



Budget 2026

(inkl. Bericht und Antrag)

Genehmigung Stadtrat: 23. September 2025

Genehmigung Stadtparlament: 4. Dezember 2025

Vorbehältlich Ratsreferendum zum Steuerfuss / Abstimmung vom 27. September 2026

Codes

D **Zuständiges Departement**

| | | |
|---|---------------------------------|-----|
| 1 | Dienste, Integration und Kultur | DIK |
| 2 | Bildung und Sport | BS |
| 3 | Bau, Umwelt und Verkehr | BUV |
| 4 | Versorgung und Energie | VE |
| 5 | Gesellschaft und Sicherheit | GS |
| 6 | Finanzen und Verwaltung | FV |

K **Kommentar**

KS Kommentar vorhanden mit Hinweis auf Seitenzahl

Währungskürzel

Alle Beträge sind in Schweizer Franken (Fr.) angegeben; aufgrund einer übersichtlichen Darstellung wird in Tabellen und Aufstellungen auf das Setzen des Währungskürzels verzichtet.

Ratsreferendum vom 4. Dezember 2025

Die SVP-Fraktion beantragte das Ratsreferendum gegen den Steuerfuss von 118% (Gegenantrag: 115%). Das Referendum kam mit 14 Stimmen zustande.

Alexander Lyner (EVP) beantragte das Ratsreferendum gegen den Steuerfuss von 118% (Gegenantrag: 121%). Das Referendum kam mit 16 Stimmen zustande.

Die Stimmberechtigten entschieden am 27. September 2026 an der Urne über die Gegenanträge zum Steuerfuss von 118%.

Budget 2026 - Inhaltsverzeichnis

| | | |
|---------------|-----------------------------------------------|------------|
| Teil 1 | Bericht und Antrag | 2 |
| Teil 2 | Erfolgsrechnung Artengliederung | |
| | Gesamter Haushalt | 15 |
| Teil 3 | Erfolgsrechnung funktionale Gliederung | |
| 3.0 | Finanzen und Verwaltung | 22 |
| 3.1 | Dienste, Integration und Kultur | 34 |
| 3.2 | Bildung und Sport | 46 |
| 3.3 | Bau, Umwelt und Verkehr | 63 |
| 3.4 | Versorgung und Energie | 90 |
| 3.5 | Gesellschaft und Sicherheit | 92 |
| Teil 4 | Investitionsrechnung | 104 |
| Teil 5 | Steuerplan | 112 |

**Erfolgsrechnung nach Budgetdebatte im Parlament vom 4. Dezember 2025
vorbehältlich Ratsreferendum bzw. Abstimmung zum Steuerfuss**

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Fr. |
|-------|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | 180'522'856.04 | 187'871'006.28 | 195'994'200.00 | 193'790'100.00 | -2'204'100.00 |
| 30 | Personalaufwand | 63'791'354.65 | 67'108'503.21 | 70'601'900.00 | 70'074'200.00 | -527'700.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 21'894'520.80 | 23'127'721.96 | 25'452'200.00 | 24'002'200.00 | -1'450'000.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 10'794'593.08 | 11'527'947.24 | 12'438'900.00 | 14'265'700.00 | 1'826'800.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'768'845.34 | 973'179.51 | 548'800.00 | 806'200.00 | 257'400.00 |
| 36 | Transferaufwand | 55'241'049.30 | 57'497'381.96 | 57'336'800.00 | 54'624'200.00 | -2'712'600.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 26'032'492.87 | 27'636'272.40 | 29'615'600.00 | 30'017'600.00 | 402'000.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | -172'914'751.87 | -167'866'566.72 | -177'744'400.00 | -175'444'200.00 | 2'300'200.00 |
| 40 | Fiskalertrag | -105'781'336.15 | -98'655'328.36 | -105'125'000.00 | -106'600'000.00 | -1'475'000.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | -21'857'210.05 | -21'491'742.97 | -22'023'600.00 | -22'743'200.00 | -719'600.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | -667'164.85 | -648'388.55 | -799'000.00 | -883'000.00 | -84'000.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -1'287'034.06 | -1'660'283.50 | -1'909'100.00 | -685'400.00 | 1'223'700.00 |
| 46 | Transferertrag | -17'257'413.89 | -17'742'450.94 | -18'239'100.00 | -14'482'000.00 | 3'757'100.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -26'032'492.87 | -27'636'272.40 | -29'615'600.00 | -30'017'600.00 | -402'000.00 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 7'608'104.17 | 20'004'439.56 | 18'249'800.00 | 18'345'900.00 | 96'100.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 2'657'702.85 | 2'358'828.11 | 2'801'500.00 | 2'770'600.00 | -30'900.00 |
| 44 | Finanzertrag | -14'823'297.08 | -14'576'107.57 | -16'223'800.00 | -14'862'100.00 | 1'361'700.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | -12'165'594.23 | -12'217'279.46 | -13'422'300.00 | -12'091'500.00 | 1'330'800.00 |
| | OPERATIVES ERGEBNIS | -4'557'490.06 | 7'787'160.10 | 4'827'500.00 | 6'254'400.00 | 1'426'900.00 |
| 38 | Einlagen in Reserven | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Entnahmen aus Reserven | 0.00 | -1'539'013.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ergebnis aus Reservenveränderungen | 0.00 | -1'539'013.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | GESAMTERGEBNIS (- = Ertrags-, + = Aufwandüberschuss) | -4'557'490.06 | 6'248'147.08 | 4'827'500.00 | 6'254'400.00 | 1'426'900.00 |
| | Gesamtaufwand | 183'180'558.89 | 190'229'834.39 | 198'795'700.00 | 196'560'700.00 | -2'235'000.00 |
| | Gesamtertrag | -187'738'048.95 | -183'981'687.31 | -193'968'200.00 | -190'306'300.00 | 3'661'900.00 |

Das Stadtparlament hat an der Sitzung vom 4. Dezember 2025 das Budget 2026 mit einem Defizit von Fr. 6.3 Mio. verabschiedet.

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

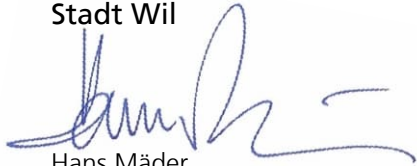
Anträge

Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen die folgenden Anträge:

1. Der Steuerfuss für das Jahr 2026 sei auf 121% der Einfachen Steuer festzusetzen.
2. Der Grundsteuersatz für das Jahr 2026 sei auf 0.7‰ festzusetzen.
3. Das Budget der Erfolgs- und der Investitionsrechnung der Stadt Wil für das Jahr 2026 sei zu genehmigen.
4. Es sei festzustellen, dass die zustimmenden Beschlüsse zu Ziffer 1 bis 3 gemäss Art. 7 lit. d bzw. lit. f Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum unterstehen.

Stadt Wil



Hans Mäder
Stadtpräsident



Janine Rutz
Stadtschreiberin

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

1. Zusammenfassung

Die Stadt Wil präsentiert ein Budget 2026 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 4.9 Mio., dies bei einem Gemeindesteuerfuss von neu 121% und einem Grundsteuersatz von neu 0.7%. Gegenüber dem Vorjahresbudget bleibt das Ergebnis stabil, obwohl die Gewinn- und Kapitalsteuern sowie die Buchgewinne tiefer und die Abschreibungen deutlich höher veranschlagt sind. Die Ausgaben betragen Fr. 197 Mio. und die Einnahmen Fr. 192.1 Mio. Die Gesamtaufwände gehen um Fr. 1.8 Mio. zurück, die Gesamterträge um Fr. 1.9 Mio. Dank den Sparanstrengungen kann der Personalaufwand um Fr. 0.4 Mio. und der Sachaufwand um Fr. 1.2 Mio. tiefer budgetiert werden. Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen steigen um Fr. 1.9 Mio. an, da eine Vielzahl an Investitionsvorhaben umgesetzt und nun mittels Steuergelder zu refinanzieren sind. Der Gesamtertrag sinkt, da die Buchgewinne Fr. 2.3 Mio. und der Transferertrag Fr. 3.8 Mio. tiefer erwartet werden. Werden die Steueranpassungen wie beantragt genehmigt, vermag der Fiskalertrag dies knapp zu kompensieren. Bei den Steuereinnahmen wird ein Anstieg um Fr. 3.4 Mio. erwartet. Ohne die Steuerfussanpassungen sind rückläufige Steuereinnahmen zu erwarten, da die Gewinn- und Kapitalsteuern deutlich tiefer ausfallen als in jüngster Vergangenheit.

Die Nettoinvestitionen 2026 sind mit Fr. 28.9 Mio. veranschlagt. Im Vorjahr waren Fr. 31.5 Mio. budgetiert. Bei einem Realisierungsgrad von 80% sind für 2026 Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 23.1 Mio. zu erwarten. Die Abschreibungen auf dem städtischen Verwaltungsvermögen betragen Fr. 14.9 Mio. Die Selbstfinanzierung wird mit Fr. 10 Mio. erwartet und somit ein Selbstfinanzierungsgrad von 43%. Der Finanzierungsfehlbetrag bzw. die Neuverschuldung beträgt Fr. 14.7 Mio.

Der Stadtrat hat ein Massnahmenpaket geschnürt, um das Defizit in der Erfolgsrechnung zu reduzieren. Die vorgeschlagenen Massnahmen sind im Budget abgebildet. Die Massnahmen allein reichen jedoch nicht aus, um den Haushalt mittelfristig auszugleichen. Ohne zusätzliche Mittel ist das Defizit nicht tragbar. Der Stadtrat erachtet die Steuerfusserhöhung deshalb als zwingend notwendig und einen weiteren Aufschub als nicht vertretbar. Angesichts der anstehenden Herausforderungen besteht kein Spielraum mehr.

2. Zielsetzungen des Stadtrats für das Budget 2026

Der Stadtrat setzte sich für den Budgetprozess 2026 folgende Ziele:

Budgetvorgaben

- Steuerfuss: 121%
- Grundsteuersatz: 0.7‰
- Personalaufwand: Fr. 72.2 Mio.
- Sachaufwand: Fr. 25.5 Mio.
- Ergebnis: Aufwandüberschuss unter Fr. 4 Mio.

Budget 2026

- Steuerfuss: 121%
- Grundsteuersatz: 0.7‰
- Personalaufwand: Fr. 70.2 Mio.
- Sachaufwand: Fr. 24.3 Mio.
- Ergebnis: Aufwandüberschuss Fr. 4.9 Mio.

Im letzten Finanzplan wurde auf das Budget 2026 eine Steuerfussanpassung von sechs Prozentpunkten angezeigt. Aufgrund der Entwicklung muss der Stadtrat an dieser festhalten. Zudem wurde im Rahmen der ausgearbeiteten Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht eine Anhebung des Grundsteuersatzes angezeigt. Diese ist in den Budgetvorgaben und folglich im Budget 2026 abgebildet. Die Zielvorgaben zum Sachaufwand sowie zum Personalaufwand wurden eingehalten. Beim Sach- und Personalaufwand sind die Sparanstrengungen deutlich sichtbar. Aufgrund tieferer Gewinn- und Kapitalsteuern konnten die Budgetvorgaben zum Ergebnis nicht eingehalten werden. Über die Veränderungen wird nachfolgend summarisch sowie in den Budgetkommentaren detailliert je Position berichtet.

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

3. Erfolgsrechnung

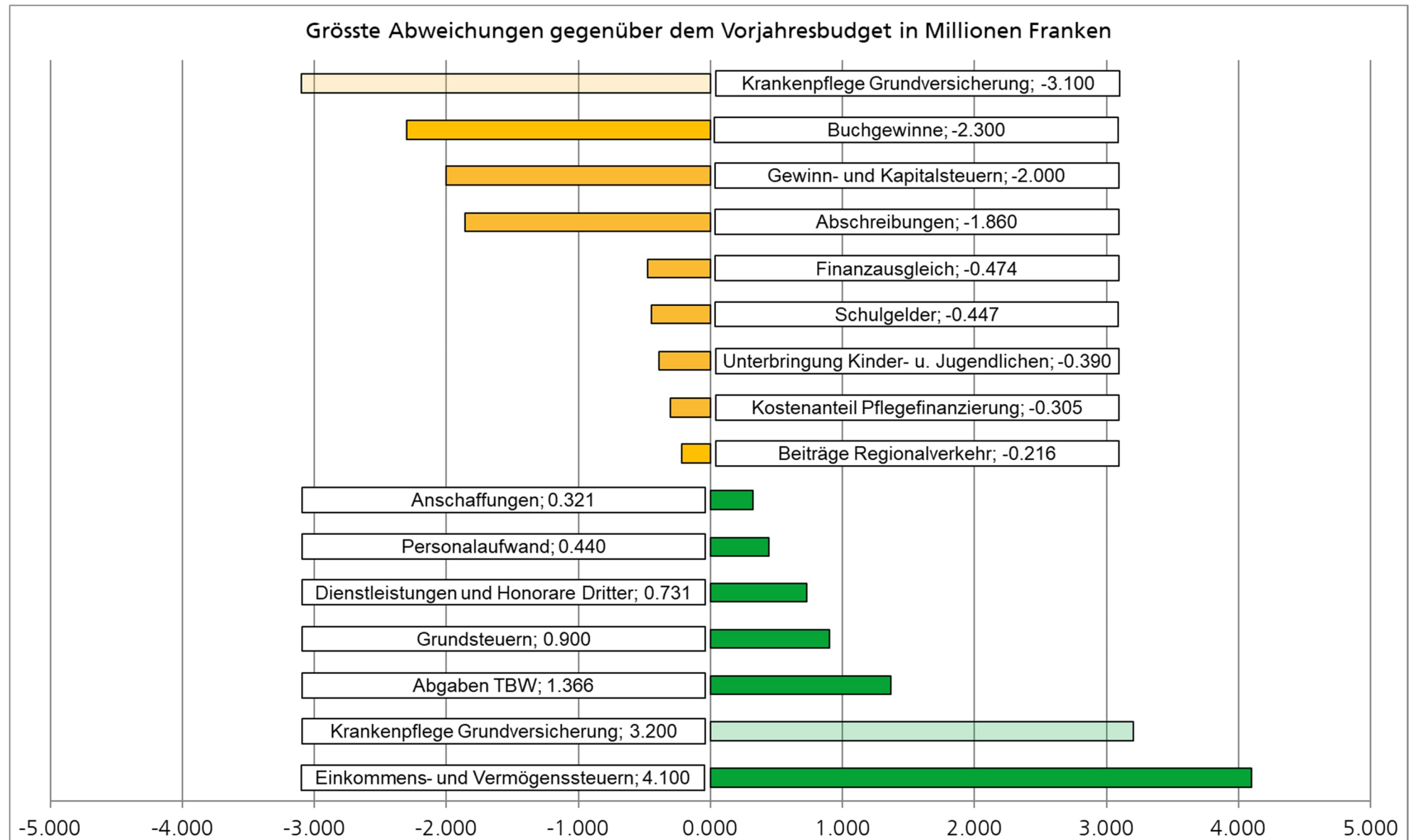
Zweistufige Erfolgsrechnung

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Fr. |
|-------|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | Betrieblicher Aufwand | 180'522'856.04 | 187'871'006.28 | 195'994'200.00 | 194'201'700.00 | -1'792'500.00 |
| 30 | Personalaufwand | 63'791'354.65 | 67'108'503.21 | 70'601'900.00 | 70'154'200.00 | -447'700.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 21'894'520.80 | 23'127'721.96 | 25'452'200.00 | 24'263'200.00 | -1'189'000.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 10'794'593.08 | 11'527'947.24 | 12'438'900.00 | 14'299'000.00 | 1'860'100.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'768'845.34 | 973'179.51 | 548'800.00 | 806'200.00 | 257'400.00 |
| 36 | Transferaufwand | 55'241'049.30 | 57'497'381.96 | 57'336'800.00 | 54'661'500.00 | -2'675'300.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 26'032'492.87 | 27'636'272.40 | 29'615'600.00 | 30'017'600.00 | 402'000.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | -172'914'751.87 | -167'866'566.72 | -177'744'400.00 | -177'344'200.00 | 400'200.00 |
| 40 | Fiskalertrag | -105'781'336.15 | -98'655'328.36 | -105'125'000.00 | -108'500'000.00 | -3'375'000.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | |
| 42 | Entgelte | -21'857'210.05 | -21'491'742.97 | -22'023'600.00 | -22'743'200.00 | -719'600.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | -667'164.85 | -648'388.55 | -799'000.00 | -883'000.00 | -84'000.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -1'287'034.06 | -1'660'283.50 | -1'909'100.00 | -685'400.00 | 1'223'700.00 |
| 46 | Transferertrag | -17'257'413.89 | -17'742'450.94 | -18'239'100.00 | -14'482'000.00 | 3'757'100.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -26'032'492.87 | -27'636'272.40 | -29'615'600.00 | -30'017'600.00 | -402'000.00 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 7'608'104.17 | 20'004'439.56 | 18'249'800.00 | 16'857'500.00 | -1'392'300.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 2'657'702.85 | 2'358'828.11 | 2'801'500.00 | 2'770'600.00 | -30'900.00 |
| 44 | Finanzertrag | -14'823'297.08 | -14'576'107.57 | -16'223'800.00 | -14'746'100.00 | 1'477'700.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | -12'165'594.23 | -12'217'279.46 | -13'422'300.00 | -11'975'500.00 | 1'446'800.00 |
| | OPERATIVES ERGEBNIS | -4'557'490.06 | 7'787'160.10 | 4'827'500.00 | 4'882'000.00 | 54'500.00 |
| 38 | Einlagen in Reserven | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Entnahmen aus Reserven | 0.00 | -1'539'013.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ergebnis aus Reserveveränderungen | 0.00 | -1'539'013.02 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | GESAMTERGEBNIS (- = Ertrags-, + = Aufwandüberschuss) | -4'557'490.06 | 6'248'147.08 | 4'827'500.00 | 4'882'000.00 | 54'500.00 |
| | Gesamtaufwand | 183'180'558.89 | 190'229'834.39 | 198'795'700.00 | 196'972'300.00 | -1'823'400.00 |
| | Gesamtertrag | -187'738'048.95 | -183'981'687.31 | -193'968'200.00 | -192'090'300.00 | 1'877'900.00 |

Beim Personalaufwand machen sich nebst Stellenmoratorium und Verzicht auf Stufenanstiege beim Verwaltungspersonal rückläufige Lehrerbesoldungen bemerkbar. Auch die Sachaufwände werden aufgrund der Sparanstrengungen deutlich tiefer ausfallen. Einzig die Abschreibungen belasten den Haushalt zusätzlich. Eine Vielzahl an Investitionsvorhaben wird umgesetzt und ist folglich planmässig abzuschreiben bzw. mit Steuermitteln zu refinanzieren. Der Anstieg der Abschreibungen seit 2023 entspricht der beantragten Steuerfussanpassung um +6%. Das Defizit aus betrieblicher Tätigkeit kann bei Genehmigung der Steuerfussanpassung um Fr. 1.4 Mio. reduziert werden. Da die hohen Buchgewinne aus dem Vorjahr entfallen, reduziert sich das Finanzierungsergebnis um Fr.1.5 Mio. Deshalb fällt das operative Defizit trotz umfangreicher Sparanstrengungen nicht besser aus. Entsprechend resultiert ein Gesamtergebnis bzw. ein Aufwandüberschuss auf Höhe Vorjahr von Fr. 4.9 Mio.

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

Die nachfolgende Darstellung zeigt die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget. Die jeweiligen Abweichungen werden nachfolgend je Kostenart sowie in den Kommentaren zum Budget je Konto erläutert (Beträge in Millionen Franken).



1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

Übersicht der funktionalen Gliederung

Aufgrund zusätzlicher Mehrbelastungen steigen die budgetierten Netto-Aufwände in einigen der Aufgabenbereiche weiter an. Die Steuerfussanpassung vermag die zusätzlichen Belastungen knapp zu kompensieren. Die Belastungen sind meist wiederkehrender Natur und beeinflussen auch die Ergebnisse der Folgejahre; so beispielsweise die Mehrausgaben im Aufgabenbereich 2 *Bildung* für die Investitionen in zeitgemässen Schulraum oder die Tagesstrukturen, ebenso wie die höheren Pflegefinanzierungskosten oder die neue Leistungsvereinbarung mit der Thurvita AG im Aufgabenbereich 4 *Gesundheit*. Ein Steuerfranken fliesst zur Hälfte in den Bildungsbereich. Der Rest verteilt sich auf die anderen Aufgabenbereiche. Um die Aufwände gesamthaft zu decken, sind weitere Erträge in Höhe von Fr. 4.9 Mio. oder Minderausgaben in gleicher Höhe nötig. Der nicht gedeckte Aufwand von Fr. 4.9 Mio. beträgt 8 Steuerfussprozente.

| Konto | Bezeichnung | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Abweichung Budget |
|-------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Stadt Wil (- = Ertrags- / + = Aufwandüberschuss) | -4'557'490.06 | 6'248'147.08 | 4'827'500.00 | 4'882'000.00 | 54'500.00 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 8'542'271.58 | 9'688'907.87 | 9'644'200.00 | 9'269'200.00 | -375'000.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 1'615'129.93 | 2'556'510.42 | 1'934'500.00 | 2'898'400.00 | 963'900.00 |
| 2 | Bildung | 56'086'109.32 | 58'715'657.16 | 61'715'800.00 | 62'329'200.00 | 613'400.00 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 8'949'618.38 | 9'426'778.58 | 10'078'600.00 | 9'987'400.00 | -91'200.00 |
| 4 | Gesundheit | 11'051'795.97 | 11'630'009.14 | 11'673'200.00 | 12'306'800.00 | 633'600.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 14'606'069.68 | 14'072'182.69 | 16'059'200.00 | 15'124'600.00 | -934'600.00 |
| 6 | Verkehr | 8'142'412.04 | 9'157'586.96 | 8'852'900.00 | 9'668'400.00 | 815'500.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'778'642.22 | 1'949'512.33 | 2'453'900.00 | 2'562'400.00 | 108'500.00 |
| 8 | Volkswirtschaft | 2'204'491.41 | 987'957.43 | 803'300.00 | 755'100.00 | -48'200.00 |
| 9 | Finanzen und Steuern | -117'534'030.59 | -111'936'955.50 | -118'388'100.00 | -120'019'500.00 | -1'631'400.00 |

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

3.1 Personalaufwand (Konto 30)

Der Personalaufwand ist mit Fr. 70.2 Mio. um Fr. 0.4 Mio. tiefer veranschlagt. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals können dank den Sparanstrengungen ebenso tiefer angesetzt werden wie jene des Lehrpersonals. Die Arbeitgeberbeiträge (AHV, PK, Unfall- u. Krankentaggelder) reduzieren sich ebenso um Fr. 0.1 Mio. Die Unfallversicherungsprämien fallen 0.135% und der Risikobeitrag an die Pensionskasse 0.3% tiefer aus als im Vorjahr. Wie mit den Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht ausgeführt, verzichtet der Stadtrat beim Verwaltungs- und Betriebspersonals auf die ordentlichen Stufenerhöhungen und beim Lehrpersonal wird ein tieferer Ressourcenschlüssel budgetiert. Die Teuerung bei den Löhnen des Verwaltungs- und Betriebspersonals ist bis zu einem Indexstand des Landesindex der Konsumentenpreise (LIK) von 109.3 Punkten (Stand Dezember 2024, Basis Dezember 2005) ausgeglichen. Der Indexstand per August 2025 betrug 110.1 Punkte. Dies ergibt aktuell einen Teuerungsausgleich von 0.8 Punkten. Im Budget wird sowohl beim Verwaltungs- sowie beim Lehrpersonal mit einem Teuerungsausgleich von 0.6% gerechnet.

Gemäss Art. 28 des Personalreglements erlässt der Stadtrat eine Lohntabelle, die der Teuerung angepasst wird. Vom Grundsatz des vollen Teuerungsausgleichs kann durch Beschluss des Stadtrates abgewichen werden, wenn die Jahresteuern 3% übersteigt, die Finanzlage der Stadt es erfordert oder die Wirtschaftslage angespannt ist. Der Stadtrat wird an seiner Sitzung vom 9. Dezember 2025 abschliessend mit dem Erlass der Lohntabelle darüber befinden. Die Folgekosten gelten als gebundene Ausgaben.

Lohnanpassungen beim Verwaltungs- und Betriebspersonal sind wie folgt budgetiert:

| | | |
|-------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - Teuerungsausgleich | 0.6% | rund Fr. 160'000.-- |
| - Neubewertungen und Funktionsanpassungen und Zusatzklassen | keine | |
| - Reallohnerhöhung | keine | |
| - Ordentliche Stufenerhöhungen | keine | rund Fr. 280'000.-- gemäss anstehender Lohnrunde / Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht Nr. 14: Einmaliger Verzicht |

Der Verzicht auf den ordentlichen Stufenanstieg beim Verwaltungspersonal ist notwendig, um den Haushalt zu entlasten. Genauso wichtig ist auch die Steuerfusserhöhung.

Löhne der Lehrpersonen

Die Besoldungsausgaben für Lehrpersonen gelten als gebundene Ausgaben, da es sich dabei um die Umsetzung kantonalrechtlicher Vorgaben handelt. Im Budget 2026 sind nebst den Stufenanstiegen keine generellen Lohnerhöhungen enthalten. Aufgrund der Teuerung wird ein Teuerungsausgleich von 0.6% budgetiert (Fr. 175'000.--). Das Kantonsparlament wird einen allfälligen Teuerungsausgleich mit dem kantonalen Budget 2026 bestimmen. Die Stadt Wil hat diesen beim Lehrpersonal zu vollziehen, da die Besoldung der Lehrpersonen auf kantonalen Vorgaben basiert.

Die Löhne der Lehrpersonen sinken gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 0.3 Mio. (exkl. Arbeitgeberbeiträge). Einerseits fallen die Schülerzahlen in der Oberstufe tiefer aus, weshalb auch die Anzahl benötigter Lektionen sinkt. Andererseits machen sich die Sparanstrengungen bzw. die Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht bemerkbar. Die Bandbreite des Pro-Kopf-Faktors des Personalpools wird bis auf weiteres beschränkt, was dazu führt, dass trotz weiter steigender Schülerzahl insgesamt weniger Lektionen eingesetzt werden. Weiter wird fortan darauf verzichtet, am Nachmittag Stellvertretungen für kurzfristig erkrankte Lehrpersonen zu stellen. Weitere Details sind den Budgetkommentaren des Departements Bildung und Sport zu entnehmen.

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

Stellenplan Verwaltungs- und Betriebspersonal

Der Stadtrat hat mit separaten Beschlüssen Änderungen im Stellenplan bewilligt und erachtet die drei Stellenanträge trotz Stellenmoratorium als zwingend notwendig, um die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen. Die zusätzlichen Stellenprozente sind ausgewiesen, die detaillierten Ausführungen zu den beantragten Stellen finden sich im Kommentar zum Budget (ab Seite 4).

a) Unbefristete Stellen bis maximal Fr. 100'000.--

Unbefristete Stellen (jährlich wiederkehrende Ausgaben) können bis Fr. 100'000.-- mit dem Budget beschlossen werden.

Sachbearbeiter/in Betreibungsamt (DIK) / Konto 14071-301010

| | |
|-------------------------------------|------------------------------------------|
| Stellenprozente: | 50% |
| Lohnklasse gem. Besoldungstabelle: | 15-18 |
| Jahreslohn inkl. Lohnnebenkosten: | Fr. 44'800.-- bis Fr. 53'700.-- |
| Aufwand im Budget 2026: | Fr. 44'800.-- (budgetiert ab 01.03.2026) |
| Kredit Antrag (max. Lohn inkl. NK): | Fr. 53'700.-- |

b) Befristete Stellen

Teamleitung Asyl und Flüchtlinge (GS) / Konto 57901-301010 / befristet bis Ende März 2027 / Verlängerung

| | |
|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Stellenprozente: | 35% |
| Lohnklasse gem. Besoldungstabelle: | 20-23 |
| Jahreslohn inkl. Lohnnebenkosten: | Fr. 39'200.-- bis Fr. 54'300.-- |
| Aufwand im Budget 2026: | Fr. 45'500.-- (budgetiert ab 01.01.2026) |
| Kredit Antrag (max. Lohn inkl. NK): | Fr. 67'900.-- (Gesamtkredit für 15 Monate bis Ende März 2027) |

Sozialarbeiter/in Asyl und Flüchtlinge (GS) / Konto 57901-301010 / befristet bis Ende März 2027 / Verlängerung

| | |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Stellenprozente: | 150% |
| Lohnklasse gem. Besoldungstabelle: | 19-22 |
| Jahreslohn inkl. Lohnnebenkosten: | Fr. 160'800.-- bis Fr. 223'100.-- |
| Aufwand im Budget 2026: | Fr. 192'000.-- (budgetiert ab 01.01.2026) |
| Kredit Antrag (max. Lohn inkl. NK): | Fr. 240'000.-- (Gesamtkredit für 15 Monate bis Ende März 2027) |

3.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand (Konto 31)

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beläuft sich auf Fr. 24.3 Mio. (Vorjahr: 25.5 Mio.). Der Material- & Warenaufwand (Konto 310) wird tiefer budgetiert (-Fr. 0.2 Mio.), ebenso die Anschaffung (Konto 311, -Fr. 0.3 Mio.), die Dienstleistungen und Honorare Dritter (Konto 313, -Fr. 0.7 Mio.) sowie der bauliche und betriebliche Unterhalt (Konto 314, -Fr. 0.1 Mio.). Einzig die Aufwände für den Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (Konto 315, +Fr. 0.1 Mio.) steigen an. Die Details finden sich in den Kommentaren zum Budget in den jeweiligen Departementen. Der Rückgang beim Sachaufwand um Fr. 1.2 Mio. zeigt nach Ansicht des Stadtrates die Sparanstrengungen deutlich auf. Vereinzelt Positionen, welche beim Unterhalt eingespart werden, sind jedoch nur aufgeschoben und sollen mit dem nächsten Budget beantragt werden.

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

3.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Konto 33)

Die Investitionstätigkeit hat stark angezogen. Nebst hohen Investitionsausgaben zeigt sich dies auch in stark ansteigenden Abschreibungsaufwänden. Seit 2023 sind die planmässigen Abschreibungen von Fr. 10.8 Mio. auf Fr. 14.3 Mio. angestiegen. Die Differenz entspricht der beantragten Steuerfusserhöhung um 6 Prozent. Mit dem Budget 2026 werden 50 neue Projekte zur Abschreibung gelangen. Diese reichen von den Planungskrediten in der Raum- und Verkehrsplanung, über den Ersatz von Fahrzeugen bis hin zu Strassen- und Gebäudesanierungen. Aufgrund der anstehenden und bewilligten Investitionsprojekte (Attraktivierung Freibad Bergholz, Gare de Lion, Schulraumbauten, Hochwasserschutz, Werkhof, Stadtraum Bahnhof, Unterführung Hubstrasse etc.) ist in den nächsten Jahren mit einem weiteren Anstieg zu rechnen. Nachfolgend werden beispielhaft die zehn grössten Abschreibungspositionen aufgeführt, die mit dem Budget 2026 neu abzuschreiben sind:

| Projekt | Jährlicher Betrag | Hinterlegte Nutzungsdauer gemäss Rechnungslegung |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 1000020 Primarschule Allee: Pavillon Allee West (Schulraum) | 580'000.-- | 10 Jahre (Nutzungsdauer bis Neubau Schillerstrasse, gemäss B+A) |
| 1000220 Bahnhof Wil, Stadtraum, Bau- und Auflageprojekt | 316'000.-- | 10 Jahre (Planungskosten) |
| 1000063 Schulraumplanung 2020: Projektierungskosten | 270'000.-- | 10 Jahre (Planungskosten) |
| 1000200 Zweiradparkierungsanlage Untere Bahnhofstrasse | 132'000.-- | 30 Jahre |
| 1000094 Sportpark Bergholz: Massnahmen zur Instandsetzung | 80'000.-- | 20 Jahre |
| 1000381 Aussensportanlage Ebnet: Kunstrassen, Beleuchtung | 53'000.-- | 15 Jahre |
| 1000422 Städtische Sicherheit bei Grossanlässen | 53'000.-- | 15 Jahre |
| 1000305 Arealerschliessung Burghalde, Konzept / Vorstudie | 40'000.-- | 5 Jahre |
| 1000373 Tempo 30 Projekte: Vorstudien und Gutachten | 40'000.-- | 5 Jahre |
| 1000372 Bahnhof Wil: Aktualisierung Masterplanung Bahnhof | 40'000.-- | 5 Jahre |

3.4 Finanzaufwand (Konto 34)

Gegenüber dem Vorjahresbudget ist aufgrund der Neuverschuldung ein zusätzliches Darlehen über Fr. 10 Mio. budgetiert. Die mittel- und langfristigen Schuldverpflichtungen gegenüber den Finanzintermediären werden sich bis Ende 2026 voraussichtlich auf Fr. 160 Mio. summieren. Der Durchschnittszins ist mit 1.3% budgetiert. Der sich abzeichnende Finanzierungsbedarf hätte die Aufnahme eines weiteren Darlehens über Fr. 10 Mio. bis Ende 2026 vorgesehen. Aus Gründen der Budgetgenauigkeit wird jedoch keine zusätzliche Finanzierung veranschlagt, da unklar ist, wie hoch der Finanzierungsbedarf von Seiten der Technischen Betriebe (TBW) aufgrund der Fernwärme-Investition ausfallen wird. Die Stadt übernimmt die Finanzierung der TBW am Geldmarkt und verleiht das Geld via Kontokorrentkonto an die TBW.

3.5 Einlagen in Fonds- und Spezialfinanzierungen (Konto 35)

Folgende Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen ergeben sich mit dem Budget 2026:

| Konto | Betrag | Begründung |
|---------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|
| 15001 Feuerwehr | 67'200.-- | Einnahmenüberschuss Spezialfinanzierung Feuerwehr |
| 21705 Berufsbildungszentrum (BZWU) | 189'800.-- | Unterhaltsbeiträge Kanton SG |
| 57902 Pater Magnus Hungerbühler-Fonds | 36'600.-- | Baurechts- und Pachtzinsen zugunsten Fonds |
| 61511 Parkplatzeratzfonds | 50'000.-- | Parkplatzeratzabgaben |
| 72091 Abwasserbeseitigung | 203'100.-- | Einnahmenüberschuss Spezialfinanzierung Abwasser |
| 73011 Abfallbeseitigung | 258'300.-- | Einnahmenüberschuss Spezialfinanzierung Abfall |

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

3.6 Transferaufwand (Konto 36)

Gegenüber dem Vorjahr sinkt der Transferaufwand um Fr. 2.7 Mio. auf Fr. 54.7 Mio. Werden die saldoneutralen Weiterverrechnungen der Krankenpflege-Grundversicherung (Fr. 3.2 Mio.) und der Ökologiefonds (Fr. 1.3 Mio.) jedoch herausgeklammert, erhöhen sich die wiederkehrenden Belastungen aus dem Transferaufwand um Fr. 1.8 Mio. Die beiden Positionen sind für den Steuerhaushalt saldoneutral, da die Erträge in gleichem Masse zurückgehen (siehe Konto 46 Transferertrag bzw. 45 Fondsbezug). Die wesentlichen Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen (>Fr. 100'000.--):

| Kontonummer | Text | Budget 2025 | | Budget 2026 | | Abw. Fr. |
|--------------|----------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|---------------|
| | | Saldo | S/H | Saldo | S/H | |
| 14008-361200 | Beiträge an KESB (Ausbau Personalbestand) | 904'000.-- | S | 1'032'000.-- | S | +128'000.-- |
| 21926-361110 | Schulgelder Kinder in Sonderschulen u. Heimen | 3'400'000.-- | S | 3'560'000.-- | S | +160'000.-- |
| 21926-361260 | Schulgeld Mädchensekundarschule St. Katharina | 2'850'000.-- | S | 3'200'000.-- | S | +350'000.-- |
| 34103-361430 | Erhöhung Beitrag an Wiler Sportanlagen AG (WISAPG) | 1'500'000.-- | S | 1'600'000.-- | S | +100'000.-- |
| 41211-363110 | Kostenanteil Pflegefinanzierung (stationär) | 7'100'000.-- | S | 7'405'000.-- | S | +305'000.-- |
| 42101-363510 | Beitrag an private Spitex-Dienste | 350'000.-- | S | 510'000.-- | S | +160'000.-- |
| 42111-361440 | Entschädigung an Thurvita AG | 2'420'000.-- | S | 2'595'000.-- | S | +175'000.-- |
| 51111-363710 | Krankenpflege-Grundversicherung | 3'950'000.-- | S | 750'000.-- | S | -3'200'000.-- |
| 54411-363610 | Unterbringung in Heimen | 600'000.-- | S | 990'000.-- | S | +390'000.-- |
| 5720x-363700 | Beiträge an Private Sozialhilfe | 9'250'000.-- | S | 8'950'000.-- | S | -300'000.-- |
| 62201-363130 | Beiträge Regionalverkehr | 3'964'000.-- | S | 4'180'000.-- | S | +216'000.-- |
| 72029-361200 | Betriebskosten an ARA Thurau und AVOM | 544'500.-- | S | 704'500.-- | S | +160'000.-- |
| 87903-36377x | Beiträge Ökologiefonds | 1'595'000.-- | S | 320'000.-- | S | -1'275'000.-- |

Über die Veränderungen wird in den Budgetkommentaren detailliert je Position berichtet.

3.7 Interne Verrechnungen (Konto 39)

Interne Verrechnungen müssen verbucht werden, wenn erbrachte Leistungen oder Zinsen eine Spezialfinanzierung oder eine zweckbestimmte Zuwendung betreffen. Andere interne Verrechnungen können verbucht werden, soweit sie für die Aufwand- und Ertragsermittlung oder für die Sicherstellung der wirtschaftlichen Aufgabenerfüllung wesentlich sind. Am Ende der Rechnungsperiode müssen die Sachgruppen 39 und 49 übereinstimmen. Bis auf weiteres wird das Kapital der Spezialfinanzierung „Abwasserbeseitigung“ intern nicht verzinst. Kontokorrente (SVRW, TBW) werden verzinst., ebenso die restlichen Spezialfinanzierungen und Fonds. Der interne Zinssatz für städtische Schuldzinsen (zu Lasten Steuerhaushalt) wird mit 1% budgetiert.

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

3.8 Fiskalertrag (Konto 40)

Im letzten Finanzplan wurde auf das Budget 2026 eine Steuerfussanpassung von sechs Prozentpunkten angezeigt. Aufgrund der Entwicklung muss der Stadtrat an dieser festhalten. Zudem wurde im Rahmen der Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht eine Anhebung des Grundsteuersatzes angezeigt. Beides ist im Budget abgebildet.

Steuern der natürlichen Personen

Für Ende 2026 wird, basierend auf den Steuereinnahmen Stand Ende August 2025, eine mutmassliche Einfache Steuer von Fr. 62.6 Mio. erwartet (Vorjahr Fr. 61.9 Mio.).

| | |
|---------------------------------------------|-----------------------------|
| Einfache Steuer per 31. August 2025 | 60'038'000.-- |
| Mutmasslicher Zuwachs bis 31.12.2025 (+1%) | <u>600'000.--</u> |
| Mutmassliche einfache Steuer per 31.12.2025 | 60'638'000.-- |
| Prognostizierter Anstieg 2026 (+3.25%) | <u>1'971'000.--</u> |
| Einfache Steuer 2026 | <u>62'609'000.--</u> |

Bei einem Steuerfuss von 121% belaufen sich die mutmasslichen Erträge 2026 aus den Einkommens- und Vermögenssteuern auf total Fr. 82.7 Mio. (Vorjahr: Fr. 78.6 Mio.).

Die Budgetempfehlungen des kantonalen Steueramtes sehen einen Anstieg um 3.25% vor. Bei der Prognose handelt es sich um eine Annahme aus zentraler Sicht des Kantons. Der Stadtrat hält diesen Anstieg für plausibel, insbesondere unter Berücksichtigung der laufenden Ertragszahlen: Es ist nicht zu erwarten, dass die budgetierten Fiskalerträge für das laufende Jahr 2025 erreicht werden. Für 2025 war ein Anstieg um 4.25% budgetiert, da in der jüngsten Vergangenheit grössere Wohnüberbauungen fertiggestellt wurden. Es ist nun für 2025 ein Anstieg um 2.5% zu erwarten. Nicht im Vorjahresbudget angezeigt war die Erhöhung des Pendlerabzugs per 1. Januar 2025. Am 24. November 2024 hat das Stimmvolk im Kanton St. Gallen diese steuerliche Entlastung beschlossen, welche für die Stadt zu wiederkehrenden Einnahmeausfällen von rund Fr. 400'000.-- führt.

Grundsteuern

| | |
|-----------------------------------------|----------------------------|
| Grundsteuern 0.2‰ (öffentliche Gebäude) | 110'000.-- |
| Grundsteuern 0.7‰ | <u>5'400'000.--</u> |
| Grundsteuern 2026 | <u>5'510'000.--</u> |

Die Grundsteuer soll erhöht werden. Zuletzt waren 0.6‰ budgetiert. Neu werden 0.7‰ beantragt. Dies führt zu Mehreinnahmen von Fr. 750'000.--.

Steuern juristischer Personen

Gestützt auf die laufenden Ertragszahlen sind die Gewinn- und Kapitalsteuererträge mit Fr. 10 Mio. budgetiert (Vorjahr Fr. 12 Mio.). Gestützt auf die Empfehlungen des kantonalen Steueramtes wären Fr. 9 Mio. zu budgetieren. Dies entspräche einer Reduktion um Fr. 3 Mio. Das kantonale Steueramt begründet dies – wie bereits im Vorjahr – damit, dass grosse Gewinneinbussen bei massgebenden Firmen zu verzeichnen sind. Es sei auch zukünftig mit tieferen Erträgen zu rechnen. Der Stadtrat schätzt den Rückgang um Fr. 3 Mio. als zu pessimistisch ein und budgetiert deshalb einen Rückgang bei den Gewinn- und Kapitalsteuern um Fr. 2 Mio.

Übrige Direkte Steuern

Die Grundstückgewinnsteuern (Fr. 4 Mio.) sowie die Handänderungssteuern (Fr. 3.1 Mio.) sind gleichbleibend budgetiert. Beide Steuerarten sind vom konjunkturellen Verlauf des Immobilienmarkts abhängig. Da dieser in den vergangenen Jahren boomte, muss bei einem Abschwung allenfalls mit tieferen Erträgen gerechnet werden.

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

3.9 Entgelte (Konto 42)

Unter Entgelte werden Erträge aus Leistungen und Lieferungen für Dritte, ferner die Ersatzabgaben, die Erträge aus Bussen sowie Rückerstattungen von Privaten verbucht. Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sie sich um Fr. 0.7 Mio. auf Fr. 22.7 Mio., da im Massnahmenpaket diverse Gebührenanpassungen vorgesehen sind. Über die Veränderungen wird in den Budgetkommentaren detailliert je Position berichtet. Die wesentlichen Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen (>Fr. 50'000.--):

| Kontonummer | Text | Budget 2025 | | Budget 2026 | | Abw. Fr. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|-------------|
| | | Saldo | S/H | Saldo | S/H | |
| 02213-421000 | Bewilligungsgebühren (Massnahme Haushaltsgleichgewicht Nr. 22) | 600'000.-- | H | 650'000.-- | H | +50'000.-- |
| 02271-426000 | Rückerstattungen/Kostenbeteiligungen Dritter für Informatik DL (Nr. 4) | 405'300.-- | H | 478'900.-- | H | +73'600.-- |
| 14051-4210xx | Gebühren Grundbuchamt | 1'405'000.-- | H | 1'470'000.-- | H | +65'000.-- |
| 14071-42x | Gebühren Betreibungsamt | 1'640'000.-- | H | 1'710'000.-- | H | +70'000.-- |
| 15001-420000 | Feuerwehr Ersatzabgaben | 1'350'000.-- | H | 1'143'000.-- | H | +80'000.-- |
| 43302-426020 | Wegfall Weiterverrechnung Schulzahnpflege (saldoneutral) | 250'000.-- | H | 0.-- | H | -250'000.-- |
| 54301-426050 | Rückerstattungen Alimenten | 690'000.-- | H | 600'000.-- | H | -90'000.-- |
| 57204-426001 | Rückerstattungen Sozialhilfe Ausländer | 1'750'000.-- | H | 1'700'000.-- | H | -50'000.-- |
| 573xx-426000 | Rückerstattungen Asylwesen | 930'000.-- | H | 1'405'000.-- | H | +475'000.-- |
| 61511-424x | Parkplatzgebühren (Massnahme Haushaltsgleichgewicht Nr. 23 & 24) | 2'260'400.-- | H | 2'550'400.-- | H | +290'000.-- |

3.10 Verschiedene Erträge (Konto 43)

Bei diesen Erträgen handelt es sich um Erlöse aus Wohnprojekten WIPP (Fr. 290'000.--) und Beschäftigungsprogrammen Arbeitsintegration (Fr. 206'000.--). Zudem werden hier allfällige Auflösungen von Rückstellungen (Fr. 100'000.--) und (saldoneutral) aktivierbare Eigenleistungen für Investitionsprojekte für die Schulraumplanung (Projekt 1000063) mit Fr. 183'000.-- und für die Projektleitung Posttunnel (Projekt 1000224) mit Fr. 104'000.-- budgetiert.

3.11 Finanzertrag (Konto 44)

Nebst den Abgaben der Versorgungsbetriebe in der Höhe von Fr. 9.7 Mio. und Zinserträgen von Fr. 0.8 Mio. fallen Liegenschaftserträge von Fr. 2.9 Mio. (Finanzvermögen Fr. 0.9 Mio. / Verwaltungsvermögen Fr. 2 Mio.) sowie Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögen (Fr. 1.1 Mio.) an. Da die hohen Buchgewinne aus dem Vorjahr entfallen (-Fr. 2.3 Mio.), reduziert sich der Finanzertrag trotz höherer Abgaben um Fr.1.5 Mio. Die Abgaben der Technischen Betriebe Wil an den städtischen Haushalt in der Höhe von Fr. 6.8 Mio. basieren auf dem Abgabemodell und steigen um Fr. 1 Mio. Die TBW-Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|-------------------------|--------------|
| Elektrizitätsversorgung | 1'584'000.-- |
| Kommunikationsnetz | 1'003'000.-- |
| Gasversorgung | 4'110'000.-- |
| Wasserversorgung | 68'000.-- |

Im Budget 2026 wird die Überführung des gesamten Unternehmenserfolg der Technische Betriebe Wil an den städtischen Haushalt dargestellt. Somit gelangen zu den obigen Abgaben gemäss Abgabemodell zusätzlich Fr. 2.9 Mio. hinzu. Der Unternehmenserfolg der TBW fällt Fr. 0.3 Mio. höher aus. Der Stadtrat sieht die Abhängigkeit des Steuerhaushaltes gegenüber den TBW-Abgaben zunehmend kritisch. Die gesamten Abgaben entsprechen 16 Steuerfussprozenten. Eine darüber hinausgehende Belastung der TBW zugunsten des städtischen Haushalts wäre zu hinterfragen. Zudem ist mittelfristig damit zu rechnen, dass das hohe Niveau der Abgaben zurückgeht (Umstellung Gas- auf Fernwärme, Wettbewerbsdruck im Kommunikationsnetz, Liberalisierung im Strombereich).

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

3.12 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Konto 45)

Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen erfolgen über die Erfolgsrechnung und sind als Ertrag unter der betreffenden Funktion ins Budget einzustellen. Eine Entnahme bedeutet, dass das Fonds- oder Spezialfinanzierungskonto abgebaut wird.

| Konto | Betrag | Begründung |
|---------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------|
| 21705 Berufsbildungszentrum (BZWU) | 220'000.-- | Unterhalts- und Nebenkostenanteil Kanton |
| 57902 Pater Magnus Hungerbühler-Fonds | 8'000.-- | Bezüge zu Lasten des Fonds |
| 8790x Energiestadt & Energiefonds | 190'000.-- | Massnahmen Energiestadt und Energiefonds gemäss Fondsreglement |
| 87902 Ökologiefonds | 267'400.-- | Entnahmen Ökologiefonds |

3.13 Transferertrag (Konto 46)

Die Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kantonen und Gemeinden reduzieren sich um Fr. 3.8 Mio. auf rund Fr. 14.5 Mio. Die wesentlichen Abweichungen beim Transferertrag setzen sich wie folgt zusammen (>Fr. 80'000.--):

| Kontonummer | Text | Budget 2025 | | Budget 2026 | | Abw. Fr. |
|--------------|-----------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|---------------|
| | | Saldo | S/H | Saldo | S/H | |
| 51111-463100 | Beiträge Kanton für Krankenpflege-Grundversicherung | 3'100'000.-- | H | 0.-- | H | -3'100'000.-- |
| 54411-463100 | Beiträge Kanton für Kinder- u. Jugendheime | 210'000.-- | H | 330'000.-- | H | +120'000.-- |
| 54511-463100 | Beiträge Kanton für Kindertagesstätten u. Tagesfamilien | 660'000.-- | H | 580'000.-- | H | -80'000.-- |
| 72081-466000 | Auflösung Investitionsbeiträge (Anschlussgebühren) | 414'000.-- | H | 547'000.-- | H | +133'000.-- |
| 573xx-463x | Beiträge Asylwesen | 4'485'000.-- | H | 4'015'00.-- | H | -470'000.-- |
| 93011-462150 | Sonderlastenausgleich Unterbringung Kinder u. Jugendliche | 806'000.-- | H | 286'000.-- | H | -520'000.-- |
| 93011-462160 | Sonderlastenausgleich Sozialhilfe | 1'619'000.-- | H | 1'619'000.-- | H | 0.-- |
| 93011-462170 | Sonderlastenausgleich stationäre Pflege | 906'000.-- | H | 952'000.-- | H | +46'000.-- |

Über die Veränderungen wird in den Budgetkommentaren detailliert je Position berichtet.

3.14 Interne Verrechnungen (Konto 49)

Siehe Kontogruppe 39 Punkt 3.9

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag (Die Budgetänderungen vom 04.12.2025 des Stadtparlaments sind im Bericht und Antrag nicht berücksichtigt)

4. Investitionsrechnung / Verschuldung / Eigenkapital

4.1 Investitionen

Im Investitionsbudget ist gekennzeichnet, welche Kredite bereits bewilligt sind (weiss), welche Investitionsausgaben mit dem Budget 2026 genehmigt (grün) und welche Projekte mit separatem Parlaments- oder Bürgerschaftsbeschluss (orange) oder gar durch Bürgerschaftsbeschluss (rot) genehmigt werden sollen.

Das Investitionsbudget 2026 rechnet mit Bruttoinvestitionen von Fr. 29.6 Mio. (Vorjahr Fr. 32.5 Mio.). Nach Abzug Beiträge Dritter von Fr. 0.7 Mio. ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 28.9 Mio. (Vorjahr Fr. 31.5 Mio.). Der Stadtrat beantragt mit dem Budget 27 neue Investitionskredite über total Fr. 5.4 Mio. (Vorjahr Fr. 8.2 Mio.), wovon Fr. 4.3 Mio. bereits im Budgetjahr umgesetzt werden sollen. Die übrigen budgetierten Investitionsausgaben sind bereits bewilligt oder werden dem Stadtparlament oder der Bürgerschaft mit separaten Vorlagen unterbreitet. Die im Jahr 2026 budgetierten Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

| | |
|-------------------------------|---------------|
| 0 Allgemeine Verwaltung | Fr. 0.5 Mio. |
| 2 Bildung | Fr. 11.3 Mio. |
| 3 Kultur, Sport u. Freizeit | Fr. 4.2 Mio. |
| 6 Verkehr | Fr. 7.7 Mio. |
| 7 Umweltschutz u. Raumordnung | Fr. 5.2 Mio. |

4.2 Verschuldung

Bei einem Realisierungsgrad von rund 80% resultieren für 2026 voraussichtliche Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 23.1 Mio. Die planmässigen Abschreibungen betragen Fr. 14.9 Mio., der Selbstfinanzierungsgrad 43%. Die Investitionen sind somit zu 57% fremdfinanziert. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf Fr. 14.7 Mio.

| | |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------|
| Hochrechnung Verschuldung per 31.12.2025 gemäss Finanzplan | Fr. 48.8 Mio. |
| Ergebnis 2026 | +Fr. 4.9 Mio. |
| Nettoinvestitionen 2026 (Realisierungsgrad 80%) | +Fr. 23.1 Mio. |
| Abschreibungen 2026 | - Fr. 14.9 Mio. |
| Veränderungen Fonds und Spezialfinanzierungen | - Fr. 0.6 Mio. |
| Mutmassliche Netto-Verschuldung per 31.12.2026 | <u>Fr. 62.3 Mio.</u> |

Mit dem letzten Rechnungsabschluss 2024 betragen die Nettoschulden pro Einwohnerin und Einwohner Fr. 1'459.--. Die Schätzungen per Ende 2026 ergeben einen Anstieg auf Fr. 2'460.-- je Einwohnerin und Einwohner. Der Anstieg ist auf die rege Investitionstätigkeit und die Defizite in der Erfolgsrechnung zurückzuführen. Die bisherige Finanzpolitik des Stadtrats hat eine festgelegte Bandbreite bei der Pro-Kopf-Verschuldung zwischen Fr. 1'400.-- und Fr. 2'500.-- als Ziel. Die obere Bandbreite wird erreicht.

Das verlustabsorbierende Eigenkapital lag mit dem letzten Rechnungsabschluss 2024 bei total Fr. 81.4 Mio. Berücksichtigt um den Abschluss 2025 und das Budgetergebnis 2026 wird sich dieses Eigenkapital trotz Steuerfussanpassung um Fr. 10.6 Mio. auf Fr. 70.8 Mio. reduzieren. Die Eigenkapitalquote wird auf 19% zurückgehen. Vor zwei Jahren lag das verlustabsorbierende Eigenkapital noch bei Fr. 87.6 Mio. und die Eigenkapitalquote betrug 27%. Ein solch starker Rückgang in solch kurzer Zeit zeigt, weshalb der Stadtrat für die Steuerfussanpassungen keinen zeitlichen Aufschub sieht. Um finanziell verantwortungsvoll zu handeln, erachtet der Stadtrat auch deshalb die Steuerfussanpassung als zwingend notwendig.

2.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | Erfolgsrechnung (- = Ertrags-, + = Aufwandüberschuss) | -4'557'490.06 | 6'248'147.08 | 4'827'500.00 | 6'254'400.00 | 1'426'900.00 |
| 3 | Aufwand | 183'180'558.89 | 190'229'834.39 | 198'795'700.00 | 196'560'700.00 | -2'235'000.00 |
| 30 | Personalaufwand | 63'791'354.65 | 67'108'503.21 | 70'601'900.00 | 70'074'200.00 | -527'700.00 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 1'089'887.80 | 1'147'202.65 | 1'122'600.00 | 1'099'100.00 | -23'500.00 |
| 3000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'089'887.80 | 1'147'202.65 | 1'122'600.00 | 1'099'100.00 | -23'500.00 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 24'095'972.40 | 25'413'661.10 | 27'008'500.00 | 26'915'700.00 | -92'800.00 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 24'095'972.40 | 25'413'661.10 | 27'008'500.00 | 26'915'700.00 | -92'800.00 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 26'681'213.94 | 28'074'158.45 | 29'325'100.00 | 28'983'100.00 | -342'000.00 |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 26'681'213.94 | 28'074'158.45 | 29'325'100.00 | 28'983'100.00 | -342'000.00 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 464'642.05 | 528'888.10 | 670'600.00 | 682'600.00 | 12'000.00 |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | 464'642.05 | 528'888.10 | 670'600.00 | 682'600.00 | 12'000.00 |
| 304 | Zulagen | 209'917.15 | 215'581.30 | 184'300.00 | 199'600.00 | 15'300.00 |
| 3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 49'184.65 | 52'619.30 | 42'200.00 | 51'800.00 | 9'600.00 |
| 3049 | Übrige Zulagen | 160'732.50 | 162'962.00 | 142'100.00 | 147'800.00 | 5'700.00 |
| 305 | Arbeitgebendenbeiträge | 10'270'617.00 | 10'760'076.70 | 11'273'600.00 | 11'173'500.00 | -100'100.00 |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'374'139.10 | 3'549'121.05 | 3'741'200.00 | 3'750'900.00 | 9'700.00 |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 4'935'541.60 | 5'210'259.15 | 5'534'000.00 | 5'493'000.00 | -41'000.00 |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 555'272.20 | 520'617.20 | 525'500.00 | 451'700.00 | -73'800.00 |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 944'453.70 | 992'703.25 | 1'019'100.00 | 1'024'800.00 | 5'700.00 |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 461'210.40 | 487'376.05 | 453'800.00 | 453'100.00 | -700.00 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 979'104.31 | 968'934.91 | 1'017'200.00 | 1'020'600.00 | 3'400.00 |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals | 459'806.51 | 503'164.00 | 479'400.00 | 464'700.00 | -14'700.00 |
| 3091 | Personalwerbung | 124'841.09 | 73'088.45 | 88'000.00 | 61'000.00 | -27'000.00 |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 394'456.71 | 392'682.46 | 449'800.00 | 494'900.00 | 45'100.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 21'894'520.80 | 23'127'721.96 | 25'452'200.00 | 24'002'200.00 | -1'450'000.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 2'469'783.95 | 2'481'956.71 | 2'787'700.00 | 2'623'800.00 | -163'900.00 |
| 3100 | Büromaterial | 66'014.98 | 63'499.84 | 79'400.00 | 78'100.00 | -1'300.00 |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 963'530.35 | 844'153.81 | 1'024'200.00 | 931'400.00 | -92'800.00 |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 99'906.05 | 141'786.69 | 149'600.00 | 139'400.00 | -10'200.00 |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 107'597.99 | 119'885.98 | 133'500.00 | 123'300.00 | -10'200.00 |
| 3104 | Lehrmittel | 960'296.16 | 1'060'987.90 | 1'132'000.00 | 1'080'100.00 | -51'900.00 |
| 3105 | Lebensmittel | 97'826.22 | 102'411.93 | 109'000.00 | 119'500.00 | 10'500.00 |
| 3106 | Medizinisches Material | 4'958.85 | 5'751.52 | 6'000.00 | 8'000.00 | 2'000.00 |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | 169'653.35 | 143'479.04 | 154'000.00 | 144'000.00 | -10'000.00 |

2.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 1'195'581.38 | 1'456'853.23 | 1'801'400.00 | 1'488'300.00 | -313'100.00 |
| 3110 | Anschaffung Mobiliar | 262'854.53 | 276'877.82 | 254'600.00 | 216'400.00 | -38'200.00 |
| 3111 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 473'819.05 | 611'521.13 | 662'000.00 | 579'500.00 | -82'500.00 |
| 3112 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 59'546.34 | 58'636.34 | 49'500.00 | 47'000.00 | -2'500.00 |
| 3113 | Anschaffung Hardware | 81'191.70 | 168'769.47 | 443'600.00 | 357'700.00 | -85'900.00 |
| 3118 | Anschaffung von immateriellen Anlagen | 48'069.61 | 111'122.67 | 223'200.00 | 120'200.00 | -103'000.00 |
| 3119 | Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen | 270'100.15 | 229'925.80 | 168'500.00 | 167'500.00 | -1'000.00 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 2'131'430.51 | 2'243'848.19 | 2'291'500.00 | 2'246'000.00 | -45'500.00 |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 2'131'430.51 | 2'243'848.19 | 2'291'500.00 | 2'246'000.00 | -45'500.00 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 7'583'877.76 | 7'570'101.60 | 8'914'500.00 | 8'120'200.00 | -794'300.00 |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 4'601'246.92 | 4'692'370.67 | 5'374'800.00 | 4'987'600.00 | -387'200.00 |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 40'778.20 | 44'281.95 | 40'000.00 | 40'000.00 | |
| 3132 | Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw. | 1'637'793.93 | 1'341'582.37 | 1'579'200.00 | 1'385'000.00 | -194'200.00 |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'025'405.44 | 1'130'630.57 | 1'549'300.00 | 1'313'900.00 | -235'400.00 |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 238'512.40 | 278'332.05 | 284'800.00 | 303'600.00 | 18'800.00 |
| 3135 | Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut | 12'793.00 | 9'725.00 | 10'300.00 | 12'300.00 | 2'000.00 |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 27'347.87 | 73'178.99 | 76'100.00 | 77'800.00 | 1'700.00 |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 3'771'438.39 | 4'085'105.15 | 4'218'500.00 | 3'932'400.00 | -286'100.00 |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 429'943.98 | 393'433.85 | 354'800.00 | 364'800.00 | 10'000.00 |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 928'966.68 | 751'082.29 | 692'000.00 | 728'000.00 | 36'000.00 |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 13'983.05 | 47'448.95 | 40'000.00 | 20'000.00 | -20'000.00 |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 456'526.64 | 394'214.83 | 591'000.00 | 590'000.00 | -1'000.00 |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'938'662.89 | 2'491'488.48 | 2'506'700.00 | 2'224'600.00 | -282'100.00 |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 3'355.15 | 7'436.75 | 34'000.00 | 5'000.00 | -29'000.00 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 1'610'013.43 | 1'788'432.73 | 1'813'800.00 | 1'927'200.00 | 113'400.00 |
| 3150 | Unterhalt Mobiliar | 50'905.30 | 24'665.11 | 17'200.00 | 14'300.00 | -2'900.00 |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 516'194.71 | 644'930.57 | 575'500.00 | 593'000.00 | 17'500.00 |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 121'447.76 | 145'120.54 | 161'400.00 | 147'200.00 | -14'200.00 |
| 3156 | Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente | 2'142.25 | | | | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 685'483.42 | 760'563.21 | 845'000.00 | 932'300.00 | 87'300.00 |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 233'839.99 | 213'153.30 | 214'700.00 | 240'400.00 | 25'700.00 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren | 1'515'265.22 | 1'671'538.91 | 1'765'000.00 | 1'795'400.00 | 30'400.00 |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'307'760.70 | 1'390'075.89 | 1'530'200.00 | 1'557'800.00 | 27'600.00 |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 10'420.05 | 71'716.23 | 15'600.00 | 15'600.00 | |
| 3162 | Raten für operatives Leasing | 37'265.67 | 55'023.89 | 52'200.00 | 53'000.00 | 800.00 |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 159'818.80 | 154'722.90 | 167'000.00 | 169'000.00 | 2'000.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 909'374.12 | 894'167.16 | 1'111'000.00 | 1'081'100.00 | -29'900.00 |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 125'652.37 | 120'865.86 | 144'800.00 | 130'000.00 | -14'800.00 |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 783'721.75 | 773'301.30 | 966'200.00 | 951'100.00 | -15'100.00 |

2.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 692'817.15 | 926'233.73 | 742'500.00 | 781'500.00 | 39'000.00 |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 95'000.00 | 76'003.78 | 35'000.00 | 35'000.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 597'817.15 | 850'229.95 | 707'500.00 | 746'500.00 | 39'000.00 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 14'938.89 | 9'484.55 | 6'300.00 | 6'300.00 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 14'938.89 | 9'484.55 | 6'300.00 | 6'300.00 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 10'794'593.08 | 11'527'947.24 | 12'438'900.00 | 14'265'700.00 | 1'826'800.00 |
| 330 | Abschreibungen Sachanlagen VV | 10'032'910.07 | 10'736'624.54 | 11'294'900.00 | 12'378'700.00 | 1'083'800.00 |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 10'032'910.07 | 10'736'624.54 | 11'294'900.00 | 12'378'700.00 | 1'083'800.00 |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 761'683.01 | 791'322.70 | 1'144'000.00 | 1'887'000.00 | 743'000.00 |
| 3320 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 761'683.01 | 791'322.70 | 1'144'000.00 | 1'887'000.00 | 743'000.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 2'657'702.85 | 2'358'828.11 | 2'801'500.00 | 2'770'600.00 | -30'900.00 |
| 340 | Zinsaufwand | 1'297'389.33 | 1'766'743.75 | 2'165'000.00 | 2'190'000.00 | 25'000.00 |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 684.98 | | | | |
| 3401 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten | 1'222'632.99 | 1'630'745.47 | 1'910'000.00 | 2'030'000.00 | 120'000.00 |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 74'071.36 | 135'998.28 | 255'000.00 | 160'000.00 | -95'000.00 |
| 342 | Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 3'000.00 | | | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 3420 | Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 3'000.00 | | | 4'000.00 | 4'000.00 |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 637'685.46 | 563'619.88 | 634'500.00 | 499'600.00 | -134'900.00 |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 275'929.20 | 227'725.49 | 315'700.00 | 199'900.00 | -115'800.00 |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 22'503.20 | 54'773.35 | 34'700.00 | 23'700.00 | -11'000.00 |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 339'253.06 | 281'121.04 | 284'100.00 | 276'000.00 | -8'100.00 |
| 344 | Wertberichtigungen Anlagen FV | 714'150.00 | 28'221.05 | | | |
| 3441 | Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV | 714'150.00 | 28'221.05 | | | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 5'478.06 | 243.43 | 2'000.00 | 77'000.00 | 75'000.00 |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 5'478.06 | 243.43 | 2'000.00 | 77'000.00 | 75'000.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'768'845.34 | 973'179.51 | 548'800.00 | 806'200.00 | 257'400.00 |
| 350 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | 25'453.40 | 17'113.15 | 37'800.00 | 37'800.00 | |
| 3501 | Einlagen in Fonds FK | 25'453.40 | 17'113.15 | 37'800.00 | 37'800.00 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 2'743'391.94 | 956'066.36 | 511'000.00 | 768'400.00 | 257'400.00 |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 784'146.69 | 676'969.10 | 266'000.00 | 528'600.00 | 262'600.00 |
| 3511 | Einlagen in Fonds EK | 1'959'245.25 | 279'097.26 | 245'000.00 | 239'800.00 | -5'200.00 |

2.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 36 | Transferaufwand | 55'241'049.30 | 57'497'381.96 | 57'336'800.00 | 54'624'200.00 | -2'712'600.00 |
| 360 | Ertragsanteile an Dritte | 11'080.00 | 10'950.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | |
| 3602 | Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände | 11'080.00 | 10'950.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | |
| 361 | Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen | 14'731'556.76 | 14'945'629.74 | 14'855'600.00 | 15'962'900.00 | 1'107'300.00 |
| 3610 | Entschädigungen an Bund | 240'354.00 | 245'052.00 | 246'000.00 | 248'000.00 | 2'000.00 |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 4'212'291.20 | 4'223'766.45 | 4'056'000.00 | 4'262'000.00 | 206'000.00 |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 6'053'603.33 | 6'452'040.06 | 6'339'800.00 | 6'992'900.00 | 653'100.00 |
| 3614 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmen | 4'225'308.23 | 4'024'771.23 | 4'213'800.00 | 4'460'000.00 | 246'200.00 |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 40'243'351.88 | 42'332'425.44 | 41'937'200.00 | 38'087'300.00 | -3'849'900.00 |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 10'759'203.75 | 11'671'331.75 | 11'298'900.00 | 11'790'600.00 | 491'700.00 |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 30'000.00 | 58'710.00 | 61'000.00 | 57'000.00 | -4'000.00 |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmen | 608'285.30 | 736'906.90 | 711'000.00 | 705'000.00 | -6'000.00 |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmen | 931'959.40 | 1'129'907.49 | 1'059'400.00 | 1'212'900.00 | 153'500.00 |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'779'866.88 | 3'730'312.14 | 3'372'900.00 | 3'686'800.00 | 313'900.00 |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 24'120'036.55 | 24'991'257.16 | 25'420'000.00 | 20'628'000.00 | -4'792'000.00 |
| 3638 | Beiträge an das Ausland | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 7'000.00 | -7'000.00 |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 255'060.66 | 208'376.78 | 534'000.00 | 564'000.00 | 30'000.00 |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 255'060.66 | 208'376.78 | 534'000.00 | 564'000.00 | 30'000.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 26'032'492.87 | 27'636'272.40 | 29'615'600.00 | 30'017'600.00 | 402'000.00 |
| 390 | Material- und Warenbezüge | 133'517.05 | 137'715.75 | 134'000.00 | 143'100.00 | 9'100.00 |
| 3900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | 133'517.05 | 137'715.75 | 134'000.00 | 143'100.00 | 9'100.00 |
| 391 | Dienstleistungen | 4'759'999.82 | 4'644'217.86 | 4'818'000.00 | 4'841'100.00 | 23'100.00 |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 4'759'999.82 | 4'644'217.86 | 4'818'000.00 | 4'841'100.00 | 23'100.00 |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | 9'943'905.81 | 10'059'966.44 | 10'479'800.00 | 10'945'300.00 | 465'500.00 |
| 3920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 9'943'905.81 | 10'059'966.44 | 10'479'800.00 | 10'945'300.00 | 465'500.00 |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 11'036'976.85 | 12'607'433.01 | 13'981'400.00 | 13'882'700.00 | -98'700.00 |
| 3930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 11'036'976.85 | 12'607'433.01 | 13'981'400.00 | 13'882'700.00 | -98'700.00 |
| 394 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 9'426.55 | 17'994.85 | 21'600.00 | 28'500.00 | 6'900.00 |
| 3940 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 9'426.55 | 17'994.85 | 21'600.00 | 28'500.00 | 6'900.00 |
| 399 | Übrige interne Verrechnungen | 148'666.79 | 168'944.49 | 180'800.00 | 176'900.00 | -3'900.00 |
| 3990 | Übrige interne Verrechnungen | 148'666.79 | 168'944.49 | 180'800.00 | 176'900.00 | -3'900.00 |

2.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|------------|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 4 | Ertrag | -187'738'048.95 | -183'981'687.31 | -193'968'200.00 | -190'306'300.00 | 3'661'900.00 |
| 40 | Fiskalertrag | -105'781'336.15 | -98'655'328.36 | -105'125'000.00 | -106'600'000.00 | -1'475'000.00 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | -80'569'917.31 | -77'935'435.41 | -81'385'000.00 | -83'860'000.00 | -2'475'000.00 |
| 4000 | Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen | -77'592'400.46 | -74'846'566.71 | -78'600'000.00 | -80'800'000.00 | -2'200'000.00 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | -2'977'516.85 | -3'088'868.70 | -2'785'000.00 | -3'060'000.00 | -275'000.00 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | -14'485'302.85 | -9'616'860.95 | -12'000'000.00 | -10'000'000.00 | 2'000'000.00 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | -14'485'302.85 | -9'616'860.95 | -12'000'000.00 | -10'000'000.00 | 2'000'000.00 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | -10'592'735.99 | -10'971'132.00 | -11'610'000.00 | -12'610'000.00 | -1'000'000.00 |
| 4021 | Grundsteuern | -4'337'863.06 | -4'479'309.66 | -4'610'000.00 | -5'510'000.00 | -900'000.00 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | -3'419'985.55 | -3'457'967.10 | -4'000'000.00 | -4'000'000.00 | |
| 4023 | Vermögensverkehrssteuern | -2'834'887.38 | -3'033'855.24 | -3'000'000.00 | -3'100'000.00 | -100'000.00 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | -133'380.00 | -131'900.00 | -130'000.00 | -130'000.00 | |
| 4033 | Hundesteuern | -133'380.00 | -131'900.00 | -130'000.00 | -130'000.00 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | |
| 412 | Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | |
| 4120 | Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | |
| 42 | Entgelte | -21'857'210.05 | -21'491'742.97 | -22'023'600.00 | -22'743'200.00 | -719'600.00 |
| 420 | Ersatzabgaben | -1'379'352.47 | -1'438'703.87 | -1'400'000.00 | -1'480'000.00 | -80'000.00 |
| 4200 | Ersatzabgaben | -1'379'352.47 | -1'438'703.87 | -1'400'000.00 | -1'480'000.00 | -80'000.00 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | -3'911'564.81 | -3'950'207.51 | -4'204'500.00 | -4'293'000.00 | -88'500.00 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | -3'911'564.81 | -3'950'207.51 | -4'204'500.00 | -4'293'000.00 | -88'500.00 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | -462'125.90 | -437'173.00 | -463'000.00 | -487'600.00 | -24'600.00 |
| 4231 | Kursgelder | -462'125.90 | -437'173.00 | -463'000.00 | -487'600.00 | -24'600.00 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -6'611'564.07 | -6'586'349.57 | -6'885'500.00 | -7'209'500.00 | -324'000.00 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -6'611'564.07 | -6'586'349.57 | -6'885'500.00 | -7'209'500.00 | -324'000.00 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | -320'683.24 | -285'011.80 | -312'000.00 | -322'900.00 | -10'900.00 |
| 4250 | Verkäufe | -320'683.24 | -285'011.80 | -312'000.00 | -322'900.00 | -10'900.00 |
| 426 | Rückerstattungen | -8'499'009.52 | -8'246'278.61 | -8'166'600.00 | -8'357'700.00 | -191'100.00 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -8'499'009.52 | -8'246'278.61 | -8'166'600.00 | -8'357'700.00 | -191'100.00 |
| 427 | Bussen | -316'140.00 | -353'200.45 | -304'500.00 | -307'000.00 | -2'500.00 |
| 4270 | Bussen | -316'140.00 | -353'200.45 | -304'500.00 | -307'000.00 | -2'500.00 |
| 429 | Übrige Entgelte | -356'770.04 | -194'818.16 | -287'500.00 | -285'500.00 | 2'000.00 |
| 4290 | Übrige Entgelte | -356'770.04 | -194'818.16 | -287'500.00 | -285'500.00 | 2'000.00 |

2.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 43 | Verschiedene Erträge | -667'164.85 | -648'388.55 | -799'000.00 | -883'000.00 | -84'000.00 |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | -456'278.05 | -412'651.20 | -512'000.00 | -596'000.00 | -84'000.00 |
| 4309 | Übriger betrieblicher Ertrag | -456'278.05 | -412'651.20 | -512'000.00 | -596'000.00 | -84'000.00 |
| 431 | Aktivierung Eigenleistungen | -210'886.80 | -235'737.35 | -287'000.00 | -287'000.00 | |
| 4312 | Aktivierbare Projektierungskosten | -210'886.80 | -235'737.35 | -287'000.00 | -287'000.00 | |
| 44 | Finanzertrag | -14'823'297.08 | -14'576'107.57 | -16'223'800.00 | -14'862'100.00 | 1'361'700.00 |
| 440 | Zinsertrag | -443'769.08 | -713'103.65 | -1'016'000.00 | -838'600.00 | 177'400.00 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | -134'196.76 | -223'499.62 | -150'000.00 | | 150'000.00 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | -309'572.32 | -489'602.56 | -866'000.00 | -838'600.00 | 27'400.00 |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | -1.47 | | | |
| 441 | Realisierte Gewinne FV | -33'055.65 | -2'500.00 | -50'000.00 | -50'000.00 | |
| 4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sach- und immaterielle Anlagen FV | -33'055.65 | -2'500.00 | -50'000.00 | -50'000.00 | |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | -38'165.00 | -38'418.11 | -45'800.00 | -70'800.00 | -25'000.00 |
| 4420 | Dividenden | -38'165.00 | -38'418.11 | -45'800.00 | -70'800.00 | -25'000.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | -798'019.85 | -967'440.36 | -971'000.00 | -934'700.00 | 36'300.00 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | -735'756.10 | -808'811.06 | -831'300.00 | -796'900.00 | 34'400.00 |
| 4439 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | -62'263.75 | -158'629.30 | -139'700.00 | -137'800.00 | 1'900.00 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | -2'451'635.75 | -4'309'300.00 | -3'400'000.00 | -1'100'000.00 | 2'300'000.00 |
| 4440 | Wertberichtigungen Anlagen FV | -2'451'635.75 | -4'309'300.00 | -3'400'000.00 | -1'100'000.00 | 2'300'000.00 |
| 446 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen | -8'808'108.43 | -6'354'151.69 | -8'448'500.00 | -9'834'500.00 | -1'386'000.00 |
| 4462 | Zweckverbände, selbständige und unselbständige Gemeindebetriebe | -8'808'108.43 | -6'354'151.69 | -8'448'500.00 | -9'834'500.00 | -1'386'000.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | -2'236'499.87 | -2'189'524.86 | -2'292'500.00 | -2'033'500.00 | 259'000.00 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -397'235.23 | -346'147.14 | -413'100.00 | -381'000.00 | 32'100.00 |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | -1'159'414.64 | -1'172'327.72 | -1'199'500.00 | -972'600.00 | 226'900.00 |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | -679'850.00 | -671'050.00 | -679'900.00 | -679'900.00 | |
| 449 | Übriger Finanzertrag | -14'043.45 | -1'668.90 | | | |
| 4499 | Übriger Finanzertrag | -14'043.45 | -1'668.90 | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -1'287'034.06 | -1'660'283.50 | -1'909'100.00 | -685'400.00 | 1'223'700.00 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | -8'447.90 | -85.00 | -15'000.00 | -8'000.00 | 7'000.00 |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds FK | -8'447.90 | -85.00 | -15'000.00 | -8'000.00 | 7'000.00 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | -1'278'586.16 | -1'660'198.50 | -1'894'100.00 | -677'400.00 | 1'216'700.00 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK | | | -101'200.00 | | 101'200.00 |
| 4511 | Entnahmen aus Fonds EK | -1'278'586.16 | -1'660'198.50 | -1'792'900.00 | -677'400.00 | 1'115'500.00 |

2.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|------------|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 46 | Transferertrag | -17'257'413.89 | -17'742'450.94 | -18'239'100.00 | -14'482'000.00 | 3'757'100.00 |
| 461 | Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen | -3'635'382.58 | -3'412'083.13 | -3'531'800.00 | -3'628'700.00 | -96'900.00 |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -1'231'755.17 | -1'213'167.76 | -1'257'200.00 | -1'245'700.00 | 11'500.00 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -2'163'627.41 | -1'958'915.37 | -2'034'600.00 | -2'143'000.00 | -108'400.00 |
| 4614 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen | -240'000.00 | -240'000.00 | -240'000.00 | -240'000.00 | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | -2'726'700.00 | -3'210'200.00 | -3'331'000.00 | -2'857'000.00 | 474'000.00 |
| 4621 | Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten | -2'726'700.00 | -3'210'200.00 | -3'331'000.00 | -2'857'000.00 | 474'000.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | -10'533'708.66 | -10'624'881.61 | -10'907'300.00 | -7'404'300.00 | 3'503'000.00 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | -4'567'089.26 | -3'856'162.85 | -4'512'000.00 | -4'032'000.00 | 480'000.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | -4'760'672.65 | -4'873'854.50 | -4'712'300.00 | -1'708'300.00 | 3'004'000.00 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | -1'078'890.05 | -1'734'051.56 | -1'522'000.00 | -1'493'000.00 | 29'000.00 |
| 4636 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | -1'300.00 | -500.00 | -31'000.00 | -31'000.00 | |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | -125'756.70 | -160'312.70 | -130'000.00 | -140'000.00 | -10'000.00 |
| 466 | Auflösung passivierte Anschlussbeiträge | -320'672.20 | -454'180.25 | -414'000.00 | -547'000.00 | -133'000.00 |
| 4660 | Planmässige Auflösung passivierter Anschlussbeiträge | -320'672.20 | -454'180.25 | -414'000.00 | -547'000.00 | -133'000.00 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | -40'950.45 | -41'105.95 | -55'000.00 | -45'000.00 | 10'000.00 |
| 4699 | Rückverteilungen | -40'950.45 | -41'105.95 | -55'000.00 | -45'000.00 | 10'000.00 |
| 48 | Entnahmen aus Reserven | | -1'539'013.02 | | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | -1'539'013.02 | | | |
| 4894 | Entnahmen aus Ausgleichsreserve | | -1'539'013.02 | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | -26'032'492.87 | -27'636'272.40 | -29'615'600.00 | -30'017'600.00 | -402'000.00 |
| 490 | Material- und Warenbezüge | -133'517.05 | -137'715.75 | -134'000.00 | -143'100.00 | -9'100.00 |
| 4900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | -133'517.05 | -137'715.75 | -134'000.00 | -143'100.00 | -9'100.00 |
| 491 | Dienstleistungen | -4'759'999.82 | -4'644'217.86 | -4'818'000.00 | -4'841'100.00 | -23'100.00 |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | -4'759'999.82 | -4'644'217.86 | -4'818'000.00 | -4'841'100.00 | -23'100.00 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | -9'943'905.81 | -10'059'966.44 | -10'479'800.00 | -10'945'300.00 | -465'500.00 |
| 4920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -9'943'905.81 | -10'059'966.44 | -10'479'800.00 | -10'945'300.00 | -465'500.00 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | -11'036'976.85 | -12'607'433.01 | -13'981'400.00 | -13'882'700.00 | 98'700.00 |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -11'036'976.85 | -12'607'433.01 | -13'981'400.00 | -13'882'700.00 | 98'700.00 |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -9'426.55 | -17'994.85 | -21'600.00 | -28'500.00 | -6'900.00 |
| 4940 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -9'426.55 | -17'994.85 | -21'600.00 | -28'500.00 | -6'900.00 |
| 499 | Übrige interne Verrechnungen | -148'666.79 | -168'944.49 | -180'800.00 | -176'900.00 | 3'900.00 |
| 4990 | Übrige interne Verrechnungen | -148'666.79 | -168'944.49 | -180'800.00 | -176'900.00 | 3'900.00 |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|----------|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| 0 | Finanzen und Verwaltung | -105'600'606.97 | -99'061'832.04 | -106'031'700.00 | -106'620'800.00 | -589'100.00 |
| 3 | Aufwand | 15'584'383.88 | 16'236'281.71 | 17'443'000.00 | 16'699'300.00 | -743'700.00 |
| 30 | Personalaufwand | 4'942'982.77 | 5'156'928.30 | 5'080'000.00 | 4'897'200.00 | -182'800.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'822'887.03 | 4'481'581.34 | 5'096'500.00 | 4'658'800.00 | -437'700.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 2'383'114.10 | 2'311'320.55 | 2'488'000.00 | 2'389'000.00 | -99'000.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 2'054'690.98 | 1'794'244.22 | 2'167'000.00 | 2'271'000.00 | 104'000.00 |
| 36 | Transferaufwand | 1'996'275.00 | 1'964'039.90 | 1'830'100.00 | 1'803'300.00 | -26'800.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 384'434.00 | 528'167.40 | 781'400.00 | 680'000.00 | -101'400.00 |
| 4 | Ertrag | -121'184'990.85 | -115'298'113.75 | -123'474'700.00 | -123'320'100.00 | 154'600.00 |
| 40 | Fiskalertrag | -105'519'572.00 | -98'384'995.11 | -104'940'000.00 | -106'340'000.00 | -1'400'000.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | |
| 42 | Entgelte | -613'001.51 | -638'092.79 | -619'500.00 | -715'700.00 | -96'200.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | -195'256.25 | -81'580.10 | -100'000.00 | -100'000.00 | |
| 44 | Finanzertrag | -11'877'644.07 | -11'505'438.34 | -13'048'300.00 | -11'979'300.00 | 1'069'000.00 |
| 46 | Transferertrag | -404'342.85 | -355'136.20 | -364'200.00 | -354'200.00 | 10'000.00 |
| 48 | Entnahmen aus Reserven | | -1'539'013.02 | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | -2'543'074.17 | -2'761'758.19 | -4'369'700.00 | -3'797'900.00 | 571'800.00 |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----|
| 0 | Finanzen und Verwaltung | -105'600'606.97 | -99'061'832.04 | -106'031'700.00 | -106'620'800.00 | -589'100.00 | |
| 01101 | Abstimmungen u. Wahlen | 162'199.85 | 239'474.40 | 186'000.00 | 227'000.00 | 41'000.00 | 10 |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 43'524.00 | 86'814.00 | 45'000.00 | 45'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 39.75 | 107.20 | | | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4.90 | 11.55 | | | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11.05 | 29.75 | | | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4.10 | 14.85 | | | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 2'940.40 | 6'037.50 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 20'175.85 | | | | | |
| 310210 | Wahl- u. Abstimmungsunterlagen | 36'699.80 | 75'509.55 | 62'000.00 | 60'000.00 | -2'000.00 | |
| 319900 | Übriger Betriebsaufwand | 800.00 | 950.00 | | | | |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | | | 6'000.00 | 14'000.00 | 8'000.00 | |
| 391020 | Interne Verrechnung von Postgebühren | 50'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | 90'000.00 | 30'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 8'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 15'000.00 | 5'000.00 | |
| 01111 | Stadtparlament | 404'472.15 | 415'173.58 | 431'500.00 | 407'900.00 | -23'600.00 | 10 |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 186'949.00 | 193'636.00 | 207'100.00 | 197'100.00 | -10'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 8'560.05 | 7'866.75 | 9'700.00 | 9'700.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 105.85 | 65.40 | | | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'396.75 | 2'179.95 | 2'100.00 | 2'100.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 127.40 | 84.35 | | | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 39'795.00 | 42'249.88 | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 22'351.40 | 5'211.95 | 14'500.00 | 14'500.00 | | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 14'957.50 | 14'872.50 | 16'500.00 | 16'500.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 12'011.40 | 12'156.80 | 12'000.00 | | -12'000.00 | |
| 363601 | Fraktionsentschädigungen | 22'500.00 | 22'500.00 | 22'500.00 | 22'500.00 | | |
| 390010 | Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen | 5'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 56'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 33'900.00 | 48'500.00 | 41'200.00 | 39'600.00 | -1'600.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -182.20 | -150.00 | -100.00 | -100.00 | | |
| 01112 | Externe Revisionsstellen | 53'319.30 | 35'051.60 | 47'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 53'319.30 | 35'051.60 | 47'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 01201 | Stadtrat | 1'062'021.70 | 1'161'723.60 | 1'030'800.00 | 1'016'700.00 | -14'100.00 | 10 |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 804'580.20 | 820'997.45 | 829'000.00 | 827'000.00 | -2'000.00 | |
| 300090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -3'308.40 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'080.00 | 1'920.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 49'602.80 | 49'945.75 | 53'000.00 | 53'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 92'577.80 | 92'913.00 | 94'000.00 | 86'000.00 | -8'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'643.85 | 6'883.20 | 7'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 14'333.10 | 14'511.80 | 14'000.00 | 14'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 7'110.90 | 7'247.15 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | | | 500.00 | 500.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 16'317.00 | 16'132.35 | 8'000.00 | 15'000.00 | 7'000.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 75'420.97 | 173'323.25 | 30'000.00 | 42'000.00 | 12'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 38'136.90 | 36'865.80 | 35'000.00 | 35'000.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 14'218.18 | 14'292.25 | 25'300.00 | 20'200.00 | -5'100.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | -2'000.00 | -20'000.00 | -18'000.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -60'000.00 | -70'000.00 | -70'000.00 | -70'000.00 | | |
| 01202 | Stadträtliche Kommissionen, Arbeitsgruppen | 26'684.10 | 21'099.30 | 38'600.00 | 27'600.00 | -11'000.00 | 11 |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 22'185.00 | 17'064.00 | 33'000.00 | 22'000.00 | -11'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 267.95 | 267.85 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3.45 | .30 | 400.00 | 400.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 74.45 | 74.55 | 200.00 | 200.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2.85 | | | | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 4'120.40 | 3'692.60 | 3'500.00 | 3'500.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 30.00 | | 500.00 | 500.00 | | |
| 01203 | Öffentliche Anlässe (Beziehungspflege, JungbürgerInnen etc.) | 174'411.30 | 143'538.03 | 178'200.00 | 157'100.00 | -21'100.00 | 11 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 98.60 | 495.50 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 1'297.70 | | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 310910 | Präsente u. Geschenke | 1'458.05 | 3'789.55 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | | | 500.00 | 500.00 | | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 65'140.55 | 35'428.10 | 72'000.00 | 45'000.00 | -27'000.00 | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 24'563.60 | 25'438.45 | 21'500.00 | 28'000.00 | 6'500.00 | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | 42'694.80 | 37'623.30 | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 6'941.00 | 6'131.75 | 7'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 24'821.00 | 26'637.38 | 25'000.00 | 25'000.00 | | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 172.00 | 55.50 | 200.00 | 100.00 | -100.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 7'224.00 | 7'938.50 | 7'500.00 | 8'000.00 | 500.00 | |
| 01300 | Gemeindevereinigung | 87'524.20 | | | | | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 87'524.20 | | | | | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 02101 | Finanzverwaltung | 786'581.57 | 813'070.93 | 831'500.00 | 777'800.00 | -53'700.00 | 11 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 596'477.55 | 567'750.60 | 578'000.00 | 605'000.00 | 27'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 10'840.00 | | | | | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 300.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -2'956.80 | | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 3'268.50 | | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 160.00 | 240.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 38'151.80 | 36'969.00 | 37'000.00 | 37'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 47'816.35 | 50'388.00 | 52'000.00 | 48'000.00 | -4'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'357.50 | 5'255.50 | 5'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'773.90 | 10'269.90 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'420.50 | 5'021.15 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 2'859.45 | 536.90 | 600.00 | 600.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | | 436.00 | | | | |
| 313004 | Bank- / Postgebühren / Kommissionen | 39'176.57 | 64'648.95 | 75'000.00 | | -75'000.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 313080 | Betreibungs- u. Prozesskosten | 10'833.00 | 18'569.55 | 14'000.00 | 18'000.00 | 4'000.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 18'375.24 | 32'878.95 | 12'000.00 | 14'000.00 | 2'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'577.40 | 1'532.20 | 1'000.00 | 1'500.00 | 500.00 | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 2'600.00 | 3'923.89 | 3'000.00 | 2'800.00 | -200.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 35'323.15 | 54'932.39 | 74'600.00 | 70'600.00 | -4'000.00 | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -48.68 | -58.35 | | | | |
| 425000 | Verkäufe | -53.70 | | | | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -12'523.21 | -17'816.25 | -10'000.00 | -13'000.00 | -3'000.00 | |
| 426080 | Rückerstattungen Betreibungs- u. Prozesskosten | -13'946.95 | -7'807.45 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -14'000.00 | -15'000.00 | -15'000.00 | -15'000.00 | | |
| 02201 | Stadtkanzlei (Zentrale Dienste) | 849'803.74 | 834'764.70 | 856'000.00 | 839'500.00 | -16'500.00 | 11 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 674'071.45 | 697'694.65 | 668'000.00 | 668'000.00 | | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 5'950.00 | 2'400.00 | 1'400.00 | | -1'400.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 500.00 | 1'000.00 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 520.00 | 620.00 | 1'000.00 | 900.00 | -100.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 43'919.10 | 45'918.30 | 43'000.00 | 42'000.00 | -1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 58'027.05 | 68'842.45 | 65'000.00 | 72'000.00 | 7'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'106.55 | 6'343.50 | 6'000.00 | 4'600.00 | -1'400.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 12'305.40 | 12'819.65 | 12'000.00 | 11'000.00 | -1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 6'079.25 | 6'267.85 | 5'000.00 | 4'600.00 | -400.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | | | | 28'500.00 | 28'500.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 2'961.30 | 1'452.60 | 600.00 | 600.00 | | |
| 309910 | Personalverpflegung Departement | 4'970.47 | 6'370.16 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 309980 | Übriger Personalaufwand DLK | 650.00 | 520.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 309990 | Personalanlässe Departement | 8'458.40 | 11'358.05 | 8'600.00 | 15'000.00 | 6'400.00 |
| 310000 | Büromaterial | 21'747.93 | 23'076.38 | 25'000.00 | 25'000.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 31.85 | | 1'000.00 | | -1'000.00 |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | | 800.00 | | -800.00 |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'766.05 | 2'252.70 | 2'500.00 | 2'500.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 1'459.35 | | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 50.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 107'225.14 | 21'234.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 1'363.30 | 2'831.26 | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'137.40 | 859.70 | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 319900 | Übriger Betriebsaufwand | 10'500.75 | 5'690.20 | | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 4'565.67 | 6'200.00 | 5'600.00 | 6'200.00 | 600.00 |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 45'068.53 | 82'930.25 | 163'600.00 | 115'700.00 | -47'900.00 |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -24'080.10 | -19'022.00 | -26'000.00 | -26'000.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -1.10 | -45.00 | | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -5'000.00 | -3'750.00 | -1'000.00 | | 1'000.00 |
| 427000 | Bussen | -350.00 | | -1'000.00 | -1'000.00 | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -69'200.00 | -69'200.00 | -69'200.00 | -69'200.00 | |
| 490010 | Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen | -9'000.00 | -10'000.00 | -10'000.00 | -10'000.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -64'000.00 | -70'000.00 | -70'000.00 | -75'000.00 | -5'000.00 |
| 02202 | Personaldienst | 383'008.58 | 445'526.10 | 525'800.00 | 396'100.00 | -129'700.00 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 434'015.45 | 435'299.55 | 432'000.00 | 410'000.00 | -22'000.00 |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -31'266.30 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 320.00 | 760.00 | 400.00 | 1'000.00 | 600.00 |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 26'120.10 | 28'281.90 | 27'000.00 | 26'000.00 | -1'000.00 |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 39'606.70 | 39'620.90 | 39'000.00 | 38'000.00 | -1'000.00 |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'195.95 | 4'023.90 | 3'000.00 | 3'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'319.55 | 7'865.60 | 7'000.00 | 7'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'578.50 | 3'844.80 | 3'000.00 | 3'000.00 | |
| 309005 | Aus- u. Weiterbildung (Globalkredit) | | | | 2'000.00 | 2'000.00 |
| 309100 | Personalwerbung | 55'082.03 | 17'287.20 | 40'000.00 | 10'000.00 | -30'000.00 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 2'745.75 | 7'671.00 | 2'900.00 | 3'400.00 | 500.00 |
| 309950 | Massnahmen betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM) | | | | 30'000.00 | 30'000.00 |

12

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 309960 | Vergünstigungen Mobilität Arbeitsweg und Reka | 29'433.00 | 32'540.00 | 65'000.00 | 50'000.00 | -15'000.00 | |
| 309990 | Personalanlässe Departement | 27'100.39 | 24'075.90 | 30'000.00 | 28'000.00 | -2'000.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 408.90 | 847.70 | 600.00 | 600.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 380.00 | 400.00 | 300.00 | 5'800.00 | 5'500.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 9'539.85 | 41'356.96 | 52'000.00 | 8'000.00 | -44'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 872.20 | 1'099.20 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'300.00 | 2'000.00 | 1'900.00 | 1'800.00 | -100.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 4'200.00 | 3'500.00 | 3'500.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 12'360.01 | 34'687.49 | 56'700.00 | 23'500.00 | -33'200.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -103.50 | -336.00 | | -20'000.00 | -20'000.00 | |
| 461400 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen | -240'000.00 | -240'000.00 | -240'000.00 | -240'000.00 | | |
| 02203 | Versicherungswesen/Versicherungspool | 39'578.85 | 39'102.20 | 45'600.00 | 33'000.00 | -12'600.00 | 13 |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 125'895.00 | 159'496.20 | 160'600.00 | 175'100.00 | 14'500.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | -5'000.00 | -5'000.00 | |
| 493070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | -86'316.15 | -120'394.00 | -115'000.00 | -137'100.00 | -22'100.00 | |
| 02204 | Postdienste | 193'183.20 | 223'758.55 | 148'500.00 | 128'500.00 | -20'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 29'767.00 | 29'842.00 | 29'500.00 | 29'500.00 | | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 189'036.20 | 232'916.55 | 185'000.00 | 195'000.00 | 10'000.00 | |
| 313003 | Mitteilungsblatt, Versandkosten | 29'880.00 | 27'000.00 | | | | |
| 491020 | Interne Verrechnung von Postgebühren | -55'500.00 | -66'000.00 | -66'000.00 | -96'000.00 | -30'000.00 | |
| 02205 | Fachstelle Kommunikation | 186'971.75 | 232'226.03 | 256'400.00 | 253'000.00 | -3'400.00 | 13 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 138'366.60 | 149'928.00 | 154'000.00 | 153'000.00 | -1'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 750.00 | 300.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 9'331.85 | 10'041.30 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 10'213.20 | 11'489.40 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'491.80 | 1'425.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'567.50 | 2'781.40 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'258.15 | 1'361.90 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 75.00 | | 200.00 | 200.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 4'248.35 | 18'027.50 | 21'000.00 | 21'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 33'365.99 | 18'147.01 | 15'500.00 | 16'500.00 | 1'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 480.00 | 810.80 | 500.00 | 500.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 5'823.31 | 17'913.72 | 41'200.00 | 37'800.00 | -3'400.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -21'000.00 | | | | | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 02207 | Aus- u. Weiterbildung Personal | 223'819.83 | 218'585.61 | 155'000.00 | | -155'000.00 | 13 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 215'305.33 | 222'765.21 | 168'000.00 | | -168'000.00 | |
| 309005 | Aus- u. Weiterbildung (Globalkredit) | 12'203.75 | 8'110.00 | 2'000.00 | | -2'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 1'882.05 | 1'884.10 | | | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 4'800.00 | 4'800.00 | 5'000.00 | | -5'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -10'371.30 | -18'973.70 | -20'000.00 | | 20'000.00 | |
| 02208 | Lehrlingswesen | 322'641.35 | 333'116.00 | 352'600.00 | 367'600.00 | 15'000.00 | 14 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 243'906.25 | 243'581.90 | 255'000.00 | 265'000.00 | 10'000.00 | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -741.10 | -1'438.35 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 480.00 | 1'020.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 378.00 | 581.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 10'522.50 | 11'568.75 | 16'000.00 | 17'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'036.20 | 1'399.40 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'987.75 | 2'712.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'838.45 | 3'167.70 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'237.05 | 2'248.75 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 309020 | Ausbildungskosten | 36'491.60 | 44'574.65 | 50'000.00 | 50'000.00 | | |
| 309100 | Personalwerbung | 2'463.40 | 2'429.40 | 3'000.00 | 5'000.00 | 2'000.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 2'647.75 | 1'184.50 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'717.70 | 2'170.00 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 14'675.80 | 17'916.30 | 15'000.00 | 17'000.00 | 2'000.00 | |
| 02271 | IT-Basisleistungen | 317'950.72 | 667'154.14 | 88'900.00 | 63'600.00 | -25'300.00 | 14 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 487'352.90 | 608'355.55 | 641'000.00 | 634'000.00 | -7'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 3'150.00 | 1'500.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -928.05 | -2'390.40 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | | | | 1'500.00 | 1'500.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 240.00 | 520.00 | 700.00 | 200.00 | -500.00 | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 4'175.00 | 4'200.00 | 7'000.00 | 8'200.00 | 1'200.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 32'409.40 | 39'865.50 | 41'000.00 | 41'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 44'044.75 | 55'694.15 | 60'000.00 | 54'000.00 | -6'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'134.80 | 5'611.15 | 5'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'925.45 | 11'093.85 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'362.10 | 5'422.75 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 530.00 | 292.50 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 44.10 | 802.75 | 8'000.00 | 2'500.00 | -5'500.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 229.14 | 95.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 311300 | Anschaffung Hardware | 13'697.61 | 37'738.12 | 19'200.00 | 18'600.00 | -600.00 | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|--------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 311800 | Anschaffung von Software, Lizenzen | 13'061.15 | 6'965.48 | 74'000.00 | 13'000.00 | -61'000.00 |
| 313010 | Telefon | | | 58'200.00 | 55'700.00 | -2'500.00 |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 99'179.60 | 55'310.65 | 130'000.00 | 115'000.00 | -15'000.00 |
| 313300 | Informatik-Nutzungsaufwand | 216'377.08 | 228'865.05 | 230'900.00 | 238'100.00 | 7'200.00 |
| 313340 | Anwender-GIS | 39'877.70 | 41'320.10 | 40'000.00 | 44'100.00 | 4'100.00 |
| 313390 | Übrige IT-Dienstleistungen | 101'018.73 | 147'783.56 | 124'800.00 | 132'200.00 | 7'400.00 |
| 315300 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 121'276.42 | 137'948.79 | 155'100.00 | 124'900.00 | -30'200.00 |
| 315800 | Unterhalt Software | 56'104.85 | 86'686.59 | 93'600.00 | 112'100.00 | 18'500.00 |
| 315810 | Microsoft-Lizenzen | 209'115.00 | 214'088.32 | 220'000.00 | 268'000.00 | 48'000.00 |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 2'794.30 | 2'144.60 | 4'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 30'028.05 | 30'596.60 | 100'000.00 | 88'000.00 | -12'000.00 |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 145'154.40 | 145'154.40 | 145'000.00 | 3'000.00 | -142'000.00 |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'800.00 | 1'800.00 | 1'200.00 | 1'300.00 | 100.00 |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 48'404.36 | 44'343.59 | 116'000.00 | 81'600.00 | -34'400.00 |
| 425000 | Verkäufe | -12'987.50 | -3'124.80 | -10'000.00 | -6'000.00 | 4'000.00 |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -406'620.62 | -423'529.71 | -405'300.00 | -478'900.00 | -73'600.00 |
| 431200 | Aktivierbare Projektierungskosten | -40'000.00 | -40'000.00 | | | |
| 491000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | -220'000.00 | -220'000.00 | -220'000.00 | -350'000.00 | -130'000.00 |
| 493050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | -690'000.00 | -558'000.00 | -1'567'500.00 | -1'162'500.00 | 405'000.00 |
| 02272 | IT-Zusatzleistungen | -21'135.30 | 23'499.28 | 26'900.00 | 14'200.00 | -12'700.00 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 42'207.18 | 18'843.55 | 25'600.00 | 24'100.00 | -1'500.00 |
| 311300 | Anschaffung Hardware | 67'494.09 | 131'031.35 | 424'400.00 | 339'100.00 | -85'300.00 |
| 311800 | Anschaffung von Software, Lizenzen | 6'386.25 | 70'438.73 | 115'600.00 | 73'600.00 | -42'000.00 |
| 313010 | Telefon | 65'912.29 | 66'913.20 | 14'800.00 | 16'000.00 | 1'200.00 |
| 313300 | Informatik-Nutzungsaufwand | 425'603.00 | 434'287.41 | 472'700.00 | 281'800.00 | -190'900.00 |
| 313390 | Übrige IT-Dienstleistungen | 147'183.63 | 172'425.37 | 312'300.00 | 225'800.00 | -86'500.00 |
| 315300 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 171.34 | 7'171.75 | 6'300.00 | 22'300.00 | 16'000.00 |
| 315800 | Unterhalt Software | 275'356.27 | 307'739.41 | 355'200.00 | 376'500.00 | 21'300.00 |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -24'182.90 | -19'585.20 | | | |
| 493050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | -1'027'266.45 | -1'165'766.29 | -1'700'000.00 | -1'345'000.00 | 355'000.00 |
| 02278 | Kopiergeräte | | | | | |
| 316200 | Raten für operatives Leasing | 37'265.67 | 55'023.89 | 52'200.00 | 53'000.00 | 800.00 |
| 492050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | -37'265.67 | -55'023.89 | -52'200.00 | -53'000.00 | -800.00 |

15

17

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 02281 | E-Government | 57'276.10 | 90'360.93 | 148'700.00 | 150'800.00 | 2'100.00 | 17 |
| 313301 | eGov Wil - Basis | 19'021.29 | 18'175.36 | 115'000.00 | 110'900.00 | -4'100.00 | |
| 313302 | eGov Wil - Dienststellen | 76'324.01 | 87'773.72 | 253'600.00 | 281'000.00 | 27'400.00 | |
| 363101 | Beiträge an kantonale Projekte "eGovernment St. Gallen digital" - Basis | 38'916.20 | 72'765.05 | 34'200.00 | 40'100.00 | 5'900.00 | |
| 363102 | Beiträge an kantonale Projekte "eGovernment St. Gallen digital" - Diensts | 79'614.60 | 213'846.80 | 117'900.00 | 82'700.00 | -35'200.00 | |
| 493050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | -156'600.00 | -302'200.00 | -372'000.00 | -363'900.00 | 8'100.00 | |
| 14003 | Einbürgerungen | -10'657.88 | -41'969.27 | -44'200.00 | -46'600.00 | -2'400.00 | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 57'287.20 | 50'067.60 | 51'000.00 | 51'000.00 | | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 500.00 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | 220.00 | 200.00 | | -200.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 3'781.00 | 3'535.55 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'696.95 | 5'142.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 609.40 | 493.55 | 400.00 | 300.00 | -100.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'051.55 | 964.10 | 900.00 | 900.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 514.15 | 471.15 | 400.00 | 400.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'095.00 | | 100.00 | 100.00 | | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 3'300.00 | | 5'200.00 | 3'600.00 | -1'600.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 14.40 | 15.00 | | | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 2'192.47 | 1'821.78 | 4'600.00 | 4'100.00 | -500.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -83'400.00 | -100'600.00 | -110'000.00 | -110'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'800.00 | -4'600.00 | -5'000.00 | -5'000.00 | | |
| 14053 | GIS | | | | | | 17 |
| 315801 | Unterhalt Vermessungswerk | 119'475.65 | 128'068.34 | 131'100.00 | 141'100.00 | 10'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -17'349.75 | -18'694.33 | -19'100.00 | -20'700.00 | -1'600.00 | |
| 493050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | -102'125.90 | -109'374.01 | -112'000.00 | -120'400.00 | -8'400.00 | |
| 14099 | Übrige Rechtsaufsicht | 1'735.80 | 1'864.10 | 1'700.00 | 1'700.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 1'735.80 | 1'864.10 | 1'700.00 | 1'700.00 | | |
| 29901 | Beiträge an Kantonsschule, Volkshochschule usw. | 36'000.00 | 35'000.00 | 35'000.00 | 35'000.00 | | 17 |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 36'000.00 | 35'000.00 | 35'000.00 | 35'000.00 | | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 31102 | Stadtarchiv | 66'960.22 | 77'502.06 | 132'800.00 | 94'500.00 | -38'300.00 | 18 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 83'989.20 | 45'969.55 | 38'000.00 | 40'000.00 | 2'000.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 28'900.00 | | -28'900.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | 2'130.00 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 7'500.00 | | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 5'435.50 | 3'113.10 | 2'000.00 | 3'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'188.80 | 4'934.50 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 954.80 | 443.15 | 300.00 | 400.00 | 100.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'511.90 | 865.90 | 700.00 | 1'000.00 | 300.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 805.10 | 423.40 | 300.00 | 400.00 | 100.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | | 40.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 1'566.05 | 3'542.15 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 57.50 | 57.50 | 100.00 | 100.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | | 4'650.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 250.00 | 250.00 | 200.00 | 300.00 | 100.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'600.00 | | | | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | | 49.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 5'400.00 | 5'400.00 | 5'400.00 | 5'400.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 2'950.22 | 9'518.91 | 39'400.00 | 26'000.00 | -13'400.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 943.55 | 945.15 | 900.00 | 1'300.00 | 400.00 | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -54'192.40 | -4'830.25 | | | | |
| 34103 | Wiler Sportanlagen AG | 3'724'637.45 | 3'541'569.55 | 3'649'000.00 | 3'704'000.00 | 55'000.00 | 18 |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 2'107'250.70 | 2'117'359.15 | 2'230'000.00 | 2'280'000.00 | 50'000.00 | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 13'156.75 | 18'210.40 | 13'000.00 | 18'000.00 | 5'000.00 | |
| 361430 | Beitrag an WISPAG | 1'698'230.00 | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | 1'500'000.00 | | |
| 447290 | "Investitionsbeiträge" Vereine | -94'000.00 | -94'000.00 | -94'000.00 | -94'000.00 | | |
| 43401 | Lebensmittelkontrolle | | | 1'700.00 | | -1'700.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | | | 1'700.00 | | -1'700.00 | |
| 59201 | Beiträge Inland | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 7'000.00 | -7'000.00 | 18 |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 7'000.00 | -7'000.00 | |
| 59301 | Beiträge Ausland | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 7'000.00 | -7'000.00 | 18 |
| 363800 | Beiträge an das Ausland | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 7'000.00 | -7'000.00 | |
| 59302 | Partnergemeinde Dobrzen Wielki | | 12'203.25 | | 25'000.00 | 25'000.00 | 18 |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | | 12'203.25 | | 25'000.00 | 25'000.00 | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----|
| 91001 | Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen) | -77'160'696.12 | -74'148'333.47 | -78'340'000.00 | -80'380'000.00 | -2'040'000.00 | 18 |
| 318000 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 58'000.00 | 82'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 318100 | Forderungsverluste | 461'800.81 | 714'384.70 | 600'000.00 | 600'000.00 | | |
| 340910 | Vergütungen für Steuervorauszahlungen | 69'137.15 | 127'659.37 | 240'000.00 | 150'000.00 | -90'000.00 | |
| 400000 | Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | -68'216'691.89 | -69'724'007.62 | -71'200'000.00 | -73'900'000.00 | -2'700'000.00 | |
| 400010 | Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | -9'375'708.57 | -6'922'559.09 | -6'000'000.00 | -6'500'000.00 | -500'000.00 | |
| 400090 | Korrektur Steuerfuss | | 1'800'000.00 | -1'400'000.00 | -400'000.00 | 1'000'000.00 | |
| 440100 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | -157'233.62 | -225'810.83 | -600'000.00 | -350'000.00 | 250'000.00 | |
| 91011 | Anteile an Kantonseinnahmen | -20'524'451.90 | -15'836'144.55 | -18'575'000.00 | -16'735'000.00 | 1'840'000.00 | 19 |
| 318000 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -3'000.00 | -10'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 318100 | Forderungsverluste | 106'611.10 | 79'649.85 | 65'000.00 | 80'000.00 | 15'000.00 | |
| 340910 | Vergütungen für Steuervorauszahlungen | 4'395.15 | 7'374.90 | 15'000.00 | 10'000.00 | -5'000.00 | |
| 400200 | Quellensteuern natürliche Personen | -2'715'752.70 | -2'818'535.45 | -2'600'000.00 | -2'800'000.00 | -200'000.00 | |
| 401000 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | -14'485'302.85 | -9'620'210.90 | -12'000'000.00 | -10'000'000.00 | 2'000'000.00 | |
| 401060 | Pauschale Steueranrechnung juristische Personen | | 3'349.95 | | | | |
| 402200 | Grundstückgewinnsteuern | -3'419'985.55 | -3'457'967.10 | -4'000'000.00 | -4'000'000.00 | | |
| 440100 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | -11'417.05 | -19'805.80 | -60'000.00 | -30'000.00 | 30'000.00 | |
| 91021 | Sondersteuern | -7'295'050.44 | -7'634'114.90 | -7'730'000.00 | -8'730'000.00 | -1'000'000.00 | 20 |
| 360100 | Kantonsanteil Hundesteuer | 11'080.00 | 10'950.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 402100 | Grundsteuern 0.6 Promille | -4'235'361.21 | -4'373'954.84 | -4'500'000.00 | -5'400'000.00 | -900'000.00 | |
| 402101 | Grundsteuern 0.2 Promille (reduzierter Satz) | -102'501.85 | -105'354.82 | -110'000.00 | -110'000.00 | | |
| 402300 | Handänderungssteuern | -2'834'887.38 | -3'033'855.24 | -3'000'000.00 | -3'100'000.00 | -100'000.00 | |
| 403300 | Hundesteuern | -133'380.00 | -131'900.00 | -130'000.00 | -130'000.00 | | |
| 95001 | Anteile u. Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | | |
| 412000 | Konzessionen | -32'100.00 | -32'100.00 | -33'000.00 | -33'000.00 | | |
| 95002 | Abgaben von Versorgungsbetrieben | -8'808'108.43 | -6'354'151.69 | -8'448'500.00 | -9'834'500.00 | -1'386'000.00 | 20 |
| 446200 | Abgaben Technische Betriebe Wil | -8'739'139.83 | -6'292'960.19 | -8'378'500.00 | -9'764'500.00 | -1'386'000.00 | |
| 446201 | Abgaben von Körperschaften | -68'968.60 | -61'191.50 | -70'000.00 | -70'000.00 | | |
| 96101 | Aktiv- u. Passivzinsen | 924'594.40 | 1'150'539.20 | 1'535'800.00 | 1'537'700.00 | 1'900.00 | 20 |
| 340000 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | 684.98 | | | | | |
| 340100 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Finanzintermediäre) | 1'215'969.45 | 1'623'433.18 | 1'902'000.00 | 2'030'000.00 | 128'000.00 | |
| 340110 | Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Gemeinwesen) | 6'605.69 | 7'312.29 | 8'000.00 | | -8'000.00 | |
| 340111 | Verzinsung sonstige | 57.85 | | | | | |
| 394000 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 9'426.55 | 17'994.85 | 21'600.00 | 28'500.00 | 6'900.00 | |
| 440000 | Zinsen flüssige Mittel | -134'196.76 | -223'499.62 | -150'000.00 | | 150'000.00 | |
| 440100 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | -135'788.36 | -236'281.92 | -200'000.00 | -450'000.00 | -250'000.00 | |

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | |
|--------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 440900 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | -1.47 | | | | |
| 442000 | Dividenden | -38'165.00 | -38'418.11 | -45'800.00 | -70'800.00 | -25'000.00 | |
| 96201 | Emissionskosten | 3'000.00 | | | 4'000.00 | 4'000.00 | |
| 342000 | Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | 3'000.00 | | | 4'000.00 | 4'000.00 | |
| 96901 | Finanzvermögen, übrige | -1'698'634.36 | -4'256'392.23 | -3'418'000.00 | -1'039'000.00 | 2'379'000.00 | 21 |
| 318000 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 40'000.00 | 4'003.78 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 318100 | Forderungsverluste | 5'259.78 | 24'608.41 | 20'000.00 | 24'000.00 | 4'000.00 | |
| 343900 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 35'212.65 | | | | | |
| 344100 | Wertberichtigungen Anlagen FV | 714'150.00 | 28'221.05 | | | | |
| 349901 | Kassadifferenzen | 30.00 | 26.00 | | | | |
| 349902 | Bank- / Postgebühren / Kommissionen | | | | 75'000.00 | 75'000.00 | |
| 349910 | Wertberichtigungen Diverse | 5'448.06 | 217.43 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 441100 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | -33'055.65 | -2'500.00 | -50'000.00 | -50'000.00 | | |
| 444000 | Wertberichtigungen Anlagen FV | -2'451'635.75 | -4'309'300.00 | -3'400'000.00 | -1'100'000.00 | 2'300'000.00 | |
| 449900 | Übriger Finanzertrag | -14'043.45 | -1'668.90 | | | | |
| 97101 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | -40'950.45 | -41'105.95 | -55'000.00 | -45'000.00 | 10'000.00 | 21 |
| 469900 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | -40'950.45 | -41'105.95 | -55'000.00 | -45'000.00 | 10'000.00 | |
| 99021 | a. o. Personalaufwand | 30'058.00 | 79'170.00 | -20'000.00 | -4'000.00 | 16'000.00 | 21 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 27'493.00 | 71'920.00 | -120'000.00 | -60'000.00 | 60'000.00 | |
| 301001 | Beförderungen, Funktionsanpassungen | | | 50'000.00 | | -50'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | | 50'000.00 | 56'000.00 | 6'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 4'883.00 | 5'945.00 | | | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 304.00 | 652.50 | | | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | -2'622.00 | 652.50 | | | | |
| 99031 | Auflösung Rückstellungen | -155'256.25 | -41'580.10 | -100'000.00 | -100'000.00 | | |
| 430930 | Auflösung Rückstellungen | -155'256.25 | -41'580.10 | -100'000.00 | -100'000.00 | | |
| 99051 | Reserveveränderungen | | -1'539'013.02 | | | | |
| 489400 | Entnahmen aus Ausgleichsreserve | | -1'539'013.02 | | | | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|----------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | Dienste, Integration und Kultur | 1'683'986.56 | 2'109'063.42 | 2'295'300.00 | 1'820'500.00 | -474'800.00 |
| 3 | Aufwand | 7'361'004.95 | 8'013'988.47 | 8'273'900.00 | 7'933'700.00 | -340'200.00 |
| 30 | Personalaufwand | 3'596'125.20 | 3'788'736.15 | 3'829'300.00 | 3'842'000.00 | 12'700.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'647'027.67 | 1'872'736.81 | 1'840'200.00 | 1'689'600.00 | -150'600.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | 79'038.50 | 11'000.00 | 15'000.00 | 4'000.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 38'674.90 | 106'760.10 | 400.00 | 400.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 1'052'186.63 | 1'017'850.95 | 1'185'700.00 | 1'134'100.00 | -51'600.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'026'990.55 | 1'148'865.96 | 1'407'300.00 | 1'252'600.00 | -154'700.00 |
| 4 | Ertrag | -5'677'018.39 | -5'904'925.05 | -5'978'600.00 | -6'113'200.00 | -134'600.00 |
| 42 | Entgelte | -4'141'615.36 | -4'380'867.26 | -4'445'500.00 | -4'513'300.00 | -67'800.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | -5'000.00 | | 5'000.00 |
| 46 | Transferertrag | -1'280'887.87 | -1'265'419.21 | -1'250'300.00 | -1'323'300.00 | -73'000.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -254'515.16 | -258'638.58 | -277'800.00 | -276'600.00 | 1'200.00 |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 1 | Dienste, Integration und Kultur | 1'683'986.56 | 2'109'063.42 | 2'295'300.00 | 1'820'500.00 | -474'800.00 | |
| 02102 | Steueramt | -139'381.24 | -69'390.70 | -72'400.00 | -72'200.00 | 200.00 | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 758'760.25 | 815'971.90 | 796'000.00 | 788'000.00 | -8'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 4'800.00 | | -4'800.00 | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -7'212.75 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'640.00 | 1'420.00 | 1'000.00 | 1'200.00 | 200.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 49'215.90 | 51'777.65 | 51'000.00 | 51'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 49'224.60 | 58'150.05 | 55'000.00 | 61'000.00 | 6'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'931.35 | 7'469.50 | 7'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 13'687.50 | 14'551.25 | 14'000.00 | 14'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 6'691.50 | 7'200.75 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'275.00 | 600.00 | 1'400.00 | 1'400.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 42.70 | | 300.00 | 300.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 900.82 | 144.84 | 1'800.00 | 900.00 | -900.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | 300.00 | | -300.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 535.00 | 535.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 313080 | Betreibungs- u. Prozesskosten | 216'079.87 | 229'781.63 | 230'000.00 | 230'000.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'314.95 | 1'129.35 | 800.00 | 800.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 2'100.00 | 3'300.00 | 2'800.00 | 2'900.00 | 100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 74'008.27 | 80'576.41 | 116'900.00 | 113'300.00 | -3'600.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -1'395.00 | -1'365.00 | -2'000.00 | -1'500.00 | 500.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -234'206.19 | -244'702.45 | -240'000.00 | -240'000.00 | | |
| 429090 | a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung) | -2'432.70 | -6'132.45 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 461120 | Bezugsprovision Staatssteuer | -743'645.00 | -749'560.00 | -750'000.00 | -750'000.00 | | |
| 461130 | Bezugsprovision Kirchgemeinden | -252'595.50 | -245'531.40 | -260'000.00 | -250'000.00 | 10'000.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -88'514.56 | -87'494.98 | -100'000.00 | -98'000.00 | 2'000.00 | |
| 14001 | Einwohneramt | 489'976.94 | 584'788.75 | 536'000.00 | 465'300.00 | -70'700.00 | 22 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 352'245.95 | 372'925.90 | 367'000.00 | 368'000.00 | 1'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 1'500.00 | | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -2'390.40 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 23'197.25 | 24'058.90 | 23'000.00 | 24'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 27'451.45 | 28'905.15 | 30'000.00 | 29'000.00 | -1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'701.35 | 3'423.25 | 3'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'394.95 | 6'734.10 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'121.95 | 3'292.05 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | 286.95 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 54.00 | 691.10 | 600.00 | 600.00 | | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 32.60 | | | | | |
| 313050 | Gebührenaufwand Dritter | 125'334.80 | 117'891.00 | 125'000.00 | 120'000.00 | -5'000.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 100.00 | 200.00 | 200.00 | 300.00 | 100.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 442.80 | 520.65 | 300.00 | 300.00 | | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 10'451.10 | 10'598.55 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 700.00 | 1'700.00 | 1'800.00 | 1'700.00 | -100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 138'283.97 | 207'482.79 | 177'100.00 | 128'900.00 | -48'200.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -196'038.03 | -185'311.74 | -205'000.00 | -220'000.00 | -15'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'997.20 | -1'619.50 | -5'000.00 | -5'000.00 | | |
| 427000 | Bussen | -5'600.00 | -4'600.00 | -1'500.00 | -4'000.00 | -2'500.00 | |
| 14051 | Grundbuchamt | -809'870.84 | -920'865.07 | -708'500.00 | -811'200.00 | -102'700.00 | 22 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 398'498.45 | 421'447.90 | 465'000.00 | 478'000.00 | 13'000.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 15'000.00 | | -15'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 3'000.00 | 1'500.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -1'928.90 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 200.00 | 760.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 26'375.85 | 27'604.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 27'988.05 | 19'394.60 | 24'000.00 | 34'000.00 | 10'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'164.90 | 3'900.20 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'235.10 | 7'620.55 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'548.00 | 3'725.10 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 2'576.30 | 580.00 | 600.00 | 600.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 378.00 | 1'425.60 | 1'500.00 | 1'000.00 | -500.00 | |
| 313050 | Gebührenaufwand Dritter | 4'521.80 | 7'080.20 | 5'000.00 | 6'000.00 | 1'000.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 200.00 | 100.00 | 400.00 | 100.00 | -300.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 841.60 | 1'401.55 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'500.00 | 2'300.00 | 2'300.00 | 2'200.00 | -100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 89'530.73 | 118'467.80 | 216'100.00 | 170'300.00 | -45'800.00 | |
| 421040 | Gebühren für Amtshandlungen (hoheitliche Aufgaben) | -706'043.79 | -793'689.70 | -755'000.00 | -800'000.00 | -45'000.00 | |
| 421050 | Gebühren für Amtshandlungen (nicht hoheitliche Aufgaben, MwSt.-) | -596'234.01 | -660'155.36 | -650'000.00 | -670'000.00 | -20'000.00 | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -78'251.82 | -82'498.61 | -80'000.00 | -80'000.00 | | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 14052 | Grundbuchvermessung | 16'919.59 | 6'985.90 | 13'800.00 | 23'000.00 | 9'200.00 | 22 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 91'033.55 | 92'103.55 | 120'000.00 | 40'000.00 | -80'000.00 | |
| 315801 | Unterhalt Vermessungswerk | 5'201.90 | 19'640.75 | 18'500.00 | 23'000.00 | 4'500.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -78'743.86 | -104'558.40 | -120'000.00 | -40'000.00 | 80'000.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -572.00 | -200.00 | | | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | -4'700.00 | | 4'700.00 | |
| 14061 | Zivilstandsamt Region Wil | 60'928.13 | 84'152.87 | 91'500.00 | 81'500.00 | -10'000.00 | 22 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 285'279.00 | 296'172.00 | 304'000.00 | 309'000.00 | 5'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | | 4'700.00 | 4'700.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 2'200.00 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 600.00 | 600.00 | 600.00 | 600.00 | | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 4'050.00 | 4'250.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 18'725.85 | 19'994.00 | 19'000.00 | 19'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 26'262.60 | 28'102.20 | 28'000.00 | 28'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'017.85 | 2'803.90 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'208.00 | 5'477.30 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'546.40 | 2'676.40 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 800.00 | 230.50 | 400.00 | 400.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'802.50 | 3'412.50 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 3'147.00 | 5'391.00 | 5'200.00 | 5'200.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 214.15 | 219.79 | 200.00 | 200.00 | | |
| 313050 | Gebührenaufwand Dritter | 6'703.40 | 8'283.15 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 2'000.00 | 92.00 | 1'600.00 | 1'600.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 889.40 | 907.60 | 600.00 | 600.00 | | |
| 390010 | Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 391020 | Interne Verrechnung von Postgebühren | 5'500.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'000.00 | 1'700.00 | 1'400.00 | 1'400.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 14'963.73 | 14'617.11 | 27'500.00 | 21'800.00 | -5'700.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -211'115.07 | -190'687.11 | -228'000.00 | -215'000.00 | 13'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'185.13 | -4'377.07 | -3'500.00 | -3'500.00 | | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -47'981.55 | -62'412.40 | -32'000.00 | -59'000.00 | -27'000.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -93'500.00 | -93'500.00 | -93'500.00 | -93'500.00 | | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 14071 | Betreibungsamt | -781'713.80 | -865'309.36 | -847'800.00 | -895'700.00 | -47'900.00 | 23 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 363'643.00 | 393'275.55 | 379'000.00 | 391'000.00 | 12'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 3'800.00 | 1'800.00 | -2'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 1'000.00 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 360.00 | 360.00 | 300.00 | 400.00 | 100.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 23'564.45 | 25'659.95 | 24'000.00 | 25'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 25'499.40 | 27'059.00 | 28'000.00 | 29'000.00 | 1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'797.00 | 3'632.55 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'554.00 | 7'098.00 | 6'000.00 | 7'000.00 | 1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'204.20 | 3'469.55 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'807.60 | 1'053.70 | 800.00 | 1'000.00 | 200.00 | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | | 100.00 | | -100.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | | 155.00 | 100.00 | 300.00 | 200.00 | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 122'532.13 | 126'551.51 | 130'000.00 | 135'000.00 | 5'000.00 | |
| 313050 | Gebührenaufwand Dritter | 34'235.40 | 36'734.05 | 30'000.00 | 40'000.00 | 10'000.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 800.00 | 400.00 | 400.00 | 400.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 636.00 | 847.40 | 600.00 | 600.00 | | |
| 318100 | Forderungsverluste | 240.84 | 192.23 | 500.00 | 500.00 | | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 41'804.35 | 42'394.10 | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'700.00 | 2'700.00 | 2'800.00 | 2'600.00 | -200.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 88'112.70 | 101'733.69 | 139'800.00 | 133'700.00 | -6'100.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -1'273'220.10 | -1'384'232.85 | -1'400'000.00 | -1'450'000.00 | -50'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -226'984.77 | -255'392.79 | -240'000.00 | -260'000.00 | -20'000.00 | |
| 31101 | Zeitgeschichte, historische Museen | 15'000.00 | 15'000.00 | 10'000.00 | 15'000.00 | 5'000.00 | 23 |
| 350100 | Einlagen in Fonds FK | 188.90 | 303.75 | 400.00 | 400.00 | | |
| 363210 | Beitrag an OG Stadtmuseum | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | | |
| 450100 | Entnahmen aus Fonds FK | | | -5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 494000 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -188.90 | -303.75 | -400.00 | -400.00 | | |
| 31105 | Bildende Kunst | 56'107.25 | 51'784.25 | 67'200.00 | 60'200.00 | -7'000.00 | 2 |
| 311930 | Anschaffung von Kunstgegenständen | 5'575.00 | 5'000.00 | 10'000.00 | 7'000.00 | -3'000.00 | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 50'532.25 | 46'784.25 | 57'200.00 | 53'200.00 | -4'000.00 | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 32101 | Stadtbibliothek | 508'903.57 | 582'893.92 | 637'400.00 | 554'600.00 | -82'800.00 | 24 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 241'798.60 | 292'053.05 | 287'000.00 | 254'000.00 | -33'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 400.00 | | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 6'509.75 | 5'917.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 480.00 | 480.00 | 400.00 | 500.00 | 100.00 | |
| 304900 | Übrige Zulagen | | 1'850.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 16'086.25 | 19'524.80 | 19'000.00 | 16'000.00 | -3'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'820.05 | 23'855.40 | 24'000.00 | 22'000.00 | -2'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'588.75 | 2'782.70 | 2'000.00 | 1'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'473.85 | 5'430.35 | 5'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'166.60 | 2'625.70 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'117.20 | 438.80 | 600.00 | 600.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 2'764.00 | 2'671.30 | 3'200.00 | 3'200.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 654.23 | 2'300.10 | 3'800.00 | 2'200.00 | -1'600.00 | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 96.63 | 3'077.00 | 4'500.00 | 3'500.00 | -1'000.00 | |
| 310330 | Ankauf von Medien | 54'824.39 | 62'359.35 | 60'000.00 | 50'000.00 | -10'000.00 | |
| 311000 | Anschaffung Mobiliar | 4'878.85 | | 7'000.00 | | -7'000.00 | |
| 312020 | Strom | 8'928.89 | 9'093.40 | 9'000.00 | 8'000.00 | -1'000.00 | |
| 312050 | Kommunikation TBW | 203.41 | 234.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 775.00 | 775.00 | 1'500.00 | 800.00 | -700.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 12'473.10 | 15'713.34 | 18'000.00 | 18'000.00 | | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | | | 900.00 | 900.00 | | |
| 314460 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte) | 1'946.00 | 1'071.20 | 13'500.00 | 4'000.00 | -9'500.00 | |
| 315000 | Unterhalt Mobiliar | | | 500.00 | | -500.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 131'880.00 | 131'880.00 | 131'900.00 | 131'900.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | | | 500.00 | 500.00 | | |
| 390010 | Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 900.00 | 1'500.00 | 1'400.00 | 1'400.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 29'951.47 | 35'801.03 | 66'400.00 | 54'900.00 | -11'500.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 5'000.00 | 3'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 2'123.05 | 2'126.55 | 2'100.00 | 2'800.00 | 700.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 30'000.00 | 38'000.00 | 40'000.00 | 37'000.00 | -3'000.00 | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -445.00 | -100.00 | -7'100.00 | -5'100.00 | 2'000.00 | |
| 424030 | Einnahmen aus Mediumverleih | -52'003.85 | -50'877.40 | -50'000.00 | -50'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -10'987.65 | -14'655.45 | -7'500.00 | -6'500.00 | 1'000.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -12'000.00 | -16'533.30 | -15'900.00 | -16'700.00 | -800.00 | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 32109 | Bibliotheken, Ludotheken | 39'400.00 | 39'400.00 | 39'400.00 | 39'400.00 | | 24 |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 39'400.00 | 39'400.00 | 39'400.00 | 39'400.00 | | |
| 32201 | Tonhalle | 298'000.00 | 298'000.00 | 298'000.00 | 298'000.00 | | 24 |
| 363410 | Betriebsbeitrag | 290'000.00 | 290'000.00 | 290'000.00 | 290'000.00 | | |
| 363430 | Nutzungsvergünstigungen Wiler Vereine | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 32202 | Anlässe u. Veranstaltungen | 102'493.30 | 110'659.80 | 156'800.00 | 149'300.00 | -7'500.00 | 24 |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 2'098.30 | 15.05 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 363603 | Beiträge, Defizitgarantien | 5'500.00 | 15'900.00 | 32'000.00 | 24'000.00 | -8'000.00 | |
| 363604 | Beiträge an Bühne (Lokalität) | 7'300.00 | 7'300.00 | 7'300.00 | 8'300.00 | 1'000.00 | |
| 363605 | Beiträge an Chöre | 12'000.00 | 13'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | | |
| 363606 | Beiträge an Musikvereine | 61'000.00 | 61'000.00 | 66'000.00 | 66'000.00 | | |
| 363607 | Beiträge an Theater (Ensemble) | 10'000.00 | 10'000.00 | 31'000.00 | 31'000.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 4'079.50 | 2'719.75 | 4'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 515.50 | 725.00 | 500.00 | 1'000.00 | 500.00 | |
| 32203 | Gare de Lion | 155'163.95 | 236'540.15 | 172'700.00 | 180'900.00 | 8'200.00 | 25 |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 585.30 | 608.70 | 600.00 | 600.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 49.00 | 49.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 3'090.70 | | 4'000.00 | 6'000.00 | 2'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 1'047.10 | 285.00 | 400.00 | 600.00 | 200.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 19'391.85 | 20'558.95 | 20'600.00 | 22'600.00 | 2'000.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | | 63'139.00 | | | | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | | 15'899.50 | 11'000.00 | 15'000.00 | 4'000.00 | |
| 363608 | Beitrag an Verein Kulturzentrum Wil inkl. Ordnungsdienst | 126'000.00 | 126'000.00 | 126'000.00 | 126'000.00 | | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 3'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 32901 | Kultur Wil | 390'596.85 | 415'852.15 | 454'500.00 | 400'700.00 | -53'800.00 | 25 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 73'751.20 | 75'894.00 | 64'000.00 | 78'000.00 | 14'000.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 17'700.00 | | -17'700.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 1'000.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 4'836.50 | 5'168.05 | 4'000.00 | 5'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 3'521.20 | 3'711.60 | 4'000.00 | 5'000.00 | 1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 779.55 | 716.30 | 500.00 | 600.00 | 100.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'345.25 | 1'399.40 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 657.95 | 683.75 | 500.00 | 600.00 | 100.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 80.00 | 151.50 | 100.00 | 100.00 | | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 1'098.55 | 1'223.55 | 2'000.00 | 1'000.00 | -1'000.00 | |
| 311910 | Anschaffung von übrigen Anlagen (z.B. Beflagung) | 4'900.00 | 12'708.20 | 4'500.00 | 4'500.00 | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 213.75 | 216.43 | 200.00 | 200.00 | | |
| 312020 | Strom | 1'938.30 | 2'421.27 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 8'390.05 | 21'467.80 | 6'000.00 | 12'000.00 | 6'000.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 31'563.20 | 31'896.35 | 27'200.00 | 27'200.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 72.85 | 75.80 | 100.00 | 100.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 30.60 | 30.60 | 100.00 | 100.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | 100.65 | 5'500.00 | 500.00 | -5'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 300.00 | 300.00 | 400.00 | 300.00 | -100.00 | |
| 315900 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 799.70 | 709.60 | 500.00 | | -500.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 103.00 | 195.50 | 200.00 | 200.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 54'260.00 | 52'489.00 | 74'800.00 | 62'800.00 | -12'000.00 | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | 101'199.00 | 105'677.60 | 100'000.00 | 100'000.00 | | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 16'200.23 | 19'050.00 | 19'700.00 | 9'700.00 | -10'000.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 2'766.50 | 9'503.50 | 3'000.00 | 10'000.00 | 7'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 59'259.13 | 46'335.00 | 70'000.00 | 50'000.00 | -20'000.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 53.00 | 365.50 | 100.00 | 500.00 | 400.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 11'724.00 | 6'796.50 | 12'000.00 | 7'000.00 | -5'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 7'225.19 | 8'768.15 | 26'900.00 | 14'800.00 | -12'100.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 7'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 79.05 | 207.45 | 200.00 | 200.00 | | |
| 425000 | Verkäufe | -340.90 | -250.90 | | | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'210.00 | -3'160.00 | -2'700.00 | -2'700.00 | | |
| 33100 | Film u. Kino | 15'500.00 | 15'500.00 | 16'000.00 | 15'500.00 | -500.00 | 26 |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmen | 15'500.00 | 15'500.00 | 16'000.00 | 15'500.00 | -500.00 | |
| 53101 | AHV-Zweigstelle | 88'972.85 | 98'153.40 | 99'500.00 | 95'100.00 | -4'400.00 | 26 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 91'996.20 | 96'503.45 | 97'000.00 | 97'000.00 | | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 3'000.00 | | -3'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 120.00 | 120.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 5'978.40 | 6'266.75 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 9'255.60 | 10'118.40 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 963.20 | 891.75 | 900.00 | 700.00 | -200.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'663.00 | 1'742.85 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 813.10 | 851.75 | 800.00 | 800.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 400.00 | 250.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 63.00 | 123.15 | 100.00 | 100.00 | | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 313060 | Verbandsbeiträge | | | 200.00 | | -200.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 49.15 | 100.55 | 200.00 | 200.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 600.00 | 1'500.00 | 1'400.00 | 1'400.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 2'113.20 | 2'775.55 | 4'600.00 | 3'600.00 | -1'000.00 | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -25'042.00 | -23'090.80 | -26'000.00 | -26'000.00 | | |
| 57906 | Fachstelle Integration | 103'900.42 | 92'014.65 | 158'500.00 | 119'700.00 | -38'800.00 | 26 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 206'159.20 | 181'964.50 | 185'000.00 | 215'000.00 | 30'000.00 | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 14'555.45 | 28'769.15 | 21'000.00 | 21'000.00 | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 660.00 | 692.65 | 400.00 | 700.00 | 300.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 15'666.45 | 13'617.90 | 13'000.00 | 15'000.00 | 2'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'031.50 | 18'761.70 | 18'000.00 | 18'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'405.35 | 1'876.90 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 4'357.45 | 3'787.10 | 3'000.00 | 4'000.00 | 1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'060.10 | 1'826.95 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 561.80 | 83.50 | 300.00 | 300.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 24.90 | 114.60 | 200.00 | 200.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 1'268.00 | 1'310.00 | 1'300.00 | 1'400.00 | 100.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 51'668.93 | 30'197.69 | 69'000.00 | 60'000.00 | -9'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'351.60 | 1'068.70 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 9'928.00 | 4'951.10 | 26'000.00 | 24'000.00 | -2'000.00 | |
| 390010 | Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 5'032.79 | 4'518.21 | 10'600.00 | 8'400.00 | -2'200.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -39'459.10 | -40'200.00 | -32'000.00 | -35'000.00 | -3'000.00 | |
| 463100 | Beiträge von Kanton und Konkordaten | -133'372.00 | -102'326.00 | -102'300.00 | -158'300.00 | -56'000.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -60'000.00 | -60'000.00 | -60'000.00 | -60'000.00 | | |
| 57907 | Quartiertreff u. Quartierbüro Lindenhof | 145'440.18 | 138'178.72 | 161'900.00 | 148'200.00 | -13'700.00 | 26 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 385.05 | 82.00 | 800.00 | 800.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | 1'498.40 | 500.00 | 500.00 | | |
| 311000 | Anschaffung Mobiliar | | | 2'300.00 | | -2'300.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 319.89 | 325.40 | 300.00 | 300.00 | | |
| 312020 | Strom | 860.37 | 1'261.54 | 900.00 | 1'100.00 | 200.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 3'876.49 | 3'744.26 | 4'000.00 | 3'700.00 | -300.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 300.00 | 200.00 | 300.00 | 300.00 | | |
| 312050 | Kommunikation TBW | | | 200.00 | 200.00 | | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 91.90 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 11'039.43 | 8'476.50 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |
| 314460 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte) | 4'366.80 | 4'248.68 | 19'300.00 | 4'500.00 | -14'800.00 | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 39'600.00 | 39'600.00 | 39'600.00 | 39'600.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | | | 400.00 | | -400.00 | |
| 390010 | Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | | | | 1'700.00 | 1'700.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 60'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | 60'000.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 3'343.00 | 6'161.94 | 11'700.00 | 8'900.00 | -2'800.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 20'000.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 15'000.00 | 5'000.00 | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -2'000.00 | -800.00 | -1'000.00 | -1'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -242.75 | -220.00 | -2'000.00 | -2'000.00 | | |
| 62901 | Unpersönliche SBB-Generalabonnemente | -24'513.63 | -6'230.20 | | | | 27 |
| 310900 | Ankauf UGA SBB | 168'195.30 | 139'689.49 | 152'000.00 | 142'000.00 | -10'000.00 | |
| 313790 | MWST (Vorsteuerminderungs) | -6'232.58 | | | | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 425060 | Verkäufe UGA SBB | -186'476.35 | -145'919.69 | -160'000.00 | -150'000.00 | 10'000.00 | |
| 77121 | Bestattungen | 434'214.99 | 467'134.80 | 436'500.00 | 436'000.00 | -500.00 | |
| 313013 | Bestattungskosten, Leichenschau | 297'130.90 | 336'719.80 | 300'000.00 | 310'000.00 | 10'000.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 50'301.50 | 41'883.00 | 50'000.00 | 40'000.00 | -10'000.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 5'337.50 | 7'362.25 | 5'000.00 | 7'500.00 | 2'500.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 93'500.00 | 93'500.00 | 93'500.00 | 93'500.00 | | |
| 421010 | Bewilligungsgebühren | -1'720.85 | -2'224.85 | -2'000.00 | -5'000.00 | -3'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -10'334.06 | -10'105.40 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 84001 | Tourismus | 62'400.64 | 223'449.82 | 76'100.00 | 104'800.00 | 28'700.00 | 27 |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 13'100.00 | 17'150.00 | 12'000.00 | 17'000.00 | 5'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 302.20 | 217.50 | 700.00 | 1'400.00 | 700.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 79.70 | 68.50 | | | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 84.15 | 60.55 | 200.00 | 300.00 | 100.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | 100.00 | 100.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'544.30 | 442.90 | 800.00 | 800.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 474.15 | 3'173.59 | 3'500.00 | 6'500.00 | 3'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 11'636.08 | 12'022.45 | 19'100.00 | 19'100.00 | | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 41'262.05 | 179'664.93 | 36'300.00 | 40'300.00 | 4'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 255.95 | 1'336.05 | 1'200.00 | 1'200.00 | | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 10'700.00 | 18'142.00 | 18'800.00 | 28'800.00 | 10'000.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | | 6'781.50 | | 7'000.00 | 7'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | | 1'230.50 | | 1'000.00 | 1'000.00 | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | | 326.50 | | 300.00 | 300.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 3'000.00 | | | | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 369.06 | | | | | |
| 424080 | Einnahmen Stadtführungen, Diverses | -18'372.00 | -14'361.00 | -13'000.00 | -15'000.00 | -2'000.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -3'035.00 | -2'806.15 | -3'500.00 | -4'000.00 | -500.00 | |
| 84002 | Info-Center (Tourismus-Schalter) | 110'419.10 | 113'370.34 | 110'600.00 | 104'900.00 | -5'700.00 | 27 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 85'304.45 | 87'122.00 | 87'000.00 | 88'000.00 | 1'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 280.00 | 80.00 | | | | |
| 304900 | Übrige Zulagen | | 1'700.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 5'520.70 | 5'752.40 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 7'735.40 | 9'052.80 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 889.55 | 818.35 | 800.00 | 600.00 | -200.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'535.50 | 1'600.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 750.60 | 782.30 | 700.00 | 700.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 398.00 | 40.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 3'504.90 | 1'118.20 | 8'000.00 | 3'000.00 | -5'000.00 | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'000.00 | 1'600.00 | 1'400.00 | 1'200.00 | -200.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 3'500.00 | 3'704.29 | 5'500.00 | 4'200.00 | -1'300.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | -8'000.00 | -8'000.00 | | |
| 85001 | Stadtfonds | 200'000.00 | 200'000.00 | 200'000.00 | 200'000.00 | | |
| 351100 | Einlagen in Fonds EK | 38'486.00 | 106'456.35 | | | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 161'825.70 | 94'350.20 | 200'000.00 | 200'000.00 | | |
| 494000 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -311.70 | -806.55 | | | | |
| 85002 | Standortförderung | 63'025.65 | 118'607.84 | 84'500.00 | 31'700.00 | -52'800.00 | 28 |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 2'098.20 | 38'043.29 | 37'000.00 | 10'000.00 | -27'000.00 | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 51'591.45 | 59'293.80 | 36'000.00 | 9'900.00 | -26'100.00 | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | 5'750.00 | 15'513.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 2'677.00 | 4'933.25 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 409.00 | 324.50 | | 300.00 | 300.00 | |

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 85003 | Markt- u. Gastwirtschaftswesen | 82'102.66 | 78'391.39 | 103'100.00 | 75'800.00 | -27'300.00 | 28 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 137'655.55 | 148'261.60 | 147'000.00 | 147'000.00 | | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 6'100.00 | | -6'100.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 1'000.00 | 1'000.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -21'394.40 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 720.00 | 720.00 | 700.00 | 700.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 9'139.25 | 8'560.10 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 12'206.40 | 13'715.40 | 13'000.00 | 13'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'451.50 | 1'202.95 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'504.05 | 2'342.80 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'223.70 | 1'153.30 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 40.00 | 40.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'464.20 | 1'954.40 | 2'900.00 | 2'900.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 9'580.40 | 11'156.60 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | | 60.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 312020 | Strom | 11'882.75 | 11'143.00 | 16'900.00 | 13'000.00 | -3'900.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 736.60 | 940.40 | 800.00 | 800.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 15'062.00 | 19'706.40 | 20'500.00 | 20'500.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 380.65 | 150.00 | 400.00 | 400.00 | | |
| 315900 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'512.25 | 604.40 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 316900 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 41'863.80 | 35'980.90 | 45'000.00 | 47'000.00 | 2'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 3'423.30 | 3'409.95 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 75'555.50 | 73'511.75 | 75'000.00 | 75'000.00 | | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 13'866.00 | 12'549.50 | 15'000.00 | 13'000.00 | -2'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 13'897.51 | 9'626.84 | 19'400.00 | 20'000.00 | 600.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 157.25 | 157.50 | 100.00 | 200.00 | 100.00 | |
| 421010 | Bewilligungsgebühren | -46'780.00 | -41'306.00 | -50'000.00 | -55'000.00 | -5'000.00 | |
| 421030 | Gastwirtschaftsgebühren | -39'814.00 | -34'178.50 | -50'000.00 | -44'000.00 | 6'000.00 | |
| 424000 | Benützungsgbühren und Dienstleistungen | -61'040.00 | -62'060.00 | -60'000.00 | -66'000.00 | -6'000.00 | |
| 424010 | Marktgebühren, Platzgelder | -127'586.00 | -120'617.50 | -130'000.00 | -143'000.00 | -13'000.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|----------|---------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | Bildung und Sport | 57'307'956.63 | 60'008'028.04 | 63'192'900.00 | 63'737'500.00 | 544'600.00 |
| 3 | Aufwand | 60'248'481.12 | 62'819'894.54 | 66'373'600.00 | 66'874'900.00 | 501'300.00 |
| 30 | Personalaufwand | 38'118'203.17 | 40'428'183.63 | 42'483'500.00 | 42'093'200.00 | -390'300.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 3'131'422.63 | 3'169'632.79 | 3'922'800.00 | 3'560'500.00 | -362'300.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 366'048.51 | 391'515.60 | 414'000.00 | 451'000.00 | 37'000.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 372.90 | 603.45 | 800.00 | 800.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 7'939'496.71 | 8'201'028.30 | 7'999'600.00 | 8'592'400.00 | 592'800.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 10'692'937.20 | 10'628'930.77 | 11'552'900.00 | 12'177'000.00 | 624'100.00 |
| 4 | Ertrag | -2'940'524.49 | -2'811'866.50 | -3'180'700.00 | -3'137'400.00 | 43'300.00 |
| 42 | Entgelte | -1'233'315.70 | -1'170'953.10 | -1'518'800.00 | -1'322'100.00 | 196'700.00 |
| 46 | Transferertrag | -708'635.25 | -628'812.55 | -661'000.00 | -728'500.00 | -67'500.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -998'573.54 | -1'012'100.85 | -1'000'900.00 | -1'086'800.00 | -85'900.00 |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 2 | Bildung und Sport | 57'307'956.63 | 60'008'028.04 | 63'192'900.00 | 63'737'500.00 | 544'600.00 | |
| 01211 | Schulrat | 28'246.10 | 29'318.10 | | | | |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 24'999.60 | 24'999.60 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 972.00 | 972.00 | | | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 758.65 | 750.00 | | | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 77.40 | 76.80 | | | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 270.00 | 270.00 | | | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 176.50 | 175.20 | | | | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 828.80 | | | | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 3'068.15 | 3'724.50 | | | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 195.00 | | | | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'200.00 | 1'200.00 | | | | |
| 427000 | Bussen | -4'300.00 | -2'850.00 | | | | |
| 01212 | Arbeitsgruppen (EIWiS: Eltern der Wiler Schulen, Elternforen) | 8'118.50 | 7'538.80 | 8'700.00 | 8'700.00 | | |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 7'500.00 | 7'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 452.90 | 388.20 | 500.00 | 500.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 126.00 | 108.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 39.60 | 17.60 | 100.00 | 100.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | | 25.00 | | | | |
| 21201 | Primarstufe (inkl. Kindergarten) | 16'547'260.21 | 17'103'793.04 | 17'812'300.00 | 17'736'500.00 | -75'800.00 | 29 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 13'964'919.95 | 14'261'519.22 | 14'843'000.00 | 14'751'000.00 | -92'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | 13'985.10 | 11'678.75 | 31'000.00 | 19'000.00 | -12'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 8'184.90 | 5'326.55 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbbersatz etc. | -552'463.78 | -301'360.03 | -350'000.00 | -350'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 864'744.24 | 896'211.53 | 963'000.00 | 956'000.00 | -7'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'329'916.80 | 1'349'687.00 | 1'449'000.00 | 1'449'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 140'384.15 | 128'396.70 | 136'000.00 | 113'000.00 | -23'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 245'598.60 | 253'041.05 | 267'000.00 | 266'000.00 | -1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 121'223.55 | 124'455.45 | 122'000.00 | 121'000.00 | -1'000.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 39'473.65 | 60'572.85 | 33'500.00 | 51'500.00 | 18'000.00 | |
| 310400 | Lehrmittel | 1'401.50 | | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 311800 | Anschaffung von Software, Lizenzen | 15'008.20 | 19'905.41 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 51'450.65 | 48'946.30 | 72'000.00 | 72'000.00 | | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 11'478.70 | 11'811.20 | 12'100.00 | 12'100.00 | | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 360'882.95 | 312'000.00 | 293'300.00 | 343'400.00 | 50'100.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 12'000.00 | 12'333.30 | 12'400.00 | 13'200.00 | 800.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -2'233.00 | -1'200.00 | -6'000.00 | -4'000.00 | 2'000.00 | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | | | -10'000.00 | -10'000.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 499000 | Übrige interne Verrechnungen | -78'695.95 | -89'532.24 | -98'000.00 | -98'700.00 | -700.00 | |
| 21220 | Schuleinheit PS Allee | 150'752.93 | 155'315.42 | 187'700.00 | 180'000.00 | -7'700.00 | 29 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 11'801.90 | 11'426.05 | 9'000.00 | 10'000.00 | 1'000.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 2'916.30 | 1'077.30 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 1'753.95 | 1'780.38 | 2'600.00 | 3'000.00 | 400.00 | |
| 310400 | Lehrmittel | 78'768.15 | 90'444.42 | 97'000.00 | 93'600.00 | -3'400.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 6'656.15 | 9'673.27 | 17'500.00 | 12'400.00 | -5'100.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 653.50 | 970.15 | 2'700.00 | 2'700.00 | | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 8'643.75 | 6'002.85 | 8'000.00 | 8'900.00 | 900.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 31'419.45 | 25'647.45 | 36'100.00 | 41'700.00 | 5'600.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 12'827.78 | 14'453.55 | 19'400.00 | 15'800.00 | -3'600.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | | | -2'700.00 | -2'700.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -4'688.00 | -6'160.00 | -6'600.00 | -7'400.00 | -800.00 | |
| 21221 | Schuleinheit PS Bronschhofen | 183'987.95 | 221'232.37 | 244'000.00 | 236'800.00 | -7'200.00 | 29 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 12'960.15 | 11'750.55 | 22'000.00 | 14'000.00 | -8'000.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 1'322.85 | 723.20 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 2'055.40 | 3'046.20 | 3'400.00 | 4'000.00 | 600.00 | |
| 310400 | Lehrmittel | 96'637.65 | 110'265.44 | 123'700.00 | 114'500.00 | -9'200.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'528.29 | 10'724.00 | 10'200.00 | 18'300.00 | 8'100.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 3'704.90 | 5'851.25 | 3'800.00 | 3'800.00 | | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 9'125.15 | 10'142.62 | 11'300.00 | 12'000.00 | 700.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 51'453.20 | 61'310.15 | 61'800.00 | 58'100.00 | -3'700.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 11'264.36 | 18'306.96 | 16'500.00 | 19'800.00 | 3'300.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -10'064.00 | -10'888.00 | -11'200.00 | -10'200.00 | 1'000.00 | |
| 21222 | Schuleinheit PS Kirchplatz | 146'824.61 | 191'246.54 | 188'800.00 | 209'900.00 | 21'100.00 | 29 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 7'614.41 | 17'319.12 | 14'500.00 | 15'200.00 | 700.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 1'042.30 | 1'796.85 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 310400 | Lehrmittel | 72'731.39 | 94'741.17 | 91'600.00 | 93'600.00 | 2'000.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'730.40 | 5'512.60 | 21'500.00 | 26'000.00 | 4'500.00 | |
| 311800 | Anschaffung von Software, Lizenzen | 49.19 | | | | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 2'794.90 | 4'994.35 | 4'400.00 | 6'000.00 | 1'600.00 | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 8'628.45 | 7'573.50 | 8'700.00 | 9'500.00 | 800.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 41'187.48 | 49'289.55 | 39'400.00 | 51'100.00 | 11'700.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 13'510.09 | 18'131.40 | 13'300.00 | 15'300.00 | 2'000.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -6'464.00 | -8'112.00 | -6'600.00 | -8'800.00 | -2'200.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21223 | Schuleinheit PS Lindenhof | 316'859.08 | 304'608.46 | 353'500.00 | 360'100.00 | 6'600.00 | 30 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 7'966.70 | 8'448.00 | 12'000.00 | 32'000.00 | 20'000.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 797.70 | 1'367.69 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 1'684.70 | 5'161.56 | 6'400.00 | 6'600.00 | 200.00 | |
| 310400 | Lehrmittel | 160'671.95 | 173'646.68 | 180'600.00 | 173'400.00 | -7'200.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 10'517.79 | 20'213.70 | 11'500.00 | 9'100.00 | -2'400.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 5'839.43 | 6'254.95 | 5'400.00 | 4'900.00 | -500.00 | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 7'621.30 | 15'523.60 | 18'500.00 | 18'500.00 | | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 114'911.62 | 58'204.93 | 108'600.00 | 105'400.00 | -3'200.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 29'087.89 | 26'619.35 | 24'500.00 | 24'800.00 | 300.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -22'240.00 | -10'832.00 | -16'500.00 | -17'100.00 | -600.00 | |
| 21224 | Schuleinheit PS Matt | 163'069.47 | 144'636.01 | 200'900.00 | 160'800.00 | -40'100.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 13'031.45 | 5'457.75 | 25'500.00 | 9'000.00 | -16'500.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 2'503.15 | 2'143.15 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 1'276.30 | 2'711.76 | 2'800.00 | 3'000.00 | 200.00 | |
| 310400 | Lehrmittel | 87'169.01 | 81'752.98 | 86'500.00 | 80'900.00 | -5'600.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'368.73 | 2'886.70 | 14'400.00 | 7'400.00 | -7'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 6'155.80 | 2'094.55 | 4'400.00 | 3'100.00 | -1'300.00 | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 8'360.10 | 9'605.75 | 8'600.00 | 8'700.00 | 100.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 43'754.75 | 29'785.50 | 53'700.00 | 35'200.00 | -18'500.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 6'562.18 | 11'957.87 | 12'600.00 | 17'000.00 | 4'400.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -8'112.00 | -3'760.00 | -9'600.00 | -5'500.00 | 4'100.00 | |
| 21225 | Schuleinheit PS Rossrüti | 67'096.76 | 62'159.06 | 84'700.00 | 85'800.00 | 1'100.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 8'153.25 | 3'597.20 | 9'000.00 | 13'000.00 | 4'000.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 661.40 | 1'084.10 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 1'924.84 | 1'073.70 | 1'200.00 | 1'200.00 | | |
| 310400 | Lehrmittel | 34'047.92 | 32'936.57 | 36'400.00 | 34'500.00 | -1'900.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'941.10 | 4'673.85 | 5'800.00 | 5'500.00 | -300.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 988.60 | 1'324.50 | 1'600.00 | 1'600.00 | | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 2'290.50 | 1'898.05 | 4'000.00 | 3'900.00 | -100.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 11'369.00 | 11'885.05 | 20'900.00 | 20'400.00 | -500.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 6'584.15 | 7'046.04 | 7'200.00 | 7'100.00 | -100.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -2'864.00 | -3'360.00 | -3'400.00 | -3'400.00 | | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21226 | Schuleinheit PS Tonhalle | 102'747.82 | 112'041.60 | 122'000.00 | 132'700.00 | 10'700.00 | 30 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 4'689.00 | 8'499.90 | 17'800.00 | 9'000.00 | -8'800.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 2'351.18 | 2'548.22 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 310400 | Lehrmittel | 53'333.80 | 57'314.65 | 56'000.00 | 56'300.00 | 300.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'086.00 | 6'364.50 | 4'700.00 | 17'800.00 | 13'100.00 | |
| 311800 | Anschaffung von Software, Lizenzen | | 159.90 | | | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 1'536.45 | 1'773.35 | 2'200.00 | 2'200.00 | | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 3'558.95 | 4'520.10 | 5'700.00 | 5'900.00 | 200.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 26'842.89 | 26'039.65 | 28'300.00 | 35'000.00 | 6'700.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 9'941.55 | 9'941.33 | 9'800.00 | 9'900.00 | 100.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -4'592.00 | -5'120.00 | -5'000.00 | -5'900.00 | -900.00 | |
| 21301 | Oberstufe | 7'309'762.95 | 7'929'711.95 | 8'250'000.00 | 7'884'300.00 | -365'700.00 | 30 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 6'099'585.52 | 6'686'081.89 | 6'902'000.00 | 6'587'000.00 | -315'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | 324.90 | 4'650.00 | 4'000.00 | 28'000.00 | 24'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 3'712.10 | 3'856.75 | 7'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -36'438.97 | -105'319.45 | -80'000.00 | -80'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 391'210.87 | 423'492.11 | 447'000.00 | 428'000.00 | -19'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 640'863.20 | 689'308.65 | 712'000.00 | 673'000.00 | -39'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 62'790.05 | 60'209.20 | 67'000.00 | 52'000.00 | -15'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 109'295.80 | 119'495.95 | 124'000.00 | 119'000.00 | -5'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 53'700.80 | 58'719.35 | 56'000.00 | 54'000.00 | -2'000.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 10'173.25 | 10'342.45 | 14'200.00 | 17'400.00 | 3'200.00 | |
| 311800 | Anschaffung von Software, Lizenzen | 13'564.82 | 13'653.15 | 13'600.00 | 13'600.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 23'579.10 | 37'433.10 | 54'000.00 | 54'000.00 | | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 7'372.35 | 7'201.05 | 12'000.00 | 12'000.00 | | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | | | -1'500.00 | -1'500.00 | |
| 499000 | Übrige interne Verrechnungen | -69'970.84 | -79'412.25 | -82'800.00 | -78'200.00 | 4'600.00 | |
| 21330 | Schuleinheit OS Bronschhofen | 192'222.94 | 233'551.65 | 245'100.00 | 226'600.00 | -18'500.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 8'446.60 | 8'969.70 | 10'500.00 | 11'000.00 | 500.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 1'677.94 | 1'765.55 | 2'700.00 | 2'700.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 2'905.10 | 3'067.75 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 310400 | Lehrmittel | 104'039.56 | 115'156.18 | 130'400.00 | 122'700.00 | -7'700.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 13'242.47 | 31'823.15 | 6'500.00 | 5'400.00 | -1'100.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 2'627.08 | 2'692.55 | 4'500.00 | 5'000.00 | 500.00 | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 11'714.00 | 10'538.10 | 17'300.00 | 16'100.00 | -1'200.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 56'870.45 | 66'795.00 | 81'500.00 | 71'700.00 | -9'800.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 13'814.74 | 17'523.67 | 18'700.00 | 17'900.00 | -800.00 | |
| 425030 | Elternbeiträge Hauswirtschaft | -10'524.00 | -11'244.00 | -13'000.00 | -14'000.00 | -1'000.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -12'591.00 | -13'536.00 | -17'000.00 | -14'900.00 | 2'100.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21331 | Schuleinheit OS Lindenhof | 230'756.06 | 275'270.63 | 301'000.00 | 285'000.00 | -16'000.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 9'326.80 | 9'022.33 | 13'500.00 | 9'000.00 | -4'500.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 2'450.01 | 2'736.14 | 2'700.00 | 2'700.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 2'068.10 | 2'987.15 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 310400 | Lehrmittel | 127'432.01 | 149'496.16 | 157'500.00 | 155'700.00 | -1'800.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 8'067.90 | 11'836.58 | 5'400.00 | 5'000.00 | -400.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 2'667.80 | 3'554.00 | 6'200.00 | 5'700.00 | -500.00 | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 21'269.84 | 21'356.45 | 20'300.00 | 21'200.00 | 900.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 70'226.10 | 74'061.95 | 112'800.00 | 109'600.00 | -3'200.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 20'393.50 | 22'343.87 | 21'000.00 | 21'100.00 | 100.00 | |
| 425030 | Elternbeiträge Hauswirtschaft | -13'988.00 | -10'412.00 | -17'300.00 | -22'200.00 | -4'900.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -19'158.00 | -11'712.00 | -24'100.00 | -25'800.00 | -1'700.00 | |
| 21332 | Schuleinheit OS Sonnenhof | 230'524.10 | 234'363.46 | 258'200.00 | 250'300.00 | -7'900.00 | 30 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 10'404.15 | 12'201.55 | 14'000.00 | 16'000.00 | 2'000.00 | |
| 310301 | Bibliothek für Lehrpersonen | 1'583.01 | 1'355.25 | 2'700.00 | 2'700.00 | | |
| 310302 | Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler | 2'121.25 | 531.90 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 310400 | Lehrmittel | 128'605.31 | 135'914.70 | 146'200.00 | 128'600.00 | -17'600.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 9'300.35 | 7'896.99 | 7'700.00 | 8'200.00 | 500.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 5'768.75 | 4'411.75 | 4'900.00 | 4'400.00 | -500.00 | |
| 317100 | Exkursionen, Schulreisen | 16'772.40 | 17'423.22 | 18'200.00 | 16'400.00 | -1'800.00 | |
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 61'565.15 | 66'091.65 | 75'300.00 | 83'600.00 | 8'300.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 19'132.73 | 16'996.45 | 19'500.00 | 18'500.00 | -1'000.00 | |
| 425030 | Elternbeiträge Hauswirtschaft | -10'644.00 | -12'876.00 | -17'400.00 | -14'900.00 | 2'500.00 | |
| 426010 | Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager | -14'085.00 | -15'584.00 | -15'900.00 | -16'200.00 | -300.00 | |
| 21401 | Musikschule | 966'777.33 | 960'515.04 | 1'003'500.00 | 1'014'200.00 | 10'700.00 | 30 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 1'392'574.15 | 1'308'777.50 | 1'307'000.00 | 1'412'000.00 | 105'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | 3'810.00 | 720.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 302080 | Leistungsprämien | 1'000.00 | 2'000.00 | 200.00 | 400.00 | 200.00 | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbbersatz etc. | -8'900.05 | -3'343.65 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 87'671.65 | 84'458.95 | 84'000.00 | 91'000.00 | 7'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 98'809.95 | 97'226.75 | 98'000.00 | 106'000.00 | 8'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 13'523.60 | 11'205.95 | 11'000.00 | 10'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 24'565.30 | 23'511.45 | 23'000.00 | 25'000.00 | 2'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 12'207.95 | 11'500.05 | 10'000.00 | 11'000.00 | 1'000.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 1'361.20 | 750.00 | 2'000.00 | 5'300.00 | 3'300.00 | |
| 310400 | Lehrmittel | 5'176.24 | 6'007.81 | 7'800.00 | 7'800.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 7'110.62 | 3'270.60 | 13'800.00 | 5'300.00 | -8'500.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 12'528.60 | 6'852.40 | 13'800.00 | 7'600.00 | -6'200.00 | |
| 316110 | Miete Instrumente | 750.00 | 600.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 317110 | Wintersport- u. Sommerlager | 8'273.85 | 7'106.10 | 22'800.00 | 11'400.00 | -11'400.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 1'917.55 | 3'745.15 | 7'900.00 | 4'900.00 | -3'000.00 | |
| 350100 | Einlagen in Fonds FK | 372.90 | 603.45 | 800.00 | 800.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'215.00 | 1'405.00 | 5'500.00 | 1'500.00 | -4'000.00 | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 173'767.10 | 184'312.05 | 192'000.00 | 183'000.00 | -9'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 168.47 | 90.78 | | | | |
| 423100 | Kursgelder | -462'125.90 | -437'173.00 | -463'000.00 | -487'600.00 | -24'600.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'697.00 | -1'053.05 | | | | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -46'748.00 | -38'955.80 | -44'000.00 | -42'000.00 | 2'000.00 | |
| 463600 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | -1'300.00 | -500.00 | -1'000.00 | -1'000.00 | | |
| 491000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | -360'882.95 | -312'000.00 | -293'300.00 | -343'400.00 | -50'100.00 | |
| 494000 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -372.90 | -603.45 | -800.00 | -800.00 | | |
| 21701 | Schulraumnutzung | 8'558'451.92 | 8'711'561.15 | 9'070'800.00 | 9'499'700.00 | 428'900.00 | |
| 392080 | Interne Verrechnung von Benützungskosten Schulliegenschaften | 8'558'451.92 | 8'711'561.15 | 9'070'800.00 | 9'499'700.00 | 428'900.00 | |
| 21801 | Tagesstrukturen | 1'207'801.41 | 1'370'208.94 | 1'712'800.00 | 1'977'100.00 | 264'300.00 | 31 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'011'093.20 | 1'249'398.20 | 1'441'000.00 | 1'467'000.00 | 26'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 7'010.00 | 460.00 | 3'500.00 | 4'300.00 | 800.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 1'000.00 | 3'200.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -15'552.15 | -20'449.00 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 62'234.30 | 35'105.85 | 60'000.00 | 60'000.00 | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'907.00 | 4'621.65 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 77'046.85 | 90'418.10 | 96'000.00 | 99'000.00 | 3'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 83'207.20 | 99'611.55 | 138'000.00 | 139'000.00 | 1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 11'333.15 | 11'750.20 | 12'000.00 | 11'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 19'915.70 | 23'401.90 | 26'000.00 | 27'000.00 | 1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 9'778.80 | 11'575.15 | 12'000.00 | 12'000.00 | | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 11'578.00 | 12'840.55 | 20'800.00 | 17'100.00 | -3'700.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 8'244.35 | 12'242.15 | 7'400.00 | 14'500.00 | 7'100.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'584.76 | 981.55 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 257.40 | 399.60 | 400.00 | 400.00 | | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 210'000.00 | 210'000.00 | 210'000.00 | 301'400.00 | 91'400.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 130'000.00 | 153'497.61 | 130'000.00 | 185'700.00 | 55'700.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 25'371.08 | 24'853.03 | 78'700.00 | 51'700.00 | -27'000.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | | | | 50'000.00 | 50'000.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 60'000.00 | | 70'000.00 | 140'000.00 | 70'000.00 | |
| 426020 | Elternbeiträge | -497'314.85 | -553'699.15 | -600'000.00 | -610'000.00 | -10'000.00 | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -11'893.38 | | | | | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21820 | Tagesstruktur Allee | 34'835.60 | 33'070.33 | 28'600.00 | 28'400.00 | -200.00 | |
| 309920 | Ubriger Personalaufwand (ausserordentlich) | | 80.00 | | | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'167.55 | 3'376.60 | 2'700.00 | 1'900.00 | -800.00 | |
| 310500 | Lebensmittel | 4'672.35 | 4'590.75 | 3'500.00 | 8'000.00 | 4'500.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 647.85 | 329.80 | 4'000.00 | | -4'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 25'175.65 | 24'354.18 | 18'000.00 | 18'000.00 | | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 172.20 | 339.00 | 400.00 | 500.00 | 100.00 | |
| 21821 | Tagesstruktur Bronschhofen | 66'282.85 | 68'750.97 | 57'400.00 | 66'300.00 | 8'900.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'290.40 | 3'829.62 | 4'000.00 | 3'600.00 | -400.00 | |
| 310500 | Lebensmittel | 4'108.80 | 4'520.24 | 5'000.00 | 8'000.00 | 3'000.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 390.60 | 1'762.45 | 300.00 | 900.00 | 600.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 57'493.05 | 58'029.22 | 46'000.00 | 50'000.00 | 4'000.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | | 609.44 | 2'100.00 | 3'800.00 | 1'700.00 | |
| 21822 | Tagesstruktur Obere Mühle | 35'823.45 | 36'253.58 | 45'200.00 | 44'400.00 | -800.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'524.02 | 2'604.96 | 3'500.00 | 3'000.00 | -500.00 | |
| 310500 | Lebensmittel | 3'179.78 | 3'248.29 | 4'000.00 | 8'000.00 | 4'000.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | 1'047.70 | 2'700.00 | 800.00 | -1'900.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 29'919.65 | 29'190.13 | 34'000.00 | 32'000.00 | -2'000.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 200.00 | 162.50 | 1'000.00 | 600.00 | -400.00 | |
| 21823 | Tagesstruktur Lindenhof | 58'387.04 | 55'366.04 | 66'100.00 | 59'600.00 | -6'500.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'164.55 | 3'154.86 | 5'300.00 | 3'500.00 | -1'800.00 | |
| 310500 | Lebensmittel | 20'296.59 | 20'265.64 | 23'000.00 | 23'000.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 768.80 | 1'490.45 | 5'300.00 | 800.00 | -4'500.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 32'222.80 | 29'036.99 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 934.30 | 1'418.10 | 2'500.00 | 2'300.00 | -200.00 | |
| 21824 | Tagesstruktur Matt | 50'641.90 | 60'107.78 | 53'500.00 | 62'100.00 | 8'600.00 | 31 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'026.30 | 3'994.23 | 5'000.00 | 4'200.00 | -800.00 | |
| 310500 | Lebensmittel | 4'874.40 | 4'621.42 | 6'000.00 | 8'000.00 | 2'000.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | 259.10 | 3'500.00 | 1'400.00 | -2'100.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 40'106.75 | 48'820.48 | 36'000.00 | 46'000.00 | 10'000.00 | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 1'634.45 | 2'412.55 | 3'000.00 | 2'500.00 | -500.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21825 | Tagesstruktur Rossrüti | 10'188.74 | 25'736.23 | 19'000.00 | 20'900.00 | 1'900.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 468.34 | 6'289.39 | 1'500.00 | 1'800.00 | 300.00 | |
| 310500 | Lebensmittel | 1'632.70 | 3'554.35 | 3'500.00 | 6'000.00 | 2'500.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | 2'124.55 | 1'100.00 | 200.00 | -900.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 8'087.70 | 12'927.34 | 12'000.00 | 12'000.00 | | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | | 840.60 | 900.00 | 900.00 | | |
| 21826 | Mittagstisch OS Lindenhof | 27'802.10 | 43'358.00 | 35'000.00 | 42'000.00 | 7'000.00 | 31 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 13.50 | | | | | |
| 310500 | Lebensmittel | 482.85 | | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 27'305.75 | 43'358.00 | 35'000.00 | 42'000.00 | 7'000.00 | |
| 21827 | Mittagstisch OS Sonnenhof | 19'358.00 | 14'041.60 | 15'000.00 | 14'000.00 | -1'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 19'358.00 | 14'041.60 | 15'000.00 | 14'000.00 | -1'000.00 | |
| 21901 | Schulleitung | 1'929'437.07 | 2'022'257.05 | 2'078'000.00 | 2'065'400.00 | -12'600.00 | 31 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'547'860.70 | 1'730'913.25 | 1'612'000.00 | 1'738'000.00 | 126'000.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 140'000.00 | | -140'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 7'030.00 | 9'110.00 | 3'000.00 | 9'000.00 | 6'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 1'500.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -56'661.65 | -3'996.70 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'340.00 | 2'875.00 | 2'000.00 | 2'400.00 | 400.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 96'225.30 | 109'157.60 | 107'000.00 | 114'000.00 | 7'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 185'019.25 | 196'102.85 | 199'000.00 | 200'000.00 | 1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 15'417.10 | 15'349.80 | 15'000.00 | 13'000.00 | -2'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 26'909.55 | 30'730.40 | 28'000.00 | 31'000.00 | 3'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 13'184.90 | 15'109.15 | 12'000.00 | 14'000.00 | 2'000.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | | 518.50 | | | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 4'195.95 | 2'198.20 | 1'400.00 | 1'400.00 | | |
| 309920 | Übriger Personalaufwand (ausserordentlich) | 17'583.40 | 6'257.30 | 18'000.00 | 18'000.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 159'751.42 | | 45'000.00 | 20'000.00 | -25'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 5'936.30 | 7'745.90 | 4'600.00 | 4'600.00 | | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 25'588.85 | 28'878.25 | 29'000.00 | 29'000.00 | | |
| 491000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | -120'944.00 | -130'192.45 | -138'000.00 | -129'000.00 | 9'000.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21902 | Schulverwaltung | 936'839.30 | 1'063'988.12 | 1'180'200.00 | 1'130'600.00 | -49'600.00 | 32 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 991'954.20 | 1'096'527.75 | 1'132'000.00 | 1'155'000.00 | 23'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 8'700.00 | | -8'700.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 2'832.50 | 3'100.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -4'102.60 | -8'738.35 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'738.00 | 1'390.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 64'254.95 | 70'951.40 | 73'000.00 | 74'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 91'717.40 | 108'436.05 | 114'000.00 | 112'000.00 | -2'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'884.95 | 9'808.05 | 10'000.00 | 8'000.00 | -2'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 17'966.30 | 19'730.85 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 8'782.55 | 9'644.65 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | | | | 20'000.00 | 20'000.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'423.10 | 1'215.85 | 1'600.00 | 1'500.00 | -100.00 | |
| 309910 | Personalverpflegung Departement | 1'090.95 | 971.30 | 1'300.00 | 1'200.00 | -100.00 | |
| 309990 | Personalanlässe Departement | 850.00 | 2'764.70 | 5'000.00 | 6'500.00 | 1'500.00 | |
| 310000 | Büromaterial | 5'237.42 | 6'494.89 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 352.64 | 1'523.54 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 762.70 | 1'091.60 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 381.85 | 1'075.50 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 21'058.15 | 34'665.90 | 19'000.00 | 20'000.00 | 1'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 2'074.60 | 813.75 | 1'700.00 | 1'700.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'936.05 | 2'055.40 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 10'706.00 | 13'729.85 | 13'300.00 | 13'800.00 | 500.00 | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 3'700.00 | 4'700.00 | 5'300.00 | 4'400.00 | -900.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 69'944.49 | 82'395.90 | 140'300.00 | 105'200.00 | -35'100.00 | |
| 425000 | Verkäufe | | | -4'000.00 | -4'000.00 | | |
| 491000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | -237'706.90 | -246'862.85 | -258'000.00 | -251'000.00 | 7'000.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -130'000.00 | -153'497.61 | -130'000.00 | -185'700.00 | -55'700.00 | |
| 21911 | Informatik Schule | 1'002'960.39 | 868'021.10 | 1'261'000.00 | 1'276'400.00 | 15'400.00 | 32 |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 288'760.39 | 340'121.10 | 360'000.00 | 400'000.00 | 40'000.00 | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 220'000.00 | 220'000.00 | 220'000.00 | 350'000.00 | 130'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 494'200.00 | 307'900.00 | 681'000.00 | 526'400.00 | -154'600.00 | |
| 21921 | Schulpsychologischer Dienst | 304'205.30 | 391'464.90 | 350'000.00 | 350'000.00 | | |
| 363420 | Beitrag Schulpsychologischer Dienst | 304'205.30 | 391'464.90 | 350'000.00 | 350'000.00 | | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21922 | Schulsozialarbeit | 607'438.43 | 599'240.97 | 608'200.00 | 592'100.00 | -16'100.00 | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 480'261.40 | 478'036.15 | 477'000.00 | 479'000.00 | 2'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | | 1'700.00 | 1'700.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 1'500.00 | | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 2'714.65 | 2'180.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 31'869.00 | 31'575.80 | 30'000.00 | 31'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 45'018.15 | 42'416.45 | 42'000.00 | 42'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'103.00 | 4'493.75 | 4'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 8'806.45 | 8'782.30 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'305.00 | 4'293.55 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 3'935.70 | 4'830.15 | 2'400.00 | 2'000.00 | -400.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 450.00 | | | | | |
| 309920 | Übriger Personalaufwand (ausserordentlich) | 3'682.50 | 2'325.00 | 6'000.00 | 5'500.00 | -500.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 6'995.23 | 6'135.22 | 6'000.00 | 6'600.00 | 600.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 150.55 | | | | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 346.80 | 672.60 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 12'300.00 | 13'500.00 | 26'800.00 | 7'300.00 | -19'500.00 | |
| 21923 | Schul- u. Qualitätsentwicklung | 137'525.42 | 125'980.05 | 148'200.00 | 120'800.00 | -27'400.00 | 33 |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 22'501.20 | 19'559.60 | 23'200.00 | 2'000.00 | -21'200.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 21'730.95 | 40'876.20 | 54'200.00 | 51'000.00 | -3'200.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 16'005.15 | 14'149.75 | 16'800.00 | 16'800.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | | 30'074.65 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 77'288.12 | 21'319.85 | 24'000.00 | 21'000.00 | -3'000.00 | |
| 21924 | Schulveranstaltungen | 179'476.80 | 188'723.30 | 176'000.00 | 195'000.00 | 19'000.00 | 33 |
| 313011 | Externer Sportunterricht | 61'766.95 | 70'411.30 | 66'000.00 | 75'000.00 | 9'000.00 | |
| 316900 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 116'675.00 | 117'672.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | | |
| 317120 | Veranstaltungen / Sonderwochen | 1'034.85 | 640.00 | | | | |
| 463010 | J+S Beiträge | | | -10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 21925 | Aufgabenhilfe | 56'656.85 | 56'594.75 | 50'900.00 | 55'600.00 | 4'700.00 | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 32'758.60 | 35'503.15 | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 1'269.55 | 1'338.40 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 91.05 | 98.35 | 200.00 | 200.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 353.10 | 372.20 | 300.00 | 300.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 172.55 | 189.35 | 100.00 | 100.00 | | |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 35'452.00 | 30'073.30 | 30'000.00 | 31'000.00 | 1'000.00 | |
| 426020 | Elternbeiträge | -13'440.00 | -10'980.00 | -20'700.00 | -17'000.00 | 3'700.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21926 | Schulgelder | 5'848'146.15 | 6'090'164.30 | 5'874'300.00 | 6'321'400.00 | 447'100.00 | 33 |
| 361110 | Kinder in Sonderschulen u. Heimen | 3'541'715.40 | 3'529'155.55 | 3'400'000.00 | 3'560'000.00 | 160'000.00 | |
| 361209 | Schulgeld Primarstufe Kindergarten | 36'700.00 | 23'035.40 | 13'000.00 | 32'500.00 | 19'500.00 | |
| 361210 | Schulgeld Primarstufe Regelklasse | 48'273.65 | 62'435.20 | 65'200.00 | 37'000.00 | -28'200.00 | |
| 361230 | Schulgeld Untergymnasium Kantonsschule St. Gallen | 18'900.00 | 18'900.00 | 26'700.00 | 26'700.00 | | |
| 361240 | Schulgeld Oberstufe Real- u. Sekundarklasse | 29'310.00 | 77'701.00 | 48'700.00 | 64'400.00 | 15'700.00 | |
| 361260 | Schulgeld Mädchensekundarschule St. Katharina | 2'754'529.30 | 2'883'346.75 | 2'850'000.00 | 3'200'000.00 | 350'000.00 | |
| 361270 | Schulgeld Talentschule | 43'880.00 | 58'800.00 | 51'700.00 | 49'800.00 | -1'900.00 | |
| 363700 | Beiträge an Private | 6'834.00 | 9'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 461209 | Schulgeld Kindergarten | | -16'200.00 | | | | |
| 461240 | Schulgeld Oberstufe Real- u. Sekundarklasse | -4'800.00 | | | | | |
| 461250 | Schulgeld Oberstufe Kleinkasse | -196.00 | | | | | |
| 461270 | Schulgeld Talentschule | -627'000.20 | -556'009.60 | -589'000.00 | -657'000.00 | -68'000.00 | |
| 21927 | Schülertransporte | 63'253.50 | 79'894.15 | 81'900.00 | 84'000.00 | 2'100.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 965.90 | 1'893.35 | 2'400.00 | 2'000.00 | -400.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 55'564.75 | 71'375.70 | 74'000.00 | 76'000.00 | 2'000.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 1'750.00 | 1'750.00 | 1'700.00 | 1'700.00 | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 4'329.55 | 4'230.80 | 3'200.00 | 3'700.00 | 500.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 643.30 | 644.30 | 600.00 | 600.00 | | |
| 21929 | Übriger Schulbetriebsaufwand | 278'395.27 | 300'622.53 | 325'800.00 | 314'300.00 | -11'500.00 | |
| 309100 | Personalwerbung | 22'909.66 | 12'706.25 | 15'000.00 | 16'000.00 | 1'000.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 127'858.46 | 124'084.08 | 130'000.00 | 130'700.00 | 700.00 | |
| 310230 | Infoblatt | 10'363.00 | 10'422.55 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 310340 | Amtliches Schulblatt | 2'280.00 | 2'280.00 | 3'600.00 | 2'400.00 | -1'200.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 41'521.65 | 74'818.70 | 76'900.00 | 59'000.00 | -17'900.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 1'163.60 | | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 313220 | Dolmetscherdienste | 42'677.15 | 48'113.10 | 55'000.00 | 55'000.00 | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 314.80 | 815.55 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 6'635.00 | 4'661.00 | 6'700.00 | 6'700.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 22'671.95 | 22'721.30 | 22'600.00 | 28'500.00 | 5'900.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21930 | Sonderpädagogisches Angebot (ISF-/Lega-/Dyskalkulie-Unterricht) | 3'282'409.13 | 3'455'056.91 | 3'476'000.00 | 3'240'000.00 | -236'000.00 | 34 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 2'788'004.81 | 2'904'511.92 | 2'928'000.00 | 2'730'000.00 | -198'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | 3'726.50 | 2'314.15 | | 12'000.00 | 12'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 3'657.50 | 674.75 | 4'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -74'518.93 | -38'870.38 | -60'000.00 | -60'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 169'139.30 | 179'403.77 | 189'000.00 | 177'000.00 | -12'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 291'477.45 | 304'856.60 | 313'000.00 | 286'000.00 | -27'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 28'115.85 | 26'072.15 | 26'000.00 | 21'000.00 | -5'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 48'529.25 | 50'750.25 | 52'000.00 | 49'000.00 | -3'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 24'277.40 | 25'343.70 | 24'000.00 | 22'000.00 | -2'000.00 | |
| 21931 | Begleitendes pädagogisches Angebot (DaZ/Nachhilfe) | 925'051.73 | 901'965.49 | 897'800.00 | 895'500.00 | -2'300.00 | |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 780'652.88 | 768'835.54 | 748'000.00 | 747'000.00 | -1'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | 816.05 | | | 700.00 | 700.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 776.85 | 246.90 | 800.00 | 800.00 | | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -12'836.93 | -20'586.43 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 49'928.33 | 48'724.18 | 48'000.00 | 48'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 76'658.65 | 77'417.50 | 76'000.00 | 75'000.00 | -1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'935.10 | 6'904.60 | 6'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 14'162.15 | 13'697.80 | 13'000.00 | 13'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 6'958.65 | 6'725.40 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 21932 | Kleinklassen Primarstufe | 520'351.45 | 548'734.39 | 572'800.00 | 809'900.00 | 237'100.00 | 34 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 365'451.55 | 378'667.29 | 391'000.00 | 591'000.00 | 200'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | | | 2'000.00 | | -2'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | | | 800.00 | 1'200.00 | 400.00 | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -3'045.40 | -2'308.21 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 23'724.75 | 24'459.52 | 25'000.00 | 38'000.00 | 13'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 41'890.10 | 44'730.55 | 43'000.00 | 63'000.00 | 20'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'786.10 | 3'445.40 | 3'000.00 | 4'000.00 | 1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'614.55 | 6'855.90 | 7'000.00 | 10'000.00 | 3'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'233.85 | 3'351.70 | 3'000.00 | 4'000.00 | 1'000.00 | |
| 399000 | Übrige interne Verrechnungen | 78'695.95 | 89'532.24 | 98'000.00 | 98'700.00 | 700.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21933 | Kleinklassen Oberstufe | 792'488.34 | 938'920.18 | 1'125'800.00 | 1'047'200.00 | -78'600.00 | 34 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 595'057.60 | 734'458.07 | 859'000.00 | 800'000.00 | -59'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | | | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 1'268.65 | 695.05 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -26'572.82 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 37'441.65 | 44'820.83 | 55'000.00 | 52'000.00 | -3'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 66'982.00 | 80'545.10 | 98'000.00 | 88'000.00 | -10'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'093.05 | 6'403.95 | 7'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'486.45 | 12'811.05 | 15'000.00 | 14'000.00 | -1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'188.10 | 6'346.70 | 7'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | |
| 399000 | Übrige interne Verrechnungen | 69'970.84 | 79'412.25 | 82'800.00 | 78'200.00 | -4'600.00 | |
| 21934 | Eingliederungsklassen Primarstufe und Oberstufe | 524'779.30 | 601'369.13 | 741'000.00 | 568'900.00 | -172'100.00 | 34 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 432'466.60 | 493'741.58 | 611'000.00 | 466'000.00 | -145'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | 1'570.00 | 3'351.25 | | 4'000.00 | 4'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 1'000.00 | 2'400.00 | 1'000.00 | 900.00 | -100.00 | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -4'242.58 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 27'306.30 | 32'208.13 | 39'000.00 | 30'000.00 | -9'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 46'462.15 | 55'852.25 | 69'000.00 | 54'000.00 | -15'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'524.95 | 4'590.65 | 5'000.00 | 3'000.00 | -2'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'619.90 | 9'033.35 | 11'000.00 | 8'000.00 | -3'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'829.40 | 4'434.50 | 5'000.00 | 3'000.00 | -2'000.00 | |
| 21935 | Setting im Einzelfall (SiE) PS & OS | 153'648.80 | 187'283.64 | 272'500.00 | 416'700.00 | 144'200.00 | 34 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 129'598.63 | 155'828.88 | 227'000.00 | 347'000.00 | 120'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | 437.45 | 385.85 | | 2'000.00 | 2'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | | | 500.00 | 700.00 | 200.00 | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -2'974.09 | -160.52 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 7'871.01 | 10'177.78 | 14'000.00 | 22'000.00 | 8'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 13'951.65 | 15'258.40 | 24'000.00 | 35'000.00 | 11'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'354.60 | 1'493.15 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'258.70 | 2'865.45 | 4'000.00 | 6'000.00 | 2'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'150.85 | 1'434.65 | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21936 | Logopädie und übrige Fördermassnahmen | 1'088'393.79 | 1'056'069.37 | 1'139'500.00 | 1'214'300.00 | 74'800.00 | 34 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 663'344.56 | 657'670.50 | 688'000.00 | 694'000.00 | 6'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | | 2'535.00 | | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 821.40 | 738.50 | 400.00 | 400.00 | | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -17'215.75 | | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 41'712.21 | 42'827.75 | 44'000.00 | 45'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 70'991.85 | 67'588.25 | 62'000.00 | 74'000.00 | 12'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'784.00 | 6'059.60 | 6'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'904.55 | 11'911.00 | 12'000.00 | 12'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'869.45 | 5'823.75 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 10'336.50 | 11'444.50 | 9'000.00 | 15'200.00 | 6'200.00 | |
| 310400 | Lehrmittel | 10'281.67 | 13'311.14 | 15'300.00 | 15'500.00 | 200.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 145.54 | 935.40 | 4'000.00 | 1'200.00 | -2'800.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 1'145.20 | 572.60 | | | | |
| 361410 | Beitrag an Heilpädagogischer Dienst (Früherziehung) | 66'181.70 | 60'527.00 | 72'800.00 | 140'000.00 | 67'200.00 | |
| 361420 | Beitrag an Verein Psychomotorik | 224'564.31 | 192'639.98 | 221'000.00 | 225'000.00 | 4'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -8'473.40 | -18'515.60 | | -19'000.00 | -19'000.00 | |
| 21937 | Setting im Einzelfall (SiE) Logopädie | 121'473.48 | 179'959.83 | 241'400.00 | 254'000.00 | 12'600.00 | 35 |
| 302000 | Löhne der Lehrpersonen | 100'048.99 | 150'141.76 | 205'000.00 | 212'000.00 | 7'000.00 | |
| 302070 | Treueprämien | | -145.00 | | 600.00 | 600.00 | |
| 302080 | Leistungsprämien | 178.60 | 61.50 | 400.00 | 400.00 | | |
| 302090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -126.00 | -304.78 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 6'570.44 | 9'752.30 | 13'000.00 | 13'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'019.70 | 15'028.20 | 18'000.00 | 23'000.00 | 5'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'058.30 | 1'388.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'829.40 | 2'712.40 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 894.05 | 1'325.45 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 21938 | Sozialpädagogische Unterstützung | 137'974.90 | 127'738.95 | 128'500.00 | 110'400.00 | -18'100.00 | 35 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 114'863.75 | 104'138.70 | 109'000.00 | 89'000.00 | -20'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | 3'120.00 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 240.00 | 140.00 | 700.00 | 700.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 7'757.80 | 6'983.90 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 10'650.20 | 9'470.20 | 9'000.00 | 10'000.00 | 1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'250.60 | 994.10 | 1'000.00 | 800.00 | -200.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'157.80 | 1'942.30 | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'054.75 | 949.75 | 800.00 | 900.00 | 100.00 | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21939 | Klassenassistenzen PS & OS | 480'988.70 | 549'708.20 | 629'900.00 | 647'000.00 | 17'100.00 | 35 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 415'156.40 | 474'268.45 | 535'000.00 | 548'000.00 | 13'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 900.00 | | -900.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 800.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | | -2'609.35 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'390.00 | 1'140.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 27'488.95 | 30'692.25 | 37'000.00 | 35'000.00 | -2'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 21'796.65 | 28'946.55 | 38'000.00 | 47'000.00 | 9'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'776.55 | 3'833.10 | 5'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'645.45 | 8'492.00 | 10'000.00 | 9'000.00 | -1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'734.70 | 4'103.20 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | | 42.00 | | | | |
| 34101 | Sportförderung | 989'589.51 | 1'069'691.96 | 1'090'400.00 | 1'078'000.00 | -12'400.00 | 35 |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 33'368.20 | 34'363.45 | 50'000.00 | 41'000.00 | -9'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 2'180.55 | 2'223.90 | 3'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 213.70 | 197.70 | 200.00 | 100.00 | -100.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 606.35 | 618.55 | 1'000.00 | 700.00 | -300.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 112.55 | 200.75 | 500.00 | 300.00 | -200.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 772.90 | 977.10 | 1'200.00 | 1'200.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 1'089.90 | 4'227.80 | 8'600.00 | 6'600.00 | -2'000.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | 22'908.50 | | | | |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 2'741.70 | 2'694.30 | 3'500.00 | 3'500.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 2'088.80 | 2'091.55 | 2'600.00 | 2'500.00 | -100.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 3'387.18 | 13'603.53 | 21'500.00 | 21'500.00 | | |
| 363609 | Beiträge an Sportvereine u. -organisationen | 179'089.65 | 204'066.47 | 207'000.00 | 207'000.00 | | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | 627'305.40 | 640'086.90 | 630'000.00 | 630'000.00 | | |
| 366000 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | | | | 9'000.00 | 9'000.00 | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 159'294.95 | 163'865.00 | 175'000.00 | 168'000.00 | -7'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | | 1'560.00 | | 2'000.00 | 2'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 5'285.35 | 5'173.61 | 14'300.00 | 10'600.00 | -3'700.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -11'250.00 | -12'020.00 | -11'000.00 | -11'000.00 | | |
| 463010 | J+S Beiträge | -16'697.67 | -17'147.15 | -17'000.00 | -17'000.00 | | |

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 43301 | Schularztdienst | 67'025.05 | 69'073.25 | 101'500.00 | 81'800.00 | -19'700.00 | 36 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 46.65 | 3'555.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 243.65 | 560.75 | | | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4.45 | 20.00 | | | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 67.75 | 155.95 | | | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 10.05 | 45.00 | | | | |
| 310600 | Medizinisches Material | 1'565.80 | 1'529.40 | 2'000.00 | 4'000.00 | 2'000.00 | |
| 313012 | Honorare Untersuchungs- / Behandlungskosten | 65'086.70 | 63'207.15 | 99'500.00 | 77'800.00 | -21'700.00 | |
| 43302 | Schulzahnpflege | 164'868.15 | 151'748.77 | 277'500.00 | 282'000.00 | 4'500.00 | 36 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 87'773.40 | 101'777.90 | 119'000.00 | 121'000.00 | 2'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 2'683.20 | 3'206.30 | 6'000.00 | 6'800.00 | 800.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 746.30 | 891.75 | 1'000.00 | 1'900.00 | 900.00 | |
| 310600 | Medizinisches Material | 3'393.05 | 4'222.12 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 313012 | Honorare Untersuchungs- / Behandlungskosten | 148'988.65 | 33'801.50 | 380'000.00 | 130'000.00 | -250'000.00 | |
| 313210 | Präventions- u. Öffentlichkeitsarbeit | 11'751.10 | 17'715.50 | 18'000.00 | 18'800.00 | 800.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -342.70 | -363.35 | -500.00 | -500.00 | | |
| 426020 | Elternbeiträge | -90'124.85 | -9'502.95 | -250'000.00 | | 250'000.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|----------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 3 | Bau, Umwelt und Verkehr | 15'550'681.08 | 17'610'837.42 | 18'877'900.00 | 19'385'200.00 | 507'300.00 |
| 3 | Aufwand | 48'581'318.62 | 50'594'986.77 | 53'670'000.00 | 54'437'500.00 | 767'500.00 |
| 30 | Personalaufwand | 11'390'314.50 | 11'688'534.18 | 12'525'400.00 | 12'364'400.00 | -161'000.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 11'382'484.89 | 12'144'364.16 | 12'586'500.00 | 12'066'600.00 | -519'900.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 8'045'430.47 | 8'746'072.59 | 9'525'900.00 | 11'360'700.00 | 1'834'800.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 602'472.81 | 563'619.88 | 634'500.00 | 499'600.00 | -134'900.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'177'618.23 | 766'290.82 | 511'000.00 | 701'200.00 | 190'200.00 |
| 36 | Transferaufwand | 5'035'004.49 | 5'378'163.82 | 5'736'300.00 | 6'131'300.00 | 395'000.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 10'947'993.23 | 11'307'941.32 | 12'150'400.00 | 11'313'700.00 | -836'700.00 |
| 4 | Ertrag | -33'030'637.54 | -32'984'149.35 | -34'792'100.00 | -35'052'300.00 | -260'200.00 |
| 42 | Entgelte | -7'674'069.11 | -7'168'900.95 | -7'775'100.00 | -8'221'100.00 | -446'000.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | -170'886.80 | -195'737.35 | -287'000.00 | -287'000.00 | |
| 44 | Finanzertrag | -2'890'108.67 | -3'018'236.62 | -3'119'300.00 | -2'814'000.00 | 305'300.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -330'028.60 | -214'102.63 | -220'000.00 | -220'000.00 | |
| 46 | Transferertrag | -2'297'028.31 | -2'318'013.52 | -2'405'600.00 | -2'541'000.00 | -135'400.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -19'668'516.05 | -20'069'158.28 | -20'985'100.00 | -20'969'200.00 | 15'900.00 |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 3 | Bau, Umwelt und Verkehr | 15'550'681.08 | 17'610'837.42 | 18'877'900.00 | 19'385'200.00 | 507'300.00 | |
| 02211 | Zentrale Dienste, Sekretariat | 673'766.13 | 723'894.96 | 817'100.00 | 862'500.00 | 45'400.00 | 37 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 437'899.55 | 443'126.25 | 449'000.00 | 451'000.00 | 2'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | 876.00 | | 2'900.00 | 2'900.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 3'300.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -2'392.95 | -12'842.60 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | | 303.00 | 50'000.00 | 30'000.00 | -20'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 720.00 | 800.00 | 700.00 | 1'000.00 | 300.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 27'930.65 | 28'395.80 | 32'000.00 | 32'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 48'550.80 | 50'641.40 | 50'000.00 | 48'000.00 | -2'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'160.55 | 3'077.40 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'885.60 | 7'894.25 | 8'000.00 | 9'000.00 | 1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'859.85 | 3'859.95 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | | | | 62'000.00 | 62'000.00 | |
| 309100 | Personalwerbung | 44'386.00 | 40'665.60 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 2'761.90 | 3'303.80 | 2'200.00 | 2'200.00 | | |
| 309910 | Personalverpflegung Departement | 304.50 | 1'707.20 | 1'800.00 | 1'800.00 | | |
| 309990 | Personalanlässe Departement | 3'529.00 | 30'594.24 | 17'000.00 | 32'000.00 | 15'000.00 | |
| 310000 | Büromaterial | 13'706.01 | 7'868.32 | 15'000.00 | 15'000.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 311.55 | 2'779.06 | 3'700.00 | 4'200.00 | 500.00 | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | | 3'000.00 | | -3'000.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'945.00 | 806.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 3'696.30 | 257.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 14'460.01 | 16'225.98 | 22'000.00 | 20'000.00 | -2'000.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | | 881.00 | 300.00 | 300.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 10'061.15 | 20'908.55 | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | | 100.55 | 500.00 | 500.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 775.60 | 517.70 | 1'100.00 | 1'100.00 | | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 18'177.45 | 18'371.25 | | | | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | | 125.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 2'700.00 | 3'700.00 | 2'000.00 | 5'100.00 | 3'100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 52'060.92 | 70'745.26 | 98'800.00 | 84'600.00 | -14'200.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 524.15 | 524.10 | 500.00 | 300.00 | -200.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -3'831.75 | -3'922.10 | -2'000.00 | -2'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -415.71 | -1'695.00 | -500.00 | -500.00 | | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -19'000.00 | -20'000.00 | -20'000.00 | -20'000.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 02212 | Stadtplanung | 484'134.99 | 433'306.65 | 741'900.00 | 724'400.00 | -17'500.00 | 37 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 347'487.45 | 331'486.65 | 582'000.00 | 566'000.00 | -16'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 1'000.00 | | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 1'105.10 | | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 700.00 | 420.00 | 300.00 | 1'200.00 | 900.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 22'415.85 | 21'366.10 | 37'000.00 | 36'000.00 | -1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 31'071.65 | 29'474.30 | 50'000.00 | 49'000.00 | -1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'625.05 | 2'423.80 | 3'000.00 | 4'000.00 | 1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 6'271.35 | 5'984.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'066.20 | 2'925.75 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 646.10 | 120.00 | 400.00 | 400.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 444.00 | 252.40 | 500.00 | 500.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 28'521.20 | | | | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'281.95 | 773.45 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 2'000.00 | 2'700.00 | 400.00 | 2'300.00 | 1'900.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 36'399.09 | 36'030.20 | 50'300.00 | 47'000.00 | -3'300.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -900.00 | -650.00 | | | | |
| 02213 | Bewilligungen | 69'908.28 | 267'667.51 | 225'700.00 | 189'300.00 | -36'400.00 | 37 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 578'967.05 | 606'999.75 | 622'000.00 | 647'000.00 | 25'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 4'000.00 | | -4'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 800.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -157.60 | -11'940.10 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 2'801.35 | | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'920.00 | 1'920.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 37'480.95 | 38'774.70 | 40'000.00 | 41'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 50'779.30 | 56'640.60 | 62'000.00 | 63'000.00 | 1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'489.30 | 4'504.40 | 4'000.00 | 5'000.00 | 1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 10'427.45 | 10'770.70 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'098.05 | 5'265.95 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'110.00 | 524.00 | 600.00 | 1'600.00 | 1'000.00 | |
| 310220 | Publikationen Baugesuche | | -250.00 | | | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 372.90 | 236.95 | 500.00 | 500.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 556.60 | 200.00 | 900.00 | 900.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | | | 100.00 | 100.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 32'804.60 | 13'469.30 | 50'000.00 | 42'000.00 | -8'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 5'109.85 | 4'658.95 | 6'500.00 | 6'500.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 600.00 | 500.00 | 1'600.00 | 500.00 | -1'100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 86'059.58 | 58'504.31 | 115'500.00 | 112'200.00 | -3'300.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -1'650.00 | -2'250.00 | -2'000.00 | -2'000.00 | | |
| 421010 | Bewilligungsgebühren | -647'210.00 | -425'786.00 | -600'000.00 | -650'000.00 | -50'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -49'651.10 | -26'776.00 | -28'000.00 | -28'000.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 427000 | Bussen | -3'000.00 | -2'100.00 | -2'000.00 | -2'000.00 | | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -47'000.00 | -67'000.00 | -67'000.00 | -67'000.00 | | |
| 02214 | Hochbau, Liegenschaftenverwaltung | 120'790.31 | 123'525.10 | 197'800.00 | 168'600.00 | -29'200.00 | 38 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 678'049.85 | 725'891.95 | 833'000.00 | 856'000.00 | 23'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 9'500.00 | | -9'500.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 4'200.00 | 3'500.00 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'440.00 | 1'440.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 44'873.25 | 47'709.60 | 54'000.00 | 55'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 71'091.00 | 77'235.25 | 87'000.00 | 93'000.00 | 6'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 5'304.75 | 5'482.95 | 5'000.00 | 6'000.00 | 1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 12'321.65 | 13'149.65 | 15'000.00 | 15'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 6'021.30 | 6'426.00 | 6'000.00 | 7'000.00 | 1'000.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 684.60 | 720.10 | 800.00 | 800.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 1'765.80 | 766.90 | 1'500.00 | 1'000.00 | -500.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 260.00 | 260.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 5'250.00 | 7'200.00 | 10'000.00 | 7'000.00 | -3'000.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 133'163.75 | 152'051.95 | 100'000.00 | 80'000.00 | -20'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 3'104.65 | 1'729.95 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 600.00 | 500.00 | 1'600.00 | 500.00 | -1'100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 38'646.51 | 87'983.15 | 151'800.00 | 115'100.00 | -36'700.00 | |
| 431200 | Aktivierbare Projektierungskosten | -170'886.80 | -195'422.35 | -183'000.00 | -183'000.00 | | |
| 493060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | -715'100.00 | -813'100.00 | -898'900.00 | -889'300.00 | 9'600.00 | |
| 02215 | Tiefbau, Verkehr | 625'686.86 | 633'302.20 | 744'100.00 | 721'500.00 | -22'600.00 | 38 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 519'986.20 | 519'234.80 | 619'000.00 | 606'000.00 | -13'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | 12'000.00 | | -12'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 800.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | | -3'080.00 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 520.00 | 720.00 | 700.00 | 1'000.00 | 300.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 33'583.70 | 33'529.30 | 40'000.00 | 41'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 48'372.00 | 50'965.50 | 59'000.00 | 53'000.00 | -6'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'016.30 | 3'861.80 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 9'342.90 | 9'369.95 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 4'567.60 | 4'580.10 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 787.00 | | 600.00 | 600.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 847.35 | 1'262.90 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | | | 50'000.00 | 40'000.00 | -10'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 435.25 | 293.20 | 4'000.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 600.00 | 500.00 | 1'600.00 | 500.00 | -1'100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 33'628.56 | 42'264.65 | 71'200.00 | 60'400.00 | -10'800.00 | |
| 431200 | Aktivierbare Projektierungskosten | | | -104'000.00 | -104'000.00 | | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -31'000.00 | -31'000.00 | -31'000.00 | | 31'000.00 | |
| 02216 | Umwelt | 175'618.42 | 31'607.41 | 81'000.00 | 58'500.00 | -22'500.00 | 38 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 413'779.55 | 363'171.60 | 433'000.00 | 417'000.00 | -16'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 9'100.00 | 2'044.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -12'249.45 | | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 4'694.45 | | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 520.00 | 480.00 | 400.00 | 500.00 | 100.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 26'775.25 | 23'700.45 | 28'000.00 | 27'000.00 | -1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 40'567.40 | 37'179.20 | 41'000.00 | 40'000.00 | -1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'433.45 | 2'760.20 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'513.60 | 6'591.60 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'673.50 | 3'222.50 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'230.00 | 1'381.45 | 400.00 | 400.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | | 154.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 4'800.00 | 4'800.00 | 5'300.00 | 6'000.00 | 700.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 2'165.50 | 790.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | | | 800.00 | | -800.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 15'455.17 | 16'532.41 | 28'900.00 | 24'600.00 | -4'300.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -840.00 | -200.00 | | -200.00 | -200.00 | |
| 493000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | -345'000.00 | -431'000.00 | -471'000.00 | -471'000.00 | | |
| 02217 | Facility Management (FM) | | | | | | 38 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'986'534.30 | 3'105'086.55 | 3'124'000.00 | 3'046'000.00 | -78'000.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 6'200.00 | | -6'200.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 3'960.00 | 3'430.00 | 8'700.00 | 17'700.00 | 9'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 4'062.80 | 500.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -34'039.95 | -69'080.65 | -70'000.00 | -70'000.00 | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 87'052.10 | 129'859.80 | 125'000.00 | 115'000.00 | -10'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 9'045.00 | 9'634.00 | 9'000.00 | 8'000.00 | -1'000.00 | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 74'195.00 | 73'500.00 | 65'000.00 | 72'000.00 | 7'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 201'516.25 | 208'651.20 | 211'000.00 | 205'000.00 | -6'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 272'455.65 | 289'036.00 | 303'000.00 | 284'000.00 | -19'000.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 42'826.90 | 40'923.80 | 41'000.00 | 36'000.00 | -5'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 56'306.50 | 58'203.00 | 58'000.00 | 57'000.00 | -1'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 27'567.60 | 28'634.35 | 26'000.00 | 26'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 9'022.05 | 4'086.60 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 199'936.35 | 185'522.79 | 213'500.00 | 197'000.00 | -16'500.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 125.20 | 104.85 | 200.00 | 200.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 37'767.99 | 97'638.83 | 95'700.00 | 63'200.00 | -32'500.00 | |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 18'710.60 | 10'663.45 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 196'744.30 | 189'968.84 | 237'400.00 | 219'500.00 | -17'900.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 650.00 | 650.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 4'383.40 | 550.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 694.70 | 933.10 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 86'423.77 | 73'371.48 | 77'600.00 | 75'700.00 | -1'900.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 14'950.20 | 13'340.10 | 15'000.00 | 15'000.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 29'285.80 | 29'285.80 | 29'000.00 | 12'000.00 | -17'000.00 | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 36'453.75 | 79'708.00 | 35'000.00 | 80'000.00 | 45'000.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 327'315.88 | 309'655.75 | 380'000.00 | 310'000.00 | -70'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 12'738.18 | 24'060.73 | 13'000.00 | 10'000.00 | -3'000.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 82'205.97 | 85'632.25 | 85'000.00 | 85'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | | | 400.00 | | -400.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 613.00 | 1'768.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 71'400.00 | 67'996.37 | 155'700.00 | 130'300.00 | -25'400.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 504.30 | 365.00 | 500.00 | 300.00 | -200.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -10'935.00 | -9'397.50 | -9'300.00 | -9'300.00 | | |
| 431200 | Aktivierbare Projektierungskosten | | -315.00 | | | | |
| 493080 | Interne Verrechnung von FM | -4'850'472.59 | -5'043'967.49 | -5'258'600.00 | -5'009'600.00 | 249'000.00 | |
| 02901 | Verwaltungsliegenschaften | 1'185'070.24 | 1'570'912.86 | 1'552'300.00 | 1'651'500.00 | 99'200.00 | 39 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'939.76 | 1'613.33 | 8'600.00 | 3'000.00 | -5'600.00 | |
| 311000 | Anschaffung Mobiliar | 53'533.70 | 52'460.65 | 39'300.00 | 49'100.00 | 9'800.00 | |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 5'000.00 | 7'592.15 | 5'000.00 | 3'000.00 | -2'000.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 8'475.42 | 7'533.63 | 8'200.00 | 8'100.00 | -100.00 | |
| 312020 | Strom | 62'137.92 | 81'304.14 | 67'200.00 | 77'500.00 | 10'300.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 48'008.73 | 48'801.98 | 51'500.00 | 49'800.00 | -1'700.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 9'356.55 | 7'276.00 | 8'100.00 | 8'900.00 | 800.00 | |
| 312050 | Kommunikation TBW | 532.23 | 468.00 | 600.00 | 600.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 4'382.80 | 3'611.00 | 10'000.00 | 8'300.00 | -1'700.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 7'579.45 | 7'865.15 | 7'900.00 | 8'100.00 | 200.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 4'412.80 | 5'017.60 | 4'700.00 | 5'000.00 | 300.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 105'592.59 | 134'454.26 | 118'500.00 | 140'700.00 | 22'200.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 50'260.64 | 50'515.72 | 49'900.00 | 53'900.00 | 4'000.00 | |
| 314420 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kleininvestition) | | 24'746.80 | | | | |
| 314460 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte) | 25'424.95 | 16'276.40 | 7'000.00 | 16'000.00 | 9'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 860.60 | | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 315900 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 1'297.45 | 12'519.95 | 8'200.00 | 5'400.00 | -2'800.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 222'924.50 | 228'125.15 | 225'800.00 | 238'100.00 | 12'300.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 264'319.60 | 264'319.60 | 271'000.00 | 309'000.00 | 38'000.00 | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 7'371.75 | 7'371.75 | 13'000.00 | 10'000.00 | -3'000.00 | |
| 390000 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | 15'696.00 | 15'495.00 | 17'000.00 | 17'000.00 | | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 25.00 | | | | | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 67'000.00 | 67'000.00 | 67'000.00 | 60'000.00 | -7'000.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 5'348.20 | 7'745.55 | 7'800.00 | 9'200.00 | 1'400.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 440'000.00 | 747'000.00 | 783'000.00 | 795'000.00 | 12'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'080.00 | -20.00 | | | | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -163'330.40 | -167'180.95 | -167'000.00 | -164'200.00 | 2'800.00 | |
| 492000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -61'000.00 | -61'000.00 | -61'000.00 | -61'000.00 | | |
| 16121 | Schiessanlage Thurau | 62'750.55 | 146'271.60 | 111'600.00 | 100'700.00 | -10'900.00 | 39 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 17'906.50 | 200.90 | 3'300.00 | 500.00 | -2'800.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 718.48 | 548.52 | 600.00 | 600.00 | | |
| 312020 | Strom | 13'858.47 | 15'944.48 | 14'000.00 | 14'000.00 | | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 187.40 | 254.85 | 300.00 | 300.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 1'079.40 | 1'122.30 | 1'100.00 | 1'200.00 | 100.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 187.60 | 238.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 4'123.20 | 13'715.95 | 4'000.00 | 19'000.00 | 15'000.00 | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 22'242.10 | 29'339.40 | 91'200.00 | 56'900.00 | -34'300.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 15'450.65 | 13'488.20 | 12'900.00 | 18'900.00 | 6'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | | 131'338.55 | | | | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 7'827.55 | 7'827.55 | 7'800.00 | 7'800.00 | | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 7'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 702.00 | 1'086.00 | 1'100.00 | 1'300.00 | 200.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 20'000.00 | 32'000.00 | 34'000.00 | 42'000.00 | 8'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -13'328.80 | -13'423.95 | -14'600.00 | -14'400.00 | 200.00 | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -35'204.00 | -94'409.15 | -51'300.00 | -54'600.00 | -3'300.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21703 | Schulliegenschaften Stadt | | | -34'000.00 | -41'300.00 | -7'300.00 | 40 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 33'928.15 | 17'465.85 | 50'900.00 | 40'400.00 | -10'500.00 | |
| 311000 | Anschaffung Mobiliar | 168'779.83 | 202'340.45 | 172'300.00 | 146'700.00 | -25'600.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 164'912.15 | 48'028.00 | 66'500.00 | 27'000.00 | -39'500.00 | |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 5'338.55 | 12'024.15 | | | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 85'896.76 | 91'882.56 | 88'000.00 | 92'000.00 | 4'000.00 | |
| 312020 | Strom | 316'027.86 | 410'840.07 | 345'800.00 | 387'100.00 | 41'300.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 574'447.26 | 533'993.07 | 664'700.00 | 559'000.00 | -105'700.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 26'229.30 | 31'803.04 | 38'900.00 | 40'100.00 | 1'200.00 | |
| 312050 | Kommunikation TBW | 216.95 | | 600.00 | 1'000.00 | 400.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | | | 3'500.00 | 3'500.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 9'956.65 | 27'854.25 | 30'000.00 | 10'000.00 | -20'000.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 56'105.90 | 60'787.40 | 61'000.00 | 63'000.00 | 2'000.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 16'609.40 | 17'486.20 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 153'234.70 | 118'135.29 | 144'200.00 | 153'400.00 | 9'200.00 | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'008'359.17 | 909'877.25 | 788'600.00 | 859'100.00 | 70'500.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 173'112.94 | 203'510.27 | 207'300.00 | 214'200.00 | 6'900.00 | |
| 314420 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kleininvestition) | 73'915.56 | 396'850.84 | 130'000.00 | | -130'000.00 | |
| 314460 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte) | 8'120.15 | 8'413.05 | 18'600.00 | 40'600.00 | 22'000.00 | |
| 314470 | Bauliche Massnahmen betriebliche Bedürfnisse | | | 99'000.00 | 101'000.00 | 2'000.00 | |
| 315000 | Unterhalt Mobiliar | 47'796.65 | 22'309.40 | 9'000.00 | 9'400.00 | 400.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 26'126.70 | 25'593.25 | 49'000.00 | 30'000.00 | -19'000.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 378'863.80 | 416'832.30 | 509'400.00 | 515'600.00 | 6'200.00 | |
| 316001 | Baurechts- und Pachtzinsen | 299'219.20 | 303'628.20 | 305'400.00 | 305'800.00 | 400.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 2'217'422.85 | 2'503'525.00 | 2'696'000.00 | 3'346'700.00 | 650'700.00 | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 7'398.20 | | 10'000.00 | 276'000.00 | 266'000.00 | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 279'400.00 | 256'400.00 | 256'400.00 | 184'600.00 | -71'800.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 345'300.00 | 364'800.00 | 444'800.00 | 395'000.00 | -49'800.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 11'733.20 | 31'633.40 | 31'600.00 | 32'200.00 | 600.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 3'439'472.59 | 3'089'967.49 | 3'118'600.00 | 2'897'600.00 | -221'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'937.80 | -2'344.05 | -3'000.00 | -2'600.00 | 400.00 | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -40'616.60 | -40'658.00 | -40'800.00 | -26'100.00 | 14'700.00 | |
| 447200 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | -623'436.95 | -648'412.25 | -631'100.00 | -629'100.00 | 2'000.00 | |
| 492000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -218'400.00 | -218'400.00 | -218'400.00 | -204'800.00 | 13'600.00 | |
| 492080 | Interne Verrechnung von Benützungskosten Schulliegenschaften | -8'558'451.92 | -8'711'561.15 | -9'070'800.00 | -9'499'700.00 | -428'900.00 | |
| 493210 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten Berufsschule | -483'081.20 | -484'605.33 | -430'000.00 | -430'000.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 21705 | Berufsbildungszentrum (BZU) | | | | | | 42 |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 49'024.45 | 55'462.94 | 50'000.00 | 50'000.00 | | |
| 314420 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kleininvestition) | 27'163.70 | 135'143.45 | 170'000.00 | 170'000.00 | | |
| 351100 | Einlagen in Fonds EK | 398'009.25 | 165'640.91 | 195'000.00 | 189'800.00 | -5'200.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 43'800.00 | 44'300.00 | 46'100.00 | 51'300.00 | 5'200.00 | |
| 393210 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten Schulbauten | 483'081.20 | 484'605.33 | 430'000.00 | 430'000.00 | | |
| 447980 | Übrige Erträge LS VV "Berufsbildungszentrum" | -671'050.00 | -671'050.00 | -671'100.00 | -671'100.00 | | |
| 451100 | Entnahmen aus Fonds EK | -330'028.60 | -214'102.63 | -220'000.00 | -220'000.00 | | |
| 31106 | Kunsthalle | -5'593.38 | -307.14 | 21'700.00 | 1'800.00 | -19'900.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 546.40 | 488.20 | 600.00 | 500.00 | -100.00 | |
| 312020 | Strom | 1'889.76 | 2'555.33 | 2'500.00 | 2'300.00 | -200.00 | |
| 312050 | Kommunikation TBW | 203.40 | 234.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 529.65 | 550.65 | 500.00 | 600.00 | 100.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 163.60 | 163.60 | 200.00 | 200.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 387.00 | 3'958.80 | 21'600.00 | 3'300.00 | -18'300.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 1'886.55 | 948.95 | 2'000.00 | 1'500.00 | -500.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 1'834.91 | 1'728.38 | 4'900.00 | 4'100.00 | -800.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 61.35 | 160.95 | 200.00 | 200.00 | | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 5'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 447200 | Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV | -21'096.00 | -21'096.00 | -21'000.00 | -21'100.00 | -100.00 | |
| 31201 | Denkmalpflege u. Heimatschutz | 90'939.30 | 12'601.00 | 91'500.00 | 60'000.00 | -31'500.00 | 42 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 20'260.45 | | 31'500.00 | | -31'500.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 10'678.85 | 12'601.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 363700 | Beiträge an Private | 60'000.00 | | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 32911 | Stadtsaal | 374'171.04 | 651'159.14 | 577'000.00 | 506'900.00 | -70'100.00 | 42 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'813.71 | 2'236.44 | 6'800.00 | 3'000.00 | -3'800.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 14'679.85 | 9'355.43 | 5'000.00 | 10'000.00 | 5'000.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 10'951.89 | 10'272.04 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |
| 312020 | Strom | 24'283.10 | 29'991.80 | 25'000.00 | 29'000.00 | 4'000.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 54'929.06 | 52'774.08 | 65'000.00 | 62'000.00 | -3'000.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 395.73 | 509.93 | 700.00 | | -700.00 | |
| 312050 | Kommunikation TBW | 121.70 | 1'017.12 | 200.00 | 200.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 40'973.64 | 53'657.00 | 20'700.00 | 700.00 | -20'000.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 20'152.60 | 20'417.35 | 20'500.00 | 20'900.00 | 400.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 1'248.01 | 2'383.60 | 1'200.00 | 2'400.00 | 1'200.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 313790 | MWST (Vorsteuerkürzung) | -36'810.24 | | | | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 52'763.13 | 78'120.38 | 94'200.00 | 100'200.00 | 6'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 29'494.32 | 27'729.75 | 30'400.00 | 31'000.00 | 600.00 | |
| 315000 | Unterhalt Mobiliar | 1'950.00 | 921.83 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 2'520.40 | 2'700.28 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 316001 | Baurechts- und Pachtzinsen | 47'951.85 | 58'154.40 | 49'500.00 | 49'500.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 217'162.40 | 217'489.95 | 260'000.00 | 264'000.00 | 4'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 2'100.00 | 5'300.00 | 12'500.00 | 100.00 | -12'400.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 56'000.00 | 56'000.00 | 56'000.00 | 36'000.00 | -20'000.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 180'000.00 | 290'000.00 | 304'000.00 | 112'000.00 | -192'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -50'152.09 | -27'224.38 | -49'700.00 | -115'100.00 | -65'400.00 | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -108'322.73 | -52'097.59 | -116'000.00 | -115'000.00 | 1'000.00 | |
| 447200 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | -193'035.29 | -188'550.27 | -225'000.00 | | 225'000.00 | |
| 32912 | Ebnet-Saal | 231'669.72 | 413'338.95 | 397'600.00 | 117'100.00 | -280'500.00 | 43 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 6'646.35 | 9'865.90 | 12'400.00 | 9'600.00 | -2'800.00 | |
| 311000 | Anschaffung Mobiliar | 24'259.60 | 12'932.05 | 21'000.00 | 10'000.00 | -11'000.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'864.50 | | 20'000.00 | | -20'000.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 8'126.60 | 5'320.75 | 8'000.00 | 5'000.00 | -3'000.00 | |
| 312020 | Strom | 15'690.40 | 21'588.20 | 16'000.00 | 20'000.00 | 4'000.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 24'405.35 | 22'246.40 | 25'000.00 | 22'000.00 | -3'000.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 911.95 | 1'416.10 | 800.00 | 800.00 | | |
| 312050 | Kommunikation TBW | | | 200.00 | 200.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 3'107.00 | 3'230.40 | 3'200.00 | 3'300.00 | 100.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 1'514.00 | 1'514.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 946.15 | 11'959.75 | | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 76'165.05 | 206'888.53 | 161'000.00 | 13'000.00 | -148'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 22'139.47 | 28'019.69 | 26'000.00 | 23'800.00 | -2'200.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 2'602.40 | 1'614.15 | 12'000.00 | 4'000.00 | -8'000.00 | |
| 315900 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 3'601.90 | 1'358.70 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 52'169.80 | 59'500.45 | 52'000.00 | 50'000.00 | -2'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 3'227.50 | 3'325.93 | 9'200.00 | 7'100.00 | -2'100.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 1'424.40 | 2'461.45 | 1'300.00 | 2'800.00 | 1'500.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 225'000.00 | 256'000.00 | 268'000.00 | 183'000.00 | -85'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'272.30 | -3'354.50 | -4'000.00 | -4'000.00 | | |
| 447200 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | -180'860.40 | -171'549.00 | -180'000.00 | -180'000.00 | | |
| 492000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -91'000.00 | -91'000.00 | -91'000.00 | -91'000.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 32913 | Lokremise | 48'855.95 | 36'920.55 | 50'800.00 | 39'600.00 | -11'200.00 | 43 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 7'714.75 | 526.05 | | 17'000.00 | 17'000.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 16'700.00 | | -16'700.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 650.00 | 30.00 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | | 12'686.90 | 3'000.00 | | -3'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | 60.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 541.45 | 857.05 | | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | 1'031.20 | | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 87.30 | 114.50 | | 100.00 | 100.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 150.50 | 238.45 | | 300.00 | 300.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 73.70 | 116.60 | | 100.00 | 100.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 600.00 | 70.80 | 200.00 | 200.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 148.10 | 401.25 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | 21.20 | 200.00 | 200.00 | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 1'152.06 | 1'143.89 | 1'100.00 | 1'100.00 | | |
| 312020 | Strom | 1'723.54 | 1'535.76 | 2'000.00 | 1'300.00 | -700.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 133.55 | 460.70 | 300.00 | 300.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 616.30 | 640.75 | 600.00 | 700.00 | 100.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 190.20 | 190.20 | 200.00 | 200.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 30'142.30 | 14'773.10 | 21'000.00 | 8'500.00 | -12'500.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 190.85 | 389.15 | 400.00 | 700.00 | 300.00 | |
| 315000 | Unterhalt Mobiliar | | 389.00 | 3'000.00 | 500.00 | -2'500.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 7'415.00 | 7'415.00 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 136.35 | 357.65 | 100.00 | 400.00 | 300.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 5'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 8'000.00 | 4'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'610.00 | -2'828.65 | -3'000.00 | -3'000.00 | | |
| 447200 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | -9'200.00 | -10'700.00 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 32919 | Diverse Kulturhochbauten | 188'905.65 | 138'581.90 | 458'000.00 | 477'000.00 | 19'000.00 | 43 |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 68'021.80 | 69'581.90 | 68'000.00 | 87'000.00 | 19'000.00 | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 11'883.85 | | | | | |
| 366000 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 109'000.00 | 69'000.00 | 390'000.00 | 390'000.00 | | |
| 34102 | Sportanlagen | 384'158.60 | 449'432.29 | 335'900.00 | 461'200.00 | 125'300.00 | 43 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 296.90 | 989.30 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 5'438.85 | | 5'500.00 | | -5'500.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 1'078.25 | 315.30 | 1'100.00 | 400.00 | -700.00 | |
| 312020 | Strom | 1'352.20 | 1'668.20 | 1'400.00 | 1'400.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 17'790.10 | 33'235.00 | 42'000.00 | 17'000.00 | -25'000.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 12'122.90 | 12'820.75 | 12'600.00 | 13'400.00 | 800.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 9'544.80 | 9'647.80 | 9'600.00 | 9'600.00 | | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 45'562.60 | 76'458.30 | 43'100.00 | 40'900.00 | -2'200.00 | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 30'394.70 | | | | | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 890.75 | 1'054.40 | 1'700.00 | 1'600.00 | -100.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 143'564.60 | 145'531.29 | 145'000.00 | 167'000.00 | 22'000.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 12'000.00 | 62'000.00 | 62'000.00 | 82'000.00 | 20'000.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 2'291.95 | 6'022.95 | 2'200.00 | 6'200.00 | 4'000.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 105'000.00 | 103'000.00 | 12'000.00 | 124'000.00 | 112'000.00 | |
| 447200 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | -3'170.00 | -3'311.00 | -3'300.00 | -3'300.00 | | |
| 34201 | Parkanlagen u. Wanderwege (inkl. öffentl. Brunnen) | 916'879.41 | 779'856.13 | 893'100.00 | 844'300.00 | -48'800.00 | 43 |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 70.00 | | | 200.00 | 200.00 | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 13'600.00 | 14'400.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 750.60 | 931.80 | 900.00 | 900.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 122.55 | 114.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 208.80 | 259.20 | 200.00 | 200.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 120.20 | 126.60 | 100.00 | 100.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 49'975.77 | 45'999.87 | 45'000.00 | 50'000.00 | 5'000.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 299.90 | 210.35 | 500.00 | 300.00 | -200.00 | |
| 312020 | Strom | 66.50 | 114.70 | 100.00 | 100.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 2'026.10 | 2'902.35 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 54.80 | 56.85 | 100.00 | 100.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 2'105.69 | 2'105.75 | 2'200.00 | 2'300.00 | 100.00 | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 185'362.29 | 99'872.46 | 121'000.00 | 126'000.00 | 5'000.00 | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | | 6'015.00 | 16'500.00 | 5'500.00 | -11'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 596.55 | 225.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 314900 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 3'355.15 | 7'436.75 | 4'000.00 | 5'000.00 | 1'000.00 | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'106.50 | 950.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 65'467.15 | 17'207.75 | 65'000.00 | 20'000.00 | -45'000.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 226'755.00 | 225'502.88 | 230'000.00 | 230'000.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 294'480.31 | 274'235.00 | 300'000.00 | 300'000.00 | | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 52'849.25 | 52'100.02 | 55'000.00 | 55'000.00 | | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 62'960.50 | 59'536.75 | 65'000.00 | 60'000.00 | -5'000.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 3'000.00 | 3'000.00 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 9.20 | 24.15 | 100.00 | 100.00 | | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -30'303.40 | -13'708.60 | -16'000.00 | -16'000.00 | | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -18'160.00 | -19'762.50 | -19'800.00 | -18'700.00 | 1'100.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 34202 | Spielplätze | 254'421.04 | 286'866.42 | 301'000.00 | 292'500.00 | -8'500.00 | 44 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'864.35 | 7'614.51 | 7'500.00 | 7'500.00 | | |
| 311130 | Anschaffungen Spielgeräte | 6'296.70 | 10'549.18 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | | | 20'000.00 | | -20'000.00 | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 11'679.69 | 36'155.10 | 15'000.00 | | -15'000.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 164'178.15 | 164'857.00 | 184'000.00 | 204'000.00 | 20'000.00 | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 2'342.90 | 4'722.50 | 2'500.00 | 5'000.00 | 2'500.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 25'275.50 | 18'706.88 | 25'000.00 | 20'000.00 | -5'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 26'694.00 | 33'139.00 | 25'000.00 | 35'000.00 | 10'000.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 6'395.75 | 5'125.00 | 6'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 5'694.00 | 5'997.25 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 34203 | Familiengärten | 3'527.00 | 1'790.45 | 7'900.00 | 3'300.00 | -4'600.00 | 44 |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 330.00 | 779.40 | 700.00 | 800.00 | 100.00 | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 4'775.75 | 960.05 | 5'000.00 | 2'000.00 | -3'000.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 575.00 | 575.00 | 600.00 | 600.00 | | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 187.50 | | | | | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 4'847.25 | 3'525.50 | 5'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | | 3'192.50 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 891.50 | 698.00 | 1'500.00 | 1'000.00 | -500.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | | 140.00 | 200.00 | | -200.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -10'080.00 | -10'080.00 | -10'100.00 | -10'100.00 | | |
| 34204 | Freizeithaus Obere Mühle | 28'037.70 | 44'417.84 | 43'100.00 | 30'600.00 | -12'500.00 | 44 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 150.35 | 594.30 | 700.00 | 700.00 | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 626.02 | 678.49 | 500.00 | 600.00 | 100.00 | |
| 312020 | Strom | 5'122.57 | 5'563.74 | 4'700.00 | 4'900.00 | 200.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 13'302.51 | 12'897.37 | 14'000.00 | 13'000.00 | -1'000.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | | | 200.00 | 200.00 | | |
| 312050 | Kommunikation TBW | 203.40 | 234.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 967.35 | 1'005.85 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 163.20 | 163.20 | 200.00 | 200.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'903.15 | 15'591.69 | 11'800.00 | 14'000.00 | 2'200.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 6'475.45 | 6'290.05 | 6'500.00 | 7'600.00 | 1'100.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 24'055.55 | 24'055.55 | 24'000.00 | 24'000.00 | | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 168.15 | 443.60 | 400.00 | 500.00 | 100.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 23'000.00 | 34'000.00 | 36'000.00 | 34'000.00 | -2'000.00 | |
| 447200 | Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV | -10'100.00 | -10'100.00 | -10'100.00 | -10'100.00 | | |
| 492000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -55'000.00 | -55'000.00 | -55'000.00 | -68'200.00 | -13'200.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 34205 | Freizeithaus Rossrüti | 15'550.05 | 10'612.25 | 9'000.00 | 9'400.00 | 400.00 | 44 |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 564.22 | 577.21 | 600.00 | 600.00 | | |
| 312020 | Strom | 2'818.88 | 3'754.49 | 3'000.00 | 3'300.00 | 300.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 175.05 | 189.85 | 200.00 | 200.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'969.20 | 9'123.00 | 4'800.00 | 2'000.00 | -2'800.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 195.00 | 195.00 | 300.00 | 200.00 | -100.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 16'323.95 | 16'323.95 | 16'000.00 | 16'000.00 | | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 19.75 | 57.95 | 100.00 | 100.00 | | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 13'000.00 | 3'000.00 | 7'000.00 | 10'000.00 | 3'000.00 | |
| 447200 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | -24'516.00 | -24'609.20 | -25'000.00 | -25'000.00 | | |
| 34221 | Stadtgärtnerei | -3'434.55 | 100'120.89 | 106'900.00 | 276'800.00 | 169'900.00 | 44 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 897'265.65 | 902'075.70 | 958'000.00 | 989'000.00 | 31'000.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 35'500.00 | | -35'500.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | 2'190.00 | | | | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 1'500.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -955.65 | -19'764.55 | -30'000.00 | -30'000.00 | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 30'238.20 | 31'325.35 | 44'500.00 | 50'000.00 | 5'500.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'920.00 | 1'980.00 | 1'000.00 | 3'000.00 | 2'000.00 | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 960.00 | 1'016.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 60'033.35 | 59'664.90 | 65'000.00 | 67'000.00 | 2'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 80'179.25 | 81'456.35 | 87'000.00 | 89'000.00 | 2'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 13'177.90 | 12'027.85 | 12'000.00 | 12'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 16'698.55 | 16'536.10 | 18'000.00 | 18'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 8'163.90 | 8'097.80 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'093.20 | 610.85 | 1'300.00 | 1'000.00 | -300.00 | |
| 310000 | Büromaterial | 1'594.25 | 634.15 | 1'600.00 | 1'600.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 16'631.55 | 17'977.06 | 17'000.00 | 17'000.00 | | |
| 310110 | Saatgut, Pflanzen, Dünger | 85'927.09 | 73'456.05 | 86'000.00 | 80'000.00 | -6'000.00 | |
| 310120 | Treibstoffe | 17'135.75 | 14'157.70 | 17'000.00 | 15'000.00 | -2'000.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 460.00 | 1'311.50 | 1'200.00 | 1'200.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 13'187.40 | 117'441.31 | 79'000.00 | 164'000.00 | 85'000.00 | |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 10'951.35 | 10'083.02 | 12'000.00 | 12'000.00 | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 9'703.45 | 3'059.28 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 312020 | Strom | 5'421.00 | 7'053.93 | 5'000.00 | 7'000.00 | 2'000.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 58'332.30 | 55'263.29 | 50'000.00 | 60'000.00 | 10'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 1'962.90 | 4'439.95 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 1'651.00 | 1'600.00 | 1'600.00 | 1'600.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 638.05 | 663.55 | 700.00 | 700.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 6'615.40 | 6'101.80 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 10'938.65 | 10'271.60 | 15'000.00 | 22'000.00 | 7'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 3'059.55 | 5'410.85 | 3'300.00 | 7'000.00 | 3'700.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 45'220.10 | 53'748.10 | 45'000.00 | 52'000.00 | 7'000.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'973.50 | 1'733.20 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 15'392.13 | 43'891.95 | 25'000.00 | 53'000.00 | 28'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 3'152.50 | 5'213.00 | 3'000.00 | 5'000.00 | 2'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 169.00 | 529.00 | 200.00 | 500.00 | 300.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 18'698.15 | 18'321.30 | 34'700.00 | 25'400.00 | -9'300.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 4'161.30 | 4'381.55 | 4'500.00 | 5'500.00 | 1'000.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 10'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 5'000.00 | 1'000.00 | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -6'941.93 | -573.00 | -7'000.00 | -7'000.00 | | |
| 424020 | Grabunterhalt aus Unterhaltsverträgen | -339'626.72 | -328'208.07 | -340'000.00 | -340'000.00 | | |
| 424050 | Grabunterhalt für Dritte | -20'069.66 | -26'752.53 | -20'000.00 | -25'000.00 | -5'000.00 | |
| 425040 | Verkäufe (Interne Verrechnung) | -16'613.40 | -19'126.73 | -10'000.00 | -20'000.00 | -10'000.00 | |
| 425050 | Verkäufe (Externe Verrechnung) | -18'947.64 | -40'217.48 | -20'000.00 | -30'000.00 | -10'000.00 | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -18'000.00 | -15'000.00 | -18'000.00 | -18'000.00 | | |
| 490000 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | -15'696.00 | -15'495.00 | -17'000.00 | -17'000.00 | | |
| 490030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | -108'821.05 | -112'220.75 | -107'000.00 | -116'100.00 | -9'100.00 | |
| 491030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | -744'203.40 | -724'447.89 | -805'000.00 | -731'000.00 | 74'000.00 | |
| 492030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen | -169'365.47 | -180'397.15 | -177'300.00 | -183'700.00 | -6'400.00 | |
| 61301 | Kantonsstrassen | 199'333.36 | 192'649.48 | 189'000.00 | 207'000.00 | 18'000.00 | 45 |
| 312060 | Strassenentwässerung | 64'272.80 | 64'272.80 | 65'000.00 | 65'000.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 12'280.30 | 12'280.30 | 2'000.00 | | -2'000.00 | |
| 366000 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 122'780.26 | 116'096.38 | 122'000.00 | 142'000.00 | 20'000.00 | |
| 61501 | Strassen, Plätze u. Verkehrswege (betrieblicher Unterhalt) | 1'560'172.74 | 1'678'704.59 | 1'544'600.00 | 1'604'700.00 | 60'100.00 | 45 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 94'759.11 | 91'964.38 | 100'000.00 | 100'000.00 | | |
| 312020 | Strom | 3'220.85 | 217.85 | 100.00 | 200.00 | 100.00 | |
| 312060 | Strassenentwässerung | 206'678.40 | 206'678.40 | 207'000.00 | 207'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 10'599.70 | 15'778.15 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 313020 | Winterdienst | 126'289.20 | 124'991.43 | 120'000.00 | 120'000.00 | | |
| 313021 | Reinigung | 179'430.05 | 173'899.82 | 179'000.00 | 179'000.00 | | |
| 314100 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 297'457.40 | 306'121.09 | 285'000.00 | 260'000.00 | -25'000.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 500.00 | 500.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'556.40 | 20'762.08 | 22'000.00 | 22'000.00 | | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 6'540.63 | 5'010.63 | 10'000.00 | 5'000.00 | -5'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 804'448.00 | 928'654.63 | 800'000.00 | 900'000.00 | 100'000.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 1'392.50 | 5'010.63 | 1'500.00 | 5'000.00 | 3'500.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 342'086.50 | 324'374.50 | 350'000.00 | 350'000.00 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 18'500.00 | 18'500.00 | 18'500.00 | | -18'500.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'660.00 | -3'720.00 | -10'000.00 | -5'000.00 | 5'000.00 | |
| 463100 | Beiträge von Kanton und Konkordaten | -530'626.00 | -540'039.00 | -550'000.00 | -550'000.00 | | |
| 61502 | Belagsaufbrüche | | | | | | 45 |
| 314100 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 257'149.85 | 111'353.85 | 165'000.00 | 186'000.00 | 21'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 47'055.50 | 31'272.00 | 50'000.00 | 30'000.00 | -20'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 2'315.50 | 1'516.00 | 2'500.00 | 1'500.00 | -1'000.00 | |
| 429000 | Übrige Entgelte | -306'520.85 | -144'141.85 | -217'500.00 | -217'500.00 | | |
| 61503 | Strassen, Plätze u. Verkehrswege (baulicher Unterhalt) | 3'772'187.23 | 3'961'898.98 | 3'937'500.00 | 4'046'500.00 | 109'000.00 | 46 |
| 311960 | Strassenbeleuchtung (Kleininvestition) | 259'625.15 | 212'217.60 | 154'000.00 | 156'000.00 | 2'000.00 | |
| 312020 | Strom | 254'195.45 | 289'674.15 | 294'000.00 | 288'000.00 | -6'000.00 | |
| 313022 | Verkehrstechnische Massnahmen | 25'634.55 | 24'969.15 | 24'000.00 | 24'000.00 | | |
| 313100 | Planungen und Projektierungen Dritter | 40'778.20 | 44'281.95 | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 55'845.45 | 52'296.55 | 60'000.00 | 60'000.00 | | |
| 314110 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Kleininvestition) | 291'141.75 | 256'445.75 | 150'000.00 | 190'000.00 | 40'000.00 | |
| 314120 | Fuss- und Radwege | 33'270.65 | 41'818.05 | 40'000.00 | 40'000.00 | | |
| 315960 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 200'427.85 | 197'960.65 | 190'000.00 | 184'000.00 | -6'000.00 | |
| 315980 | Unterhalt Lichtsignalanlagen | 26'200.84 | | 3'000.00 | 38'000.00 | 35'000.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 2'492'060.29 | 2'660'112.55 | 2'738'000.00 | 2'740'000.00 | 2'000.00 | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 98'072.10 | 161'123.70 | 210'000.00 | 276'000.00 | 66'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 18'227.00 | 8'037.88 | 18'000.00 | 10'000.00 | -8'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 4'046.00 | 461.00 | 4'000.00 | 500.00 | -3'500.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 16'500.00 | 12'500.00 | 12'500.00 | | -12'500.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -43'838.05 | | | | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 61511 | Parkplatzunterhalt u. -bewirtschaftung | -1'418'627.74 | -1'602'897.88 | -1'572'200.00 | -1'870'300.00 | -298'100.00 | 47 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 13'241.40 | 9'067.59 | 22'000.00 | 18'000.00 | -4'000.00 | |
| 311160 | Anschaffung Parkuhren u. -anlagen | 32'900.27 | 16'382.88 | 11'000.00 | 6'000.00 | -5'000.00 | |
| 312020 | Strom | 7'998.25 | 8'861.60 | 9'000.00 | 10'800.00 | 1'800.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 106'011.65 | 87'943.95 | 93'000.00 | 90'700.00 | -2'300.00 | |
| 313004 | Bank- / Postgebühren / Kommissionen | 47'732.83 | 55'277.22 | 47'000.00 | 50'000.00 | 3'000.00 | |
| 313010 | Telefon | 777.67 | 397.10 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 313023 | Wartung u. Pikett Bleicheplatz | 84'180.48 | 87'748.10 | 105'500.00 | 96'500.00 | -9'000.00 | |
| 313024 | Wartung u. Pikett Lindenhofplatz | | | 24'000.00 | 48'000.00 | 24'000.00 | |
| 313027 | Wartung u. Pikett Velostationen | | | | 60'500.00 | 60'500.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 221.30 | 230.20 | 200.00 | 400.00 | 200.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 558.40 | 558.40 | 600.00 | 700.00 | 100.00 | |
| 314100 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 20'575.93 | 16'082.05 | 21'000.00 | 21'000.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 767.05 | | 40'000.00 | 5'000.00 | -35'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 31'230.16 | 23'811.23 | 24'000.00 | 49'000.00 | 25'000.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 17'264.00 | 18'539.60 | 16'300.00 | 17'700.00 | 1'400.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | 18'000.00 | 18'000.00 | | |
| 351100 | Einlagen in Fonds EK | 22'750.00 | 7'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 | | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 71'067.40 | 72'070.00 | 68'000.00 | 68'000.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 96'259.50 | 37'798.25 | 100'000.00 | 40'000.00 | -60'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 17'668.00 | 10'990.50 | 18'000.00 | 10'000.00 | -8'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 14'300.00 | 17'400.00 | 17'500.00 | 16'700.00 | -800.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 44.85 | 117.65 | 100.00 | 100.00 | | |
| 420000 | Ersatzabgaben | -22'750.00 | -7'000.00 | -50'000.00 | -50'000.00 | | |
| 424040 | Parkgebühren | -1'087'176.50 | -1'094'482.70 | -1'261'400.00 | -1'351'400.00 | -90'000.00 | |
| 424041 | Parkieren auf öffentlichen Grund | -107'469.60 | -109'000.00 | -100'000.00 | -126'000.00 | -26'000.00 | |
| 424042 | Bleicheplatz | -751'166.85 | -803'844.54 | -800'000.00 | -880'000.00 | -80'000.00 | |
| 424043 | Taxistandplätze | -15'739.95 | -16'661.46 | -18'000.00 | -18'000.00 | | |
| 424044 | Parkgebühren Personal | 36.17 | | | | | |
| 424045 | Nutzung öffentlicher Grund (Bauplatzeinrichtung) | -15'545.65 | -39'066.75 | -30'000.00 | -30'000.00 | | |
| 424046 | Nutzung öffentlicher Grund (Anlässe) | -6'364.50 | -5'118.75 | -1'000.00 | -1'000.00 | | |
| 424047 | Velostationen | | | | -6'000.00 | -6'000.00 | |
| 424048 | Lindenhof Parkplatz | | | | -88'000.00 | -88'000.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 61901 | Werkhof | -19'150.27 | 365'884.01 | 189'400.00 | 418'900.00 | 229'500.00 | 48 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'018'321.10 | 2'068'443.65 | 2'058'000.00 | 2'017'000.00 | -41'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 1'140.00 | 10'010.00 | 19'000.00 | 11'600.00 | -7'400.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 500.00 | 500.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -24'562.00 | -6'299.20 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 40'285.15 | 30'088.25 | 40'000.00 | 50'000.00 | 10'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 4'240.00 | 3'680.00 | 3'000.00 | 4'000.00 | 1'000.00 | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 31'364.50 | 38'535.00 | 25'000.00 | 25'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 131'828.75 | 136'767.10 | 136'000.00 | 133'000.00 | -3'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 192'111.95 | 199'531.40 | 205'000.00 | 188'000.00 | -17'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 28'877.15 | 27'600.60 | 27'000.00 | 24'000.00 | -3'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 36'701.40 | 38'077.10 | 37'000.00 | 37'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 17'942.00 | 18'616.15 | 17'000.00 | 16'000.00 | -1'000.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 4'770.15 | 2'609.20 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 2'981.85 | 2'947.20 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 4'101.95 | 4'636.40 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 310120 | Treibstoffe | 51'727.60 | 49'320.25 | 56'000.00 | 45'000.00 | -11'000.00 | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 1'209.70 | 1'259.80 | 1'200.00 | 1'200.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 689.00 | 855.00 | 800.00 | 800.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 24'378.30 | 21'953.53 | 23'000.00 | 23'000.00 | | |
| 311110 | Anschaffung Geräte u. Maschinen (Kleininvestition) | 27'757.25 | 50'293.00 | 40'000.00 | 45'000.00 | 5'000.00 | |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 15'607.85 | 14'294.95 | 18'000.00 | 17'000.00 | -1'000.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 4'252.51 | 4'328.83 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 312020 | Strom | 11'576.74 | 14'359.47 | 11'500.00 | 19'000.00 | 7'500.00 | |
| 312030 | Heizmaterial | 8'766.50 | 8'107.50 | 8'500.00 | 8'500.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 6'736.45 | 3'841.15 | 3'000.00 | 4'000.00 | 1'000.00 | |
| 313010 | Telefon | 861.60 | 864.80 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 2'934.65 | 3'025.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 15'752.50 | 15'806.35 | 16'700.00 | 16'700.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 42'319.50 | 32'570.95 | 15'000.00 | 162'000.00 | 147'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 695.00 | 695.00 | 900.00 | 400.00 | -500.00 | |
| 315000 | Unterhalt Mobiliar | 942.30 | 770.80 | 900.00 | 900.00 | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 116'053.20 | 131'644.46 | 128'000.00 | 128'000.00 | | |
| 316100 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 4'363.05 | 6'486.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 7'142.10 | 6'788.50 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 128'291.72 | 126'983.35 | 210'000.00 | 210'000.00 | | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 58'773.05 | 90'912.40 | 88'000.00 | 95'000.00 | 7'000.00 | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'100.00 | 1'800.00 | 1'700.00 | 1'700.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 21'679.28 | 22'388.14 | 59'600.00 | 37'800.00 | -21'800.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 22'000.00 | 22'000.00 | 8'000.00 | -14'000.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 10'526.10 | 11'608.80 | 11'000.00 | 12'400.00 | 1'400.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | | | | 10'000.00 | 10'000.00 | |
| 424060 | Vergütungen für Dienstleistungen (Interne Verrechnung) | -16'585.20 | -7'874.75 | -16'000.00 | -16'000.00 | | |
| 424070 | Vergütungen für Dienstleistungen (Externe Verrechnung) | -139'304.66 | -72'208.60 | -120'000.00 | -130'000.00 | -10'000.00 | |
| 425040 | Verkäufe (Interne Verrechnung) | -120.00 | -68.40 | -100.00 | -100.00 | | |
| 425050 | Verkäufe (Externe Verrechnung) | -11'755.35 | -2'813.65 | -18'000.00 | -18'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -11'408.34 | -7'350.60 | -10'000.00 | -20'000.00 | -10'000.00 | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -9'870.90 | -12'513.50 | -12'500.00 | | 12'500.00 | |
| 491060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | -2'373'922.97 | -2'283'403.12 | -2'412'000.00 | -2'280'000.00 | 132'000.00 | |
| 492060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen | -518'922.75 | -472'584.25 | -536'300.00 | -500'500.00 | 35'800.00 | |
| 62101 | Bahn- und Businfrastruktur | 236'948.95 | 318'954.45 | 319'000.00 | 803'000.00 | 484'000.00 | 48 |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 154'631.55 | 169'415.55 | 180'000.00 | 295'000.00 | 115'000.00 | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 72'487.00 | 139'708.50 | 130'000.00 | 498'000.00 | 368'000.00 | |
| 366000 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 9'830.40 | 9'830.40 | 9'000.00 | 10'000.00 | 1'000.00 | |
| 62201 | Regionalverkehr | 3'685'364.00 | 3'973'490.20 | 3'969'600.00 | 4'185'600.00 | 216'000.00 | 49 |
| 316100 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 4'203.00 | 6'058.20 | 5'600.00 | 5'600.00 | | |
| 363130 | Beiträge an Regionalverkehr | 3'671'161.00 | 3'967'432.00 | 3'964'000.00 | 4'180'000.00 | 216'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 10'000.00 | | | | | |
| 62211 | Stadtbus | 131'628.05 | 129'528.45 | 146'000.00 | 133'000.00 | -13'000.00 | 49 |
| 314110 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Kleininvestition) | 29'371.10 | 19'261.50 | 31'000.00 | 31'000.00 | | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 85'255.20 | 110'266.95 | 102'000.00 | 102'000.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 9'941.25 | | 10'000.00 | | -10'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 3'060.50 | | 3'000.00 | | -3'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 4'000.00 | | | | | |
| 63401 | Verkehrsplanung | 19'069.35 | 145'604.88 | 130'000.00 | 80'000.00 | -50'000.00 | 49 |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 19'069.35 | 145'604.88 | 130'000.00 | 80'000.00 | -50'000.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 72011 | Kanalisation | 893'790.05 | 834'072.74 | 1'147'700.00 | 1'037'600.00 | -110'100.00 | 49 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 7'859.83 | 9'717.00 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | | 223.55 | | 200.00 | 200.00 | |
| 312020 | Strom | 6'783.81 | 8'874.33 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 313010 | Telefon | 2'259.94 | 2'273.88 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 70'262.73 | 94'872.12 | 100'000.00 | 112'000.00 | 12'000.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 58.40 | 60.70 | 100.00 | 100.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 1'798.40 | 1'798.40 | 1'800.00 | 1'800.00 | | |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 154'965.00 | 143'570.27 | 235'000.00 | 210'000.00 | -25'000.00 | |
| 314310 | Baulicher Unterhalt Kanäle (Kleininvestition) | 252'383.34 | 142'452.76 | 270'000.00 | 200'000.00 | -70'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 12'942.15 | 5'034.93 | 20'000.00 | 15'000.00 | -5'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 34'964.00 | 28'096.75 | 40'000.00 | 30'000.00 | -10'000.00 | |
| 391070 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen ARA | 25'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 10'800.50 | 9'466.75 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 269'000.00 | 330'000.00 | 370'000.00 | 370'000.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 44'700.00 | 27'600.00 | 52'700.00 | 40'400.00 | -12'300.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 11.95 | 31.30 | 100.00 | 100.00 | | |
| 72021 | ARA Freudenua | 1'100'504.79 | 1'119'107.98 | 1'200'000.00 | 1'153'800.00 | -46'200.00 | 50 |
| 300000 | Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 150.00 | | 500.00 | | -500.00 | |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 322'487.55 | 420'005.60 | 439'000.00 | 323'000.00 | -116'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | 4'390.00 | | | | |
| 301080 | Leistungsprämien | 1'250.00 | | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbssersatz etc. | -6'799.15 | -80'705.50 | -100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 80.00 | | | | | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 11'085.00 | 11'770.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 21'641.05 | 23'375.05 | 28'000.00 | 21'000.00 | -7'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 32'661.25 | 40'809.20 | 46'000.00 | 33'000.00 | -13'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'736.80 | 4'719.70 | 5'000.00 | 3'000.00 | -2'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'981.05 | 6'501.10 | 7'000.00 | 5'000.00 | -2'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'960.40 | 3'178.45 | 3'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | 1'223.12 | 10'163.39 | 6'000.00 | 3'000.00 | -3'000.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 1'132.83 | 885.20 | 100.00 | 300.00 | 200.00 | |
| 310000 | Büromaterial | 197.12 | 539.40 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 31'321.39 | 28'850.94 | 39'000.00 | 30'000.00 | -9'000.00 | |
| 310170 | Chemikalien | 131'174.91 | 110'709.03 | 130'000.00 | 120'000.00 | -10'000.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | | 266.96 | | 300.00 | 300.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'900.00 | 1'109.01 | 65'000.00 | 8'100.00 | -56'900.00 | |
| 311200 | Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge | 1'196.29 | 1'284.32 | 1'000.00 | 1'500.00 | 500.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 312010 | Wasser, Abwasser | 3'653.40 | 3'791.72 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 312020 | Strom | 118'978.38 | 103'050.05 | 85'000.00 | 85'000.00 | | |
| 312030 | Heizmaterial | | 9'215.60 | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 10'694.65 | 24'809.60 | 13'000.00 | 53'000.00 | 40'000.00 | |
| 313031 | Klärschlamm | 178'862.80 | 186'580.63 | 180'000.00 | 180'000.00 | | |
| 313032 | Rechengut u. Sand | 32'624.39 | 23'687.28 | 35'000.00 | 25'000.00 | -10'000.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 140.00 | 200.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 15'480.02 | 51'755.06 | 60'000.00 | 50'000.00 | -10'000.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 2'196.30 | 2'291.10 | 2'300.00 | 2'300.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 782.00 | 782.00 | 800.00 | 800.00 | | |
| 313790 | MWST (Vorsteuerminderungen) | 1'129.64 | 1'081.57 | | | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 18'064.67 | 13'315.61 | 17'000.00 | 20'000.00 | 3'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 4'929.10 | 25'415.57 | 28'000.00 | 30'500.00 | 2'500.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 128'490.62 | 124'806.79 | 134'500.00 | 160'000.00 | 25'500.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 1'115.57 | 1'536.61 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 79'709.95 | 81'202.90 | 86'000.00 | 81'000.00 | -5'000.00 | |
| 361010 | Entschädigung an den Bund für Mikroverunreinigungen | 240'354.00 | 245'052.00 | 246'000.00 | 248'000.00 | 2'000.00 | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | | 37.50 | | 100.00 | 100.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 1'625.75 | 3'496.50 | 2'000.00 | 4'000.00 | 2'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 247.00 | 710.25 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 434.00 | 962.50 | 500.00 | 1'000.00 | 500.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | | 63.00 | | 100.00 | 100.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 40'000.00 | 45'000.00 | 45'000.00 | 45'000.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 4'096.56 | 5'504.55 | 9'900.00 | 8'900.00 | -1'000.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 13'445.55 | 14'257.90 | 14'400.00 | 18'600.00 | 4'200.00 | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -23'859.98 | -25'439.48 | -25'000.00 | -25'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -28'435.00 | -19'175.02 | -29'000.00 | -30'000.00 | -1'000.00 | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -2'679.00 | -2'679.00 | -2'700.00 | -2'700.00 | | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -281'955.19 | -360'056.66 | -359'800.00 | -339'500.00 | 20'300.00 | |
| 491070 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen ARA | -25'000.00 | -30'000.00 | -30'000.00 | -30'000.00 | | |
| 72029 | Kläranlagen, übrige | 443'751.38 | 534'660.36 | 544'500.00 | 704'500.00 | 160'000.00 | 51 |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 443'751.38 | 534'660.36 | 544'500.00 | 704'500.00 | 160'000.00 | |
| 72081 | Finanzierungskonto | -2'912'578.39 | -3'017'621.75 | -3'026'000.00 | -3'099'000.00 | -73'000.00 | 51 |
| 318100 | Forderungsverluste | | | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 1'176'030.54 | 1'200'071.05 | 1'236'000.00 | 1'296'000.00 | 60'000.00 | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -3'767'936.73 | -3'763'512.55 | -3'850'000.00 | -3'850'000.00 | | |
| 466000 | Planmässige Auflösung passivierter Anschlussbeiträge | -320'672.20 | -454'180.25 | -414'000.00 | -547'000.00 | -133'000.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 72091 | Ausgleich Spezialfinanzierung | 474'532.17 | 529'780.67 | 133'800.00 | 203'100.00 | 69'300.00 | 51 |
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 474'532.17 | 529'780.67 | 133'800.00 | 203'100.00 | 69'300.00 | |
| 73011 | Abfallbeseitigung | -15'604.73 | -31'132.41 | -18'000.00 | -18'000.00 | | 51 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | 204.21 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 3'915.00 | 365.31 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | 500.00 | | -500.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | 1'197.32 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 420.00 | 669.47 | 500.00 | 32'500.00 | 32'000.00 | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 5'780.06 | 6'378.05 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 313033 | Entsorgungskosten (Biomüll etc.) | | 746.64 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 1'200.00 | 1'110.08 | 1'200.00 | 1'500.00 | 300.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 655.20 | 280.80 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 314900 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | 30'000.00 | | -30'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | | 312.44 | 100.00 | 100.00 | | |
| 316100 | Mieten, Benützungskosten Mobilien | 1'104.00 | 58'572.03 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 282'326.81 | 63'869.24 | 132'200.00 | 258'300.00 | 126'100.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 773'499.10 | 695'421.50 | 780'000.00 | 700'000.00 | -80'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 26'870.25 | 18'906.50 | 30'000.00 | 20'000.00 | -10'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 24'000.00 | 26'000.00 | 26'000.00 | 26'000.00 | | |
| 424000 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | -22'013.38 | -31'023.54 | -20'000.00 | -20'000.00 | | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -1'109'783.07 | -866'166.31 | -1'000'000.00 | -1'032'000.00 | -32'000.00 | |
| 494000 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -3'578.70 | -7'976.15 | -10'000.00 | -15'900.00 | -5'900.00 | |
| 73021 | Giftsammelstelle | 15'604.73 | 31'132.41 | 18'000.00 | 18'000.00 | | 52 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 15'604.73 | 14'895.11 | 8'000.00 | 8'000.00 | | |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | | 16'237.30 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 74101 | Gewässerverbauungen | 325'942.95 | 425'639.20 | 410'500.00 | 417'100.00 | 6'600.00 | 52 |
| 314200 | Unterhalt Wasserbau | 13'983.05 | 47'448.95 | 40'000.00 | 20'000.00 | -20'000.00 | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 204'313.90 | 219'636.00 | 217'000.00 | 240'000.00 | 23'000.00 | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | | 625.00 | | 500.00 | 500.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 2'125.25 | 2'165.25 | 3'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 21'512.00 | 31'121.50 | 25'000.00 | 30'000.00 | 5'000.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 454.75 | 599.00 | 500.00 | 600.00 | 100.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 3'554.00 | 4'043.50 | 5'000.00 | 4'000.00 | -1'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 80'000.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 75001 | Arten- u. Landschaftsschutz | 82'327.76 | 70'981.13 | 75'500.00 | 80'000.00 | 4'500.00 | 52 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 56'044.23 | 33'485.73 | 54'500.00 | 58'500.00 | 4'000.00 | |
| 363560 | Abgeltung ökologische Leistungen (GAöL) | 9'703.45 | 12'684.85 | 10'000.00 | 12'000.00 | 2'000.00 | |
| 363590 | Landschaftsvernetzung (ÖQV-Beiträge) | 8'309.70 | 4'622.10 | 12'000.00 | 2'000.00 | -10'000.00 | |
| 363700 | Beiträge an Private | | 896.45 | | | | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 385.00 | 713.75 | 500.00 | 1'000.00 | 500.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 4'874.38 | 12'711.25 | 5'000.00 | 13'000.00 | 8'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 6'110.00 | 5'410.50 | 7'000.00 | 6'000.00 | -1'000.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 774.50 | 2'908.50 | 1'000.00 | 3'000.00 | 2'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 1'176.50 | 648.00 | 1'500.00 | 500.00 | -1'000.00 | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -5'050.00 | -3'100.00 | -16'000.00 | -16'000.00 | | |
| 76101 | Luftreinhaltung u. Klimaschutz | 4'691.20 | 6'686.05 | 8'200.00 | 7'700.00 | -500.00 | 52 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 3'659.20 | 5'686.05 | 6'500.00 | 6'500.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | | | 500.00 | | -500.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 32.00 | | 200.00 | 200.00 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 76901 | Altlastensanierung | 20'255.90 | 12'871.75 | 30'000.00 | 60'000.00 | 30'000.00 | 52 |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | | 11'424.20 | 25'000.00 | 55'000.00 | 30'000.00 | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 4'725.50 | | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 15'530.40 | 1'447.55 | | | | |
| 77111 | Friedhof Altstadt | 149'072.28 | 238'669.84 | 290'600.00 | 240'900.00 | -49'700.00 | 52 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'108.40 | 6'463.00 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | 578.35 | | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'328.40 | 3'312.30 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 3'213.40 | 1'796.90 | 4'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | |
| 312020 | Strom | 2'923.30 | 4'321.25 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 1'386.10 | 2'064.85 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 12'126.60 | 10'560.50 | 12'500.00 | 22'500.00 | 10'000.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 1'125.00 | 1'169.75 | 1'200.00 | 1'200.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 462.00 | 462.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 13'885.35 | 32'379.45 | 13'000.00 | 13'000.00 | | |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 2'634.85 | 48'726.20 | 6'000.00 | 65'000.00 | 59'000.00 | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 2'465.05 | 7'213.30 | 128'000.00 | 3'000.00 | -125'000.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 2'319.95 | 3'453.00 | 2'800.00 | 3'300.00 | 500.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | | 171.45 | | | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 66'923.80 | 67'423.80 | 71'900.00 | 72'000.00 | 100.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 3'508.55 | 6'860.00 | 3'500.00 | 7'000.00 | 3'500.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 59'060.88 | 54'198.00 | 60'000.00 | 55'000.00 | -5'000.00 | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 2'494.00 | 4'923.50 | 2'500.00 | 5'000.00 | 2'500.00 | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 12'529.50 | 14'406.75 | 15'000.00 | 15'000.00 | | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 84.00 | 112.50 | 200.00 | 100.00 | -100.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 498.15 | 860.40 | 800.00 | 1'000.00 | 200.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 10'000.00 | 4'000.00 | 6'000.00 | 9'000.00 | 3'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -45'690.00 | -39'956.41 | -40'000.00 | -40'000.00 | | |
| 447970 | Vergütung für Familiengräber | -8'800.00 | | -8'800.00 | -8'800.00 | | |
| 461200 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | -2'515.00 | 1'169.00 | -2'500.00 | -900.00 | 1'600.00 | |
| 77112 | Friedhof Ebnet | 102'752.33 | 90'078.11 | 99'600.00 | 142'200.00 | 42'600.00 | 53 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'263.25 | 1'461.73 | 2'500.00 | 2'500.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 917.60 | 1'110.40 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 3'805.30 | 1'530.25 | 4'000.00 | 2'000.00 | -2'000.00 | |
| 312020 | Strom | 2'486.95 | 3'188.75 | 2'500.00 | 3'000.00 | 500.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 597.60 | 282.00 | 1'000.00 | 500.00 | -500.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 3'667.50 | 3'207.60 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 236.20 | 250.95 | 200.00 | 300.00 | 100.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 238.00 | 236.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 314000 | Unterhalt an Grundstücken | 5'648.75 | 3'797.50 | 4'500.00 | 4'500.00 | | |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | | 418.15 | | 45'000.00 | 45'000.00 | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 4'900.95 | 4'356.60 | 7'500.00 | 3'000.00 | -4'500.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 539.30 | 524.50 | 600.00 | 600.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 39'119.80 | 39'119.80 | 39'000.00 | 39'000.00 | | |
| 390030 | Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei | 451.20 | 2'346.25 | 500.00 | 2'500.00 | 2'000.00 | |
| 391030 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei | 25'773.88 | 25'175.50 | 25'000.00 | 25'000.00 | | |
| 392030 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei | 5'875.25 | 5'171.25 | 6'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 48.60 | 127.50 | 100.00 | 100.00 | | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 10'000.00 | 1'000.00 | 5'000.00 | 8'000.00 | 3'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -5'817.80 | -5'226.62 | -6'000.00 | -6'000.00 | | |
| 77901 | Öffentliche Toiletten | 105'341.12 | 108'880.55 | 148'200.00 | 129'500.00 | -18'700.00 | 53 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 9'789.38 | 10'392.90 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 522.24 | 1'717.40 | 1'000.00 | 3'000.00 | 2'000.00 | |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 695.00 | 695.00 | 700.00 | 1'400.00 | 700.00 | |
| 312020 | Strom | 661.65 | 640.40 | 600.00 | 1'300.00 | 700.00 | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 68'785.60 | 73'465.85 | 62'000.00 | 72'000.00 | 10'000.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 143.65 | 220.20 | 200.00 | 400.00 | 200.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 4.60 | | 100.00 | 100.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 7'629.60 | 102.70 | 51'700.00 | 5'000.00 | -46'700.00 | |
| 314410 | Service- und Unterhaltsverträge | 180.00 | 380.00 | 300.00 | 700.00 | 400.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 1'039.15 | 11'068.10 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 11'500.00 | 6'618.50 | 12'000.00 | 7'000.00 | -5'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 2'370.00 | 1'525.50 | 2'500.00 | 1'500.00 | -1'000.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 5'000.00 | 3'000.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 20.25 | 54.00 | 100.00 | 100.00 | | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | | | | 17'000.00 | 17'000.00 | |
| 77902 | Hundeversäuberung | 65'434.65 | 32'085.45 | 67'000.00 | 33'000.00 | -34'000.00 | 53 |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 12'457.10 | 13'401.70 | 13'000.00 | 13'000.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 7'085.05 | 6'268.75 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 391060 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof | 44'208.50 | 8'570.00 | 45'000.00 | 9'000.00 | -36'000.00 | |
| 392060 | Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof | 1'684.00 | 3'845.00 | 2'000.00 | 4'000.00 | 2'000.00 | |
| 79001 | Raumplanung | 305'909.04 | 311'580.45 | 704'800.00 | 774'000.00 | 69'200.00 | 53 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 28'158.50 | 39'327.25 | 35'000.00 | 35'000.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 6'079.50 | 5'849.50 | 8'200.00 | 7'400.00 | -800.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 90'045.15 | 97'619.60 | 145'000.00 | 55'000.00 | -90'000.00 | |
| 315801 | Unterhalt Vermessungswerk | 20'229.75 | 4'339.80 | 26'600.00 | 11'600.00 | -15'000.00 | |
| 332000 | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | 164'396.14 | 173'250.95 | 500'000.00 | 675'000.00 | 175'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -3'000.00 | -8'806.65 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 79061 | Regio Wil | 182'700.00 | 184'905.00 | 183'000.00 | 187'000.00 | 4'000.00 | 53 |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 182'700.00 | 184'905.00 | 183'000.00 | 187'000.00 | 4'000.00 | |
| 81101 | Verwaltung, Vollzug, Kontrolle | 15'991.70 | 17'589.80 | 18'000.00 | 18'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 991.70 | 2'589.80 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | | |
| 81301 | Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung | 17'405.50 | 18'063.20 | 18'100.00 | 18'300.00 | 200.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 364.50 | 623.20 | 600.00 | 800.00 | 200.00 | |
| 363100 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 12'391.00 | 12'790.00 | 12'800.00 | 12'800.00 | | |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmen | 2'250.00 | 2'250.00 | 2'300.00 | 2'300.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 2'400.00 | 2'400.00 | 2'400.00 | 2'400.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|-------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 81361 | Tierkörperbeseitigung | 20'397.30 | 15'514.10 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 363100 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 20'397.30 | 15'514.10 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 81401 | Produktionsverbesserung Pflanzen | | | 500.00 | | -500.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | | | 500.00 | | -500.00 | |
| 81501 | Beiträge | 1'769.90 | 1'805.85 | 1'800.00 | 1'800.00 | | |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmen | 1'769.90 | 1'805.85 | 1'800.00 | 1'800.00 | | |
| 82001 | Forstwirtschaft | 62'361.21 | 65'470.71 | 53'800.00 | 70'800.00 | 17'000.00 | 54 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 36'425.65 | 28'858.95 | 27'500.00 | 33'500.00 | 6'000.00 | |
| 363100 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 48'488.00 | 49'393.00 | 50'000.00 | 50'000.00 | | |
| 363500 | Beiträge an private Unternehmen | 300.00 | 300.00 | 300.00 | 300.00 | | |
| 426060 | Grundsteuern Waldeigentümer | -11'629.59 | -11'850.09 | -12'000.00 | -12'000.00 | | |
| 461100 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | -11'222.85 | -1'231.15 | -12'000.00 | -1'000.00 | 11'000.00 | |
| 83001 | Jagd, Fischerei, Tierschutz | 26'657.25 | 31'985.15 | 37'800.00 | 40'000.00 | 2'200.00 | 54 |
| 301080 | Leistungsprämien | 1'000.00 | | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | | 5'737.50 | 10'000.00 | 12'000.00 | 2'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 781.25 | 371.35 | 400.00 | 600.00 | 200.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 88.70 | 45.10 | | | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 179.20 | 103.30 | 100.00 | 100.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 87.00 | 50.50 | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 22'622.50 | 24'287.80 | 25'000.00 | 25'000.00 | | |
| 313010 | Telefon | 118.60 | 129.60 | 100.00 | 100.00 | | |
| 316900 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 1'280.00 | 1'070.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 500.00 | 190.00 | 200.00 | 200.00 | | |
| 85004 | Industriegeleise | 18'667.05 | 31'863.75 | | | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 18'667.05 | 31'863.75 | | | | |
| 96301 | Liegenschaften des Finanzvermögens | -49'735.04 | -92'728.13 | 239'400.00 | 96'600.00 | -142'800.00 | 55 |
| 343000 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 256'935.65 | 125'657.16 | 290'900.00 | 172'900.00 | -118'000.00 | |
| 343001 | Service- und Unterhaltsverträge FV | 18'993.55 | 18'911.35 | 19'200.00 | 22'800.00 | 3'600.00 | |
| 343100 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 10'312.75 | 40'419.00 | 8'300.00 | 9'400.00 | 1'100.00 | |
| 343110 | Dienstleistungen Dritter FV | 12'190.45 | 14'354.35 | 26'400.00 | 14'300.00 | -12'100.00 | |
| 343900 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 51'085.00 | 61'767.48 | 51'300.00 | 53'800.00 | 2'500.00 | |
| 343910 | Wasser, Abwasser FV | 24'985.97 | 26'050.26 | 22'300.00 | 26'100.00 | 3'800.00 | |
| 343920 | Strom FV | 53'361.05 | 52'328.15 | 40'200.00 | 45'100.00 | 4'900.00 | |
| 343930 | Heizmaterial FV | 170'258.28 | 134'943.62 | 163'700.00 | 144'000.00 | -19'700.00 | |
| 343940 | Kehrichtgebühren FV | 3'333.10 | 3'520.50 | 3'500.00 | 4'000.00 | 500.00 | |
| 343950 | Kommunikation FV | 1'017.01 | 1'169.99 | 1'200.00 | 1'200.00 | | |

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 2'300.00 | 2'005.07 | 4'600.00 | 3'600.00 | -1'000.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 100'000.00 | 102'000.00 | 102'000.00 | 105'000.00 | 3'000.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 3'776.55 | 7'269.90 | 7'300.00 | 8'200.00 | 900.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 250'000.00 | 415'000.00 | 543'000.00 | 548'000.00 | 5'000.00 | |
| 443000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | -711'520.65 | -734'335.66 | -687'000.00 | -640'600.00 | 46'400.00 | |
| 443900 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | -450.00 | -3'900.00 | -3'000.00 | -2'000.00 | 1'000.00 | |
| 443910 | Nettoertrag aus Liegenschaftenverwaltungen | -61'813.75 | -144'889.30 | -136'700.00 | -135'800.00 | 900.00 | |
| 492000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | -234'500.00 | -215'000.00 | -217'800.00 | -283'400.00 | -65'600.00 | |
| 96305 | Werkstrasse 1 | | 19'199.34 | -112'800.00 | -116'300.00 | -3'500.00 | 55 |
| 313790 | MWST (Vorsteuerkürzung) | | 463.72 | | | | |
| 343000 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | | 82'694.45 | 4'000.00 | 3'000.00 | -1'000.00 | |
| 343001 | Service- und Unterhaltsverträge FV | | 462.53 | 1'600.00 | 1'200.00 | -400.00 | |
| 343900 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | | 1'051.22 | 1'300.00 | 1'500.00 | 200.00 | |
| 343910 | Wasser, Abwasser FV | | 289.82 | 600.00 | 300.00 | -300.00 | |
| 443000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | -55'922.40 | -120'300.00 | -122'300.00 | -2'000.00 | |
| 443900 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | -9'840.00 | | | | |

3.4 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung VE

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|----------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 4 | Versorgung und Energie | 1'523'293.45 | 71'845.48 | 79'000.00 | 64'000.00 | -15'000.00 |
| 3 | Aufwand | 3'601'553.06 | 3'220'992.91 | 3'185'500.00 | 1'957'000.00 | -1'228'500.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 161'500.23 | 145'542.56 | 233'500.00 | 308'000.00 | 74'500.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 1'500'000.00 | | | | |
| 36 | Transferaufwand | 1'940'052.83 | 3'075'450.35 | 2'952'000.00 | 1'649'000.00 | -1'303'000.00 |
| 4 | Ertrag | -2'078'259.61 | -3'149'147.43 | -3'106'500.00 | -1'893'000.00 | 1'213'500.00 |
| 42 | Entgelte | -154'812.00 | -73'000.00 | -115'600.00 | -52'600.00 | 63'000.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -948'557.56 | -1'446'095.87 | -1'572'900.00 | -457'400.00 | 1'115'500.00 |
| 46 | Transferertrag | -974'890.05 | -1'630'051.56 | -1'418'000.00 | -1'383'000.00 | 35'000.00 |

3.4 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung VE

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 4 | Versorgung und Energie | 1'523'293.45 | 71'845.48 | 79'000.00 | 64'000.00 | -15'000.00 | |
| 87901 | Energiestadt Wil | 23'293.45 | 71'845.48 | 79'000.00 | 64'000.00 | -15'000.00 | 56 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 97'052.00 | 80'678.38 | 103'500.00 | 80'000.00 | -23'500.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 51'890.78 | 50'920.08 | 50'000.00 | 51'000.00 | 1'000.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 2'342.50 | 3'245.15 | 10'000.00 | 14'000.00 | 4'000.00 | |
| 363700 | Beiträge an Private | 7'789.90 | 7'799.50 | 9'000.00 | 10'000.00 | 1'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -11'500.00 | -2'100.00 | | | | |
| 451100 | Entnahmen aus Fonds EK | -124'281.73 | -68'697.63 | -93'500.00 | -91'000.00 | 2'500.00 | |
| 87902 | Energiefonds | | | | | | 56 |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 10'214.95 | 10'698.95 | 70'000.00 | 163'000.00 | 93'000.00 | |
| 363200 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 15'000.00 | 43'710.00 | 46'000.00 | 42'000.00 | -4'000.00 | |
| 363400 | Beiträge an öffentliche Unternehmen | 6'080.00 | 47'442.00 | 63'000.00 | 57'000.00 | -6'000.00 | |
| 363580 | Energieförderbeiträge an private Unternehmen (Geschäftsbauten) | 132'926.05 | 107'887.50 | 194'000.00 | 175'000.00 | -19'000.00 | |
| 363760 | Energieförderbeiträge an Private (Wohnbauten) | 958'882.35 | 1'590'018.50 | 1'045'000.00 | 1'045'000.00 | | |
| 451100 | Entnahmen aus Fonds EK | -148'213.30 | -169'705.39 | | -99'000.00 | -99'000.00 | |
| 463280 | Korporationen: Beitrag für Energiefonds | 1'502.60 | | | | | |
| 463480 | Beiträge für Energiefonds durch Elektrizitätsversorger | -976'392.65 | -1'630'051.56 | -1'418'000.00 | -1'383'000.00 | 35'000.00 | |
| 87903 | Oekologiefonds | 1'500'000.00 | | | | | 58 |
| 351100 | Einlagen in Fonds EK | 1'500'000.00 | | | | | |
| 363770 | Substitutionsprojekte | 354'491.67 | 363'411.46 | 575'000.00 | 320'000.00 | -255'000.00 | |
| 363771 | Projekte und Beiträge | 464'882.86 | 915'181.39 | 1'020'000.00 | | -1'020'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -143'312.00 | -70'900.00 | -115'600.00 | -52'600.00 | 63'000.00 | |
| 451100 | Entnahmen aus Fonds EK | -676'062.53 | -1'207'692.85 | -1'479'400.00 | -267'400.00 | 1'212'000.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget |
|----------|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 5 | Gesellschaft und Sicherheit | 24'977'199.19 | 25'510'204.76 | 26'414'100.00 | 27'868'000.00 | 1'453'900.00 |
| 3 | Aufwand | 47'803'817.26 | 49'343'689.99 | 49'849'700.00 | 48'658'300.00 | -1'191'400.00 |
| 30 | Personalaufwand | 5'743'729.01 | 6'046'120.95 | 6'683'700.00 | 6'877'400.00 | 193'700.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'749'198.35 | 1'313'864.30 | 1'772'700.00 | 1'718'700.00 | -54'000.00 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 34 | Finanzaufwand | 539.06 | 964.01 | | | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 52'179.31 | 99'525.14 | 36'600.00 | 103'800.00 | 67'200.00 |
| 36 | Transferaufwand | 37'278'033.64 | 37'860'848.64 | 37'633'100.00 | 35'314'100.00 | -2'319'000.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'980'137.89 | 4'022'366.95 | 3'723'600.00 | 4'594'300.00 | 870'700.00 |
| 4 | Ertrag | -22'826'618.07 | -23'833'485.23 | -23'435'600.00 | -20'790'300.00 | 2'645'300.00 |
| 40 | Fiskalertrag | -261'764.15 | -270'333.25 | -185'000.00 | -260'000.00 | -75'000.00 |
| 42 | Entgelte | -8'040'396.37 | -8'059'928.87 | -7'549'100.00 | -7'918'400.00 | -369'300.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | -301'021.80 | -371'071.10 | -412'000.00 | -496'000.00 | -84'000.00 |
| 44 | Finanzertrag | -55'544.34 | -52'432.61 | -56'200.00 | -68'800.00 | -12'600.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -8'447.90 | -85.00 | -111'200.00 | -8'000.00 | 103'200.00 |
| 46 | Transferertrag | -11'591'629.56 | -11'545'017.90 | -12'140'000.00 | -8'152'000.00 | 3'988'000.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | -2'567'813.95 | -3'534'616.50 | -2'982'100.00 | -3'887'100.00 | -905'000.00 |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 5 | Gesellschaft und Sicherheit | 24'977'199.19 | 25'510'204.76 | 26'414'100.00 | 27'868'000.00 | 1'453'900.00 | |
| 11101 | Stadtpolizei | | | | | | 59 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 944.70 | 699.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 446.90 | 228.55 | 200.00 | 200.00 | | |
| 361100 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 620'448.00 | 630'384.00 | 595'000.00 | 630'000.00 | 35'000.00 | |
| 491000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | -621'839.60 | -631'311.55 | -595'700.00 | -630'700.00 | -35'000.00 | |
| 11102 | Sicherheitsdienste | 614'537.55 | 623'821.95 | 646'300.00 | 711'300.00 | 65'000.00 | 59 |
| 313005 | Sicherheitsdienst | 357'946.45 | 343'322.15 | 397'000.00 | 385'000.00 | -12'000.00 | |
| 313006 | Videoüberwachung | 28'202.55 | 23'514.00 | 30'000.00 | 32'000.00 | 2'000.00 | |
| 313210 | Präventions- u. Öffentlichkeitsarbeit | 1'600.00 | 26'298.70 | 1'600.00 | 1'600.00 | | |
| 330000 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | | 50'000.00 | 50'000.00 | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 226'788.55 | 230'687.10 | 217'700.00 | 242'700.00 | 25'000.00 | |
| 11201 | Verkehrssicherheit (Strassenpolizeiliche Aufgaben) | 107'028.85 | 109'035.35 | 103'000.00 | 115'000.00 | 12'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 2'518.00 | 3'050.05 | 3'000.00 | 5'000.00 | 2'000.00 | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 104'510.85 | 105'985.30 | 100'000.00 | 110'000.00 | 10'000.00 | |
| 11202 | Bussen Verkehr | -90'661.45 | -136'562.90 | -107'300.00 | -107'300.00 | | 59 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 200.00 | 200.00 | 2'700.00 | 2'700.00 | | |
| 313007 | Kontrolle ruhender Verkehr | 44'811.20 | 37'311.05 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 391000 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 167'217.35 | 169'576.50 | 160'000.00 | 160'000.00 | | |
| 427000 | Bussen | -302'890.00 | -343'650.45 | -300'000.00 | -300'000.00 | | |
| 14004 | Öffentliche Sicherheit | 101'311.85 | 113'132.00 | 100'500.00 | 110'500.00 | 10'000.00 | 59 |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | | 125.00 | | | | |
| 310000 | Büromaterial | | | 500.00 | 500.00 | | |
| 361201 | Entschädigung an Sicherheitsverbund | 101'311.85 | 113'907.00 | 100'000.00 | 110'000.00 | 10'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | -900.00 | | | | |
| 14008 | Kindes- und Erwachsenenschutz (KES) | 1'575'606.19 | 2'571'754.95 | 1'763'300.00 | 2'828'300.00 | 1'065'000.00 | 59 |
| 313500 | Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut | 12'793.00 | 9'725.00 | 10'300.00 | 12'300.00 | 2'000.00 | |
| 319900 | Übriger Betriebsaufwand | 3'638.14 | 2'844.35 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 361200 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 849'175.05 | 949'185.60 | 904'000.00 | 1'032'000.00 | 128'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 710'000.00 | 1'610'000.00 | 845'000.00 | 1'780'000.00 | 935'000.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 15001 | Feuerwehr | | | | | | 60 |
| 314300 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 46'543.45 | 59'047.45 | 80'000.00 | 70'000.00 | -10'000.00 | |
| 318100 | Forderungsverluste | 23'904.62 | 31'394.76 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 340900 | Übrige Passivzinsen | 539.06 | 964.01 | | | | |
| 351000 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 27'287.71 | 83'319.19 | | 67'200.00 | 67'200.00 | |
| 361201 | Entschädigung an Sicherheitsverbund | 1'438'267.20 | 1'438'267.20 | 1'450'000.00 | 1'450'000.00 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 90'698.07 | 102'951.12 | 100'000.00 | 100'000.00 | | |
| 400200 | Quellensteuern natürliche Personen | -261'764.15 | -270'333.25 | -185'000.00 | -260'000.00 | -75'000.00 | |
| 420000 | Ersatzabgaben | -1'356'602.47 | -1'431'703.87 | -1'350'000.00 | -1'430'000.00 | -80'000.00 | |
| 440100 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | -5'133.29 | -7'704.01 | -6'000.00 | -8'600.00 | -2'600.00 | |
| 451000 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK | | | -101'200.00 | | 101'200.00 | |
| 494000 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -3'740.20 | -6'202.60 | -7'800.00 | -8'600.00 | -800.00 | |
| 16101 | Militärische Verteidigung (Verwaltung) | 26'654.70 | 26'633.55 | 24'500.00 | 24'500.00 | | 60 |
| 361201 | Entschädigung an Sicherheitsverbund | 23'474.70 | 24'593.55 | 22'500.00 | 22'500.00 | | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | 3'180.00 | 2'040.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 16111 | Einquartierungen | 24'710.20 | 25'888.00 | 23'500.00 | 23'500.00 | | 60 |
| 361201 | Entschädigung an Sicherheitsverbund | 24'710.20 | 25'888.00 | 23'500.00 | 23'500.00 | | |
| 16201 | Zivilschutz (allgemein) | 225'873.55 | 226'888.00 | 226'600.00 | 229'100.00 | 2'500.00 | 60 |
| 312010 | Wasser, Abwasser | 248.56 | 302.56 | 300.00 | 300.00 | | |
| 312020 | Strom | 662.44 | 907.29 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 314460 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte) | 818.15 | 533.75 | 1'500.00 | 4'000.00 | 2'500.00 | |
| 361201 | Entschädigung an Sicherheitsverbund | 241'320.00 | 241'320.00 | 240'000.00 | 240'000.00 | | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | 3'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 447000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | -26'175.60 | -26'175.60 | -26'200.00 | -26'200.00 | | |
| 34208 | Jugendparlament | 3'025.60 | 3'867.52 | 5'000.00 | 5'000.00 | | 61 |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 2'477.90 | 3'206.72 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 547.70 | 660.80 | | | | |
| 34209 | Übrige Freizeitgestaltung | 56'153.15 | 43'126.55 | 55'900.00 | 47'500.00 | -8'400.00 | 61 |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | | | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 28'465.00 | 15'300.00 | 28'500.00 | 20'000.00 | -8'500.00 | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 14'238.15 | 14'376.55 | 9'400.00 | 9'500.00 | 100.00 | |
| 366000 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 13'450.00 | 13'450.00 | 13'000.00 | 13'000.00 | | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 41211 | Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung) | 7'014'730.55 | 7'466'224.75 | 7'100'000.00 | 7'405'000.00 | 305'000.00 | 61 |
| 361440 | Entschädigung an Thurvita AG | 126'494.90 | 126'633.95 | | | | |
| 363110 | Kostenanteil Pflegefinanzierung | 6'888'235.65 | 7'339'590.80 | 7'100'000.00 | 7'405'000.00 | 305'000.00 | |
| 42101 | Ambulante Krankenpflege (allgemein) | 712'613.20 | 926'069.99 | 761'000.00 | 952'000.00 | 191'000.00 | 61 |
| 363510 | Beitrag an private Spitex-Dienste | 301'440.45 | 499'476.54 | 350'000.00 | 510'000.00 | 160'000.00 | |
| 363511 | Beitrag an Haushilfe Pro Senectute | 253'997.75 | 271'061.45 | 250'000.00 | 276'000.00 | 26'000.00 | |
| 363512 | Beitrag an Verein Mütter- u. Väterberatung | 151'175.00 | 149'532.00 | 155'000.00 | 160'000.00 | 5'000.00 | |
| 363513 | Beitrag an Samariterverein | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 42111 | Ambulante Pflege (Pflegefinanzierung) | 2'109'837.32 | 2'144'970.30 | 2'420'000.00 | 2'595'000.00 | 175'000.00 | 61 |
| 361440 | Entschädigung an Thurvita AG | 2'109'837.32 | 2'144'970.30 | 2'420'000.00 | 2'595'000.00 | 175'000.00 | |
| 43101 | Alkohol- u. Drogenprävention | 288'345.00 | 205'653.70 | 227'600.00 | 230'600.00 | 3'000.00 | 62 |
| 363611 | Beitrag an regionale Suchtberatung Wil | 273'745.00 | 191'053.70 | 213'000.00 | 216'000.00 | 3'000.00 | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 14'600.00 | 14'600.00 | 14'600.00 | 14'600.00 | | |
| 43181 | WIPP | 680'951.95 | 653'488.38 | 769'900.00 | 748'100.00 | -21'800.00 | 62 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 663'566.70 | 682'816.15 | 678'000.00 | 673'000.00 | -5'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 160.00 | | | 2'800.00 | 2'800.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 1'800.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -61'392.10 | -58'770.80 | | | | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 560.00 | 580.00 | 400.00 | 500.00 | 100.00 | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 21'025.00 | 16'700.00 | 21'600.00 | 18'600.00 | -3'000.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 40'580.50 | 41'596.45 | 43'000.00 | 43'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 60'627.40 | 61'311.00 | 71'000.00 | 67'000.00 | -4'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'540.60 | 5'908.80 | 6'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'344.25 | 11'786.25 | 12'000.00 | 12'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'549.55 | 5'822.50 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 898.00 | 14.65 | 800.00 | 800.00 | | |
| 309920 | Übriger Personalaufwand (ausserordentlich) | 3'586.70 | 1'160.60 | 7'000.00 | 7'000.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 1'730.25 | 616.30 | 1'500.00 | 1'000.00 | -500.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 42'840.23 | 38'172.25 | 43'000.00 | 43'000.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | 135.00 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 310500 | Lebensmittel | 49'893.00 | 53'046.20 | 52'000.00 | 50'000.00 | -2'000.00 | |
| 311000 | Anschaffung Mobiliar | 6'591.65 | 6'288.16 | 11'000.00 | 6'500.00 | -4'500.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 1'988.10 | 1'133.20 | 1'600.00 | 1'300.00 | -300.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 3'231.00 | 4'200.60 | 4'000.00 | 4'000.00 | | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 318.30 | 260.40 | 800.00 | 500.00 | -300.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 313010 | Telefon | 303.00 | 304.20 | 300.00 | 300.00 | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 968.25 | 1'022.00 | 1'300.00 | 1'300.00 | | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 9'403.45 | 8'321.60 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 314400 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 2'025.40 | 2'415.00 | 6'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 754.70 | | 500.00 | 500.00 | | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 45'132.25 | 68'400.00 | 89'000.00 | 94'000.00 | 5'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 2'102.75 | 980.60 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 318100 | Forderungsverluste | | | | 20'000.00 | 20'000.00 | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 96'100.00 | 99'600.00 | 102'400.00 | 141'000.00 | 38'600.00 | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'100.00 | 1'800.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 16'444.32 | 17'202.57 | 46'000.00 | 36'200.00 | -9'800.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 251.60 | 252.05 | 200.00 | 300.00 | 100.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -27'884.65 | -30'232.35 | -30'000.00 | -33'000.00 | -3'000.00 | |
| 430910 | Erlös Wohnprojekte - Betreutes Wohnen / Nelkenstrasse | -25'220.00 | -47'880.00 | -64'000.00 | -70'000.00 | -6'000.00 | |
| 430911 | Erlös Wohnprojekte - Begleitetes Wohnen | -20'500.00 | -25'660.00 | -25'000.00 | -30'000.00 | -5'000.00 | |
| 430912 | Erlös Wohnprojekte - Soziale Wohnbegleitung | -55'150.00 | -88'875.00 | -85'000.00 | -88'000.00 | -3'000.00 | |
| 430913 | Erlös Wohnprojekte - Notwohnen | -44'518.25 | -49'740.00 | -68'000.00 | -102'000.00 | -34'000.00 | |
| 463100 | Beiträge von Kanton und Konkordaten | -76'000.00 | -75'000.00 | -75'000.00 | -75'000.00 | | |
| 463200 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | -104'000.00 | -104'000.00 | -104'000.00 | -110'000.00 | -6'000.00 | |
| 43201 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 3'200.00 | 3'200.00 | 3'200.00 | | -3'200.00 | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'200.00 | 3'200.00 | 3'200.00 | | -3'200.00 | |
| 49001 | Gesundheitswesen, übrige | 10'224.75 | 9'580.00 | 10'800.00 | 12'300.00 | 1'500.00 | 62 |
| 315600 | Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente | 2'142.25 | | | | | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 8'082.50 | 9'580.00 | 10'800.00 | 12'300.00 | 1'500.00 | |
| 51111 | Krankenpflege Grundversicherung | 250'613.46 | 530'960.91 | 816'000.00 | 755'000.00 | -61'000.00 | 62 |
| 313080 | Betreibungs- u. Prozesskosten | 3'316.20 | -347.87 | 6'000.00 | 5'000.00 | -1'000.00 | |
| 363710 | Prämien u. Kostenbeteiligungen | 3'632'861.91 | 3'807'598.88 | 3'950'000.00 | 750'000.00 | -3'200'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 11'130.20 | 18'574.46 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -42'083.45 | -64'040.05 | -40'000.00 | | 40'000.00 | |
| 429090 | a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung) | -11'130.20 | -18'574.46 | -20'000.00 | -20'000.00 | | |
| 463100 | Beiträge von Kanton und Konkordaten | -3'343'481.20 | -3'212'250.05 | -3'100'000.00 | | 3'100'000.00 | |
| 52401 | Beiträge an Invalide/Organisationen/Heime | 23'238.00 | 53'199.80 | 23'600.00 | 11'100.00 | -12'500.00 | 63 |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 12'267.00 | 45'068.80 | 12'500.00 | | -12'500.00 | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 10'971.00 | 8'131.00 | 11'100.00 | 11'100.00 | | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 53102 | AHV-Beitragserlasse | | 212'586.60 | 190'000.00 | 210'000.00 | 20'000.00 | 63 |
| 363700 | Beiträge an Private | | 212'586.60 | 190'000.00 | 210'000.00 | 20'000.00 | |
| 53501 | Beiträge für das Alter | 185'025.00 | 184'974.65 | 190'600.00 | 185'600.00 | -5'000.00 | 63 |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 10'000.00 | | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 363620 | Mittagstisch Alterssiedlung | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 363621 | Alterstützpunkt | 25'375.00 | 20'800.00 | | | | |
| 363622 | Pro Senectute | 115'000.00 | 115'000.00 | 115'000.00 | 115'000.00 | | |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 4'650.00 | 19'174.65 | 25'600.00 | 20'600.00 | -5'000.00 | |
| 54301 | Alimentenbevorschussung u. -inkasso | 450'093.75 | 478'021.51 | 438'000.00 | 495'000.00 | 57'000.00 | 63 |
| 313080 | Betreibungs- u. Prozesskosten | 14'753.95 | 19'483.90 | 13'000.00 | 15'000.00 | 2'000.00 | |
| 363750 | Alimentenbevorschussung | 964'875.45 | 872'925.80 | 950'000.00 | 900'000.00 | -50'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 364.60 | 1'823.25 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 175'000.00 | 190'000.00 | 175'000.00 | 190'000.00 | 15'000.00 | |
| 426050 | Rückerstattungen Alimenten | -691'111.37 | -594'907.59 | -690'000.00 | -600'000.00 | 90'000.00 | |
| 426080 | Rückerstattungen Betreibungs- u. Prozesskosten | -13'424.28 | -9'480.60 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 429090 | a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung) | -364.60 | -1'823.25 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 54401 | Jugendfürsorge | 49'336.60 | 47'254.20 | 62'000.00 | 51'000.00 | -11'000.00 | 64 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 49'336.60 | 47'254.20 | 62'000.00 | 51'000.00 | -11'000.00 | |
| 54402 | Jugendarbeit | 456'227.67 | 377'882.71 | 555'700.00 | 495'700.00 | -60'000.00 | 64 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 259'125.45 | 182'073.55 | 285'000.00 | 270'000.00 | -15'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | | | | 3'000.00 | 3'000.00 | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | | -13'887.95 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 38'655.85 | 53'312.70 | 36'100.00 | 36'100.00 | | |
| 304900 | Übrige Zulagen | 13'500.00 | 8'860.00 | 9'500.00 | 10'000.00 | 500.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 20'611.45 | 15'329.35 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 19'514.05 | 17'083.75 | 21'000.00 | 18'000.00 | -3'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'181.85 | 2'067.10 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 5'732.45 | 4'510.55 | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'753.90 | 2'153.90 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 120.00 | 68.00 | 600.00 | 400.00 | -200.00 | |
| 309920 | Übriger Personalaufwand (ausserordentlich) | 5'709.50 | 2'368.85 | 4'800.00 | 4'900.00 | 100.00 | |
| 310000 | Büromaterial | 376.75 | 1'044.90 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'928.75 | 2'151.40 | 3'200.00 | 3'000.00 | -200.00 | |
| 310300 | Fachliteratur, Zeitschriften | 185.00 | 314.96 | 500.00 | 300.00 | -200.00 | |
| 311000 | Anschaffung Mobilien | 755.95 | 2'856.51 | 1'700.00 | 4'100.00 | 2'400.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 213.60 | 963.90 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 596.30 | 7'489.40 | 15'300.00 | 13'400.00 | -1'900.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 30'484.58 | 34'621.56 | 39'300.00 | 41'200.00 | 1'900.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | | 2'162.00 | 22'500.00 | 2'500.00 | -20'000.00 | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 1'693.15 | 1'246.70 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 315000 | Unterhalt Mobiliar | 216.35 | 84.90 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 1'904.10 | 1'520.75 | 4'500.00 | 1'800.00 | -2'700.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 1'067.00 | 960.00 | 4'600.00 | 1'600.00 | -3'000.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 224.60 | 374.85 | 700.00 | 800.00 | 100.00 | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | 1'040.00 | 1'530.00 | 1'500.00 | 1'500.00 | | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 33'000.00 | 33'000.00 | 33'000.00 | 34'000.00 | 1'000.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 15'274.24 | 17'642.93 | 39'000.00 | 28'600.00 | -10'400.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 425.30 | 321.40 | 400.00 | 300.00 | -100.00 | |
| 393080 | Interne Verrechnung von FM | | | 1'000.00 | 2'000.00 | 1'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -2'062.50 | -4'343.25 | -3'000.00 | -16'300.00 | -13'300.00 | |
| 54411 | Kinder- u. Jugendheime | 737'033.45 | 678'681.24 | 260'000.00 | 530'000.00 | 270'000.00 | 64 |
| 363610 | Unterbringung in Heimen | 1'159'710.60 | 1'094'412.79 | 600'000.00 | 990'000.00 | 390'000.00 | |
| 463100 | Beiträge von Kanton und Konkordaten | -296'920.45 | -258'698.45 | -210'000.00 | -330'000.00 | -120'000.00 | |
| 463700 | Beiträge von privaten Haushalten | -125'756.70 | -157'033.10 | -130'000.00 | -130'000.00 | | |
| 54501 | Beratungs- u. Schutzmassnahmen | 406'250.00 | 2'300.00 | 707'400.00 | 782'400.00 | 75'000.00 | 64 |
| 363690 | Verschiedene Beiträge | 2'250.00 | 2'300.00 | 3'400.00 | 2'400.00 | -1'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 404'000.00 | | 704'000.00 | 780'000.00 | 76'000.00 | |
| 54502 | Familienzentrum Wil (Pilotprojekt St. Peterstrasse) | | | 84'500.00 | 175'000.00 | 90'500.00 | 65 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | 65'000.00 | 57'000.00 | -8'000.00 | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | | | | 25'000.00 | 25'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | | 900.00 | 900.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | | | 2'000.00 | 5'000.00 | 3'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | | | 2'000.00 | 5'000.00 | 3'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | 300.00 | 500.00 | 200.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | 500.00 | 1'000.00 | 500.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | 200.00 | 600.00 | 400.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | | | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | | | | 7'000.00 | 7'000.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | | | 10'000.00 | 30'000.00 | 20'000.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | | | 10'000.00 | 10'000.00 | | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 314460 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte) | | | | 1'000.00 | 1'000.00 | |
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | 32'500.00 | 65'000.00 | 32'500.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | | | 5'000.00 | 5'000.00 | | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | | | | 5'000.00 | 5'000.00 | |
| 463100 | Beiträge von Kanton und Konkordaten | | | -15'000.00 | -15'000.00 | | |
| 463600 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | | -30'000.00 | -30'000.00 | | |
| 54511 | Kindertagesstätten u. Tagesfamilien | 1'505'824.53 | 1'257'787.35 | 1'548'000.00 | 1'639'000.00 | 91'000.00 | 65 |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | | 480.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | | 15.50 | | | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | .95 | | | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | 4.30 | | | | |
| 363540 | Beiträge an Spielgruppen | 48'587.10 | 58'787.20 | 62'000.00 | 52'000.00 | -10'000.00 | |
| 363704 | Subjektfinanzierung Kindertagesstätten | 1'682'225.00 | 1'704'283.65 | 1'788'000.00 | 1'804'000.00 | 16'000.00 | |
| 363705 | Subjektfinanzierung Spielgruppen | 172'550.00 | 139'756.75 | 338'000.00 | 323'000.00 | -15'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 20'000.00 | 40'000.00 | 20'000.00 | 40'000.00 | 20'000.00 | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -37'264.57 | | | | | |
| 463100 | Beiträge von Kanton und Konkordaten | -380'273.00 | -685'541.00 | -660'000.00 | -580'000.00 | 80'000.00 | |
| 54512 | Frühförderungskonzept Stadt Wil | 138'992.25 | 94'512.09 | 128'100.00 | 83'000.00 | -45'100.00 | 66 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 64'626.70 | 52'869.25 | 46'000.00 | 40'000.00 | -6'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 200.00 | 90.00 | | | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 4'183.25 | 3'360.35 | 3'000.00 | 2'000.00 | -1'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 4'980.60 | 4'380.60 | 3'000.00 | 3'000.00 | | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 674.05 | 442.70 | 400.00 | 300.00 | -100.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'163.50 | 934.65 | 800.00 | 700.00 | -100.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 568.60 | 456.75 | 300.00 | 300.00 | | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 200.00 | 17.00 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | | 2'269.90 | 400.00 | 2'000.00 | 1'600.00 | |
| 313070 | Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen | 5'309.85 | 9'690.89 | 16'500.00 | 14'000.00 | -2'500.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 85.70 | | 200.00 | 200.00 | | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 57'000.00 | 20'000.00 | 57'000.00 | 20'000.00 | -37'000.00 | |
| 54521 | Elternschaftsbeiträge | 26'696.95 | 37'543.40 | 32'000.00 | 45'000.00 | 13'000.00 | 66 |
| 363700 | Beiträge an Private | 6'696.95 | 27'543.40 | 12'000.00 | 35'000.00 | 23'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 20'000.00 | 10'000.00 | 20'000.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 54531 | Pflegegelder für Pflegekinder | 852'063.60 | 572'291.80 | 700'000.00 | 650'000.00 | -50'000.00 | 66 |
| 363700 | Beiträge an Private | 1'086'625.65 | 780'101.10 | 930'000.00 | 850'000.00 | -80'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -229'853.00 | -207'809.30 | -230'000.00 | -200'000.00 | 30'000.00 | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -4'709.05 | | | | | |
| 54541 | Sozialpädagogische Familienbegleitung | 87'501.45 | 542'073.10 | 85'000.00 | 75'000.00 | -10'000.00 | 66 |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 87'501.45 | 115'352.70 | 85'000.00 | 85'000.00 | | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | | 430'000.00 | | | | |
| 463700 | Beiträge von privaten Haushalten | | -3'279.60 | | -10'000.00 | -10'000.00 | |
| 55911 | Arbeitsintegration der Stadt Wil | 963'649.91 | 907'525.03 | 1'195'400.00 | 1'139'300.00 | -56'100.00 | 66 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 581'516.65 | 554'821.75 | 571'000.00 | 615'000.00 | 44'000.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 3'270.00 | | | | | |
| 301080 | Leistungsprämien | | 1'500.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -42'734.45 | -861.75 | | | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | | | 20'000.00 | 10'000.00 | -10'000.00 | |
| 303010 | Löhne BRUGG | 79'407.30 | 108'733.65 | 130'000.00 | 150'000.00 | 20'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 1'480.00 | 1'740.00 | 900.00 | 2'000.00 | 1'100.00 | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 40'680.30 | 43'286.20 | 43'000.00 | 51'000.00 | 8'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 54'658.85 | 52'815.30 | 51'000.00 | 61'000.00 | 10'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 6'856.50 | 6'546.45 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 11'352.95 | 11'981.10 | 12'000.00 | 14'000.00 | 2'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'549.95 | 5'856.10 | 5'000.00 | 6'000.00 | 1'000.00 | |
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 820.00 | 437.10 | 800.00 | 300.00 | -500.00 | |
| 309920 | Übriger Personalaufwand (ausserordentlich) | 2'426.00 | 3'757.90 | 11'500.00 | 11'500.00 | | |
| 310000 | Büromaterial | 638.30 | 217.60 | 1'000.00 | 700.00 | -300.00 | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 8'732.95 | 12'832.36 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 310130 | Betriebs- u. Verbrauchsmaterial (verrechenbar) | 31'254.71 | 18'662.11 | 28'500.00 | 28'500.00 | | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 331.90 | 350.90 | 500.00 | 500.00 | | |
| 310500 | Lebensmittel | 8'685.75 | 8'565.04 | 12'000.00 | 8'500.00 | -3'500.00 | |
| 311000 | Anschaffung Mobiliar | 4'054.95 | | | | | |
| 311100 | Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'527.50 | 1'590.25 | 5'000.00 | 10'000.00 | 5'000.00 | |
| 312020 | Strom | 1'890.40 | 1'690.15 | 2'500.00 | 2'200.00 | -300.00 | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | 785.15 | 443.45 | 1'000.00 | 600.00 | -400.00 | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 241'246.50 | 144'425.75 | 322'500.00 | 262'500.00 | -60'000.00 | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 253.60 | 139.20 | 400.00 | 500.00 | 100.00 | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 350.00 | 350.00 | 300.00 | 400.00 | 100.00 | |
| 313400 | Sachversicherungsprämien | 1'915.30 | 1'552.60 | 6'900.00 | 6'900.00 | | |
| 313700 | Steuern und Abgaben | 2'363.00 | 2'190.00 | 2'300.00 | 2'200.00 | -100.00 | |
| 314460 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte) | | 1'423.45 | 3'800.00 | 1'000.00 | -2'800.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 6'591.70 | 8'300.90 | 7'000.00 | 10'000.00 | 3'000.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 316000 | Miete und Pacht Liegenschaften | 78'906.20 | 79'522.24 | 80'100.00 | 50'900.00 | -29'200.00 | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 191.00 | 121.50 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 392000 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | | | 6'000.00 | 6'000.00 | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 1'000.00 | 1'800.00 | 1'800.00 | 1'700.00 | -100.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 19'571.25 | 30'496.33 | 66'200.00 | 53'200.00 | -13'000.00 | |
| 393060 | Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA) | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 968.20 | 828.20 | 1'000.00 | 800.00 | -200.00 | |
| 425000 | Verkäufe | -150.00 | -39.20 | -100.00 | -100.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'108.95 | -1'635.50 | -1'500.00 | -1'500.00 | | |
| 430920 | Erlös aus Beschäftigungsprogramm | -155'633.55 | -158'916.10 | -170'000.00 | -206'000.00 | -36'000.00 | |
| 493040 | Interne Verrechnung von Verwaltungskosten (SD) | -40'000.00 | -40'000.00 | -40'000.00 | -40'000.00 | | |
| 57200 | Schweizer | 2'897'858.54 | 2'418'822.49 | 2'652'000.00 | 2'222'000.00 | -430'000.00 | 67 |
| 313080 | Betriebs- u. Prozesskosten | 1'873.90 | 2'714.75 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 363700 | Beiträge an Private | 4'887'081.92 | 4'619'311.76 | 4'650'000.00 | 4'250'000.00 | -400'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 34'582.44 | 17'545.05 | 20'000.00 | 20'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'718'749.63 | -1'608'162.57 | -1'750'000.00 | -1'750'000.00 | | |
| 426001 | Rückerstattungen von Gemeinden | -272'347.65 | -595'041.45 | -250'000.00 | -280'000.00 | -30'000.00 | |
| 429090 | a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung) | -34'582.44 | -17'545.05 | -20'000.00 | -20'000.00 | | |
| 57204 | Ausländer | 2'780'245.08 | 3'316'366.52 | 2'852'000.00 | 3'002'500.00 | 150'500.00 | 67 |
| 313080 | Betriebs- u. Prozesskosten | 2'677.55 | 3'048.99 | 2'000.00 | 2'500.00 | 500.00 | |
| 363700 | Beiträge an Private | 4'305'569.94 | 4'804'309.10 | 4'600'000.00 | 4'700'000.00 | 100'000.00 | |
| 393000 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 1'739.25 | 6'601.10 | 10'000.00 | 8'000.00 | -2'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'528'002.41 | -1'490'991.57 | -1'750'000.00 | -1'700'000.00 | 50'000.00 | |
| 429090 | a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung) | -1'739.25 | -6'601.10 | -10'000.00 | -8'000.00 | 2'000.00 | |
| 57321 | Asylsuchende | 213'804.90 | 224'129.15 | 127'300.00 | 57'200.00 | -70'100.00 | 68 |
| 363700 | Beiträge an Private | 305'809.60 | 192'176.80 | 260'000.00 | 160'000.00 | -100'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 165'000.00 | 205'000.00 | 165'000.00 | 50'000.00 | -115'000.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 2'344.25 | 2'344.25 | 2'300.00 | 2'200.00 | -100.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -104'661.85 | -56'702.10 | -70'000.00 | -55'000.00 | 15'000.00 | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -154'687.10 | -118'689.80 | -230'000.00 | -100'000.00 | 130'000.00 | |
| 57331 | Weggewiesene Asylsuchende (Nothilfe) | 7'007.45 | | | | | 68 |
| 363700 | Beiträge an Private | 19'502.80 | | 15'000.00 | 15'000.00 | | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -12'495.35 | | -15'000.00 | -15'000.00 | | |
| 57341 | Vorläufig aufgenommene Ausländer bis 7 Jahre | 326'093.68 | 303'100.83 | 310'000.00 | 235'000.00 | -75'000.00 | 68 |
| 363711 | Unterstützungsleistungen | 2'804'814.07 | 2'458'930.74 | 2'600'000.00 | 2'100'000.00 | -500'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 320'000.00 | 320'000.00 | 320'000.00 | 215'000.00 | -105'000.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -187'049.54 | -179'373.26 | -150'000.00 | -180'000.00 | -30'000.00 | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -2'611'670.85 | -2'296'456.65 | -2'460'000.00 | -1'900'000.00 | 560'000.00 | |
| 57361 | Integrationsmassnahmen vorläufig aufgenommene Ausländer | -550'335.10 | -177'888.10 | 20'000.00 | 20'000.00 | | 69 |
| 363711 | Unterstützungsleistungen | 476'381.00 | 439'074.35 | 370'000.00 | 550'000.00 | 180'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -1'026'716.10 | -616'962.45 | -350'000.00 | -530'000.00 | -180'000.00 | |
| 57371 | Anerkannte Flüchtlinge (max. 5 J. n. Einreise) | -157'265.22 | 134'637.18 | -30'000.00 | 30'000.00 | 60'000.00 | 69 |
| 363711 | Unterstützungsleistungen | 1'512'052.48 | 1'629'967.68 | 1'700'000.00 | 2'100'000.00 | 400'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 40'000.00 | 40'000.00 | 40'000.00 | 150'000.00 | 110'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -196'673.01 | -269'475.60 | -170'000.00 | -270'000.00 | -100'000.00 | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -1'512'644.69 | -1'265'854.90 | -1'600'000.00 | -1'950'000.00 | -350'000.00 | |
| 57372 | Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (max. 7 J. n. Einreise) | 20'303.50 | -37'744.10 | 30'000.00 | 25'000.00 | -5'000.00 | 69 |
| 363711 | Unterstützungsleistungen | 200'859.90 | 109'067.90 | 190'000.00 | 80'000.00 | -110'000.00 | |
| 393040 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD) | 30'000.00 | 30'000.00 | 30'000.00 | 5'000.00 | -25'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -5'529.80 | -18'797.65 | -10'000.00 | -10'000.00 | | |
| 463000 | Beiträge vom Bund | -205'026.60 | -158'014.35 | -180'000.00 | -50'000.00 | 130'000.00 | |
| 57381 | IM anerkannte Flüchtlinge (max. 5 J. n. Einreise) | 82'255.70 | -88'222.15 | | 20'000.00 | 20'000.00 | 70 |
| 363711 | Unterstützungsleistungen | 179'427.20 | 279'756.45 | 150'000.00 | 350'000.00 | 200'000.00 | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -97'171.50 | -367'978.60 | -150'000.00 | -330'000.00 | -180'000.00 | |
| 57382 | IM vorläufig Aufgenommene (max. 7 J. n. Einreise) | -18'948.92 | -9'049.95 | | | | 70 |
| 363711 | Unterstützungsleistungen | 20'796.00 | 23'024.50 | 30'000.00 | 30'000.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -39'744.92 | -32'074.45 | -30'000.00 | -30'000.00 | | |
| 57901 | Soziale Dienste | 2'481'473.45 | 1'614'307.86 | 2'570'200.00 | 1'806'900.00 | -763'300.00 | 70 |
| 301000 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 3'243'020.25 | 3'485'492.40 | 3'385'000.00 | 3'589'500.00 | 204'500.00 | |
| 301010 | Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK) | | | 423'100.00 | 237'500.00 | -185'600.00 | |
| 301070 | Treueprämien (DAG) | 9'390.00 | 2'120.00 | | 17'000.00 | 17'000.00 | |
| 301080 | Leistungsprämien | 8'000.00 | 6'000.00 | | | | |
| 301090 | Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc. | -108'160.85 | -52'863.50 | -100'000.00 | -100'000.00 | | |
| 303000 | Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc. | 26'266.35 | 20'655.50 | 47'000.00 | 42'000.00 | -5'000.00 | |
| 304000 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 5'650.00 | 6'196.00 | 6'000.00 | 6'000.00 | | |
| 305000 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten | 206'531.95 | 224'805.40 | 231'000.00 | 251'000.00 | 20'000.00 | |
| 305200 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 263'525.40 | 306'185.10 | 320'000.00 | 345'000.00 | 25'000.00 | |
| 305300 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 32'900.15 | 31'696.35 | 32'000.00 | 29'000.00 | -3'000.00 | |
| 305400 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 57'284.75 | 63'157.75 | 64'000.00 | 70'000.00 | 6'000.00 | |
| 305500 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 28'038.95 | 30'873.85 | 29'000.00 | 31'000.00 | 2'000.00 | |
| 309000 | Aus- und Weiterbildungen | | | | 50'000.00 | 50'000.00 | |

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Konto | Text | Rechnung 2023 Saldo | Rechnung 2024 Saldo | Budget 2025 Saldo | Budget 2026 Saldo | Abweichung Budget | KS |
|--------------|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----|
| 309900 | Übriger Personalaufwand | 7'219.86 | 529.70 | 3'700.00 | 3'700.00 | | |
| 309910 | Personalverpflegung Departement | 592.60 | 2'339.85 | 2'400.00 | 2'500.00 | 100.00 | |
| 309920 | Übriger Personalaufwand (ausserordentlich) | 13'346.65 | 14'562.65 | 20'000.00 | 21'000.00 | 1'000.00 | |
| 309990 | Personalanlässe Departement | 5'346.40 | 5'214.65 | 14'000.00 | 7'000.00 | -7'000.00 | |
| 310000 | Büromaterial | 11'165.65 | 11'724.70 | 13'000.00 | 13'000.00 | | |
| 310100 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 151.95 | 272.00 | 800.00 | 700.00 | -100.00 | |
| 310200 | Drucksachen, Publikationen | 1'614.90 | 1'871.05 | 2'000.00 | 2'000.00 | | |
| 312040 | Kehrichtgebühren | | 21.60 | | | | |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 5'755.94 | 7'476.80 | 11'000.00 | 11'000.00 | | |
| 313002 | Postgebühren, Versandkosten | 1'697.67 | 1'405.64 | 1'800.00 | 1'800.00 | | |
| 313010 | Telefon | -46.65 | | | | | |
| 313060 | Verbandsbeiträge | 8'270.00 | 8'270.00 | 8'700.00 | 9'100.00 | 400.00 | |
| 313200 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. | 492'269.56 | 119'700.45 | 130'000.00 | 135'000.00 | 5'000.00 | |
| 315000 | Unterhalt Mobiliar | | 189.18 | 800.00 | 500.00 | -300.00 | |
| 315100 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc. | 86.90 | 328.00 | 1'000.00 | 1'000.00 | | |
| 317000 | Reisekosten und Spesen | 6'690.45 | 5'830.55 | 9'000.00 | 9'000.00 | | |
| 319900 | Übriger Betriebsaufwand | | | 2'300.00 | 2'300.00 | | |
| 392050 | Interne Verrechnung Kopiergeräte | 4'100.00 | 6'800.00 | 6'500.00 | 6'200.00 | -300.00 | |
| 393050 | Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten | 200'275.07 | 249'281.24 | 396'300.00 | 352'400.00 | -43'900.00 | |
| 393070 | Interne Verrechnung Versicherungsprämien | 252.35 | 254.10 | 300.00 | 200.00 | -100.00 | |
| 421000 | Gebühren für Amtshandlungen | -4'120.00 | -4'840.00 | -4'500.00 | -4'500.00 | | |
| 426000 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | -144'642.80 | -86'243.15 | -150'000.00 | -130'000.00 | 20'000.00 | |
| 493040 | Interne Verrechnung von Verwaltungskosten (SD) | -1'901'000.00 | -2'855'000.00 | -2'336'000.00 | -3'205'000.00 | -869'000.00 | |
| 57902 | Allgemeine Fürsorge | 24'716.55 | 27'578.55 | 63'500.00 | 53'900.00 | -9'600.00 | 71 |
| 313000 | Dienstleistungen Dritter | 6'039.55 | 6'647.55 | 10'000.00 | 10'000.00 | | |
| 350100 | Einlagen in Fonds FK | 24'891.60 | 16'205.95 | 36'600.00 | 36'600.00 | | |
| 363600 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 17'372.00 | 17'431.00 | 42'300.00 | 42'300.00 | | |
| 363680 | Erlassene Gebühren u. Abgaben | 1'305.00 | 3'500.00 | 1'200.00 | 1'800.00 | 600.00 | |
| 363702 | Verschiedene Beiträge an Private - Pater Magnus Hungerbühler | 578.00 | 4'449.40 | 10'000.00 | 8'000.00 | -2'000.00 | |
| 363703 | Verschiedene Beiträge an Private - Martha Güttinger-Fonds (Fonds | 8'447.90 | 85.00 | | | | |
| 443000 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | -24'235.45 | -18'553.00 | -24'000.00 | -34'000.00 | -10'000.00 | |
| 450100 | Entnahmen aus Fonds FK | -8'447.90 | -85.00 | -10'000.00 | -8'000.00 | 2'000.00 | |
| 494000 | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | -1'234.15 | -2'102.35 | -2'600.00 | -2'800.00 | -200.00 | |
| 93011 | Finanzausgleich 1. Stufe | -2'726'700.00 | -3'210'200.00 | -3'331'000.00 | -2'857'000.00 | 474'000.00 | 71 |
| 462150 | Sonderlastenausgleich Unterbringung Kinder u. Jugendliche | -523'615.46 | -678'787.17 | -806'000.00 | -286'000.00 | 520'000.00 | |
| 462160 | Sonderlastenausgleich Sozialhilfe | -1'466'914.58 | -1'559'859.23 | -1'619'000.00 | -1'619'000.00 | | |
| 462170 | Sonderlastenausgleich stationäre Pflege | -736'169.96 | -971'553.60 | -906'000.00 | -952'000.00 | -46'000.00 | |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| B = Bewilligungsverfahren | | D = Departemente | |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|
| Kredit | 1 = Genemigt! | DIK | 1 |
| Kredit | 2 = Genehmigung mit Budget (bis Fr. 500'000.-- / Abwasser Fr. 1 Mio.) | BS | 2 |
| Kredit | 3 = Genehmigung mit separatem Parlamentsbeschluss (über Fr. 500'000.-- / Abwasser Fr. 1 Mio.) | BUV | 3 |
| Kredit | 4 = Genehmigung mit Bürgerschaftsbeschluss (über Fr. 6 Mio.) | VE | 4 |
| | | GS | 5 |
| | | FV | 6 |

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|---|---|----|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| Total | Stadt Wil | | | 112'316'900 | 22'367'675 | 29'256'000 | 700'000 | | | |
| | Saldo | | | | 89'949'225 | | 28'556'000 | | | |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | | 3'260'000 | | 470'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 3'260'000 | | 470'000 | | | |
| 2201 | Stadtkanzlei | | | 400'000 | | 200'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 400'000 | | 200'000 | | | |
| 1000354 | Neustrukturierung der Schriftgutverwaltung (Records-Management) | 529000 | 05.12.2024 | 300'000 | | 150'000 | | 6 | 1 | |
| 1000409 | Erarbeitung Risikomanagement | 529000 | 04.12.2025 | 100'000 | | 50'000 | | 6 | 1 | 72 |
| 2271 | Informatikdienst | | | 140'000 | | 20'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 140'000 | | 20'000 | | | |
| 1000003 | CoreSwitch | 506000 | 09.12.2021 | 140'000 | | 20'000 | | 6 | 1 | |
| 2901 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | | | 2'720'000 | | 250'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 2'720'000 | | 250'000 | | | |
| 1000005 | Rathaus: Behindertengerechte Ausrichtung inkl. Liftanlagen (Realisierung) | 504000 | 04.04.2024 | 2'400'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| 1000339 | Bedürfnisabklärung Zentralisierung Verwaltungsstandorte | 529000 | 07.12.2023 | 220'000 | | 100'000 | | 6 | 1 | |
| 1000388 | Städtische Liegenschaftenstrategie | 529000 | 05.12.2024 | 100'000 | | 50'000 | | 1 | 1 | |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-------------------|---------------|-------------------|------------|---|---|----|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| 2 | Bildung | | | 22'482'900 | 45'000 | 11'006'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 22'437'900 | | 11'006'000 | | | |
| 21100 | Kindergarten | | | 4'209'900 | | 2'000'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 4'209'900 | | 2'000'000 | | | |
| 1000027 | Kindergarten Städeli: Neubau Doppelkindergarten (Planung und Realisierung nach Varianzverfahren) | 504000 | | 4'209'900 | | 2'000'000 | | 3 | 3 | 72 |
| 21200 | Primarstufe | | | 8'771'000 | | 5'736'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 8'771'000 | | 5'736'000 | | | |
| 1000020 | Primarschule Allee: Pavillon Allee West (Schulraum auf Parzelle 930W) | 504000 | 26.06.2025 | 5'800'000 | | 4'800'000 | | 3 | 1 | |
| 1000035 | Schulhaus/MZG Rossrüti: Anschluss Nahwärmeverbund Anteil Stadt (Ausführung) | 504000 | | 141'000 | | 141'000 | | 3 | 3 | 73 |
| 1000366 | Primarschule Matt: Fernwärmeanschluss | 504000 | 05.12.2024 | 100'000 | | 65'000 | | 3 | 1 | |
| 1000382 | Primarschule Schillerstrasse: Neubau mit Tagesstrukturen - Projektierung | 529000 | | 1'800'000 | | 500'000 | | 3 | 3 | 73 |
| 1000391 | Zeughausareal Verwalterhaus: Ausbau Tagesstruktur | 504000 | 04.12.2025 | 100'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | 74 |
| 1000410 | Primarschule Obermatt: Leuchtmittlersatz auf LED | 504000 | 04.12.2025 | 100'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | 74 |
| 1000411 | Turnhalle Bommelen: Sanierung Duschen/Garderoben | 504000 | | 730'000 | | 30'000 | | 3 | 3 | 74 |
| 21300 | Oberstufe | | | 4'037'000 | 45'000 | 1'740'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 3'992'000 | | 1'740'000 | | | |
| 1000042 | Oberstufe Bronschhofen: Ersatz Wärmeerzeugung | 504000 | 15.02.2024 | 937'000 | | 600'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 23.09.2025 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000045 | Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Sanierung Pausenplatz (Projekt) | 504000 | 14.12.2017 | 150'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| 1000046 | Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Erneuerung Aussenbeleuchtung | 504000 | 28.11.2012 | 400'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 28.11.2012 | | 45'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000047 | Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Sanierung Pausenplatz | 504000 | | 1'500'000 | | 500'000 | | 3 | 3 | 75 |
| 1000048 | Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Erneuerung Hausanschlüsse Wasser | 504000 | 12.12.2018 | 250'000 | | 90'000 | | 3 | 1 | |
| 1000054 | Oberstufe Sonnenhof: Innere Verdichtung | 504000 | | 650'000 | | 100'000 | | 3 | 3 | 75 |
| 1000393 | Oberstufe Lindenhof: Ersatz Schiebetüren Schrankfronten | 504000 | 04.12.2025 | 150'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | 75 |
| 21701 | Schulhäuser Diverse | | | 3'965'000 | | 1'130'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 3'965'000 | | 1'130'000 | | | |
| 1000063 | Umsetzung Schulraumplanung: Projektierungskosten bauliche Umsetzung | 529000 | 30.06.2022 | 3'235'000 | | 900'000 | | 3 | 1 | |
| 1000077 | Schulanlage Lindenhof Dreifachturnhalle: Konzeption Tragwerkstruktur und Hubwand | 529000 | 08.12.2022 | 100'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000380 | Schulanlage Lindenhof: Fernwärmeanschluss | 504000 | 05.12.2024 | 470'000 | | 180'000 | | 3 | 1 | |
| 1000406 | Schulanlagen Bronschhofen, Übernahme PV Anlagen | 504000 | n. bewilligt | 160'000 | | | | 3 | 2 | 76 |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------|-----------|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| 21705 | Berufsbildungszentrum (BZWU) | | | 1'300'000 | | 300'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 1'300'000 | | 300'000 | | | |
| 1000055 | Berufsschulzentrum Lindenhof: Dachsanierung inkl. PV (Realisierung) | 504000 | | 1'300'000 | | 300'000 | | 3 | 3 | 76 |
| 21910 | Informatik Schule | | | 200'000 | | 100'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 200'000 | | 100'000 | | | |
| 1000088 | Zusätzliche interaktive Wandtafeln Schulen inkl. bauliche Installationen | 506000 | 05.12.2024 | 200'000 | | 100'000 | | 2 | 1 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | | | 9'685'000 | 230'000 | 4'245'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 9'455'000 | | 4'245'000 | | | |
| 32910 | Hochbauten Kultur | | | 5'590'000 | 230'000 | 690'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 5'360'000 | | 690'000 | | | |
| 1000065 | Stadtsaal: baulicher Anpassungsbedarf | 504000 | 12.12.2018 | 400'000 | | 190'000 | | 3 | 1 | |
| 1000076 | Gare de Lion: Betriebliche und bauliche Ertüchtigung (Ausführung) | 504000 | 15.02.2024 | 4'420'000 | | 400'000 | | 3 | 1 | |
| | | 636000 | 15.02.2024 | | 230'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000102 | Wiler Turm: Erneuerung Stützensystem | 504000 | 14.11.2024 | 670'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000412 | Stadtsaal: Fernwärmeanschluss | 506000 | 04.12.2025 | 100'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | 77 |
| 34102 | Tiefbauten Sport | | | 790'000 | | 790'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 790'000 | | 790'000 | | | |
| 1000381 | Aussensportanlage Ebnet: Sanierung Sandplatz zu Kunstrasen | 504000 | 26.06.2025 | 790'000 | | 790'000 | | 3 | 1 | |
| 34110 | Hochbauten Sport und Freizeit | | | 2'905'000 | | 2'365'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 2'905'000 | | 2'365'000 | | | |
| 1000094 | Sportpark Bergholz: Massnahmen zur Instandsetzung | 504000 | 29.06.2023 | 1'640'000 | | 1'100'000 | | 3 | 1 | |
| 1000121 | Sportpark Bergholz: Fussballstadion Beleuchtung Phase 2 | 504000 | 06.03.2025 | 700'000 | | 700'000 | | 3 | 1 | |
| 1000401 | Stadtgärtnerei Sofortmassnahmen | 504000 | 04.12.2025 | 100'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | 78 |
| 1000413 | Sportpark Bergholz: Hallenbad, Fussballstadion Garderoben und Nebenräume/ Leuchtmittlersatz auf | 504000 | 04.12.2025 | 300'000 | | 300'000 | | 3 | 1 | 78 |
| 1000414 | Sportpark Bergholz: Trainingsplätze West Garderobengebäude / Heizungsersatz | 504000 | 04.12.2025 | 165'000 | | 165'000 | | 3 | 1 | 79 |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---|---|----|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| 34201 | Tiefbauten Freizeit | | | 400'000 | | 400'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 400'000 | | 400'000 | | | |
| 1000377 | Kinderspielplatz Freizeithaus Rossrüti | 503000 | 04.12.2025 | 200'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | 79 |
| 1000378 | Kinderspielplatz Neulanden | 503000 | 04.12.2025 | 200'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | 80 |
| 6 | Verkehr | | | 42'243'000 | 7'825'000 | 7'590'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 34'418'000 | | 7'590'000 | | | |
| 61301 | Kantonsstrassen | | | 1'085'000 | | 195'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 1'085'000 | | 195'000 | | | |
| 1000114 | Fussgängerübergänge Kantonsstrassen: Sanierung 2. Etappe Realisi. | 561000 | 09.12.2021 | 100'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| 1000125 | Netzergänzung Nord: Projektbegleitung Vorstudie | 561000 | 03.12.2015 | 100'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| 1000128 | Netzergänzung Ost: Variantenvergleich, Prüfung Option Tunnel / Grünaustrasse, Vorstudie | 561000 | 07.02.2019 | 185'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 08.12.2022 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000133 | BGK Hauptstrasse Bronschhofen Vorstudie | 561000 | 05.12.2019 | 400'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| 1000370 | Wil Vivendo - Informations- und Dialogmassnahmen, Kredit 2026-2029 | 529000 | 04.12.2025 | 300'000 | | 75'000 | | 6 | 1 | 81 |
| 61500 | Gemeindestrassen | | | 33'976'000 | 7'725'000 | 6'215'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 26'251'000 | | 6'215'000 | | | |
| 1000139 | Lärmsanierungsmassnahmen: Realisierung (gebundene Ausgabe) | 501000 | 14.12.2017 | 1'300'000 | | 250'000 | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 14.12.2017 | | 350'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000140 | Erschliessung Areal Zentrum Bronschhofen (Vorstudie und Projektierung) | 501000 | 14.12.2017 | 150'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000141 | Erschliessung Mühle-Quartier Bronschhofen (Projektierung) | 501000 | 14.12.2017 | 70'000 | | 10'000 | | 3 | 1 | |
| 1000143 | BGK Strassenräume West-Quartier (Vorstudie und Sofortmassnahmen) | 501000 | 14.12.2017 | 250'000 | | 40'000 | | 3 | 1 | |
| 1000150 | BGK Hubstrasse inkl. Knoten Glärnischstrasse (Vorstudie und Projektierung) | 501000 | 12.12.2018 | 200'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| 1000153 | Ersatzneubau Unterführung Hubstrasse: Bau- / Auflageprojekt | 529000 | 30.09.2021 | 1'050'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| 1000154 | Ersatzneubau Unterführung Hubstrasse, Realisierung | 501000 | 22.09.2024 | 12'000'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | |
| | | 630000 | 22.09.2024 | | 4'270'000 | | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 22.09.2024 | | 780'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000164 | Alte Maugwilerstrasse: Projekt Sanierung | 501000 | 14.12.2017 | 120'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| 1000167 | Hofbergstrasse Bereich Damm (Projekt) | 529000 | 03.12.2020 | 100'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| 1000168 | Obere Weierwiese Sondernutzungsplan Erschliessung (Vorstudie und Projektierung) | 501000 | 03.12.2020 | 100'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| 1000169 | Erschliessung Rosengarten Thurvita (Vorstudie und Projektierung) | 501000 | 12.12.2018 | 100'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| 1000174 | Umgestaltung Glärnischstrasse (Studie, Vor- und Bauprojekt) | 501000 | 03.12.2020 | 270'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000178 | Sondernutzungsplan Höhenstrasse/Lettenweg (SNP Bronschhoferstrasse), Erschliessung, Projekt | 501000 | 09.12.2021 | 110'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 12.09.2023 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000179 | Sunnerain, Erschliessung, Projekt | 501000 | 09.12.2021 | 100'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---|---|----|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| 1000184 | Förderungsmassnahmen Veloverkehr, Projektierung und Realisierung | 501000 | 04.02.2010 | 2'000'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 04.02.2010 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000186 | Radweg Bettwiesen-Bronschhofen Projekt | 501000 | 04.04.2012 | 480'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 08.12.2022 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000192 | Schulwegsicherheit Perimeter Wil, Sofortmassnahmen Projekt und Realisierung | 501000 | 05.12.2024 | 450'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| 1000195 | Sanierung Freudenbergstrasse, Rossrüti: Realisierung | 501000 | 08.12.2022 | 340'000 | | 15'000 | | 3 | 1 | |
| 1000196 | Fuss- und Veloverbindung Wil West mit Bahnquerung, Realisierung | 501000 | | 3'400'000 | | 50'000 | | 3 | 3 | 81 |
| 1000197 | Südtangente Fuss-/Radweg (vorm. Trasse RVS, AP4A, LV1.6): Vorstudie und Vorprojekt | 501000 | 08.12.2016 | 50'000 | | 10'000 | | 3 | 1 | |
| 1000199 | Veloabstellanlage Untere Bahnhofstrasse 1-11: Projekterweiterung/Schnittstellenmanagement | 529000 | 12.12.2018 | 440'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 12.09.2023 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000200 | Zweiradparkierungsanlage Untere Bahnhofstrasse 1 - 11 (Landhausareal), Realisierung | 504000 | 20.05.2021 | 4'266'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| | | 630000 | | | | | | 3 | 1 | |
| 1000202 | Fuss- und Veloverbindung, Psych. Klinik-Bronschhoferstrasse, Projektierung (parallel zu Zürcherstr) | 501000 | 09.12.2021 | 100'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| 1000311 | Gehweg Sonnenhof (Alterszentrum), Realisierung | 501000 | 08.12.2022 | 150'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000340 | Thurastrasse, Belagersatz, Realisierung | 501000 | 07.12.2023 | 300'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | |
| 1000342 | Fürstenlandstrasse, Sanierung, Planung (1.3km) | 529000 | 07.12.2023 | 250'000 | | 70'000 | | 3 | 1 | |
| 1000346 | Radweg Bettwiesen-Bronschhofen Realisierung | 501000 | | 3'245'000 | | 2'325'000 | | 3 | 3 | 81 |
| | | 630000 | | | 880'000 | | | 3 | 3 | |
| | | 631000 | | | 1'445'000 | | | 3 | 3 | |
| 1000351 | Erweiterung Im Mösli inkl. Wendeplatz, Realisierung | 501000 | 05.12.2024 | 110'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |
| 1000352 | AMP-Strasse, Sanierung | 501000 | 04.12.2025 | 175'000 | | 175'000 | | 3 | 1 | 81 |
| 1000353 | Ausbau Weiherhofstrasse Teil West, Projekt inkl. Realisierung | 501000 | 05.12.2024 | 160'000 | | 10'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 10.06.2025 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000373 | Tempo 30 Projekte: Vorstudien und Gutachten | 529000 | 05.12.2024 | 250'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | |
| 1000397 | Tüfenwiesstrasse, Sanierung, Realisierung | 501000 | 04.12.2025 | 150'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | 82 |
| 1000415 | Himmelrichstrasse, Gibufstrasse bis Alte Maugwilerstrasse, Sanierung, Realisierung | 501000 | 04.12.2025 | 170'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | 83 |
| 1000416 | Zelghalde inkl. Teilabschnitt Bienenstrasse, Sanierung, Realisierung | 501000 | 04.12.2025 | 260'000 | | 210'000 | | 3 | 1 | 83 |
| 1000417 | Pestalozzistrasse, Abschnitt Winkelriedstrasse bis Bedastrasse, Sanierung, Realisierung | 501000 | 04.12.2025 | 100'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | 83 |
| 1000418 | Gallusstrasse, Strassensanierung, Realisierung | 501000 | 04.12.2025 | 150'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | 84 |
| 1000419 | Fernwärme Südquartier, Strassensanierungen, Realisierung | 501000 | 04.12.2025 | 100'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | 85 |
| 1000420 | Lindenhof- und Lindengutstrasse, Realisierung | 501000 | 04.12.2025 | 160'000 | | 160'000 | | 3 | 1 | 85 |
| 1000422 | Städtische Sicherheit bei Grossanlässen | 501000 | | 800'000 | | 800'000 | | 5 | 3 | 85 |
| 61501 | Parkplätze, ruhender Verkehr | | | 230'000 | 100'000 | 90'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 130'000 | | 90'000 | | | |
| 1000183 | Strategie ruhender Verkehr (PP öffentlich u. privat), Vorstudie | 529000 | 14.12.2017 | 100'000 | | 60'000 | | 3 | 1 | |
| | | 632000 | 14.12.2017 | | 100'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000189 | Schrankenanlage Lindenhof | 506000 | 05.12.2024 | 130'000 | | 30'000 | | 3 | 1 | |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---|---|----|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| 61901 | Werkhof | | | 350'000 | | 350'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 350'000 | | 350'000 | | | |
| 1000324 | Ersatz Merlo Teleskopstapler | 506000 | 04.12.2025 | 150'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | 86 |
| 1000421 | Kommunalfahrzeug (Ersatz Vitra 2037) | 506000 | 04.12.2025 | 200'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | 86 |
| 62100 | Öffentliche Verkehrsinfrastruktur | | | 5'802'000 | | 650'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 5'802'000 | | 650'000 | | | |
| 1000220 | Aufwertung Bahnhof Wil, Stadtraum, Bau- und Auflageprojekt inkl. Kommunikationsmassnahmen | 501000 | 30.09.2021 | 3'272'000 | | 500'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 30.09.2021 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000222 | Veloabstellanlagen an öV-Haltestellen | 501000 | 03.12.2015 | 300'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000224 | Bahnhof Wil, Stadtquerung Mitte: Bau- und Auflageprojekt für Veloquerung Posttunnel | 529000 | 28.09.2023 | 2'230'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| 62200 | Regional- und Agglomerationsverkehr | | | 800'000 | | 90'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 800'000 | | 90'000 | | | |
| 1000226 | Umgestaltung Untere Bahnhofstrasse, Projektierung | 501000 | 05.12.2013 | 400'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000402 | Hindernisfreie Bushaltestellen (behindertengerechter Ausbau) - 2. Etappe | 501000 | | 400'000 | | 40'000 | | 3 | 2 | 87 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | | | 34'646'000 | 14'267'675 | 5'945'000 | 700'000 | | | |
| | Saldo | | | | 20'378'325 | | 5'245'000 | | | |
| 72010 | Kanalisation | | | 8'230'000 | | 2'345'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 8'230'000 | | 2'345'000 | | | |
| 1000234 | Hauptstrasse: Austrennung Burgstallbach/Meteorwasserleitung (GEP B'hofen) | 503300 | 26.09.2019 | 2'000'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000237 | Zürcherstrasse: Regenwasserableitung Klinik-Mörlikonerstrasse (GEP B'hofen) | 503300 | 08.12.2016 | 1'300'000 | | 500'000 | | 3 | 1 | |
| 1000239 | Sandbühlbach: Vergrösserung Ableitung Hochwachtstrasse-Trungerbach | 503300 | 26.09.2019 | 1'300'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000240 | Industrie-/Zürcherstrasse: Retentionsfilterbecken Strassenwasser (GEP B'hofen) | 503300 | 08.12.2016 | 600'000 | | 500'000 | | 3 | 1 | |
| 1000241 | Oberdorfstrasse: Kanalvergrösserung (GEP B'hofen) | 503300 | 12.12.2018 | 430'000 | | 80'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 21.02.2023 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000242 | Industriestrasse: Regenwasserableitung (GEP B'hofen) | 503300 | 14.12.2017 | 300'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000243 | Industriestrasse: Mischwasserableitung (GEP B'hofen) | 503300 | 14.12.2017 | 270'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | |
| 1000245 | Himmelrich-/Falkenstr. B'hofen: Vergrösserung Kanal (GEP B'hofen) | 503300 | 04.12.2025 | 650'000 | | 650'000 | | 3 | 1 | 88 |
| 1000250 | Rainstrasse: Kanalumlegung | 503300 | 09.12.2021 | 400'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| 1000375 | Erschliessung Neuhof (Projektierung und Realisierung) | 503300 | 05.12.2024 | 200'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | |
| 1000403 | Lettenweg: Kanalumlegung | 503300 | 04.12.2025 | 150'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | 88 |
| 1000404 | Wiesenstrasse/Tödistrasse: Kanalumlegung | 503300 | 04.12.2025 | 300'000 | | 50'000 | | 3 | 1 | 89 |
| 1000405 | Weiherhofstrasse: Meteorwasserleitung | 503300 | 04.12.2025 | 150'000 | | 25'000 | | 3 | 1 | 89 |
| 1000407 | Hörnlistrasse: Kanalumlegung | 503300 | 04.12.2025 | 180'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | 90 |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------|--------------|------------|-------------|-----------|---|---|----|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| 72011 | Anschlussgebühren | | | | 700'000 | | 700'000 | | | |
| | Saldo | | | | -700'000 | | -700'000 | | | |
| 1000257 | Anschlussbeiträge 2026 | 637100 | | | 700'000 | | 700'000 | 3 | 1 | |
| 72023 | ARA Freudenu | | | 450'000 | | 300'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 450'000 | | 300'000 | | | |
| 1000376 | Ertüchtigung Schlammwässerung (ÜSS-Eindickung) | 503300 | 05.12.2024 | 450'000 | | 300'000 | | 3 | 1 | |
| 74101 | Gewässerverbauungen | | | 21'945'000 | 13'567'675 | 1'940'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 8'377'325 | | 1'940'000 | | | |
| 1000252 | AMP-Strasse: Durchlass Trungerbach, Realisierung | 502000 | 08.12.2022 | 280'000 | | 280'000 | | 3 | 1 | |
| | | 630000 | | | | | | 3 | 1 | |
| 1000260 | TP2: Krebsbach Konstanzerstrasse: Hochwasserschutz (Projekt) | 502000 | 06.12.2007 | 400'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| 1000263 | Krebsbach A1: Hochwasserschutz (Projekt) | 502000 | 29.08.2017 | 400'000 | | 10'000 | | 3 | 1 | |
| 1000265 | TP6: Hofbergdamm, Hochwasserschutz (Ausführung) | 502000 | | 5'200'000 | | 100'000 | | 3 | 3 | 90 |
| | | 630000 | | | 2'100'000 | | | 3 | 3 | |
| | | 631000 | | | 2'000'000 | | | 3 | 3 | |
| 1000268 | TP2: Krebsbach: Furtbach-Breitenloo (Ausführung) | 502000 | | 3'000'000 | | 100'000 | | 3 | 3 | 91 |
| | | 631000 | | | 1'500'000 | | | 3 | 3 | |
| 1000271 | TP1: Krebsbach: Hochwasserschutz Abschnitt Hugentobel-Furtbach (Ausführung) | 502000 | 09.02.2023 | 5'950'000 | | 20'000 | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 09.02.2023 | | 3'132'350 | | | 3 | 1 | |
| | | 632000 | 09.02.2023 | | 800'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000273 | TP3: Furtbach: Hochwasserschutz Abschnitt Cherengärtli, Rossrüti (Ausführung) | 502000 | 09.02.2023 | 1'280'000 | | 900'000 | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 09.02.2023 | | 765'000 | | | 3 | 1 | |
| | | 632000 | 09.02.2023 | | 65'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000275 | TP4: Maugwil: Seitenbach/Maugwilerbach (Ausführung), | 502000 | 09.02.2023 | 1'565'000 | | 10'000 | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 09.02.2023 | | 797'500 | | | 3 | 1 | |
| | | 632000 | 09.02.2023 | | 120'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000277 | TP5: Zentrum Bronschhofen: Maugwilerbach/Trungerbach (Ausführung) | 502000 | 09.02.2023 | 3'530'000 | | 200'000 | | 3 | 1 | |
| | | 631000 | 09.02.2023 | | 2'212'825 | | | 3 | 1 | |
| | | 632000 | 09.02.2023 | | 75'000 | | | 3 | 1 | |
| 1000379 | Krebsbach: Neuerstellung Kiesfangbecken | 502000 | 05.12.2024 | 340'000 | | 300'000 | | 3 | 1 | |

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SP am 04.12.2025

| Projekt | Text | Konto | Genehmigt am | Gesamtkredit | | Budget 2026 | | D | B | KS |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---|---|----|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | | | |
| 79001 | Raumordnung | | | 4'021'000 | | 1'360'000 | | | | |
| | Saldo | | | | 4'021'000 | | 1'360'000 | | | |
| 1000288 | Ortsplanungsrevision Stadt Wil (OPR) - Phasen 0-2 | 529000 | 07.03.2024 | 810'000 | | 60'000 | | 3 | 1 | |
| | | | 05.12.2024 | | | | | 3 | 1 | |
| 1000298 | Städtische Freiraumstrategie (Grundlage STEK) | 529000 | 12.12.2018 | 300'000 | | 80'000 | | 3 | 1 | |
| 1000305 | Arealerschliessung Burghalde, Konzept / Vorstudie | 529000 | 09.12.2021 | 200'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| 1000306 | Verkehrssystem Zentrum (Vorstudie) | 529000 | 09.12.2021 | 250'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |
| 1000307 | Bahnhof Wil, Projektkoordination: Bauherrenunterstützung; Folgeauftrag | 529000 | 09.12.2021 | 300'000 | | 70'000 | | 3 | 1 | |
| 1000348 | Stadtpark Obere Weierwise: Vorprojekt | 529000 | 07.12.2023 | 350'000 | | | | 3 | 1 | |
| | | | 13.08.2024 | 61'000 | | | | 3 | 1 | |
| | <i>Nachtragskredit</i> | | 04.12.2025 | 150'000 | | 150'000 | | 3 | 1 | 91 |
| 1000356 | Ortsplanungsrevision Stadt Wil (OPR) - Phasen 3-5 | 529000 | | 1'400'000 | | 700'000 | | 3 | 3 | 91 |
| 1000372 | Bahnhof Wil: Aktualisierung Masterplanung Zentrum | 529000 | 05.12.2024 | 200'000 | | 100'000 | | 3 | 1 | |

| STEUERBEDARF | | Fr. 92'164'400 |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| 1. Einkommens- und Vermögenssteuern | | |
| Einfache Steuer (100%) laufendes Jahr | | Fr. 62'609'000 |
| <u>Entwicklung der einfachen Steuer (100 %)</u> | | |
| Einfache Steuer per 31. August 2025 | Fr. 60'038'000 | |
| Mutmasslicher Zuwachs bis 31.12.2025 | 1.00% Fr. 600'000 | |
| | Fr. 60'638'000 | |
| Mutmasslicher Zuwachs 2026 | 3.25% Fr. 1'971'000 | |
| | Fr. 62'609'000 | |
| Steuerfuss in Prozenten der einfachen Steuer | 118% | |
| Steuern laufendes Jahr (Kostenstelle 91001, Konto 400000) | | Fr. 73'900'000 |
| Vorjahressteuern / Nachzahlungen (Kostenstelle 91001, Konto 400010) | | Fr. 6'500'000 Fr. 80'400'000 |
| 2. Grundsteuern (Kostenstelle 91021, Konto 402100) | | |
| Grundsteuern 0.2 o/oo | | Fr. 110'000 |
| Grundsteuern 0.7 o/oo | | Fr. 5'400'000 Fr. 5'510'000 |
| Ergebnis Budget 2026 (Aufwandüberschuss) | | <u><u>6'254'400.00</u></u> |
| | | |
| 1 Steuerprozent (Steuern Budgetjahr) | = Fr. 626'100 | |
| 1 Steuerprozent (Steuern laufendes Jahr u. Vorjahressteuern) | = Fr. 682'600 | |