



Bürgerversammlung
Dienstag, 13. Mai 2025, 19.30 Uhr, in der Aula der
OST – Ostschweizer Fachhochschule,
Campus Rapperswil

Traktanden:

1. Wahl der Stimmenzählenden
2. Jahresbericht und Jahresrechnung 2024
3. Allgemeine Umfrage

Einladung zur Bürgerversammlung

Dienstag, 13. Mai 2025, 19.30 Uhr, in der Aula der OST – Ostschweizer Fachhochschule,
Campus Rapperswil

An der Bürgerversammlung ist die Behandlung der folgenden Traktanden vorgesehen:

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. Wahl der Stimmzählenden | 2 |
| 2. Jahresbericht und Jahresrechnung 2024 | |
| – Amtsbericht des Ortsverwaltungsrats über das Jahr 2024 (siehe separates Heft) | |
| – Bericht und Antrag des Ortsverwaltungsrats | 3 |
| – Bericht und Antrag der Geschäftsprüfungskommission | 5 |
| – Erfolgsrechnung | 6 |
| – Investitionsrechnung | 18 |
| – Geldflussrechnung | 21 |
| – Bilanz | 22 |
| – Anhang zur Jahresrechnung | 24 |
| 2. Allgemeine Umfrage | |

Im Anschluss an die Bürgerversammlung sind Sie zum Apéro eingeladen. Fehlende Stimmrechtsausweise können bei der Geschäftsstelle der Ortsgemeinde, Fischmarktstrasse 16, Rapperswil, angefordert werden (info@ogrj.ch, 055 225 79 00).

Traktandum 1: Wahl der Stimmzählenden

Das Gemeindegesetz des Kantons St. Gallen sieht in Art. 34 vor, dass die Stimmzählenden offen bei Verhandlungsbeginn der Bürgerversammlung gewählt werden. Möglich ist indes auch, sofern es die Gemeindeordnung vorsieht, die Stimmzählenden für eine Amtsdauer zu wählen. Diese Möglichkeit ist in der Gemeindeordnung der Ortsgemeinde Rapperswil-Jona vorgesehen.

Hinweis: Ratsmitglieder und Ratsschreiberin oder Ratsschreiber sowie die Mitglieder der Geschäftsprüfungskommission sind als Stimmzählende nicht wählbar.

Der Ortsverwaltungsrat schlägt die folgenden Personen zur Wahl als Stimmzählerinnen oder Stimmzähler vor (alle bisher und in alphabetischer Reihenfolge):

Bühlmann Erwin
Garrecht Martin
Höfer-Ottiger Esther
Schir Herbert
Widmer-Rathgeb Susanne
Zolliker-Haffter Karin

Antrag

Der Ortsverwaltungsrat beantragt Ihnen, dem folgenden Beschluss zuzustimmen:

Die vorstehend aufgeführten Personen sind als Stimmzählende für die Amtsdauer 2025–2028 zu wählen.

Rapperswil-Jona, 20. März 2025

| | |
|------------------|----------------|
| Michaela Sprotte | Silvan Manhart |
| Vizepräsidentin | Ratsschreiber |

Traktandum 2: Jahresbericht/-rechnung 2024

Bericht und Antrag des Ortsverwaltungsrats

Die Jahresrechnung 2024 schliesst bei einem Aufwand von Fr. 10'218'942.58 und einem Ertrag von Fr. 9'526'683.69 mit einem Verlust von Fr. 692'258.89 (Gesamtergebnis nach gesetzlich vorgegebenen Reserveveränderungen) ab. Budgetiert waren ein Aufwand von Fr. 7'368'900.–, ein Ertrag von Fr. 7'014'300.– und damit ein Defizit von Fr. 354'600.–.

Massgebend zum Ergebnis der Jahresrechnung 2024 beigetragen hat ein Verlust im Betrieb Bürgerspital von Fr. 1'867'250.49.–. Die Aufwertungen bei Liegenschaften im Finanzvermögen betragen im abgelaufenen Rechnungsjahr insgesamt Fr. 1'618'000.–.

Der Ortsverwaltungsrat hat ergänzend zum Budget in eigener Kompetenz zusätzliche Kredite gesprochen. Der Rat ist befugt, Kredite für neue einmalige Ausgaben bis maximal Fr. 200'000.– zu sprechen, wobei pro Fall der Betrag von Fr. 50'000.– nicht überschritten werden darf.

Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

Aufgrund der Leitung des Projekts «Schloss» sowie personeller Veränderungen im Ortsverwaltungsrat war eine Umstrukturierung der Geschäftsstelle erforderlich, was zu Mehrausgaben führte. Die Netto-Aufwendungen bei der Geschäftsstelle belaufen sich auf Fr. 512'305.07, während im Budget Fr. 470'200.– vorgesehen waren.

Stadtmuseum

Die Rechnung des Stadtmuseums sieht einen Betrag zulasten der Ortsgemeinde von Fr. 209'593.93 vor. Budgetiert war ein leicht tieferer Betrag von Fr. 203'000.–. Für die leichte Überschreitung sind vor allem die höheren Energiepreise und der Ersatz der Videoüberwachungsanlage verantwortlich.

Schloss

Bekanntlich wurde das Schloss im November 2024 nach den Umbauarbeiten wieder eröffnet. Das Projekt wird über die Investitionsrechnung abgewickelt. Die Rechnung des Betriebs Schloss sieht einen Betrag zulasten der Ortsgemeinde von Fr. 137'270.09 vor. Budgetiert war ein Betrag von Fr. 51'100.–. Obwohl bei den Personal- sowie Material- und Warenaufwendungen Einsparungen erzielt werden konnten, reichten diese nicht aus, um die erheblichen Mindereinnahmen infolge der fehlenden Planungssicherheit hinsichtlich des Eröffnungstermins und des Verpassens der tourismusstarken Monate auszugleichen.

Bürgerspital

Das Bürgerspital war im Jahr 2024 in einer Umbruchphase. Die Bürgerversammlung hat im März 2024 dem Konzept zur Weiterführung des Bürgerspitals von Juni 2024 bis Ende 2026 respektive bis zur Eröffnung des Pflegezentrums Schachen mit Mandatskosten von voraussichtlich netto Fr. 1'888'000.– zugestimmt. Dem Nachtragskredit für die Zeit von Juni bis Dezember 2024 in Höhe von Fr. 480'000.–, als Teil der Gesamtausgaben, wurde ebenfalls zugestimmt. Die Rechnung des Betriebs Bürgerspital sieht einen Betrag zulasten der Ortsgemeinde von Fr. 1'867'250.49 vor. Budgetiert war ein Defizit von Fr. 398'000.– zuzüglich des Nachtragskredits von Fr. 480'000.–. Dieser Betrag wurde deutlich überschritten. Grund dafür sind die hohen Kosten für temporäres Pflegepersonal, um den Betrieb zu ermöglichen, sowie die zeitweise nicht volle Belegung – auch dies dem Personalmangel geschuldet.

Wald & Holz, Forstwirtschaft

Budgetiert war ein Überschuss von Fr. 21'700.–. Die Rechnung 2024 weist ein Defizit von Fr. 138'647.11 aus. Massgebend ist vor allem, dass die Personalausfälle im Forstbetrieb zu geringeren Lohnkosten führten, jedoch nicht alle geplanten Arbeiten und Kundenaufträge umgesetzt werden konnten, weshalb externe Unternehmer beigezogen wurden, was zu höheren Ausgaben führte. Mit weniger Personal konnte entsprechend weniger Ertrag generiert werden. Zusätzlich verursachte ein Schaden an einem Motormäher weitere Kosten. Positiv wirkten sich die Mehreinnahmen aus einem Sicherheitsholzschlag aus.

Immobilien

Im Bereich der Liegenschaften im Finanzvermögen war das «2024» ein eher ruhiges Jahr. Erfreulich ist, dass die Wohnungen der Ortsgemeinde weiterhin gefragt sind. Leider musste im Sommer 2024 der Konkurs der Betreiber des Restaurants Rathaus hingenommen werden – dies führte zu zusätzlichen Aufwendungen und Einnahmeausfällen. Umfangreiche Sanierungsarbeiten wurden keine durchgeführt. Die Einnahmen aus den Baurechten sind etwas tiefer, da bei einem älteren Baurechtsvertrag Unklarheiten bestehen. Diese werden geklärt.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt Aufwendungen von Fr. 17'765'054.11 auf. Budgetiert waren Fr. 18'707'500.–. Die Hauptpositionen waren, wie auch in den vergangenen Jahren, im Verwaltungsvermögen das Projekt «Umbau und Neuinszenierung Schloss» und im Finanzvermögen das Projekt «Alterswohnungen mit Service Schachen».

Beim Projekt «Umbau und Neuinszenierung Schloss» konnten die Bauarbeiten im Herbst abgeschlossen werden. Am 16. und 17. November 2024 fand die Eröffnung in feierlichem Rahmen statt und begeisterte. Die Schlussabrechnung und der Abschlussbericht sollten voraussichtlich bis Mitte 2025 vorliegen, da noch letzte abschliessende Arbeiten im Gange sind.

Beim Projekt «Alterswohnungen Schachen» gingen die ersten Arbeiten nach dem Spatenstich im November 2023 zügig voran. Die darauffolgenden Pfählungsarbeiten verzögerten sich jedoch aufgrund unerwarteter geologischer Gegebenheiten. Zwischenzeitlich wurden die Tiefbauarbeiten abgeschlossen, und die nachfolgenden Rohbauarbeiten verliefen planmässig. Der Bezug der Wohnungen ist Ende 2026 vorgesehen.

Geldflussrechnung

Die Geldflussrechnung gliedert den Geldfluss nach seiner Herkunft in Geldfluss aus Betriebstätigkeit, Geldfluss aus Investitionstätigkeit und Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit.

Bilanz mit Anhang

Die Bilanzsumme beläuft sich per 31. Dezember 2024 auf Fr. 182'413'229.41. Im Vorjahr lag sie bei Fr. 166'185'502.84. Für die Erhöhung sind vor allem der Umbau des Schlosses sowie der Neubau der Alterswohnungen Schachen einerseits und die entsprechenden Finanzkredite andererseits verantwortlich.

Verwendung des Jahresergebnisses

Das Ergebnis 2024 sieht wie folgt aus:

Operatives Ergebnis **Fr. -69'803.18**

Gesetzlich vorgegebene

Reserveveränderungen

Einlagen in Reserve Wertschwankungen FV Fr. -784'800.13

Entnahmen aus Reserve zus.

Abschreibungen VV Fr. 47'483.05

Entnahmen aus Reserve Liegenschaften FV Fr. 114'861.37

Ergebnis nach gesetzlich vorgegebenen

Reserveveränderungen **Fr. -692'258.89**

Der Bürgerschaft beantragte

Verbuchung:

Entnahme aus den kumulierten Fr. -692'258.89

Ergebnissen der Vorjahre

Antrag

Der Ortsverwaltungsrat beantragt Ihnen, dem folgenden Beschluss zuzustimmen:

Der Jahresrechnung 2024 der Ortsgemeinde Rapperswil-Jona sei zuzustimmen.

Rapperswil-Jona, 20. März 2025

Michaela Sprotte

Vizepräsidentin

Silvan Manhart

Ratsschreiber

Bericht und Antrag der GPK

Bericht der Geschäftsprüfungskommission zur Jahresrechnung 2024

An die Bürgerversammlung der **Ortsgemeinde Rapperswil-Jona**

Als **Geschäftsprüfungskommission** haben wir die Jahresrechnung der Ortsgemeinde Rapperswil-Jona, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang sowie die Amtsführung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Ortsverwaltungsrats

Der Ortsverwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung sowie die Amtsführung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Ortsverwaltungsrat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der Geschäftsprüfungskommission

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüferin bzw. des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt die Prüferin bzw. der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entsprechen die Jahresrechnung und die Amtsführung für das am 31. Dezember 2024 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 56 GG erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgenden Antrag:

Die Jahresrechnung 2024 der Ortsgemeinde Rapperswil-Jona sei zu genehmigen.

Rapperswil-Jona, 10. März 2025

Die Geschäftsprüfungskommission

Markus Speck (Präsident)

Marcel Bauckhage (Schreiber)

Armin Gutmann (Mitglied)

Esther Sprecher-Blöchliger (Mitglied)

Max Janjic (Mitglied)

Erfolgsrechnung 2024

Einleitung

In der Erfolgsrechnung erscheinen sämtliche Aufwendungen und Erträge der Ortsgemeinde. Zu den Aufwendungen gehören: Löhne, Sozialversicherungen, Anschaffungen, Liegenschaftsunterhalt, Passivzinsen, Abschreibungen, Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen, Ausgleichszinsen.

Zu den Erträgen gehören: Hotel- und Pflögetaxen beim Bürgerhospital, Holzverkauf, Entschädigungen für Dienstleistungen von Wald & Holz, Schloss und Stadtmuseum, Miet- und Pachterträge der Liegenschaften sowie Baurechtszinsen der Grundstücke.

2-stufiger Erfolgsausweis

| | Rechnung 2024 | Budget 2024 | Budget 2025 |
|------------------------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 30 Personalaufwand | -3'217'105.35 | -3'172'300 | -2'111'550 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | -3'638'931.93 | -1'566'300 | -4'523'250 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | -256'696.00 | -207'900 | -207'600 |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | -150.00 | -200 | -200 |
| 36 Transferaufwand | -533'067.11 | -292'100 | -500'000 |
| 39 Interne Verrechnungen | -678'515.65 | -780'300 | -844'900 |
| Betrieblicher Aufwand | -8'324'466.04 | -6'019'100 | -8'187'500 |
| 42 Entgelte | 2'801'937.95 | 1'964'900 | 3'565'200 |
| 43 Verschiedene Erträge | 52'755.75 | 69'000 | 27'200 |
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0 | 0 |
| 46 Transferertrag | 477'509.45 | 476'500 | 474'500 |
| 49 Interne Verrechnungen | 678'515.65 | 780'300 | 844'900 |
| Betrieblicher Ertrag | 4'010'718.80 | 3'290'700 | 4'911'800 |
| Betriebsergebnis | -4'313'747.24 | -2'728'400 | -3'275'700 |
| 34 Finanzaufwand | -1'109'676.41 | -1'305'800 | -1'413'600 |
| Finanzaufwand | -1'109'676.41 | -1'305'800 | -1'413'600 |
| 44 Finanzertrag | 5'353'620.47 | 3'676'100 | 3'997'000 |
| Finanzertrag | 5'353'620.47 | 3'676'100 | 3'997'000 |
| Finanzergebnis | 4'243'944.06 | 2'370'300 | 2'583'400 |
| Operatives Ergebnis | -69'803.18 | -358'100 | -692'300 |
| 38 Einlagen in Ausgleichsreserve | -784'800.13 | -44'000 | -44'000 |
| Einlagen in Reserven | -784'800.13 | -44'000 | -44'000 |
| 48 Entnahmen aus Reserven | 162'344.42 | 47'500 | 261'800 |
| Entnahmen aus Reserven | 162'344.42 | 47'500 | 261'800 |
| Veränderung Reserven | -622'455.71 | 3'500 | 217'800 |
| Gesamtergebnis | -692'258.89 | -354'600 | -474'500 |

Zusammenzug nach Funktionen

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag | Budget 2024 Saldo |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung | | | | | | |
| 011000 Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen | -1'122'270.32 | 302'409.50 | -819'860.82 | -1'126'700 | 281'200 | -845'500 |
| 011100 Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle | -71'393.20 | 0.00 | -71'393.20 | -74'200 | 0 | -74'200 |
| 012000 Ortsverwaltungsrat | -15'148.10 | 0.00 | -15'148.10 | -8'100 | 0 | -8'100 |
| 012100 Öffentliche Anlässe | -236'569.50 | 99'000.00 | -137'569.50 | -278'900 | 83'900 | -195'000 |
| 012100 Öffentliche Anlässe | -84'481.30 | 1'036.35 | -83'444.95 | -99'500 | 1'500 | -98'000 |
| 022000 Allgemeine Verwaltung | -714'678.22 | 202'373.15 | -512'305.07 | -666'000 | 195'800 | -470'200 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | | | | | | |
| 311000 Stadtmuseum Betrieb | -1'079'074.82 | 304'682.75 | -774'392.07 | -1'185'700 | 499'000 | -686'700 |
| 311001 Stadtmuseum Gebäude | -418'148.98 | 208'555.05 | -209'593.93 | -418'000 | 215'000 | -203'000 |
| 312000 Schloss Betrieb | -119'787.40 | 0.00 | -119'787.40 | -115'500 | 0 | -115'500 |
| 312001 Schloss Gebäude | -165'130.79 | 27'860.70 | -137'270.09 | -269'900 | 218'800 | -51'100 |
| 329000 Kulturförderung | -109'121.00 | 0.00 | -109'121.00 | -61'100 | 0 | -61'100 |
| 329001 Stadtarchiv | -158'177.60 | 31'375.00 | -126'802.60 | -162'300 | 30'200 | -132'100 |
| 329002 Heilighüsi | -49'362.90 | 0.00 | -49'362.90 | -55'200 | 0 | -55'200 |
| 342000 Rasplätze und Wanderwege | -347.45 | 0.00 | -347.45 | -1'000 | 0 | -1'000 |
| 4 Gesundheit | | | | | | |
| 412000 Bürgerspital | -58'998.70 | 36'892.00 | -22'106.70 | -102'700 | 35'000 | -67'700 |
| 412001 Bürgerspital Miete | -4'461'617.52 | 2'246'367.03 | -2'215'250.49 | -1'722'000 | 1'179'000 | -543'000 |
| 6 Verkehr | | | | | | |
| 615000 Strassen, Brücken und Plätze | -4'113'617.52 | 2'246'367.03 | -1'867'250.49 | -1'577'000 | 1'179'000 | -398'000 |
| 7 Umwelt und Raumordnung | | | | | | |
| 750000 Naturschutz | -348'000.00 | 0.00 | -348'000.00 | -145'000 | 0 | -145'000 |
| 750001 Insel Lützelau | -75'950.70 | 800.00 | -75'150.70 | -219'400 | 26'000 | -193'400 |
| 8 Volkswirtschaft | | | | | | |
| 810000 Landwirtschaft Pachten | -75'950.70 | 800.00 | -75'150.70 | -219'400 | 26'000 | -193'400 |
| 814000 Rebberg Tüllenrain | -116'962.94 | 24'245.50 | -92'717.44 | -141'200 | 21'600 | -119'600 |
| 820000 Forstwirtschaft | -67'526.05 | 23'103.00 | -44'423.05 | -106'000 | 20'500 | -85'500 |
| 820001 Depots Wald | -49'436.89 | 1'142.50 | -48'294.39 | -35'200.00 | 1'100.00 | -34'100.00 |
| 820004 Forstwirtschaftliche Pachten | -1'247'495.42 | 1'220'313.70 | -27'181.72 | -1'397'900 | 1'498'900 | 101'000 |
| 820005 Steinbrüche | -3817.46 | 39'030.50 | 35'213.04 | -11'200 | 34'000 | 22'800 |
| 820006 Gebäude Wald | -7'817.30 | 4'441.50 | -3'375.80 | -7'500 | 6'600 | -900 |
| | -1'194'064.66 | 1'055'417.55 | -138'647.11 | -1'335'300 | 1'357'000 | 21'700 |
| | -1'117.26 | 1'700.00 | 582.74 | -6'800 | 2'300 | -4'500 |
| | -5'418.64 | 23'568.20 | 18'149.56 | -12'800 | 30'000 | 17'200 |
| | -9'856.90 | 96'155.95 | 86'299.05 | -6'900 | 69'000 | 62'100 |
| | -25'403.20 | 0.00 | -25'403.20 | -17'400 | 0 | -17'400 |

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag | Budget 2024 Saldo |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| 9 Finanzen und Steuern | | | 3'312'294.35 | -1'576'000 | 3'508'600 | 1'932'600 |
| 961000 Zinsen | -2'115'570.86 | 5'427'865.21 | 3'312'294.35 | -1'576'000 | 3'508'600 | 1'932'600 |
| 962000 Emissionskosten | -261'076.60 | 66'510.31 | -194'566.29 | -348'600 | 60'700 | -287'900 |
| 963001 Burgeraustasse 26-34 | -1'841.00 | 0.00 | -1'841.00 | -5'000 | 0 | -5'000 |
| 963002 Bürgerspital (Zwischennutzung Liegenschaft) | -181'423.00 | 654'794.95 | 473'371.95 | -213'200 | 635'000 | 421'800 |
| 963004 Familiengärten | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -55'000 | 15'000 | -40'000 |
| 963992 Gutenber 1-4 (Zusammenzug) | -41'101.25 | 51'030.00 | 9'928.75 | -42'200 | 50'000 | 7'800 |
| 963009 Hafenanlage | -128'894.60 | 403'047.70 | 274'153.10 | -160'500 | 404'500 | 244'000 |
| 963990 Engelplatz 12/Herrenberg 30+33/Paragraph 11 (Zusammenzug) | -11'621.90 | 18'673.90 | 7'052.00 | -15'000 | 19'000 | 4'000 |
| 963991 Hintergasse 4/6/16 (Zusammenzug) | -63'095.55 | 889'491.35 | 826'395.80 | -80'200 | 256'700 | 176'500 |
| 963015 Kapuzinerkloster | -86'563.00 | 332'449.70 | 245'886.70 | -82'700 | 332'000 | 249'300 |
| 963017 Parkhäuser City/Schanz/See | -245'821.40 | 300'000.00 | 54'178.60 | -253'500 | 0 | -253'500 |
| 963020 Rathaus | -5'544.52 | 21'120.00 | 15'575.48 | -5'300 | 21'200 | 15'900 |
| 963021 Schachen; Alterswohnungen mit Service | -54'657.85 | 78'490.00 | 23'832.15 | -26'000 | 110'300 | 84'300 |
| 963022 Seeacker Bollingen | -4'632.00 | 14'000.00 | 9'368.00 | 0 | 0 | 0 |
| 963023 Seestrasse 6 | -47'046.20 | 40'193.95 | -6'852.25 | -41'700 | 40'000 | -1'700 |
| 963024 Schulstrasse 5 und 7 | -37'563.68 | 198'300.35 | 160'736.67 | -37'000 | 175'000 | 138'000 |
| 963025 Ermenswil Sonnenfeld | -69'755.55 | 486'951.60 | 417'196.05 | -88'500 | 235'000 | 146'500 |
| 963026 div. Liegenschaften FV | -3'071.36 | 19'800.00 | 16'728.64 | -10'500 | 19'500 | 9'000 |
| 963027 Baurechte | 0.00 | 576'000.00 | 576'000.00 | 0 | 373'000 | 373'000 |
| 963028 Pachten übrige | -13'028.62 | 853'971.38 | 840'942.76 | -2'000 | 707'600 | 705'600 |
| 963029 Übrige Liegenschaften FV | 0.00 | 5'241.00 | 5'241.00 | 0 | 5'500 | 5'500 |
| 969000 Finanzvermögen, übrige | -1'000.00 | 254'000.00 | 253'000.00 | 0 | 0 | 0 |
| 971000 Rückverteilung aus CO2-Abgabe | -23'450.00 | 0.00 | -23'450.00 | 0 | 0 | 0 |
| 990000 Nicht aufgeteilte Posten | 0.00 | 1'054.60 | 1'054.60 | 0 | 1'000 | 1'000 |
| | -834'382.78 | 162'744.42 | -671'638.36 | -109'100 | 47'600 | -61'500 |
| Gesamtergebnis | -10'218'942.58 | 9'526'683.69 | -692'258.89 | -7'368'900 | 7'014'300 | -354'600 |

Erfolgsrechnung im Detail

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung | -1'122'270.32 | 302'409.50 | -1'126'700 | 281'200 |
| 011000 Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen | -71'393.20 | 0.00 | -74'200 | 0 |
| 300 Behörden und Kommissionen | -1'860.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 302 Übrige Entschädigungen | -11'800.00 | 0.00 | -8'000 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -56.40 | 0.00 | -100 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -132.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -47'744.80 | 0.00 | -54'000 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | 0.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -3'150.00 | 0.00 | -2'100 | 0 |
| 390 Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | -1'650.00 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnung Dienstleistungen | -5'000.00 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 011100 Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle | -15'148.10 | 0.00 | -8'100 | 0 |
| 300 Behörden und Kommissionen | -13'750.00 | 0.00 | -7'500 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -1'022.55 | 0.00 | -100 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -375.55 | 0.00 | -500 | 0 |
| 012000 Ortsverwaltungsrat | -236'569.50 | 99'000.00 | -278'900 | 83'900 |
| 300 Behörden und Kommissionen | -170'600.00 | 0.00 | -195'700 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -28'504.70 | 0.00 | -28'400 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -4'430.60 | 0.00 | -13'000 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -1'883.75 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -1'755.00 | 0.00 | -3'000 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | -8'699.45 | 0.00 | -13'800 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -20'696.00 | 0.00 | -23'500 | 0 |
| 430 Verschiedene betriebliche Erträge | 0.00 | 25'000.00 | 0 | 21'900 |
| 491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | 0.00 | 74'000.00 | 0 | 62'000 |
| 012100 Öffentliche Anlässe | -84'481.30 | 1'036.35 | -99'500 | 1'500 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -4'126.80 | 0.00 | -7'000 | 0 |
| 390 Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | -82.50 | 0.00 | 0 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -80'272.00 | 0.00 | -92'500 | 0 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 0.00 | 1'036.35 | 0 | 1'500 |
| 022000 Allgemeine Verwaltung | -714'678.22 | 202'373.15 | -666'000 | 195'800 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -489'249.70 | 0.00 | -426'000 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -80'578.40 | 0.00 | -83'100 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -1'955.60 | 0.00 | -7'000 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -7'820.30 | 0.00 | -10'200 | 0 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | 0.00 | 0.00 | -2'500 | 0 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -10'666.45 | 0.00 | -9'000 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -43'665.27 | 0.00 | -39'200 | 0 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | -400.75 | 0.00 | -500 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -37'820.20 | 0.00 | -45'000 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | -5'669.55 | 0.00 | -7'000 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -1'555.00 | 0.00 | -700 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -35'297.00 | 0.00 | -35'800 | 0 |
| 426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 0.00 | 367.40 | 0 | 500 |
| 430 Verschiedene betriebliche Erträge | 0.00 | 27'605.75 | 0 | 21'900 |
| 490 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge | 0.00 | 4'500.00 | 0 | 4'500 |
| 491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | 0.00 | 158'400.00 | 0 | 157'400 |
| 492 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00 | 9'500.00 | 0 | 9'500 |
| 493 Interne Verrechnungen / Betriebs- und Verwaltungskosten | 0.00 | 2'000.00 | 0 | 2'000 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | -1'079'074.82 | 304'682.75 | -1'185'700 | 499'000 |
| 311000 Stadtmuseum Betrieb | -418'148.98 | 208'555.05 | -418'000 | 215'000 |
| 300 Behörden und Kommissionen | -960.00 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -193'409.75 | 0.00 | -193'800 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -30'554.80 | 0.00 | -30'600 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -950.80 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -9'306.66 | 0.00 | -8'500 | 0 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | -5'564.00 | 0.00 | -10'000 | 0 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -23'479.55 | 0.00 | -20'000 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -87'320.12 | 0.00 | -85'200 | 0 |

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -23'074.30 | 0.00 | -20'000 | 0 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -13'879.40 | 0.00 | -14'000 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | -278.60 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -1'010.00 | 0.00 | -900 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -13'361.00 | 0.00 | -14'000 | 0 |
| 392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten | -15'000.00 | 0.00 | -15'000 | 0 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0.00 | 15'788.00 | 0 | 20'000 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 0.00 | 1'374.00 | 0 | 2'000 |
| 426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 0.00 | 393.05 | 0 | 0 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0.00 | 191'000.00 | 0 | 193'000 |
| 311001 Stadtmuseum Gebäude | -119'787.40 | 0.00 | -115'500 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -988.00 | 0.00 | -900 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -11'369.40 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | -82'862.00 | 0.00 | -82'700 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -2'668.00 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -21'900.00 | 0.00 | -21'900 | 0 |
| 312000 Schloss Betrieb | -165'130.79 | 27'860.70 | -269'900 | 218'800 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -59'191.95 | 0.00 | -118'000 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -7'946.60 | 0.00 | -22'800 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -4'151.20 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -7'947.22 | 0.00 | -22'000 | 0 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -42'741.00 | 0.00 | -40'000 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -22'882.77 | 0.00 | -31'100 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -3'930.90 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | -657.85 | 0.00 | -15'000 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | -260.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand | -116.80 | 0.00 | -3'000 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -6'500.00 | 0.00 | -6'500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -8'804.50 | 0.00 | -9'000 | 0 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0.00 | 20'730.25 | 0 | 83'800 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 7'130.45 | 0 | 135'000 |
| 312001 Schloss Gebäude | -109'121.00 | 0.00 | -61'100 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -1'665.00 | 0.00 | -1'700 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | 0.00 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | -103'256.00 | 0.00 | -47'200 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | 0.00 | 0.00 | -3'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -4'200.00 | 0.00 | -4'200 | 0 |
| 329000 Kulturförderung | -158'177.60 | 31'375.00 | -162'300 | 30'200 |
| 310 Fachliteratur, Zeitschriften | -172.95 | 0.00 | 0 | 0 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | 0.00 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -51'319.45 | 0.00 | -40'300 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -103'128.70 | 0.00 | -107'500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -3'556.50 | 0.00 | -9'500 | 0 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0.00 | 31'375.00 | 0 | 30'000 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 0.00 | 0.00 | 0 | 200 |
| 329001 Stadtarchiv | -49'362.90 | 0.00 | -55'200 | 0 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -29'365.85 | 0.00 | -31'400 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -5'661.55 | 0.00 | -5'800 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -613.10 | 0.00 | -1'200 | 0 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | 0.00 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -8'095.40 | 0.00 | -8'800 | 0 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -2'627.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | 0.00 | 0.00 | -500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -2'000.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten | -1'000.00 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 329002 Heiligihüsi | -347.45 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -44.75 | 0.00 | -100 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -302.70 | 0.00 | -500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | 0.00 | 0.00 | -400 | 0 |

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 342000 Rastplätze und Wanderwege | -58'998.70 | 36'892.00 | -102'700 | 35'000 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -656.65 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -11'373.30 | 0.00 | -24'000 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -5'747.00 | 0.00 | -4'200 | 0 |
| 390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge | 0.00 | 0.00 | -7'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -4'1221.75 | 0.00 | -66'000 | 0 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0.00 | 36'892.00 | 0 | 35'000 |
| 4 Gesundheit | -4'461'617.52 | 2'246'367.03 | -1'722'000 | 1'179'000 |
| 412000 Bürgerspital | -4'113'617.52 | 2'246'367.03 | -1'577'000 | 1'179'000 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -1'209'821.00 | 0.00 | -1'050'000 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -240'746.75 | 0.00 | -230'000 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -68'737.95 | 0.00 | -14'800 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -136'414.88 | 0.00 | -70'000 | 0 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | -4'330.40 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -95'129.55 | 0.00 | -45'000 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -2'232'903.66 | 0.00 | -60'000 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -24'116.88 | 0.00 | -10'000 | 0 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | -29'067.25 | 0.00 | -12'000 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | -382.60 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand | -37.40 | 0.00 | -30'000 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | -1'644.00 | 0.00 | -1'600 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -2'029.20 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -29'256.00 | 0.00 | -30'000 | 0 |
| 392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten | -38'400.00 | 0.00 | -15'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -600.00 | 0.00 | -600 | 0 |
| 422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder | 0.00 | 2'167'700.70 | 0 | 1'100'000 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0.00 | 11'672.50 | 0 | 5'000 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 0.00 | 37'201.35 | 0 | 38'000 |
| 426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 0.00 | 17'004.05 | 0 | 800 |
| 429 Übrige Entgelte | 0.00 | 92.95 | 0 | 200 |
| 439 Übriger Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0 | 25'000 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 11'098.18 | 0 | 8'000 |
| 469 Verschiedener Transferertrag | 0.00 | 1'597.30 | 0 | 2'000 |
| 412001 Bürgerspital Miete | -348'000.00 | 0.00 | -145'000 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -348'000.00 | 0.00 | -145'000 | 0 |
| 6 Verkehr | -75'950.70 | 800.00 | -219'400 | 26'000 |
| 615000 Strassen, Brücken und Plätze | -75'950.70 | 800.00 | -219'400 | 26'000 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -10'417.10 | 0.00 | -144'000 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -600.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | -6'395.00 | 0.00 | -6'400 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -3'612.55 | 0.00 | -3'500 | 0 |
| 390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge | 0.00 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -50'926.05 | 0.00 | -60'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -4'000.00 | 0.00 | -4'000 | 0 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0.00 | 800.00 | 0 | 1'000 |
| 461 Entschädigungen von Gemeinwesen | 0.00 | 0.00 | 0 | 25'000 |
| 7 Umwelt und Raumordnung | -116'962.94 | 24'245.50 | -141'200 | 21'600 |
| 750000 Naturschutz | -67'526.05 | 23'103.00 | -106'000 | 20'500 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -995.65 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | 0.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -5'066.10 | 0.00 | -12'000 | 0 |
| 390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge | 0.00 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -61'464.30 | 0.00 | -89'000 | 0 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0.00 | 23'103.00 | 0 | 20'500 |
| 750001 Insel Lützelau | -49'436.89 | 1'142.50 | -35'200.00 | 1'100.00 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -693.55 | 0.00 | 0 | 0 |

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -19'861.84 | 0.00 | -3'000 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -1'152.00 | 0.00 | -1'100 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | -17'275.00 | 0.00 | -17'200 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -500.00 | 0.00 | -500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -1'554.50 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -8'400.00 | 0.00 | -8'400 | 0 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0.00 | 550.00 | 0 | 600 |
| 426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 0.00 | 92.50 | 0 | 0 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 500.00 | 0 | 500 |
| 8 Volkswirtschaft | -1'247'495.42 | 1'220'313.70 | -1'397'900 | 1'498'900 |
| 810000 Landwirtschaft Pachten | -3'817.46 | 39'030.50 | -11'200 | 34'000 |
| 310 Material- und Warenaufwand | 0.00 | 0.00 | -200 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -317.46 | 0.00 | -3'500 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | 0.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -3'500.00 | 0.00 | -5'500 | 0 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 39'030.50 | 0 | 34'000 |
| 814000 Rebberg Tüllenrain | -7'817.30 | 4'441.50 | -7'500 | 6'600 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -267.15 | 0.00 | 0 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -7'050.15 | 0.00 | -6'000 | 0 |
| 390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge | 0.00 | 0.00 | -500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -500.00 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 0.00 | 2'709.00 | 0 | 5'600 |
| 490 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen | 0.00 | 1'732.50 | 0 | 1'000 |
| 820000 Forstwirtschaft | -1'194'064.66 | 1'055'417.55 | -1'335'300 | 1'357'000 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -450'047.85 | 0.00 | -554'000 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -75'652.55 | 0.00 | -95'800 | 0 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -12'164.40 | 0.00 | -25'200 | 0 |
| 310 Material- und Warenaufwand | -44'498.89 | 0.00 | -80'700 | 0 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | -28'796.50 | 0.00 | -57'000 | 0 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -6'269.35 | 0.00 | -8'400 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -346'984.24 | 0.00 | -331'700 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | 0.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | -28'345.77 | 0.00 | -10'000 | 0 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | -12'328.75 | 0.00 | -15'000 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | -4'795.70 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | -38'799.00 | 0.00 | -46'300 | 0 |
| 350 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierung im Fremdkapital | -150.00 | 0.00 | -200 | 0 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | -66'731.66 | 0.00 | -25'500 | 0 |
| 390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge | -4'000.00 | 0.00 | -4'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -61'000.00 | 0.00 | -61'000 | 0 |
| 392 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten | -8'000.00 | 0.00 | -8'000 | 0 |
| 393 Interne Verrechnungen / Betriebs- und Verwaltungskosten | -2'000.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -3'500.00 | 0.00 | -3'500 | 0 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 0.00 | 249'290.13 | 0 | 453'600 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 0.00 | 215'423.82 | 0 | 203'000 |
| 426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 0.00 | 27'936.90 | 0 | 19'000 |
| 430 Verschiedene betriebliche Erträge | 0.00 | 150.00 | 0 | 200 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 8'471.00 | 0 | 12'000 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 0.00 | 223'862.55 | 0 | 200'000 |
| 490 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen | 0.00 | 0.00 | 0 | 11'500 |
| 491 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | 0.00 | 330'283.15 | 0 | 457'700 |
| 820001 Depots Wald | -1'117.26 | 1'700.00 | -6'800 | 2'300 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -841.45 | 0.00 | -500 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -275.81 | 0.00 | -800 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | 0.00 | 0.00 | -1'500 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | 0.00 | 0.00 | -4'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 1'700.00 | 0 | 2'300 |
| 820004 Forstwirtschaftliche Pachten | -5'418.64 | 23'568.20 | -12'800 | 30'000 |

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -63.04 | 0.00 | -300 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -2'355.60 | 0.00 | -6'500 | 0 |
| 390 Interne Verrechnungen / Material- und Warenbezüge | 0.00 | 0.00 | -500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -3'000.00 | 0.00 | -5'500 | 0 |
| 426 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 0.00 | 0.00 | | |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 23'568.20 | 0 | 30'000 |
| 820005 Steinbrüche | -9'856.90 | 96'155.95 | -6'900 | 69'000 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -6'556.90 | 0.00 | -1'900 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -300.00 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -3'000.00 | 0.00 | -4'000 | 0 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 0.00 | 96'155.95 | 0 | 69'000 |
| 820006 Gebäude Wald | -25'403.20 | 0.00 | -17'400 | 0 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | -4'428.70 | 0.00 | -600 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -10'947.20 | 0.00 | -10'800 | 0 |
| 314 Baulicher Unterhalt Liegenschaften | -4'041.80 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -5'985.50 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 9 Finanzen und Steuern | -2'115'570.86 | 5'427'865.21 | -1'576'000 | 3'508'600 |
| 961000 Zinsen | -261'076.60 | 66'510.31 | -348'600 | 60'700 |
| 340 Finanzaufwand | -261'076.60 | 0.00 | -348'600 | 0 |
| 440 Zinsertrag | 0.00 | 21'810.31 | 0 | 16'000 |
| 494 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 0.00 | 44'700.00 | 0 | 44'700 |
| 962000 Emissionskosten | -1'841.00 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 342 Finanzaufwand | -1'841.00 | 0.00 | -5'000 | 0 |
| 963001 Burgeraustasse 26-34 | -181'423.00 | 654'794.95 | -213'200 | 635'000 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -140'922.50 | 0.00 | -171'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -40'500.50 | 0.00 | -42'200 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 654'794.95 | 0 | 635'000 |
| 963002 Bürgerspital (Zwischennutzung Liegenschaft) | | | -55'000 | 15'000 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | -55'000 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0 | 15'000 |
| 963004 Familiengärten | -41'101.25 | 51'030.00 | -42'200 | 50'000 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -25'839.55 | 0.00 | -29'700 | 0 |
| 390 Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge | | | -500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -15'261.70 | 0.00 | -12'000 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 51'030.00 | 0 | 50'000 |
| 963992 Gutenberg 1-4 (Zusammenzug) | -128'894.60 | 403'047.70 | -160'500 | 404'500 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -112'222.75 | 0.00 | -135'900 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -16'671.85 | 0.00 | -24'600 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 403'047.70 | 0 | 404'500 |
| 963009 Hafenanlage | -11'621.90 | 18'673.90 | -15'000 | 19'000 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -5'918.90 | 0.00 | -7'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -5'703.00 | 0.00 | -8'000 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 18'673.90 | 0 | 19'000 |
| 963990 Engelpplatz 12/Herrenberg 30+33/Paragraph 11 (Zusammenzug) | -63'095.55 | 889'491.35 | -80'200 | 256'700 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -56'595.55 | 0.00 | -73'700 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -6'500.00 | 0.00 | -6'500 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 228'491.35 | 0 | 241'700 |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | 646'000.00 | 0 | 0 |
| 492 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00 | 15'000.00 | 0 | 15'000 |
| 963991 Hintergasse 4/6/16 (Zusammenzug) | -86'563.00 | 332'449.70 | -82'700 | 332'000 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -74'522.00 | 0.00 | -72'900 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -12'041.00 | 0.00 | -9'800 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 332'449.70 | 0 | 332'000 |
| 963015 Kapuzinerkloster | -245'821.40 | 300'000.00 | -253'500 | 0 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -243'321.40 | 0.00 | -251'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -2'500.00 | 0.00 | -2'500 | 0 |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | 300'000.00 | 0 | 0 |
| 963017 Parkhäuser City/Schanz/See | -5'544.52 | 21'120.00 | -5'300 | 21'200 |

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -5'145.02 | 0.00 | -4'500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -399.50 | 0.00 | -800 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 21'120.00 | 0 | 21'200 |
| 963020 Rathaus | -54'657.85 | 78'490.00 | -26'000 | 110'300 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -1'604.25 | 0.00 | 0 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -89.35 | 0.00 | 0 | 0 |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen | -12'500.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -36'464.25 | 0.00 | -22'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -4'000.00 | 0.00 | -4'000 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 78'490.00 | 0 | 110'300 |
| 963021 Schachen; Alterswohnungen mit Service | -4'632.00 | 14'000.00 | 0 | 0 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -4'632.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 14'000.00 | 0 | 0 |
| 963022 Seeacker Bollingen | -47'046.20 | 40'193.95 | -41'700 | 40'000 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | -15'126.25 | 0.00 | -12'000 | 0 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | -1'311.00 | 0.00 | -1'200 | 0 |
| 317 Spesenentschädigungen | -22.40 | 0.00 | -1'000 | 0 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -17'111.95 | 0.00 | -12'500 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -13'474.60 | 0.00 | -15'000 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 40'193.95 | 0 | 40'000 |
| 963023 Seestrasse 6 | -37'563.68 | 198'300.35 | -37'000 | 175'000 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -33'563.68 | 0.00 | -33'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -4'000.00 | 0.00 | -4'000 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 159'900.35 | 0 | 160'000 |
| 492 Interne Verrechnungen / Pacht, Mieten, Benützungskosten | 0.00 | 38'400.00 | 0 | 15'000 |
| 963024 Schulstrasse 5 und 7 | -69'755.55 | 486'951.60 | -88'500 | 235'000 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -62'687.65 | 0.00 | -74'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -7'067.90 | 0.00 | -14'500 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 246'951.60 | 0 | 235'000 |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | 240'000.00 | 0 | 0 |
| 963025 Ermenswil Sonnenfeld | -3'071.36 | 19'800.00 | -10'500 | 19'500 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -2'571.36 | 0.00 | -10'000 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -500.00 | 0.00 | -500 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 19'800.00 | 0 | 19'500 |
| 963026 div. Liegenschaften FV | 0.00 | 576'000.00 | 0 | 373'000 |
| 447 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 576'000.00 | 0 | 373'000 |
| 963027 Baurechte | -13'028.62 | 853'971.38 | -2'000 | 707'600 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -10'238.37 | 0.00 | 0 | 0 |
| 343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | -790.25 | 0.00 | 0 | 0 |
| 391 Interne Verrechnungen / Dienstleistungen | -2'000.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 674'971.38 | 0 | 707'600 |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | 179'000.00 | 0 | 0 |
| 963028 Pachten übrige | 0.00 | 5'241.00 | 0 | 5'500 |
| 443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen | 0.00 | 5'241.00 | 0 | 5'500 |
| 963029 Übrige Liegenschaften FV | -1'000.00 | 254'000.00 | 0 | 0 |
| 344 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV | -1'000.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 444 Wertberichtigungen Anlagen FV | 0.00 | 254'000.00 | 0 | 0 |
| 969000 Finanzvermögen, übrige | -23'450.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 344 Wertberichtigungen Finanzanlagen FV | -23'450.00 | 0.00 | 0 | 0 |
| 971000 Rückverteilung aus CO2-Abgabe | 0.00 | 1'054.60 | 0 | 1'000 |
| 469 Verschiedener Transferertrag | 0.00 | 1'054.60 | 0 | 1'000 |
| 990000 Nicht aufgeteilte Posten | -834'382.78 | 162'744.42 | -109'100 | 47'600 |
| 309 Übriger Personalaufwand | -5'296.00 | 0.00 | -9'500 | 0 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | -35'721.65 | 0.00 | -47'000 | 0 |
| 330 Abschreibungen Sachanlagen VV | -6'465.00 | 0.00 | -6'500 | 0 |
| 389 Einlagen in Reserven | -784'800.13 | 0.00 | -44'000 | 0 |
| 394 Interne Verrechnungen / Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -2'100.00 | 0.00 | -2'100 | 0 |
| 429 Übrige Entgelte | 0.00 | 400.00 | 0 | 100 |
| 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 162'344.42 | 0 | 47'500 |
| Gesamtergebnis | -10'218'942.58 | 9'526'683.69 | -7'368'900 | 7'014'300 |

Kommentare zur Erfolgsrechnung

011000 Bürgerversammlungen, Abstimmungen und Wahlen

Neben den beiden ordentlichen Bürgerversammlungen fand auch eine ausserordentliche Versammlung statt, weshalb zusätzliche Kosten für die Zustellung der Versammlungsunterlagen entstanden. Erfreulicherweise fielen die Aufwendungen für die Drucksachen deutlich geringer aus.

011100 Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle

Im Berichtsjahr 2024 war der Ortsverwaltungsrat aufgrund der vakanten Sitze unterbesetzt und bestand lediglich aus drei anstelle der vorgesehenen fünf Ratsmitglieder. Zudem wurde im Jahr 2024 neben den zwei ordentlichen Bürgerversammlungen eine ausserordentliche Bürgerversammlung einberufen. Diese Umstände führten zu einem erhöhten Arbeitsaufwand für die Geschäftsprüfungskommission.

012000 Ortsverwaltungsrat

Die Ausgaben lagen deutlich unter dem Budget. Durch den vorzeitigen Rücktritt des Präsidenten und eines weiteren Ratsmitglieds per Ende 2023 wurden die Aufgaben auf die drei verbliebenen Mitglieder verteilt, wodurch auch die Kosten für Besoldung, übriger Personalaufwand sowie Spesen sanken. Gleichzeitig übertrafen betriebliche Erträge und interne Verrechnungen die Vorgaben. Dies ist vor allem auf die Weiterverrechnung der Projektleitungen Schloss und Schachen zurückzuführen. Zudem waren interne Verrechnungen für Bürgerspital-Leistungen nur bis Mai eingeplant. Da der Betrieb jedoch fortgeführt wurde, fielen diese Leistungen das ganze Jahr über höher aus.

012100 Öffentliche Anlässe

Wald & Holz führte infolge personeller Veränderungen weniger Waldführungen durch.

022000 Allgemeine Verwaltung

Im Zuge der Leitung des Projekts «Schloss» und personeller Veränderungen im Ortsverwaltungsrat war eine Umstrukturierung der Geschäftsstelle notwendig. 2024 wurde dafür eine neue Teilzeitstelle geschaffen und zusätzliche Unterstützung für das Projekt «Schloss» eingesetzt, was zu höheren Lohnkosten führte. Während der übrige Personalaufwand sowie der Material- und Warenaufwand deutlich geringer ausfielen, stiegen die Ausgaben für Dienstleistungen und Honorare leicht an. Einerseits stiegen die Informatikkosten infolge der Umstrukturierung, und andererseits musste zur Bewältigung der zahlreichen Aufgaben im Berichtsjahr verstärkt externe Hilfe in Anspruch genommen werden. Der gestiegene betriebliche Ertrag resultiert vor allem aus der Weiterverrechnung der Leitung der Projekte «Schloss» und «Schachen».

311000 Stadtmuseum Betrieb

Die Energiekosten lagen über dem budgetierten Betrag. Der Ersatz der Videoüberwachungsanlage, die im Berichtsjahr ausfiel und erneuert werden musste, verursachte Mehrkosten im Konto Unterhalt Sachanlagen. Geringere Einnahmen bei den Eintritten, beim Shop und beim Fundraising liessen die Einnahmenseite unter Budget abschliessen. Minderausgaben in den verschiedenen Konti bewirkten, dass die Gesamtkosten des Stadtmuseums nur leicht über dem Budget lagen.

311001 Stadtmuseum Gebäude

Bei der Liegenschaft Stadtmuseum mussten einige unvorhersehbare Reparaturen vorgenommen werden. Das Aussenengeländer war durch Dritte beschädigt worden und einige Stromleitungen mussten erneuert werden.

312000 Schloss Betrieb

Im Budget 2024 wurde mit einer Schlosseröffnung im Sommer/Herbst und für eine Betriebsdauer von vier Monaten kalkuliert. Grundlage des Budgets ist ein Businessplan, der mit externer Unterstützung erstellt wurde. Die verspätete Schlosseröffnung im November 2024 hat sich verschiedentlich auf die Erfolgsrechnung ausgewirkt. Durch das spätere Einstellen von Personal wurden Personal- und Lohnkosten eingespart. Auch sank der Verbrauch von Material, was sich in tieferen Material- und Warenkosten widerspiegelt. Dem gegenüber stehen Mindereinnahmen aus der Raumvermietung und dem Catering-Geschäft. Fehlende Planungssicherheit betreffend Eröffnungstermin und das Verpassen der «Hochzeitsaison» fallen besonders ins Gewicht. Auch wurden die hochfrequentierten und tourismusstarken Monate verpasst. Die tieferen Besucherzahlen wirkten sich negativ auf den Erlös aus verkauften Eintritten und Schlossführungen aus.

312001 Schloss Gebäude

Die alte Liftanlage wurde vollständig abgeschrieben.

329000 Kulturförderung

Im Konto Dienstleistungen Dritter entstanden höhere Kosten, da die Aufwendungen des Anlasses Geissebei 2024 höher als erwartet waren. Hingegen fielen die ausserordentlichen Beiträge sowie die Beiträge an Vereine tiefer aus, und die internen Verrechnungen von Wald & Holz waren ebenfalls tiefer, da weniger Unterstützung für kulturelle Veranstaltungen beansprucht werden musste.

329001 Stadtarchiv

Einzig beim Konto Miete Liegenschaft lagen die Kosten wegen Mieterhöhung etwas über dem Budget. Im Ganzen schloss das Stadtarchiv mit knapp Fr. 6000.– unter Budget ab.

329002 Heilighüsl

Keine Bemerkungen.

342000 Rastplätze und Wanderwege

Der bauliche Unterhalt wurde wie gewohnt durchgeführt. Aufgrund der Verzögerung in der Planung infolge der Vakanz des Betriebsleiters konnten jedoch keine Erneuerungen umgesetzt werden. Dadurch wurde auch weniger Material bezogen, was insgesamt zu einem besseren Ergebnis im Vergleich zum Budget führte. Diese Arbeiten werden in den nächsten Jahren eingeplant.

412000 Bürgerspital

Seit Juni des vergangenen Jahres hat sich im Alters- und Pflegeheim Bürgerspital die Organisation grundsätzlich verändert. Die gute Nachricht: Die Bewohnerinnen und Bewohner erleben einen uneingeschränkt schönen Aufenthalt im Bürgerspital.

Schwieriger Zahlenvergleich: Ein Zahlenvergleich mit dem Vorjahr oder gar mit dem Budget ist nicht möglich. Das Budget wurde in der Annahme einer Betriebsschliessung im Mai lediglich auf fünf Monate berechnet. Es hätte ein Defizit von knapp Fr. 0,4 Mio. resultieren sollen. Eine lineare Hochrechnung würde aber hinken, weil die Kosten durch die Betriebsführung nicht als Personalkosten anfallen, sondern als sogenannte Drittleistungen. Diese Drittleistungen enthalten die Personalüberlassungen seitens RaJoVita sowie den sehr hohen Bestand an Temporärmitarbeitenden. Interne Personalkosten (bis Mai; inkl. Abgangvergütung) und Drittleistungen (Mai bis Dezember) ergaben zusammen rund Fr. 3,1 Mio., im Vergleich zu Fr. 2,5 Mio. internen Personalkosten im Vorjahr. Dazu kommen die Mandatskosten von gut Fr. 0,5 Mio. (budgetiert: Fr. 0,48 Mio.).

Ausgeglichene Sachkosten: Die Sachkosten bewegen sich leicht unter dem Vorjahreswert, was angesichts der geringeren Anzahl Bewohnenden zu erwarten war. Die Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr summieren sich insgesamt auf eine Höhe von Fr. 0,8 Mio.

Minderertrag: Als weiterer Effekt stellte sich der Minderertrag von nochmals rund Fr. 0,8 Mio. ein, was die Reduktion der Anzahl Bewohnenden spiegelt.

Die beiden Effekte – Mehrkosten durch Personalüberlassung und Mandat sowie Mindererträge durch geringere Anzahl Bewohnende – erklärt das hohe Defizit von Fr. 1,86 Mio. Dieser Gesamteffekt ist auch in den kommenden Jahren zu erwarten, wenn auch in geringerem Ausmass. Es laufen Bemühungen, die Mehrkosten auf den durch die Bürgerversammlung insgesamt freigegebenen Betrag zu reduzieren.

412001 Bürgerspital Miete

Zur erhöhten Transparenz wird die nicht verrechnete Miete als Leistung für die Öffentlichkeit ausgewiesen. Budgetiert war die Miete bis Ende Mai 2024. Durch die Weiterführung des Betriebs Bürgerspital umfasst die effektiv verrechnete Miete das ganze Berichtsjahr (siehe auch 963026 Pacht- und Mietzins Bürgerspital).

615000 Strassen, Brücken und Plätze

Aufgrund der verzögerten Einstellung des neuen Betriebsleiters konnten die periodischen Unterhaltsarbeiten an den Waldstrassen noch nicht geplant und umgesetzt werden. Daher konnte der Beitrag der Stadt nicht abgerechnet werden. Alle Sicherheitsmassnahmen wurden jedoch umgesetzt.

750000 Naturschutz

Das Ergebnis fällt besser aus als budgetiert. Aufgrund fehlenden Personals konnten keine neuen Projekte geplant oder umgesetzt werden. Stattdessen konzentrierten sich die Einsätze auf die Pflege bestehender Projekte und Gebiete.

750001 Insel Lützelau

Das Schilf auf der Insel hatte im 2024 ideale Wachstumsbedingungen, und es entstanden dadurch höhere Schnitt- und Entsorgungskosten. Die Pumpen der Sanitäreanlagen mussten repariert werden. Ein Teil des Zauns zum Naturschutzgebiet musste infolge eines Sturmschadens ersetzt werden.

810000 Landwirtschaftliche Pachten

Es konnten mehr Pachteinahmen generiert werden. Geplante Unterhaltsarbeiten wurden aufgrund der Personalsituation aufgeschoben. Zudem wurde auf externe Gutachten verzichtet.

814000 Rebberg Tüllenrain

Der Ernteertrag 2024 liegt mit 840 kg Trauben im langjährigen Mittel. Die Weinverkäufe waren rückläufig.

820000 Forstwirtschaft

Die vakanten Stellen im Forstbetrieb führten zu geringeren Lohnkosten und Abgaben. Auch die Position des Betriebsleiters konnte erst im Frühjahr besetzt werden. Die Leistungen des interimistischen Betriebsleiters wurden vom Kantonsforstamt in Rechnung gestellt. Unfallbedingte Ausfälle im Frühjahr und im Herbst verschärfen die Personalsituation zusätzlich. Mit weniger Personal konnten nicht alle geplanten Arbeiten ausgeführt werden. Ebenso konnten dadurch auch weniger Kundenarbeiten erledigt werden. Damit die notwendigen Aufgaben durchgeführt werden konnten, wurden Dritte/Unternehmer hinzugezogen. Ein Schaden an einem Motormäher verursachte zudem höhere Kosten.

Positiv zu vermerken ist, dass ein Sicherheitsholzschlag im Aspwald, direkt an der Bahnlinie, zusätzliche Einnahmen generierte.

820001 Depots Wald
Keine Bemerkungen.

820004 Forstwirtschaftliche Pachten

Es wurde weniger baulicher Unterhalt an den Liegenschaften und Grundstücken ausgeführt. Die Einnahmen fallen tiefer aus als gedacht. Bei der Budgetierung wurde von höheren Erträgen ausgegangen, insbesondere bei den Parkplätzen beim Vitaparcours.

820005 Steinbrüche

Durch Vertragsanpassungen konnten mehr Einkünfte erzielt werden. Dies führte jedoch gleichzeitig zu höheren Mehrwertsteueraufwendungen.

820006 Waldschulzimmer

Im Waldschulzimmer wurde die Kanalisationsleitung gespült, wobei auch Wurzeleinwüchse festgestellt und entfernt werden mussten. Zudem führten die anhaltend hohen Energiepreise und unerwartete Unterhaltsarbeiten zu Kostenüberschreitungen. Dies führte insgesamt zu höheren Aufwendungen.

96100 Zinsen

Bei der Budgetierung wurde von einer vorsichtigen Annahme bezüglich Zinshöhe für das benötigte Fremdkapital ausgegangen. Das allgemeine Zinsniveau hat sich im Verlauf des Berichtsjahres positiv entwickelt.

963000 Liegenschaften des Finanzvermögens

Der Mietvertrag des Werkateliers Balm wurde per 30. September 2024 gekündigt. Die Neuvermietung erfolgte mit tieferen Konditionen als im Vormietverhältnis. Der tiefere Mietzins wurde den Aufwendungen und Investitionen bei einer Neuvermietung gegenübergestellt und als interessanter beurteilt.

Beim Haus «zun Hasen» musste der Hauptverteilkasten ersetzt werden.

Die Mindereinnahmen beim Rathaus stehen im Zusammenhang mit dem Konkurs der Pächter im ersten Semester des Berichtsjahres. Die Energie- und Heizkosten gehen während des Leerstands zulasten der Jahresrechnung der Ortsgemeinde.

Bei den Liegenschaften Engelplatz 12, Herrenberg 30, Schulstrasse 5 und 7 sowie beim Kapuzinerkloster erfolgten

aufgrund von Neuschätzungen im 2024 Wertberichtigungen. Geruchsemissionen im Seeacker führten zu Such- und Demontagearbeiten, welche mit grösseren Aufwendungen und Umtrieben verbunden waren. Die beiden Ferienhäuser erfreuen sich über ungebrochen hohe Nachfrage und konnten während der ganzen Saison vermietet werden.

An der Seestrasse 6 leckte eine Wasserleitung. Lecksuche und Reparatur der Leitung verursachten Mehrkosten.

963026 Liegenschaften diverse

Die Pacht- und Mietzinseinnahmen beim Bürgerspital wurden durch den Weiterbetrieb des Bürgerspitals für das ganze Jahr 2024 verrechnet. Budgetiert waren die Einnahmen bis Ende Mai 2024 (siehe auch 412001 Bürgerspital Miete).

963027 Baurechte

Bei den Baurechten musste eine Rückstellung getätigt werden, dies wegen eines älteren Baurechtsvertrags, bei welchem Differenzen in Bezug auf die Auslegung des Vertrags bestehen.

Beim Grundstück Blaubrunnenacker (Stadion) erfolgte aufgrund einer Neuschätzung im Jahr 2024 eine Wertberichtigung.

963028 Pachten, übrige

Keine Bemerkungen.

963029 Übrige Liegenschaften FV

Für die beiden Grundstücke Spielplatz Schulstrasse und Gutenberg sowie einige kleinere, verpachtete Grundstücke erfolgten aufgrund von Neuschätzungen im Jahre 2024 Wertberichtigungen.

969000 Finanzvermögen, übrige

Bei den Aktien ist ein Buchverlust zu verzeichnen.

971000 Rückverteilung aus CO₂-Abgabe

Keine Bemerkungen.

990000 Nicht aufgeteilte Posten

Bei den «Dienstleistungen und Honoraren» wurde der Kredit für den Beizug von externen Beraterinnen und Beratern nicht ausgeschöpft.

Aus dem Buchgewinn der Neubewertung von Liegenschaften wurde die gesetzliche Einlage in die Reserven Wertschwankungen Finanzvermögen getätigt.

Investitionsrechnung 2024

Investitionen Verwaltungsvermögen

Die Investitionsrechnung enthält alle Ausgaben und Einnahmen für Vermögenswerte, die im Verwaltungsvermögen bilanziert werden.

Das Verwaltungsvermögen dient der unmittelbaren Erfüllung öffentlicher Aufgaben und umfasst hinsichtlich der Ortsgemeinde das Bürgerspital, das Schloss, das Stadtmuseum, die Waldungen, das Archiv, die Insel Lützelau und das Heilighüsi. Die Investitionsrechnung gewährleistet den Überblick über die öffentlichen Investitionsvorhaben. Sie dient der Kreditsprechung und -kontrolle bei Investitionsvorhaben. In die Investitionsrechnung werden folgende Ausgaben aufgenommen: Ausgaben für neue Vermögenswerte mit einem mehrjährigen öffentlichen Nutzen und Ausgaben für bestehende Vermögenswerte, die wertvermehrenden Charakter

haben. Es werden nur Ausgaben über die Investitionsrechnung gebucht, die über der Aktivierungsgrenze liegen. Der Rat hat die Aktivierungsgrenze auf Fr. 50'000.– festgelegt. Eine Investition hat eine mehrjährige Nutzungsdauer und wird über mehrere Jahre auf Fr. 0 abgeschrieben.

Werterhaltende Massnahmen wie Instandstellung (Wartung, funktioneller und betrieblicher Unterhalt), Instandsetzung und Erneuerung (Reparaturen, baulicher Unterhalt) werden direkt über die Erfolgsrechnung verbucht.

Gemäss der Gemeindeordnung können Investitionen bis Fr. 200'000.– durch die Bürgerschaft über das Budget direkt beschlossen werden. Für Investitionen über Fr. 200'000.– ist der Bürgerschaft ein separates Gutachten vorzulegen.

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| Total Investitionen in Verwaltungs- und Finanzvermögen | -17'765'054.11 | 17'765'054.11 | -22'448'200 | 3'740'700 |
| Total Investitionen in Verwaltungsvermögen | -11'451'308.68 | 5'154'330.80 | -9'598'200 | 3'740'700 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | -11'385'341.58 | 5'154'330.80 | -9'271'200 | 3'740'700 |
| 312001 Schloss VV | -11'385'341.58 | 5'154'330.80 | -9'271'200 | 3'740'700 |
| Hochbauten | -11'385'341.58 | 0.00 | -9'271'200 | 0 |
| 5040.29 Ausführung (Architektur) | -8'364'559.08 | 0.00 | -6'414'000 | 0 |
| 5040.29 Ausführung (Szenographie) | -1'987'315.71 | 0.00 | -2'000'000 | 0 |
| 5040.29 Ausführung (Ausstattung) | -578'492.36 | 0.00 | -1'165'000 | 0 |
| 5040.29 Ausführung (Vorsteuer) | -454'974.43 | 0.00 | 307'800 | 0 |
| Investitionsbeiträge Kantone/Konkordate | 0.00 | 0.00 | 0 | 300'000 |
| 6310.01 Investitionsbeiträge Kantone/Konkordate (Lotteriefonds) | 0.00 | 0.00 | 0 | 300'000 |
| Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | 0.00 | 5'154'330.80 | 0 | 3'440'700 |
| 6320.01 Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | 0.00 | 5'154'330.80 | 0 | 4'215'700 |
| 6320.01 Lotteriefonds Rückerstattung an Stadt | 0.00 | 0.00 | 0 | -775'000 |
| 7 Umwelt, Raumordnung | -65'967.10 | 0.00 | -205'000 | 0 |
| 750001 Lützelau VV | -65'967.10 | 0.00 | -205'000 | 0 |
| Hochbauten | -5'967.10 | 0.00 | -120'000 | 0 |
| 5040.22 Gebäude / Vertiefte Machbarkeit | -5'967.10 | 0.00 | -20'000 | 0 |
| 5040.25 Gebäude / Projektierung Sanierung | 0.00 | 0.00 | -100'000 | 0 |
| Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen | -60'000.00 | 0.00 | -85'000 | 0 |
| 6340.01 Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen | -60'000.00 | 0.00 | -85'000 | 0 |
| 8 Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | -122'000 | 0 |
| 820000 Forstwirtschaft VV | 0.00 | 0.00 | -122'000 | 0 |
| Hochbauten | 0.00 | 0.00 | -122'000 | 0 |
| 5040.17 Werkhof, Machbarkeit/Zukunft | 0.00 | 0.00 | -2'000 | 0 |
| 5040.27 Werkhof, Wettbewerb/Projektierung | 0.00 | 0.00 | -120'000 | 0 |

312000 Schloss

Die Bauarbeiten für das Projekt «Umbau und Neuinszenierung Schloss» wurden nach rund zweijähriger Bauzeit im Herbst 2024 abgeschlossen. Das umgebaute und neuinszenierte Schloss wurde im November 2024 wiedereröffnet. Die Schlussabrechnung und der Abschlussbericht sollten voraussichtlich bis Mitte 2025 vorliegen, da noch letzte abschliessende Arbeiten im Gange sind.

750001 Lützelau

Im Jahr 2024 wurden erste rechtliche Abklärungen vorgenommen, die im Jahr 2025 vertieft werden. Das bisher erarbeitete Konzept wird auf Basis dieser Abklärungen überarbeitet, und darauf aufbauend soll ein abgestimmtes Vorprojekt entwickelt werden. Anschliessend werden die Projektierungsarbeiten aufgenommen.

820000 Forstwirtschaft

In der Grunau, also am heutigen Standort, soll ein Ersatzbau Werkhof erstellt werden. Der Auftrag für die Erstellung eines

Vorprojekts wurde Ende 2022 erteilt. Aufgrund verschiedener Umstände (knappe personelle und finanzielle Ressourcen) kann das Projekt vorerst nicht weiterentwickelt werden und wird ins Jahr 2030 zurückgestellt.

Hinweis: 820001 Depots Wald

Für die Sanierung des Gebäudes Pulverturm haben die Stimmberechtigten bereits einen Kredit gesprochen. Mit der Umsetzung wird jedoch zugewartet, da das Projekt in direktem Zusammenhang mit dem Projekt «Werkhof» steht. Erst wenn das Projekt «Werkhof» weiterentwickelt ist, kann die Umsetzung der Sanierung des Pulverturms in Angriff genommen werden. Aufgrund dieser Abhängigkeit sowie der begrenzten personellen und finanziellen Ressourcen wird das Projekt ins Jahr 2030 zurückgestellt.

Zur Information: Vorhaben im Finanzvermögen

Zum Finanzvermögen gehören diejenigen Vermögenswerte, die dem Gemeinwesen durch ihren Kapital- oder Ertragswert dienen und damit nur mittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben beitragen. Aufgeführt werden Vorhaben, welche über werterhaltende Massnahmen hinausgehen.

| | Rechnung 2024 Aufwand | Rechnung 2024 Ertrag | Budget 2024 Aufwand | Budget 2024 Ertrag |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|
| Total Investitionen in Finanzvermögen | -6'313'745.43 | 0.00 | -12'850'000 | 0 |
| 9 Finanzen und Steuern | -6'313'745.43 | 0.00 | -12'850'000 | 0 |
| 963002 Bürgerspital, zuk. Nutzung Liegenschaft FV Hochbauten | -167'715.10 | 0.00 | -850'000 | 0 |
| 5040.30 Bürgerspital - Wettbewerb | -167'715.10 | 0.00 | -250'000 | 0 |
| 5040.31 Bürgerspital - Projektierung | 0.00 | 0.00 | -600'000 | 0 |
| 963021 Schachen; Alterswohnungen mit Service FV Hochbauten | -6'146'030.33 | 0.00 | -12'000'000 | 0 |
| 5040.34 Ausführung | -6'146'030.33 | 0.00 | -12'000'000 | 0 |

963002 Bürgerspital, zuk. Nutzung Liegenschaft

An der Bürgerversammlung vom 7. Juni 2022 wurde ein Kredit für die Durchführung eines Wettbewerbs in Bezug auf den Umbau und die Umnutzung des Gebäudes Bürgerspital gesprochen. Bekanntlich endet der Betrieb des Alters- und Pflegeheims Bürgerspital im Jahr 2026. Der Wettbewerb wurde im Jahr 2023 durchgeführt. Die Jurierung fand Anfang 2024 statt. Der Bürgerschaft soll voraussichtlich im Dezember 2025 ein Projektierungskredit vorgelegt werden.

963021 Alterswohnungen Schachen

Beim Projekt «Alterswohnungen Schachen» konnte nach dem Spatenstich im November 2023 die ersten Bauarbeiten zügig durchgeführt werden. Die darauffolgenden Pfählungsarbeiten verzögerten sich jedoch aufgrund unerwarteter geologischer Gegebenheiten. Zusätzliche und längere Pfähle waren nötig, was insbesondere das Pflegezentrum, die Tiefgarage und Teile der Wohnhäuser der Ortsgemeinde betrafen. Dies führte zu höheren Kosten und Terminverzögerungen, jedoch verliefen die Rohbauarbeiten anschliessend planmässig. Ende 2024 waren bereits mehrere Stockwerke sichtbar. Die gesamte Bauzeit wird auf zweieinhalb bis drei Jahre geschätzt. Stand heute ist ein Bezug der 86 Alterswohnungen per Ende 2026 vorgesehen.

Geldflussrechnung

| | Jahr 2023 | Jahr 2024 |
|------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Geldfluss aus Betriebstätigkeit | -11'528.37 | -396'756.82 |
| Jahresverlust | 0.00 | -692'258.89 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 203'634.00 | 256'696.00 |
| Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen | 0.00 | 24'450.00 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'935.00 | 1'954.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 10'848'042.70 | 784'800.13 |
| Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen | -10'869'455.24 | -1'619'000.00 |
| Entnahmen aus Eigenkapital | -768'143.93 | -162'344.42 |
| Zunahme Forderungen | -38'486.68 | -393'628.54 |
| Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung | -4'963.65 | 6'999.15 |
| Veränderung Vorräte und angefangene Arbeiten | 51'180.00 | 0.00 |
| Zunahme laufende Verbindlichkeiten | 500'472.78 | 1'318'471.75 |
| Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung | 39'160.25 | 63'693.00 |
| Zunahme kurzfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung | 25'096.40 | 13'411.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -1'606'732.37 | -6'279'296.88 |
| Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen | -3'437'007.82 | -11'391'308.68 |
| Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen | 1'810'315.45 | 5'094'330.80 |
| Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung | 19'960.00 | 17'681.00 |
| Finanzierungsfehlbetrag | -1'618'260.74 | -6'676'053.70 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | 794'397.42 | 8'646'548.72 |
| Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen | 0.00 | -24'450.00 |
| Kursgewinne/positive Wertberichtigungen Finanzvermögen | 10'869'455.24 | 1'619'000.00 |
| Abnahme langfristige Finanzanlagen | 7'609.21 | 45'744.15 |
| Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen | -11'982'667.03 | -7'893'745.43 |
| Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'000'000.00 | -1'000'000.00 |
| Zunahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | 900'000.00 | 15'900'000.00 |
| Total Geldfluss | -823'863.32 | 1'970'495.02 |
| Kontrolle | | |
| Bestand flüssige Mittel 01.01.2024 | 1'484'455.56 | 660'592.24 |
| Bestand flüssige Mittel 31.12.2024 | 660'592.24 | 2'631'087.26 |
| Veränderung flüssige Mittel (- Abnahme / + Zunahme) | -823'863.32 | 1'970'495.02 |

Bilanz

| Konto Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Veränderung 2024 | Bestand per 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 1 Aktiven | 166'185'502.84 | 16'227'726.57 | 182'413'229.41 |
| 10 Finanzvermögen | 160'320'375.85 | 10'187'444.69 | 170'507'820.54 |
| 100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 660'592.24 | 1'970'495.02 | 2'631'087.26 |
| 1000 Kasse | 12'480.95 | -6'386.75 | 6'094.20 |
| 1001 Post | 24'636.74 | 46'046.93 | 70'683.67 |
| 1002 Bank | 623'474.55 | 1'930'834.84 | 2'554'309.39 |
| 101 Forderungen | 935'088.33 | 393'628.54 | 1'328'716.87 |
| 1010 Forderungen auf Lief. und Leistungen gegenüber Dritten | 929'480.36 | 391'735.42 | 1'321'215.78 |
| 1014 Transferforderungen | 5'607.97 | 1'893.12 | 7'501.09 |
| 104 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 27'108.15 | -24'680.15 | 2'428.00 |
| 1041 Aktive Rechnungsabgrenzungen | 9'427.15 | -6'999.15 | 2'428.00 |
| 1046 Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung | 17'681.00 | -17'681.00 | 0.00 |
| 107 Finanzanlagen FV | 482'744.15 | -45'744.15 | 437'000.00 |
| 1070 Aktien und Anteilscheine | 425'450.00 | -23'450.00 | 402'000.00 |
| 1071 Verzinsliche Anlagen | 57'294.15 | -22'294.15 | 35'000.00 |
| 108 Sachanlagen FV | 158'214'842.98 | 7'893'745.43 | 166'108'588.41 |
| 1080 Grundstücke FV | 106'259'200.00 | 423'000.00 | 106'682'200.00 |
| 1084 Gebäude FV | 51'955'639.98 | 7'470'745.43 | 59'426'385.41 |
| 1086 Mobilien FV | 3.00 | 0.00 | 3.00 |
| 14 Verwaltungsvermögen | 5'865'126.99 | 6'040'281.88 | 11'905'408.87 |
| 140 Sachanlagen VV | 5'865'125.99 | 6'040'281.88 | 11'905'407.87 |
| 1400 Grundstücke VV | 623'416.00 | 39'652.00 | 663'068.00 |
| 1401 Strassen, Verkehrswege VV | 263'292.65 | -6'395.00 | 256'897.65 |
| 1404 Hochbauten VV | 1'776'096.05 | -187'761.00 | 1'588'335.05 |
| 1405 Waldungen, Alpen VV | 71'231.00 | -3'392.00 | 67'839.00 |
| 1406 Mobilien VV | 235'247.25 | -38'800.00 | 196'447.25 |
| 1407 Anlagen im Bau VV | 2'895'843.04 | 6'236'977.88 | 9'132'820.92 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 1.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 1.00 | 0.00 | 1.00 |

| Konto Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Veränderung 2024 | Bestand per 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2 Passiven | 166'185'502.84 | 16'227'726.57 | 182'413'229.41 |
| 20 Fremdkapital | 14'622'967.22 | 16'297'529.75 | 30'920'496.97 |
| 200 Laufende Verpflichtungen | 1'529'930.02 | 1'318'471.75 | 2'848'401.77 |
| 2000 Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1'425'589.62 | 1'328'471.75 | 2'754'061.37 |
| 2005 Interne Kontokorrent | 104'000.00 | -10'000.00 | 94'000.00 |
| 2009 übrige laufende Verbindlichkeiten | 340.40 | 0.00 | 340.40 |
| 201 kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'000'000.00 | -1'000'000.00 | 0.00 |
| 2010 Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären | 1'000'000.00 | -1'000'000.00 | 0.00 |
| 204 Passive Rechnungsabgrenzungen | 189'524.60 | 63'693.00 | 253'217.60 |
| 2041 Passive Rechnungsabgrenzungen | 189'524.60 | 63'693.00 | 253'217.60 |
| 205 kurzfristige Rückstellungen | 123'100.00 | 13'411.00 | 136'511.00 |
| 2050 kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 33'100.00 | -14'589.00 | 18'511.00 |
| 2051 kurzfristige Rückstellungen f. andere Ansprüche | 65'000.00 | 28'000.00 | 93'000.00 |
| 2055 kurzfristige Rückstellungen ü. betriebliche Tätigkeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2057 kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 |
| 2059 übrige kurzfristige Rückstellungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 206 langfristige Finanzverbindlichkeiten | 11'600'000.00 | 15'900'000.00 | 27'500'000.00 |
| 2060 Hypotheken | 0.00 | 9'000'000.00 | 9'000'000.00 |
| 2064 Darlehen, Schuldscheine | 11'600'000.00 | 6'900'000.00 | 18'500'000.00 |
| 209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen | 180'412.60 | 1'954.00 | 182'366.60 |
| 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK | 180'412.60 | 1'954.00 | 182'366.60 |
| 29 Eigenkapital | 151'562'535.62 | -69'803.18 | 151'492'732.44 |
| 293 Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen | 7'696'876.99 | -47'483.05 | 7'649'393.94 |
| 2930 Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen | 7'696'876.99 | -47'483.05 | 7'649'393.94 |
| 294 Reserven | 112'123'780.41 | 669'938.76 | 112'793'719.17 |
| 2940 Ausgleichsreserve VV | 89'219'042.28 | 0.00 | 89'219'042.28 |
| 2941 Reserve Liegenschaften Finanzvermögen | 22'904'738.13 | 669'938.76 | 23'574'676.89 |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 31'741'878.22 | -692'258.89 | 31'049'619.33 |
| 2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 31'741'878.22 | -692'258.89 | 31'049'619.33 |

Anhang zur Jahresrechnung

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St. Galler Gemeinden angewendet. Diese können bei der Geschäftsstelle der Ortsgemeinde bezogen werden.

2. Abschreibungsplan

Das Verwaltungsvermögen wird gemäss Ratsbeschluss vom 6. Juli 2017 linear über eine fixierte Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Aktivierungsgrenze liegt bei Fr. 50'000.-. Die Abschreibungen 2024 umfassen den Betrag von Fr. 256'696.- (Tabelle auf nachfolgender Seite). Budgetiert waren Fr. 207'900.-. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

| Kategorie | Dauer in Jahren |
|------------------------------------------------|-------------------------------|
| Böden | keine |
| Waldungen, Alpen, Anlagen im Bau | keine |
| im Verwaltungsvermögen | keine |
| Darlehen | keine |
| Strassen, Verkehrswege | 30 |
| Brücken, Kunstbauten (konventionelle Bauweise) | 60 |
| Brücken, Kunstbauten (Leichtbauweise) | 15 |
| Übrige Tiefbauten (z. B. Friedhöfe, Plätze) | 40 |
| Gebäude, Hochbauten (konventionelle Bauweise) | 30 |
| Gebäude, Hochbauten (Leichtbauweise) | 20 |
| Mobilien | 6 |
| Maschinen | 6 |
| Fahrzeuge | 6 |
| Spezialfahrzeuge | 10 |
| Übrige Sachanlagen | nach erwarteter Nutzungsdauer |
| Planungskosten | 10 |
| übrige immaterielle Anlagen | 5 |
| Investitionsbeiträge | nach jeweiliger Kategorie |

Hinweis: Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden vorgenommen, wenn eine Wertveränderung gegenüber dem Buchwert eintritt.

| Konto Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Zugang 2024 | Abgang 2024 | Beginn | Ende | Jahre | Abschreibung 2024 | Abschreibung Budget 2024 | Bestand per 31.12.2024 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|-------------|-------------|----------|----------------------|-----------------------------|---------------------------|
| 14 Verwaltungsvermögen | 5865'126.99 | 6'296'977.88 | 0.00 | | | | -256'696.00 | -207'906.00 | 11'905'408.87 |
| 140 Sachanlagen VV | 5'865'125.99 | 6'296'977.88 | 0.00 | | | | -256'696.00 | -207'906.00 | 11'905'407.87 |
| 1400 Grundstücke VV | 623'416.00 | 60'000.00 | 0.00 | | | | -20'348.00 | -20'300.00 | 663'068.00 |
| 14000.01 Lützelau | 1.00 | | | | | | | | 1.00 |
| 14000.01 Lützelau - Werkleitungen | 551'637.00 | 60'000.00 | | 2019 | 2058 | 40 | -15'792.00 | -15'700.00 | 595'845.00 |
| 14000.01 Lützelau - Gebäude | 7'380.00 | | | 2019 | 2028 | 10 | -1'483.00 | -1'500.00 | 5'897.00 |
| 14000.02 Schlosshalde; Rastplätze und Wandenwege | 64'398.00 | | | 2015 | 2044 | 30 | -3'073.00 | -3'100.00 | 61'325.00 |
| 1401 Strassen, Verkehrswege VV | 263'292.65 | 0.00 | 0.00 | | | | -6'395.00 | -6'400.00 | 256'897.65 |
| 14010.01 Brücken - Sanierung | 106'481.00 | | | 2019 | 2078 | 60 | -1'940.00 | -1'900.00 | 104'541.00 |
| 14010.01 Sanierung - Abklärung | 71'889.00 | | | 2019 | 2078 | 60 | -1'310.00 | -1'300.00 | 70'579.00 |
| 14010.02 Strassenerschliessung | 84'922.65 | | | 2021 | 2050 | 30 | -3'145.00 | -3'200.00 | 81'777.65 |
| 1404 Hochbauten VV | 1'177'096.05 | 0.00 | 0.00 | | | | -187'761.00 | -131'500.00 | 1'588'335.05 |
| 14040.02 Bürgerspital - Küche | 1.00 | | | 2007 | 2021 | 15 | | | 1.00 |
| 14040.02 Bürgerspital - Liftanlage Erneuerung | 377'36.00 | | | 2017 | 2046 | 30 | -1'644.00 | -1'600.00 | 36'092.00 |
| 14040.05 Heiligihüsi | 1.00 | | | | | Totalab. | | | 1.00 |
| 14040.06 Schloss - Liftanlage Erneuerung | 58'801.00 | | | 2015 | 2023 | 10 | -58'801.00 | -2'800.00 | 0.00 |
| 14040.06 Schloss Umbau - Abklärung | 1.00 | | | 2019 | 2028 | 10 | | | 1.00 |
| 14040.06 Schloss Umbau - Wettbewerb | 88'116.00 | | | 2019 | 2028 | 10 | -17'652.00 | -17'700.00 | 70'464.00 |
| 14040.06 Schloss Neubau - Vorprojekt Bau/Szenographie | 133'791.60 | | | 2019 | 2028 | 10 | -26'802.00 | -26'700.00 | 106'989.60 |
| 14040.08 Stadtmuseum | 1'326'031.00 | | | 2011 | 2040 | 30 | -78'152.00 | -78'000.00 | 1'247'879.00 |
| 14040.09 Stadtmuseum, Terrasse seeseitig | 131'617.45 | | | 2022 | 2051 | 30 | -4'710.00 | -4'700.00 | 126'907.45 |
| 1405 Waldungen, Alpen VV | 71'231.00 | 0.00 | 0.00 | | | | -3'392.00 | -3'400.00 | 67'839.00 |
| 14050.99 Diverse Waldungen, Alpen VV (Zusammenzug) | 136.00 | | | | | | | | 136.00 |
| 14050.03 Forsthof | 1.00 | | | | | | | | 1.00 |
| 14050.04 Schnitzelhalle | 1.00 | | | | | | | | 1.00 |
| 14050.05 Waldschulzimmer | 1.00 | | | | | | | | 1.00 |
| 14050.06 Depots Grunau | 1.00 | | | | | | | | 1.00 |
| 14050.07 Depot Chrüzplatz | 71'090.00 | | | 2015 | 2044 | 30 | -3'392.00 | -3'400.00 | 67'698.00 |
| 14050.08 Depot Pulverturm | 1.00 | | | | | | | | 1.00 |
| 1406 Mobilien VV | 235'247.25 | 0.00 | 0.00 | | | | -38'800.00 | -46'306.00 | 196'447.25 |
| 14060.99 Diverse Mobilien VV (Zusammenzug) | 5.00 | | | | | | -1.00 | | 4.00 |
| 14060.01 Betriebsfahrzeug VW AMAROK DOUBLE CAB SG 443224 | 42'357.25 | | | 2021 | 2026 | 6 | -14'145.00 | -14'106.00 | 28'212.25 |
| 14060.01 Betriebsfahrzeug Wald & Holz (Raupenhebebohrer Cella Spyder DT 25 LI) | 113'085.00 | | | 2024 | 2033 | 10 | -11'330.00 | -18'800.00 | 101'755.00 |
| 14060.01 Betriebsfahrzeug Wald & Holz (Mercedes) SG 277854 | 79'800.00 | | | 2024 | 2029 | 6 | -13'324.00 | -13'400.00 | 66'476.00 |
| 1407 Anlagen im Bau VV | 2'895'843.04 | 6'236'977.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 9'132'820.92 |
| 14074 Anlagen im Bau - Hochbauten | 2'895'843.04 | 6'236'977.88 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 9'132'820.92 |
| 14074.01 Schloss, Umbau - Projektierung (Fertigstellung in 2025) | 869'175.87 | | | | | | | | 869'175.87 |
| 14074.01 Schloss, Umbau - Ausführung (Architektur, Szenographie, Ausstattung) | 1'961'826.02 | 6'231'010.78 | | | | | | | 8'192'836.80 |
| 14074.02 Werkhof Grunau - Machbarkeit/Zukunft | 36'581.30 | | | | | | | | 36'581.30 |
| 14074.03 Lützelau Gebäude - Vertiefte Machbarkeit | 27'656.75 | 5'967.10 | | | | | | | 33'623.85 |
| 14074.05 Pulverturm, Sanierung Gebäudehülle | 603.10 | | | | | | | | 603.10 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 1.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 1.00 | 0.00 | 0.00 | | | | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 14290.02 Bürgerspital - elektronische Pflegedokumentation | 1.00 | | | 2018 | 2022 | | | | 1.00 |

3. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals auf.

| Konto Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Veränderung 2024 | Bestand per 31.12.2024 |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| 29 Eigenkapital | 151'562'535.62 | -69'803.18 | 151'492'732.44 |
| 293 Vorfinanzierungen und zusätzliche Abschreibungen | 7'696'876.99 | -47'483.05 | 7'649'393.94 |
| 29300 Vorfinanzierungen | 7'696'876.99 | -47'483.05 | 7'649'393.94 |
| 29300.03 Lützelau | 131'250.00 | -3'750.00 | 127'500.00 |
| 29300.04 Stadtmuseum | 116'804.48 | 0.00 | 116'804.48 |
| 29300.05 Schloss | 3'518'500.00 | -20'740.00 | 3'497'760.00 |
| 29300.06 Strassenbau | 100'000.00 | 0.00 | 100'000.00 |
| 29300.08 Traktor und Maschinen | 136'993.05 | -22'993.05 | 114'000.00 |
| 29300.10 Gebäudeunterhalt | 181'585.85 | 0.00 | 181'585.85 |
| 29300.12 Altstadtverschönerung | 58'740.00 | 0.00 | 58'740.00 |
| 29300.13 Erneuerung historische Bauten | 875'191.67 | 0.00 | 875'191.67 |
| 29300.15 Werkhof | 1'500'000.00 | 0.00 | 1'500'000.00 |
| 29300.16 Schloss Szenografie | 1'077'811.94 | 0.00 | 1'077'811.94 |
| 294 Reserven | 112'123'780.41 | 669'938.76 | 112'793'719.17 |
| 2940 Ausgleichsreserve VV | 89'219'042.28 | 0.00 | 89'219'042.28 |
| 29400 Ausgleichsreserve VV | 89'219'042.28 | 0.00 | 89'219'042.28 |
| 29400.01 Ausgleichsreserve VV; allgemeiner Haushalt | 89'219'042.28 | 0.00 | 89'219'042.28 |
| 2941 Reserve Liegenschaften Finanzvermögen | 22'904'738.13 | 669'938.76 | 23'574'676.89 |
| 29411 Reserve Liegenschaften Finanzvermögen | 7'034'979.42 | -114'861.37 | 6'920'118.05 |
| 29411.01 Reserve Werterhalt Finanzvermögen (Sammelkonto) | 7'034'979.42 | -114'861.37 | 6'920'118.05 |
| 29412 Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen | 15'869'758.71 | 784'800.13 | 16'654'558.84 |
| 29412.01 Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen | 15'869'758.71 | 784'800.13 | 16'654'558.84 |
| 299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 31'741'878.22 | -692'258.89 | 31'049'619.33 |
| 29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 31'741'878.22 | -692'258.89 | 31'049'619.33 |

4. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller Rückstellungen für Aufwände der Gemeinde.

| Konto Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Veränderung 2024 | Bestand per 31.12.2024 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| 205 kurzfristige Rückstellungen | 123'100.00 | 13'411.00 | 136'511.00 |
| 20500 kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals | 33'100.00 | -14'589.00 | 18'511.00 |
| 20500.01 kurzfristige Rückstellungen Personal; Verwaltung | 12'000.00 | -5'825.00 | 6'175.00 |
| 20500.02 kurzfristige Rückstellungen Personal; Stadtmuseum | 0.00 | 136.00 | 136.00 |
| 20500.03 kurzfristige Rückstellungen Personal; Wald & Holz | 7'800.00 | 0.00 | 7'800.00 |
| 20500.04 kurzfristige Rückstellungen Personal; Bürgerspital | 13'300.00 | -13'300.00 | 0.00 |
| 20500.06 kurzfristige Rückstellungen Personal; Schloss | 0.00 | 4'400.00 | 4'400.00 |
| 20510 kurzfristige Rückstellungen f. andere Ansprüche | 65'000.00 | 28'000.00 | 93'000.00 |
| 20510.01 kurzfristige Rückstellungen f. andere Ansprüche | 65'000.00 | 28'000.00 | 93'000.00 |
| 20570 kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 |
| 20570.01 kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand; Bürgerspital | 25'000.00 | 0.00 | 25'000.00 |

5. Beteiligungsspiegel

Im Beteiligungsspiegel werden wesentliche Beteiligungen aufgeführt. Wesentlich dann, wenn:

- eine grössere kapitalmässige Beteiligung vorliegt,
- höhere Betriebsbeiträge geleistet werden oder
- die Ortsgemeinde einen massgeblichen Einfluss auf die Steuerung hat.

Die Ortsgemeinde Rapperswil-Jona hat derzeit keine solchen Beteiligungen.

6. Gewährleistungsspiegel

Im Gewährleistungsspiegel werden aufgeführt:

- die Eventualverbindlichkeiten, insbesondere diejenigen, bei denen die Gemeinde zugunsten Dritter eine Verpflichtung eingeht wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantie
- weitere Tatbestände mit Eventualcharakter, wenn sie noch nicht als Rückstellung verbucht wurden

Per 31. Dezember 2024 ergeben sich keine Eventualverpflichtungen wie Bürgschaften, Garantieverpflichtungen oder Defizitgarantien.

Die Ortsgemeinde besitzt keine Grundstücke im Verdachtsflächenkataster, bei denen unmittelbarer Handlungsbedarf für eine Sanierung der Altlasten besteht, das heisst eine Sanierung sofort auch ohne konkretes Projekt für eine Überbauung oder Nutzungsänderung des Grundstücks vorgenommen werden muss.

7. Anlagespiegel

7.1. Finanz- und Sachanlagen

| Konto Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Zugang 2024 | Abgang 2024 | Wertberichtigung 2024 | Bestand per 31.12.2024 |
|-----------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|---------------------------|
| 107 Finanzanlagen Finanzvermögen | 482'744.15 | 11.15 | -22'305.30 | -23'450.00 | 437'000.00 |
| 1070 Aktien und Anteilscheine | 425'450.00 | 0.00 | 0.00 | -23'450.00 | 402'000.00 |
| 1071 Verzinsliche Anlagen | 57'294.15 | 11.15 | -22'305.30 | 0.00 | 35'000.00 |
| 108 Sachanlagen Finanzvermögen | 158'214'842.98 | 6'313'745.43 | -38'000.00 | 1'618'000.00 | 166'108'588.41 |
| 1080 Grundstücke Finanzvermögen | 106'259'200.00 | | | 423'000.00 | 106'682'200.00 |
| 1084 Gebäude Finanzvermögen | 51'955'639.98 | 6'313'745.43 | -38'000.00 | 1'195'000.00 | 59'426'385.41 |
| 1086 Mobilien Finanzvermögen | 3.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.00 |
| | 158'697'587.13 | 6'313'756.58 | -60'305.30 | 1'594'550.00 | 166'545'588.41 |

7.2. Verwaltungsvermögen

| Konto Bezeichnung | Bestand per 31.12.2023 | Zugang 2024 | Abgang 2024 | Abschreibungen 2024 | Bestand per 31.12.2024 |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 5'865'125.99 | 6'296'977.88 | 0.00 | -256'696.00 | 11'905'407.87 |
| 1400 Grundstücke Verwaltungsvermögen | 623'416.00 | 60'000.00 | 0.00 | -20'348.00 | 663'068.00 |
| 1401 Strassen, Verkehrswege VV | 263'292.65 | 0.00 | 0.00 | -6'395.00 | 256'897.65 |
| 1404 Hochbauten Verwaltungsvermögen | 1'776'096.05 | 0.00 | 0.00 | -187'761.00 | 1'588'335.05 |
| 1405 Waldungen, Alpen Verwaltungsvermögen | 71'231.00 | 0.00 | 0.00 | -3'392.00 | 67'839.00 |
| 1406 Mobilien Verwaltungsvermögen | 235'247.25 | 0.00 | 0.00 | -38'800.00 | 196'447.25 |
| 1407 Anlagen im Bau Verwaltungsvermögen | 2'895'843.04 | 6'236'977.88 | 0.00 | 0.00 | 9'132'820.92 |
| 142 Immaterielle Anlagen | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 1429 Übrige immaterielle Anlagen VV | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| | 5'865'126.99 | 6'296'977.88 | 0.00 | -256'696.00 | 11'905'408.87 |

8. Zusätzliche Angaben

Zusätzliche Angaben, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von Bedeutung sind.

8.1. Übersicht über noch nicht abgerechnete Investitionskredite

| | | Bewilligung Kredit | Gesamtkredit Brutto | Beiträge Dritte | Gesamtkredit Netto | benutzte Kredite per 31.12.2024 |
|---------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | Total Investitionen in Verwaltungsvermögen | | -15'088'000 | 6'625'000 | -8'463'000 | -7'825'849.42 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | | -14'250'000 | 6'625'000 | -7'625'000 | -7'696'205.97 |
| 312000 | Schloss Verwaltungsvermögen | | -14'250'000 | 6'625'000 | -7'625'000 | -7'696'205.97 |
| | Hochbauten | | -15'800'000 | 7'400'000 | -8'400'000 | -15'965'129.27 |
| 5040.29 | Ausführung (Architektur, Szenografie, Ausstattung) | bewilligt | -15'800'000 | 7'400'000 | -8'400'000 | -15'965'129.27 |
| | Investitionsbeiträge Kanton/Konkordaten | | 1'550'000 | -775'000 | 775'000 | 800'000.00 |
| 6310.01 | Investitionsbeiträge Kantonen/Konkordaten (Lotterief.) | bewilligt | 1'550'000 | -775'000 | 775'000 | 800'000.00 |
| | Investitionsbeiträge Gemeinden/Zweckverbände | | 0 | 0 | 0 | 7'468'923.30 |
| 6320.01 | Investitionsbeiträge von Gemeinden/Zweckverbände | bewilligt | 0 | 0 | 0 | 7'468'923.30 |
| 7 | Umwelt, Raumordnung | | -235'000 | 0 | -235'000 | -93'623.85 |
| 750001 | Lützelau Verwaltungsvermögen | | -235'000 | 0 | -235'000 | -93'623.85 |
| | Hochbauten | | -150'000 | 0 | -150'000 | -33'623.85 |
| 5040.22 | Gebäude / Vertiefte Machbarkeit | bewilligt | -50'000 | | -50'000 | -33'623.85 |
| 5040.25 | Gebäude / Projektierung Sanierung | bewilligt | -100'000 | | -100'000 | 0.00 |
| | Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen | | -85'000 | 0 | -85'000 | -60'000.00 |
| 6340.01 | Investitionsbeiträge öffentlichen Unternehmungen | bewilligt | -85'000 | 0 | -85'000 | -60'000.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | | -603'000 | 0 | -603'000 | -36'019.60 |
| 820000 | Forstwirtschaft Verwaltungsvermögen | | -343'000 | 0 | -343'000 | -35'416.50 |
| | Hochbauten | | -170'000 | 0 | -170'000 | -35'416.50 |
| 5040.17 | Werkhof, Machbarkeit/Zukunft | bewilligt | -50'000 | | -50'000 | -35'416.50 |
| 5040.27 | Werkhof, Wettbewerb/Projektierung | bewilligt | -120'000 | | -120'000 | 0.00 |
| | Mobilien | | -173'000 | 0 | -173'000 | 0.00 |
| 5060.04 | Raup-Trac-Schlepper mit Seilwinde | bewilligt | -173'000 | | -173'000 | 0.00 |
| 820001 | Depots Wald | | -260'000 | 0 | -260'000 | -603.10 |
| | Hochbauten | | -260'000 | 0 | -260'000 | -603.10 |
| 5040.35 | Pulverturm, Sanierung Gebäudehülle | bewilligt | -260'000 | | -260'000 | -603.10 |

| | Bewilligung Kredit | Gesamtkredit Brutto | Beiträge Dritte | Gesamtkredit Netto | benutzte Kredite per 31.12.2024 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Total Investitionen in Finanzvermögen | | -41'300'000 | 0 | -41'300'000 | -9'625'065.78 |
| 9 Finanzen und Steuern | | -41'300'000 | 0 | -41'300'000 | -9'625'065.78 |
| 963002 Bürgerspital, zuk. Nutzung Liegenschaft FV Hochbauten | | -300'000 | 0 | -300'000 | -229'304.10 |
| 5040.30 Bürgerspital - Wettbewerb | bewilligt | -300'000 | 0 | -300'000 | -229'304.10 |
| 5040.31 Bürgerspital - Projektierung | offen | -300'000 | | -300'000 | |
| 963021 Schachen Alterswohnungen Finanzvermögen Hochbauten | | -41'000'000 | 0 | -41'000'000 | -9'395'761.68 |
| 5040.06 Projektierung | abgerechnet | -41'000'000 | 0 | -41'000'000 | -9'395'761.68 |
| 5040.34 Ausführung | bewilligt | -3'150'000 | | -3'150'000 | -3'249'731.35 |
| | | -37'850'000 | | -37'850'000 | -6'146'030.33 |

8.2. Leasing-Verbindlichkeiten

Per 31. Dezember 2024 bestanden keine wesentlichen Leasingverbindlichkeiten.

8.3. Risikosituation und Risikomanagement

Der Ortsverwaltungsrat hat ein Arbeitspapier zum Risikomanagement erstellt. Das Risikomanagement ist fester Bestandteil der Strategiesitzungen des Rats.

8.4. Internes Kontrollsystem (IKS)

Für das Jahr 2024 wurde die Einhaltung des IKS durch den Ortsverwaltungsrat überprüft. Der Rat stellte zum einen fest, dass das IKS durchgeführt wurde und zum anderen, dass keine besonderen Vorkommnisse vorliegen.

8.5. Delkredere

Für die mutmasslichen Debitorenverluste aus dem Konkurs der «Rathaus»-Pächter wurde im Berichtsjahr eine Rückstellung gebildet.

8.6. Kontorahmen (Stetigkeit)

Bei den Depots im Wald und bei den Liegenschaften wurden Vereinfachungen vorgenommen. Mit der Aufnahme des Betriebs Schloss wurden zudem detaillierte Ertragskonten erstellt. Die ausführliche Rechnung mit allen Konten kann im Internet unter www.ogrij.ch oder bei der Geschäftsstelle an der Fischmarktstrasse 16, Rapperswil, eingesehen werden.

8.7. Fremde Mittel

Die Finanzverbindlichkeiten belaufen sich per 31. Dezember 2024 auf Fr. 27,5 Mio. und haben sich, namentlich aufgrund der Realisierung des «Schloss»-Projekts, der Hypothek auf den Bauten der Alterswohnungen Schachen sowie dem Verlust durch die Weiterführung des Betriebs Bürgerspital, um Fr. 15,9 Mio. erhöht.

8.8. Entschädigungen für Behördenmitglieder

Veröffentlichung der Besoldung von Behördemitgliedern gem. Art. 123b Gemeindegesetz
Jahr 2024

| Behörde | Name | Funktion | Pensum in Prozent | Bruttoentschädigung für Behördentätigkeit | Spesenvergütung für Behördentätigkeit | zusätzliche Entschädigung | total jährliche Entschädigung |
|------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Rat | Sprotte Michaela | Vize-Präsidentin | 40 | 63'000 | 2'581 | 512 | 66'093 |
| Rat | Lendi Paolo | Vize-Präsident | 40 | 67'600 * | 2'339 | 302 | 70'241 |
| Rat | Rhyner Christa | Mitglied | | 40'000 * | 2'099 | 467 | 42'566 |
| GPK | Speck Markus | Präsident | | 3'000 | | | 3'000 |
| GPK | Bauchhage Marcel | Mitglied | | 3'000 | | | 3'000 |
| GPK | Jud Rino | Mitglied | | 2'650 | | | 2'650 |
| GPK | Rathgeb Claudio | Mitglied | | 2'850 | | | 2'850 |
| GPK | Sprecher Esther | Mitglied | | 2'250 | | | 2'250 |
| Rat | | | | 170'600 | 7'019 | 1'281 | 178'900 |
| GPK | | | | 13'750 | 0 | 0 | 13'750 |

* fixe Entschädigung und Sitzungsgelder

8.9. Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine Bemerkungen.