115'900	310 Material- und Warenaufwand				115'900
-4'233	-7'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen				7'000
-38'710	-36'500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV				36'500
-42'165	-35'330	313 Dienstleistungen und Honorare				35'330
-5'073	-6'500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt				6'500
-987	-3'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				3'000
-3'166	-23'000	317 Spesenentschädigungen				23'000
-24'212	-5'000	319 Übriger Betriebsaufwand				5'000
-48'675	-39'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				39'000
-74'609	-72'270	391 Dienstleistungen				72'270
-273'096	-11'940	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				11'940
68'317	18'000	426 Rückerstattungen				-18'000
0		449 Übrige Finanzerträge				
1'431'615	757'620	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen				-757'620
1'088'539	1'143'020	493 Betriebs- und Verwaltungskosten				-1'143'020
-4'572'730	-4'743'608	4509 Ausgehende laufende Beiträge	-4'685'168	14'000	-4'671'168	72'440
-360		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-360			-360
-4'522'344	-4'612'608	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-4'644'808			-32'200
-61'000	-107'000	391 Dienstleistungen	-40'000			67'000
10'974	-24'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		14'000		38'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
4'499'561	3'768'016	5 Direktion Technische Betriebe	-37'856'197	43'709'227	5'853'030	2'085'014
2'690'863	2'671'090	500 Stab Technische Betriebe	-731'717	3'380'007	2'648'290	-22'800
-298'137	-316'910	5000 Stab Technische Betriebe	-720'717	380'007	-340'710	-23'800
-488'478	-505'629	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-512'010			-6'381
-11'167	-11'357	304 Zulagen	-11'357			
-105'723	-103'595	305 Arbeitgebendenbeiträge	-111'573			-7'978
-5'944	-6'000	309 Übriger Personalaufwand	-7'013			-1'013
-6'688	-11'310	310 Material- und Warenaufwand	-9'398			1'912
-1'342		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'342			-1'342
-33'242	-4'872	313 Dienstleistungen und Honorare	-33'242			-28'370
-31'500	-31'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-31'500			
-2'002	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'002			-2
	-19'287	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				19'287
-313		391 Dienstleistungen				
-1'259	-1'360	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-1'280			80
299'514	290'000	424 Benützungsgbühren und Dienstleistungen		290'000		
7		426 Rückerstattungen		7		7
90'000	90'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		90'000		
3'000'000	3'000'000	5001 Ergebnisse der verwaltungseigenen Unternehmungen		3'000'000	3'000'000	
3'000'000	3'000'000	446 Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		3'000'000		
-11'000	-12'000	5009 Ausgehende laufende Beiträge	-11'000		-11'000	1'000
-11'000	-12'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-11'000			1'000
2'700'000	2'679'147	510 Entsorgung St.Gallen	-31'157'945	35'857'942	4'699'997	2'020'850
0	0	5100 Verwaltung ESG	-1'357'656	1'357'655	-1	-1
-615'184	-594'838	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-642'889			-48'051
5'687		303 Temporäre Arbeitskräfte				
-14'169	-10'632	304 Zulagen	-12'240			-1'608
-125'549	-128'449	305 Arbeitgebendenbeiträge	-136'710			-8'261
-13'862	-15'100	309 Übriger Personalaufwand	-16'300			-1'200
-29'065	-32'700	310 Material- und Warenaufwand	-27'500			5'200
-25'518	-1'700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-35'000			-33'300
-24'522	-40'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-73'700			-33'700
-15'453	-15'800	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-14'950			850
-2'567	-2'600	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'200			400
-63'876	-19'800	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-48'800			-29'000
-3'641	-4'900	317 Spesenentschädigungen	-3'600			1'300
-750	-593	319 Übriger Betriebsaufwand	-700			-107

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-14'867	-14'867	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-14'867			
-1		341 Realisierte Kursverluste FV				
0		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
-103'211	-113'330	391 Dienstleistungen	-58'220			55'110
-149'477	-156'880	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-148'080			8'800
-107'700	-119'400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-119'400			
-2'914	-2'700	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'500			200
187'362	194'955	425 Erlös aus Verkäufen		197'348		2'393
5'560	12'534	426 Rückerstattungen				-12'534
12'000		429 Übrige Entgelte		12'000		12'000
1'101'716	1'066'800	491 Dienstleistungen		1'148'307		81'507
0	-1	5101 Abfalllogistik	-7'559'567	7'559'566	-1	
-1'647'786	-1'520'127	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebsspersonals	-1'609'996			-89'869
-1'475		303 Temporäre Arbeitskräfte				
-101'416	-88'747	304 Zulagen	-99'850			-11'103
-312'831	-282'228	305 Arbeitgebendenbeiträge	-324'417			-42'189
-20'118	-18'150	309 Übriger Personalaufwand	-26'400			-8'250
-249'197	-255'200	310 Material- und Warenaufwand	-250'500			4'700
-24'075	-21'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-23'000			-2'000
-1'522		312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'500			-1'500
-1'765'483	-1'819'360	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'893'900			-74'540
-22'675	-27'700	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-22'000			5'700
-52'913	-51'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-41'000			10'000
-70'170	-69'670	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-69'670			
-413	-1'000	317 Spesenentschädigungen	-500			500
-1'178	-2'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'000			
-6'408	-10'996	319 Übriger Betriebsaufwand	-6'500			4'496
-280'366	-421'427	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-283'366			138'061
-2		341 Realisierte Kursverluste FV				
-323'286	-142'735	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				142'735
-2'079'796	-2'025'800	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-2'025'000			800
-3'000	-15'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-3'000			12'000
-713'913	-634'707	391 Dienstleistungen	-720'128			-85'421
-8'523	-9'750	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-9'540			210
-69'500	-69'400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-71'400			-2'000
-58'551	-58'500	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-75'900			-17'400
6'635'311	6'543'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'644'000		101'000
712'486	630'000	425 Erlös aus Verkäufen		558'000		-72'000
154'090	85'596	426 Rückerstattungen				-85'596
18'605	20'000	429 Übrige Entgelte		22'000		2'000
2'811		439 Übriger Ertrag				
3		441 Realisierte Gewinne FV				
-6		449 Übrige Finanzerträge				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		55'266		55'266
124'203	105'900	491 Dienstleistungen		104'100		-1'800
167'097	160'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		176'200		16'200
2'700'000	2'699'999	5102 Deponie	-4'944'402	9'644'400	4'699'998	1'999'999
-685'849	-704'582	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-663'861			40'721
-26'430	-25'897	304 Zulagen	-25'073			824
-140'361	-163'349	305 Arbeitgebendenbeiträge	-135'310			28'039
-3'399	-6'400	309 Übriger Personalaufwand	-5'100			1'300
-426'042	-336'850	310 Material- und Warenaufwand	-380'400			-43'550
-38'328	-52'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-56'500			-4'000
-3'510	-100	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-100			
-953'638	-769'450	313 Dienstleistungen und Honorare	-749'650			19'800
-189'299	-202'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-195'000			7'000
-319'992	-256'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-266'500			-10'000
	-7'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7'000			
-552	-600	317 Spesenentschädigungen	-1'000			-400
-314'930	-3'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'000			
4'156	-184'246	319 Übriger Betriebsaufwand				184'246
-5'782	-2'739	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-5'782			-3'043
-16		341 Realisierte Kursverluste FV				
	-105'400	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				105'400
-4'034'556	-4'918'967	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-808'485			4'110'482
-194'617	-181'700	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-181'700			
-1'264'749	-1'374'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-862'400			511'600
-522'532	-541'354	391 Dienstleistungen	-532'731			8'623
-3'893	-4'740	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-4'210			530
-46'500	-44'400	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-47'700			-3'300
-2'982		394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-12'900			-12'900
10'281'154	11'916'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'780'800		-3'135'200
480'432	48'500	425 Erlös aus Verkäufen		79'000		30'500
29'209	5'273	426 Rückerstattungen				-5'273
76'300		429 Übrige Entgelte				
71'810	200'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		90'000		-110'000
98		441 Realisierte Gewinne FV				
0		449 Übrige Finanzerträge				
28'121		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
374'641	328'000	491 Dienstleistungen		409'600		81'600
532'036	88'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		285'000		197'000
0	-4	5103 Gewässerschutz	-17'147'920	17'147'921	1	5
-3'125'722	-3'233'930	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'339'585			-105'655
-4'212		303 Temporäre Arbeitskräfte				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-116'113	-109'144	304 Zulagen	-108'933			211
-634'803	-626'685	305 Arbeitgebendenbeiträge	-689'952			-63'267
-15'246	-27'900	309 Übriger Personalaufwand	-35'700			-7'800
-1'222'338	-1'315'103	310 Material- und Warenaufwand	-1'533'850			-218'747
-172'925	-280'800	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-184'900			95'900
-1'485'114	-1'425'973	313 Dienstleistungen und Honorare	-1'550'245			-124'272
-641'569	-750'200	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-731'300			18'900
-254'032	-247'350	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-220'400			26'950
-84'555		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				
-3'031	-4'368	317 Spesenentschädigungen	-3'600			768
-4'567	-5'000	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-7'000			-2'000
-706'327	-842'800	319 Übriger Betriebsaufwand	-797'354			45'446
-3'904'870	-4'291'260	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-4'170'344			120'916
	-300'000	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				300'000
-4		341 Realisierte Kursverluste FV				
	-300'000	350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				300'000
-2'420'553		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-300'000			-300'000
-979'211	-997'991	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-990'500			7'491
-116'411		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-300'000			-300'000
-2'880		390 Material- und Warenbezüge				
-1'115'395	-1'144'775	391 Dienstleistungen	-1'194'437			-49'662
-27'131	-31'180	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-32'320			-1'140
-118'000	-107'300	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-115'200			-7'900
-811'030	-735'000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-842'300			-107'300
107'618	812'700	421 Gebühren für Amtshandlungen		115'800		-696'900
14'901'521	4'607'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'573'700		5'966'700
1'186'652	1'106'800	425 Erlös aus Verkäufen		1'093'400		-13'400
59'421	58'852	426 Rückerstattungen				-58'852
3'679		429 Übrige Entgelte				
181'470	200'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		256'100		56'100
1'350	1'200	439 Übriger Ertrag		1'300		100
6		441 Realisierte Gewinne FV				
141'722	128'000	447 Liegenschaftenertrag VV		134'800		6'800
12		449 Übrige Finanzerträge				
116'411	8'495'503	451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		3'330'721		-5'164'782
263'800	263'800	466 Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		711'400		447'600
374'203	452'900	491 Dienstleistungen		435'700		-17'200
628'175	650'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		495'000		-155'000
0	-20'847	5106 Übrige Bereiche	-148'400	148'400		20'847
-8'000		301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
	-1'500	309 Übriger Personalaufwand	-9'000			-7'500
-2'881	-12'500	310 Material- und Warenaufwand	-12'200			300
	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-30'562	-28'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-30'300			-2'300
	-1'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-1'000			
-4'800	-4'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4'500			
-3'737	-4'700	319 Übriger Betriebsaufwand	-5'100			-400
-34'617	-34'617	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-34'617			
29'417		351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	29'417			29'417
-4'500	-4'500	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-4'500			
-33'536	-41'400	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-34'000			7'400
-45'855	-41'200	391 Dienstleistungen	-41'200			
-1'019		394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-900			-900
11'975	13'300	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000		-300
16'200	17'394	430 Übrige betriebliche Erträge		16'300		-1'094
47'114	53'300	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		53'900		600
64'802	69'576	491 Dienstleistungen		65'200		-4'376
-891'302	-1'582'221	520 Umwelt und Energie	-5'966'535	4'471'278	-1'495'257	86'964
-891'302	-1'082'221	5200 Umwelt und Energie	-5'466'535	4'471'278	-995'257	86'964
-1'153'095	-1'223'593	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'230'693			-7'100
-36'350	-24'807	304 Zulagen	-34'786			-9'979
-241'760	-244'414	305 Arbeitgebendenbeiträge	-248'873			-4'459
-13'442	-16'035	309 Übriger Personalaufwand	-9'786			6'249
-2'647	-3'856	310 Material- und Warenaufwand	-3'700			156
-180	-8'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-5'000			3'000
-348'099	-397'834	313 Dienstleistungen und Honorare	-401'600			-3'766
-1'933	-4'831	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4'500			331
-3'246	-2'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2'000			500
-3'915	-3'500	317 Spesenentschädigungen	-4'000			-500
-10	-80	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-10			70
-2'862	-50	319 Übriger Betriebsaufwand	-2'000			-1'950
	-7	341 Realisierte Kursverluste FV				7
-4'750'169	-3'670'143	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-3'406'827			263'316
-89'220	-102'080	391 Dienstleistungen	-95'740			6'340
-14'994	-14'960	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-17'020			-2'060
182'673	70'470	421 Gebühren für Amtshandlungen		182'673		112'203
53'502	56'172	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		56'000		-172
24'753	32'242	425 Erlös aus Verkäufen		20'000		-12'242
3'804'676	4'022'719	426 Rückerstattungen		3'803'898		-218'821
9	14	441 Realisierte Gewinne FV		9		-5
1		449 Übrige Finanzerträge				
1'296'308		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				
156'998	201'152	469 Übriger Transferertrag		156'998		-44'154
251'700	251'700	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		251'700		

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
	-500'000	5209 Ausgehende laufende Beiträge	-500'000		-500'000	
	-500'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-500'000			

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-53'870'786	-75'200'261	6 Direktion Planung und Bau	-172'190'252	100'835'474	-71'354'778	3'845'483
-1'956'616	-1'926'466	600 Stab Planung und Bau	-2'031'392	13'500	-2'017'892	-91'426
-1'651'979	-1'619'966	6000 Stab Planung und Bau	-1'726'392	13'500	-1'712'892	-92'926
-77'348	-66'700	300 Behörden und Kommissionen	-71'000			-4'300
-1'184'914	-1'203'452	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'251'854			-48'402
-61'965	-55'392	304 Zulagen	-45'476			9'916
-243'017	-239'937	305 Arbeitgebendenbeiträge	-267'647			-27'710
-1'730	-1'850	309 Übriger Personalaufwand	-2'000			-150
-41'293	-43'650	310 Material- und Warenaufwand	-41'400			2'250
-40'730	-2'250	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3'500			-1'250
-17'752	-21'975	313 Dienstleistungen und Honorare	-19'425			2'550
-1'444	-1'800	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'500			300
-6'140	-2'500	317 Spesenentschädigungen	-6'000			-3'500
-11		319 Übriger Betriebsaufwand				
-8'377	-17'700	391 Dienstleistungen	-10'800			6'900
-5'998	-6'260	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'790			470
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
13'225	15'000	425 Erlös aus Verkäufen		13'500		-1'500
25'513	28'000	426 Rückerstattungen				-28'000
	500	429 Übrige Entgelte				-500
-304'637	-306'500	6009 Ausgehende laufende Beiträge	-305'000		-305'000	1'500
-304'637	-306'500	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-305'000			1'500
-48'620'763	-51'020'807	610 Tiefbauamt	-80'613'652	29'244'100	-51'369'552	-348'745
-4'497'387	-6'695'228	6100 Tiefbauamt	-6'166'489	1'066'100	-5'100'389	1'594'839
-3'348'510	-3'553'802	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'768'629			-214'827
-129'682	-112'384	304 Zulagen	-81'224			31'160
-692'606	-731'659	305 Arbeitgebendenbeiträge	-793'162			-61'503
		306 Arbeitgebendenleistungen	1'000			1'000
-8'747	-23'000	309 Übriger Personalaufwand	-36'500			-13'500
-26'998	-25'000	310 Material- und Warenaufwand	-32'000			-7'000
-18'531	-56'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-56'000			
-421'495	-411'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-465'600			-54'600
-78'278	-81'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-81'000			
-2'393	-2'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-4'000			-1'500
-21'274	-12'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-16'000			-4'000
-6'634	-8'500	317 Spesenentschädigungen	-8'500			
	-2'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-2'000			
-509'369	-2'467'627	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-595'313			1'872'314
-128'061	-173'846	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-164'401			9'445

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-140		341 Realisierte Kursverluste FV				
-79'782	-43'600	391 Dienstleistungen	-51'100			-7'500
-12'467	-12'810	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12'060			750
-90'211		398 Übertragungen				
	2'000	412 Konzessionen		2'000		
1'300		421 Gebühren für Amtshandlungen				
9'325	4'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'500		4'500
83'552	60'500	426 Rückerstattungen		500		-60'000
936		430 Übrige betriebliche Erträge				
572'839	700'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		700'000		
90		441 Realisierte Gewinne FV		100		100
3'500		447 Liegenschaftenertrag VV				
-4		449 Übrige Finanzerträge				
101'253		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		50'000		50'000
163'000		491 Dienstleistungen				
142'000	255'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		305'000		50'000
-18'243'013	-17'888'700	6101 Strasseninspektorat	-47'395'211	26'659'000	-20'736'211	-2'847'511
-10'591'429	-11'484'796	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'468'629			16'167
-682'294	-672'389	304 Zulagen	-299'810			372'579
-2'054'706	-2'231'196	305 Arbeitgebendenbeiträge	-2'292'567			-61'371
		306 Arbeitgebendenleistungen	4'500			4'500
-54'341	-70'000	309 Übriger Personalaufwand	-68'500			1'500
-2'186'794	-2'502'500	310 Material- und Warenaufwand	-2'261'500			241'000
-912'376	-927'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-965'000			-38'000
-1'132'133	-1'139'500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'147'500			-8'000
-224'408	-265'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-286'300			-21'000
-3'404'579	-5'074'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4'924'000			150'000
-783'552	-847'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-808'500			39'000
-74'015	-75'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-84'500			-9'000
-1'049	-2'000	317 Spesenentschädigungen	-2'000			
-1'791	-1'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			
-5'481'040	-4'148'459	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-5'932'765			-1'784'306
-64'672	-54'109	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-89'260			-35'151
-24		341 Realisierte Kursverluste FV				
-1'545'500	-1'455'560	391 Dienstleistungen	-1'459'200			-3'640
-197'217	-201'390	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-199'680			1'710
-62'000	-275'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-325'000			-50'000
-14'780'852	-14'784'000	398 Übertragungen	-14'784'000			
6'226'988	7'943'100	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'243'500		-699'600
144'713	142'000	425 Erlös aus Verkäufen		72'000		-70'000
710'580	980'500	426 Rückerstattungen		287'500		-693'000
321'885	210'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		260'000		50'000
14'633	14'700	439 Übriger Ertrag		14'700		
38		441 Realisierte Gewinne FV				
0		447 Liegenschaftenertrag VV				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
	-1	449 Übrige Finanzerträge				1
2'059'534	2'465'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2'220'000		-245'000
1'642'323	1'783'200	491 Dienstleistungen		1'777'300		-5'900
14'871'063	14'784'000	498 Übertragungen		14'784'000		
-3'703'874	-2'895'331	6102 Baulicher Unterhalt	-3'290'542	140'000	-3'150'542	-255'211
-3'767'057	-2'450'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-3'075'000			-625'000
-189'293	-440'410	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-211'692			228'718
	-4'921	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-3'850			1'071
-1'224		391 Dienstleistungen				
34'500		426 Rückerstattungen		30'000		30'000
11'275		461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		10'000		10'000
207'925		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		100'000		100'000
-3'377'061	-3'570'600	6103 Öffentliche Beleuchtung	-3'712'000	150'000	-3'562'000	8'600
-648'160	-770'600	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-790'600			-20'000
-2'762'804	-2'800'000	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'800'000			
-95'814	-150'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-120'000			30'000
-1'400		319 Übriger Betriebsaufwand	-1'400			-1'400
131'117	150'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		150'000		
-18'799'428	-19'970'948	6104 Öffentlicher Verkehr	-20'049'410	1'229'000	-18'820'410	1'150'538
-300	-300	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren	-600			-300
-465'348	-475'758	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-478'346			-2'588
-30'465	-24'890	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-30'464			-5'574
-19'542'004	-20'690'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-19'540'000			1'150'000
432'558	430'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		424'000		-6'000
806'131	790'000	491 Dienstleistungen		805'000		15'000
-22'109'349	-19'265'763	620 Hochbauamt	-38'055'550	16'947'709	-21'107'841	-1'842'078
-3'753'370	-6'119'398	6200 Verwaltung der Dienststelle	-7'766'037	1'006'100	-6'759'937	-640'539
-2'687'934	-2'813'244	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'169'428			-356'184
-143'723	-112'074	304 Zulagen	-54'523			57'551
-584'839	-636'918	305 Arbeitgebendenbeiträge	-767'367			-130'449
-7'970	-8'600	309 Übriger Personalaufwand	-17'200			-8'600
-4'311	-7'180	310 Material- und Warenaufwand	-8'800			-1'620
-4'715	-5'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4'200			800
-337'577	-332'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-343'850			-11'650
	-800	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				800
-120		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren				
-2'074	-10'000	317 Spesenentschädigungen	-10'000			
0		319 Übriger Betriebsaufwand				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-3'451'329	-3'265'969	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-3'207'463			58'506
-108'626	-151'183	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-177'826			-26'643
-60		391 Dienstleistungen				
-5'392	-6'130	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'380			750
	1'500	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-1'500
2'508	2'500	425 Erlös aus Verkäufen		2'500		
119'580	55'900	426 Rückerstattungen		1'200		-54'700
600		430 Übrige betriebliche Erträge				
518'875	700'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		650'000		-50'000
2'550'746		439 Übriger Ertrag				
392'993	470'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		352'400		-117'600
-18'310'940	-14'200'238	6201 Öffentliche Gebäude	-18'710'973	3'597'549	-15'113'424	-913'186
-1'603'421	-1'645'828	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'621'953			23'875
-85'229	-74'634	304 Zulagen	-37'025			37'609
-297'748	-306'741	305 Arbeitgebendenbeiträge	-383'930			-77'189
-3'966	-10'300	309 Übriger Personalaufwand	-18'300			-8'000
-126'836	-114'999	310 Material- und Warenaufwand	-134'800			-19'801
-296'251	-259'700	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-284'901			-25'201
-1'940'473	-2'229'300	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-2'230'599			-1'299
-170'946	-139'697	313 Dienstleistungen und Honorare	-179'257			-39'560
-4'611'709	-3'870'015	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4'950'006			-1'079'991
-24'967	-32'999	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-33'001			-2
-792'306	-720'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-791'900			-71'900
-904	-500	317 Spesenentschädigungen	-700			-200
-1'381		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-9'497'237	-7'490'183	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-7'671'423			-181'240
-2'070'109	-391'096	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-6'488			384'608
930	-6'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-3'500			2'500
	-3'500	369 Übriger Transferaufwand				3'500
-40'337	-73'080	391 Dienstleistungen	-77'020			-3'940
-127'306	-195'130	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-28'370			166'760
-257'810	-257'800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-257'800			
123'735	14'014	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		142'000		127'986
1'211'292	1'095'000	425 Erlös aus Verkäufen		1'211'000		116'000
45'768	236'000	426 Rückerstattungen		24'999		-211'001
0		430 Übrige betriebliche Erträge				
0		441 Realisierte Gewinne FV				
100'559	105'700	447 Liegenschaftenertrag VV		100'500		-5'200
17'025	17'050	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		17'050		
12'500	10'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		12'500		2'500
2'880		490 Material- und Warenbezüge				
100'000		491 Dienstleistungen				
1'871'809	1'848'500	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'821'500		-27'000
151'497	295'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		268'000		-27'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
877'674	1'053'876	6204 Schulgebäude	-8'796'139	9'561'660	765'521	-288'355
-24'951	-12'002	310 Material- und Warenaufwand	-12'000			2
-150'192	-30'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-50'001			-20'001
-1'133'749	-1'827'206	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-1'825'004			2'202
-160'465	-153'503	313 Dienstleistungen und Honorare	-159'999			-6'496
-4'045'282	-4'631'014	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-4'565'005			66'009
-26'500	-14'999	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-26'001			-11'002
-1'409'223	-1'335'000	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-1'455'000			-120'000
-99'339	-99'339	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-99'339			
-47'372	-39'300	391 Dienstleistungen	-39'300			
-147'711	-145'690	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-145'690			
-323'827	-360'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-352'400			7'600
-66'447	-66'400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-66'400			
91'018		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000		90'000
43'310	99'999	426 Rückerstattungen		45'000		-54'999
		430 Übrige betriebliche Erträge				
117'732	123'000	447 Liegenschaftenertrag VV		118'000		-5'000
2		449 Übrige Finanzerträge				
61'479	5'000	463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		40'000		35'000
		491 Dienstleistungen		74'500		74'500
1'997'479	1'930'690	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'000'310		69'620
6'201'712	7'609'640	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		7'193'850		-415'790
-922'713	-3	6205 Sportgebäude	-2'782'401	2'782'400	-1	2
1'550		310 Material- und Warenaufwand	1			1
-11'603		311 Nicht aktivierbare Anlagen	-10'000			-10'000
-457'066	-695'800	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-690'998			4'802
-52'502	-51'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-53'000			-2'000
-1'730'878	-2'053'003	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-1'990'004			62'999
		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-10'200	-10'200	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-10'200			
-818		319 Übriger Betriebsaufwand				
-3'461		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-3'500			-3'500
-32'435	-24'700	391 Dienstleistungen	-24'700			
-2'190		392 Pacht, Mieten, Benützungskosten				
62'884	10'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000		50'000
12'019	40'000	426 Rückerstattungen		5'000		-35'000
24'828	25'000	447 Liegenschaftenertrag VV				-25'000
15'453		463 Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		5'000		5'000
282'860	240'000	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		280'000		40'000
978'846	2'519'700	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		2'432'400		-87'300

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-8'478'474	-9'999'985	630 Stadtgrün	-14'985'678	4'553'570	-10'432'108	-432'123
-626'952	-741'333	6300 Zentrale Dienste	-681'672	1'650	-680'022	61'311
-417'435	-496'386	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-461'176			35'210
-2'426	-3'603	304 Zulagen	-2'984			619
-86'079	-106'575	305 Arbeitgebendenbeiträge	-81'082			25'493
-11'955	-1'400	309 Übriger Personalaufwand	-7'000			-5'600
-6'194	-7'000	310 Material- und Warenaufwand	-8'800			-1'800
-12'174	-3'100	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-4'000			-900
-63'115	-25'200	313 Dienstleistungen und Honorare	-67'000			-41'800
-2'013	-1'500	317 Spesenentschädigungen	-2'000			-500
-17		319 Übriger Betriebsaufwand				
0	-79'899	330 Abschreibungen Sachanlagen VV				79'899
		341 Realisierte Kursverluste FV				
-31'557	-26'860	391 Dienstleistungen	-34'150			-7'290
-12'094	-12'680	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-13'480			-800
400		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400		400
16'455	21'620	426 Rückerstattungen				-21'620
1'250	1'250	430 Übrige betriebliche Erträge		1'250		
-1'124'204	-1'008'281	6301 Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten	-1'093'570	8'900	-1'084'670	-76'389
-249'679	-254'049	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-227'745			26'304
-3'183	-3'200	304 Zulagen	-3'200			
-48'426	-48'198	305 Arbeitgebendenbeiträge	-37'784			10'414
-2'982	-2'000	309 Übriger Personalaufwand	-3'000			-1'000
-163'467	-180'500	310 Material- und Warenaufwand	-192'600			-12'100
-306'559	-174'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-288'700			-114'200
-37'540	-36'100	313 Dienstleistungen und Honorare	-39'200			-3'100
-49'612	-72'500	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-59'000			13'500
	-2'300	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				2'300
-74	-100	317 Spesenentschädigungen	-100			
-28		319 Übriger Betriebsaufwand				
-190'054	-155'494	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-138'041			17'453
-87'414	-104'200	391 Dienstleistungen	-104'200			
2'844	14'096	425 Erlös aus Verkäufen		2'900		-11'196
5'838	1'354	426 Rückerstattungen				-1'354
6'132	9'410	431 Aktivierung Eigenleistungen		6'000		-3'410
-932'862	-1'379'970	6302 Bauten und Objekte	-1'578'367	20'000	-1'558'367	-178'397
-604'553	-659'438	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-760'672			-101'234
-24'331	-25'591	304 Zulagen	-10'866			14'725
-120'235	-133'771	305 Arbeitgebendenbeiträge	-154'649			-20'878
-6'771	-9'700	309 Übriger Personalaufwand	-9'000			700
-53		310 Material- und Warenaufwand				
-1'923	-3'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-3'500			-500

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-186'330	-348'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-295'000			53'500
	-200'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-300'000			-100'000
-1'483	-3'000	317 Spesenentschädigungen	-1'500			1'500
-25'555	-14'980	391 Dienstleistungen	-37'570			-22'590
-4'306	-3'660	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'610			-1'950
22'727	6'670	426 Rückerstattungen				-6'670
19'950	15'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		20'000		5'000
-940'677	-1'424'736	6303 Natur und Landschaft	-1'405'420	80'700	-1'324'720	100'016
-512'438	-642'716	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-571'924			70'792
-38'552	-42'290	304 Zulagen	-2'911			39'379
-96'750	-125'804	305 Arbeitgebendenbeiträge	-110'625			15'179
-4'102	-3'900	309 Übriger Personalaufwand	-6'400			-2'500
-743	-1'100	310 Material- und Warenaufwand	-6'600			-5'500
-1'673	-500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-500			
-93'454	-242'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-221'050			20'950
-200'746	-393'500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-344'000			49'500
-1'103	-500	317 Spesenentschädigungen	-1'100			-600
-7'962	-11'810	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-10'000			1'810
-2'000	-2'860	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-67'000			-64'140
-58'359	-42'220	391 Dienstleistungen	-54'620			-12'400
-6'068	-3'930	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'690			-4'760
	250	421 Gebühren für Amtshandlungen				-250
	200	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				-200
105		425 Erlös aus Verkäufen				
24'080	4'543	426 Rückerstattungen				-4'543
59'086	83'401	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		80'700		-2'701
-2'583'032	-2'933'454	6304 Öffentliche Anlagen	-7'279'157	4'149'850	-3'129'307	-195'853
-2'822'389	-2'858'625	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'972'441			-113'816
-113'027	-104'161	304 Zulagen	-60'091			44'070
-537'277	-545'694	305 Arbeitgebendenbeiträge	-538'703			6'991
-21'086	-21'300	309 Übriger Personalaufwand	-21'500			-200
-442'314	-545'000	310 Material- und Warenaufwand	-553'200			-8'200
-238'408	-252'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-289'000			-36'500
-112'305	-94'000	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-115'000			-21'000
-18'653	-17'700	313 Dienstleistungen und Honorare	-23'000			-5'300
-657'575	-734'700	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-882'000			-147'300
-1'367		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'500			-1'500
-16'243	-7'500	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-17'000			-9'500
-3'090	-3'000	317 Spesenentschädigungen	-1'000			2'000
-500	-4'000	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			3'500
-314'774	-326'152	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-322'392			3'760
-1'569'502	-1'461'370	391 Dienstleistungen	-1'471'120			-9'750
-8'821	-8'650	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10'710			-2'060

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
85'348	78'020	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85'000		6'980
3'914	2'220	425 Erlös aus Verkäufen		3'500		1'280
81'931	123'708	426 Rückerstattungen		3'500		-120'208
71'548	50'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		50'000		
1		441 Realisierte Gewinne FV				
20'000	20'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		20'000		
4'031'557	3'776'950	491 Dienstleistungen		3'987'850		210'900
-1'431'156	-1'653'503	6305 Friedhöfe	-1'907'913	210'600	-1'697'313	-43'810
-1'024'537	-1'070'576	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'110'719			-40'143
-36'210	-32'962	304 Zulagen	-23'091			9'871
-200'721	-209'224	305 Arbeitgebendenbeiträge	-184'923			24'301
-5'009	-4'000	309 Übriger Personalaufwand	-9'800			-5'800
-33'137	-40'000	310 Material- und Warenaufwand	-60'000			-20'000
-7'681	-26'000	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-17'000			9'000
-14'277	-14'500	312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-15'000			-500
-14'551	-15'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-15'000			600
-140'180	-144'000	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-241'000			-97'000
-1'617		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-2'000			-2'000
-1'191	-1'200	317 Spesenentschädigungen	-2'000			-800
-155'814	-324'189	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-162'500			161'689
-51'740	-56'910	391 Dienstleistungen	-61'780			-4'870
-1'975	-1'330	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'100			-1'770
207'063	247'542	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000		-37'542
648	602	425 Erlös aus Verkäufen		600		-2
49'772	38'844	426 Rückerstattungen				-38'844
-834'291	-853'108	6306 Botanischer Garten	-1'034'279	81'870	-952'409	-99'301
-548'341	-550'314	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-600'631			-50'317
-37'823	-35'969	304 Zulagen	-6'118			29'851
-106'399	-110'862	305 Arbeitgebendenbeiträge	-112'426			-1'564
-3'150	-4'300	309 Übriger Personalaufwand	-5'700			-1'400
-71'553	-85'200	310 Material- und Warenaufwand	-89'000			-3'800
-4'317	-4'150	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-8'150			-4'000
-20'278	-25'300	313 Dienstleistungen und Honorare	-31'660			-6'360
-3'044	-11'500	314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-10'600			900
-60		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
-56	-1'100	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				1'100
-1'876	-1'200	317 Spesenentschädigungen	-2'200			-1'000
-138'824	-138'824	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-138'824			
-1		341 Realisierte Kursverluste FV				
-15'380	-16'510	391 Dienstleistungen	-23'730			-7'220
-4'026	-4'040	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-5'240			-1'200
48'864	73'953	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		48'400		-25'553

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
95	35	425 Erlös aus Verkäufen				-35
19'320	27'703	426 Rückerstattungen				-27'703
16'470	16'470	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		16'470		
36'088	18'000	491 Dienstleistungen		17'000		-1'000
-5'300	-5'600	6309 Ausgehende laufende Beiträge	-5'300		-5'300	300
-5'300	-5'600	361 Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	-5'300			300
29'015'753	9'451'163	640 Liegenschaften	-25'023'447	34'425'195	9'401'748	-49'415
-3'321'429	-4'862'781	6400 Verwaltung der Dienststelle	-5'598'133	635'000	-4'963'133	-100'352
-849'429	-805'855	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-886'407			-80'552
-16'372	-13'107	304 Zulagen	-7'150			5'957
-168'939	-148'286	305 Arbeitgebendenbeiträge	-160'099			-11'813
-2'121	-4'500	309 Übriger Personalaufwand	-8'500			-4'000
-5'249	-3'150	310 Material- und Warenaufwand	-4'150			-1'000
-1'225	-1'250	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'250			
-69'124	-181'310	313 Dienstleistungen und Honorare	-79'350			101'960
-100	-500	317 Spesenentschädigungen	-500			
-1'368	-500	319 Übriger Betriebsaufwand	-1'000			-500
	-93'573	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-23'259			70'314
-30'748	-36'860	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-30'748			6'112
-2'865'668	-4'075'000	389 Einlagen in das Eigenkapital	-4'320'000			-245'000
-66'656	-78'530	391 Dienstleistungen	-60'580			17'950
-13'694	-14'360	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-15'140			-780
237'739	95'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120'000		25'000
14'393	9'000	426 Rückerstattungen		5'000		-4'000
300		443 Liegenschaftenertrag FV				
-1		449 Übrige Finanzerträge				
516'832	490'000	493 Betriebs- und Verwaltungskosten		510'000		20'000
13'963'790	12'770'732	6401 Wohn- und Geschäftsliegenschaften	-14'045'314	26'799'468	12'754'154	-16'578
-24'529		318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-10'000			-10'000
-581'034	-546'823	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-471'129			75'694
-36'613	-36'613	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-36'613			
-3'959'880	-5'086'498	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-5'467'522			-381'024
-526'000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-2'619		390 Material- und Warenbezüge				
-62'394	-44'550	391 Dienstleistungen	-48'250			-3'700
-3'585'715	-3'475'000	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'575'000			-100'000
-585'997	-600'000	393 Betriebs- und Verwaltungskosten	-510'000			90'000
-3'770'080	-3'725'000	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'926'800			-201'800
540'155		441 Realisierte Gewinne FV				
17'334'330	16'800'016	443 Liegenschaftenertrag FV		17'175'008		374'992
5'360'245	4'585'000	444 Wertberichtigungen Anlagen FV		4'600'000		15'000
2'738'738	4'075'000	489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		4'320'000		245'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
2'152	10'000	491 Dienstleistungen		5'000		-5'000
1'123'032	815'200	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		699'460		-115'740
-3'532'415	-183'495	6402 Landwirtschaftliche Liegenschaften	-284'849	240'838	-44'011	139'484
-133'461	-209'803	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-138'649			71'154
-3'497'390		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-8'263	-7'600	391 Dienstleistungen	-7'600			
-169'581	-200'900	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-138'600			62'300
241'844	228'998	443 Liegenschaftenertrag FV		234'998		6'000
28'600		444 Wertberichtigungen Anlagen FV				
5'836	5'810	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'840		30
9'155'948	-87'830	6403 Bauplätze	-1'965'001	2'689'190	724'189	812'019
	-1'200	316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren				1'200
-208		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-300'353	-381'501	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-376'501			5'000
-939'000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-11'422	-25'800	391 Dienstleistungen	-25'800			
-1'738'737	-1'669'400	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'562'700			106'700
2'040		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
	1'500'000	441 Realisierte Gewinne FV		2'250'000		750'000
422'018	343'001	443 Liegenschaftenertrag FV		403'000		59'999
11'664'800	15'000	444 Wertberichtigungen Anlagen FV				-15'000
56'809	132'070	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		36'190		-95'880
13'190'375	1'862'200	6404 Baurechtparzellen	-2'886'250	3'900'000	1'013'750	-848'450
-138'687	-129'000	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-138'250			-9'250
-1'070'000		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-2'583'952	-2'423'800	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'748'000			-324'200
3'262		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
	500'000	441 Realisierte Gewinne FV				-500'000
2'532'793	2'515'000	443 Liegenschaftenertrag FV		2'500'000		-15'000
14'446'960	1'400'000	444 Wertberichtigungen Anlagen FV		1'400'000		
-440'517	-47'663	6405 Bodenabschnitte	-243'900	160'699	-83'201	-35'538
-203'605	-122'652	343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	-173'200			-50'548
-496'380		344 Wertberichtigungen Anlagen FV				
-10'898	-9'300	391 Dienstleistungen	-10'000			-700
-63'928	-67'100	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-60'700			6'400
269'928	124'999	443 Liegenschaftenertrag FV		139'999		15'000
40'400		444 Wertberichtigungen Anlagen FV				
23'965	26'390	492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		20'700		-5'690
-1'072'193	-1'201'850	650 Amt für Baubewilligungen	-3'024'064	1'793'500	-1'230'564	-28'714
-1'072'193	-1'201'850	6500 Amt für Baubewilligungen	-3'024'064	1'793'500	-1'230'564	-28'714
-2'209'042	-2'065'800	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'249'093			-183'293

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-60'749	-47'008	304 Zulagen	-42'217			4'791
-448'789	-436'062	305 Arbeitgebendenbeiträge	-422'838			13'224
-10'562	-13'300	309 Übriger Personalaufwand	-15'700			-2'400
-13'406	-7'400	310 Material- und Warenaufwand	-12'550			-5'150
-3'479	-1'500	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-2'600			-1'100
-81'327	-168'800	313 Dienstleistungen und Honorare	-127'000			41'800
-1'330		315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-1'500			-1'500
-5'776	-5'000	317 Spesenentschädigungen	-6'000			-1'000
-1'810	-1'500	318 Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'500			
	-10'800	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-4'316			6'484
-76'335		363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte				
-104'248	-115'290	391 Dienstleistungen	-105'420			9'870
-30'960	-33'390	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-33'330			60
1'594'297	1'515'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		1'563'000		48'000
304'828	175'000	424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		230'000		55'000
76'505	13'000	426 Rückerstattungen				-13'000
	1'000	427 Bussen		500		-500
-12		449 Übrige Finanzerträge				
-1'070'093	-968'055	660 Geomatik und Vermessung	-2'615'850	1'574'700	-1'041'150	-73'095
-2'065'494	-2'314'555	6600 Verwaltung der Dienststelle	-2'613'850	296'700	-2'317'150	-2'595
-1'370'117	-1'372'338	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'382'145			-9'807
-54'105	-49'473	304 Zulagen	-19'825			29'648
-273'058	-276'254	305 Arbeitgebendenbeiträge	-289'580			-13'326
-6'738	-10'500	309 Übriger Personalaufwand	-11'000			-500
-15'373	-23'000	310 Material- und Warenaufwand	-22'500			500
-26'697	-10'600	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-68'300			-57'700
-71'801	-181'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-191'200			-9'700
-451'801	-541'100	315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-507'600			33'500
-4'653		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-7'500			-7'500
-851	-2'500	317 Spesenentschädigungen	-2'500			
-411	-600	319 Übriger Betriebsaufwand	-500			100
	-50'000	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen				50'000
-107'217	-105'950	391 Dienstleistungen	-93'940			12'010
-16'138	-18'040	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-17'260			780
26'840	30'600	426 Rückerstattungen				-30'600
306'626	296'700	491 Dienstleistungen		296'700		
551'223	743'500	6601 Vermessung und Dienste	-2'000	772'000	770'000	26'500
-114		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-2'137	-2'000	391 Dienstleistungen	-2'000			
353'389	537'500	421 Gebühren für Amtshandlungen		521'000		-16'500
16'940	13'000	425 Erlös aus Verkäufen		16'000		3'000

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
131'845	180'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		170'000		-10'000
51'300	15'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		65'000		50'000
444'178	603'000	6602 Rauminformationszentrum		506'000	506'000	-97'000
7'050	6'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		6'000		
156'942	197'000	425 Erlös aus Verkäufen		190'000		-7'000
251'034	300'000	426 Rückerstattungen		260'000		-40'000
29'153	100'000	431 Aktivierung Eigenleistungen		50'000		-50'000
2'639'176	2'151'211	670 Grundbuchamt	-1'977'665	4'335'000	2'357'335	206'124
2'639'176	2'151'211	6700 Grundbuchamt	-1'977'665	4'335'000	2'357'335	206'124
-1'250'895	-1'271'015	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'330'093			-59'078
-32'766	-30'064	304 Zulagen	-19'181			10'883
-256'164	-257'560	305 Arbeitgebendenbeiträge	-271'531			-13'971
-12'838	-9'300	309 Übriger Personalaufwand	-14'800			-5'500
-19'331	-29'000	310 Material- und Warenaufwand	-26'400			2'600
-749		311 Nicht aktivierbare Anlagen				
-124'931	-130'000	313 Dienstleistungen und Honorare	-235'000			-105'000
-550	-800	317 Spesenentschädigungen	-1'000			-200
-50		318 Wertberichtigungen auf Forderungen				
-1		319 Übriger Betriebsaufwand				
-48'067	-51'010	391 Dienstleistungen	-54'630			-3'620
-23'786	-25'540	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-25'030			510
4'065'989	3'700'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		4'050'000		350'000
4'911		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000
19'784	25'500	426 Rückerstattungen		5'000		-20'500
30		449 Übrige Finanzerträge				
318'590	230'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		250'000		20'000
-2'218'227	-2'419'709	680 Stadtplanung	-3'862'954	7'948'200	4'085'246	6'504'955
-2'218'227	-2'419'709	6800 Stadtplanung	-2'794'400	200'200	-2'594'200	-174'491
-1'523'719	-1'626'815	301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'819'775			-192'960
-79'749	-69'097	304 Zulagen	-37'321			31'776
-319'036	-328'127	305 Arbeitgebendenbeiträge	-389'369			-61'242
-7'162	-8'450	309 Übriger Personalaufwand	-7'100			1'350
-8'684	-6'850	310 Material- und Warenaufwand	-8'500			-1'650
-1'166	-1'800	311 Nicht aktivierbare Anlagen	-1'000			800
-164'529	-170'600	313 Dienstleistungen und Honorare	-239'400			-68'800
-340		316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	-500			-500
-5'767	-4'350	317 Spesenentschädigungen	-5'700			-1'350
-70		319 Übriger Betriebsaufwand				
-21'746	-39'978	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-21'746			18'232
-210'738	-357'872	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-259'099			98'773
0		341 Realisierte Kursverluste FV				

Erfolgsrechnung

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Aufwand (-) Ertrag (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Aufwand	Ertrag		
-559	-1'400	391 Dienstleistungen	-1'400			
-3'887	-4'370	392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'490			880
	70'000	421 Gebühren für Amtshandlungen		120'000		50'000
0		424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
48'925	50'000	426 Rückerstattungen		200		-49'800
1		441 Realisierte Gewinne FV				
80'000	80'000	498 Übertragungen		80'000		
0	0	6801 Spezialfinanzierung für Altstadt-, Ortsbild und Denkmalpflege	-1'068'554	7'748'000	6'679'446	6'679'446
-37'207	-13'500	313 Dienstleistungen und Honorare	-37'000			-23'500
-441'774	-443'274	330 Abschreibungen Sachanlagen VV	-432'974			10'300
-163'766	-195'564	332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	-227'570			-32'006
-1'033'965	-1'095'362	351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				1'095'362
-163'538	-135'000	363 Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	-164'000			-29'000
-6'710		366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	-6'710			-6'710
-132'324	-124'300	394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-120'300			4'000
-80'000	-80'000	398 Übertragungen	-80'000			
		451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		7'549'000		7'549'000
30'000	80'000	461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		80'000		
86'785	97'000	494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		119'000		22'000
1'942'499	1'910'000	498 Übertragungen				-1'910'000

Investitionsrechnung

Übersichten

Investitionsrechnung

nach Sachgruppen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025	Abweichung vom Vorjahresbudget
-51'056'627.92	-84'281'391.85		Investitionsrechnung VV	-99'767'750	-15'486'358
-60'627'273.89	-102'465'891.85	5	Investitionsausgaben	-120'057'750	-17'591'858
-54'384'300.18	-94'849'100.00	50	Sachanlagen	-100'516'000	-5'666'900
-14'687.90	-3'280'000.00	500	Grundstücke	-1'500'000	1'780'000
-11'927'985.42	-19'836'100.00	501	Strassen und Verkehrswege	-21'539'000	-1'702'900
-401'885.50	-1'930'000.00	502	Wasserbau	-1'116'000	814'000
-9'165'242.53	-9'451'000.00	503	Übriger Tiefbau	-9'725'000	-274'000
-29'730'056.62	-49'912'000.00	504	Hochbauten	-56'544'000	-6'632'000
-3'045'277.76	-6'850'000.00	506	Mobilien	-8'226'000	-1'376'000
-99'164.45	-3'590'000.00	509	Übrige Sachanlagen	-1'866'000	1'724'000
-4'234'978.66	-6'880'791.85	52	Immaterielle Anlagen	-5'637'750	1'243'042
-2'590'976.09	-3'946'041.85	520	Software	-2'873'750	1'072'292
-1'644'002.57	-2'934'750.00	529	Übrige immaterielle Anlagen	-2'764'000	170'750
	-12'000'000.00	54	Darlehen	-23'000'000	-11'000'000
	-12'000'000.00	544	Öffentliche Unternehmen	-23'000'000	-11'000'000
-2'007'995.05	-536'000.00	56	Eigene Investitionsbeiträge	-10'094'000	-9'558'000
-747'395.35	-536'000.00	561	Kantone und Konkordate	-2'594'000	-2'058'000
-1'260'599.70		565	Private Unternehmen		
		566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	-7'500'000	-7'500'000
	11'800'000.00	58	Pauschalkorrektur IR Planung	19'190'000	7'390'000
	11'800'000.00	580	Pauschalkorrektur IR Planung	19'190'000	7'390'000
9'570'645.97	18'184'500.00	6	Investitionseinnahmen	20'290'000	2'105'500
9'570'645.97	18'184'500.00	63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	20'290'000	2'105'500
1'418'735.75	1'560'000.00	630	Bund	1'806'000	246'000
336'283.90	8'697'000.00	631	Kantone und Konkordate	7'685'000	-1'012'000
2'822'320.00	3'600'000.00	632	Gemeinden und Zweckverbände	2'600'000	-1'000'000
873'159.80	2'261'100.00	634	Öffentliche Unternehmen	2'369'000	107'900
661'128.59	2'066'400.00	635	Private Unternehmen	2'830'000	763'600
45'000.00		636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		
3'414'017.93		637	Private Haushalte	3'000'000	3'000'000

Investitionsrechnung

Detailbudget

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-51'056'627.92	-84'281'392	9 Investitionen Stadt St.Gallen	-120'097'750	20'290'000	-99'807'750	-15'526'358
-162'095.71	-130'000	91 Bürgerschaft und Behörden	-180'000		-180'000	-50'000
-44'345.30	-40'000	916 IR Investitionen SK	-30'000			10'000
-44'345.30		5090 Übrige Sachanlagen				
	-40'000	5200 Software	-30'000			10'000
-117'750.41	-90'000	919 IR Investitionen KOM	-150'000			-60'000
-38'601.45	-20'000	5200 Software				20'000
-79'148.96	-70'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-150'000			-80'000
-1'406'797.89	-14'704'350	92 Direktion Inneres und Finanzen	-30'480'000		-30'480'000	-15'775'650
-208'894.03	-155'750	920 IR Investitionen SIF	1'870'000			2'025'750
-208'894.03	-100'000	5200 Software				100'000
	-55'750	5290 Übrige immaterielle Anlagen				55'750
		5800 Pauschalkorrektur IR Planung	1'870'000			1'870'000
		922 IR Investitionen BD	-84'000			-84'000
		5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-84'000			-84'000
		923 IR Investitionen KF	-7'500'000			-7'500'000
		5660 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-7'500'000			-7'500'000
	-12'455'000	926 IR Investitionen FIN	-23'155'000			-10'700'000
	-455'000	5200 Software	-155'000			300'000
	-12'000'000	5440 Darlehen an öffentlichen Unternehmen	-23'000'000			-11'000'000
-726'909.52	-1'824'000	928 IR Investitionen IDS	-1'266'000			558'000
	-400'000	5060 Mobilien	-150'000			250'000
-726'909.52	-1'424'000	5200 Software	-1'116'000			308'000
-470'994.34	-269'600	929 IR Investitionen OE	-345'000			-75'400
-470'994.34	-269'600	5200 Software	-250'000			19'600
		5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-95'000			-95'000

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-1'074'157.49	-1'240'000	93 Direktion Bildung und Freizeit	-862'000		-862'000	378'000
		930 IR Budget-Korrektur	210'000			210'000
		5800 Pauschalkorrektur IR Planung	210'000			210'000
-1'074'157.49	-1'240'000	939 IR Investitionen IBF	-1'072'000			168'000
-972'893.04	-885'000	5060 Mobilien	-750'000			135'000
-101'264.45	-355'000	5200 Software	-322'000			33'000
-1'709'842.95	-2'757'442	94 Direktion Soziales und Sicherheit	-2'624'750	270'000	-2'354'750	402'692
		940 IR Budget-Korrektur	590'000			590'000
		5800 Pauschalkorrektur IR Planung	590'000			590'000
	-50'000	941 IR Investitionen SDS	-80'000			-30'000
	-50'000	5200 Software	-80'000			-30'000
	-505'000	942 IR Investitionen KESB	-20'000			485'000
	-505'000	5060 Mobilien	-20'000			485'000
-1'206'114.85	-1'982'442	943 IR Investitionen STAPO	-1'914'750			67'692
-215'692.40	-930'000	5060 Mobilien	-1'110'000			-180'000
-990'422.45	-1'052'442	5200 Software	-804'750			247'692
-503'728.10	-220'000	944 IR Investitionen FWZSSG	-1'200'000	270'000		-710'000
-503'728.10	-220'000	5060 Mobilien	-1'200'000			-980'000
		6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		270'000		270'000
-2'632'377.19	-9'621'000	95 Direktion Technische Betriebe	-11'920'000	5'400'000	-6'520'000	3'101'000
		950 IR Budget-Korrektur	1'630'000			1'630'000
		5800 Pauschalkorrektur IR Planung	1'630'000			1'630'000
-2'632'377.19	-9'621'000	951 IR Investitionen ESG	-13'550'000	5'400'000		1'471'000
-152'140.12		5010 Strassen und Verkehrswege				
-4'680'020.55	-4'871'000	5033 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-4'200'000			671'000
-143'612.09	-450'000	5034 Tiefbauten Abfallbeseitigung	-1'050'000			-600'000
-3'825'653.33	-5'500'000	5040 Hochbauten	-7'500'000			-2'000'000
-108'199.07	-2'200'000	5060 Mobilien	-800'000			1'400'000
2'796'400.00	3'400'000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'400'000		-1'000'000
66'830.04		6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen				
3'414'017.93		6371 Anschlussbeiträge von privaten Haushalten		3'000'000		3'000'000

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-44'071'356.69	-55'828'600	96 Direktion Planung und Bau	-74'031'000	14'620'000	-59'411'000	-3'582'400
		960 IR Budget-Korrektur	14'850'000			14'850'000
		5800 Pauschalkorrektur IR Planung	14'850'000			14'850'000
-11'130'299.25	-12'124'600	961 IR Investitionen TBA	-27'253'000	8'960'000		-6'168'400
-11'775'845.30	-19'836'100	5010 Strassen und Verkehrswege	-21'539'000			-1'702'900
-401'885.50	-1'930'000	5020 Wasserbau	-1'116'000			814'000
-948'345.95	-1'560'000	5060 Mobilien	-1'500'000			60'000
	-60'000	5200 Software				60'000
-159'783.00	-190'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-760'000			-570'000
-747'395.35	-536'000	5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-2'338'000			-1'802'000
	3'000'000	5800 Pauschalkorrektur IR Planung				-3'000'000
1'418'735.75	1'560'000	6300 Investitionsbeiträge vom Bund		1'806'000		246'000
221'577.50	4'700'000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		4'190'000		-510'000
4'000.00	200'000	6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		200'000		
674'324.05	461'100	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		984'000		522'900
574'318.55	2'066'400	6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		1'780'000		-286'400
10'000.00		6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				
-27'594'582.74	-35'250'000	962 IR Investitionen HBA	-53'406'000	5'660'000		-12'496'000
-7'407.40	-1'500'000	5000 Grundstücke				1'500'000
-25'904'403.29	-44'412'000	5040 Hochbauten	-49'044'000			-4'632'000
-96'602.80		5060 Mobilien	-2'296'000			-2'296'000
-54'819.15	-3'590'000	5090 Übrige Sachanlagen	-1'866'000			1'724'000
-43'356.80		5200 Software				
-500'000.00	-345'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-200'000			145'000
-1'260'599.70		5650 Investitionsbeiträge an private Unternehmen				
	8'800'000	5800 Pauschalkorrektur IR Planung				-8'800'000
114'706.40	3'997'000	6310 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		3'225'000		-772'000
21'920.00		6320 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				
116'000.00	1'800'000	6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen		1'385'000		-415'000
19'980.00		6350 Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		1'050'000		1'050'000
-4'400'657.44	-5'280'000	963 IR Investitionen SGR	-6'375'000			-1'095'000
-7'280.50	-1'000'000	5000 Grundstücke	-1'500'000			-500'000
-4'341'609.89	-4'130'000	5030 Übrige Tiefbauten allgemein	-4'475'000			-345'000
-169'602.80	-150'000	5060 Mobilien	-400'000			-250'000
82'835.75		6340 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmen				
35'000.00		6360 Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				

Investitionsrechnung

Alle Direktionen

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Überschuss Ausgaben (-) Einnahmen (+)	Abweichung vom Vor- jahresbudget
			Ausgaben	Einnahmen		
-88'961.15	-1'050'000	964 IR Investitionen LIE				1'050'000
	-780'000	5000 Grundstücke				780'000
-10'533.05		5200 Software				
-78'428.10	-270'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen				270'000
-30'213.60		965 IR Investitionen ABB	-58'000			-58'000
-30'213.60		5060 Mobilien				
		5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-58'000			-58'000
	-50'000	966 IR Investitionen GV	-116'000			-66'000
	-50'000	5200 Software	-116'000			-66'000
	-70'000	967 IR Investitionen GBA	-19'000			51'000
	-70'000	5200 Software				70'000
		5610 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	-19'000			-19'000
-826'642.51	-2'004'000	968 IR Investitionen SPA	-1'654'000			350'000
-826'642.51	-2'004'000	5290 Übrige immaterielle Anlagen	-1'654'000			350'000

Subventionen

KST Nr.	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2025	Abw. BU/RG	Finanzplan 2026	Finanzplan 2027	Finanzplan 2028
2009000	Smart Government Lab	30'000.00	-	-30'000.00	-	-	-
2009001	Verein Weltkulturerbeforum	30'220.00	30'220.00	-	30'220.00	30'220.00	30'220.00
2109000	St.Gallen-Bodensee Tourismus	780'000.00	780'000.00	-	780'000.00	780'000.00	780'000.00
2109000	St.Gallen-Bodensee Tourismus	-1'476.25	-	1'476.25	-	-	-
2109100	Industrieverein Startfeld	50'000.00	50'000.00	-	50'000.00	50'000.00	50'000.00
2109101	IT St.Gallen rockt	30'000.00	30'000.00	-	30'000.00	30'000.00	30'000.00
2109102	Vereinigung der Gemeinden der Region Appenzell AR-St.Gallen-Bodensee	194'636.40	194'636.40	-	194'636.40	194'636.40	194'636.40
2309000	Genossenschaft Konzert und Theater St.Gallen	8'292'929.28	9'270'345.17	977'415.89	9'270'345.17	9'270'345.17	9'270'345.17
2309001	Kellerbühne	81'600.00	81'600.00	-	81'600.00	81'600.00	81'600.00
2309002	Figurentheater St.Gallen	147'200.00	147'200.00	-	147'200.00	147'200.00	147'200.00
2309003	Aufgetischt St.Gallen	21'000.00	21'000.00	-	21'000.00	21'000.00	21'000.00
2309004	Junge Szene Schweiz / Jungspund	50'800.00	50'800.00	-	50'800.00	50'800.00	50'800.00
2309005	Theater parfin de siècle	45'700.00	45'700.00	-	45'700.00	45'700.00	45'700.00
2309006	ig tanz ost / TanzPlan Ost	12'200.00	12'200.00	-	12'200.00	12'200.00	12'200.00
2309100	Kinok - Cinema in der Lokremise	182'700.00	182'700.00	-	182'700.00	182'700.00	182'700.00
2309200	Stadtmusik St.Gallen	25'000.00	30'000.00	5'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
2309201	Sinfonics St.Gallen	26'500.00	35'000.00	8'500.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00
2309202	Musikgesellschaft St.Gallen Ost	10'100.00	10'100.00	-	10'100.00	10'100.00	10'100.00
2309203	Musikgesellschaft St.Georgen-St.Gallen	10'100.00	10'100.00	-	10'100.00	10'100.00	10'100.00
2309204	Gallus-Musikanten	5'100.00	5'100.00	-	5'100.00	5'100.00	5'100.00
2309205	Otmarmusik	10'100.00	10'100.00	-	10'100.00	10'100.00	10'100.00
2309206	Polizeimusik St.Gallen	10'100.00	10'100.00	-	10'100.00	10'100.00	10'100.00
2309207	new art music / contrapunkt	20'300.00	20'300.00	-	20'300.00	20'300.00	20'300.00
2309208	gambrinus jazz plus	27'400.00	27'400.00	-	27'400.00	27'400.00	27'400.00
2309209	Kulturfestival St.Gallen	22'500.00	22'500.00	-	22'500.00	22'500.00	22'500.00
2309210	Palace	248'100.00	273'000.00	24'900.00	273'000.00	273'000.00	273'000.00
2309211	Grabenhalle	244'600.00	244'600.00	-	244'600.00	244'600.00	244'600.00
2309300	Katholische Administration / Stiftsbibliothek	91'300.00	91'300.00	-	91'300.00	91'300.00	91'300.00
2309301	Literaturhaus & Bibliothek Wyborada	70'000.00	60'000.00	-10'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00
2309302	Ludothek St.Gallen	90'000.00	90'000.00	-	90'000.00	90'000.00	90'000.00
2309303	Gesellschaft für deutsche Sprache und Literatur	24'300.00	24'300.00	-	24'300.00	24'300.00	24'300.00
2309304	Archiv für Frauen-, Geschlechter- und Sozialgeschichte	40'000.00	40'000.00	-	40'000.00	40'000.00	40'000.00
2309400	Kulturmuseum	1'876'650.00	1'946'748.54	70'098.54	1'946'748.54	1'946'748.54	1'946'748.54
2309401	Kunstmuseum St.Gallen	2'423'796.00	2'514'305.10	90'509.10	2'514'305.10	2'514'305.10	2'514'305.10
2309402	Naturmuseum St.Gallen	1'844'194.00	1'913'057.94	68'863.94	1'913'057.94	1'913'057.94	1'913'057.94
2309403	Textilmuseum	436'400.00	436'400.00	-	436'400.00	436'400.00	436'400.00
2309404	Kunstverein	192'500.00	192'500.00	-	192'500.00	192'500.00	192'500.00
2309405	Kunst Halle Sankt Gallen	208'100.00	208'100.00	-	208'100.00	208'100.00	208'100.00
2309406	Stiftung für schweizerische naive Kunst / open art museum	250'000.00	270'000.00	20'000.00	270'000.00	270'000.00	270'000.00
2309407	Sitterwerk	89'200.00	86'200.00	-3'000.00	86'200.00	86'200.00	86'200.00
2309408	Museumsnacht	30'400.00	30'400.00	-	30'400.00	30'400.00	30'400.00
2309409	Städtische Ausstellungen im Lagerhaus	52'207.20	52'800.00	592.80	52'800.00	52'800.00	52'800.00
2309410	Feuerwehrmuseum	32'000.00	32'000.00	-	32'000.00	32'000.00	32'000.00
2309411	visarte.ost / Projektraum	16'500.00	16'500.00	-	16'500.00	16'500.00	16'500.00

2309500	Förderungs- und Anerkennungspreise für kulturelles Schaffen	60'000.00	60'000.00	-	60'000.00	60'000.00	60'000.00
2309502	Werkbeiträge	80'000.00	86'000.00	6'000.00	86'000.00	86'000.00	86'000.00
2309601	Förderung des aktuellen Kulturschaffens	944'415.05	631'000.00	-313'415.05	631'000.00	631'000.00	631'000.00
2309601	Förderung des aktuellen Kulturschaffens	-5'500.00	-	5'500.00	-	-	-
2309604	Kulturelle Aufgaben der Schweizer Städte	7'500.00	7'500.00	-	7'500.00	7'500.00	7'500.00
2309606	Kulturinformation	62'988.45	61'488.45	-1'500.00	61'488.45	61'488.45	61'488.45
2309607	Förderung von Kulturvermittlung	40'000.00	30'000.00	-10'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
2309608	Förderung von Soziokultur	33'000.00	30'000.00	-3'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
2609100	Entwicklungshilfe Ausland [neu 520]	436'000.00	-	-436'000.00	-	-	-
3009003	Jugendveranstaltungen	1'000.00	1'000.00	-	1'000.00	1'000.00	1'000.00
3509000	IG Sport Stadt St.Gallen, Beitrag an das Sekretariat	6'800.00	6'800.00	-	6'800.00	6'800.00	6'800.00
3509001	Behindertensport St.Gallen	6'300.00	6'300.00	-	6'300.00	6'300.00	6'300.00
3509003	St.Galler Internationale Pferdesporttage	25'000.00	25'000.00	-	25'000.00	25'000.00	25'000.00
3509006	Unterstützung des Jugendsportes	215'000.00	215'000.00	-	215'000.00	215'000.00	215'000.00
3509009	Förderung von Selbstverteidigungskursen für Frauen und Mädchen	1'170.00	1'200.00	30.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00
4009000	St. Gallerfest	50'000.00	50'000.00	-	50'000.00	50'000.00	50'000.00
4509005	Hospizdienst St.Gallen	28'000.00	28'000.00	-	28'000.00	28'000.00	28'000.00
4509006	Gemeindenähe Palliative Care	59'000.00	45'000.00	-14'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00
4509007	Ostschweizerischer Verein für das Kind, Mütter- und Väterberatung	966'522.95	1'316'000.00	349'477.05	1'316'000.00	1'316'000.00	1'316'000.00
4509008	Aidshilfe St.Gallen-Appenzell	10'000.00	10'000.00	-	10'000.00	10'000.00	10'000.00
4509010	Stiftung Suchthilfe, Beitrag an medizinisch-soziale Hilfsstellen	527'000.00	527'000.00	-	527'000.00	527'000.00	527'000.00
4509011	Stiftung Suchthilfe, Fachstelle für aufsuchende Sozialarbeit	320'000.00	320'000.00	-	320'000.00	320'000.00	320'000.00
4509012	Stiftung Suchthilfe, Beitrag an die Suchtfachstelle	769'060.00	795'000.00	25'940.00	795'000.00	795'000.00	795'000.00
4509013	Stiftung Suchthilfe, Beitrag an Blauer Engel im Katharinenhof	100'000.00	100'000.00	-	100'000.00	100'000.00	100'000.00
4509100	Offene Arbeit mit Kindern - Stftung Villa YoYo	230'000.00	266'000.00	36'000.00	266'000.00	266'000.00	266'000.00
4509101	Offene Arbeit mit Kindern - Verein tiRumpel	150'000.00	150'000.00	-	150'000.00	150'000.00	150'000.00
4509102	Offene Arbeit mit Kindern - Einzelprojekte	2'800.00	10'000.00	7'200.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00
4509104	Ostschweizerischer Verein für das Kind, Kleinkindberatung Mobile	31'000.00	31'000.00	-	31'000.00	31'000.00	31'000.00
4509105	Frauenzentrale St.Gallen, Betriebsbeitrag	7'000.00	7'000.00	-	7'000.00	7'000.00	7'000.00
4509106	Frauenzentrale St.Gallen, Budget- und Schuldenberatung	50'000.00	75'000.00	25'000.00	75'000.00	75'000.00	75'000.00
4509107	Frauenzentrale St.Gallen, Beitrag an Selbsthilfe St.Gallen und Appenzell	10'000.00	10'000.00	-	10'000.00	10'000.00	10'000.00
4509111	Kinder- und Jugendhilfe St.Gallen	120'524.20	127'800.00	7'275.80	127'800.00	127'800.00	127'800.00
4509114	Verein Pflegekinder, Beitrag an die Fachstelle Kinderbetreuung	137'455.45	144'000.00	6'544.55	144'000.00	144'000.00	144'000.00
4509114	Verein Pflegekinder, Beitrag an die Fachstelle Kinderbetreuung	-10'974.45	-14'000.00	-3'025.55	-14'000.00	-14'000.00	-14'000.00
4509115	Frauenzentrale St.Gallen, Beitrag an die Fachstelle Kind und Familie	26'000.00	26'000.00	-	26'000.00	26'000.00	26'000.00
4509117	Beiträge an Frühförderungsangebote	360.00	360.00	-	360.00	360.00	360.00
4509117	Beiträge an Frühförderungsangebote	31'290.00	36'000.00	4'710.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00
4509118	Alphabetisierungs- und Deutschkurse	170'000.00	200'000.00	30'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00
4509118	Alphabetisierungs- und Deutschkurse	61'000.00	40'000.00	-21'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00
4509119	Arge Integration Ostschweiz, Beitrag an die Infostelle	40'000.00	-	-40'000.00	-	-	-
4509119	Arge Integration Ostschweiz, Beitrag an die Infostelle	40'000.00	75'200.00	35'200.00	75'200.00	75'200.00	75'200.00
4509120	Solidaritätshaus	15'000.00	30'000.00	15'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00
4509121	Benevol St.Gallen, Förderung der Freiwilligenarbeit	20'000.00	20'000.00	-	20'000.00	20'000.00	20'000.00
4509123	Verein Sozioprofessionelle Fanarbeit FC St.Gallen	43'659.90	54'000.00	10'340.10	54'000.00	54'000.00	54'000.00
4509124	Verein Wirkraum Kirche	10'000.00	-	-10'000.00	-	-	-
4509125	Pro Senectute Regionalstelle, Information und Sozialberatung im Alter	396'224.40	405'000.00	8'775.60	405'000.00	405'000.00	405'000.00
4509126	Stiftung für Zeitvorsorge	150'000.00	150'000.00	-	150'000.00	150'000.00	150'000.00
4509127	Pro Infirmis St.Gallen-Appenzell, Sozialberatung für Menschen mit Behinderung	40'807.50	40'807.50	-	40'807.50	40'807.50	40'807.50

Subventionen

4509129	Procap St.Gallen-Appenzell	10'000.00	10'000.00	-	10'000.00	10'000.00	10'000.00
4509200	Städtischer Gewerkschaftsbund	11'000.00	-	-11'000.00	-	-	-
5009000	Regionale Tierkörpersammelstelle	11'000.00	11'000.00	-	11'000.00	11'000.00	11'000.00
5209000	Entwicklungshilfe Ausland [vorher 260]	-	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00	500'000.00
6009020	Wohnbaugenossenschaft Remishueb	6'000.00	7'000.00	1'000.00	7'000.00	7'000.00	7'000.00
6009022	Genossenschaft Habilon	3'000.00	3'000.00	-	3'000.00	3'000.00	3'000.00
6009100	Kanton SG Forstdienst LK1 und LK2 Gemeindeanteil	106'625.00	107'000.00	375.00	107'000.00	107'000.00	107'000.00
6009101	Wildparkgesellschaft Peter und Paul	60'000.00	60'000.00	-	60'000.00	60'000.00	60'000.00
6009102	Nestweiher-Gesellschaft	6'000.00	6'000.00	-	6'000.00	6'000.00	6'000.00
6009103	Voliere-Gesellschaft der Stadt St. Gallen	40'000.00	40'000.00	-	40'000.00	40'000.00	40'000.00
6009104	Walter Zoo, Gossau	15'000.00	15'000.00	-	15'000.00	15'000.00	15'000.00
6009105	Naturschutzverein St. Gallen	3'500.00	3'500.00	-	3'500.00	3'500.00	3'500.00
6009107	Schutzverordnung Dreilinden; ökologische Leistungen in der Landwirtschaft	8'074.00	8'000.00	-74.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00
6009108	Kanton SG Naturschutz-Beiträge nach GAöL	24'560.70	23'500.00	-1'060.70	23'500.00	23'500.00	23'500.00
6009109	Kantonale Tierseuchenkasse	29'951.45	30'000.00	48.55	30'000.00	30'000.00	30'000.00
6009110	Kantonaler landwirtschaftlicher Betriebshelferdienst	1'425.65	1'500.00	74.35	1'500.00	1'500.00	1'500.00
6009111	Aqua Viva Rheinbaubund	500.00	500.00	-	500.00	500.00	500.00
6309000	Bienenzucht	5'300.00	5'300.00	-	5'300.00	5'300.00	5'300.00
Gesamtergebnis		25'232'296.88	26'667'069.10	1'434'772.22	26'667'069.10	26'667'069.10	26'667'069.10

Stadtwerke

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung
Stadtwerke

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025		Abweichung von Vorjahresbudget
				Aufwand	Ertrag	
341'599'044	300'810'767		Aufwand	273'392'966		-27'417'801
351'569'172	304'773'454		Ertrag		280'845'463	-23'927'991
9'970'128	3'962'687		Gewinn / Verlust (-)	7'452'497		3'489'810
162'205'504	127'170'400	301	Ertrag Stromverkauf		117'169'689	-10'000'711
117'101'373	103'872'000	302	Ertrag Erdgasverkauf		87'679'500	-16'192'500
18'114'049	18'809'700	303	Ertrag Wasserverkauf		18'851'200	41'500
19'536'494	24'520'000	304	Ertrag Wärmeverkauf		25'776'700	1'256'700
5'971'374	5'872'000	309	Ertrag aus Netzen		5'681'000	-191'000
10'948'752	9'140'864	340	Ertrag aus Dienstleistungen		8'892'539	-248'325
8'478'351	8'977'440	360	Übriger betrieblicher Ertrag		8'324'840	-652'600
3'680'097	4'836'850	370	Aktivierte Eigenleistungen		7'236'070	2'399'220
-137'543		380	Bestandesänderungen			
-469'382	-252'800	390	Ertragsminderungen		-246'800	6'000
39'495		399	Durchlaufkonten			
106'329'145	78'430'000	401	Strom Einkauf	60'842'000		-17'588'000
112'651'026	86'120'000	402	Erdgas Einkauf	71'108'000		-15'012'000
7'784'999	7'244'668	403	Wasser Einkauf	6'695'596		-549'072
20'690'009	16'185'000	404	Wärme Einkauf	14'823'000		-1'362'000
3'950'197	3'993'474	410	Materialaufwand	4'244'992		251'518
10'137'880	13'126'300	440	Fremdleistungen	15'858'960		2'732'660
-29'358	-50'000	490	Einkaufspreisminderungen	-40'000		10'000
4'596'040	4'500'000	499	Sonstiger Beschaffungs- und Materialaufwand	4'600'000		100'000
27'172'083	32'754'711	500	Löhne und Zulagen	36'810'123		4'055'412
5'957'718	7'380'246	510	Sozialversicherungsaufwand	7'708'896		328'650
1'036'475	1'049'200	520	Übriger Personalaufwand	1'507'200		458'000
3'582'656	3'897'730	601	Raum- und Gebäudeaufwand	4'462'723		564'993
5'784'433	8'910'136	602	IT Aufwand	7'000'000		-1'910'136
2'473'134	2'856'300	610	Werbung, Marketing	2'915'672		59'372
3'534'709	3'439'010	611	Sonstiger Verwaltungs- und Vertriebsaufwand	3'528'690		89'680
2'253'495	2'910'840	690	Sonstiger betrieblicher Aufwand	2'737'614		-173'226
13'676'967	14'294'150	670	Abschreibungen Sachanlagen	15'430'000		1'135'850
		671	Abschreibungen Finanzanlagen			
969'980	4'545'000	672	Abschreibungen Kleinprojekte	3'233'500		-1'311'500
1'581'664	785'000	680	Finanzertrag		1'395'000	610'000
6'047'456	6'224'002	685	Finanzaufwand	6'926'001		701'999
4'125'674	1'025'000	800	Ausserordentlicher Erfolg		65'000	-960'000
332'800		810	Veränderung Reservefonds			
22'794	17'000	820	Betriebsfremdes Ergebnis		20'726	3'726
37'676		830	Gewinn aus Verkauf Anlagen			
3'000'000	3'000'000	840	Ablieferung Stadt	3'000'000		

Stadtwerke

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Stadtwerke

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025		Abweichung von Vorjahresbudget
				Aufwand	Ertrag	
30'338'262	44'795'750		Ausgaben	57'325'608		12'529'858
11'095'339	3'640'500		Einnahmen		6'488'000	2'847'500
19'242'923	41'155'250		Ausgabenüberschuss		50'837'608	9'682'358
10'863'195	16'631'500	5080	Anlagen der Elektrizitätsversorgung	20'433'886		3'802'386
1'620'619	3'135'700	5081	Anlagen der Erdgasversorgung	3'118'677		-17'023
3'162'500	6'402'800	5082	Anlagen der Wasserversorgung	5'693'149		-709'651
12'621'597	12'624'900	5083	Anlagen der Wärmeversorgung	21'667'537		9'042'637
931'460	3'030'000	5084	Anlagen der Finanzen und Dienste	3'476'800		446'800
1'060'049	2'970'850	5085	Anlagen der Telecom	1'481'000		-1'489'850
5'958		5086	Anlagen der Energie	686'800		686'800
72'885		5087	Anlagen der Digitalisierung und Informatik	767'760		767'760
262'934	550'000	6340	Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Elektrizitätsversorgung		50'000	-500'000
366'649	300'000	6342	Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Wasserversorgung		300'000	
9'105'500	2'790'500	6344	Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Wärmeversorgung		6'138'000	3'347'500
1'316'774		6345	Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Telecom			
43'482		6346	Rückerstattungen Dritter für Anlagen der Energie			

Verkehrsbetriebe

Detailbudget

Erfolgsrechnung

Verkehrsbetriebe

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto Bezeichnung	Budget 2025		Abweichung vom Vorjahresbudget
			Aufwand	Ertrag	
54'309'661	54'250'107	Aufwand	53'576'653		673'454 -
54'309'661	54'250'107	Detailbudget		53'576'653	673'454 -
27'777'511	28'558'960	300 Nettoerlöse aus Lieferungen u. Leistungen		28'903'938	344'978 +
2'983'867	3'259'699	320 Nebenerlöse		3'024'099	235'600 -
23'379'188	22'431'448	360 Abgeltungen		21'648'616	782'832 -
7'227'709	6'485'203	400 Leistungsabhängiger Aufwand	5'714'631		770'572 -
25'435'232	26'340'685	520 Löhne	27'481'600		1'140'915 +
4'664'818	5'034'903	570 Sozialversicherungen	5'243'000		208'097 +
546'596	694'550	580 Übriger Personalaufwand	591'000		103'550 -
567'508	494'659	600 Raum- und Einrichtungsaufwand	540'000		45'341 +
3'242'950	2'921'300	620 Fahrzeugunterhalt	3'536'000		614'700 +
54'837	61'930	630 Sachversicherungen und Gebühren	59'000		2'930 -
468'998	345'000	640 Energie und Entsorgung	382'000		37'000 +
3'260'989	3'322'386	650 Verwaltung und IT	3'162'708		159'678 -
81'740	188'500	660 Werbung	166'000		22'500 -
8'177'880	7'598'798	680 Wertberichtigung auf Sachanlagen	6'012'000		1'586'798 -
180'875	184'897	681 Wertberichtigung auf Immaterielle Werte	178'000		6'897 -
	0	682 Wertberichtigungen auf Finanzanlagen	0		0 +
67'350	0	683 Veräusserungsgewinne Sachanlagen		0	0 +
54	0	684 Veräusserungsverluste Sachanlagen			0 +
	0	691 Finanzertrag		0	0 +
266'649	408'304	695 Finanzaufwand	193'000		215'304 -
101'746		850 ausserordentlicher Ertrag			0 +
132'826	168'992	900 Bilanzergebnis	317'714		148'722 +

Kehrichtheizkraftwerk

Detailbudget

Erfolgsrechnung

Kehrichtheizkraftwerk

Rechnung 2023	Budget 2024	Konto	Bezeichnung	Budget 2025		Abweichung vom Vorjahresbudget
				Aufwand	Ertrag	
		8570	Kehrichtheizkraftwerk	-15'071'570	15'071'570	
-2'770'720	-2'705'200	3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'711'400		5'416'600
		3030	Temporäre Arbeitskräfte	-16'000		16'000
-189'547	-117'700	3040	Zulagen	-191'200		308'900
-540'538	-533'900	3050	Arbeitgebendenbeiträge	-539'700		1'073'600
-38'160	-39'000	3060	Arbeitgebendenleistungen	-63'000		102'000
-13'908	-50'450	3090	Übriger Personalaufwand	-81'700		132'150
-1'804'671	-2'087'500	3100	Material- und Warenaufwand	-2'146'500		4'234'000
-71'877	-91'000	3110	Nicht aktivierbare Anlagen	-74'000		165'000
-47'034	-12'000	3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	-20'000		32'000
-302'340	-339'800	3130	Dienstleistungen und Honorare	-286'000		625'800
-93'728	-140'000	3131	Planungen und Projektierungen Dritter	-190'000		330'000
-319'562	-331'149	3132	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	-321'148		652'297
-156'853	-164'000	3133	Informatik-Nutzungsaufwand	-164'000		328'000
-214'085	-171'700	3134	Sachversicherungsprämien	-212'100		383'800
-221'025	-547'000	3140	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	-236'000		783'000
-2'325'333	-2'647'700	3150	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	-2'401'200		5'048'900
-5'354	-8'000	3170	Spesenentschädigungen	-8'000		16'000
-160	-5'000	3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-5'000		10'000
-1'597'667	-1'952'000	3190	Übriger Betriebsaufwand	-2'072'700		4'024'700
-2'182'312	-2'468'600	3300	Abschreibungen Sachanlagen VV	-2'468'600		4'937'200
-157'494	-518'200	3400	Zinsaufwand	-168'000		686'200
-1'763'803	-247'601	3510	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-695'322		942'923
14'381'813	14'824'000	4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'794'070	-29'618'070
1		4250	Erlös aus Verkäufen			
36'268	55'000	4260	Rückerstattungen			-55'000
219'422	190'000	4290	Übrige Entgelte		169'000	-359'000
66'029		4390	Übriger Ertrag			
4'137		4400	Zinsertrag			
108'500	108'500	4430	Liegenschaftenertrag FV		108'500	-217'000

Differenzbegründungen

Differenzbegründungen

Differenzen zwischen den Budgets 2024 und 2025 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

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
1	Bürgerschaft und Behörden			
110	Stadtparlament			
1100	Stadtparlament und parlamentarische Kommissionen			
1100.317	Spesenentschädigungen	66'590		Die Budgeterhöhung ist auf die geplanten drei Legislaturreisen von Kommissionen zum Anfang einer Legislatur (im Jahr 2026 noch zwei Legislaturreisen) zurückzuführen.
120	Stadtrat			
1200	Stadtrat			
1200.300	Behörden und Kommissionen	33'966		Der Mehraufwand ist auf den geplanten Teuerungsausgleich zurückzuführen.
160	Stadtkanzlei			
1601	Stadtarchiv			
1601.313	Dienstleistungen und Honorare	94'100		Programmierung von Schnittstellen zu Fach-Applikationen (Einwohnerdatenbank, Lehrer-Office) stehen im Jahr 2025 an. Umbau Digitales Langzeitarchiv / Vergrößerung von Speicherplatz / Ankauf Ausrüstung für digitale Reproduktionen von Archivgut (Standort Unterstrasse).
1602	IPD Information und Postdienst			
1602.313	Dienstleistungen und Honorare		49'590	Die Stadt St.Gallen strebt im Rahmen von fokus25 eine Reduktion der Portokosten an.
1602.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	58'735		Es wurde erst nach Verabschiedung des Zahlenteils festgestellt, dass im Jahr 2025 der Ertrag mit falschem Vorzeichen budgetiert wurde.
180	Finanzkontrolle			
1800	Finanzkontrolle			
1800.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'637		Der Anstieg der Lohnkosten ist auf den Teuerungsausgleich, die Auszahlung von Treueprämien und die individuellen Lohnanpassungen zurückzuführen. Die Lohnanpassungen für das Jahr 2024 wurden zentral bei den Personaldiensten im Konto 2703.301 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Im Jahr 2025 sind Lohnanpassungen im Umfang von 1 % eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
190	Kommunikation			
1900	Kommunikation			
1900.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'589		Der Anstieg der Lohnkosten ist auf den Teuerungsausgleich und die individuellen Lohnanpassungen zurückzuführen. Die Lohnanpassungen für das Jahr 2024 wurden zentral bei den Personaldiensten im Konto 2703.301 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Im Jahr 2025 sind Lohnanpassungen im Umfang von 1 % eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
1900.313	Dienstleistungen und Honorare	45'554		Einmaleffekt: für die Konzeption eines elektronischen Geschäftsberichts ab 2025 wurde ein Betrag von CHF 50'000 budgetiert.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2	Direktion Inneres und Finanzen			
210	Standortförderung			
2100	Standortförderung			
2100.313	Dienstleistungen und Honorare	54'074		Die Standortförderung führt die meisten Projekte über das Konto 313. Dabei werden jährlich Projekte abgeschlossen und neue Projekte umgesetzt. Aus diesem Grund variiert das Budget auf diesem Konto von Jahr zu Jahr. Im Jahr 2025 sind neu ein Kredit für das Projekt "Belebung Waaghaus" in Höhe von CHF 50'000 und ein Kredit für das Projekt "Gebietsentwicklung Zwischenstadt" in Höhe von CHF 20'000 budgetiert. Dafür fallen die Kosten für den Digitaltag, (CHF -10'000), für das Tourismusentwicklungskonzept (CHF -10'000) tiefer aus als im Vorjahr.
220	Bevölkerungsdienste			
2200	Bevölkerungsdienste			
2200.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	212'410		Dem Stadtparlament wird eine Stellenausweitung infolge situationsbedingter Mehrarbeit beantragt (siehe Stellenplan 2025). Der Anstieg der Lohnkosten ist im Übrigen auf den Teuerungsausgleich und die individuellen Lohnanpassungen zurückzuführen. Die Lohnanpassungen für das Jahr 2024 wurden zentral bei den Personaldiensten im Konto 2703.301 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Im Jahr 2025 sind Lohnanpassungen im Umfang von 1 % eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
2200.311	Nicht aktivierbare Anlagen	55'378		Für das Stimmbüro müssen neue Zählmaschinen gekauft werden. Die Fallverwaltungsapplikation soll modernisiert und an die Applikation des Kantons angepasst werden, damit der Austausch zukünftig digital erfolgen kann.
2200.313	Dienstleistungen und Honorare		302'225	Die Kosten im Umfang von CHF 84'000 für die Einwohnerkontrolle fallen an dieser Stelle weg (siehe auch Begründung in Konto 2200.363). Des Weiteren finden (im Gegensatz zu 2024) im Jahr 2025 keine Wahlen statt, was zu einer Aufwandreduktion führt. Schliesslich ergeben sich auch Aufwandminderungen aufgrund einer Änderung der Zuständigkeit zwischen Kanton und Stadt. Die Gesuche für die Verlängerung von ausländerrechtlichen Bewilligungen werden direkt beim Kanton eingereicht.
2200.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	83'716		Die Differenz zum Budget 2024 ergibt sich aus einem E-Gov-Projekt des Kantons im Bereich der Einwohnerkontrolle (siehe auch Begründung in Konto 2200.313). Das Register wird einheitlich für den ganzen Kanton gestaltet.
2200.421	Gebühren für Amtshandlungen	183'069		Die Gebührenreduktion basiert auf einer Änderung der Zuständigkeit zwischen Kanton und Stadt. Die Gesuche für die Verlängerung von ausländerrechtlichen Bewilligungen werden direkt beim Kanton eingereicht. Somit entfallen die Prozessschritte – und damit auch die Gebühreneinnahmen – bei den Gemeinden.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2200.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		101'889	Die Stadt St.Gallen strebt im Rahmen von fokus25 eine Anpassung der derzeit nicht kostendeckenden Entschädigung für die Führung des Wohnungsamtes (Schlichtungsstelle für Miete und Pacht) an.
230 2309 2309.363	Kulturförderung Ausgehende laufende Beiträge Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	810'556		Der Bereich 2309 umfasst insgesamt 44 Kostenstellen. Die Abweichungen zum Budget 2024 ergeben sich insbesondere aus folgenden Positionen: Indexanpassungen wegen Leistungsvereinbarung für Kulturnuseum (CHF 70'098), Kunstmuseum (CHF 90'509), Naturmuseum (CHF 68'844) sowie die gesetzlich verankerte Teuerungsanpassung für KTSG (CHF 377'416). In der Kostenstelle «Förderung des aktuellen Kulturschaffens» sind zusätzliche Kredite für das Festival «Paula» (75'000) und den POOL (CHF 40'000) eingestellt. In der Kostenstelle «Kulturinformation» sind CHF 40'000 für das Projekt «Minasa: Online-Veranstaltungskalender» budgetiert.
240 2400 2400.301	Betreibungsamt Betreibungsamt Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'968		Eine aktuell nicht besetzte 50-Prozent-Stelle wird im 2025 wiederbesetzt. Der Anstieg der Lohnkosten ist im Übrigen auf den Teuerungsausgleich und die individuellen Lohnanpassungen zurückzuführen. Die Lohnanpassungen für das Jahr 2024 wurden zentral bei den Personaldiensten im Konto 2703.301 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Im Jahr 2025 sind Lohnanpassungen im Umfang von 1 % eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
2400.313	Dienstleistungen und Honorare	138'000		Gegenüber dem Budget 2024 wird im Geschäftsjahr 2025 mit ca. 3'500 zusätzlichen Betreibungsverfahren gerechnet. Dies führt zu höheren Portokosten für die Zustellung der Betreibungsurkunden, zu höheren Kosten der Fachapplikation Themis und zu höheren Auslagen für Rechtshilfeverfahren.
2400.421	Gebühren für Amtshandlungen	200'000		Die Erträge des Betreibungsamtes setzen sich einerseits aus Gebühren und andererseits aus Rückerstattungen von Auslagen (insbesondere Portokosten und Kosten für Rechtshilfeverfahren etc.) zusammen. Die Rückerstattungen von Auslagen stellen rund 15% des Gesamtertrages dar. Bisher wurde in der laufenden Rechnung nicht zwischen Gebühren und Rückerstattungen unterschieden. Auf Empfehlung der Finanzkontrolle hin erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2025 eine solche Differenzierung (siehe auch Konto 2400.426). Für das Geschäftsjahr 2024 wurde ein Gesamtertrag von CHF 4'850'000 budgetiert. Gegenüber dem Budget 2024 wird im Geschäftsjahr 2025 mit 3'500 zusätzlichen Betreibungsverfahren gerechnet. Pro Betreibungsfall wird mit einem Gebührenertrag von CHF 165.00 kalkuliert. Der budgetierte Gesamtertrag beläuft sich für das Geschäftsjahr 2025 auf CHF 5'450'000, wobei CHF 4'650'000 als Gebühren gelten und CHF 800'000 Rückerstattungen von Auslagen darstellen.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2400.426	Rückerstattungen		790'000	Bisher wurde in der laufenden Rechnung nicht zwischen Gebühren und Rückerstattungen unterschieden. Auf Empfehlung der Finanzkontrolle hin erfolgt ab dem Geschäftsjahr 2025 eine solche Differenzierung (siehe auch Begründung zu Konto 2400.421).
250 2500 2500.301	Steueramt Steueramt Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'767		Im Jahr 2024 mussten insgesamt sechs Stellen neu besetzt werden. Aufgrund der schwierigen Arbeitsmarktsituation fällt der Lohnaufwand für die neu eingestellten Mitarbeitenden leicht höher aus. Der Anstieg der Lohnkosten ist im Übrigen auf den Teuerungsausgleich und die individuellen Lohnanpassungen zurückzuführen. Die Lohnanpassungen für das Jahr 2024 wurden zentral bei den Personaldiensten im Konto 2703.301 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Im Jahr 2025 sind Lohnanpassungen im Umfang von 1 % eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
2500.318	Wertberichtigungen auf Forderungen	81'553		Die Debitorenverluste im laufenden Jahr sind höher als im Vorjahr. Zudem ist der Steuerausstand leicht angestiegen. Die Debitorenverluste für 2025 wurden deswegen erhöht.
2500.398	Übertragungen		1'610'000	Durch die geplante Aufhebung der Spezialfinanzierung für den Altstadt-, Ortsbild- und Denkmalschutz, entfällt die Übertragung des Betrags (10 % des Grundsteuerertrags, CHF 2'000'000) vom Steueramt in die Erfolgsrechnung der Spezialfinanzierung. Demgegenüber können die Feuerwehersatzabgaben um CHF 300'000 höher budgetiert werden als 2024.
2500.400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'300'000	Die CHF 6'300'000 Mehrertrag setzen sich wie folgt zusammen: - CHF 1'600'000 Steuern natürliche Personen für das laufende Jahr. - CHF 3'000'000 Vorjahressteuern natürliche Personen - CHF 1'700'000 Quellensteuern Die Berechnungen erfolgen aufgrund der Entwicklung im laufenden Jahr (Stand Monatsabschluss 31.07.2024) und der prognostizierten Zuwachsraten für 2025.
2500.401	Direkte Steuern juristische Personen	8'700'000		Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen wird für 2024 eine Stagnation erwartet. Diese Zahlen wurden aufgrund eines prov. erstellten Rechnungslaufs per Anfang August 2024 ermittelt. Der mutmassliche Ertrag für 2024 (CHF 40.8 Mio.) dient als Grundlage für die Berechnung der Steuern für 2025; der Kanton geht von einem Wachstum von 5% aus.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2500.402	Übrige direkte Steuern	4'300'000		Die CHF 4'300'000 Minderertrag setzen sich wie folgt zusammen: - CHF +700'000 Grundsteuern (Zuwachs aufgrund Neubauten- und -Schätzungen) - CHF - 3'000'000 Grundstückgewinnsteuern - CHF - 2'000'000 Handänderungssteuern Aufgrund der abnehmenden Aktivitäten auf dem Immobilienmarkt sind die Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern bereits 2024 gesunken (Stand 31.07.2024 -50%, resp. -47% im Vorjahresvergleich). Beide Budgetpositionen wurden aus diesem Grund nach unten angepasst.
2500.420	Ersatzabgaben		300'000	Die Feuerwehersatzabgaben werden aufgrund einer aktuellen Simulation für das Jahr 2025 mit CHF 8.3 Mio. um CHF 300'000 höher budgetiert als im Jahr 2024. Der Zuwachs steht primär im Zusammenhang mit den angewachsenen Anteilen aus der Quellensteuer.
2500.426	Rückerstattungen		70'000	Im Budget 2024 waren die Erträge für die Übernahme der Steueramtstätigkeiten für die Gemeinden Berg und Muolen noch nicht erfasst (Berg CHF 60'000 / Muolen CHF 10'000).
260	Finanzen			
2600	Verwaltung der Dienststelle			
2600.313	Dienstleistungen und Honorare	207'000		Es sind einige Optimierungen und Erweiterungen der Abacus Software geplant (CHF 120'000). Die Gebühren der Finanzinstitute sind angestiegen (CHF 77'000), gleichzeitig sind aber auch die Zinseinnahmen auf den Flüssigen Mitteln angestiegen. Aufgrund der Erfahrungen im Jahr 2023 wird mit höheren Betriebskosten gerechnet (CHF 10'000).
2600.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		49'300	Gemäss Berechnung der Dienststelle Finanzen auf Grundlage der Rechnung 2023 steigen die Verwaltungskosten für sgsw, VBSG und KHK.
2600.444	Wertberichtigungen Anlagen FV		48'500	Das Darlehen an das Curling Center ist vollständig wertberichtigt. Mit der jährlichen Amortisation wird die Wertberichtigung anteilmässig aufgelöst.
2600.462	Finanz- und Lastenausgleich		251'800	Der Sonderlastenausgleich Stadt St.Gallen steigt, geknüpft an die allgemeine Teuerung, um 1.7 % gegenüber dem Budget 2024.
2601	Zinsen			
2601.340	Zinsaufwand		141'500	Aufgrund der Abnahme des Bestandes der Anlagekonten wird mit einer tieferen Zinszahlung gerechnet.
2601.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	162'500		Die Erfolgsrechnung (Budget 2024), die als Grundlage für die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen dient, ist höher als im Vorjahr.
2601.440	Zinsertrag	128'700		Es gibt einerseits einen Mehretrag aufgrund von Zinsen auf flüssige Mittel (CHF 240'000) und zusätzliche Darlehen (CHF 110'300), andererseits einen Minderertrag (CHF 479'000), da die kalkulatorischen Zinsen des Kehrichtheizkraftwerks im Budget 2024 fälschlicherweise auf diesem Konto anstatt auf dem Konto 2601.445 budgetiert wurden.
2601.445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		883'500	Aufgrund der Erhöhung des Darlehens an die sgsw und der falschen Budgetierung der kalkulatorischen Zinsen des Kehrichtheizkraftwerks im Jahr 2024 auf 2601.440 steigt der Zinsertrag.
2601.494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'907'700	Die Erfolgsrechnung (Budget 2024), die als Grundlage für die Berechnung der kalkulatorischen Zinsen dient, ist höher als im Vorjahr.
2603	Treasury			
2603.340	Zinsaufwand		240'000	Im Budget 2024 wurde mit höheren Zinsen für Refinanzierungen gerechnet.
2603.440	Zinsertrag		65'000	Zinsen aus Call- und Festgeldern wurden auf dem Niveau der Rechnung 2023 budgetiert.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2604	Verlustscheinbewirtschaftung			
2604.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		130'000	Da die Verlustscheine der Krankenkassen seit 2012 von den Krankenkassen selbst bewirtschaftet werden, sind ihr Bestand und ihre Betragshöhe bei der Stadt rückläufig, somit muss auch weniger Ertrag weitergegeben werden.
2604.426	Rückerstattungen	65'520		Lohnrückerstattungen werden ab dem Jahr 2025 im Personalaufwand als Aufwandminderung verbucht (CHF 5'520). Weiter werden weniger Rückerstattungen von Betreibungsgebühren erwartet, als im Jahr 2024 budgetiert (CHF 60'000).
2604.429	Übrige Entgelte	500'000		Da die Verlustscheine der Krankenkassen seit 2012 von den Krankenkassen selbst bewirtschaftet werden, sind ihr Bestand und ihre Betragshöhe bei der Stadt rückläufig, somit muss auch weniger Ertrag weitergegeben werden. Zudem muss gemäss Steueramt mit einem leichten Rückgang der Einnahmen aus Verlustscheinen aus Steuerforderungen gerechnet werden.
270	Personaldienste			
2700	Verwaltung der Dienststelle			
2700.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'727		Aufgrund der anstehenden Pensionierungen im Bereich Lohnwesen Schule und des anstehenden Projektes «PUPIL» muss der Know-how-Transfer frühzeitig eingeleitet werden; deshalb werden zusätzliche befristete Stellenprozente im Umfang von 40 % beantragt (siehe Stellenplan 2025). Zudem müssen im Rahmen der Pensionierungen nicht kompensierbare Mehrzeiten ausbezahlt werden. Der Anstieg der Lohnkosten ist im Übrigen auf den Teuerungsausgleich und die individuellen Lohnanpassungen zurückzuführen. Die Lohnanpassungen für das Jahr 2024 wurden zentral bei den Personaldiensten im Konto 2703.301 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Im Jahr 2025 sind Lohnanpassungen im Umfang von 1 % eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
2700.309	Übriger Personalaufwand		59'140	Der Aufwand für die Personalwerbung wurde um CHF 60'000 reduziert; es wird davon ausgegangen, dass die Kosten durch die Employerbranding-Massnahmen gesenkt werden können.
2700.313	Dienstleistungen und Honorare	63'359		Die Kosten für den laufenden Betrieb der Lohnapplikation nehmen zu, weil die allgemeinen Betriebskosten (mehr Applikationen) und der Support für Abacus teurer ausfallen.
2701	Lehrlinge und Praktikumsstellen			
2701.426	Rückerstattungen	41'000		Das bestehende Lehrverhältnis mit Wiedereingliederungszuschuss wird voraussichtlich im Jahr 2024 abgeschlossen werden.
2703	Nicht aufteilbarer Personalaufwand/-ertrag			

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2703.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		5'550'018	Im Budget 2024 wurden die Lohnanpassungen in Höhe von 2.14 % zentral bei den Personaldiensten budgetiert. Im Budget 2025 sind die generellen Lohnanpassungen im Umfang von 1 % der Lohnsumme dezentral budgetiert. Im Laufe der Detailbudgetierung senkte der Stadtrat aufgrund der tieferen prognostizierten Einnahmen die Lohnerhöhungen von 1 % auf 0.5 %. Weil aus systemtechnischen Gründen eine Anpassung pro Kostenstelle nicht möglich war, musste die Reduktion der Lohnerhöhung um 0.5 % zentral budgetiert werden. Zudem wurde die Leistungsprämie von 0.3 % auf 0.15 % der Lohnsumme gekürzt.
2703.302	Löhne der Lehrpersonen		1'245'696	Im Budget 2025 wurden Lohnerhöhungen im Umfang von 0.4 % zentral und 1 % dezentral auf den Kostenstellen budgetiert. Im Budget 2024 wurden die Lohnerhöhungen vollständig zentral budgetiert.
280 Informatikdienste 2800 Verwaltung der Dienststelle 2800.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		706'442	Die tieferen Lohnkosten begründen sich durch nicht besetzte Stellen und Mutationsgewinne (CHF 260'000). Im Übrigen gab es Verschiebungen zwischen den Kostenstellen (siehe auch Begründung zu Konto 2801.301, 2803.301 und 2805.301).
2800.309	Übriger Personalaufwand		52'200	Im Budget 2025 sind weniger externe Ausbildungen für Mitarbeitende infolge internem Wissenstransfer in Projektarbeiten (on the job) geplant.
2800.311	Nicht aktivierbare Anlagen		43'500	Im Rahmen von fokus25 wird die Nutzungsdauer der IDS-Fahrzeuge auf neu 14 Jahre erhöht. Damit verschiebt sich die Anschaffung von einem IDS-Fahrzeug auf 2029.
2800.313	Dienstleistungen und Honorare		88'200	Die Aufwandminderung resultiert aus vermehrten Eigenleistungen der IDS. Es wird daher mit weniger Vorhaben gerechnet, welche externe Beratung benötigen.
2801 Informatik und Geräte der Büroautomation 2801.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'084		Der Mehraufwand ist auf Verschiebungen zwischen den Kostenstellen zurückzuführen. Über alle Kostenstellen der IDS hinweg vermindert sich der Personalaufwand um CHF 260'000 (siehe auch Konto 2800.301).
2801.304	Zulagen		33'927	Im 2025 wird mit geringeren Zulagen gerechnet, wobei bereits im 2024 mit geringeren Zulagen zu rechnen ist.
2801.311	Nicht aktivierbare Anlagen		111'600	Im Rahmen von fokus25 wurde die Nutzungsdauer der Desktop-PCs von bisher 5 auf neu 6 Jahre erhöht.
2801.313	Dienstleistungen und Honorare	42'500		Es erfolgten kostenneutrale Verschiebungen von Aufwendungen in Höhe von CHF 42'500 aus dem Konto 2801.315 zur expliziten Trennung von Unterhalt (Betriebsunterstützungen, Wartungen etc.) und Dienstleistungen Dritter (Ressourcenunterstützung, Know-how etc.).
2801.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	67'400		Es erfolgten kostenneutrale Verschiebungen von Aufwendungen in Höhe von CHF 42'500 ins Konto 2801.315 zur expliziten Trennung von Unterhalt (Betriebsunterstützungen, Wartungen etc.) und Dienstleistungen Dritter (Ressourcenunterstützung, Know-how etc.). Der Mehraufwand von rund CHF 110'000 resultiert aus den Preiserhöhungen der IT-Herstellenden und dem Personalwachstum der gesamten Stadtverwaltung (Lizenzen für alle Benutzenden-Accounts).

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2801.426	Rückerstattungen	40'978		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
2802	Output			
2802.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		35'000	Es wird mit einem Minderaufwand infolge geringeres Druckvolumen (Home Office) und Digitalisierung der Verwaltung gerechnet.
2803	Netzwerke			
2803.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		72'357	Der Minderaufwand ist auf Verschiebungen zwischen den Kostenstellen zurückzuführen. Über alle Kostenstellen der IDS hinweg vermindert sich der Personalaufwand um CHF 260'000 (siehe auch Konto 2800.301).
2805	Dienstleistungen			
2805.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	258'018		Der Mehraufwand ist auf Verschiebungen zwischen den Kostenstellen zurückzuführen. Über alle Kostenstellen der IDS hinweg vermindert sich der Personalaufwand um CHF 260'000 (siehe auch Konto 2800.301).
2805.426	Rückerstattungen		131'185	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
2805.491	Dienstleistungen	143'030		Basierend auf der Hochrechnung der ersten vier Monate des Jahres 2024 wurde die Dienstleistungsbezugsgrösse der Dienststellen berechnet. Daraus lässt sich ein mutmasslicher Minderertrag für das Jahr 2025 von rund CHF 143'000 ableiten.
290	Organisationsentwicklung			
2900	Organisationsentwicklung			
2900.313	Dienstleistungen und Honorare	209'800		Die vom Kanton verrechneten gebundenen Informatikkosten in Bezug auf eGov sind um CHF 107'000 gestiegen. Der eGov-Trägerbeitrag des Kantons in Höhe von CHF 73'000 wird neu auf Konto 363 verbucht. Der Aufwand für Projekte ist gesamthaft um CHF 68'000 gestiegen. Im Jahr 2025 sind die Projekte Onlinezugang für Dienstleistungen, Innovationsplattform und Datenmanagement vorgesehen. Neu werden Mitgliederbeiträge für "Digitale Verwaltung Schweiz" und "Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement" bei OE budgetiert und nicht mehr bei IDS und SK (CHF 12'000). Diverse in den vergangenen Jahren unter Lizenzen abgerechnete SaaS-Services (Software as a Service) werden neu in diesem Konto budgetiert (CHF 48'000, siehe auch Konto 2900.316) oder neu als Software as a Service bezogen (CHF 20'000). Im 2025 fallen zudem notwendige Security Tests an zwei SaaS-Services an (CHF 20'000).
2900.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		50'800	Diverse in den vergangenen Jahren unter Lizenzen abgerechnete SaaS-Services (Software as a Service = Miete statt Kauf) wurden ins Konto 313 "Dienstleistungen Dritter" transferiert oder onPremises-Lösungen in Saas-Lösungen umgewandelt. Es handelt sich dabei um Signavio Prozessmanagement (CHF 23'000), Vorlagenmanagement (CHF 15'000), Risikomanagement (CHF 10'000).
2900.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	73'000		Neu wird der eGov-Trägerbeitrag des Kantons in Höhe von CHF 73'000 unter diesem Konto verrechnet (siehe auch Begründung in Konto 2900.313).

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
2900.426	Rückerstattungen	45'485		Ein Teil der Rückerstattungen orientiert sich an den Aufwendungen. Es wird nur rückerstattet, was auch an Sachkosten ausgegeben wurden. Dies korrespondiert mit dem entsprechenden Konto 313 "Dienstleistungen Dritter". Im Jahr 2025 fällt die Rückerstattung der Fachstelle für Statistik im Rahmen der eGov Open Government Data erbrachten Dienstleistungen weg (CHF -30'000), da der Kanton diese Dienstleistungen inskünftig selber erbringen wird.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3	Direktion Bildung und Freizeit			
300	Stab Bildung und Freizeit			
3000	SBF Sekretariat und Dienste			
3000.310	Material- und Warenaufwand		478'100	Im Jahr 2025 findet kein Kinderfest statt.
3000.313	Dienstleistungen und Honorare		1'331'900	Im Jahr 2025 findet kein Kinderfest statt.
3000.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	75'000		Im Jahr 2025 findet kein Kinderfest statt.
310	Schule und Musik			
3100	SUM Sekretariat und Dienste			
3100.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'500		Es ist eine zusätzliche Stelle für eine dritte Bereichsleitung Schulen vorgesehen (03.04.2024). Zudem wurde für Lohnanpassungen für das Jahr 2024 ein Betrag von rund CHF 25'000 (2.14 %) zentral im Konto 2703.301 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 14'000 (1 %) eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
3101	Primarschulen und Kindergärten			
3101.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'200		Es fallen höhere Pensen von Schulleitungen und -sekretariaten gemäss Berechnungsschlüssel (StParl 23.05.2023) aufgrund gestiegener Schülerzahlen an. Zudem wurde im Budget 2024 für Lohnanpassungen ein Betrag von rund CHF 67'000 (2.14 %) zentral im Konto 2703.301 eingestellt, was im Budget 2025 in den dezentralen Lohnkonten nachgeführt werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 34'000 (1 %) eingestellt. Der Stadtrat hat diesen Betrag zu einem späteren Zeitpunkt zentral auf 0.5 gesenkt (siehe auch 2703.301).
3101.302	Löhne der Lehrpersonen	3'894'500		Für Lohnanpassungen der Lehrpersonen (Kindergarten und Primarschule) wurde im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 1.1 Mio. zentral im Konto 2703.302 eingestellt, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Zudem sind für Lohnanpassungen im Jahr 2025 rund CHF 1.0 Mio. eingestellt. Die weitere Differenz von CHF 1.4 Mio. hat zwei Gründe. Einerseits führen die steigenden Kinderzahlen zu einer Zunahme bei den Klassenbeständen (ab August 2024 wird mit zusätzlich zwei Regel- und einer Kleinklasse geplant und ab August 2025 mit zwei Regelklassen und einem Kindergarten). Andererseits zeigen Hochrechnungen, dass der Budgetbetrag 2024 - wie auch schon im Jahr 2023 - deutlich zu tief ist, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird.
3101.304	Zulagen		689'500	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht und nicht wie bisher als Einnahmen im Bereich 3101.426.
3101.309	Übriger Personalaufwand	76'000		Im Zusammenhang mit dem Postulatsbericht Chancengerechtigkeit in der obligatorischen Volksschule (StParl 31.10.2023) sind Weiterbildungen bei den Lehrpersonen beschlossen worden. Das Herbstforum der Dienststelle wird neu nicht mehr jährlich, sondern alle zwei Jahre durchgeführt (Fokus25-Massnahme); im Herbst 2025 wird darauf verzichtet (Einsparung von CHF 35'000).
3101.310	Material- und Warenaufwand		181'000	Die steigenden Kinderzahlen und die Teuerung führen zu Mehrausgaben bei den Lehrmitteln (Mehrkosten von rund CHF 20'000). Andererseits sind als Fokus25-Massnahme Einsparungen geplant (Einsparung von CHF 200'000).
3101.311	Nicht aktivierbare Anlagen	93'700		Es ist vorgesehen, eine erste Tranche der über zehnjährigen Nähmaschinen zu ersetzen.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3101.313	Dienstleistungen und Honorare	243'000		Der Mehraufwand beruht auf einer Zunahme bei den Dolmetscherdiensten und der Transportkosten sowie der Umsetzung von Projekten im Zusammenhang mit dem Postulatsbericht Chancengerechtigkeit in der obligatorischen Volksschule (StParl 31.10.2023).
3101.317	Spesenentschädigungen		83'600	Die steigenden Kinderzahlen und die Teuerung führen zu Mehrausgaben bei den Lagern (Mehrkosten von rund CHF 16'000). Andererseits sind als Fokus25-Massnahme Lagerreduktionen geplant (ab August 2025 einlaufend, Einsparung von CHF 100'000).
3101.426	Rückerstattungen	1'026'800		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
3101.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	51'300		Aufgrund der Erfahrungszahl aus der Rechnung 2023 wird mit etwas weniger auswärtigen Kindern gerechnet, welche in St.Gallen beschult werden.
3102	Oberstufe			
3102.302	Löhne der Lehrpersonen	186'400		Für Lohnanpassungen der Oberstufen-Lehrpersonen im Jahr 2024 wurde ein Betrag rund CHF 400'000 zentral im Konto 2703.302 budgetiert, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Zudem sind für Lohnanpassungen für das Jahr 2025 rund CHF 400'000 eingestellt. Für die Entlastung der Klassenlehrpersonen ab August 2025 sind CHF 120'000 geplant. Die weitere Differenz von rund minus CHF 730'000 hat zwei Gründe. Einerseits zeigen Hochrechnungen, dass der Budgetbetrag 2024 zu hoch ist, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird. Zudem ist als Fokus25-Massnahme eine Reduktion beim Freifächerangebot in der Oberstufe geplant (einlaufend ab August 2025, Einsparung von CHF 40'000).
3102.304	Zulagen		141'500	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht und nicht wie bisher als Einnahmen im Bereich 3102.426.
3102.310	Material- und Warenaufwand		97'600	Die leicht steigende Anzahl Jugendlicher, die Teuerung und die 1:1-Ausstattung mit höheren Lizenzkosten führen zu Mehrausgaben bei den Lehrmitteln (rund CHF 50'000). Andererseits sind als Fokus25-Massnahme Einsparungen vorgesehen (CHF 150'000).
3102.317	Spesenentschädigungen		47'900	Die Teuerung und die steigende Anzahl Jugendlicher führen zu Mehrausgaben bei den Lagern (rund CHF 17'000). Andererseits sind als Fokus25-Massnahme Lagerreduktionen geplant (einlaufend ab August 2025, Einsparung von CHF 65'000).
3102.426	Rückerstattungen	358'200		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
3102.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	232'100		Aufgrund der Erfahrungszahlen aus den Vorjahren wurde der Budgetbetrag bei den Schulgeldern von auswärtigen Schülerinnen und Schülern, die in der Stadt St.Gallen beschult werden, angepasst.
3103	Musikschule			
3103.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		31'500	Es entfällt die Lohnzahlung für eine Stellvertretung infolge Mutterschaftsurlaub.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3103.302	Löhne der Lehrpersonen	325'700		Für Lohnanpassungen der Musikschul-Lehrpersonen wurde im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 90'000 zentral im Konto 2703.302 eingestellt, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 90'000 vorgesehen. Ab August 2025 erfolgt die Umsetzung des Berufsauftrags für Musiklehrpersonen (StParl 30.04.2024, CHF 60'000). Aufgrund der hohen Nachfrage nach Instrumentalunterricht ist der Budgetbetrag 2024 aufgrund von Hochrechnungen zu tief, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird.
3103.304	Zulagen		37'600	Die Rückerstattungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht; bisher Einnahmen im Bereich 3103.426.
3103.423	Schul- und Kursgelder		57'800	Mit der Umsetzung des Berufsauftrags für die Musiklehrpersonen ist eine Tarifierpassung für den Instrumentalunterricht geplant (StParl 30.04.2024).
3103.426	Rückerstattungen	45'300		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
3104	Schulgelder und Zusatzangebote			
3104.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	1'255'000		Die Anzahl der Sonderschülerinnen und -schüler hat in den letzten Jahren stark zugenommen. Es wird mit einem weiteren, jedoch abflachenden Anstieg gerechnet. Eine Hochrechnung auf der Basis der aktuellen Sonderschulzahlen zeigt, dass der Budgetbetrag 2024 zu tief ist, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird. Die flade hat ihre Schulgeldansätze um CHF 200 pro Schülerin resp. Schüler erhöht. Auf das Schuljahr 2024/25 plant die flade eine weitere Erhöhung um voraussichtlich CHF 500.
3104.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	155'800		Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre ist mit vermehrten Beiträgen für die Hochbegabtenförderung zu rechnen.
3104.423	Schul- und Kursgelder		70'900	Die Rechnungen 2022 und 2023 weisen hohe Einnahmen bei den Kursen Deutsch für Eltern aus. Die Entwicklung wird im Budget 2025 entsprechend berücksichtigt.
3105	Tagesbetreuung			
3105.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	311'700		Für Lohnanpassungen der Mitarbeitenden der Tagesbetreuung wurde im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 230'000 zentral im Konto 2703.301 bereitgestellt, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 110'000 eingestellt. Die restliche Differenz von rund minus CHF 20'000 geht auf die weiterhin zunehmende aber leicht abflachende Nachfrage nach Betreuungseinheiten zurück. Dabei wird berücksichtigt, dass der Budgetbetrag 2024 aufgrund von Hochrechnungen etwas zu hoch ist, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird.
3105.304	Zulagen		245'600	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht und nicht wie bisher als Einnahmen im Bereich 3105.426.
3105.310	Material- und Warenaufwand	62'200		Die steigende Nachfrage nach Betreuungseinheiten und die Teuerung verursachen Mehrausgaben beim Material- und Lebensmittelaufwand.
3105.311	Nicht aktivierbare Anlagen		51'200	Aufgrund der Mobiliarsatzbeschaffungen im Jahre 2024 kann der Budgetbetrag für das Jahr 2025 reduziert werden.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3105.426	Rückerstattungen	83'600		Es wird mit einer weiteren, jedoch leicht abflachenden Zunahme bei der Nachfrage nach Betreuungseinheiten gerechnet. Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden hingegen neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
330 3300 3300.301	Schulgesundheit SG Sekretariat und Dienste Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	131'600		Für Lohnanpassungen der Mitarbeitenden der Schulgesundheit wurde im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 63'000 zentral im Konto 2703.301 bereitgestellt, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von CHF 40'000 eingestellt. Das Stadtparlament hat im Zusammenhang mit dem Berechnungsschlüssel (StParl 23.05.2023) für die Kinder- und Jugendzahnklinik und für den Schulärztlichen Dienst zusätzliche Stellen bewilligt. Beim Schulärztlichen Dienst handelt es sich um 1.6 Präventionsstellen. Beantragt waren 0.3 Stellen. Als Fokus25-Massnahme wird diese Stellenerhöhung nicht voll ausgeschöpft. Von den bewilligten 1.6 Stellen werden 0.6 Stellen umgesetzt (Einsparung von CHF 100'0000).
3300.302	Löhne der Lehrpersonen	113'300		Für Lohnanpassungen der Fachpersonen Logopädie und Psychomotorik wurde im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 60'000 zentral im Konto 2703.302 eingestellt, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 53'000 eingestellt.
3300.304	Zulagen		122'000	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht und nicht wie bisher als Einnahmen im Bereich 3300.426.
3300.391	Dienstleistungen		300'000	Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre wird eine Budgetreduktion vorgenommen (vgl. Bereich 3300.491).
3300.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	188'600		In der Kinder- und Jugendzahnklinik ist die Stellenbesetzung mit Zahnärztinnen resp. Zahnärzten bzw. Kieferorthopädinnen resp. Kieferorthopäden anspruchsvoll. In den letzten Jahren bestanden trotz häufiger Stellenausschreibung Vakanzen. Es kann nicht ausgeschlossen werden, dass auch im Jahr 2025 Vakanzen bestehen werden, was sich auf die Zahl der Behandlungen und der Einnahmen auswirken würde. Sicherheitshalber wurde aufgrund der Rechnung 2023 mit etwas tieferen Erträgen aus Zahnbehandlungen gerechnet als im Vorjahresbudget.
3300.426	Rückerstattungen	142'000		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
3300.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		31'700	Es wird mit einer leicht höheren Entschädigung des Kantons an den Schulpsychologischen Dienst gerechnet.
3300.491	Dienstleistungen	300'000		vgl. Bereich 3300.391.
340 3400 3400.304	Kinder Jugend Familie KJF Sekretariat und Dienste Zulagen		68'600	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht und nicht wie bisher als Einnahmen im Bereich 3400.426.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3400.310	Material- und Warenaufwand		47'000	Der Budgetbetrag wurde aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre etwas reduziert. Zudem soll das Angebot Kunst und Handwerk als Fokus25-Massnahme aufgehoben werden (einlaufend ab August 2025, Einsparung CHF 10'000).
3400.423	Schul- und Kursgelder	48'600		Das Angebot Kunst und Handwerk soll als Fokus25-Massnahme ab August 2025 aufgehoben werden.
3400.426	Rückerstattungen	57'000		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen verbucht.
3401	Stadtbibliothek			
3401.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'300		Für Lohnanpassungen der Mitarbeitenden der Stadtbibliothek wurde im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 20'000 zentral im Konto 2703.301 eingestellt, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 10'000 eingestellt. Die restliche Differenz von rund CHF 45'000 geht darauf zurück, dass nach Besetzung sämtlicher Plan- (inkl. Aushilfsstellen) der Budgetbetrag 2024 aufgrund von Hochrechnungen zu tief ist, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird.
350	Sport			
3500	SPO Sekretariat und Dienste			
3500.313	Dienstleistungen und Honorare	32'800		Der Mehrbetrag ist für Leistungen Dritter im Zusammenhang mit der Überprüfung des Angebots des freiwilligen Schulsports vorgesehen.
3500.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'247'000		Der Mehraufwand geht mit einem Teilbetrag von CHF 1.29 Mio. schwergewichtig auf die Frauenfussball-Europameisterschaft 2025 zurück (vgl. StParl 28.02.2023). Die weitere Differenz von rund minus CHF 40'000 ist damit begründet, dass im Jahr 2025 kleinere Anlässe entfallen und als Fokus25-Massnahme die Beiträge für kleinere Veranstaltungen um CHF 25'000 reduziert werden. Unabhängig von der Differenzenbegründung werden nachfolgend im Sinne der Transparenz zwei der für 2025 geplanten Vorhaben namentlich aufgeführt: erstens der Beitrag an das Nordostschweizerische Schwingfest (NOS) mit CHF 100'000 und zweitens den erstmaligen Beitrag an den Unterhalt des Waldegg-Trails (CHF 25'000).
3500.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		600'000	Der Kanton beteiligt sich im Zusammenhang mit der Frauenfussball-Europameisterschaft im Jahre 2025 mit einem Anteil von 50 % an den Kosten der Stadt.
390	Infrastruktur Bildung und Freizeit			
3900	IBF Sekretariat und Dienste			
3900.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'200		Für Lohnanpassungen ist im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 28'000 (2.14 %) zentral im Konto 2703.301 enthalten, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 15'000 (1 %) vorgesehen. Die restliche Differenz von rund CHF 37'000 geht darauf zurück, dass Hochrechnungen zeigen, dass der Budgetbetrag 2024 mutmasslich zu tief ist, was mit dem Budget 2025 korrigiert wird.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3901	IBF Anlagenbetrieb Schulen und Übrige			
3901.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		214'900	Für Lohnanpassungen ist im Budget 2024 ein Betrag von rund CHF 100'000 (2.14 %) zentral im Konto 2703.301 enthalten, was im Budget 2025 im dezentralen Lohnkonto aufgerechnet werden muss. Für Lohnanpassungen im Jahr 2025 ist ein Betrag von rund CHF 50'000 (1 %) vorgesehen. Unter Berücksichtigung dieser Effekte bedeutet das, dass hier rund CHF 360'000 eingespart werden. Der Grund liegt im Projekt LOS (vgl. StParl 21.09.2021, Teil von Fokus25-Massnahmen), mit welchem über alle Abteilungen der Dienststelle IBF Stellen abgebaut werden (Totalbetrag CHF 400'000).
3901.304	Zulagen		110'900	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht und nicht wie bisher als Einnahmen im Bereich 3901.426.
3901.311	Nicht aktivierbare Anlagen	103'900		Der Mehraufwand wird verursacht durch die steigenden Kosten für Informatik (Softwarelizenzen und Hardware), insbesondere auch durch die 1:1-Ausstattung im Oberstufenschulbereich und die Betriebskosten der neuen Schulverwaltungssoftware Pupil.
3901.313	Dienstleistungen und Honorare	357'100		Hochrechnungen zeigen, dass der im Budget 2024 eingestellte Betrag deutlich zu tief sein wird. Das wird basierend auf den Erfahrungswerten der Rechnung 2023 im Budget 2025 korrigiert.
3901.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		41'900	Im Vergleich zum Vorjahr werden weniger Unterhaltsarbeiten am Mobiliar, an Maschinen und an Geräten auf den Schulanlagen geplant.
3901.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	77'400		Das Hochbauamt bzw. die Dienststelle Liegenschaften stellen einzelne Kosten für genutzte Finanzliegenschaften neu direkt in Rechnung (keine internen Verrechnungen mehr z.B. für Heiz- und Nebenkosten, v.a. für die Dienststelle Kinder Jugend Familie, vgl. auch Bereich 3901.393). Das war im Vorjahresbudget noch nicht entsprechend abgebildet.
3901.391	Dienstleistungen	163'470		Es werden höhere interne Verrechnungen der Dienststelle Stadtgrün budgetiert, weil ein grösseres Volumen an Unterhaltsarbeiten im Aussenraum der Schulanlagen geplant ist. Zudem ist mit höheren internen Verrechnungen der städtischen Informatikdienste zu rechnen (Informatikausbau in den Schulen und Tagesbetreuungen).
3901.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		415'790	Es wird mit tieferen internen Verrechnungen der Dienststelle Hochbauamt gerechnet, weil im Vergleich zum Vorjahr weniger Unterhaltsarbeiten an den Gebäuden (Kindergärten, Schulhäusern, Tagesbetreuungsstandorten) geplant sind. Zudem werden gewisse Aufwendungen von Finanzliegenschaften direkt in Rechnung gestellt (vgl. Bereich 3901.316).
3901.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'123'000		Die in der jüngeren Vergangenheit vorgenommenen Investitionen in die Schulliegenschaften haben steigende Zinsen und entsprechend höhere interne Verrechnungen der Dienststelle Finanzen zur Folge.
3901.426	Rückerstattungen	139'300		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen verbucht.
3902	IBF Anlagenbetrieb Sport			
3902.304	Zulagen		32'600	Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden hier neu als Aufwandminderung verbucht und nicht wie bisher als Einnahmen im Bereich 3902.426.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3902.310	Material- und Warenaufwand	33'400		Im Vergleich zum Vorjahr sind zusätzliche Ausgaben für die Ersatzbeschaffung von Sportmaterial geplant.
3902.311	Nicht aktivierbare Anlagen		156'000	Im Vergleich zum Vorjahr sind weniger Ersatzbeschaffungen (Maschinen, Fussballtore usw.) geplant.
3902.391	Dienstleistungen	175'000		Es werden höhere interne Verrechnungen der Dienststelle Stadtgrün budgetiert, weil im Vergleich zum Vorjahr ein grösseres Volumen an Unterhaltsarbeiten auf den Sportanlagen geplant ist.
3902.426	Rückerstattungen	43'200		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen verbucht.
3902.447	Liegenschaftenertrag VV		63'600	Die Einnahmen aus den Benützungen der Sportanlagen wurden aufgrund der Erfahrungswerte aus den Vorjahren erhöht.
3903	IBF Anlagenbetrieb Bad			
3903.310	Material- und Warenaufwand		98'900	Im Vergleich zum Vorjahr sind weniger Materialersatzbeschaffungen geplant.
3903.313	Dienstleistungen und Honorare		47'000	Bisher wurde ein Teil der Aufwendungen für den Bäderbus der Direktion Bildung und Freizeit resp. der Dienststelle IBF belastet. Das wird ab dem Jahr 2025 geändert. Zudem wird im Rahmen der Leistungsüberprüfung Fokus25 geprüft, ob das Angebot "Bäderbus" allenfalls aufgehoben oder eingeschränkt wird.
3903.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		150'200	Grössere Reparatur- und Unterhaltsarbeiten bei der Badewassertechnik werden im Jahre 2024 abgeschlossen. Im Jahr 2025 werden weniger solche Arbeiten geplant.
3903.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		155'940	Im Vergleich zum Vorjahr wird mit einem geringeren Umfang an Unterhaltsarbeiten geplant.
3903.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	224'700		Die Umbau- und Renovationsarbeiten beim Hallenbad Blumenwies ab Sommer 2025 führen zu Mindereinnahmen bei den Badegebühren.
3903.426	Rückerstattungen	45'200		Die Rückvergütungen von Kinder- und Ausbildungszulagen sowie Lohnrückerstattungen werden neu als Aufwandminderung bei Zulagen und bei den Löhnen verbucht.
3903.447	Liegenschaftenertrag VV	33'600		Die Umbau- und Renovationsarbeiten beim Hallenbad Blumenwies ab Sommer 2025 führen zu Minderträgen bei den Mieteinnahmen für Wasserflächen.
3903.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		43'100	Gemeinden der Region, welche nicht über ein Hallenbad verfügen und freiwillig dem regionalen Hallenbadverbund beigetreten sind, leisten den Standortgemeinden der Hallenbäder Beiträge an die Betriebskosten. Im Gegenzug wird von ihren Einwohnerinnen und Einwohnern kein höherer Eintrittspreis verlangt. Im Jahr 2023 gingen erstmals Beiträge aus dem Hallenbadverbund ein. Budgetiert waren diese Beiträge in den Jahren 2023 und 2024 aber noch nicht. Im Budget 2025 werden die Beiträge nun berücksichtigt.
3904	Anlagenbetrieb Eis			
3904.310	Material- und Warenaufwand		40'200	Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre wird eine Budgetreduktion beim Materialaufwand vorgenommen.
3904.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'200		Es wird mit steigenden Energiekosten gerechnet.
3904.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		175'900	Grössere Reparatur- und Unterhaltsarbeiten bei der Kälteanlage werden im Jahre 2024 abgeschlossen. Im Jahr 2025 werden weniger solche Arbeiten geplant.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
3904.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		83'100	Die COVID-19-Pandemie führte bei den Einnahmen aus Eintritten in die Eishalle Lerchenfeld zu einem Einbruch. Die Nachfrage erholt sich zunehmend wieder. Auf der Basis des Erfahrungswertes aus dem Jahr 2023 wurde die hier kommentierte Position wieder erhöht.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4	Direktion Soziales und Sicherheit			
400	Stab Soziales und Sicherheit			
4000	Sekretariat und Dienste			
4000.462	Finanz- und Lastenausgleich		155'100	Nach Erhalt aller Kennzahlen der 75 Gemeinden des Kantons St.Gallen hat das Kantonale Amt für Gemeinden im Sommer 2024 die Prognose 2025 für den soziodemografischen Lastenausgleich der Stadt St.Gallen auf MCHF 16.8 festgelegt. Dieser Wert liegt leicht über dem Budget 2024 (MCHF 16.6) aber unter dem Wert, welcher im Jahr 2023 (MCHF 17.2) verrechnet wurde. Die Entwicklung in den Jahren 2023 und 2024 zeigt, dass die relevanten Kosten für den soziodemografischen Lastenausgleich im Kantonalen Durchschnitt stärker gestiegen sind als in der Stadt St.Gallen. Das führt zu einem abnehmenden Lastenausgleich zu Gunsten der Stadt St.Gallen.
410	Soziale Dienste			
4100	Verwaltung der Dienststelle			
4100.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'947		Der gesamthaft ausgewiesene Mehraufwand von CHF 335'947 ist einerseits durch die Ausweitung des Personalbestandes begründet. Im Budget 2025 berücksichtigt ist das teilweise Insourcen der Leistungen im Bereich Sozialpädagogische Familienbegleitung durch die Anstellung von Mitarbeitenden im Umfang von 300 Stellenprozenten, vorerst im Rahmen eines Pilotprojektes für die Jahre 2025 bis 2027. Die Verbuchungsmodalität der Lohnersatzleistungen wird neu über Aufwandsminderungen gebucht über Konto 301999 gebucht, während dies im Budget 2024 noch als Ertrag auf Konto 426010 gebucht wurde.
4100.309	Übriger Personalaufwand	31'940		Im übrigen Personalaufwand enthalten sind u.a. die Aufwendungen für die Aus- und Weiterbildung des Personals. Zum einen steigt der Bedarf aufgrund des grösseren Personalbestands zum anderen müssen neue Mitarbeiter immer häufiger unterstützt werden. Der Arbeitsmarkt und Fachkräftemangel zwingt die Stadt St.Gallen auch kaum erfahrene Mitarbeitende einzustellen. Das führt zu steigenden Ausbildungskosten. Ebenfalls leicht höhere Kosten sind im Rahmen der Mitarbeitendenanlässe budgetiert.
4100.311	Nicht aktivierbare Anlagen	38'060		Im Konto 311 enthalten sind einerseits die Anschaffung von Hardwarekomponenten, andererseits der Kauf von Lizenzen sowie Zusatzmodule der Fachapplikation Tutoris. Im Budget 2025 berücksichtigt sind das Erreichen der Nutzungsdauer (end of life) der Kopfhörer (50 Geräte à CHF 300 = CHF 15'000), die Beschaffung von Dienst-Mobiltelefonen in der Abteilung Berufsbeistandschaft (CHF 5'000) sowie zusätzliche Lizenzen bzw. Anpassungen der Fallführungssoftware Tutoris im Umfang von CHF 18'000. Insgesamt ist gegenüber Budget 2024 damit mit einem Mehraufwand von CHF 38'000 zu rechnen.
4100.313	Dienstleistungen und Honorare		380'395	Die deutliche Abnahme der budgetierten Kosten ist besonders durch die Rücknahme der durch Mitarbeitende von externen Springerorganisationen geführten Kindes- und Erwachsenenschutzmandate begründet. Im Verlauf des Jahres 2024 werden in enger Abstimmung mit der KESB Region St.Gallen sämtliche Mandate zu der Berufsbeistandschaft transferiert.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4100.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungskostengebühren		95'656	Das Anmieten von Wohnungen durch die Stadt St.Gallen in jüngster Vergangenheit, insbesondere aufgrund des Ukrainekrieges, führte zu einer deutlichen Zunahme der Mietkosten. Dank der zunehmenden beruflichen Integration der Geflüchteten, geht die Stadt St.Gallen von rückläufigen Kosten für das Budget 2025 aus, da die Schutzsuchenden S selbständig angemietete Wohnungen beziehen.
4100.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	216'960		Seit dem Rechnungsjahr 2023 werden Bewegungen der verschiedenen von den Sozialen Diensten verwalteten Fonds über die Erfolgsrechnung verbucht. Die entsprechenden Entnahmen bzw. Einzahlungen wurden für das Budgetjahr 2024 noch nicht berücksichtigt. Das Budget 2025 orientiert sich demgegenüber an den tatsächlichen Beträgen des Rechnungsjahres 2023 sowie der neuen Buchungsmethodik. Budgetiert wurde zudem eine Zunahme bei Vorauszahlungen an Heime für finanzschwache Personen.
4100.426	Rückerstattungen	79'410		Mit dem Rechnungsjahr 2025 werden die Lohnrückerstattungen nicht mehr über das Ertragskonto 426010, sondern über Aufwandminderung 301999 verbucht. Im Ertragskonto verbleiben die Rückerstattungen von Alters- und Pflegeheimen im Zusammenhang mit den geleisteten aber nicht benötigten Vorauszahlungen. Aufgrund dieser beiden Faktoren reduziert sich die Budgetposition um knapp CHF 80'000.
4100.439	Übriger Ertrag		41'000	Seit dem Rechnungsjahr 2023 werden Bewegungen der verschiedenen von den Sozialen Diensten verwalteten Fonds über die Erfolgsrechnung verbucht. Die entsprechenden Entnahmen bzw. Einzahlungen wurden für das Budgetjahr 2024 noch nicht berücksichtigt. Das Budget 2025 orientiert sich demgegenüber an den tatsächlichen Beträgen des Rechnungsjahres 2023 sowie der neuen Buchungsmethodik.
4100.450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Fremdkapitals		40'000	Seit dem Rechnungsjahr 2023 werden Bewegungen der verschiedenen von den Sozialen Diensten verwalteten Fonds über die Erfolgsrechnung verbucht. Die entsprechenden Entnahmen bzw. Einzahlungen wurden für das Budgetjahr 2024 noch nicht berücksichtigt. Das Budget 2025 orientiert sich demgegenüber an den tatsächlichen Beträgen des Rechnungsjahres 2023 sowie der neuen Buchungsmethodik.
4100.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		95'000	Seit dem Rechnungsjahr 2023 werden Bewegungen der verschiedenen von den Sozialen Diensten verwalteten Fonds über die Erfolgsrechnung verbucht. Die entsprechenden Entnahmen bzw. Einzahlungen wurden für das Budgetjahr 2024 noch nicht berücksichtigt. Das Budget 2025 orientiert sich demgegenüber an den tatsächlichen Beträgen des Rechnungsjahres 2023 sowie der neuen Buchungsmethodik.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4100.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		605'200	Die Verwaltungspauschale der Globalpauschale (GP) als Entschädigung für die Sozialhilfeausgaben für Personen aus dem Asylbereich beträgt 12% der erhaltenen Gelder. Die Fallführungspauschale der Integrationspauschale (IP) betrug bis 2023 5% des Beitragsmaximums für Integrationsmassnahmen und wurde per 2024 ebenfalls auf 12% angehoben. Dieser im Bereich der IP erhöhte Abgeltung beläuft sich auf ca. CHF 300'000. Im Budget 2025 berücksichtigt wurde zudem die gegenüber Budget 2024 im Rechnungsjahr 2023 höhere IP von CHF 300'000. Insgesamt erhöht sich dadurch das Budget 2025 gegenüber Budget 2024 um CHF 600'000.
4101	Krankenkassenprämien			
4101.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	32'000		Während die seit dem Jahr 2023 zu leistenden Durchführungskosten der SVA für die Verlustscheinbewirtschaftung im Jahr 2024 nicht budgetiert waren, sind die entsprechenden Aufwendungen für das Jahr 2025 budgetiert.
4101.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	844'590		Das Budget 2025 basiert auf den tatsächlichen Werten des Rechnungsjahres 2023 und berücksichtigt neben den steigenden Krankenkassenprämien (2023: + 5,4 % / 2024: + 8,7 %) auch sinkende Fallzahlen.
4101.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1'025'910	Das Budget 2025 hinsichtlich der Refinanzierung der Krankenkassenprämien basiert auf den tatsächlichen Werten des Rechnungsjahres 2023 und berücksichtigt neben den steigenden Krankenkassenprämien (2023: + 5,4 % / 2024: + 8,7 %) auch die tendenziell sinkenden Fallzahlen. Die Differenz zwischen Krankenkassenkosten und -rückerstattung stellt die (vollständige, kantonsweit bevölkerungsproportionale) Verlustscheinkostentragung dar. Ab dem Jahr 2026 ist mit einer Beschränkung der Refinanzierung auf die sogenannte Referenzprämie zu rechnen.
4102	Sozialhilfe			
4102.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		980'200	Aufgrund der nach wie vor robusten wirtschaftlichen Lage ist weiterhin von einem leicht sinkenden Trend in der Sozialhilfe auszugehen. Dies, sowie die Erhöhung des Grundbedarfs per 01.01.2025 um 2,5 %, die erhöhten Ansätze der Mietzinsrichtlinien und die bislang zusätzlich zu Gunsten der Klient/innen geleistete finanzielle Unterstützung an Weihnachten wurde bei der Budgetierung 2025 berücksichtigt.
4102.426	Rückerstattungen	701'490		Aufgrund der Annahmen bei den Sozialhilfeaufwendungen mit dem insgesamt sinkenden Trend muss auch von einer abnehmenden Rückerstattungsleistung ausgegangen werden. Die Kürzung orientiert sich an den Erfahrungswerten der vergangenen Jahre.
4103	Asyl- und Flüchtlingswesen			
4103.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		338'910	Es ist davon auszugehen (abhängig vom weiteren Kriegsverlauf in der Ukraine und anderen Krisengebieten), dass 2025 weniger Personen mit Schutzstatus S unterstützt werden und dafür etwas mehr anerkannte Flüchtlinge.
4103.426	Rückerstattungen	68'690		Die gegenüber Budget 2024 um CHF 68'000 leicht reduzierte Ertragsannahme für 2025 von CHF 1.1 Mio. basiert auf einer aktuellen Hochrechnung der Rückerstattungsleistungen. Gegenüber der Rechnung 2023 (CHF 972'000) wird eine Erhöhung um 14% angenommen.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4103.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		1'100'790	Im Konto 4103463 werden die vom Bund geleisteten Globalpauschalen (GP) und Integrationspauschalen (IP) verbucht. Die GP dient der Refinanzierung der Sozialhilfeausgaben (Grundbedarf, Wohnen, Gesundheit), die IP ist für die Refinanzierung der entsprechenden Integrationsmassnahmen bestimmt. Gegenüber Budget 2024 ist im Jahr 2025 von insgesamt zunehmenden Refinanzierungsleistungen von CHF Mio. 1.1 auszugehen. Im Budget 2025 wurde die Methodik hinsichtlich der ausgeglichenen Budgetierung im Asyl- und Flüchtlingsbereich konsequent verfolgt.
4104	Familie und Jugend			
4104.313	Dienstleistungen und Honorare		101'790	Es ist aufgrund der priorisierten Revisoratsprüfungen davon auszugehen, dass die bevorschussten Entschädigungen für private Mandatsträger/innen im Jahr 2025 gegenüber den Vorjahren leicht abnehmen werden.
4104.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'763'560		CHF 1.2 Mio. sind einem rein buchhalterischen Effekt geschuldet: Weil das zuvor städtische Kinderheim (Woki) ab 2024 durch die Gemeinnützige und Hilfsgesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) betrieben wird, werden diese Kosten neu im Konto 363 anstelle von 393 aufgeführt. Im Bereich der Alimentenbevorschussung, der Unterbringung in Kinder- und Jugendheimen sowie den Leistungen für Pflegekindern ist hingegen von tatsächlichen Mehrausgaben von ca. CHF 1.0 Mio. auszugehen. Dagegen dürften die Ausgaben für Elternschaftsbeiträge eher tiefer ausfallen als noch für das Jahr 2024 budgetiert gewesen waren. In der sozialpädagogischen Familienbegleitung ist durch das beabsichtigte teilweise Insourcing von einem positiven Kosteneffekt auszugehen. Zusammen wird dadurch das Budget um rund CHF 430'000 entlastet.
4104.393	Betriebs- und Verwaltungskosten		1'143'020	Die bisher in diesem Konto geführten Kosten für die Unterbringung von Kinder und Jugendlichen im städtisch geführten WoKi Riedererholz werden seit dem Trägerschaftswechsel 2024 an den privatrechtlichen Verein GHG auf der Kostenart 363 geführt. Auf die Höhe des budgetierten Betrags von CHF 1.2 Mio. hatte dieser Wechsel keinen Einfluss.
4104.426	Rückerstattungen	146'080		Die Differenz zwischen Budget 2025 und Budget 2024 im Umfang von insgesamt CHF 146'000 wird durch die abnehmenden Rückerstattungen (faktisch im Wesentlichen: anrechenbares Einkommen) im Bereich der Elternschaftsbeiträge erklärt: Budget 2024: CHF 404'000, Rechnung 2023: CHF 293'000, Budget 2025: CHF 250'000.
4104.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		49'500	Die höheren Auslagen für die Unterbringung in Kinder- und Jugendheimen (siehe Konto 363) wird eine etwas höhere Kostenübernahme durch den Kanton zur Folge haben. Ein Teil der Kinder ist in IVSE A-anerkannten Institutionen untergebracht, bei denen ein Drittel der Kosten vom Kanton geleistet wird.
4105	Betreutes Wohnen			
4105.422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		51'880	Der Tarif für die betreute Wohngruppe wird für Selbstzahlende (z.B. IV-RentnerInnen) von CHF 150 auf CHF 180 je Tag erhöht, was ein Mehrertrag von rund CHF 50'000 zur Folge haben dürfte.
4105.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	65'100		Der für 2025 budgetierte Ertrag von Gemeinden und Zweckverbänden orientiert sich am tatsächlich realisierten Wert 2023. Demgegenüber entspricht das Budget 2024 dem im Jahr 2022 vereinnahmten Ertrag von CHF 75'000.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
420	Kindes-und Erwachsenenschutzbehörde			
4200	KESB			
4200.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'308		Im Stellenplan wurde eine Stelle für die Betreuung und Koordination unbegleiteten minderjährigen Asylsuchenden (UMA) aufgenommen. Die Aufgabe wird durch die TISG (Trägerverein Integrationsprojekte St. Gallen) Gegenfinanzierung und löst im städtischen Haushalt keine Kosten aus. Zudem führen strukturelle Lohnanpassungen und Teuerung zu einem leichten Kostenwachstum.
4200.313	Dienstleistungen und Honorare		107'604	Nachdem alle Stellen besetzt werden konnten, sind keine Springereinsätze/Aushilfen mehr zu erwarten. Zudem wurde die Höhe der Gutachterkosten entsprechend den neusten Entwicklungen angepasst.
4200.421	Gebühren für Amtshandlungen		43'200	Es ist vorgesehen, die Gebühren angemessen zu erhöhen und den Gebührenkatalog entsprechend anzupassen. Es handelt sich ausschliesslich um Beschlussgebühren, bei welchen mit einem Mehrertrag von rund CHF 40'000 gerechnet wird.
4200.426	Rückerstattungen	92'748		Im Budgetbetrag 2024 sind die Lohnrückerstattungen von CHF 53'000 enthalten. Für das Budgetjahr 2025 wird eine neue Verbuchungsmethode angewandt (direkte Verbuchung als Aufwandminderung). Zudem richtet der Kanton aufgrund einer Gesetzesänderung keine UP-Kosten (unentgeltliche Prozessführung) mehr an die KESB aus. Diese Kosten muss die Stadt St.Gallen zukünftig selbst tragen.
430	Stadtpolizei			
4300	Polizeidienst			
4300.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'319		Der Mehraufwand ist auf den Teuerungsausgleich zurückzuführen. Dabei wirkt sich der Ausgleich für das Jahr 2024 und der budgetierte Teuerungsausgleich für 2025 entsprechend aus. Der eher geringe Mehraufwand aus dem Teuerungsausgleich ist auf die pauschal budgetierten Abgänge, analog aus den Erfahrungen der Vorjahre, zurückzuführen.
4300.304	Zulagen		179'141	Der Minderaufwand bei den Zulagen ergibt sich aus den Rückerstattungen der Kinder- und Ausbildungszulagen. Diese werden ab 2025 nicht mehr in den Ertragskonten 426010 Lohnrückerstattungen, sondern als Aufwandsminderung in den Rückerstattungen Zulagen 304999 verbucht.
4300.309	Übriger Personalaufwand	38'320		Die Aus- und Weiterbildungskosten werden sich um CHF 41'371 erhöhen. Einerseits muss mit steigenden Kosten für die Ausbildung der 15 Aspirantinnen und Aspiranten gerechnet werden, andererseits steht die Ausbildung von neuen Einsatztrainern an. Dies ist den vergangenen Abgängen geschuldet. Auch bei der Personalwerbung werden höhere Kosten im Betrag von CHF 5'532 anfallen. Dabei wirken sich die höhere Anzahl von Assessments für die Polizeischüler und -schülerinnen sowie die breiter abgestützten Ausschreibungen auf diversen Plattformen aus. Geringere Ausgaben von CHF 8'583 ergeben sich beim übrigen Personalaufwand.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4300.310	Material- und Warenaufwand	31'387		Beim Material- und Warenaufwand muss mit Mehrausgaben im Jahr 2025 gerechnet werden. Die Kostentreiber sind dabei die Drucksachen und Publikationen (CHF 31'993). Vermehrt wird mit Flyerarbeit und Plakataktionen (z.B. Kampagne 'Rücksicht') Präventionsarbeit geleistet. Zudem stehen die Nachdrucke von nicht digitalisierbaren Formularen (Beanstandungskarten, Bussenblöcke, Abnahmeverfügungen etc.) an. Mit Mehraufwand von CHF 13'630 wird beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial gerechnet. Aufgrund der zu erwartenden Arbeiten werden Mehrkosten für Signalisationsmaterial (CHF 8'500) erwartet. Auch die Beschaffung der notwendigen Munition wird CHF 5'130 höher ausfallen. Minderaufwand von CHF 14'236 ergibt sich gesamthaft gesehen aus den Positionen Büromaterial, Stromeinkauf, Treibstoff, Fachliteratur, Lehrmittel, Medizinisches Material und dem übrigen Materialaufwand.
4300.311	Nicht aktivierbare Anlagen		155'936	Mit Minderaufwand wird in den Positionen Anschaffung Apparate, Geräte, Werkzeuge (CHF 29'415), Anschaffung Kleider und Ausrüstung (CHF 180'120), Anschaffung von Hardware und immateriellen Anlagen (CHF 57'742) gerechnet. Bei den Apparaten, Geräten und Werkzeugen fallen die Beschaffungen von beweissicheren Alkoholmessgeräten weg. Dazu wird die Aufrüstung der Geschwindigkeitsmessanlage (Werterhaltung) an der Sonnenstrasse gegenüber der Aufrüstung der übrigen Messanlagen günstiger ausfallen. Bei der Anschaffung von Kleidern und Ausrüstung fallen die Initialkosten aus dem Budget 2024 für den neuen Polizeianzug im Ordnungsdienst und die ABC-Ausrüstung für das Taktische Feuerwehrelement der Polizei weg. Geringerer Aufwand ergibt sich bei den immateriellen Anlagen, da die Einmalkosten für die webbasierte eLicet-Lösung (Bewilligungswesen öffentlicher Raum) wegfallen. Bei der Hardwarebeschaffung fallen die Kosten für den Kameraersatz des Beweissicherungselements weg. Mehraufwand ergibt sich bei der Anschaffung von Fahrzeugen (CHF 110'000). Ein Kursfahrzeug und der Wagen des Auftragsdienstes sollen jeweils durch ein Fahrzeug mit alternativem Antrieb ersetzt werden. Anschaffungen beim Betriebsmobiliar sind nicht geplant (Minderaufwand CHF 1'341).

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4300.313	Dienstleistungen und Honorare	58'387		Der Mehraufwand ergibt sich vor allem aus den höheren Kosten bei den Dienstleistungen Dritter (CHF 124'615). Bei Fussballspielen muss vermehrt auf Einsatzkräfte des Konkordates zurückgegriffen werden. Die Abgeltung dafür wird per 01.01.2025 pro Mitarbeitenden von CHF 600 auf 750 erhöht werden. Die Abgeltung basiert auf der Vereinbarung über interkantonale Polizeieinsätze (IKAPOL). Analog dazu werden die Entschädigungen im Ostschweizer Polizeikonkordat verrechnet. Aufwandmindernd (CHF 32'755) wirkt sich aus, dass die Leistungen für das Verstellen von Messanlagen nicht mehr unter Transporte, sondern bei den Dienstleistungen Dritter verbucht werden. Die Honorare für externe Beratung (abgeschlossene Rechtsfälle) werden sich um CHF 16'930 reduzieren. Weniger Aufwand bei den Telefongebühren (CHF 11'070) ergeben sich aufgrund geringerer Abo-Gebühren beim eAlarm und den Internetanschlüssen. Weitere Kostenreduktionen im Betrage von CHF 5'473 ergeben sich bei den Positionen Porti- und Bankgebühren, den Mitgliederbeiträgen, dem Informatik-Nutzungsaufwand und den Steuern und Abgaben.
4300.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	184'778		Die Mehrkosten entstehen zur Hauptsache aus dem Unterhalt der immateriellen Anlagen (CHF 175'741). Die Wartungskosten für das neue Einsatzleitsystem (ÜL NEZ) fallen um CHF 80'000 höher aus. Zusätzlich fallen CHF 50'000 Wartungskosten für die neue Zeiterfassung und Kursverwaltung an (Ablösung von RTM). Ab 2025 werden Kosten für die digitale Unterschrift dazu kommen (CHF 20'000). Weitere CHF 25'000 ergeben sich aus den Kosten für ein App zur psychischen Resilienz (CHF 10'000) und in Bezug auf den Doppelbetrieb bis zur Ablösung ÜL NEZ (CHF 15'741). Der übrige Mehraufwand von CHF 9'037 entsteht aus den Mehr- und Minderkosten bei den Unterhaltspositionen Büromobiliar, Betriebsmobiliar, Apparaten und Maschinen, Fahrzeugen, Informatik (Hardware) und den übrigen mobilen Anlagen.
4300.318	Wertberichtigungen auf Forderungen	39'480		Der Mehraufwand ergibt sich aus den höheren Forderungsverlusten bei den Busseneinnahmen. Bussen werden abgeschrieben, wenn eine Halterermittlung für das Inkasso nicht möglich ist. Dies betrifft fast ausschliesslich Bussen mit ausländischen Kontrollschildern. Mit der Einführung des Projektes eOBV der PTI (Polizeitechnik und -informatik Schweiz) im Spätherbst 2025 sollen erweiterte Halteranfragen im Ausland (Frankreich/Italien) eingeführt werden.
4300.412	Konzessionen		305'261	Der Mehrertrag ergibt sich aus den periodischen Erneuerungen (alle 2 bzw. 3 Jahre) der Gastwirtschafts- und Kleinhandelspatente und der Schliessungszeitbewilligungen der Restaurationsbetriebe (Gastwirtschaftspatente CHF 205'000, Kleinhandelspatente CHF 20'000, Schliessungszeitbewilligungen CHF 80'000). Aufgrund der Periodizität fallen alle drei Erneuerungen auf 2025.
4300.421	Gebühren für Amtshandlungen		136'640	Der allgemeine Stundenansatz für Polizeikräfte gemäss Art. 1 Abs. 4 Ziff. 1/11 Gebührentarif der Stadtpolizei (SRS 412.112) soll von CHF 100 auf CHF 150 erhöht werden. Daraus ergibt sich der zu erwartende Mehrertrag.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4300.426	Rückerstattungen	372'905		Ein Minderertrag von CHF 360'468 ergibt sich aus den Lohnrückerstattungen der Kinder- und Ausbildungszulagen. Diese werden ab 2025 nicht mehr in den Ertragskonten 426010 Lohnrückerstattungen, sondern als Aufwandsminderung in den Rückerstattungen Zulagen 304999 verbucht. Bei den Rückerstattungen für die Lektionenerteilung der Instruktorinnen und Instrukturen an der Ostschweizer Polizeischule entsteht ein Minderertrag von CHF 12'437. Aufgrund der personellen Abgänge können nicht mehr gleich viele Instruktionsstunden beschickt werden.
4300.427	Bussen	521'028		Bereits im Rechnungsjahr 2023 musste festgestellt werden, dass die Bussenerträge rückläufig sind. Bei den Verkehrsbussen muss mit einem Minderertrag von CHF 496'182 gegenüber dem budgetierten Ertrag für 2024 gerechnet werden. Bereits jetzt kann festgestellt werden, dass sich der 2023 abzeichnende Trend zu Mindererträgen bei den Verkehrsbussen auch im 2024 fortsetzt und eher dem zu erwartenden Ertrag für 2025 entsprechen wird. Es fällt ins Gewicht, dass bei den Geschwindigkeitsmessungen vermehrt in verkehrsschwächeren Strassen (Tempo 30) aufgrund von Reklamationen aus den Quartieren und zur Stärkung der Verkehrssicherheit gemessen wird. In den temporeduzierten Quartierstrassen herrscht gegenüber den übergeordneten Strassen ein geringeres Verkehrsaufkommen, weshalb im Vergleich auch weniger Bussen und auch weniger hohe Bussen ausgestellt werden müssen. Rückläufig sind auch die Bussen gemäss der Bussenliste der Strafprozessverordnung sowie der Bussenliste 2 der Ordnungsbussenverordnung.
4300.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		327'291	Der Mehrertrag ergibt sich aus der jährlichen Entschädigung des Kantons St.Gallen für die übertragenen kantonalen Aufgaben (Art. 13 / SRS 412.1). Die Entschädigung wurde, da sich der Landesindex für Konsumentenpreise um mehr als drei Prozent erhöhte, angepasst (Art. 14). Die Anpassung von fünf Prozent beruht auf der Basis Juni 2013 bis Juni 2023.
4302	Spezialfinanzierung Parkplätze und Parkhäuser			
4302.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'338		Der Mehraufwand ist dem geplanten Lehrgang 2025 für die Sicherheitsassistenten geschuldet. Mit diesem soll den personellen Abgängen aus den Jahren 2023 und 2024 begegnet werden. Zudem wirkt sich der Teuerungsausgleich für das Jahr 2024 sowie der budgetierte Ausgleich für das Jahr 2025 entsprechend aus.
4302.311	Nicht aktivierbare Anlagen		59'048	Der Minderaufwand ergibt sich zur Hauptsache daraus, dass kein Ersatz eines Dienstfahrzeuges budgetiert werden muss (CHF 55'000). Aus den übrigen Anschaffungen für Apparate (Parkuhren, Ticketautomaten), Maschinen und Werkzeuge und den Anschaffungen für Kleider und Ausrüstung sowie der Hardwarebeschaffung entsteht gesamthaft weiterer Minderaufwand von CHF 4'048.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4302.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		65'446	Der Unterhalt für immaterielle Anlagen wird um CHF 53'862 geringer ausfallen. Einerseits fallen die Initialkosten für das neue Schrankensystem auf dem Parkplatz Lerchenfeld weg (CHF 7'608), andererseits werden sich die Lizenzaufwände (Bussen App) und die Wartungskosten bei der Parkierung auf Strassen und Plätzen um CHF 46'254 reduzieren. Weitere Minderaufwände ergeben sich beim Unterhalt von Apparaten, Maschinen und Geräten bei den Parkieranlagen im Betrage von CHF 10'536. Auch beim Unterhalt der Fahrzeuge wird mit Minderaufwand gerechnet (CHF 1'047).
4302.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	1'514'693		Die höheren Einlagen ergeben sich aus dem höheren Überschuss der Spezialfinanzierung. Dieser ist im Wesentlichen auf die steigenden Einnahmen bei den Benutzungsgebühren und Dienstleistungen zurückzuführen. Zudem wirken sich die tieferen internen Verrechnungen und der gesamthaft geringere Sachaufwand entsprechend aus. (Siehe auch Begründungen 311,315,392,424)
4302.392	Pacht, Mieten, Benützungskosten		109'440	Für die Benutzung des Güterbahnhofareals werden keine internen Kosten mehr fällig, da die Sonderparkierung anlässlich der Messen nicht mehr durchgeführt wird (CHF 41'500). Auch die Verrechnungen des Informatikdienstes fallen CHF 9'870 geringer aus. Die restliche Aufwandsminderung (CHF 58'070) ergibt sich aus Buchungskorrekturen diverser Mietkosten. Diese wurden fürs Budget 2024 zu Lasten der Spezialfinanzierung anstatt des Polizeidienstes budgetiert.
4302.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'329'829	Der Mehrertrag ergibt sich insbesondere aufgrund der Einführung der Nachtparkiergebühr EBZ (1'200'000). Zudem kann mit Mehreinnahmen in der Parkgarage Rathaus und den Parkieranlagen gerechnet werden (CHF 17'165). Der übrige Mehrertrag (CHF 112'664) ergibt sich aus den Gebührenerhöhungen bei den bewirtschafteten Parkplätzen und den Bewilligungen der Erweiterten Blauen Zone.
4302.426	Rückerstattungen	60'030		Ein Minderertrag von CHF 51'550 ergibt sich aus den Lohnrückerstattungen der Kinder- und Ausbildungszulagen. Diese werden ab 2025 nicht mehr in den Ertragskonten 426010 Lohnrückerstattungen, sondern als Aufwandsminderung in den Rückerstattungen Zulagen 304999 verbucht. Weiters reduziert sich die Kostenbeteiligung des Kaufmännischen Berufs- und Weiterbildungszentrums St.Gallen für das Parkieren in der Parkgarage Kreuzbleiche, da weniger Parkplätze in Anspruch genommen werden (CHF 8'480).
440 4400 4400.398	Feuerwehr und Zivilschutz Verwaltung der Dienststelle FW und Sicherheitsleistungen Übertragungen	585'160		Die Internen Leistungsverrechnungen von den Vorkostenstellen (440000 bis 4400300) werden ab Budget 2025 getrennt nach Aufwand und nach Ertrag auf die Hauptkostenstellen umgelegt. Im Budget 2024 wurden die Vorkostenstellen saldiert, zusammen Aufwand und Ertrag, umgelegt. Deshalb resultiert im Konto 498 ebenfalls ein grösserer Betrag.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4400.498	Übertragungen		649'580	Die Internen Leistungsverrechnungen von den Vorkostenstellen (4400000 - 4400300) werden ab Budget 2025 getrennt nach Aufwand und nach Ertrag auf die Hauptkostenstellen umgelegt. Im Budget 2024 wurden die Vorkostenstellen saldiert, zusammen Aufwand und Ertrag, umgelegt. Deshalb resultiert auch im Konto 398 ebenfalls ein grösserer Betrag.
4401	Feuerwehr			
4401.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		327'270	Bei der Berufsfeuerwehr erfolgen im Jahr 2025 Pensionierungen im oberen Lohnsegment und werden durch Rekruten im unteren Lohnsegment abgelöst. Im Budget 2024 wurden irrtümlich zum Soldaufwand auch der Aus- und Weiterbildungsaufwand (CHF 229'140) hinzugefügt, welcher zu einem falschen und höheren Aufwand im Budget 2024 geführt hatte.
4401.304	Zulagen	128'662		Durch die Anstellung junger Rekruten erhöhen sich die Familienzulagen, da diese häufiger Kinder und Familien haben als die älteren Mitarbeitenden die aus dem Berufsleben ausscheiden. Die Verpflegungskosten für die Schichtdienstmitarbeitenden wurden irrtümlicherweise im Budget 2024 nicht berücksichtigt.
4401.309	Übriger Personalaufwand		86'300	Aufgrund der Sparmassnahmen wurden im Bereich Weiterbildung bei der Berufs- und Milizfeuerwehr Einsparungen von CHF 96'000 vorgenommen. Demgegenüber wurden für Personalwerbung neu CHF 10'000 im Budget 2025 aufgenommen.
4401.310	Material- und Warenaufwand		51'000	Aufgrund der Sparmassnahmen wurden im Bereich Betriebs- und Verbrauchsmaterial CHF 40'000 weniger Aufwand im Budget 2025 erfasst. Auch der Einkauf von Treibstoff wird um CHF 10'000 reduziert.
4401.311	Nicht aktivierbare Anlagen		92'500	Bei nicht aktivierbaren Anlagen (Ersatzbeschaffungen von Geräten, Apparaten, Maschinen Fahrzeugen) sind Sparmassnahmen bei der Berufsfeuerwehr von gesamthaft CHF 92'000 geplant. Anschaffungen von Geräten und Fahrzeugen wurden zurückgestellt.
4401.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		31'320	Im Budget 2025 wurden die neuen Mietaufwände an der Notkerstrasse 44 vergessen. Der Mietaufwand beträgt im Jahr 2025 CHF 25'000. Dies sind die Mieten im City-Parking für vier Dienstfahrzeug von CHF 13'000, die Bereitschaftsdienst-Parkplätze von CHF 6'000 und die Parkplätze für Dienstfreies Personal bei einem Ereignis über CHF 6'000. Damit beträgt die Differenz lediglich CHF 6'000, was den Wegfall der Miete der Bereitschaftsdienst-Wohnung, mit dem Bezug des Standortes Notkerstrasse 44 betrifft.
4401.361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		40'000	Der Beitrag an die Löschwasserversorgung wurde gegenüber dem Budget 2024 nochmals um CHF 40'000 reduziert. Im abgelaufenen Rechnungsjahr 2023 wurde uns kein Aufwand verrechnet, trotzdem muss zukünftig mit Kosten gerechnet werden.
4401.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	286'100		Mit dem Bezug des sanierten Gebäudes Notkerstrasse 44 und der Aktivierung der Anlage werden uns entsprechend dem investierten Kapital mehr Zinsen verrechnet.
4401.398	Übertragungen	649'580		Die Umlagen der Vorkostenstellen (440000 bis 4400300) werden mit dem Budget 2025 getrennt nach effektiven Aufwand bzw. Ertrag umgelegt. Im Budget 2024 wurden diese Vorkostenstellen noch saldiert (Aufwand und Ertrag zusammengerechnet) umgelegt. Deshalb resultiert im Konto 498 ebenfalls ein grösserer Betrag.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4401.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'440	Im Budget 2025 wird rund CHF 46'000 mehr Ertrag erwartet. Unter anderem wird das Einsammeln von toten Tierkörper neu im Ertrag (und nicht mehr als interne Leistungsverrechnung) abgebildet. Dieser Betrag wurde neu auf CHF 39'500 festgelegt. Ebenfalls wird ein Mehrertrag aus Dienstleistungen (Notarzteinsatz-Fahrten, Brandmeldeanlagen) von CHF 6'000 erwartet.
4401.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	169'312		Im Budget 2025 wird aufgrund der vorgelegten Aufwand- und Ertragszahlen mit einer tieferen Entnahme geplant. Dies aufgrund vom budgetierten Minderaufwand im Personal- und Betriebsaufwand.
4401.498	Übertragungen		885'160	Die Umlagen von der Vorkostenstellen 440000 bis 4400300 werden mit dem Budget 2025 getrennt nach effektivem Aufwand bzw. Ertrag umgelegt. Im Budget 2024 wurden diese Vorkostenstellen noch saldiert (Aufwand und Ertrag zusammengerechnet) umgelegt. Deshalb resultiert auch im Konto 398 ebenfalls ein grösserer Betrag.
4402 4402.361	Zivilschutz Stadt St.Gallen Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen		48'000	Aufgrund des positiven Rechnungsabschlusses 2023 mit einer schwarzen Null wurde der Pro-Kopf-Beitrag pro Einwohner um 13 Rappen auf CHF 5.87 gesenkt. Im Budget 2024 wurden noch CHF 6.00 pro Einwohner angenommen.
4403 4403.461	RFS RZSO/RFS St. Gallen-Bodensee Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	55'000		Für die Gemeinden der Zivilschutzregion wird im Budget 2025 gegenüber der Rechnung 2023 ein leicht reduzierter Pro-Kopf-Beitrag angenommen. Dies aufgrund des guten Rechnungsergebnisses im Jahr 2023.
450 4500 4500.301	Gesellschaftsfragen Verwaltung der Dienststelle Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'059		Generell wurde eine Lohnanpassung von 1% budgetiert - damit sind CHF 8'500 Mehraufwand erklärt. CHF 30'000 wurden für eine befristete Pensenerhöhung von 15% für die Arbeiten am Legislaturziel Lebensräume eingestellt. Knapp CHF 70'000 Mehraufwand fallen für Stellenprozente an, die vom Parlament mit dem Budget 2024 genehmigt worden sind, jedoch erst im Verlauf der Organisationsentwicklung ausgeschrieben und besetzt werden.
4500.313	Dienstleistungen und Honorare		58'200	Für Honorare externer Beratungen wurden CHF 90'000 weniger budgetiert. Minderaufwand von rund CHF 75'000 geht dabei auf den erwarteten Abschluss oder Wegfall von Projekten zurück (Analyse Umsetzung UN-BRK in der Stadtverwaltung, Massnahmen im Rahmen der Umsetzung der Strategie Alter und Gesundheit 2030), andererseits wurde bei der Budgetierung ein Abzug von CHF 15'000 im Sinne einer Korrektur vorgenommen, um der Eintretenswahrscheinlichkeit möglicher Vorhaben und der zeitlichen Streckung infolge der Limitierung bei den eigenen personellen Ressourcen Rechnung zu tragen. Beim Informatiknutzungsaufwand wird ein Mehraufwand von CHF 30'000 erwartet, im Zusammenhang mit der zu entwickelnden kantonalen eGov-Lösung für die Umsetzung der Subventionierung der familienergänzenden Kinderbetreuung.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4500.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	4'075'999		Der weitaus grösste Anteil des Mehraufwandes fällt bei der Restfinanzierung für stationäre Langzeitpflegeleistungen an (CHF 4,1 Mio.). Ausserdem werden CHF 158'000 Mehraufwand für die Restfinanzierung ambulanter Pflegeleistungen inklusive Akut- und Übergangspflege, CHF 15'000 Mehraufwand bei den Familienzentren erwartet. Dem stehen Minderaufwände gegenüber, nämlich CHF 36'000 bei den Ausbildungsbeiträgen an die Spitex aufgrund der Umsetzung der Pflegeinitiative durch den Kanton, CHF 480'000 bei den Kita-Subventionen (zu hoch budgetiert für 2024), sowie CHF 17'000 infolge der Streichung der Ermässigung VBSG-Abos für Bezüger/innen von EL zur IV (Sparmassnahme).
4500.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		399'999	Die kantonalen Beiträge für die familien- und schulergänzende Kinderbetreuung fallen infolge der Verdoppelung des Kantonsbetrages von CHF 5.0 auf CHF 10.0 Mio. jährlich (Volksabstimmung KIBG vom November 2023) rund CHF 400'000 höher aus.
4501 4501.363	AHV-Zweigstelle Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	82'000		Richtbetrag 2025 für Beitragserlasse der AHV-Mindestbeträge für Sozialhilfebeziehende gemäss Hochrechnung der SVA, basierend auf den aktuellsten verfügbaren Werten aus dem Jahr 2023.
4502 4502.301	Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'072'034	Das Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz (WoKi) wurde per 1. Januar 2024 von der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) übernommen. Der entsprechende Entscheid fiel jedoch erst im August 2023. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde der Betrieb des WoKi für das Jahr 2024 noch einmal budgetiert. Für 2025 entfällt diese Kostenstelle jedoch vollständig.
4502.310	Material- und Warenaufwand		115'900	Das Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz (WoKi) wurde per 1. Januar 2024 von der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) übernommen. Der entsprechende Entscheid fiel jedoch erst im August 2023. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde der Betrieb des WoKi für das Jahr 2024 noch einmal budgetiert. Für 2025 entfällt diese Kostenstelle jedoch vollständig.
4502.312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		36'500	Das Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz (WoKi) wurde per 1. Januar 2024 von der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) übernommen. Der entsprechende Entscheid fiel jedoch erst im August 2023. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde der Betrieb des WoKi für das Jahr 2024 noch einmal budgetiert. Für 2025 entfällt diese Kostenstelle jedoch vollständig.
4502.313	Dienstleistungen und Honorare		35'330	Das Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz (WoKi) wurde per 1. Januar 2024 von der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) übernommen. Der entsprechende Entscheid fiel jedoch erst im August 2023. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde der Betrieb des WoKi für das Jahr 2024 noch einmal budgetiert. Für 2025 entfällt diese Kostenstelle jedoch vollständig.
4502.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		39'000	Das Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz (WoKi) wurde per 1. Januar 2024 von der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) übernommen. Der entsprechende Entscheid fiel jedoch erst im August 2023. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde der Betrieb des WoKi für das Jahr 2024 noch einmal budgetiert. Für 2025 entfällt diese Kostenstelle jedoch vollständig.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
4502.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	757'620		Das Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz (WoKi) wurde per 1. Januar 2024 von der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) übernommen. Der entsprechende Entscheid fiel jedoch erst im August 2023. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde der Betrieb des WoKi für das Jahr 2024 noch einmal budgetiert. Für 2025 entfällt diese Kostenstelle jedoch vollständig.
4502.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	1'143'020		Das Wohnheim für Kinder und Jugendliche Riedererholz (WoKi) wurde per 1. Januar 2024 von der Gemeinnützigen und Hilfs-Gesellschaft der Stadt St.Gallen (GHG) übernommen. Der entsprechende Entscheid fiel jedoch erst im August 2023. Nach dem Vorsichtsprinzip wurde der Betrieb des WoKi für das Jahr 2024 noch einmal budgetiert. Für 2025 entfällt diese Kostenstelle jedoch vollständig.
4509	Ausgehende laufende Beiträge			
4509.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	32'200		Minderaufwände von CHF 60'000: Gemeindenahe Palliative Care: Reduktion Betriebsbeitrag um CHF 14'000; Wirkraum Kirche: Streichung Subvention von CHF 10'000; Stiftung Zeitvorsorge: Reduktion Betriebsbeitrag um CHF 25'000; Rechtsberatung Städtischer Gewerkschaftsbund: Streichung Subvention von CHF 11'000. Mehraufwände von CHF 71'000: Offene Arbeit mit Kindern in der Villa YoYo: Erhöhung Betriebsbeitrag um CHF 36'000; Budget- und Schuldenberatungsstelle der Frauenzentrale: Erhöhung Betriebsbeitrag um CHF 20'000; Solidaritätshaus: Erhöhung der Subvention um CHF 15'000. Diese Veränderungen resultieren in einem Netto-Mehraufwand von CHF 11'000. Daneben werden diverse Subventionen nicht als Fixbeträge, sondern mengenabhängig ausgerichtet, d.h. sie reagieren auf die Bevölkerungsentwicklung oder auf die Inanspruchnahme. Der zu erklärende Differenzbetrag von CHF 22'200 geht auf solche Schwankungen zurück.
4509.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		38'000	Im Budget 2024 wurde der Anteil am kantonalen Beitrag für die familien- und schulergänzende Kinderbetreuung gemäss KiBG, der für die Pflegefamilien bestimmt war, mit dem falschen Vorzeichen erfasst (CHF 24'000 statt CHF -24'000). Ausserdem wurde der Betrag für 2024 überschätzt, denn die Verdoppelung der kantonalen Beiträge aus dem KiBG wirkt sich auf die städtischen Erträge nicht linear aus, sondern wird aufgrund des Verteilungsmechanismus' unterproportional weitergegeben, so dass der tatsächliche Betrag deutlich tiefer ausfällt. Für 2025 wird mit einem kantonalen Beitrag von CHF -14'000 gerechnet. Die tatsächliche Differenz wäre ohne den Vorzeichenfehler daher ein Minderertrag von CHF 10'000 gegenüber der Erwartung zum Zeitpunkt der Budgetierung für das Jahr 2024.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
5	Direktion Technische Betriebe			
510	Entsorgung St.Gallen			
5100	Verwaltung ESG			
5100.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'051		Es stehen unter anderem zwei Grossprojekte bevor: die zusätzliche Reinigungsstufe ARA Au (EMV), die zukünftige Ausrichtung KHK sowie diverse Projekte Kreislaufwirtschaft. Zur Bewältigung der Projektorganisationen wurde ein Projektleiter ab der zweiten Jahreshälfte eingerechnet.
5100.311	Nicht aktivierbare Anlagen	33'300		Ein Fahrzeug muss ersetzt werden.
5100.313	Dienstleistungen und Honorare	33'700		Für das Einsammeln toter Tiere wird der städtischen Feuerwehr eine Entschädigung entrichtet (Fokus25-Massnahme). Eine Re-Zertifizierung der ISO-Normen wird im Berichtsjahr fällig.
5101	Abfallogistik			
5101.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'869		Gegenüber dem Vorjahr wurde mit einer Lohnerhöhung von 1.25 % gerechnet. Bei zwei Mitarbeitenden mit Langzeitkrankheit wurde im Vorjahr mit reduzierten Pensen budgetiert. Für das Berichtsjahr wird wieder vollen Pensen und Anpassungen gerechnet.
5101.313	Dienstleistungen und Honorare	74'540		Für die Sammlung von Altpapier und -karton fallen höhere Kosten an. Die Sachversicherer haben die Prämien wesentlich erhöht.
5101.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		142'735	Bei einem Ertragsüberschuss erfolgt über das Konto 351 eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Fällt ein Kostenüberschuss an, wird eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung gebucht (Konto 451).
5101.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		101'000	Für die Grüngutsammlung wurde ein Mehretrag von CHF 23'000 berücksichtigt. Die Gebühren für die Abfallsammlung wurden an das Vorjahr angepasst. Dieser budgetierte Umsatz entspricht wieder den Zahlen vor der Pandemie.
5101.425	Erlös aus Verkäufen	72'000		In den vergangenen Jahren waren die Erträge für Altpapier und -karton ausserordentlich hoch. Die Preise wurden vorsichtshalber tiefer angesetzt.
5101.426	Rückerstattungen	85'596		Neu werden die Lohnrückerstattungen aus Sozialversicherungen unter dem Konto "301 Löhne" ausgewiesen. Aufgrund Langzeitkrankheit zweier Mitarbeitenden war dieser Betrag im Vorjahr sehr hoch.
5101.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		55'266	Bei einem Ertragsüberschuss erfolgt über das Konto 351 eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Fällt ein Kostenüberschuss an, wird eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung gebucht (Konto 451).
5102	Deponie			
5102.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		40'721	Im Vorjahr wurde ein Teil des Lohnes eines Mitarbeitenden berücksichtigt, welcher nach zwei Jahren Krankheit in Pension ging. Neu werden die Rückerstattungen der Versicherungsleistungen unter "301 Löhne" verbucht.
5102.310	Material- und Warenaufwand	43'550		Bei der Budgetierung ging man von höheren Strompreisen aus. Im Berichtsjahr sind höhere Kosten für Abdichtungsmaterial vorgesehen.
5102.319	Übriger Betriebsaufwand		184'246	Im Vorjahr wurde der Kauf einer Grundstückparzelle eingeplant.
5102.350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		105'400	Einlagen in den Fonds für ökologische Ausgleichsmassnahmen werden über das Konto 351 verbucht.
5102.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		4'110'482	Der Ertragsüberschuss wird der Spezialfinanzierung Deponie gutgeschrieben.
5102.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		511'600	Die Beiträge an die Gemeinde Gaiserwald hängen von der Menge der Anlieferungen ab.
5102.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3'135'200		Die Kapazität der Deponie bei den Typen A und B sind langsam erschöpft, weshalb eine Kontingentierung budgetiert wurde. Mit dem Projekt Erweiterung soll zusätzliches Volumen geschaffen werden.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
5102.425	Erlös aus Verkäufen		30'500	Aus dem nationalen Fonds KliK (Stiftung Klimaschutz und CO2-Kompensation) werden aufgrund der Gasmenge die Erträge höher ausfallen.
5102.431	Aktivierung Eigenleistungen	110'000		Die Kapazität der Deponie bei den Typen A und B sind langsam erschöpft, weshalb eine Kontingentierung budgetiert wurde.
5102.494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		197'000	Die Höhe der notwendigen Rückstellungen mussten abgeklärt werden. Je nach deren Beurteilung verändert sich das zu verzinsende Kapital in dieser Spezialfinanzierung.
5103	Gewässerschutz			
5103.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'655		Es wurde eine Lohnerhöhung von 1.25 % berücksichtigt. Wegen des Ausbaus ARA Au und dem Anschluss von Gemeinden ist ein neuer Mitarbeiter ab Mitte Jahr eingeplant.
5103.310	Material- und Warenaufwand	218'747		Für das Berichtsjahr wird mit höheren Strompreisen gerechnet. Beim Flockungsmittel gab es eine erhebliche Preiserhöhung. Auch andere Betriebsmittel wurden teurer. Teilweise ist auch deren Beschaffung schwierig geworden.
5103.311	Nicht aktivierbare Anlagen		95'900	Im Vorjahr war der Ersatz eines geländegängigen Fahrzeuges geplant.
5103.313	Dienstleistungen und Honorare	124'272		Die Sachversicherer haben die Prämien wesentlich erhöht. Zur Behebung der Probleme bei der Entwässerung auf der ARA Hofen wird ein entsprechendes Projekt gestartet.
5103.319	Übriger Betriebsaufwand		45'446	Die MWST-Vorsteuerminderungen wurden anhand der budgetierten Werte angepasst.
5103.350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		300'000	Die Einlage in den Fonds "Schwammstadt" wird neu als Eigenkapital definiert und deshalb über das Konto 351 anstatt 350 verbucht.
5103.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	300'000		Die Einlage in den Fonds "Schwammstadt" wird neu als Eigenkapital definiert und deshalb über das Konto 351 statt 350 verbucht.
5103.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	300'000		Die Beiträge an ökologische Projekte aus dem Fonds "Schwammstadt" werden im Konto 363 und die entsprechenden Bezüge in gleicher Höhe aus diesem Fonds auf dem Konto 451 verbucht.
5103.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	107'300		Durch die budgetierten Investitionen erhöht sich der Zinsaufwand.
5103.421	Gebühren für Amtshandlungen	696'900		Die Anschlussbeiträge müssen als Rückstellung verbucht und über 15 Jahre wieder aufgelöst werden. Diese Auflösung erfolgt über das Konto 466 "Auflösung passivierte Anschlussbeiträge".
5103.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'966'700	Im Vorjahr wurde ein Gebührenerlass beim Schmutzwasser budgetiert.
5103.426	Rückerstattungen	58'852		Neu werden Lohnrückerstattungen aus Sozialversicherungen unter dem Konto 301 Löhne ausgewiesen.
5103.431	Aktivierung Eigenleistungen		56'100	Die Eigenleistungen wurden analog der Vorjahre budgetiert.
5103.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	5'164'782		Die vorgesehenen Beiträge an ökologische Projekte aus dem Fonds "Schwammstadt" werden im Konto 363 und die entsprechenden Bezüge in gleicher Höhe aus diesem Fonds auf dem Konto 451 verbucht. Der Kostenüberschuss wird in diesem Konto aus der Spezialfinanzierung ausgeglichen.
5103.466	Auflösung passivierte Anschlussbeiträge		447'600	Die Anschlussbeiträge müssen als Rückstellung verbucht und über 15 Jahre wieder aufgelöst werden. Diese Auflösung erfolgt über das Konto 466 "Auflösung passivierte Anschlussbeiträge".
5103.494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	155'000		Durch den Kostenüberschuss sinkt die Höhe der Spezialfinanzierung und entsprechend die Zinserträge.
520	Umwelt und Energie			
5200	Umwelt und Energie			

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
5200.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		263'316	In den letzten Jahren erhöhte sich das Fördervolumen aus dem Energiefonds, so dass die Reserven beansprucht werden mussten. Es wurde fürs 2025 so budgetiert, dass die Reserven nicht weiter beansprucht werden müssen.
5200.421	Gebühren für Amtshandlungen		112'203	Im Budget 2024 entstand eine Differenz aufgrund eines Vorzeichenfehlers bei der Kostenstelle Luftreinhaltung (Betrag von CHF 60'000), woraus eine Abweichung um CHF 120'000 resultiert.
5200.426	Rückerstattungen	218'821		Die budgetierte Summe von rund CHF 3.8 Mio. entspricht der von den St.Galler Stadtwerken erhobenen Stromabgabe, mit welcher der Energiefonds geäufnet wird. Die Reserven des Energiefonds sollen nicht beansprucht werden.
5200.469	Übriger Transferertrag	44'154		Die CO2-Rückerstattung des Bundes variiert von Jahr zu Jahr und lässt sich nicht genau budgetieren. Es wird jeweils der Rechnungsbetrag des Vorjahres budgetiert.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
6	Direktion Planung und Bau			
600	Stab Planung und Bau			
6000	Stab Planung und Bau			
6000.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'402		Im Jahr 2025 wird ein Mitarbeiter, der über den Sozialkredit abgerechnet wird, pensioniert. Die Wiederbesetzung der vakanten Stelle führt zu höheren Personalkosten. Demgegenüber fallen im Jahr 2025 Mutationsgewinne in der Abteilung Rechtsdienst an.
610	Tiefbauamt			
6100	Tiefbauamt			
6100.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'827		Die vakanten Stellen werden wieder besetzt.
6100.304	Zulagen		31'160	Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6100.313	Dienstleistungen und Honorare	54'600		Es fallen Lizenz- und Wartungskosten für eine zusätzliche Software (Projektkoordination) an. Des Weiteren sind höhere Kosten für Planungen und Projektierungen Dritter nötig (Stadtklima- und Veloinitiative).
6100.426	Rückerstattungen	60'000		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6100.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		50'000	Aus der Verrechnung im Zusammenhang mit der ÖV-Linienerkennung (Fertigstellung 2025) entstehen einmalige projektbezogene Erträge.
6101	Strasseninspektorat			
6101.304	Zulagen		372'579	Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6101.310	Material- und Warenaufwand		241'000	Die Kosten für Baumaterialien, Winterdienstmaterial und Treibstoff orientieren sich an der Rechnung 2023.
6101.311	Nicht aktivierbare Anlagen	38'000		Das mehrjährige, aperiodische Beschaffungsprogramm unterliegt Schwankungen.
6101.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		150'000	Der Unterhalt für den Winterdienst (Aufträge an Dritte) orientiert sich an der Rechnung 2023.
6101.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		39'000	Der Unterhalt der städtischen Fahrzeugflotte orientiert sich an der Rechnung 2023.
6101.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	699'600		Basierend auf den effektiv angefallenen Gebühren (Netzzuschlag Strom) der vergangenen Jahre wird diese Budgetposition auf den zu erwartenden Ertrag reduziert (ca. CHF 400'000). Zudem werden sich die verrechenbaren Grabeninstandstellungsleistungen weiter verringern (CHF 300'000).
6101.425	Erlös aus Verkäufen	70'000		Für die aperiodisch anfallenden Verkäufe von Mobilien und Geräten mit unterschiedlichen Zustandswerten wird mit tieferen Verkaufserlösen gerechnet.
6101.426	Rückerstattungen	693'000		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6101.431	Aktivierung Eigenleistungen		50'000	Bei den Grabeninstandstellungsarbeiten zeichnet sich eine Erhöhung der aktivierbaren Eigenleistungen ab.
6101.461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	245'000		Es wird mit einem Rückgang der Erträge für den betrieblichen Unterhalt der Kantonsstrassen gerechnet.
6102	Baulicher Unterhalt			

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
6102.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	625'000		Um einen ausreichenden Unterhalt zu gewährleisten wird die Budgetposition angehoben.
6102.426	Rückerstattungen		30'000	Für den baulichen Unterhalt an den übrigen Tiefbauten wird eine einmalige Rückerstattung Dritter erwartet (private Bauherrschaften).
6102.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		100'000	Für den baulichen Unterhalt an Gemeindestrassen wird eine einmalige Kostenbeteiligungen der Gemeinden Teufen und Gaiserwald erwartet.
6103	Öffentliche Beleuchtung			
6103.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren		30'000	Die St.Galler Stadtwerke gehen bezüglich der zukünftigen Benützungskosten von einem weiteren Rückgang aus.
6104	Öffentlicher Verkehr			
6104.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte		1'150'000	Die Ausgaben für das ÖV-Angebot orientieren sich an der Rechnung 2023.
620	Hochbauamt			
6200	Verwaltung der Dienststelle			
6200.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	356'184		Im Budgetjahr 2024 wurden zwei bewilligte Stellen lediglich mit 50% budgetiert. Ebenfalls wurde im Budget 2025 die allgemeine Steigerung des Personalaufwands berücksichtigt.
6200.304	Zulagen		57'551	Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto in der Kostenart 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6200.426	Rückerstattungen	54'700		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6200.431	Aktivierung Eigenleistungen	50'000		Für die Verrechnung der Eigenleistungen zulasten der Investitionsrechnung ist der jeweilige Baufortschritt massgebend. Da dieser nicht genau vorausgesagt werden kann, erfolgt die Budgetierung aufgrund einer Annahme.
6200.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	117'600		Die Dienststelle Hochbauamt erhielt bis dato ein Honorar für ihre Tätigkeiten für die Liegenschaften im Finanzvermögen. Diese Arbeiten werden neu vollumfänglich durch die Dienststelle Liegenschaften bewältigt. Entsprechend entfällt dieser Ertrag.
6201	Öffentliche Gebäude			
6201.304	Zulagen		37'609	Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6201.313	Dienstleistungen und Honorare	39'560		Im Zuge der Neuorganisation der Büroräumlichkeiten fallen zusätzlich Umzugs- und Transportkosten an. Des Weiteren wurden die Prämien für die Gebäudeversicherung an die Rechnung 2024 angepasst.
6201.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'079'991		Für die Liegenschaft Vadianstrasse 57 (Stadtpolizei) stehen diverse Arbeiten an, die teilweise auflagenbedingt ausgeführt werden müssen. So sind die Modernisierung der Einsatzzentrale, Brandschutzertüchtigungen und die Erneuerung des zweiten Lifts im Budget 2025 aufgenommen. Des Weiteren ist die Schliessanlage im Amtshaus abgeschrieben und muss erneuert werden.
6201.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	71'900		Das Budget 2025 wurde aufgrund des aktuellen Mieterspiegels (Stand Mai 2024) erstellt.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
6201.392	Pacht, Mieten, Benützungskosten		166'760	Für die einzelnen, vorübergehend von Verwaltungseinheiten genutzten Räumlichkeiten in der Haggenstrasse 45 und Wassergasse 23 werden keine internen Mietzinse verrechnet.
6201.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		127'986	Die Rückerstattungen für Strom, Heizung, Reinigung und Nebenkosten wurden im Jahr 2024 fälschlicherweise auf dem Konto 426000 budgetiert.
6201.425	Erlös aus Verkäufen		116'000	Die Höhe der Werbeeinnahmen hängt von den Verkäufen ab. Diese können von der Firma APG (Allgemeine Plakatgesellschaft) nicht im Voraus beziffert werden. Die Annahme basiert aus den effektiven Verkäufen im Jahr 2023.
6201.426	Rückerstattungen	211'001		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen (CHF 35'000). Des Weiteren wurden die Rückerstattungen für Strom, Heizung, Reinigung und Nebenkosten im im Jahr 2024 fälschlicherweise auf diesem anstatt auf dem Konto 424000 budgetiert (CHF 140'000). Zusätzlich werden im Jahr 2025 höhere Rückerstattungen von Dritten erwartet.
6204	Schulgebäude			
6204.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		66'009	Das Budget 2025 orientiert sich an dem für dieses Jahr geplanten Unterhalt.
6204.316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	120'000		Das Budget 2025 wurde aufgrund des aktuellen Mieterspiegels (Stand Mai 2024) erstellt.
6204.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000	Die Rückerstattungen für Strom, Heizung, Reinigung und Nebenkosten wurden im Jahr 2024 fälschlicherweise auf dem Konto 426000 budgetiert.
6204.426	Rückerstattungen	54'999		Die Rückerstattungen für Strom, Heizung, Reinigung und Nebenkosten wurden im Jahr 2024 fälschlicherweise auf diesem anstatt auf dem Konto 424000 budgetiert. Des Weiteren werden im Jahr 2025 höhere Rückerstattungen von Dritten erwartet.
6204.463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		35'000	Aufgrund der für das Jahr 2025 geplanten Arbeiten sind entsprechende Fördergelder (Gebäudemodernisierung, Brandmeldeanlagen) zu erwarten.
6204.493	Betriebs- und Verwaltungskosten	415'790		Die interne Verrechnung verändert sich aufgrund der Budgetpositionen der Kostenstelle 6204.
6205	Sportgebäude			
6205.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		62'999	Das Budget 2025 orientiert sich an dem für dieses Jahr geplanten Unterhalt.
6205.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000	Die Rückerstattungen für Strom, Heizung, Reinigung und Nebenkosten wurden im Jahr 2024 fälschlicherweise auf dem Konto 426000 budgetiert.
6205.426	Rückerstattungen	35'000		Die Rückerstattungen für Strom, Heizung, Reinigung und Nebenkosten wurden im Jahr 2024 fälschlicherweise auf diesem anstatt auf dem Konto 424000 budgetiert.
630	Stadtgrün			
6300	Zentrale Dienste			
6300.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		35'210	Für das Jahr 2024 wurde eine vakante Stelle mit 80 Stellenprozenten budgetiert. Die Stelle wurde jedoch nur mit 60 Stellenprozenten besetzt.
6300.313	Dienstleistungen und Honorare	41'800		Für Lizenzen und Wartungen von Software, insbesondere für das Tool für die Baum- und Spielplatzkontrolle und das Betriebsbewirtschaftungsprogramm, fallen erhöhte Kosten an.
6301	Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten			
6301.311	Nicht aktivierbare Anlagen	114'200		Im Jahr 2024 zurückgestellte Ersatzbeschaffungen für Betriebsmobiliar, für ein Elektrofahrzeug (Lieferwagen) und einen Rasentraktor mit Aufnahme führen im Jahr 2025 zu Mehrkosten.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
6302	Bauten und Objekte			
6302.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'234		Stellenverschiebungen von der KST 6303 Natur und Landschaft zur KST 6302 Bauten und Objekte sowie Marktlohnanpassungen führen zu höheren Personalkosten.
6302.313	Dienstleistungen und Honorare		53'500	Es wird mit weniger Dienstleistungen und Honoraren Dritter gerechnet.
6302.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	100'000		Die Mehrkosten werden für die Umsetzung des Reglements für ein gesundes Stadtklima (Gute-Luft-Initiative) benötigt.
6303	Natur und Landschaft			
6303.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		70'792	Stellenverschiebungen von der KST 6303 Natur und Landschaft zur KST 6302 Bauten und Objekte führen zu tieferen Personalkosten (vgl. 6302.301).
6303.304	Zulagen		39'379	Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6303.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		49'500	Das Budget 2025 orientiert sich an dem für dieses Jahr geplanten Unterhalt.
6303.363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	64'140		Die Umsetzung der Biodiversitätsstrategie führt zu höheren Beitragszahlungen (Beratung, Information und Förderung der Biodiversität).
6304	Öffentliche Anlagen			
6304.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'816		Stellenverschiebungen von der KST 6301 Fahrzeuge, Maschinen und Werkstätten zur KST 6304 Öffentliche Anlagen, sowie allgemeine Lohnerhöhungen und Marktlohnanpassungen führen zu einem erhöhten Personalaufwand.
6304.304	Zulagen		44'070	Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6304.311	Nicht aktivierbare Anlagen	36'500		Zusätzliches Mobiliar für Park-, Spiel-, Schul- und Sportanlagen sowie zusätzliche Bestellungen durch IBF (Hochbeete, Stammschutzgitter, Absperrbügel, Rutschbahn, Trampolin etc.) führen zu einem Mehraufwand.
6304.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	147'300		Ein erhöhter Unterhalt für Park-, Spiel-, Schul- und Sportanlagen sowie zusätzliche Bestellungen durch IBF (Lichtmessungen Fussballplätze, Sickerschlitze Sportanlagen, Weg- und Belagsanierungen, Sanierung Ballfang, Neumarkierungen Veloparcour und Pausenplatzspiele etc.) führen zu einem Mehraufwand.
6304.426	Rückerstattungen	120'208		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen. Des Weiteren wird mit weniger Rückerstattungen Dritter gerechnet.
6304.491	Dienstleistungen		210'900	Die starke Nutzung der Anlagen verlangt einen intensiveren Unterhalt. Die Aufwände bei den Schul- und Sportanlagen können intern der Infrastruktur Bildung und Freizeit weiterverrechnet werden.
6305	Friedhöfe			
6305.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'143		Allgemeine Lohnerhöhungen, eine Anpassung der Lohnklasse sowie Marktlohnanpassungen führen zu höheren Personalkosten.
6305.314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	97'000		Die Erarbeitung eines Entwicklungskonzepts für den Friedhof Feldli, einer Studie für die Weihersanierung auf dem Ostfriedhof sowie die Sanierung bzw. Kontrolle der Wasser- und Kanalisationsleitungen auf den Friedhöfen führen zu Mehraufwand.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
6305.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	37'542		Die erwarteten tieferen Einnahmen basieren auf der Rechnung 2023.
6305.426	Rückerstattungen	38'844		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6306	Botanischer Garten			
6306.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'317		Eine wieder zu besetzende Stelle wurde aufgrund der Übernahme der Teamleitung und der Stellvertretung der Gartenleitung höher eingestuft. Des Weiteren wurden im Budget 2025 allgemeine Lohnerhöhungen und Marktlohnanpassungen festgehalten.
640	Liegenschaften			
6400	Verwaltung der Dienststelle			
6400.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'552		Die Lohnkosten für das Jahr 2024 sind zu tief budgetiert. Das Budgetjahr 2025 orientiert sich an der Rechnung 2023 und den Lohnanpassungen im Jahr 2024.
6400.313	Dienstleistungen und Honorare		101'960	Im Budget 2024 eingestellte zusätzliche Kosten Dritter für die Umsetzung der Liegenschaftsstrategie entfallen.
6400.389	Einlagen in das Eigenkapital	245'000		Mit der Umstellung auf RMSG erhöht sich die Reserve für Wertschwankungen des Finanzvermögens.
6401	Wohn- und Geschäftsliegenschaften			
6401.343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	381'024		Es sind mehr Mittel zur Umsetzung der Massnahmen der Liegenschaftsstrategie nötig.
6401.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	201'800		Der kalkulierte Zins wird an die Buchwerte der Liegenschaften angepasst.
6401.443	Liegenschaftenertrag FV		374'992	Das Budget 2025 orientiert sich an der Rechnung 2023.
6401.489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		245'000	Mit der Umstellung auf RMSG werden die Kosten für den baulichen Unterhalt (Konten 343000, 343001) der Wohn- und Geschäftsliegenschaften Ende Jahr durch die Entnahme aus der Reserve ausgeglichen.
6401.492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'740		Für die einzelnen, vorübergehend von Verwaltungseinheiten genutzten Räumlichkeiten in der Hagenstrasse 45 und Wassergasse 23 werden keine internen Mietzinse verrechnet.
6402	Landwirtschaftliche Liegenschaften			
6402.343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		71'154	Drei Ökonomiegebäude wurden an eine landwirtschaftliche Pächterschaft im Baurecht abgegeben. Die baulichen Unterhaltskosten für diese Gebäude entfallen künftig.
6403	Bauplätze			
6403.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		106'700	Der kalkulierte Zins wird an die Buchwerte der Liegenschaften angepasst.
6403.441	Realisierte Gewinne FV		750'000	Es ist davon auszugehen, dass der Tausch der Bauparzelle Gatterstrasse im Jahr 2025 vollzogen wird.
6403.443	Liegenschaftenertrag FV		59'999	Das Budget 2025 orientiert sich an der Rechnung 2023.
6404	Baurechtparzellen			
6404.394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	324'200		Der kalkulierte Zins wird an die Buchwerte der Liegenschaften angepasst.
6404.441	Realisierte Gewinne FV	500'000		Es werden keine definitive Baubewilligungen und somit keine definitive Baurechtsabgaben erwartet.
6405	Bodenabschnitte			
6405.343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	50'548		Es sind mehr Mittel zur Umsetzung der Massnahmen der Liegenschaftsstrategie nötig.
650	Amt für Baubewilligungen			
6500	Amt für Baubewilligungen			

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
6500.301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'293		Bereits für das Budget 2024 fehlte aufgrund der Einführung des neuen ERP eine befristete Stelle. Zwischenzeitlich wurde dafür ein Nachtragskredit von CHF 185'000 beantragt und bewilligt (SRB 3685 vom 13.02.2024).
6500.313	Dienstleistungen und Honorare		41'800	Das Budget 2025 orientiert sich an der Rechnung 2023.
6500.421	Gebühren für Amtshandlungen		48'000	Aufgrund der Rechnung 2023 wurde das Budget 2025 angehoben, da davon ausgegangen wird, dass die Bautätigkeit weiterhin stabil bleibt.
6500.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		55'000	Aufgrund der Rechnung 2023 wurde das Budget 2025 angehoben, da davon ausgegangen wird, dass der öffentliche Grund bei stabil bleibender Bautätigkeit im gleichen Rahmen in Anspruch genommen wird.
660 6600 6600.311	Geomatik und Vermessung Verwaltung der Dienststelle Nicht aktivierbare Anlagen	57'700		Das Vermessungsfahrzeug (Jahrgang 2013) wird durch einen Elektrobus inkl. Innenausbau und Ladeinfrastruktur ersetzt (CHF 60'000).
6600.315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		33'500	Der eGov-Beitrag an die technische Geodateninfrastruktur von CHF 30'000 wird neu unter dem Konto 313300 budgetiert.
6600.426	Rückerstattungen	30'600		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6601 6601.461	Vermessung und Dienste Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		50'000	Durch den Abschluss eines Projekts der amtlichen Vermessung werden zusätzliche Rückerstattungen vom Kanton fällig (CHF 50'000).
6602 6602.426	Rauminformationszentrum Rückerstattungen	40'000		Die Rückerstattungen für den GIS-Betrieb durch die St.Galler Stadtwerke wurden für den Bereich EW nach einer temporären Erhöhung vor drei Jahren wieder auf das ursprüngliche Niveau gesenkt.
6602.431	Aktivierung Eigenleistungen	50'000		Für das interne Projekt SIGMA sinkt der intern verrechnete Aufwand zulasten der Investitionsrechnung der Stadtpolizei um CHF 50'000 gemäss mehrjähriger Projektplanung.
670 6700 6700.301	Grundbuchamt Grundbuchamt Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'078		Die vakanten Stellen werden wieder besetzt.
6700.313	Dienstleistungen und Honorare	105'000		Die EDV-Grundbuchkosten werden den Gemeinden neu über den bestehenden eGov-Verteilschlüssel belastet.
6700.421	Gebühren für Amtshandlungen		350'000	Die Einnahmen aus Gebühren für Amtshandlungen orientieren sich an der Rechnung 2023.
6700.424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000	Ein Mitarbeiter im Vollpensum wird für ein Teilpensum an eine andere Gemeinde ausgeliehen.
680 6800 6800.301	Stadtplanung Stadtplanung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	192'960		Die vakanten Stellen werden wieder besetzt.
6800.304	Zulagen		31'776	Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag in der Kostenart 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Kostenart 304) zu verbuchen.
6800.313	Dienstleistungen und Honorare	68'800		Für Studien / Konzepte betreffend Entwicklungsplanungen sind Mehraufwendungen nötig.
6800.421	Gebühren für Amtshandlungen		50'000	Im Jahr 2025 können zusätzliche Leistungen für Sondernutzungspläne (SNP) verrechnet werden.

Differenzbegründungen

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
6800.426	Rückerstattungen	49'800		Die Lohnrückerstattungen werden bis und mit Rechnungsjahr 2024 als Ertrag im Konto 426 ausgewiesen. Ab dem Budget- und Rechnungsjahr 2025 sind diese neu als Aufwandminderung im Personalaufwand (Konto 304) zu verbuchen.
6801	Spezialfinanzierung für Altstadt-, Ortsbild und Denkmalpflege			
6801.351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1'095'362	Die Spezialfinanzierung wird aufgehoben. Somit entfallen die Einlagen in den Fond.
6801.451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		7'549'000	Die Spezialfinanzierung wird aufgehoben. Somit entfallen die Entnahmen aus dem Fond.
6801.498	Übertragungen	1'910'000		Mit der Aufhebung der Spezialfinanzierung fallen die internen Übertragungen des Steueramtes (Anteil Grundsteuerertrag) weg.

Differenzbegründungen Stadtwerke

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
Stadtwerke				
301	Ertrag Stromverkauf	10'000'711		Der Ertrag aus dem Stromverkauf (Energie und Netz) ist im Vergleich zum Vorjahr um CHF 10.0 Mio. gesunken, hauptsächlich aufgrund gesunkener Energiebeschaffungskosten sowie tieferer, vorgelagerter Stromdurchleitungskosten. Dies verursacht einen Minderertrag von CHF 6.2 Mio. beim Stromverkauf und CHF 5.9 Mio. bei der Stromdurchleitung. Im Bereich der Fernwärme ist mit einem Mehrertrag für Stromverkauf von CHF 2.6 Mio. zu rechnen. Im Bereich Gas sinken die Erlöse aus dem Stromverkauf (produzierter Strom Anlage Hohfirst) um CHF 0.5 Mio. aufgrund der gesunkenen Energiepreise.
302	Ertrag Erdgasverkauf	16'192'500		Der Ertrag Erdgasverkauf ist im Vergleich zum Vorjahr um CHF 16.2 Mio. gesunken, was hauptsächlich auf die niedrigeren Beschaffungskosten für Gas zurückzuführen ist. Die Gaspreise sind zwischen 2024 und 2025 deutlich gesunken und wirken sich direkt auf den Ertrag aus.
303	Ertrag Wasserverkauf		41'500	Beim Ertrag Wasserverkauf wird von einem nahezu gleichbleibenden Ertrag von CHF 18.9 Mio. wie im Vorjahresbudget ausgegangen. Die marginale Veränderung ist auf die gestiegene Auflösung von passivierten Anschlussbeiträgen (CHF 16'500) und den Ertrag Wasserverkauf aus Wasserrappen zurückzuführen (CHF 25'000).
304	Ertrag Wärmeverkauf		1'256'700	Der Ertrag Wärmeverkauf steigt gegenüber dem Vorjahr um CHF 1.3 Mio. Das Wachstum ist auf den Zubau von neuen Hausanschlüssen gemäss der Absatzplanung Ausbau Fernwärme zurückzuführen.
309	Ertrag aus Netzen	191'000		Der Ertrag aus Netzen (Glasfasernetz) ist gegenüber Vorjahresbudget um CHF 0.2 Mio. tiefer. Der Rückgang der Erträge im Glasfasernetz ist im Wesentlichen durch die Einstellung des Produktes "Fibre Connectivity Service" (Layer 2) begründet. Aus Risiko- und Rentabilitätsüberlegungen wurde auf die für den Layer 2 notwendigen Ersatzinvestitionen verzichtet.
340	Ertrag aus Dienstleistungen	248'325		Der Ertrag aus Dienstleistungen liegt um CHF 0.2 Mio. unter dem Vorjahresbudget, hauptsächlich aufgrund des Absatzrückgangs bei Wärmepumpenanlagen (CHF -0.5 Mio.). Der Ausbau des Fernwärmenetzes (Phasen 3 und 4) führt dazu, dass das Marktpotenzial für Wärmepumpenprojekte sinkt. Im Bereich Elektromobilität wird hingegen eine Absatzsteigerung bei Grundinstallationen in Tiefgaragen erwartet (CHF +0.3 Mio.).
370	aktivierte Eigenleistungen		2'399'220	Die Erhöhung der aktivierten Eigenleistungen ist auf die gesamthaft gestiegenen Investitionen, unter anderem Smart Meter Rollout und Netzausbau, zurückzuführen. Es werden somit mehr Mitarbeiterstunden als im Vorjahresbudget in die Investitionsrechnung verbucht.

Differenzbegründungen Stadtwerke

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
360	übriger betrieblicher Ertrag	652'600		Beim übrigen betrieblichen Ertrag handelt es sich um einen Sammelposten für Erlöse aus betrieblichen Tätigkeiten, die nicht direkt mit der Leistungserstellung in Zusammenhang stehen und keine Finanzerträge darstellen. Der Rückgang ist im Wesentlichen auf die Umgliederung der Anschlussgebühren von Neukunden im Bereich Fernwärme in die Investitionsrechnung (CHF -0.3 Mio.) sowie auf eine im Bereich Telecom in 2024 zu hoch budgetierte Ertragsposition (CHF -0.2 Mio.) zurückzuführen. Das Budget 2025 wurde den Ist-Erträgen aus den Vorjahren angepasst. Ausserdem sinken die Erträge Poolkosten RWSG (CHF -0.1 Mio.).
401	Strom Einkauf		17'588'000	Die Strombeschaffungskosten sinken aufgrund gesunkener Energiepreise sowie gesunkener Kosten der vorgelagerten Netze. Die tiefen Beschaffungspreise führen zu einer Reduktion der Strombeschaffungskosten von (CHF +17.6 Mio.).
402	Erdgas Einkauf		15'012'000	Aufgrund der gesunkenen Gaspreise wird mit tieferen Kosten für den Gaseinkauf gerechnet (CHF +15.0 Mio.).
403	Wasser Einkauf		549'072	Die Wassereinkaufspreise sinken um CHF 0.6 Mio. aufgrund des gegenüber 2024 tiefer erwarteten Wasserbezugspreises der RWSG Regionale Wasserversorgung St.Gallen AG.
404	Wärme Einkauf		1'362'000	Aufgrund der gesunkenen Preise für Öl, Gas und Strom sinkt auch der Aufwand in den Bereichen Fernwärme Produktion (CHF +1.4 Mio.).
410	Materialaufwand	251'518		Der Anstieg Materialaufwand resultiert im Wesentlichen aus zusätzlichem Bedarf für die Grundinstallation der Ladeinfrastruktur in Garagen im Bereich E-Mobilität (CHF -0.2 Mio.) sowie Kundenprojekte im Anlagenbau Bereich Netz Elektrizität für (CHF -0.1 Mio.).
440	Fremdleistungen	2'732'660		An der Liegenschaft Steinachstrasse 92-96 besteht ein grosser Sanierungsbedarf. Der Anstieg der Fremdleistungen resultiert im Wesentlichen aus den Aufwendungen für die Sanierung der Liegenschaft Steinachstrasse 92-96 sowie für den Umzug der Mitarbeitenden aus den Liegenschaften Steinachstrasse 45, 47, 77 (evtl. 92) in eine Übergangslösung aufgrund des Neubaus eines Unterwerkes an der Steinachstrasse 45-47 (CHF -3.1 Mio.). Im Bereich Netz Elektrizität sinken die Aufwände für Fremdleistungen um CHF +0.4 Mio., da Wartungen und Instandstellungen mehr in Eigenleistung erbracht werden können.
499	Sonstiger Beschaffungs- und Materialaufwand	100'000		Der sonstige Beschaffungsaufwand umfasst den Durchlaufposten für die Nutzung des öffentlichen Grundes, der um CHF 0.1 Mio. höher ausfällt (vgl. 301 Ertrag Stromverkauf). Grundlage für die Berechnung ist die auf den Istwerten basierende Mengensteigerung (Durchlaufposten, vgl. 301).
500	Löhne und Zulagen	4'055'412		Im Stellenplan wird mit 26.2 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 Stadtwerke

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
520	Übriger Personalaufwand	458'000		Aufgrund des Fachkräftemangels können viele Stellen nicht besetzt werden, weshalb die sgsw zunehmend auf Personalrekrutierungsdienstleister zurückgreifen müssen. Dies führt zu höheren Vermittlungsprovisionen. Die übrigen Personalaufwände steigen im Vergleich zum Vorjahresbudget um CHF 0.5 Mio., hauptsächlich bedingt durch höhere Rekrutierungskosten aufgrund des Personalaufbaus (vgl. 500 Löhne und Zulagen). Zusätzlich nehmen die Aus- und Weiterbildungsmaßnahmen aufgrund des Personalzuwachses zu. Diese Massnahmen sind entscheidend für die interne Know-how-Bildung und Personalentwicklung und dienen als wichtige Massnahme gegen den Fachkräftemangel.
601	Raum- und Gebäudeaufwand	564'993		Im Raum- und Gebäudeaufwand sind gegenüber Vorjahresbudget zusätzliche Miet- und Nebenkostenaufwendungen für die Büroräumlichkeiten des Bereiches Digitalisierung und Informatik in der Neugasse (CHF -0.1 Mio.) und für das neue Gebäude, das als Übergangslösung für die Mitarbeitenden in der Steinachstrasse 92-96 fungiert (CHF -0.5 Mio.), enthalten.
602	IT Aufwand	1'910'136		Im Budget 2024 wurden die IT-Investitionsvorhaben fälschlicherweise in der Erfolgsrechnung budgetiert. Dies wurde mit dem Budget 2025 korrigiert.
610	Werbung, Marketing	59'372		Die Position Werbung, Marketing umfasst neben Kosten für Werbung, Sponsoring und Agenturkosten auch Kosten für die betriebliche Kommunikation und Internet, worunter u.a. auch Kosten für den Glasfaseranschluss, Nutzungsgebühren Lichtwellenleiter, Alarmanlagen, Fernmeldenetz, Connectivity Management Plattform (CMP) Mobile, Telefonkosten Swisscom, Gebühren für Sprechfunkanlage, Hardware-Mieten für Kommunikationsgeräte fallen. Der Anstieg gegenüber Vorjahr ist im Wesentlichen auf Mehraufwand für betriebliche Kommunikation, Internet zurückzuführen. Im Bereich Netz Elektrizität ist aufgrund des Wechsels von Kupfer auf Glasfaser (GPON) mit höheren Aufwendungen für Kommunikation zu rechnen (CHF -15'000). Im Bereich Telecom sind die Kosten für diverse Support und Serviceverträge bezüglich Netzbetrieb gestiegen (CHF -17'000). Die Kosten für Werbung, Sponsoring, Agenturkosten sind aufgrund zusätzlicher Rekrutierungsmassnahmen auf Social Media Plattformen im Bereich Finanzen und Dienste gegenüber Vorjahresbudget gestiegen (CHF -15'000).
611	Sonstiger Verwaltungs- und Vertriebsaufwand	89'680		Das Projekt zur Rechtsformänderung führt im Bereich Finanzen und Dienste zu steigenden Kosten für Rechtsberatungen und im Bereich Energie Verkauf Marketing verursachen rechtliche Prüfungen in Bezug auf Regulierungsanforderungen, ZEV (Zusammenschluss zum Eigenverbrauch), Verteilnetzbetreiber Praxismodell (EVG Komfort) und Energiebeschaffungsverträge (z.B. Biogas) zusätzliche Rechtskosten.

Differenzbegründungen Stadtwerke

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
690	Sonstiger betrieblicher Aufwand		173'226	Die Reduktion im sonstigen betrieblichen Aufwand ist im Wesentlichen auf die Umgliederung von Messeinrichtungen und Zählern in die Position I-Kleinprojekte (vgl. Position 672) (CHF 0.2 Mio.) zurückzuführen.
670	Abschreibungen Sachanlagen	1'135'850		Aufgrund der gestiegenen Investitionen gegenüber Vorjahresbudget erhöhen sich die Abschreibungen.
672	Abschreibungen Kleinprojekte		1'311'500	Der Rückgang gegenüber Budget 2024 ist auf die Umgliederung von Smart Meter Komponenten inklusive Zähler zurückzuführen, welche ab 2024 über den Kredit zum Smart Meter Rollout abgerechnet werden (CHF +1.5 Mio.). Ausserdem erfolgte gegenüber dem Vorjahresbudget eine generelle Anpassung an die effektiven Werte, was in Summe zu einem marginalen Rückgang der Abschreibungen auf Kleinprojekte führt.
680	Finanzertrag		610'000	Aufgrund der steigenden Zinsen und des Anschlusses an das Cashpooling der Stadt St.Gallen mit der Postfinance werden Zinserträge im Umfang von CHF 0.01 Mio. geplant. Der Saldo der Deckungsdifferenz FIBU (Netzgebühren Elcom) führt zu einem Zinsertrag von CHF 0.2 Mio. (Vorjahr Zinsaufwand von CHF 0.1 Mio.). Der Ertrag aus Finanzanlagen steigt um CHF 0.5 Mio. im Zusammenhang mit der Dividende Erdgas Ostschweiz AG.
685	Finanzaufwand	701'999		Der Zinsaufwand gegenüber der Stadt St.Gallen nimmt aufgrund des höheren Ausgangswerts beim Dotationskapital um CHF 0.7 Mio. zu.
800	Ausserordentlicher Erfolg	960'000		Die Arbeitspreisreserve bei der Open Energy Plattform AG (CHF 1.0 Mio.) wird seit 31.12.2023 als Forderung in der Bilanz geführt. Darum fällt unter diesem Titel kein ausserordentlicher Ertrag mehr an. Neu wird im Budget von wiedereingebrachten Forderungen in Höhe von CHF 0.04 Mio. ausgegangen.

Differenzbegründungen Verkehrsbetriebe

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
Verkehrsbetriebe				
300	Nettoerlöse aus Lieferungen u. Leistungen		344'978	Die Schätzungen von Ostwind und Direkter Verkehr gehen von gut 1 % Umsatzwachstum aus. Diese Steigerung haben die VBSG aufgrund den ihr zugeordneten Verteilschlüsseln übernommen.
320	Nebenerlöse	235'600		Die Nebenerlöse sinken aufgrund der Vorgabe des Kantons, dass Leistungen zwischen den verschiedenen Transportunternehmen nicht mehr verrechnet werden dürfen und diese anstatt dessen über die Abgeltungen finanziert werden.
360	Abgeltungen	782'832		Die Abgeltungen stellen die Differenz zwischen den (direkt den Kunden verrechneten) Erlösen und den für den ÖV notwendigen Vollkosten dar. Die Erlöse sind 2025 höher, deshalb sind die Abgeltungen tiefer.
400	Leistungsabhängiger Aufwand		770'572	Der Rückgang ist auf gesunkene Energiekosten zurückzuführen.
520	Löhne	1'140'915		Der Anstieg der Lohnsumme resultiert im Wesentlichen aus der Einrechnung von +1 % Inflationsausgleich und zusätzlichen Ressourcenn bei den Fahrdienstmitarbeitenden.
580	Übriger Personalaufwand		103'550	Der Rückgang ist auf wegfallende Rekrutierungskosten sowie Rückgang im sonstigen Personalaufwand zurückzuführen.
600	Raum- und Einrichtungsaufwand	45'341		Der Anstieg bei dieser Kostenpositionen resultiert aus der Budgetierung von Einstellplatz für die Busse (Platznot im Depot Steinachstrasse) sowie einer Reduzierung des Depotunterhaltes im Zusammenhang mit der Sanierung des Depots an der Steinachstrasse.
620	Fahrzeugunterhalt	614'700		Der Unterhalt an Fahrzeugen wird höher budgetiert, da die Garantiefrist für die ersten 17 Batterietrolleybusse wegfällt sowie der Unterhalt im Fahrleitungsbereich infolge Netzausbau steigt.
640	Energie und Entsorgung	37'000		Erhöhung der Raumenergiekosten aufgrund des zu optimistischen Budgets 2024.
650	Verwaltung und IT		159'678	Rückgang der DV-Kosten für den Aus-/Aufbau der NOVA-Plattform, tiefere Geschäftsführungskosten des Ostwind sowie leicht tiefere Softwarelizenzkosten aufgrund neuer Billettautomatensoftware.
695	Finanzaufwand		215'304	Rückgang des Finanzaufwandes aufgrund Rückzahlung sowie tieferen (als für das Budget 2024 angenommen) Zinsabschlusses.

Differenzbegründungen Kehrichtheizkraftwerk

Konto	Bezeichnung	Mehr- aufwand / Minderertrag	Minder- aufwand / Mehrertrag	Begründung
Kehrichtheizkraftwerk				
304	Zulagen	73'500		Die Schichtzulagen wurden im Vorjahr beim Konto Löhne eingerechnet.
310	Material- und Warenaufwand	59'000		Bei den Strompreisen und diversem Verbrauchsmaterial muss mit höheren Kosten gerechnet werden.
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt		311'000	Im Vorjahr waren die Sanierungen des Reisserbunkers sowie von Türen und Toren eingeplant.
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen		246'500	Im Vorjahr wurde die Sanierung des Schlackenkrans inklusive des Greifers berücksichtigt.
319	Übriger Betriebsaufwand	120'700		Die Preise für die Entsorgung von Sonderabfällen aus der Rauchgasreinigung sind wesentlich gestiegen.
340	Zinsaufwand		350'200	Im Vorjahr bestanden für die Bereiche Investitionen und Liquidität zwei Kontokorrente zur Stadt als Guthaben und als Schuld. Diese wurden konsolidiert.
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen de	447'721		Aufgrund des Ertragsüberschusses fällt die Einlage entsprechend höher aus.
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	30'150		Im Vergleich zum Budget 2024 werden leicht tiefere angelieferte Abfallmengen erwartet.
426	Rückerstattungen	55'000		Lohnrückerstattungen werden neu im Konto Löhne aufgeführt.

Vorstehendes Budget wurde vom Stadtparlament an der Sitzung vom
3. Dezember 2024 aufgestellt.

St.Gallen, den 3. Dezember 2024

Im Namen des Stadtparlaments

Der Präsident:
Vica Mitrovic

Der Ratssekretär:
Manfred Linke

Stadt St.Gallen

Rathaus

CH-9001 St.Gallen

Telefon +41 71 224 51 21

info@stadt.sg.ch

www.stadt.sg.ch