



Budget 2027

(inkl. Bericht und Antrag)

Genehmigung Stadtrat:

Genehmigung Stadtparlament:

22. 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.

Fakultatives Referendum gemäss Art. 7 lit. f Gemeindeordnung

Das Budget 2027 lag vom xx.12.2026 bis xx.01.2027 zur öffentlichen Einsichtnahme auf und ist nach unbenütztem Ablauf der Referendumsfrist rechtsgültig geworden.

Budget 2027 - Inhaltsverzeichnis

Teil 1	Bericht und Antrag	2
Teil 2	Erfolgsrechnung Artengliederung	
	Gesamter Haushalt	16
Teil 3	Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	
3.0	Finanzen und Verwaltung	23
3.1	Dienste, Integration und Kultur	35
3.2	Bildung und Sport	46
3.3	Bau, Umwelt und Verkehr	62
3.4	Versorgung und Energie	87
3.5	Gesellschaft und Sicherheit	89
Teil 4	Investitionsrechnung	101
Teil 5	Steuerplan	111

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

Anträge

Herr Präsident

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen die folgenden Anträge:

1. Für die Schaffung der 80 Stellenprozente "Sachbearbeiter/in Lohn- und Versicherungswesen" sei der dafür notwendige Kredit gemäss Lohnklassen 15 bis 18 der Besoldungstabelle der Stadt Wil (Fr. 71'800.-- bis Fr. 100'200.-- inkl. Lohnnebenkosten) von Fr. 100'200.-- zu genehmigen.
2. Für die Umwandlung der befristeten 150 Stellenprozente "Sozialarbeiter/in Asyl und Flüchtlinge" in unbefristete Stellenprozente sei der dafür notwendige Kredit gemäss Lohnklassen 19 bis 22 der Besoldungstabelle der Stadt Wil (Fr. 160'900.-- bis Fr. 223'300.-- inkl. Lohnnebenkosten) von Fr. 223'300.-- zu genehmigen.
3. Der Steuerfuss für das Jahr 2027 sei auf 121% der Einfachen Steuer festzusetzen.
4. Der Grundsteuersatz für das Jahr 2027 sei auf 0.7‰ festzusetzen.
5. Das Budget der Erfolgs- und der Investitionsrechnung der Stadt Wil für das Jahr 2027 sei zu genehmigen.
6. Es sei festzustellen, dass die zustimmenden Beschlüsse zu den Ziffern 1 bis 5 gemäss Art. 7 lit. d bzw. lit. f Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum unterstehen.

Stadt Wil

Andreas Breitenmoser
Stadtpräsident

Janine Rutz
Stadtschreiberin

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

1. Zusammenfassung

Aufgrund der laufenden finanziellen Entwicklung hält der Stadtrat am zuletzt beantragten Gemeindesteuerfuss von 121% fest. Die Entwicklung der Gewinn- und Kapitalsteuern bleibt rückläufig. Sie werden deshalb um Fr. 1.3 Mio. tiefer budgetiert. Ein ähnliches Bild zeigt sich bei den Nachzahlungen natürlicher Personen, die um Fr. 1.5 Mio. tiefer ausfallen. Diese Mindereinnahmen lassen sich nicht allein durch Einsparungen ausgleichen. Zusätzlich belasten wiederkehrende, nicht direkt beeinflussbare Ausgabenpositionen den Haushalt: Dazu gehören die Sonderschulen (Fr. 0.4 Mio.), die Kostenübernahme von Krankenkassengrundprämien (Fr. 0.4 Mio.), die Fremdbetreuung von Kindern und Jugendlichen in Heimen (Fr. 0.3 Mio.) sowie die Spitex-Dienste (Fr. 0.3 Mio.). Zudem steigen die Ausgaben für den Bereich Sicherheit-Intervention-Prävention (SIP; Fr. 0.3 Mio.) aufgrund eines Beschlusses des Stadtparlamentes im Jahr 2026. Der höhere Gesamtertrag ist auf den um Fr. 3.3 Mio. höheren Finanzertrag sowie den infolge des höheren Steuerfusses um Fr. 1.9 Mio. höher budgetierten Fiskalertrag zurückzuführen. Die Gesamtabgaben der Technischen Betriebe (TBW) sind um Fr. 0.3 Mio. höher budgetiert. Die Buchgewinne aus Liegenschaftsbewertungen fallen um Fr. 3 Mio. höher aus. Ohne die Steuerfussanpassung würde der Fiskalertrag auf Vorjahresniveau stagnieren. Angesichts der angespannten Finanzlage und der erwarteten Mehrkosten besteht nach Ansicht des Stadtrates ein sofortiger und unaufschiebbarer Handlungsbedarf, zumal das Ergebnis trotz anhaltender Sparbemühungen einzig durch Buchgewinne verbessert wird.

Die Nettoinvestitionen 2027 sind mit Fr. 21.8 Mio. veranschlagt. Im Vorjahr wurden Fr. 28.6 Mio. budgetiert. Bei einem Realisierungsgrad von 80% resultieren Nettoinvestitionen von Fr. 17.4 Mio. Die Abschreibungen auf dem städtischen Verwaltungsvermögen betragen Fr. 14.3 Mio. Die Selbstfinanzierung beträgt Fr. 9 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei tiefen 51%. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf Fr. 12.5 Mio. Dies entspricht der erwarteten Neuverschuldung.

Der Stadtrat und das Stadtparlament sind gefordert, trotz unterschiedlicher politischer Positionen eine gemeinsame und tragfähige Lösung zu finden. Die vom Stadtrat beantragte Steuererhöhung stösst trotz Sparanstrengungen in verschiedenen Fraktionen auf Vorbehalte. Diese wollen primär auf der Ausgabenseite ansetzen. Die Ratsreferenden zum Steuerfuss zeigen, wie weit die Positionen auseinanderliegen. Für eine nachhaltige Sanierung wird es entscheidend sein, von starren Positionen abzuweichen und einen tragfähigen Kompromiss zwischen weiteren, gezielten Sparmassnahmen und notwendigen Anpassungen auf der Einnahmenseite zu finden.

2. Zielsetzungen des Stadtrats für das Budget 2027

Der Stadtrat setzte sich für den Budgetprozess 2027 folgende Ziele:

Budgetvorgaben

- Steuerfuss: 121%
- Grundsteuersatz: 0.7‰
- Personalaufwand: Fr. 70.9 Mio.
- Sachaufwand: Fr. 23.5 Mio.
- Ergebnis: Aufwandüberschuss unter Fr. 4 Mio.
- Investitionsplafonds: Fr. 25 Mio.

Budget 2027

- Steuerfuss: 121%
- Grundsteuersatz: 0.7‰
- Personalaufwand: Fr. 70.8 Mio.
- Sachaufwand (bereinigt): Fr. 24.4 Mio.
- Ergebnis: Aufwandüberschuss Fr. 4.2 Mio.
- Nettoinvestitionen: Fr. 21.8 Mio.

Die Zielvorgabe zum Personalaufwand wurde eingehalten. Beim Sachaufwand erreichte der Stadtrat die ambitionierte Zielvorgabe nicht. Bereits im Vorjahresbudget wurden Einsparungen von über Fr. 1.5 Mio. vorgenommen. Die erneute Vorgabe erwies sich deshalb als zu hoch. Die Budgetvorgabe zum Ergebnis konnte aufgrund stagnierender Steuereinnahmen nicht eingehalten werden. Die nachfolgenden Ausführungen fassen die Veränderungen zusammen. Einzelheiten finden sich in den Budgetkommentaren.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

Gemeindesteuerfuss 2027 - Abstimmung zum Gemeindesteuerfuss 2026 vom 27. September 2026

Das Abstimmungsergebnis zum Steuerfuss 2026 mit den Optionen: 115%, 118% oder 121% ist zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Budgets 2027 noch ausstehend. Aufgrund der finanziellen Entwicklung basiert das Budget 2027 auf einem Gemeindesteuerfuss von 121%. Die finanzielle Lage der Stadt erfordert aus Sicht des Stadtrates eine Erhöhung des Steuerfusses, um den Anstieg der Verschuldung zu begrenzen. Das bei einem tieferen Steuerfuss entstehende Defizit wäre für den Stadtrat nicht vertretbar. Dabei ist zu berücksichtigen, dass Buchgewinne von insgesamt Fr. 4 Mio. das budgetierte Ergebnis verbessern. Um den Haushalt vollständig auszugleichen, wäre ein Steuerfuss von 127% nötig. Dies entspräche gegenüber dem vom Stadtparlament für 2026 beschlossenen Steuerfuss von 118% einer Erhöhung um 9 Steuerfussprozente.

Der Stadtrat ist nicht untätig geblieben und distanziert sich ausdrücklich von anderslautenden Darstellungen. Im Vorfeld des letzten Budgets wurde ein umfassendes Massnahmenpaket vorgelegt, das den Haushalt um Fr. 3 Mio. entlastet. Dies entspricht rund 5 Steuerfussprozente. Der Stadtrat hätte weiterreichende Massnahmen ergriffen, doch diese fanden in der Vernehmlassung keine Mehrheiten. Zwischenzeitlich hat das Stadtparlament ein Postulat der Geschäftsprüfungskommission (GPK) zur Beseitigung des strukturellen Defizits erheblich erklärt. Der Stadtrat unterstützt das skizzierte Vorgehen und das Ziel, bis 2030 ein ausgeglichenes Budget zu erreichen. Die Diskussion über strukturelle Massnahmen ist in diesem Rahmen zu führen. Wo möglich, hat der Stadtrat weitere Sparmassnahmen innerhalb des Budgets 2027 umgesetzt. Der Spielraum ist aber begrenzt bzw. die kurzfristigen Möglichkeiten des Stadtrates sind beschränkt: Strukturelle Anpassungen erfordern vorgelagerte parlamentarische Diskussionen und anschliessende Beschlussfassungen. Viele, insbesondere finanziell bedeutende Ausgabenpositionen können im ordentlichen Budgetprozess nicht angepasst werden, da sie auf gesetzlichen Grundlagen oder separaten Beschlüssen des Stadtparlaments beruhen. Der Stadtrat kann Leistungen, die das Stadtparlament beschlossen hat, nicht in eigener Kompetenz aus dem Budget streichen. Grundlegende Anpassungen des städtischen Leistungsangebots erfordern Beschlüsse des Stadtparlaments. Der entsprechende Prozess wurde mit dem GPK-Postulat eingeleitet.

Postulat der GPK fordert ausgeglichenes Budget bis 2030 - die nächsten Schritte

Das Stadtparlament hat an seiner Sitzung vom 2. Juli 2026 das Postulat der GPK zur Beseitigung des strukturellen Defizits erheblich erklärt. Der Stadtrat hat an seiner Sitzung vom 8. September 2026 umgehend eine Arbeitsgruppe „Haushaltsgleichgewicht 2030“ eingesetzt. Ihr Zweck ist es, die von der Verwaltung und dem Stadtrat eingebrachten Massnahmen auf ihre politische Mehrheitsfähigkeit hin zu prüfen. Die Arbeitsgruppe soll eine Brückenbauer-Funktion einnehmen, um eine Blockade des Pakets im Parlament zu verhindern. Es ist möglich und ausdrücklich erwünscht, dass die Arbeitsgruppe eigene, ergänzende Vorschläge aus den Fraktionen einbringt. Ziel ist es, konsensfähige Empfehlungen zuhanden des Stadtrates für die finale Parlamentsvorlage „Haushaltsgleichgewicht 2030“ zu verabschieden. Die Erarbeitung der Vorlage wurde lanciert, die Verabschiedung zuhanden des Parlaments ist für April 2027 geplant. Der Fahrplan sieht vor, dass die Arbeitsgruppe ihre Empfehlungen bis Ende März 2027 an den Stadtrat übergibt. Im Rahmen der weiteren Haushaltsüberprüfung werden gesetzlich nicht zwingend vorgegebene Leistungen sowie Standards, Beiträge und Angebotsumfänge überprüft. Auch gebundene Aufgabenbereiche werden hinsichtlich ihrer Effizienz und des finanziellen Handlungsspielraums analysiert. Aufgrund der finanziellen Lage wird das Paket umfassende und teilweise schmerzhaft, strukturelle Massnahmen bündeln. Die vorgeschlagenen Massnahmen können aber erst nach der parlamentarischen Debatte im Budget abgebildet werden. Dies wird ab dem Budget 2028 und den Folgejahren der Fall sein. Eine Rückweisung des Budgets 2027 würde diesen Prozess erheblich verzögern, da eine parallele Bearbeitung die operativen Kapazitäten der Verwaltung überschreitet.

Budgetbereinigungen durch den Stadtrat

In der Diskussion um den haushälterischen Umgang mit Steuermitteln wird aus dem Stadtparlament vereinzelt die Ansicht geäussert, das Budget unterscheide zu wenig zwischen wünschbaren und zwingend notwendigen Ausgaben oder stelle eine Maximalforderung dar. Der Stadtrat teilt diese Einschätzung nicht. Um die internen Konsolidierungsbemühungen für ein ausgewogenes Budget transparent zu machen, zeigt eine Beilage zum Budgetkommentar daher auf, welche Positionen der Stadtrat bereits im Rahmen der internen Budgetvorbereitung gestrichen hat und dem Parlament folglich nicht beantragt.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

3. Erfolgsrechnung

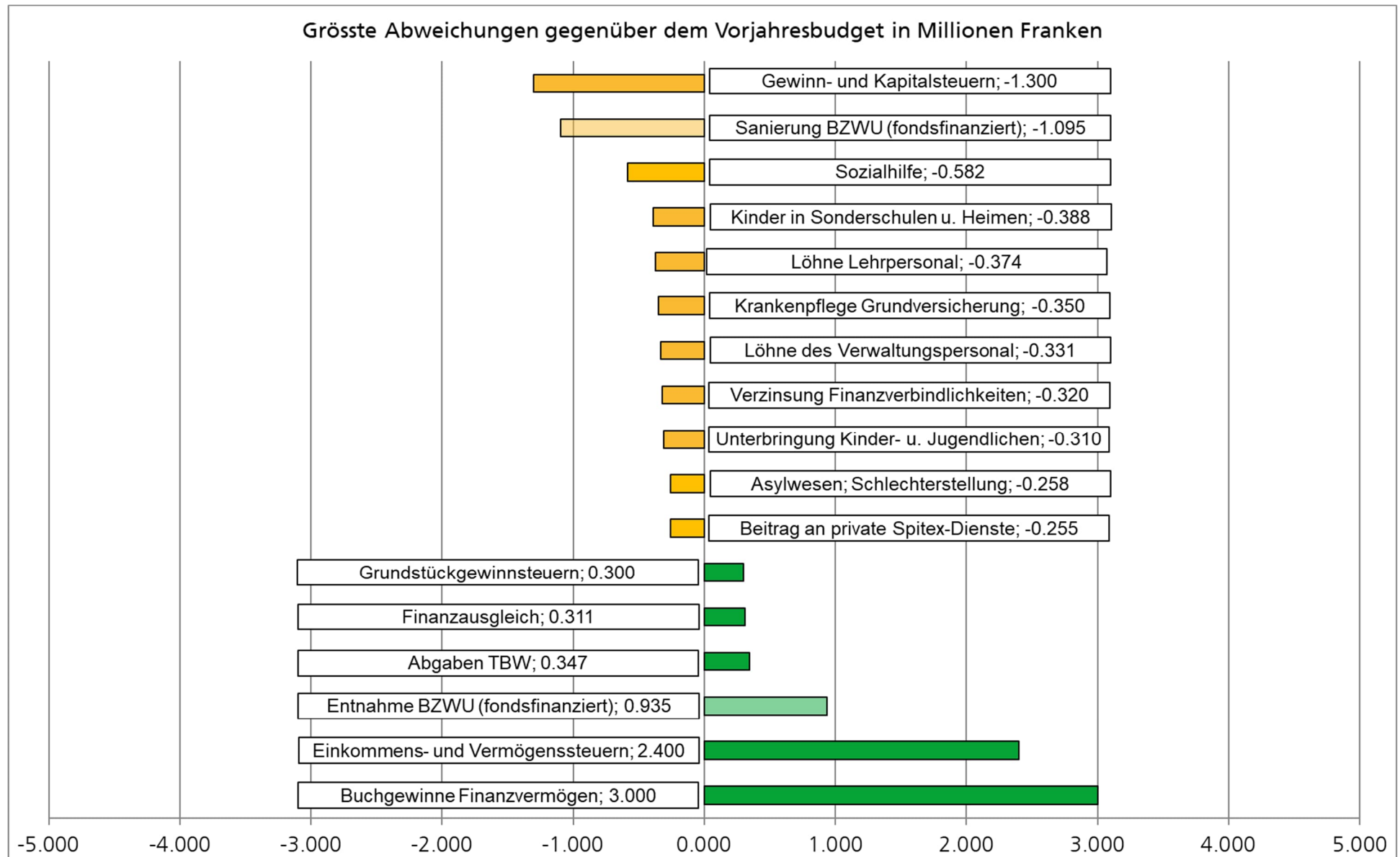
Zweistufige Erfolgsrechnung

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Fr.
	Betrieblicher Aufwand	187'871'006.28	195'279'050.34	193'790'100.00	195'050'450.00	1'260'350.00
30	Personalaufwand	67'108'503.21	69'327'624.19	70'074'200.00	70'807'300.00	733'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'127'721.96	25'171'559.74	24'002'200.00	25'476'050.00	1'473'850.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'527'947.24	12'530'243.57	14'265'700.00	14'275'000.00	9'300.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	973'179.51	1'066'132.47	806'200.00	381'800.00	-424'400.00
36	Transferaufwand	57'497'381.96	57'760'358.67	54'624'200.00	55'702'300.00	1'078'100.00
39	Interne Verrechnungen	27'636'272.40	29'423'131.70	30'017'600.00	28'408'000.00	-1'609'600.00
	Betrieblicher Ertrag	-167'866'566.72	-174'313'896.68	-175'444'200.00	-175'876'950.00	-432'750.00
40	Fiskalertrag	-98'655'328.36	-101'978'724.32	-106'600'000.00	-108'540'000.00	-1'940'000.00
41	Regalien und Konzessionen	-32'100.00	-32'100.00	-33'000.00	-33'000.00	
42	Entgelte	-21'491'742.97	-23'160'425.33	-22'743'200.00	-22'886'450.00	-143'250.00
43	Verschiedene Erträge	-648'388.55	-668'147.28	-883'000.00	-772'000.00	111'000.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'660'283.50	-773'929.08	-685'400.00	-1'480'400.00	-795'000.00
46	Transferertrag	-17'742'450.94	-18'277'438.97	-14'482'000.00	-13'757'100.00	724'900.00
49	Interne Verrechnungen	-27'636'272.40	-29'423'131.70	-30'017'600.00	-28'408'000.00	1'609'600.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	20'004'439.56	20'965'153.66	18'345'900.00	19'173'500.00	827'600.00
34	Finanzaufwand	2'358'828.11	3'057'439.33	2'770'600.00	3'208'300.00	437'700.00
44	Finanzertrag	-14'576'107.57	-21'752'390.89	-14'862'100.00	-18'164'300.00	-3'302'200.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-12'217'279.46	-18'694'951.56	-12'091'500.00	-14'956'000.00	-2'864'500.00
	OPERATIVES ERGEBNIS	7'787'160.10	2'270'202.10	6'254'400.00	4'217'500.00	-2'036'900.00
38	Einlagen in Reserven					
48	Entnahmen aus Reserven	-1'539'013.02				
	Ergebnis aus Reserveveränderungen	-1'539'013.02	0.00	0.00	0.00	0.00
	GESAMTERGEBNIS (- = Ertrags-, + = Aufwandüberschuss)	6'248'147.08	2'270'202.10	6'254'400.00	4'217'500.00	-2'036'900.00
	Gesamtaufwand	190'229'834.39	198'336'489.67	196'560'700.00	198'258'750.00	1'698'050.00
	Gesamtertrag	-183'981'687.31	-196'066'287.57	-190'306'300.00	-194'041'250.00	-3'734'950.00

Das hohe Betriebsdefizit besorgt den Stadtrat, zumal im Budget hohe Buchgewinne enthalten sind. Um das Betriebsdefizit schnellstmöglich zu verringern, müssen Sparanstrengungen und Steuerfusserhöhungen Hand in Hand gehen. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit verschlechtert sich weiter auf ein Defizit von Fr. 19.2 Mio. und dies trotz beantragter Steuerfusseranpassung um 3% bzw. Fr. 1.9 Mio. Beim Personalaufwand bleiben die Sparmassnahmen "Stellenmoratorium Verwaltungspersonal" und "Beschränkung Löhne Lehrpersonal" spürbar. Der Anstieg ist vergleichsweise tief und auf gebundene Ausgaben wie Teuerung und Stufenanstiege zurückzuführen. Trotz Sparanstrengungen steigt der Sachaufwand, da die Sanierungskosten des BZWU zuerst der Erfolgsrechnung und anschliessend dem Fonds belastet werden (Fr. 1.1 Mio.). Der Transferaufwand fällt erneut höher aus, da diverse nicht direkt beeinflussbare Aufgaben eine hohe Kostendynamik aufweisen.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

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 2027 - Bericht und Antrag

Übersicht der funktionalen Gliederung

Aufgrund zusätzlicher Belastungen steigen die budgetierten Nettoaufwände weiter an. Die Belastungen sind meist wiederkehrender Natur und beeinflussen auch die Ergebnisse der Folgejahre. Dies betrifft beispielsweise die Mehrausgaben im Aufgabenbereich *2 Bildung* für Schulgelder in Sonderschulen und Heimen (Massnahme M27 des kantonalen Entlastungspakets) oder im Aufgabenbereich *4 Gesundheit* für höhere Beiträge an die privaten Spitex-Anbieter (Ambulante Krankenpflege / pflegende Angehörige). Im Aufgabenbereich *5 Soziale Sicherheit* führen die Kostenübernahmen bei den Krankenkassen-Grundprämien, Mindereinnahmen im Bereich Asylwesen aufgrund von Bundesreformen sowie Mehrausgaben für die Sozialhilfe wegen auslaufender Mitfinanzierungen zu zusätzlichen Belastungen. Im Aufgabenbereich *1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit* führen vom Parlament beschlossene Leistungsausbauten (SIP) zu zusätzlichen Kosten. Im Aufgabenbereich *3 Kultur, Sport und Freizeit* sind höhere Unterhalts- und Kapitalfolgekosten für die Kulturliegenschaften (Hof zu Wil, Stadtsaal, Ebnet-Saal) sowie die Spiel- und Sportanlagen (Spielplätze, Sportpark Bergholz) zu verzeichnen.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
	Stadt Wil (- = Ertrags- / + = Aufwandüberschuss)	6'248'147.08	2'270'202.10	6'254'400.00	4'217'500.00	-2'036'900.00
0	Allgemeine Verwaltung	9'688'907.87	8'899'228.91	9'223'200.00	9'219'700.00	-3'500.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	2'556'510.42	2'255'342.21	2'853'600.00	3'016'300.00	162'700.00
2	Bildung	58'715'657.16	60'721'468.97	62'280'700.00	63'387'300.00	1'106'600.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	9'426'778.58	9'677'526.08	9'763'100.00	10'028'200.00	265'100.00
4	Gesundheit	11'630'009.14	12'164'148.85	12'306'800.00	12'563'800.00	257'000.00
5	Soziale Sicherheit	14'072'182.69	14'813'391.74	15'196'600.00	16'374'600.00	1'178'000.00
6	Verkehr	9'157'586.96	9'167'987.38	9'608'400.00	9'565'700.00	-42'700.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'949'512.33	4'124'504.07	2'507'400.00	2'776'300.00	268'900.00
8	Volkswirtschaft	987'957.43	887'100.67	750'100.00	744'500.00	-5'600.00
9	Finanzen und Steuern	-111'936'955.50	-120'440'496.78	-118'235'500.00	-123'458'900.00	-5'223'400.00

Übersicht neue Ausgaben

Im Kommentar zum Budget wird über die Veränderungen einzelner Positionen detailliert berichtet. Gleichzeitig werden dabei die neuen Ausgaben ausgewiesen, wie dies gemäss Art. 23 FHGV (151.53) gefordert ist. Auf eine Kennzeichnung wird aufgrund der Leserlichkeit verzichtet. Was ist eine neue Ausgabe? Alle Ausgaben, die nicht gebunden sind, gelten als neue Ausgaben. Der Begriff "neu" ist dabei nicht im umgangssprachlichen Sinn als erstmalig zu betrachten. Es bedeutet vielmehr, dass keine Gebundenheit, keine übergeordnete Gesetzgebung bzw. keine bereits erfolgte Genehmigung vorliegt. Somit können beispielsweise auch ein jährlicher Beitrag an einen Verein, das Budget für Ausbildungen oder wiederholt budgetierte Sachaufwände wie Anschaffungen und Unterhalt, neue Ausgaben darstellen. Zu beachten sind jedoch Leistungsvereinbarung, die für mehrere Jahre gelten. Diese sind entsprechend gekennzeichnet.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

3.1 Personalaufwand (Konto 30)

Im Vorjahresbudget konnte der Personalaufwand dank Sparmassnahmen tiefer veranschlagt werden, da beim Verwaltungspersonal auf den ordentlichen Stufenanstieg verzichtet und beim Lehrpersonal der Ressourcenschlüssel reduziert wurde. Diese Massnahmen halfen, aber nur kurzfristig. Beim Verwaltungs- und Betriebspersonal gilt weiterhin ein Stellenmoratorium, bei dem nur Stellen mit gebundenem Charakter beantragt werden. Beim Lehrpersonal wiederum gilt weiterhin ein tieferer Pro-Kopf-Faktor des Personalpools. Das Stadtparlament hat – nebst kurzfristigen Reduktionen von Budgetpositionen – beim Personalaufwand im Rahmen des Postulats der GPK die Möglichkeit zum Handeln: Durch Prioritätensetzungen sind Leistungsabbauten zu benennen, damit der Stadtrat in der Folge Stellenplanreduktionen vornehmen kann. Der Stadtrat ist gewillt, sich mit entsprechenden Massnahmen auseinanderzusetzen und lädt das Stadtparlament ein, im Prozess mehrheitsfähige Lösungen herbeizuführen. Diese schwierige Aufgabe kann der Stadtrat dem Stadtparlament nicht abnehmen. Er wird jedoch seine Verantwortung wahrnehmen und proaktiv entsprechende Vorschläge einbringen.

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 8. Dezember 2026 abschliessend mit dem Erlass der Lohntabelle darüber befinden. Die Folgekosten gelten als gebundene Ausgaben. Der Stadtrat beabsichtigt nicht, die Teuerung voll auszugleichen. Die aktuelle Differenz zwischen der aufgelaufenen Teuerung (1.5%) und dem im Budget 2027 vorgesehenen Teuerungsausgleich (0.5%) beläuft sich auf rund Fr. 300'000.--. Der vorgesehene Verzicht auf den vollen Teuerungsausgleich stellt angesichts der finanziellen Lage eine weitere, wenn auch kurzfristige Sparmassnahme dar. Zudem wurde im Vorjahr beim Verwaltungspersonal bereits ausserordentlich auf den ordentlichen Stufenanstieg verzichtet, um den Haushalt zu entlasten. Dem Stadtrat ist es wichtig zu betonen, dass Sparanstrengungen und Steuerfusserhöhungen Hand in Hand gehen müssen.

Lohnanpassungen beim Verwaltungs- und Betriebspersonal sind wie folgt budgetiert:

- Teuerungsausgleich	0.5%	rund Fr. 140'000.--
- Neubewertungen und Funktionsanpassungen und Zusatzklassen	0.3%	
- Realloohnerhöhung	keine	
- Ordentliche Stufenerhöhungen		rund Fr. 290'000.--

Löhne der Lehrpersonen

Die Besoldungsausgaben für Lehrpersonen gelten als gebundene Ausgaben, da es sich dabei um die Umsetzung kantonalrechtlicher Vorgaben handelt. Im Budget 2027 sind nebst den Stufenanstiegen keine generellen Lohnerhöhungen enthalten. Aufgrund der Teuerung wird ein Teuerungsausgleich von 0.5% budgetiert (rund Fr. 150'000.--). Das Kantonsparlament wird einen allfälligen Teuerungsausgleich mit dem kantonalen Budget 2027 bestimmen. Die Stadt Wil hat diesen beim Lehrpersonal zu vollziehen, da die Besoldung der Lehrpersonen auf kantonalen Vorgaben basiert.

Die Löhne der Lehrpersonen sind gegenüber dem Vorjahresbudget stabil, obwohl höhere Schülerzahlen auszumachen sind und deshalb die Anzahl benötigter Lektionen ansteigen müsste. Es machen sich jedoch die Sparanstrengungen bzw. die bisher getroffenen Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht bemerkbar, welche die Bandbreite des Pro-Kopf-Faktors des Personalpools bis auf weiteres beschränken. Dies führt dazu, dass trotz weiter steigender Schülerzahlen insgesamt weniger Lektionen eingesetzt werden. Zudem wird gemäss den Massnahmen zum Haushaltsgleichgewicht darauf verzichtet, am Nachmittag Stellvertretungen für kurzfristig erkrankte Lehrpersonen einzusetzen. Auch dies entlastet den Haushalt wiederkehrend.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

Stellenplan Verwaltungs- und Betriebspersonal

Der Stadtrat hat mit separaten Beschlüssen Änderungen im Stellenplan bewilligt und erachtet die nachfolgenden drei Stellenanträge trotz Stellenmoratorium als zwingend notwendig, um die gesetzlichen Anforderungen zu erfüllen und die Kernaufgaben der Verwaltung sicherzustellen. 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.

Teamleitung Asyl und Flüchtlinge (GS) / Konto 57901-301010 / Verlängerung unbefristeter Stellenprozente

Stellenprozente:	35%
Lohnklasse gem. Besoldungstabelle:	20-23
Jahreslohn inkl. Lohnnebenkosten:	Fr. 39'200.-- bis Fr. 54'300.--
Aufwand im Budget 2027:	Fr. 52'500.-- (budgetiert ab 01.01.2027)
Kreditantrag (max. Lohn inkl. NK):	Fr. 54'300.--

b) Unbefristete Stellen über Fr. 100'000.--

Unbefristete Stellen (jährlich wiederkehrende Ausgaben) über Fr. 100'000.-- sind durch das Stadtparlament mit separatem Beschluss und Antrag zu bewilligen (siehe Anträge 1 bis 2) und unterstehen dem fakultativen Referendum.

Sachbearbeiter/in Lohn- und Versicherungswesen (FV) / Konto 2101-301010

Stellenprozente:	80%
Lohnklasse gem. Besoldungstabelle:	15-18
Jahreslohn inkl. Lohnnebenkosten:	Fr. 71'800.-- bis Fr. 100'200.--
Aufwand im Budget 2025:	Fr. 35'800.-- (budgetiert ab 01.08.2027)
Kreditantrag (max. Lohn inkl. NK):	Fr. 100'200.--

Sozialarbeiter/in Asyl und Flüchtlinge (GS) / Konto 57901-301010 / Verlängerung unbefristeter Stellenprozente

Stellenprozente:	150%
Lohnklasse gem. Besoldungstabelle:	19-22
Jahreslohn inkl. Lohnnebenkosten:	Fr. 160'800.-- bis Fr. 223'100.--
Aufwand im Budget 2027:	Fr. 196'800.--
Kreditantrag (max. Lohn inkl. NK):	Fr. 223'100.--

3.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand (Konto 31)

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wird mit Fr. 25.5 Mio. (Vorjahr: Fr. 24.0 Mio.) veranschlagt. Dabei macht sich eine Verbuchungspraxis bemerkbar, wonach die Sanierungskosten des BZWU über die Erfolgsrechnung dem Fonds belastet werden (Fr. 1.1 Mio.). Ohne diesen Effekt läge das Budget auf dem Niveau des Vorjahres, in dem Sparmassnahmen über Fr. 1.5 Mio. umgesetzt wurden. Die Ausgaben für den Unterhalt sind nach Ansicht des Stadtrates am unteren Limit angekommen. Vereinzelte Positionen, die beim Unterhalt eingespart wurden, sind nur aufgeschoben und werden das Budget zu einem späteren Zeitpunkt belasten. Ob dieses Aufschieben insgesamt günstiger ist, bleibt offen. Der Sachaufwand ist in den Kommentaren zum Budget detailliert ausgewiesen. Die neuen Ausgaben werden dort erläutert. Das Stadtparlament kann im Rahmen seiner Budgetkompetenz Streichungen oder Anpassungen vornehmen, sofern es weitere Leistungsreduktionen als sachlich vertretbar erachtet.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

3.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Konto 33)

Die Investitionstätigkeit hat in den letzten Jahren stark angezogen. Nebst hohen Investitionsausgaben zeigt sich dies in den stark ansteigenden Abschreibungen. Seit 2023 haben sich die planmässigen Abschreibungen von Fr. 10.8 Mio. auf Fr. 14.3 Mio. erhöht. Die Differenz entspricht rechnerisch 6 Steuerfussprozenten. Das Stadtparlament hat die diesen Abschreibungen zugrunde liegenden Verpflichtungskredite genehmigt, während eine entsprechende Refinanzierung über die Ertragsseite oder durch Kompensationen im operativen Aufwand bisher ausblieb. Mit dem Budget 2027 werden weitere Projekte aktivierungs- und damit abschreibungspflichtig. Diese umfassen Planungskredite in der Raum- und Verkehrsplanung, den Ersatz von Fahrzeugen sowie verschiedene Strassen- und Gebäudesanierungen. Aufgrund der bereits bewilligten und anstehenden Projekte (darunter die Attraktivierung des Freibads Bergholz, der Gare de Lion, diverse Schulraumbauten, der Hochwasserschutz, der Stadtraum Bahnhof sowie die Unterführung Hubstrasse) ist für die kommenden Jahre mit einem weiteren spürbaren Anstieg des Abschreibungsbedarfs zu rechnen. Nachfolgend werden die grössten Projekte aufgeführt, für die mit dem Budget 2027 erstmals Abschreibungen anfallen:

Projekt	Jährlicher Betrag	Hinterlegte Nutzungsdauer gemäss Rechnungslegung
1000224 Bahnhof, Stadtquerung Mitte: Bau- und Auflageprojekt	140'000.--	10 Jahre (Planungskosten)
1000005 Rathaus: Behindertengerechte Ausrichtung inkl. Liftanlagen	100'000.--	20 Jahre (Teilsanierung)
1000306 Verkehrssystem Zentrum (Vorstudie)	50'000.--	5 Jahre (übrige Immaterielle Anlagen)
1000431 Aussenbauwerke: Erstellung Kopfstation; Sanierung	30'000.--	10 Jahre (bis Übergabe an ARA Tharau)

3.4 Finanzaufwand (Konto 34)

Gegenüber dem Vorjahresbudget ist aufgrund des Finanzierungsfehlbetrags die Aufnahme eines zusätzlichen Darlehens über Fr. 10 Mio. veranschlagt. Die mittel- und langfristigen Schuldverpflichtungen werden sich bis Ende 2027 voraussichtlich auf Fr. 170 Mio. summieren. Ende 2023 betrug die Schuldenlast noch Fr. 110 Mio. Dieser Zuwachs um rund 50% innerhalb von vier Jahren erhöht das finanzielle Risiko, insbesondere bei einer allfälligen Erhöhung des derzeit historisch tiefen Zinsniveaus, und verringert den Handlungsspielraum für zukunftsweisende Investitionen merklich. Der Schuldenabbau nimmt erfahrungsgemäss längere Zeiträume in Anspruch als der Schuldenaufbau, weshalb sich daraus eine wiederkehrende Belastung ergibt.

Der sich abzeichnende Finanzierungsbedarf hätte die Aufnahme eines weiteren Darlehens über Fr. 10 Mio. bis Ende 2027 vorgesehen. Aus Gründen der Budgetgenauigkeit wird jedoch keine zusätzliche Finanzierung veranschlagt, da unklar ist, wie hoch der Finanzierungsbedarf 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. Der Durchschnittszins ist mit 1.4% budgetiert (Vorjahr: 1.3%). Auch dies zeigt, dass die Finanzierungskosten der Stadt Wil laufend ansteigen. Einerseits, weil günstige Darlehen aus der Zeit mit tieferen Zinsen refinanziert werden müssen. Andererseits verlangen die Finanzinstitute generell höhere Zinsen, was sich in deren Margen zeigt. Ohne eine Stabilisierung der Verschuldung werden die Finanzierungskosten weiter ansteigen. Dies wiederum erhöht den Druck auf zusätzliche Steuerfussanpassungen und/oder Einsparungen auf der Aufwandseite.

3.5 Einlagen in Fonds- und Spezialfinanzierungen (Konto 35)

Folgende Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen ergeben sich mit dem Budget 2027:

Kostenstelle	Betrag	Begründung
15001 Feuerwehr	173'800.--	Einnahmenüberschuss Spezialfinanzierung Feuerwehr
57902 Pater Magnus Hungerbühler-Fonds	37'100.--	Baurechts- und Pachtzinsen zugunsten Fonds
61511 Parkplatzersatzfonds	50'000.--	Parkplatzersatzabgaben
73011 Abfallbeseitigung	119'700.--	Einnahmenüberschuss Spezialfinanzierung Abfall

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

3.6 Transferaufwand (Konto 36)

Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich der Transferaufwand um Fr. 1.1 Mio. auf Fr. 55.7 Mio. Dies ist auf die nachfolgenden, wesentlichen Veränderungen zurückzuführen:

Kontonummer	Text	Budget 2026		Budget 2027		Abw. Fr.	Kurz begründung
		Saldo	S/H	Saldo	S/H		
2102-361100	Entschädigung an Kanton zur Finanzierung Schätzwesen	0.--	S	47'000.--	S	+47'000.--	Kantonales Entlastungspaket
2102-xxxx	Kantonaler Anteil an Bezugssteuern	0.--	S	80'000.--	S	+80'000.--	Kantonales Entlastungspaket
85001-363600	Aufhebung Stadtfonds	200'000.--	S	0.--	S	-200'000.--	Massnahmenpaket Stadt
21926-361110	Kinder in Sonderschulen u. Heimen	3'560'000.--	S	3'948'000.--	S	+388'000.--	Kantonales Entlastungspaket & Anstieg SuS
72029-361200	Entschädigung an Zweckverbände ARA	704'500.--	S	1'012'600.--	S	+308'100.--	ARA Thurau & AVOM Betriebskosten
87902-36xxxx	Energieförderbeiträge (Energiefonds)	1'319'000.--	S	913'000.--	S	-406'000.--	Tieferer Netzkostenzuschlag
11101-361100	Entschädigung für Stadtpolizei (SIP)	630'000.--	S	805'000.--	S	+175'000.--	Bericht und Antrag SIP genehmigt.
42101-363510	Beitrag an private Spitex-Dienste	510'000.--	S	765'000.--	S	+255'000.--	Nicht direkt beeinflussbar.
51111-363710	Krankenpflege-Grundversicherung Kostenübernahme	750'000.--	S	1'100'000.--	S	+350'000.--	Nicht direkt beeinflussbar.
54301-363750	Alimentenbevorschussung	900'000.--	S	1'000'000.--	S	+100'000.--	Nicht direkt beeinflussbar.
54411-363610	Kinder- und Jugendheime; Unterbringung in Heimen	990'000.--	S	1'300'000.--	S	+310'000.--	Nicht direkt beeinflussbar.
5720x-363700	Beiträge an Private Sozialhilfe	8'950'000.--	S	9'600'000.--	S	+650'000.--	Nicht direkt beeinflussbar.
573xx-363711	Unterstützungsleistungen Asylwesen	5'385'000.--	S	4'543'000.--	S	-842'000.--	Nicht direkt beeinflussbar.

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

Zusammenfassend resultiert allein aus dem Kostenanstieg beim budgetierten Transferaufwand 2027 eine wiederkehrende Belastung des Steuerhaushalts im Umfang von zwei Steuerfussprozenten. Das Parlament kann diese Kosten entweder an anderer Stelle einsparen (bei den freiwilligen Aufgaben), den Steuerfuss erhöhen oder die Ausgaben über eine Neuverschuldung auf zukünftige Steuerzahlende übertragen. Der Netto-Transferaufwand, die Differenz zwischen den Transferausgaben und den Transfererträgen, ist seit 2023 kontinuierlich von Fr. 38 Mio. auf Fr. 41.9 Mio. angestiegen. Dieser Zuwachs von Fr. 3.9 Mio. entspricht rechnerisch 6 Steuerfussprozenten und muss über die ordentlichen Steuereinnahmen der Stadt gedeckt werden. Sofern diese Gegenfinanzierung nicht sichergestellt wird, erhöht sich das Defizit, was infolge struktureller Finanzierungslücken zu einem weiteren Anstieg des Fremdkapitalbedarfs führt.

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.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

3.8 Fiskalertrag (Konto 40)

Der Steuerfuss wird gemeinsam mit dem Budget jährlich festgelegt. Im Budget 2027 beantragt der Stadtrat erneut einen Steuerfuss von 121%. Aufgrund der finanziellen Entwicklung muss der Stadtrat an einem höheren Steuerfuss festhalten, um den weiteren Anstieg der Verschuldung zu begrenzen. Ein tieferer Steuerfuss würde die Schuldenlast weiter ansteigen lassen. Die Festsetzung des Steuerfusses obliegt dem Budgetorgan und somit dem Stadtparlament.

Steuern der natürlichen Personen

Für Ende 2027 wird, basierend auf den Steuereinnahmen Stand Ende August 2026, eine mutmassliche Einfache Steuer von Fr. 64.7 Mio. erwartet.

Einfache Steuer per 31. August 2026	62'082'000.--
Mutmasslicher Zuwachs bis 31.12.2026 (+1.25%)	776'000.--
Mutmassliche einfache Steuer per 31.12.2026	62'858'000.--
Prognostizierter Anstieg 2027 (+3%)	1'886'000.--
Einfache Steuer 2027	64'744'000.--

Bei einem Steuerfuss von 121% belaufen sich die mutmasslichen Erträge 2027 aus den Einkommens- und Vermögenssteuern auf total Fr. 78.3 Mio. Die Budgetempfehlungen des kantonalen Steueramtes sehen einen Anstieg um 3% 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. Die Nachzahlungen bei den natürlichen Personen fallen deutlich geringer aus als erwartet, weshalb für das Budget 2027 ein Rückgang um Fr. 1.5 Mio. auf neu Fr. 5 Mio. veranschlagt wird. Zu diesem Rückgang führen ein höherer Pendlerabzug, die Steuerfussenkung von 2024, ein aktueller Rückstand bei den Veranlagungen sowie ein kantonaler Trend zu weniger Nachzahlungen. Einen leicht positiven Einmaleffekt bringt die 13. AHV-Monatsrente, da dies zu zusätzlichem Einkommen führt, was vorübergehend bzw. einmalig etwas höhere Nachzahlungen erwarten lässt.

Grundsteuern

Grundsteuern 0.2‰ (öffentliche Gebäude)	110'000.--
Grundsteuern 0.7‰	5'550'000.--
Grundsteuern 2027	5'660'000.--

Steuern juristischer Personen

Gestützt auf die laufenden Ertragszahlen sowie den Empfehlungen des kantonalen Steueramts werden Fr. 8.7 Mio. budgetiert. Dies entspricht einer weiteren Reduktion um Fr. 1.3 Mio. gegenüber dem Vorjahresbudget. Das kantonale Steueramt begründet den Rückgang damit, dass – wie bereits im Vorjahr – Gewinneinbussen bei massgebenden Firmen zu verzeichnen sind. Die Exportbranche, insbesondere im Industriebereich, ist unter Druck. Zudem wird ein tiefes Steuerwachstum von lediglich 1% erwartet. Der Stadtrat übernimmt diese Budgetempfehlung, da keine abweichenden Erkenntnisse vorliegen und die laufenden Ertragszahlen eine vorsichtigere Budgetierung nahelegen. Die stagnierende, rückläufige Tendenz dieser Steuereinnahmen ist ein weiterer, nicht unwesentlicher Grund, weshalb der städtische Steuerfuss anzuheben ist. Im Jahr 2021 trat die Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) in Kraft, womit für juristische Personen eine Reduktion der Gewinnsteuerbelastung um 25% einher ging.

Übrige Direkte Steuern

Die Grundstückgewinnsteuern (Fr. 4.3 Mio.) werden leicht höher, die Handänderungssteuern (Fr. 3.1 Mio.) gleichbleibend budgetiert. Beide Steuerarten sind vom konjunkturellen Verlauf des Immobilienmarkts abhängig. Bei einem Abschwung muss allenfalls mit tieferen Erträgen gerechnet werden.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

3.9 Entgelte (Konto 42)

Unter den Entgelten 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. 0.2 Mio. auf Fr. 22.9 Mio. Über die Veränderungen wird in den Budgetkommentaren detailliert je Position berichtet. Die wesentlichen Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Kontonummer	Text	Budget 2026		Budget 2027		Abw. Fr.
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	
14051-42100	Gebühren Grundbuchamt	1'470'000.--	H	1'615'000.--	H	+145'000.--
15001-420000	Feuerwehr Ersatzabgaben	1'430'000.--	H	1'530'000.--	H	+100'000.--
21801-426020	Elternbeiträge Tagesstrukturen	610'000.--	H	800'000.--	H	+190'000.--
573xx-426000	Rückerstattungen Asylwesen	1'405'000.--	H	1'245'000.--	H	-160'000.--

3.10 Verschiedene Erträge (Konto 43)

Bei diesen Erträgen handelt es sich um Erlöse aus Wohnprojekten des WIPP (Fr. 304'000.--) und Beschäftigungsprogrammen der Arbeitsintegration (Fr. 285'000.--). Zudem werden hier (saldoneutral) aktivierbare Eigenleistungen für Investitionsprojekte der Schulraumplanung (Projekt 1000063) mit Fr. 183'000.-- budgetiert.

3.11 Finanzertrag (Konto 44)

Nebst den Abgaben der Versorgungsbetriebe in der Höhe von Fr. 10.2 Mio. und Zinserträgen von Fr. 0.7 Mio. fallen Liegenschaftserträge von Fr. 3.1 Mio. (Finanzvermögen Fr. 1.0 Mio. / Verwaltungsvermögen Fr. 2.1 Mio.) sowie Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens (Fr. 4.1 Mio.) an. Die hohen Buchgewinne sind kritisch zu sehen, da sie die finanzielle Situation der Stadt Wil verschleiern: Die Buchgewinne beeinflussen das Ergebnis positiv, obwohl damit kein Geldfluss verbunden ist. Die Stadtkasse verschuldet sich daher seit Jahren stärker, als dies die Ergebnisse auf den ersten Blick vermuten lassen. Seit 2021 sind Buchgewinne über Fr. 20 Mio. angefallen. Die dadurch zusätzlich notwendige Verschuldung erhöht die jährlichen Finanzierungskosten um rund Fr. 0.3 Mio. Im gleichen Umfang steigt der Bedarf an zusätzlichen Steuereinnahmen. Die Abgaben der Technischen Betriebe Wil an den städtischen Haushalt in der Höhe von Fr. 7 Mio. basieren auf dem Abgabemodell und steigen um Fr. 0.2 Mio. Die TBW-Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

Elektrizitätsversorgung	1'776'000.--
Kommunikationsnetz	589'000.--
Gasversorgung	4'571'000.--
Wasserversorgung	59'000.--

Im Budget 2027 wird erneut die vollständige Überführung des Unternehmenserfolgs der Technischen Betriebe Wil an den städtischen Haushalt vorgesehen. Somit kommen zu den vorstehenden Abgaben gemäss Abgabemodell zusätzlich Fr. 3.1 Mio. hinzu. Der Unternehmenserfolg der TBW fällt um Fr. 0.2 Mio. höher aus. Der Stadtrat beurteilt die starke Abhängigkeit des Steuerhaushalts von den TBW-Abgaben, die rechnerisch 16 Steuerfussprozenten entsprechen, äusserst kritisch. Eine darüberhinausgehende Belastung der TBW zugunsten des städtischen Haushalts ist zu hinterfragen. Vielmehr ist mittelfristig mit einem Rückgang zu rechnen (Umstellung Gas- auf Fernwärme, Wettbewerbsdruck im Kommunikationsnetz, Liberalisierung im Strombereich). Ein unerwartet starker Rückgang der TBW-Abgaben würde den Steuerhaushalt erheblich belasten und das strukturelle Defizit vergrössern. Die dadurch entstehende Lücke müsste durch Einsparungen, eine Erhöhung des Steuerfusses oder zusätzliche Verschuldung ausgeglichen werden. Über einen längeren Zeitraum betrachtet verlief der starke Anstieg der TBW-Abgaben parallel zu einer ebenso deutlichen Senkung des städtischen Steuerfusses.

1.0 Budget 2027 - Bericht und Antrag

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.

Kostenstelle	Betrag	Begründung
21705 Berufsbildungszentrum (BZWU)	1'155'200.--	Unterhalts- und Nebenkostenanteil Kanton
72091 Abwasserbeseitigung	78'200.--	Ausgabenüberschuss Spezialfinanzierung Abwasser
57902 Pater Magnus Hungerbühler-Fonds	8'000.--	Bezüge zu Lasten des Fonds
87902 Ökologiefonds	239'000.--	Entnahmen Ökologiefonds

3.13 Transferertrag (Konto 46)

Die Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kantonen und Gemeinden reduzieren sich um Fr. 0.7 Mio. auf rund Fr. 13.8 Mio. Die wesentlichen Abweichungen beim Transferertrag setzen sich wie folgt zusammen:

Kontonummer	Text	Budget 2026		Budget 2027		Abw. Fr.
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	
21926-461270	Schulgeld Talentschule	657'000.--	H	805'000.--	H	+148'000.--
21926-461280	Beschulung im Einzelfall (BiE) - Kantonsbeitrag	0.--	H	120'000.--	H	+120'000.--
87902-463480	Beiträge für den Energiefonds	1'383'000.--	H	1'074'000.--	H	-309'000.--
54411-46xx	Beiträge für Kinder- u. Jugendheime	460'000.--	H	550'000.--	H	+90'000.--
573xx-463x	Beiträge Asylwesen	4'015'000.--	H	3'075'000.--	H	-940'000.--
93011-462150	Sonderlastenausgleich Unterbringung Kinder u. Jugendliche	286'000.--	H	770'000.--	H	+484'000.--
93011-462160	Sonderlastenausgleich Sozialhilfe	1'619'000.--	H	1'607'000.--	H	-12'000.--
93011-462170	Sonderlastenausgleich stationäre Pflege	952'000.--	H	791'000.--	H	-161'000.--

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 2027 - Bericht und Antrag

4. Investitionsrechnung / Verschuldung / Eigenkapital

4.1 Investitionen

Im Investitionsbudget ist gekennzeichnet, welche Kredite bereits bewilligt sind (weiss), welche Investitionsausgaben mit dem Budget 2027 genehmigt werden (grün) und welche Projekte mit separatem Parlaments- oder Bürgerschaftsbeschluss (orange) oder gar durch Bürgerschaftsbeschluss (rot) genehmigt werden sollen.

Das Investitionsbudget 2027 rechnet mit Bruttoinvestitionen von Fr. 25.1 Mio. (Vorjahr Fr. 29.3 Mio.). Nach Abzug der Beiträge Dritter von Fr. 3.3 Mio. ergeben sich Nettoinvestitionen von Fr. 21.8 Mio. (Vorjahr Fr. 28.6 Mio.). Der Stadtrat beantragt mit dem Budget 15 neue Investitionskredite über total Fr. 3.1 Mio. (Vorjahr Fr. 5.4 Mio.), wovon Fr. 2.7 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 2027 budgetierten Nettoinvestitionen verteilen sich wie folgt:

0 Allgemeine Verwaltung	Fr. 2.0 Mio.
2 Bildung	Fr. 3.0 Mio.
3 Kultur, Sport u. Freizeit	Fr. 8.4 Mio. <i>(davon Nachtragskredit Hof zu Wil: Fr. 4 Mio.)</i>
6 Verkehr	Fr. 3.8 Mio.
7 Umweltschutz u. Raumordnung	Fr. 4.6 Mio.

4.2 Verschuldung

Bei einem Realisierungsgrad von rund 80% resultieren für 2027 voraussichtliche Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 17.4 Mio. Die planmässigen Abschreibungen betragen Fr. 14.3 Mio., der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 51%. Die Investitionen sind somit zur Hälfte fremdfinanziert. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf Fr. 12.5 Mio.

Hochrechnung Verschuldung per 31.12.2026 gemäss Finanzplan	Fr. 55.3 Mio.	bei einem Steuerfuss von 118%
Defizit 2027	+Fr. 4.2 Mio.	bei einem Steuerfuss von 121%
Nettoinvestitionen 2027 (Realisierungsgrad 80%)	+Fr. 17.4 Mio.	
Abschreibungen 2027	- Fr. 14.3 Mio.	
Veränderungen Fonds und Spezialfinanzierungen	+Fr. 0.8 Mio.	
Mutmassliche Netto-Verschuldung per 31.12.2027	<u>Fr. 63.4 Mio.</u>	

Mit dem Jahresabschluss 2025 betrugen die Nettoschulden pro Einwohnerin und Einwohner Fr. 1'698.--. Die Schätzungen per Ende 2027 ergeben einen Anstieg auf Fr. 2'456.-- pro Kopf. Der Anstieg ist auf die rege Investitionstätigkeit und die Defizite in der Erfolgsrechnung zurückzuführen. Gemäss der bisherigen Finanzpolitik des Stadtrates gilt für die Pro-Kopf-Verschuldung eine Bandbreite zwischen Fr. 1'400.-- und Fr. 2'500.-- als Zielgrösse. Die obere Grenze wird somit demnächst erreicht.

Das verlustabsorbierende Eigenkapital beläuft sich per Rechnungsabschluss 2025 auf Fr. 79.1 Mio. Unter Berücksichtigung des mutmasslichen Abschlusses 2026 sowie des Budgetergebnisses 2027 wird sich das Eigenkapital um Fr. 14.3 Mio. auf Fr. 64.8 Mio. reduzieren. Je nach definitivem Steuerfussbeschluss ist mit einem noch deutlicheren Rückgang zu rechnen. Die Eigenkapitalquote wird auf 17% zurückgehen. Vor 2023 lag das verlustabsorbierende Eigenkapital bei Fr. 89.2 Mio. und die Eigenkapitalquote bei 27%. Ein derart starker Rückgang innerhalb so kurzer Zeit verdeutlicht, weshalb der Stadtrat für die Steuerfussanpassungen keinen zeitlichen Aufschub sieht. Um finanziell verantwortungsvoll zu handeln, sind neben umfangreichen Sparanstrengungen auch zusätzliche Steuerfussanpassungen zwingend notwendig.

2.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
	Erfolgsrechnung (- = Ertrags-, + = Aufwandüberschuss)	6'248'147.08	2'270'202.10	6'254'400.00	4'217'500.00	-2'036'900.00
3	Aufwand	190'229'834.39	198'336'489.67	196'560'700.00	198'258'750.00	1'698'050.00
30	Personalaufwand	67'108'503.21	69'327'624.19	70'074'200.00	70'807'300.00	733'100.00
300	Behörden und Kommissionen	1'147'202.65	1'047'085.60	1'099'100.00	1'136'100.00	37'000.00
3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'147'202.65	1'047'085.60	1'099'100.00	1'136'100.00	37'000.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'413'661.10	26'527'627.40	26'915'700.00	27'246'800.00	331'100.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'413'661.10	26'527'627.40	26'915'700.00	27'246'800.00	331'100.00
302	Löhne der Lehrpersonen	28'074'158.45	28'903'165.80	28'983'100.00	29'356'700.00	373'600.00
3020	Löhne der Lehrpersonen	28'074'158.45	28'903'165.80	28'983'100.00	29'356'700.00	373'600.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	528'888.10	572'959.65	682'600.00	640'900.00	-41'700.00
3030	Temporäre Arbeitskräfte	528'888.10	572'959.65	682'600.00	640'900.00	-41'700.00
304	Zulagen	215'581.30	207'860.65	199'600.00	211'600.00	12'000.00
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	52'619.30	55'467.35	51'800.00	58'000.00	6'200.00
3049	Übrige Zulagen	162'962.00	152'393.30	147'800.00	153'600.00	5'800.00
305	Arbeitgebendenbeiträge	10'760'076.70	11'110'031.20	11'173'500.00	11'254'800.00	81'300.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'549'121.05	3'678'509.45	3'750'900.00	3'768'600.00	17'700.00
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'210'259.15	5'476'563.05	5'493'000.00	5'530'000.00	37'000.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	520'617.20	457'962.80	451'700.00	462'000.00	10'300.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	992'703.25	1'027'838.45	1'024'800.00	1'037'900.00	13'100.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	487'376.05	469'157.45	453'100.00	456'300.00	3'200.00
309	Übriger Personalaufwand	968'934.91	958'893.89	1'020'600.00	960'400.00	-60'200.00
3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	503'164.00	468'357.83	464'700.00	431'700.00	-33'000.00
3091	Personalwerbung	73'088.45	83'409.65	61'000.00	64'900.00	3'900.00
3099	Übriger Personalaufwand	392'682.46	407'126.41	494'900.00	463'800.00	-31'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'127'721.96	25'171'559.74	24'002'200.00	25'476'050.00	1'473'850.00
310	Material- und Warenaufwand	2'481'956.71	2'496'328.83	2'623'800.00	2'606'700.00	-17'100.00
3100	Büromaterial	63'499.84	47'638.66	78'100.00	78'100.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	844'153.81	856'824.73	931'400.00	892'500.00	-38'900.00
3102	Drucksachen, Publikationen	141'786.69	106'889.66	139'400.00	159'300.00	19'900.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	119'885.98	114'188.47	123'300.00	117'400.00	-5'900.00
3104	Lehrmittel	1'060'987.90	1'109'399.30	1'080'100.00	1'086'900.00	6'800.00
3105	Lebensmittel	102'411.93	114'644.10	119'500.00	116'500.00	-3'000.00
3106	Medizinisches Material	5'751.52	8'511.40	8'000.00	7'000.00	-1'000.00
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	143'479.04	138'232.51	144'000.00	149'000.00	5'000.00

2.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'456'853.23	1'610'685.08	1'488'300.00	1'585'800.00	97'500.00
3110	Anschaffung Mobiliar	276'877.82	248'389.49	216'400.00	120'100.00	-96'300.00
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	611'521.13	608'269.85	579'500.00	575'700.00	-3'800.00
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	58'636.34	40'282.40	47'000.00	49'200.00	2'200.00
3113	Anschaffung Hardware	168'769.47	371'093.82	357'700.00	503'200.00	145'500.00
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	111'122.67	170'919.72	120'200.00	93'100.00	-27'100.00
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	229'925.80	171'729.80	167'500.00	244'500.00	77'000.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'243'848.19	2'184'858.96	2'246'000.00	2'289'500.00	43'500.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'243'848.19	2'184'858.96	2'246'000.00	2'289'500.00	43'500.00
313	Dienstleistungen und Honorare	7'570'101.60	7'584'009.13	8'120'200.00	8'309'100.00	188'900.00
3130	Dienstleistungen Dritter	4'692'370.67	4'349'478.86	4'987'600.00	5'046'200.00	58'600.00
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	44'281.95	41'979.75	40'000.00	40'000.00	
3132	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'341'582.37	1'409'047.78	1'385'000.00	1'552'100.00	167'100.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'130'630.57	1'399'510.60	1'313'900.00	1'271'100.00	-42'800.00
3134	Sachversicherungsprämien	278'332.05	297'222.59	303'600.00	311'400.00	7'800.00
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	9'725.00	9'635.30	12'300.00	10'300.00	-2'000.00
3137	Steuern und Abgaben	73'178.99	77'134.25	77'800.00	78'000.00	200.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'085'105.15	6'022'351.76	3'932'400.00	5'051'300.00	1'118'900.00
3140	Unterhalt an Grundstücken	393'433.85	2'036'039.38	364'800.00	252'900.00	-111'900.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	751'082.29	802'950.09	728'000.00	778'000.00	50'000.00
3142	Unterhalt Wasserbau	47'448.95	34'592.25	20'000.00	85'000.00	65'000.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	394'214.83	447'834.04	590'000.00	451'500.00	-138'500.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'491'488.48	2'635'363.15	2'224'600.00	3'478'900.00	1'254'300.00
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'436.75	65'572.85	5'000.00	5'000.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'788'432.73	1'614'793.02	1'927'200.00	1'989'050.00	61'850.00
3150	Unterhalt Mobiliar	24'665.11	13'995.80	14'300.00	10'900.00	-3'400.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	644'930.57	477'709.91	593'000.00	590'400.00	-2'600.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	145'120.54	129'950.66	147'200.00	154'300.00	7'100.00
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	760'563.21	789'752.55	932'300.00	1'008'050.00	75'750.00
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	213'153.30	203'384.10	240'400.00	225'400.00	-15'000.00
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren	1'671'538.91	1'810'653.29	1'795'400.00	1'763'200.00	-32'200.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'390'075.89	1'589'172.51	1'557'800.00	1'548'700.00	-9'100.00
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	71'716.23	12'162.00	15'600.00	13'200.00	-2'400.00
3162	Raten für operatives Leasing	55'023.89	46'944.09	53'000.00	51'300.00	-1'700.00
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	154'722.90	162'374.69	169'000.00	150'000.00	-19'000.00
317	Spesenentschädigungen	894'167.16	997'352.91	1'081'100.00	1'071'400.00	-9'700.00
3170	Reisekosten und Spesen	120'865.86	119'744.77	130'000.00	130'400.00	400.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	773'301.30	877'608.14	951'100.00	941'000.00	-10'100.00

2.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	926'233.73	845'856.11	781'500.00	803'700.00	22'200.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	76'003.78	24'000.00	35'000.00	35'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	850'229.95	821'856.11	746'500.00	768'700.00	22'200.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'484.55	4'670.65	6'300.00	6'300.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'484.55	4'670.65	6'300.00	6'300.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'527'947.24	12'530'243.57	14'265'700.00	14'275'000.00	9'300.00
330	Abschreibungen Sachanlagen VV	10'736'624.54	11'150'891.51	12'378'700.00	12'238'000.00	-140'700.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'736'624.54	11'150'891.51	12'378'700.00	12'238'000.00	-140'700.00
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	791'322.70	1'379'352.06	1'887'000.00	2'037'000.00	150'000.00
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	791'322.70	1'379'352.06	1'887'000.00	2'037'000.00	150'000.00
34	Finanzaufwand	2'358'828.11	3'057'439.33	2'770'600.00	3'208'300.00	437'700.00
340	Zinsaufwand	1'766'743.75	2'096'282.22	2'190'000.00	2'510'000.00	320'000.00
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'630'745.47	1'874'634.37	2'030'000.00	2'350'000.00	320'000.00
3409	Übrige Passivzinsen	135'998.28	221'647.85	160'000.00	160'000.00	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		9'948.58	4'000.00	10'000.00	6'000.00
3420	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		9'948.58	4'000.00	10'000.00	6'000.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	563'619.88	641'481.77	499'600.00	541'300.00	41'700.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	227'725.49	320'592.85	199'900.00	221'000.00	21'100.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	54'773.35	50'617.45	23'700.00	33'300.00	9'600.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	281'121.04	270'271.47	276'000.00	287'000.00	11'000.00
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	28'221.05	174'602.70			
3441	Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV	28'221.05	174'602.70			
349	Verschiedener Finanzaufwand	243.43	135'124.06	77'000.00	147'000.00	70'000.00
3499	Übriger Finanzaufwand	243.43	135'124.06	77'000.00	147'000.00	70'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	973'179.51	1'066'132.47	806'200.00	381'800.00	-424'400.00
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	17'113.15	36'377.65	37'800.00	38'300.00	500.00
3501	Einlagen in Fonds FK	17'113.15	36'377.65	37'800.00	38'300.00	500.00
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	956'066.36	1'029'754.82	768'400.00	343'500.00	-424'900.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	676'969.10	695'245.42	528'600.00	293'500.00	-235'100.00
3511	Einlagen in Fonds EK	279'097.26	334'509.40	239'800.00	50'000.00	-189'800.00

2.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
36	Transferaufwand	57'497'381.96	57'760'358.67	54'624'200.00	55'702'300.00	1'078'100.00
360	Ertragsanteile an Dritte	10'950.00	11'110.00	10'000.00	10'000.00	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände	10'950.00	11'110.00	10'000.00	10'000.00	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	14'945'629.74	15'305'728.75	15'962'900.00	16'922'000.00	959'100.00
3610	Entschädigungen an Bund	245'052.00	246'087.00	248'000.00	255'000.00	7'000.00
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'223'766.45	4'186'510.15	4'262'000.00	4'862'000.00	600'000.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'452'040.06	6'499'410.18	6'992'900.00	7'370'000.00	377'100.00
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	4'024'771.23	4'373'721.42	4'460'000.00	4'435'000.00	-25'000.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	42'332'425.44	41'886'404.42	38'087'300.00	38'202'300.00	115'000.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'671'331.75	11'434'957.75	11'790'600.00	11'904'400.00	113'800.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	58'710.00	15'000.00	57'000.00	46'400.00	-10'600.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	736'906.90	671'963.90	705'000.00	716'800.00	11'800.00
3635	Beiträge an private Unternehmen	1'129'907.49	1'451'187.95	1'212'900.00	1'440'500.00	227'600.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'730'312.14	4'197'372.39	3'686'800.00	3'675'600.00	-11'200.00
3637	Beiträge an private Haushalte	24'991'257.16	24'102'922.43	20'628'000.00	20'411'600.00	-216'400.00
3638	Beiträge an das Ausland	14'000.00	13'000.00	7'000.00	7'000.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	208'376.78	557'115.50	564'000.00	568'000.00	4'000.00
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	208'376.78	557'115.50	564'000.00	568'000.00	4'000.00
39	Interne Verrechnungen	27'636'272.40	29'423'131.70	30'017'600.00	28'408'000.00	-1'609'600.00
390	Material- und Warenbezüge	137'715.75	260'355.90	143'100.00	239'600.00	96'500.00
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	137'715.75	260'355.90	143'100.00	239'600.00	96'500.00
391	Dienstleistungen	4'644'217.86	4'637'455.30	4'841'100.00	5'587'200.00	746'100.00
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'644'217.86	4'637'455.30	4'841'100.00	5'587'200.00	746'100.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'059'966.44	10'131'069.17	10'945'300.00	7'928'000.00	-3'017'300.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'059'966.44	10'131'069.17	10'945'300.00	7'928'000.00	-3'017'300.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	12'607'433.01	14'195'168.52	13'882'700.00	14'273'200.00	390'500.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'607'433.01	14'195'168.52	13'882'700.00	14'273'200.00	390'500.00
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'994.85	24'398.45	28'500.00	204'700.00	176'200.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'994.85	24'398.45	28'500.00	204'700.00	176'200.00
399	Übrige interne Verrechnungen	168'944.49	174'684.36	176'900.00	175'300.00	-1'600.00
3990	Übrige interne Verrechnungen	168'944.49	174'684.36	176'900.00	175'300.00	-1'600.00

2.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
4	Ertrag	-183'981'687.31	-196'066'287.57	-190'306'300.00	-194'041'250.00	-3'734'950.00
40	Fiskalertrag	-98'655'328.36	-101'978'724.32	-106'600'000.00	-108'540'000.00	-1'940'000.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-77'935'435.41	-78'941'979.76	-83'860'000.00	-86'600'000.00	-2'740'000.00
4000	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen	-74'846'566.71	-75'806'791.21	-80'800'000.00	-83'300'000.00	-2'500'000.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen	-3'088'868.70	-3'135'188.55	-3'060'000.00	-3'300'000.00	-240'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	-9'616'860.95	-8'906'292.25	-10'000'000.00	-8'700'000.00	1'300'000.00
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-9'616'860.95	-8'906'292.25	-10'000'000.00	-8'700'000.00	1'300'000.00
402	Übrige direkte Steuern	-10'971'132.00	-13'996'752.31	-12'610'000.00	-13'060'000.00	-450'000.00
4021	Grundsteuern	-4'479'309.66	-4'622'215.71	-5'510'000.00	-5'660'000.00	-150'000.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	-3'457'967.10	-5'205'357.75	-4'000'000.00	-4'300'000.00	-300'000.00
4023	Vermögensverkehrssteuern	-3'033'855.24	-4'169'178.85	-3'100'000.00	-3'100'000.00	
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-131'900.00	-133'700.00	-130'000.00	-180'000.00	-50'000.00
4033	Hundesteuern	-131'900.00	-133'700.00	-130'000.00	-130'000.00	
4039	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern				-50'000.00	-50'000.00
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	-21'491'742.97	-23'160'425.33	-22'743'200.00	-22'886'450.00	-143'250.00
420	Ersatzabgaben	-1'438'703.87	-1'550'392.54	-1'480'000.00	-1'580'000.00	-100'000.00
4200	Ersatzabgaben	-1'438'703.87	-1'550'392.54	-1'480'000.00	-1'580'000.00	-100'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	-3'950'207.51	-4'613'743.59	-4'293'000.00	-4'346'000.00	-53'000.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen	-3'950'207.51	-4'613'743.59	-4'293'000.00	-4'346'000.00	-53'000.00
423	Schul- und Kursgelder	-437'173.00	-459'855.80	-487'600.00	-518'700.00	-31'100.00
4231	Kursgelder	-437'173.00	-459'855.80	-487'600.00	-518'700.00	-31'100.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'586'349.57	-6'747'038.39	-7'209'500.00	-7'160'200.00	49'300.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'586'349.57	-6'747'038.39	-7'209'500.00	-7'160'200.00	49'300.00
425	Erlös aus Verkäufen	-285'011.80	-288'885.56	-322'900.00	-302'300.00	20'600.00
4250	Verkäufe	-285'011.80	-288'885.56	-322'900.00	-302'300.00	20'600.00
426	Rückerstattungen	-8'246'278.61	-8'947'193.75	-8'357'700.00	-8'401'250.00	-43'550.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'246'278.61	-8'947'193.75	-8'357'700.00	-8'401'250.00	-43'550.00
427	Bussen	-353'200.45	-288'801.25	-307'000.00	-307'000.00	
4270	Bussen	-353'200.45	-288'801.25	-307'000.00	-307'000.00	
429	Übrige Entgelte	-194'818.16	-264'514.45	-285'500.00	-271'000.00	14'500.00
4290	Übrige Entgelte	-194'818.16	-264'514.45	-285'500.00	-271'000.00	14'500.00

2.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
43	Verschiedene Erträge	-648'388.55	-668'147.28	-883'000.00	-772'000.00	111'000.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge	-412'651.20	-484'522.03	-596'000.00	-589'000.00	7'000.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-412'651.20	-484'522.03	-596'000.00	-589'000.00	7'000.00
431	Aktivierung Eigenleistungen	-235'737.35	-183'625.25	-287'000.00	-183'000.00	104'000.00
4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-235'737.35	-183'625.25	-287'000.00	-183'000.00	104'000.00
44	Finanzertrag	-14'576'107.57	-21'752'390.89	-14'862'100.00	-18'164'300.00	-3'302'200.00
440	Zinsertrag	-713'103.65	-595'655.72	-838'600.00	-748'600.00	90'000.00
4400	Zinsen flüssige Mittel	-223'499.62	-8'324.88			
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-489'602.56	-587'330.84	-838'600.00	-748'600.00	90'000.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-1.47				
441	Realisierte Gewinne FV	-2'500.00	-68'358.63	-50'000.00	-50'000.00	
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sach- und immaterielle Anlagen FV	-2'500.00	-68'358.63	-50'000.00	-50'000.00	
442	Beteiligungsertrag FV	-38'418.11	-38'423.12	-70'800.00	-38'300.00	32'500.00
4420	Dividenden	-38'418.11	-38'423.12	-70'800.00	-38'300.00	32'500.00
443	Liegenschaftenertrag FV	-967'440.36	-971'342.90	-934'700.00	-971'800.00	-37'100.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-808'811.06	-818'381.35	-796'900.00	-832'800.00	-35'900.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-158'629.30	-152'961.55	-137'800.00	-139'000.00	-1'200.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-4'309'300.00	-6'667'539.42	-1'100'000.00	-4'100'000.00	-3'000'000.00
4440	Wertberichtigungen Anlagen FV	-4'309'300.00	-6'667'539.42	-1'100'000.00	-4'100'000.00	-3'000'000.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen	-6'354'151.69	-11'408'594.72	-9'834'500.00	-10'174'100.00	-339'600.00
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Gemeindebetriebe	-6'354'151.69	-11'408'594.72	-9'834'500.00	-10'174'100.00	-339'600.00
447	Liegenschaftenertrag VV	-2'189'524.86	-1'998'056.38	-2'033'500.00	-2'081'500.00	-48'000.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-346'147.14	-334'558.03	-381'000.00	-407'800.00	-26'800.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'172'327.72	-995'794.85	-972'600.00	-1'002'600.00	-30'000.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-671'050.00	-667'703.50	-679'900.00	-671'100.00	8'800.00
449	Übriger Finanzertrag	-1'668.90	-4'420.00			
4499	Übriger Finanzertrag	-1'668.90	-4'420.00			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'660'283.50	-773'929.08	-685'400.00	-1'480'400.00	-795'000.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	-85.00		-8'000.00	-8'000.00	
4501	Entnahmen aus Fonds FK	-85.00		-8'000.00	-8'000.00	
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-1'660'198.50	-773'929.08	-677'400.00	-1'472'400.00	-795'000.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK				-78'200.00	-78'200.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK	-1'660'198.50	-773'929.08	-677'400.00	-1'394'200.00	-716'800.00

2.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
46	Transferertrag	-17'742'450.94	-18'277'438.97	-14'482'000.00	-13'757'100.00	724'900.00
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	-3'412'083.13	-3'433'692.54	-3'628'700.00	-3'818'800.00	-190'100.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'213'167.76	-1'219'725.85	-1'245'700.00	-1'172'000.00	73'700.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1'958'915.37	-1'973'966.69	-2'143'000.00	-2'406'800.00	-263'800.00
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen	-240'000.00	-240'000.00	-240'000.00	-240'000.00	
462	Finanz- und Lastenausgleich	-3'210'200.00	-3'343'500.00	-2'857'000.00	-3'168'000.00	-311'000.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten	-3'210'200.00	-3'343'500.00	-2'857'000.00	-3'168'000.00	-311'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-10'624'881.61	-10'983'029.23	-7'404'300.00	-6'160'300.00	1'244'000.00
4630	Beiträge vom Bund	-3'856'162.85	-4'069'787.38	-4'032'000.00	-3'092'000.00	940'000.00
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-4'873'854.50	-5'156'150.55	-1'708'300.00	-1'642'300.00	66'000.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-1'734'051.56	-1'548'858.45	-1'493'000.00	-1'185'000.00	308'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-500.00	-36'947.30	-31'000.00	-31'000.00	
4637	Beiträge von privaten Haushalten	-160'312.70	-171'285.55	-140'000.00	-210'000.00	-70'000.00
466	Auflösung passivierte Anschlussbeiträge	-454'180.25	-482'217.20	-547'000.00	-575'000.00	-28'000.00
4660	Planmässige Auflösung passivierter Anschlussbeiträge	-454'180.25	-482'217.20	-547'000.00	-575'000.00	-28'000.00
469	Verschiedener Transferertrag	-41'105.95	-35'000.00	-45'000.00	-35'000.00	10'000.00
4699	Rückverteilungen	-41'105.95	-35'000.00	-45'000.00	-35'000.00	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	-27'636'272.40	-29'423'131.70	-30'017'600.00	-28'408'000.00	1'609'600.00
490	Material- und Warenbezüge	-137'715.75	-260'355.90	-143'100.00	-239'600.00	-96'500.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-137'715.75	-260'355.90	-143'100.00	-239'600.00	-96'500.00
491	Dienstleistungen	-4'644'217.86	-4'637'455.30	-4'841'100.00	-5'587'200.00	-746'100.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-4'644'217.86	-4'637'455.30	-4'841'100.00	-5'587'200.00	-746'100.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10'059'966.44	-10'131'069.17	-10'945'300.00	-7'928'000.00	3'017'300.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-10'059'966.44	-10'131'069.17	-10'945'300.00	-7'928'000.00	3'017'300.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-12'607'433.01	-14'195'168.52	-13'882'700.00	-14'273'200.00	-390'500.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-12'607'433.01	-14'195'168.52	-13'882'700.00	-14'273'200.00	-390'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-17'994.85	-24'398.45	-28'500.00	-204'700.00	-176'200.00
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-17'994.85	-24'398.45	-28'500.00	-204'700.00	-176'200.00
499	Übrige interne Verrechnungen	-168'944.49	-174'684.36	-176'900.00	-175'300.00	1'600.00
4990	Übrige interne Verrechnungen	-168'944.49	-174'684.36	-176'900.00	-175'300.00	1'600.00

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
0	Finanzen und Verwaltung	-99'061'832.04	-108'656'506.06	-106'620'800.00	-111'322'800.00	-4'702'000.00
3	Aufwand	16'236'281.71	16'865'407.43	16'699'300.00	17'488'250.00	788'950.00
30	Personalaufwand	5'156'928.30	5'066'551.15	4'897'200.00	4'871'600.00	-25'600.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'481'581.34	4'656'041.94	4'658'800.00	5'083'550.00	424'750.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'311'320.55	2'374'267.60	2'389'000.00	2'383'000.00	-6'000.00
34	Finanzaufwand	1'794'244.22	2'339'876.85	2'271'000.00	2'587'000.00	316'000.00
36	Transferaufwand	1'964'039.90	1'740'761.80	1'803'300.00	1'824'100.00	20'800.00
39	Interne Verrechnungen	528'167.40	687'908.09	680'000.00	739'000.00	59'000.00
4	Ertrag	-115'298'113.75	-125'521'913.49	-123'320'100.00	-128'811'050.00	-5'490'950.00
40	Fiskalertrag	-98'384'995.11	-101'697'782.67	-106'340'000.00	-108'190'000.00	-1'850'000.00
41	Regalien und Konzessionen	-32'100.00	-32'100.00	-33'000.00	-33'000.00	
42	Entgelte	-638'092.79	-656'427.60	-715'700.00	-691'750.00	23'950.00
43	Verschiedene Erträge	-81'580.10	-12'447.13	-100'000.00		100'000.00
44	Finanzertrag	-11'505'438.34	-18'867'686.17	-11'979'300.00	-15'196'400.00	-3'217'100.00
46	Transferertrag	-355'136.20	-344'200.00	-354'200.00	-355'000.00	-800.00
48	Entnahmen aus Reserven	-1'539'013.02				
49	Interne Verrechnungen	-2'761'758.19	-3'911'269.92	-3'797'900.00	-4'344'900.00	-547'000.00

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
0	Finanzen und Verwaltung	-99'061'832.04	-108'656'506.06	-106'620'800.00	-111'322'800.00	-4'702'000.00	
01101	Abstimmungen u. Wahlen	239'474.40	123'310.40	227'000.00	285'000.00	58'000.00	9
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	86'814.00	13'464.00	45'000.00	70'000.00	25'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	107.20	9.35				
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.55	1.10				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29.75	2.60				
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.85	1.20				
309900	Übriger Personalaufwand	6'037.50	951.10	3'000.00	5'500.00	2'500.00	
310210	Wahl- u. Abstimmungsunterlagen	75'509.55	35'974.35	60'000.00	72'000.00	12'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	950.00			1'000.00	1'000.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		2'906.70	14'000.00	14'000.00		
391020	Interne Verrechnung von Postgebühren	60'000.00	60'000.00	90'000.00	105'000.00	15'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00	10'000.00	15'000.00	17'500.00	2'500.00	
01111	Stadtparlament	415'173.58	386'795.45	407'900.00	403'100.00	-4'800.00	9
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	193'636.00	170'163.00	197'100.00	197'100.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	7'866.75	7'352.30	9'700.00	9'700.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65.40	74.75				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'179.95	2'046.75	2'100.00	2'100.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84.35	88.85				
309900	Übriger Personalaufwand	42'249.88	48'576.40	40'000.00	40'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'211.95	6'533.40	14'500.00	9'500.00	-5'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	14'872.50	15'460.00	16'500.00	16'500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	12'156.80	11'950.00				
363601	Fraktionsentschädigungen	22'500.00	22'500.00	22'500.00	22'500.00		
390010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00		
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	48'500.00	36'200.00	39'600.00	39'800.00	200.00	
425000	Verkäufe	-150.00	-150.00	-100.00	-100.00		
01112	Externe Revisionsstellen	35'051.60	45'645.25	50'000.00	63'000.00	13'000.00	9
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'051.60	45'645.25	50'000.00	63'000.00	13'000.00	
01201	Stadtrat	1'161'723.60	1'024'862.12	1'016'700.00	1'098'200.00	81'500.00	9
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	820'997.45	827'286.60	827'000.00	831'000.00	4'000.00	
300090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbbersatz etc.	-3'308.40					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'920.00	2'060.00	2'000.00	2'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	49'945.75	50'180.75	53'000.00	53'000.00		

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'913.00	87'984.00	86'000.00	81'000.00	-5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'883.20	5'781.85	6'000.00	6'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'511.80	14'648.60	14'000.00	15'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'247.15	6'816.55	6'000.00	6'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen			500.00		-500.00	
309900	Übriger Personalaufwand	16'132.35	10'087.62	15'000.00	15'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	173'323.25	37'550.85	42'000.00	102'000.00	60'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	36'865.80	37'117.80	35'000.00	35'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	14'292.25	24'400.00	20'200.00	22'200.00	2'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-9'052.50	-20'000.00		20'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00		
01202	Stadträtliche Kommissionen, Arbeitsgruppen	21'099.30	30'450.50	27'600.00	35'100.00	7'500.00	10
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	17'064.00	27'672.00	22'000.00	30'000.00	8'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	267.85	436.35	1'000.00	1'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	.30	.45	400.00	400.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	74.55	121.20	200.00	200.00		
309900	Übriger Personalaufwand	3'692.60	2'220.50	3'500.00	3'500.00		
317000	Reisekosten und Spesen			500.00		-500.00	
01203	Öffentliche Anlässe (Beziehungspflege, JungbürgerInnen etc.)	143'538.03	151'770.99	157'100.00	153'700.00	-3'400.00	10
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	495.50	52.80	500.00	500.00		
310200	Drucksachen, Publikationen			2'000.00	2'000.00		
310910	Präsente u. Geschenke	3'789.55	1'308.40	2'000.00	2'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter			500.00		-500.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	35'428.10	62'535.09	45'000.00	38'000.00	-7'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'438.45	26'168.00	28'000.00	28'000.00		
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	37'623.30	31'119.70	40'000.00	40'000.00		
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	6'131.75	5'646.50	6'000.00	10'000.00	4'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	26'637.38	17'990.00	25'000.00	25'000.00		
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	55.50	64.50	100.00	200.00	100.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	7'938.50	6'886.00	8'000.00	8'000.00		
02101	Finanzverwaltung	813'070.93	738'336.06	777'800.00	854'300.00	76'500.00	10
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	567'750.60	588'666.35	605'000.00	573'000.00	-32'000.00	
301010	Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK)				36'000.00	36'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)		256.00				
301080	Leistungsprämien	300.00	500.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-2'878.50				

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	240.00	280.00	200.00	500.00	300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	36'969.00	37'973.50	37'000.00	37'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'388.00	53'460.90	48'000.00	49'000.00	1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'255.50	4'497.80	4'000.00	4'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'269.90	10'593.25	10'000.00	10'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'021.15	4'825.50	4'000.00	4'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	536.90	133.54	600.00	600.00		
310000	Büromaterial	436.00	38.00				
313004	Bank- / Postgebühren / Kommissionen	64'648.95					
313060	Verbandsbeiträge	100.00		100.00	100.00		
313080	Betreibungs- u. Prozesskosten	18'569.55	10'608.80	18'000.00	15'000.00	-3'000.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	32'878.95	16'065.65	14'000.00	138'000.00	124'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'532.20	1'540.15	1'500.00	1'500.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	3'923.89	1'544.09	2'800.00	2'800.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	54'932.39	58'400.00	70'600.00	54'800.00	-15'800.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-58.35	-196.77				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'816.25	-16'668.25	-13'000.00	-17'000.00	-4'000.00	
426080	Rückerstattungen Betreibungs- u. Prozesskosten	-7'807.45	-16'303.95	-10'000.00	-15'000.00	-5'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00	-40'000.00	-25'000.00	
02201	Stadtkanzlei (Zentrale Dienste)	834'764.70	843'431.25	839'500.00	661'100.00	-178'400.00	11
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	697'694.65	677'900.45	668'000.00	520'000.00	-148'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	2'400.00	1'380.00				
301080	Leistungsprämien	1'000.00					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	620.00	480.00	900.00		-900.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	45'918.30	43'584.75	42'000.00	33'000.00	-9'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'842.45	66'824.20	72'000.00	51'000.00	-21'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'343.50	5'016.35	4'600.00	4'000.00	-600.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'819.65	12'261.75	11'000.00	9'000.00	-2'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'267.85	5'599.65	4'600.00	4'000.00	-600.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen			28'500.00	25'000.00	-3'500.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'452.60	427.10	600.00	600.00		
309910	Personalverpflegung Departement	6'370.16	4'784.34	5'000.00		-5'000.00	
309980	Übriger Personalaufwand DLK	520.00	642.70	1'000.00	1'000.00		
309990	Personalanlässe Departement	11'358.05	8'208.20	15'000.00	8'600.00	-6'400.00	
310000	Büromaterial	23'076.38	17'493.34	25'000.00	22'000.00	-3'000.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		354.96				
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'252.70	2'297.55	2'500.00	2'500.00		
313000	Dienstleistungen Dritter		300.00	1'000.00	4'000.00	3'000.00	

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
313060	Verbandsbeiträge	100.00	100.00	100.00	100.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'234.00	10'982.15	15'000.00	15'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	2'831.26	-271.64	1'000.00	1'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	859.70	518.40	1'000.00	1'000.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	5'690.20	2'500.00				
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen				33'000.00	33'000.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	6'200.00	5'300.00	6'200.00	5'400.00	-800.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	82'930.25	157'800.00	115'700.00	122'900.00	7'200.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-19'022.00	-23'753.00	-26'000.00	-26'000.00		
425000	Verkäufe	-45.00					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'750.00	-600.00				
427000	Bussen			-1'000.00	-1'000.00		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-69'200.00	-69'200.00	-69'200.00	-80'000.00	-10'800.00	
490010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	-10'000.00	-12'500.00	-10'000.00	-12'500.00	-2'500.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-70'000.00	-75'000.00	-75'000.00	-82'500.00	-7'500.00	
02202	Personaldienst	445'526.10	442'289.48	396'100.00	413'900.00	17'800.00	11
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	435'299.55	419'589.55	410'000.00	407'000.00	-3'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)				5'100.00	5'100.00	
301080	Leistungsprämien		950.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-14'477.50				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	760.00	920.00	1'000.00	1'500.00	500.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	28'281.90	26'512.25	26'000.00	26'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'620.90	39'819.90	38'000.00	38'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'023.90	3'129.20	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'865.60	7'337.70	7'000.00	7'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'844.80	3'342.45	3'000.00	3'000.00		
309005	Aus- u. Weiterbildung (Globalkredit)			2'000.00	4'000.00	2'000.00	
309100	Personalwerbung	17'287.20	35'811.40	10'000.00	17'100.00	7'100.00	
309900	Übriger Personalaufwand	7'671.00	2'235.05	3'400.00	3'400.00		
309950	Massnahmen betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM)			30'000.00	34'000.00	4'000.00	
309960	Vergünstigungen Mobilität Arbeitsweg und Reka	32'540.00	64'127.00	50'000.00	40'000.00	-10'000.00	
309990	Personalanlässe Departement	24'075.90	24'171.13	28'000.00	33'000.00	5'000.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	847.70	108.55	600.00	600.00		
313060	Verbandsbeiträge	400.00	400.00	5'800.00	5'800.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	41'356.96	14'064.60	8'000.00	10'000.00	2'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'099.20	1'280.20	1'500.00	1'500.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	2'000.00	1'700.00	1'800.00	1'800.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'200.00	3'520.00	3'500.00	3'500.00		

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	34'687.49	48'100.00	23'500.00	28'600.00	5'100.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-336.00	-352.00	-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	39'102.20	37'841.69	33'000.00	3'700.00	-29'300.00	
313400	Sachversicherungsprämien	159'496.20	174'511.19	175'100.00	179'000.00	3'900.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-5'000.00	-10'000.00	-5'000.00	
493070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	-120'394.00	-136'669.50	-137'100.00	-165'300.00	-28'200.00	
02204	Postdienste	223'758.55	145'218.80	128'500.00	124'900.00	-3'600.00	12
313000	Dienstleistungen Dritter	29'842.00	29'842.00	29'500.00	35'900.00	6'400.00	
313002	Postgebühren, Versandkosten	232'916.55	181'376.80	195'000.00	200'000.00	5'000.00	
313003	Mitteilungsblatt, Versandkosten	27'000.00					
491020	Interne Verrechnung von Postgebühren	-66'000.00	-66'000.00	-96'000.00	-111'000.00	-15'000.00	
02205	Fachstelle Kommunikation	232'226.03	254'259.50	253'000.00	312'700.00	59'700.00	13
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'928.00	153'366.85	153'000.00	179'000.00	26'000.00	
301080	Leistungsprämien	300.00					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen				500.00	500.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	10'041.30	9'988.75	9'000.00	11'000.00	2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'489.40	11'281.65	11'000.00	18'000.00	7'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'425.00	1'186.25	1'000.00	1'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'781.40	2'778.00	2'000.00	3'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'361.90	1'266.65	1'000.00	1'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand		740.00	200.00	200.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	18'027.50	20'684.40	21'000.00	27'500.00	6'500.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	18'147.01	14'246.95	16'500.00	34'000.00	17'500.00	
317000	Reisekosten und Spesen	810.80	520.00	500.00	500.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	17'913.72	38'200.00	37'800.00	37'000.00	-800.00	
02207	Aus- u. Weiterbildung Personal	218'585.61	184'593.06				
309000	Aus- und Weiterbildungen	222'765.21	187'071.66				
309005	Aus- u. Weiterbildung (Globalkredit)	8'110.00	900.00				
313000	Dienstleistungen Dritter	1'884.10	1'884.10				
313060	Verbandsbeiträge	4'800.00	4'800.00				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'973.70	-10'062.70				

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
02208	Lehrlingswesen	333'116.00	339'040.86	367'600.00	368'700.00	1'100.00	13
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243'581.90	251'554.60	265'000.00	266'000.00	1'000.00	
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-1'438.35	-2'340.90				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'020.00	140.00	100.00		-100.00	
304900	Übrige Zulagen	581.00	321.80				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	11'568.75	10'209.10	17'000.00	15'000.00	-2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'399.40	1'170.50	1'000.00	1'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'712.00	2'386.70	2'000.00	2'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'167.70	2'782.00	4'000.00	4'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'248.75	2'158.10	2'000.00	2'000.00		
309020	Ausbildungskosten	44'574.65	50'067.61	50'000.00	52'000.00	2'000.00	
309100	Personalwerbung	2'429.40	1'497.45	5'000.00	5'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	1'184.50	1'550.60	2'000.00	2'000.00		
313060	Verbandsbeiträge				200.00	200.00	
317000	Reisekosten und Spesen	2'170.00	1'647.70	2'500.00	2'500.00		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17'916.30	15'895.60	17'000.00	17'000.00		
02271	IT-Basisleistungen	667'154.14	74'738.28	63'600.00	68'700.00	5'100.00	14
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'355.55	601'561.80	634'000.00	644'000.00	10'000.00	
301080	Leistungsprämien	1'500.00	1'000.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-2'390.40	-1'224.00				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.		848.00	1'500.00	1'500.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	520.00	440.00	200.00	200.00		
304900	Übrige Zulagen	4'200.00	7'610.00	8'200.00	8'000.00	-200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	39'865.50	39'522.05	41'000.00	41'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'694.15	54'046.80	54'000.00	55'000.00	1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'611.15	4'652.65	4'000.00	5'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'093.85	10'992.85	11'000.00	11'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'422.75	5'007.25	5'000.00	5'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	292.50	219.30	500.00	500.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	802.75	6'818.65	2'500.00	3'900.00	1'400.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	95.00	95.00	500.00	500.00		
311300	Anschaffung Hardware	37'738.12	11'224.05	18'600.00	16'000.00	-2'600.00	
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	6'965.48	71'517.68	13'000.00	43'000.00	30'000.00	
313010	Telefon		55'314.85	55'700.00	54'900.00	-800.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'310.65	125'339.80	115'000.00	145'000.00	30'000.00	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	228'865.05	233'942.05	238'100.00	230'500.00	-7'600.00	
313340	Anwender-GIS	41'320.10	42'731.05	44'100.00	48'700.00	4'600.00	
313390	Übrige IT-Dienstleistungen	147'783.56	124'862.22	132'200.00	133'000.00	800.00	

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	137'948.79	125'002.91	124'900.00	128'900.00	4'000.00	
315800	Unterhalt Software	86'686.59	86'506.74	112'100.00	166'900.00	54'800.00	
315810	Microsoft-Lizenzen	214'088.32	218'054.86	268'000.00	274'000.00	6'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	2'144.60	2'245.80	3'000.00	3'000.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'596.60	79'880.15	88'000.00	90'000.00	2'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	145'154.40	145'154.40	3'000.00		-3'000.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'800.00	1'300.00	1'300.00	1'200.00	-100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	44'343.59	100'600.00	81'600.00	126'800.00	45'200.00	
425000	Verkäufe	-3'124.80	-14'707.00	-6'000.00	-6'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-423'529.71	-420'721.63	-478'900.00	-449'000.00	29'900.00	
431200	Aktivierbare Projektierungskosten	-40'000.00					
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-220'000.00	-220'000.00	-350'000.00	-527'000.00	-177'000.00	
493050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	-558'000.00	-1'425'100.00	-1'162'500.00	-1'186'800.00	-24'300.00	
02272	IT-Zusatzleistungen	23'499.28	-4'871.65	14'200.00	-4'200.00	-18'400.00	15
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'843.55	20'736.77	24'100.00	23'000.00	-1'100.00	
311300	Anschaffung Hardware	131'031.35	359'869.77	339'100.00	487'200.00	148'100.00	
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	70'438.73	65'648.17	73'600.00	16'500.00	-57'100.00	
313010	Telefon	66'913.20	14'315.65	16'000.00	13'300.00	-2'700.00	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	434'287.41	428'257.71	281'800.00	275'900.00	-5'900.00	
313390	Übrige IT-Dienstleistungen	172'425.37	250'761.26	225'800.00	223'700.00	-2'100.00	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'171.75	4'947.75	22'300.00	25'400.00	3'100.00	
315800	Unterhalt Software	307'739.41	311'191.27	376'500.00	379'000.00	2'500.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'585.20					
493050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	-1'165'766.29	-1'460'600.00	-1'345'000.00	-1'448'200.00	-103'200.00	
02278	Kopiergeräte						15
316200	Raten für operatives Leasing	55'023.89	46'944.09	53'000.00	51'300.00	-1'700.00	
492050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	-55'023.89	-46'944.09	-53'000.00	-51'300.00	1'700.00	
02281	E-Government	90'360.93	124'818.11	150'800.00	155'100.00	4'300.00	16
313301	eGov Wil - Basis	18'175.36	91'223.68	110'900.00	119'900.00	9'000.00	
313302	eGov Wil - Dienststellen	87'773.72	227'732.63	281'000.00	239'400.00	-41'600.00	
363101	Beiträge an kantonale Projekte "eGovernment St. Gallen digital" - Basis	72'765.05	34'135.45	40'100.00	35'500.00	-4'600.00	
363102	Beiträge an kantonale Projekte "eGovernment St. Gallen digital" - Diensts	213'846.80	34'926.35	82'700.00	108'100.00	25'400.00	
493050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	-302'200.00	-263'200.00	-363'900.00	-347'800.00	16'100.00	

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
14003	Einbürgerungen	-41'969.27	-56'084.10	-46'600.00	-55'000.00	-8'400.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'067.60	51'291.00	51'000.00	52'000.00	1'000.00	
301080	Leistungsprämien	500.00					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	220.00	120.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	3'535.55	3'433.75	3'000.00	3'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'142.00	5'267.40	5'000.00	5'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	493.55	407.40	300.00	400.00	100.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	964.10	954.85	900.00	900.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	471.15	435.00	400.00	400.00		
309900	Übriger Personalaufwand			100.00	100.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen		2'691.50	3'600.00	3'000.00	-600.00	
317000	Reisekosten und Spesen	15.00	15.00				
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	1'821.78	4'400.00	4'100.00	5'200.00	1'100.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-100'600.00	-121'200.00	-110'000.00	-120'000.00	-10'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'600.00	-3'900.00	-5'000.00	-5'000.00		
14053	GIS						16
315801	Unterhalt Vermessungswerk	128'068.34	139'016.13	141'100.00	155'150.00	14'050.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'694.33	-18'759.80	-20'700.00	-22'650.00	-1'950.00	
493050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	-109'374.01	-120'256.33	-120'400.00	-132'500.00	-12'100.00	
14099	Übrige Rechtsaufsicht	1'864.10	2'089.80	1'700.00	1'700.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	1'864.10	2'089.80	1'700.00	1'700.00		
29901	Beiträge an Kantonsschule, Volkshochschule usw.	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00		16
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00		
31102	Stadtarchiv	77'502.06	34'313.79	94'500.00	68'200.00	-26'300.00	16
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'969.55	11'161.65	40'000.00	30'000.00	-10'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	2'130.00					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	3'113.10	722.35	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'934.50	635.65	4'000.00	2'000.00	-2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	443.15	85.75	400.00	200.00	-200.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	865.90	200.95	1'000.00	500.00	-500.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	423.40	91.50	400.00	200.00	-200.00	
309900	Übriger Personalaufwand	40.00	98.00	100.00	100.00		
310000	Büromaterial	3'542.15	1'371.74	2'000.00	2'000.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	57.50		100.00	100.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	4'650.00	4'237.65	10'000.00	10'000.00		

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
313060	Verbandsbeiträge	250.00	250.00	300.00	300.00		
317000	Reisekosten und Spesen	49.00		500.00	200.00	-300.00	
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	9'518.91	8'800.00	26'000.00	12'900.00	-13'100.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	945.15	1'258.55	1'300.00	2'300.00	1'000.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-4'830.25					
34103	Wiler Sportanlagen AG	3'541'569.55	3'555'233.05	3'704'000.00	3'666'000.00	-38'000.00	17
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'117'359.15	2'131'022.65	2'280'000.00	2'230'000.00	-50'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'210.40	18'210.40	18'000.00	30'000.00	12'000.00	
361430	Beitrag an WISPAG	1'500'000.00	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						
59201	Beiträge Inland	14'000.00	14'000.00	7'000.00	7'000.00		17
363690	Verschiedene Beiträge	14'000.00	14'000.00	7'000.00	7'000.00		
59301	Beiträge Ausland	14'000.00	13'000.00	7'000.00	7'000.00		17
363800	Beiträge an das Ausland	14'000.00	13'000.00	7'000.00	7'000.00		
59302	Partnergemeinde Dobrzen Wielki, Städtepartnerschaft Wangen im AI	12'203.25		25'000.00	6'000.00	-19'000.00	17
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	12'203.25		25'000.00	6'000.00	-19'000.00	
91001	Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	-74'148'333.47	-75'267'199.99	-80'380'000.00	-82'780'000.00	-2'400'000.00	17
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	82'000.00	19'000.00	20'000.00	20'000.00		
318100	Forderungsverluste	714'384.70	606'448.09	600'000.00	600'000.00		
340910	Vergütungen für Steuervorauszahlungen	127'659.37	204'354.90	150'000.00	150'000.00		
400000	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-69'724'007.62	-70'399'762.37	-73'900'000.00	-78'300'000.00	-4'400'000.00	
400010	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-6'922'559.09	-4'019'657.87	-6'500'000.00	-5'000'000.00	1'500'000.00	
400090	Korrektur Steuerfuss	1'800'000.00	-1'387'370.97	-400'000.00		400'000.00	
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-225'810.83	-290'211.77	-350'000.00	-250'000.00	100'000.00	
91011	Anteile an Kantonseinnahmen	-15'836'144.55	-16'823'718.64	-16'735'000.00	-15'895'000.00	840'000.00	18
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-10'000.00	8'000.00	5'000.00	5'000.00		
318100	Forderungsverluste	79'649.85	132'349.81	80'000.00	100'000.00	20'000.00	
340910	Vergütungen für Steuervorauszahlungen	7'374.90	14'847.85	10'000.00	10'000.00		
400200	Quellensteuern natürliche Personen	-2'818'535.45	-2'854'246.90	-2'800'000.00	-3'000'000.00	-200'000.00	
401000	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-9'620'210.90	-8'907'095.20	-10'000'000.00	-8'700'000.00	1'300'000.00	

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	3'349.95	802.95				
402200	Grundstückgewinnsteuern	-3'457'967.10	-5'205'357.75	-4'000'000.00	-4'300'000.00	-300'000.00	
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-19'805.80	-13'019.40	-30'000.00	-10'000.00	20'000.00	
91021	Sondersteuern	-7'634'114.90	-8'913'984.56	-8'730'000.00	-8'880'000.00	-150'000.00	19
360100	Kantonsanteil Hundesteuer	10'950.00	11'110.00	10'000.00	10'000.00		
402100	Grundsteuern 0.7 Promille	-4'373'954.84	-4'511'152.48	-5'400'000.00	-5'550'000.00	-150'000.00	
402101	Grundsteuern 0.2 Promille (reduzierter Satz)	-105'354.82	-111'063.23	-110'000.00	-110'000.00		
402300	Handänderungssteuern	-3'033'855.24	-4'169'178.85	-3'100'000.00	-3'100'000.00		
403300	Hundesteuern	-131'900.00	-133'700.00	-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	-6'354'151.69	-11'408'594.72	-9'834'500.00	-10'174'100.00	-339'600.00	19
446200	Abgaben Technische Betriebe Wil	-6'292'960.19	-11'345'557.87	-9'764'500.00	-10'111'100.00	-346'600.00	
446201	Abgaben von Körperschaften	-61'191.50	-63'036.85	-70'000.00	-63'000.00	7'000.00	
96101	Aktiv- u. Passivzinsen	1'150'539.20	1'577'490.59	1'537'700.00	1'696'400.00	158'700.00	19
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Finanzintermediäre)	1'623'433.18	1'873'924.85	2'030'000.00	2'350'000.00	320'000.00	
340110	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Gemeinwesen)	7'312.29	709.52				
394000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'994.85	24'398.45	28'500.00	34'700.00	6'200.00	
440000	Zinsen flüssige Mittel	-223'499.62	-8'324.88				
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-236'281.92	-274'794.23	-450'000.00	-480'000.00	-30'000.00	
440900	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	-1.47					
442000	Dividenden	-38'418.11	-38'423.12	-70'800.00	-38'300.00	32'500.00	
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				-170'000.00	-170'000.00	
96201	Emissionskosten		9'948.58	4'000.00	10'000.00	6'000.00	
342000	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten		9'948.58	4'000.00	10'000.00	6'000.00	
96901	Finanzvermögen, übrige	-4'256'392.23	-6'450'960.88	-1'039'000.00	-4'045'000.00	-3'006'000.00	20
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'003.78	-3'000.00	10'000.00	10'000.00		
318100	Forderungsverluste	24'608.41	56'266.02	24'000.00	28'000.00	4'000.00	
344100	Wertberichtigungen Anlagen FV	28'221.05	174'602.70				
349901	Kassadifferenzen	26.00	226.21				
349902	Bank- / Postgebühren / Kommissionen		62'193.89	75'000.00	65'000.00	-10'000.00	
349910	Wertberichtigungen Diverse	217.43	-931.65	2'000.00	2'000.00		
441100	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	-2'500.00	-68'358.63	-50'000.00	-50'000.00		

3.0 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung FV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	
444000	Wertberichtigungen Anlagen FV	-4'309'300.00	-6'667'539.42	-1'100'000.00	-4'100'000.00	-3'000'000.00	
449900	Übriger Finanzertrag	-1'668.90	-4'420.00				
97101	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-41'105.95	-35'000.00	-45'000.00	-35'000.00	10'000.00	20
469900	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	-41'105.95	-35'000.00	-45'000.00	-35'000.00	10'000.00	
99021	a. o. Personalaufwand	79'170.00	159'978.00	-4'000.00	80'000.00	84'000.00	20
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'920.00	82'475.00	-60'000.00	-60'000.00		
301001	Beförderungen, Funktionsanpassungen				84'000.00	84'000.00	
301080	Leistungsprämien			56'000.00	56'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'945.00	6'763.00				
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen		71'253.00				
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	652.50	-256.50				
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	652.50	-256.50				
99031	Auflösung Rückstellungen	-41'580.10	-12'447.13	-100'000.00		100'000.00	20
430930	Auflösung Rückstellungen	-41'580.10	-12'447.13	-100'000.00		100'000.00	
99051	Reserveveränderungen	-1'539'013.02					
489400	Entnahmen aus Ausgleichsreserve	-1'539'013.02					

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
1	Dienste, Integration und Kultur	2'109'063.42	1'720'467.34	1'820'500.00	2'509'300.00	688'800.00
3	Aufwand	8'013'988.47	8'208'824.26	7'933'700.00	8'606'500.00	672'800.00
30	Personalaufwand	3'788'736.15	3'927'017.25	3'842'000.00	4'050'600.00	208'600.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'872'736.81	1'684'340.91	1'689'600.00	1'748'200.00	58'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'038.50	91'666.25	15'000.00	15'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	106'760.10	85'412.90	400.00	400.00	
36	Transferaufwand	1'017'850.95	1'101'209.30	1'134'100.00	1'334'800.00	200'700.00
39	Interne Verrechnungen	1'148'865.96	1'319'177.65	1'252'600.00	1'457'500.00	204'900.00
4	Ertrag	-5'904'925.05	-6'488'356.92	-6'113'200.00	-6'097'200.00	16'000.00
40	Fiskalertrag				-50'000.00	-50'000.00
42	Entgelte	-4'380'867.26	-4'938'040.14	-4'513'300.00	-4'560'300.00	-47'000.00
46	Transferertrag	-1'265'419.21	-1'313'615.45	-1'323'300.00	-1'222'300.00	101'000.00
49	Interne Verrechnungen	-258'638.58	-236'701.33	-276'600.00	-264'600.00	12'000.00

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
1	Dienste, Integration und Kultur	2'109'063.42	1'720'467.34	1'820'500.00	2'509'300.00	688'800.00	
02102	Steueramt	-69'390.70	-15'296.56	-72'200.00	67'500.00	139'700.00	21
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	815'971.90	797'916.55	788'000.00	806'000.00	18'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)		1'970.00				
301080	Leistungsprämien		3'000.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-7'212.75					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'420.00	1'160.00	1'200.00	1'500.00	300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	51'777.65	51'921.70	51'000.00	52'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'150.05	60'545.95	61'000.00	67'000.00	6'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'469.50	6'176.35	6'000.00	6'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'551.25	14'344.50	14'000.00	14'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'200.75	6'590.65	6'000.00	6'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	600.00	2'423.10	1'400.00	1'400.00		
310000	Büromaterial			300.00	300.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	144.84	757.41	900.00	900.00		
313060	Verbandsbeiträge	535.00	535.00	500.00	500.00		
313080	Betreibungs- u. Prozesskosten	229'781.63	201'103.61	230'000.00	215'000.00	-15'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'129.35	635.00	800.00	1'000.00	200.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate				47'000.00	47'000.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	3'300.00	2'700.00	2'900.00	3'100.00	200.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	80'576.41	123'000.00	113'300.00	111'300.00	-2'000.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-1'365.00	-1'660.00	-1'500.00	-1'500.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-244'702.45	-237'383.70	-240'000.00	-240'000.00		
429090	a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung)	-6'132.45	-5'639.45	-10'000.00	-10'000.00		
461120	Bezugsprovision Staatssteuer	-749'560.00	-731'885.00	-750'000.00	-750'000.00		
461130	Bezugsprovision Kirchgemeinden	-245'531.40	-248'124.55	-250'000.00	-170'000.00	80'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-87'494.98	-65'383.68	-98'000.00	-94'000.00	4'000.00	
14001	Einwohneramt	584'788.75	528'714.32	465'300.00	468'000.00	2'700.00	21
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	372'925.90	368'447.40	368'000.00	362'000.00	-6'000.00	
301080	Leistungsprämien		2'600.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-2'390.40	-2'550.30				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	24'058.90	24'228.30	24'000.00	23'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'905.15	29'848.80	29'000.00	26'000.00	-3'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'423.25	2'833.85	2'000.00	2'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'734.10	6'642.20	6'000.00	6'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'292.05	3'024.00	3'000.00	3'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	286.95	383.00	500.00	500.00		

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
310000	Büromaterial	691.10	339.50	600.00	600.00		
313050	Gebührenaufwand Dritter	117'891.00	113'469.50	120'000.00	110'000.00	-10'000.00	
313060	Verbandsbeiträge	200.00	200.00	300.00	300.00		
317000	Reisekosten und Spesen	520.65	333.85	300.00	300.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'598.55	10'668.90	10'000.00	11'000.00	1'000.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'700.00	1'600.00	1'700.00	1'700.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	207'482.79	166'300.00	128'900.00	115'600.00	-13'300.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-185'311.74	-184'402.68	-220'000.00	-185'000.00	35'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'619.50	-10'652.00	-5'000.00	-5'000.00		
427000	Bussen	-4'600.00	-4'600.00	-4'000.00	-4'000.00		
14051	Grundbuchamt	-920'865.07	-1'488'891.45	-811'200.00	-959'300.00	-148'100.00	21
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	421'447.90	465'031.10	478'000.00	484'000.00	6'000.00	
301080	Leistungsprämien	1'500.00	1'800.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-1'928.90	-28'129.15				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	760.00	960.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	27'604.00	28'790.90	30'000.00	31'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'394.60	24'519.45	34'000.00	34'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.20	3'388.45	4'000.00	4'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'620.55	7'954.15	8'000.00	8'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'725.10	3'622.65	3'000.00	3'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	580.00	300.00	600.00	600.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	100.00	100.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'425.60	917.10	1'000.00	800.00	-200.00	
313050	Gebührenaufwand Dritter	7'080.20	8'825.15	6'000.00	7'000.00	1'000.00	
313060	Verbandsbeiträge	100.00	100.00	100.00	100.00		
317000	Reisekosten und Spesen	1'401.55	1'090.10	1'500.00	1'500.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	2'300.00	2'200.00	2'200.00	2'300.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	118'467.80	161'600.00	170'300.00	166'300.00	-4'000.00	
421040	Gebühren für Amtshandlungen (hoheitliche Aufgaben)	-793'689.70	-1'109'363.24	-800'000.00	-870'000.00	-70'000.00	
421050	Gebühren für Amtshandlungen (nicht hoheitliche Aufgaben, MwSt.-Pflicht)	-660'155.36	-978'675.11	-670'000.00	-745'000.00	-75'000.00	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-82'498.61	-83'923.00	-80'000.00	-87'000.00	-7'000.00	
14052	Grundbuchvermessung	6'985.90	6'602.29	23'000.00	18'000.00	-5'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	92'103.55	24'888.00	40'000.00	40'000.00		
315801	Unterhalt Vermessungswerk	19'640.75	18'605.80	23'000.00	18'000.00	-5'000.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-104'558.40	-25'802.71	-40'000.00	-40'000.00		
425000	Verkäufe	-200.00	-200.00				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-10'888.80				

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
14061	Zivilstandsamt Region Wil	84'152.87	117'222.10	81'500.00	83'200.00	1'700.00	21
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	296'172.00	354'906.80	309'000.00	311'000.00	2'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			4'700.00		-4'700.00	
301080	Leistungsprämien	2'200.00					
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-20'148.75				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	600.00	850.00	600.00	800.00	200.00	
304900	Übrige Zulagen	4'250.00	4'175.00	4'000.00	4'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	19'994.00	21'869.70	19'000.00	20'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'102.20	31'209.25	28'000.00	30'000.00	2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'803.90	2'593.30	2'000.00	2'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'477.30	6'441.25	5'000.00	5'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'676.40	2'934.45	2'000.00	2'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	230.50	200.00	400.00	400.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'412.50	2'908.80	4'000.00	4'000.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	5'391.00	2'386.50	5'200.00	5'200.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	219.79	213.20	200.00	200.00		
313050	Gebührenaufwand Dritter	8'283.15	4'417.00	5'000.00	5'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	92.00		1'600.00	1'600.00		
317000	Reisekosten und Spesen	907.60	911.90	600.00	600.00		
390010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	2'000.00	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'500.00	
391020	Interne Verrechnung von Postgebühren	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00		
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30'000.00	38'000.00	30'000.00	38'000.00	8'000.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'700.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000.00		5'000.00	5'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	14'617.11	25'100.00	21'800.00	20'500.00	-1'300.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-190'687.11	-196'273.95	-215'000.00	-200'000.00	15'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'377.07	-4'243.00	-3'500.00	-3'500.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-62'412.40	-84'629.35	-59'000.00	-87'000.00	-28'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-93'500.00	-93'500.00	-93'500.00	-93'500.00		
14071	Betreibungsamt	-865'309.36	-712'669.07	-895'700.00	-794'900.00	100'800.00	21
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	393'275.55	407'913.95	391'000.00	446'000.00	55'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			1'800.00		-1'800.00	
301080	Leistungsprämien	1'000.00					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	360.00	360.00	400.00	700.00	300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	25'659.95	26'401.80	25'000.00	29'000.00	4'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'059.00	30'207.60	29'000.00	36'000.00	7'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'632.55	3'134.00	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'098.00	7'342.00	7'000.00	8'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'469.55	3'345.20	3'000.00	3'000.00		

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
309900	Übriger Personalaufwand	1'053.70	326.90	1'000.00	1'000.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	155.00	335.00	300.00	300.00		
313002	Postgebühren, Versandkosten	126'551.51	148'641.41	135'000.00	150'000.00	15'000.00	
313050	Gebührenaufwand Dritter	36'734.05	24'724.55	40'000.00	35'000.00	-5'000.00	
313060	Verbandsbeiträge	400.00	400.00	400.00	400.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		50'377.75				
317000	Reisekosten und Spesen	847.40	517.55	600.00	600.00		
318100	Forderungsverluste	192.23	159.73	500.00	500.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'394.10	42'675.65	40'000.00	43'000.00	3'000.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	2'700.00	2'500.00	2'600.00	2'500.00	-100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	101'733.69	121'900.00	133'700.00	121'100.00	-12'600.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-1'384'232.85	-1'322'131.40	-1'450'000.00	-1'400'000.00	50'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-255'392.79	-261'800.76	-260'000.00	-275'000.00	-15'000.00	
31101	Zeitgeschichte, historische Museen	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00		22
350100	Einlagen in Fonds FK	303.75	306.15	400.00	400.00		
363210	Beitrag an OG Stadtmuseum	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00		
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-303.75	-306.15	-400.00	-400.00		
31105	Bildende Kunst	51'784.25	66'554.25	60'200.00	64'200.00	4'000.00	22
311930	Anschaffung von Kunstgegenständen	5'000.00	8'900.00	7'000.00	7'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	46'784.25	57'654.25	53'200.00	57'200.00	4'000.00	
32101	Stadtbibliothek	582'893.92	577'831.96	554'600.00	572'500.00	17'900.00	22
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'053.05	280'318.50	254'000.00	257'000.00	3'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)				2'100.00	2'100.00	
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-16'229.20				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	5'917.00	7'355.35	8'000.00	8'000.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	480.00	500.00	500.00	700.00	200.00	
304900	Übrige Zulagen	1'850.00	2'700.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	19'524.80	17'668.05	16'000.00	16'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'855.40	24'388.70	22'000.00	27'000.00	5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'782.70	2'111.80	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'430.35	4'913.50	4'000.00	5'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'625.70	2'225.00	2'000.00	2'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	438.80	107.30	600.00	600.00		
310000	Büromaterial	2'671.30	898.15	3'200.00	8'700.00	5'500.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300.10	1'864.45	2'200.00	3'500.00	1'300.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'077.00	842.09	3'500.00	3'500.00		
310330	Ankauf von Medien	62'359.35	54'636.57	50'000.00	50'000.00		
311000	Anschaffung Mobiliar		4'000.00				
312020	Strom	9'093.40	5'322.20	8'000.00	8'000.00		
312050	Kommunikation TBW	234.00	234.00	200.00	200.00		

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
313060	Verbandsbeiträge	775.00	775.00	800.00	800.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	15'713.34	11'158.60	18'000.00	18'000.00		
314410	Service- und Unterhaltsverträge			900.00	900.00		
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	1'071.20	12'000.00	4'000.00	4'000.00		
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	1'500.00	1'300.00	1'400.00	1'400.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	35'801.03	64'200.00	54'900.00	51'100.00	-3'800.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	3'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	2'126.55	2'831.75	2'800.00	5'100.00	2'300.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	38'000.00	40'000.00	37'000.00	39'000.00	2'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-100.00	-2'043.60	-5'100.00	-2'800.00	2'300.00	
424030	Einnahmen aus Mediumverleih	-50'877.40	-53'699.50	-50'000.00	-55'000.00	-5'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'655.45	-14'073.45	-6'500.00	-5'500.00	1'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-16'533.30	-15'853.30	-16'700.00	-16'700.00		
32109	Bibliotheken, Ludotheken	39'400.00	39'400.00	39'400.00	39'400.00		23
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		23
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	110'659.80	150'131.65	149'300.00	163'300.00	14'000.00	23
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	15.05	579.40	2'000.00	2'000.00		
363603	Beiträge, Defizitgarantien	15'900.00	21'886.25	24'000.00	24'000.00		
363604	Beiträge an Bühne (Lokalität)	7'300.00	7'300.00	8'300.00	8'300.00		
363605	Beiträge an Chöre	13'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00		
363606	Beiträge an Musikvereine	61'000.00	66'000.00	66'000.00	66'000.00		
363607	Beiträge an Theater (Ensemble)	10'000.00	27'500.00	31'000.00	31'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	2'719.75	10'293.00	3'000.00	15'000.00	12'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	725.00	2'573.00	1'000.00	3'000.00	2'000.00	
32203	Gare de Lion	236'540.15	251'949.60	180'900.00	127'700.00	-53'200.00	24
313400	Sachversicherungsprämien	608.70	620.30	600.00	600.00		
313700	Steuern und Abgaben	49.00	49.00	100.00	100.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		2'770.10	6'000.00	2'000.00	-4'000.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	285.00	285.00	600.00	400.00	-200.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	20'558.95	20'558.95	22'600.00	20'600.00	-2'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	63'139.00	75'766.75				
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	15'899.50	15'899.50	15'000.00	15'000.00		
363608	Beitrag an Verein Kulturzentrum Wil inkl. Ordnungsdienst	126'000.00	126'000.00	126'000.00	76'000.00	-50'000.00	

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00		24
393080	Interne Verrechnung von FM	2'000.00	2'000.00	2'000.00	5'000.00	3'000.00	
32901	Kultur Wil	415'852.15	472'919.69	400'700.00	447'900.00	47'200.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'894.00	79'578.00	78'000.00	79'000.00	1'000.00	
301080	Leistungsprämien	1'000.00					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'168.05	5'196.20	5'000.00	5'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'711.60	4'925.40	5'000.00	5'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	716.30	616.90	600.00	600.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'399.40	1'445.35	1'000.00	1'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	683.75	659.00	600.00	600.00		
309900	Übriger Personalaufwand	151.50		100.00	100.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	1'223.55	121.05	1'000.00	1'000.00		
311910	Anschaffung von übrigen Anlagen (z.B. Beflaggung)	12'708.20	4'500.00	4'500.00	4'500.00		
312010	Wasser, Abwasser	216.43	221.82	200.00		-200.00	
312020	Strom	2'421.27	2'251.88	2'000.00		-2'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	21'467.80	10'965.75	12'000.00	20'000.00	8'000.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	31'896.35	29'097.24	27'200.00	26'200.00	-1'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	75.80	77.20	100.00		-100.00	
313700	Steuern und Abgaben	30.60	30.60	100.00		-100.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.65	4'453.70	500.00		-500.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	300.00	300.00	300.00		-300.00	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	709.60	858.75				
317000	Reisekosten und Spesen	195.50	237.00	200.00	200.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'489.00	75'445.00	62'800.00	74'800.00	12'000.00	
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	105'677.60	116'623.20	100'000.00	100'000.00		
363690	Verschiedene Beiträge	19'050.00	17'950.00	9'700.00	9'400.00	-300.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	9'503.50	2'473.00	10'000.00	3'000.00	-7'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	46'335.00	71'253.00	50'000.00	75'000.00	25'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	365.50	191.50	500.00	200.00	-300.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	6'796.50	12'191.50	7'000.00	15'000.00	8'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	8'768.15	24'500.00	14'800.00	17'100.00	2'300.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	207.45	211.35	200.00	200.00		
425000	Verkäufe	-250.90	-144.70				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'160.00	-3'310.00	-2'700.00		2'700.00	
32914	Hof zu Wil				560'000.00	560'000.00	25
366000	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge				390'000.00	390'000.00	
394000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				170'000.00	170'000.00	

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
33100	Film u. Kino	15'500.00	15'500.00	15'500.00	15'500.00		25
363500	Beiträge an private Unternehmen	15'500.00	15'500.00	15'500.00	15'500.00		
53101	AHV-Zweigstelle	98'153.40	99'849.45	95'100.00	95'000.00	-100.00	25
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'503.45	97'122.60	97'000.00	97'000.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	120.00	120.00	100.00	100.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	6'266.75	6'285.60	6'000.00	6'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'118.40	10'289.40	10'000.00	10'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	891.75	746.10	700.00	700.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'742.85	1'748.50	1'000.00	1'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	851.75	796.30	800.00	800.00		
309900	Übriger Personalaufwand	250.00		200.00	200.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	123.15	70.50	100.00	100.00		
317000	Reisekosten und Spesen	100.55	30.00	200.00	200.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'500.00	1'300.00	1'400.00	1'400.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	2'775.55	4'400.00	3'600.00	3'500.00	-100.00	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-23'090.80	-23'059.55	-26'000.00	-26'000.00		
57906	Fachstelle Integration	92'014.65	111'168.51	119'700.00	127'500.00	7'800.00	25
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'964.50	203'621.80	215'000.00	175'000.00	-40'000.00	
301080	Leistungsprämien		1'300.00				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	28'769.15	26'987.80	21'000.00	21'000.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	692.65	870.00	700.00	700.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	13'617.90	15'505.10	15'000.00	11'000.00	-4'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'761.70	18'425.75	18'000.00	14'000.00	-4'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'876.90	1'742.20	1'000.00	1'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'787.10	4'262.70	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'826.95	1'856.50	1'000.00	1'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	83.50	275.10	300.00	300.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	114.60	117.70	200.00	200.00		
313060	Verbandsbeiträge	1'310.00	1'311.00	1'400.00	1'400.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	30'197.69	48'493.66	60'000.00	60'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	1'068.70	1'218.80	2'000.00	2'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'951.10	21'404.40	24'000.00	26'000.00	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	4'518.21	9'500.00	8'400.00	7'200.00	-1'200.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-40'200.00	-44'730.00	-35'000.00	-35'000.00		
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-102'326.00	-141'994.00	-158'300.00	-102'300.00	56'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00	-60'000.00		

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
57907	Quartiertreff u. Quartierbüro Lindenhof	138'178.72	136'795.77	148'200.00	148'200.00		26
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	82.00		800.00	800.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	1'498.40	162.15	500.00	500.00		
311000	Anschaffung Mobiliar		2'337.20				
312010	Wasser, Abwasser	325.40	312.19	300.00	300.00		
312020	Strom	1'261.54	1'226.84	1'100.00	1'200.00	100.00	
312030	Heizmaterial	3'744.26	3'333.27	3'700.00	3'700.00		
312040	Kehrrichtgebühren	200.00	200.00	300.00	300.00		
312050	Kommunikation TBW			200.00		-200.00	
313002	Postgebühren, Versandkosten	100.00		100.00	100.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	8'476.50	7'209.12	11'000.00	11'000.00		
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	4'248.68	6'022.85	4'500.00	4'300.00	-200.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	39'600.00	39'600.00	39'600.00	39'600.00		
390010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	500.00	500.00	500.00	500.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte		300.00	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	6'161.94	10'000.00	8'900.00	8'200.00	-700.00	
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	10'000.00	10'000.00	15'000.00	16'000.00	1'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-800.00	-2'964.80	-1'000.00	-1'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-220.00	-4'443.05	-2'000.00	-2'000.00		
62901	Unpersönliche SBB-Generalabonnemente	-6'230.20	-7'521.98		-8'000.00	-8'000.00	26
310900	Ankauf UGA SBB	139'689.49	136'924.11	142'000.00	147'000.00	5'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			8'000.00		-8'000.00	
425060	Verkäufe UGA SBB	-145'919.69	-144'446.09	-150'000.00	-155'000.00	-5'000.00	
77121	Bestattungen	467'134.80	436'810.15	436'000.00	446'600.00	10'600.00	
313013	Bestattungskosten, Leichenschau	336'719.80	311'397.05	310'000.00	310'000.00		
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei		57.50		100.00	100.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	41'883.00	36'564.25	40'000.00	50'000.00	10'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	7'362.25	4'153.50	7'500.00	5'000.00	-2'500.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	93'500.00	93'500.00	93'500.00	93'500.00		
421010	Bewilligungsgebühren	-2'224.85	-1'600.00	-5'000.00	-2'000.00	3'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'105.40	-7'262.15	-10'000.00	-10'000.00		

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
84001	Tourismus	223'449.82	65'761.31	104'800.00	45'000.00	-59'800.00	26
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	17'150.00	18'070.00	17'000.00	29'000.00	12'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	217.50	223.40	1'400.00	1'400.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	68.50	67.65				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.55	62.25	300.00	300.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00	100.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	442.90	102.70	800.00	800.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	3'173.59	4'896.35	6'500.00	6'500.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	12'022.45	5'997.35	19'100.00	23'600.00	4'500.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	179'664.93	46'509.06	40'300.00	36'300.00	-4'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'336.05	973.90	1'200.00	1'200.00		
363690	Verschiedene Beiträge	18'142.00	12'292.75	28'800.00	15'800.00	-13'000.00	
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	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	326.50		300.00		-300.00	
403910	Gästetaxen				-50'000.00	-50'000.00	
424080	Einnahmen Stadtführungen, Diverses	-14'361.00	-16'553.00	-15'000.00	-15'000.00		
425000	Verkäufe	-2'806.15	-6'881.10	-4'000.00	-5'000.00	-1'000.00	
84002	Info-Center (Tourismus-Schalter)	113'370.34	124'646.47	104'900.00	115'800.00	10'900.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'122.00	89'930.70	88'000.00	89'000.00	1'000.00	27
301070	Treueprämien (DAG)		1'040.00				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	80.00					
304900	Übrige Zulagen	1'700.00	2'150.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'752.40	6'027.40	5'000.00	5'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'052.80	9'273.60	9'000.00	9'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	818.35	715.20	600.00	600.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00	1'676.10	1'000.00	1'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	782.30	763.45	700.00	700.00		
309900	Übriger Personalaufwand	40.00		200.00	200.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	1'118.20	6'770.02	3'000.00	3'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'600.00	1'300.00	1'200.00	1'300.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	3'704.29	5'000.00	4'200.00	6'000.00	1'800.00	
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	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen		680.00				
351100	Einlagen in Fonds EK	106'456.35	85'106.75				
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	94'350.20	115'871.45	200'000.00		-200'000.00	
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-806.55	-1'658.20				

3.1 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
85002	Standortförderung	118'607.84	113'563.30	31'700.00	127'900.00	96'200.00	27
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	38'043.29	53'860.30	10'000.00	97'000.00	87'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	59'293.80	33'637.00	9'900.00	4'900.00	-5'000.00	
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	15'513.00	19'245.00	8'000.00	22'000.00	14'000.00	
363690	Verschiedene Beiträge	500.00	500.00	500.00	500.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	4'933.25	6'063.00	3'000.00	3'000.00		
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	324.50	258.00	300.00	500.00	200.00	
85003	Markt- u. Gastwirtschaftswesen	78'391.39	116'425.58	75'800.00	225'300.00	149'500.00	28
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'261.60	200'753.95	147'000.00	265'500.00	118'500.00	
301070	Treueprämien (DAG)		6'190.00				
301080	Leistungsprämien	1'000.00					
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-21'394.40	-27'130.70				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	720.00	720.00	700.00	1'000.00	300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	8'560.10	11'760.45	9'000.00	16'000.00	7'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'715.40	14'326.15	13'000.00	25'000.00	12'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'202.95	1'395.70	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'342.80	3'270.65	2'000.00	5'000.00	3'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'153.30	1'489.95	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	40.00		200.00	400.00	200.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'954.40	1'905.71	2'900.00	2'900.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	11'156.60	5'335.58	6'000.00	6'000.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	60.00	60.00	100.00	100.00		
312020	Strom	11'143.00	13'992.70	13'000.00	13'000.00		
312040	Kehrichtgebühren	940.40	107.00	800.00	800.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	19'706.40	21'222.25	20'500.00	20'500.00		
313060	Verbandsbeiträge	150.00	200.00	400.00	400.00		
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	604.40	379.85	8'000.00	8'000.00		
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	35'980.90	39'605.19	47'000.00	28'000.00	-19'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	3'409.95	3'394.30	3'000.00	3'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	73'511.75	68'945.50	75'000.00	75'000.00		
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	12'549.50	13'863.50	13'000.00	15'000.00	2'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	9'626.84	16'600.00	20'000.00	28'300.00	8'300.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	157.50	209.75	200.00	400.00	200.00	
421010	Bewilligungsgebühren	-41'306.00	-43'198.50	-55'000.00	-50'000.00	5'000.00	
421030	Gastwirtschaftsgebühren	-34'178.50	-50'625.00	-44'000.00	-50'000.00	-6'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-62'060.00	-67'075.00	-66'000.00	-66'000.00		
424010	Marktgebühren, Platzgelder	-120'617.50	-121'273.40	-143'000.00	-127'000.00	16'000.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
2	Bildung und Sport	60'008'028.04	62'024'205.70	63'737'500.00	64'693'300.00	955'800.00
3	Aufwand	62'819'894.54	65'116'460.90	66'874'900.00	68'305'100.00	1'430'200.00
30	Personalaufwand	40'428'183.63	41'684'045.67	42'093'200.00	42'657'400.00	564'200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'169'632.79	3'490'590.74	3'560'500.00	3'429'000.00	-131'500.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	391'515.60	428'563.05	451'000.00	277'000.00	-174'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	603.45	607.60	800.00	800.00	
36	Transferaufwand	8'201'028.30	8'278'543.69	8'592'400.00	8'974'500.00	382'100.00
39	Interne Verrechnungen	10'628'930.77	11'234'110.15	12'177'000.00	12'966'400.00	789'400.00
4	Ertrag	-2'811'866.50	-3'092'255.20	-3'137'400.00	-3'611'800.00	-474'400.00
42	Entgelte	-1'170'953.10	-1'341'026.00	-1'322'100.00	-1'526'500.00	-204'400.00
46	Transferertrag	-628'812.55	-706'419.83	-728'500.00	-985'000.00	-256'500.00
49	Interne Verrechnungen	-1'012'100.85	-1'044'809.37	-1'086'800.00	-1'100'300.00	-13'500.00

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
2	Bildung und Sport	60'008'028.04	62'024'205.70	63'737'500.00	64'693'300.00	955'800.00	
01211	Schulrat	29'318.10					
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	24'999.60					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	972.00					
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	750.00					
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	76.80					
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	270.00					
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	175.20					
309900	Übriger Personalaufwand	3'724.50					
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00					
427000	Bussen	-2'850.00					
01212	Arbeitsgruppen (EIWiS: Eltern der Wiler Schulen, Elternforen)	7'538.80	9'000.30	8'700.00	8'700.00		
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	7'000.00	8'500.00	8'000.00	8'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	388.20	388.20	500.00	500.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	108.00	108.00	100.00	100.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17.60	4.10	100.00	100.00		
309900	Übriger Personalaufwand	25.00					
21201	Primarstufe (inkl. Kindergarten)	17'103'793.04	17'464'318.57	17'736'500.00	17'897'100.00	160'600.00	29
302000	Löhne der Lehrpersonen	14'261'519.22	14'573'300.55	14'751'000.00	14'857'000.00	106'000.00	
302070	Treueprämien	11'678.75	25'202.00	19'000.00	30'000.00	11'000.00	
302080	Leistungsprämien	5'326.55	11'128.95	9'000.00	7'000.00	-2'000.00	
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-301'360.03	-301'065.32	-350'000.00	-350'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	896'211.53	919'263.98	956'000.00	964'000.00	8'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'349'687.00	1'393'639.20	1'449'000.00	1'470'000.00	21'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	128'396.70	109'450.30	113'000.00	113'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	253'041.05	259'230.60	266'000.00	268'000.00	2'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	124'455.45	118'727.10	121'000.00	122'000.00	1'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	60'572.85	53'260.30	51'500.00	42'200.00	-9'300.00	
310400	Lehrmittel			3'000.00		-3'000.00	
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	19'905.41	20'153.84	20'000.00	20'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	48'946.30	57'751.25	72'000.00	72'000.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	11'811.20	10'025.35	12'100.00	9'500.00	-2'600.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	312'000.00	315'120.00	343'400.00	356'200.00	12'800.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'333.30	12'333.30	13'200.00	13'200.00		
425000	Verkäufe	-1'200.00	-500.00	-4'000.00	-500.00	3'500.00	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-16'306.55	-10'000.00		10'000.00	
499000	Übrige interne Verrechnungen	-89'532.24	-96'396.28	-98'700.00	-96'500.00	2'200.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21220	Schuleinheit PS Allee	155'315.42	192'169.18	180'000.00	175'900.00	-4'100.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	11'426.05	6'363.05	10'000.00	9'000.00	-1'000.00	
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	1'077.30	1'851.20	2'000.00	2'000.00		
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	1'780.38	1'802.95	3'000.00	3'000.00		
310400	Lehrmittel	90'444.42	101'479.11	93'600.00	96'200.00	2'600.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'673.27	18'043.67	12'400.00	7'500.00	-4'900.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	970.15	1'315.20	2'700.00	2'700.00		
317100	Exkursionen, Schulreisen	6'002.85	9'151.57	8'900.00	9'200.00	300.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	25'647.45	39'257.84	41'700.00	38'300.00	-3'400.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	14'453.55	19'458.59	15'800.00	17'800.00	2'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-570.00	-2'700.00	-2'700.00		
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-6'160.00	-5'984.00	-7'400.00	-7'100.00	300.00	
21221	Schuleinheit PS Bronschhofen	221'232.37	242'521.99	236'800.00	224'800.00	-12'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	11'750.55	19'660.13	14'000.00	12'000.00	-2'000.00	
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	723.20	2'893.70	2'500.00	2'500.00		
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	3'046.20	3'320.45	4'000.00	4'000.00		
310400	Lehrmittel	110'265.44	131'456.08	114'500.00	110'500.00	-4'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'724.00	10'496.60	18'300.00	12'800.00	-5'500.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	5'851.25	3'293.75	3'800.00	3'800.00		
317100	Exkursionen, Schulreisen	10'142.62	10'754.90	12'000.00	11'900.00	-100.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	61'310.15	55'285.60	58'100.00	61'300.00	3'200.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	18'306.96	16'096.78	19'800.00	16'900.00	-2'900.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-10'888.00	-10'736.00	-10'200.00	-10'900.00	-700.00	
21222	Schuleinheit PS Kirchplatz	191'246.54	185'228.40	209'900.00	191'200.00	-18'700.00	29
309000	Aus- und Weiterbildungen	17'319.12	15'569.52	15'200.00	9'000.00	-6'200.00	
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	1'796.85	1'470.15	2'000.00	2'000.00		
310400	Lehrmittel	94'741.17	85'049.62	93'600.00	105'600.00	12'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'512.60	20'692.24	26'000.00	11'300.00	-14'700.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	4'994.35	4'308.80	6'000.00	3'100.00	-2'900.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen	7'573.50	8'860.00	9'500.00	9'300.00	-200.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	49'289.55	42'424.48	51'100.00	42'900.00	-8'200.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	18'131.40	12'565.59	15'300.00	15'000.00	-300.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-8'112.00	-5'712.00	-8'800.00	-7'000.00	1'800.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21223	Schuleinheit PS Lindenhof	304'608.46	321'551.42	360'100.00	340'800.00	-19'300.00	29
309000	Aus- und Weiterbildungen	8'448.00	18'488.15	32'000.00	15'000.00	-17'000.00	
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	1'367.69	1'398.45	2'500.00	2'500.00		
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	5'161.56	5'042.20	6'600.00	6'600.00		
310400	Lehrmittel	173'646.68	172'435.16	173'400.00	176'900.00	3'500.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'213.70	12'767.70	9'100.00	19'800.00	10'700.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	6'254.95	5'501.75	4'900.00	4'900.00		
317100	Exkursionen, Schulreisen	15'523.60	12'963.10	18'500.00	18'300.00	-200.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	58'204.93	85'634.62	105'400.00	83'600.00	-21'800.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	26'619.35	22'600.29	24'800.00	26'500.00	1'700.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-10'832.00	-15'280.00	-17'100.00	-13'300.00	3'800.00	
21224	Schuleinheit PS Matt	144'636.01	168'666.94	160'800.00	174'700.00	13'900.00	30
309000	Aus- und Weiterbildungen	5'457.75	16'551.85	9'000.00	9'000.00		
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	2'143.15	2'646.57	2'000.00	2'000.00		
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	2'711.76	1'784.35	3'000.00	2'800.00	-200.00	
310400	Lehrmittel	81'752.98	86'199.83	80'900.00	80'600.00	-300.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'886.70	6'941.20	7'400.00	4'800.00	-2'600.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	2'094.55	3'841.05	3'100.00	3'100.00		
317100	Exkursionen, Schulreisen	9'605.75	6'405.40	8'700.00	9'200.00	500.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	29'785.50	47'426.14	35'200.00	61'200.00	26'000.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	11'957.87	5'686.55	17'000.00	13'000.00	-4'000.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-3'760.00	-8'816.00	-5'500.00	-11'000.00	-5'500.00	
21225	Schuleinheit PS Rossrüti	62'159.06	77'965.54	85'800.00	78'700.00	-7'100.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	3'597.20	3'577.90	13'000.00	9'000.00	-4'000.00	
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	1'084.10	793.80	2'000.00	2'000.00		
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	1'073.70	920.75	1'200.00	1'200.00		
310400	Lehrmittel	32'936.57	42'278.62	34'500.00	33'700.00	-800.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'673.85	1'928.97	5'500.00	9'400.00	3'900.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	1'324.50	968.30	1'600.00	1'600.00		
317100	Exkursionen, Schulreisen	1'898.05	4'727.50	3'900.00	3'900.00		
317110	Wintersport- u. Sommerlager	11'885.05	21'248.15	20'400.00	14'100.00	-6'300.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	7'046.04	4'721.55	7'100.00	7'000.00	-100.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-3'360.00	-3'200.00	-3'400.00	-3'200.00	200.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21226	Schuleinheit PS Tonhalle	112'041.60	111'222.73	132'700.00	117'100.00	-15'600.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	8'499.90	11'736.70	9'000.00	9'000.00		
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	2'548.22	2'453.95	2'500.00	2'500.00		
310400	Lehrmittel	57'314.65	56'526.09	56'300.00	50'000.00	-6'300.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'364.50	5'755.15	17'800.00	6'600.00	-11'200.00	
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	159.90					
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	1'773.35	1'443.02	2'200.00	2'200.00		
317100	Exkursionen, Schulreisen	4'520.10	4'617.50	5'900.00	5'700.00	-200.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	26'039.65	23'054.45	35'000.00	39'000.00	4'000.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	9'941.33	10'243.87	9'900.00	9'100.00	-800.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-5'120.00	-4'608.00	-5'900.00	-7'000.00	-1'100.00	
21301	Oberstufe	7'929'711.95	8'088'825.76	7'884'300.00	7'905'500.00	21'200.00	30
302000	Löhne der Lehrpersonen	6'686'081.89	6'820'916.49	6'587'000.00	6'618'000.00	31'000.00	
302070	Treueprämien	4'650.00	13'209.90	28'000.00	17'000.00	-11'000.00	
302080	Leistungsprämien	3'856.75	3'081.80	6'000.00	6'000.00		
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-105'319.45	-96'756.90	-80'000.00	-80'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	423'492.11	431'944.22	428'000.00	430'000.00	2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	689'308.65	677'249.65	673'000.00	673'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60'209.20	51'423.60	52'000.00	54'000.00	2'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	119'495.95	121'791.45	119'000.00	119'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	58'719.35	55'787.75	54'000.00	54'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen	10'342.45	10'652.55	17'400.00	13'700.00	-3'700.00	
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	13'653.15	13'600.03	13'600.00	13'600.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	37'433.10	51'872.20	54'000.00	54'000.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	7'201.05	12'341.10	12'000.00	12'000.00		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-1'500.00		1'500.00	
499000	Übrige interne Verrechnungen	-79'412.25	-78'288.08	-78'200.00	-78'800.00	-600.00	
21330	Schuleinheit OS Bronschhofen	233'551.65	232'943.10	226'600.00	242'700.00	16'100.00	30
309000	Aus- und Weiterbildungen	8'969.70	10'358.25	11'000.00	9'000.00	-2'000.00	
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	1'765.55	2'564.55	2'700.00	1'600.00	-1'100.00	
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	3'067.75	2'704.35	3'000.00	2'500.00	-500.00	
310400	Lehrmittel	115'156.18	123'083.22	122'700.00	129'200.00	6'500.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'823.15	6'960.25	5'400.00	7'000.00	1'600.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	2'692.55	7'080.55	5'000.00	5'500.00	500.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen	10'538.10	20'366.90	16'100.00	18'200.00	2'100.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	66'795.00	69'630.33	71'700.00	80'800.00	9'100.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	17'523.67	14'766.70	17'900.00	19'000.00	1'100.00	
425030	Elternbeiträge Hauswirtschaft	-11'244.00	-12'668.00	-14'000.00	-13'200.00	800.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-13'536.00	-11'904.00	-14'900.00	-16'900.00	-2'000.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21331	Schuleinheit OS Lindenhof	275'270.63	278'877.34	285'000.00	281'800.00	-3'200.00	30
309000	Aus- und Weiterbildungen	9'022.33	11'464.16	9'000.00	9'000.00		
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	2'736.14	1'539.36	2'700.00	1'600.00	-1'100.00	
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	2'987.15	2'758.25	3'000.00	2'500.00	-500.00	
310400	Lehrmittel	149'496.16	145'605.47	155'700.00	153'400.00	-2'300.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'836.58	4'952.05	5'000.00	6'100.00	1'100.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	3'554.00	11'297.30	5'700.00	6'200.00	500.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen	21'356.45	21'193.50	21'200.00	20'300.00	-900.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	74'061.95	93'847.35	109'600.00	101'200.00	-8'400.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	22'343.87	19'419.90	21'100.00	20'800.00	-300.00	
425030	Elternbeiträge Hauswirtschaft	-10'412.00	-14'316.00	-22'200.00	-16'600.00	5'600.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-11'712.00	-18'884.00	-25'800.00	-22'700.00	3'100.00	
21332	Schuleinheit OS Sonnenhof	234'363.46	258'811.79	250'300.00	243'200.00	-7'100.00	31
309000	Aus- und Weiterbildungen	12'201.55	8'473.40	16'000.00	9'000.00	-7'000.00	
310301	Bibliothek für Lehrpersonen	1'355.25	704.15	2'700.00	1'600.00	-1'100.00	
310302	Bibliothek für Schülerinnen u. Schüler	531.90	2'254.75	3'000.00	2'500.00	-500.00	
310400	Lehrmittel	135'914.70	144'904.95	128'600.00	127'500.00	-1'100.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'896.99	7'567.98	8'200.00	6'300.00	-1'900.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	4'411.75	5'065.35	4'400.00	5'400.00	1'000.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen	17'423.22	17'920.50	16'400.00	17'100.00	700.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	66'091.65	82'573.91	83'600.00	86'400.00	2'800.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	16'996.45	18'031.80	18'500.00	18'600.00	100.00	
425030	Elternbeiträge Hauswirtschaft	-12'876.00	-12'496.00	-14'900.00	-14'200.00	700.00	
426010	Elternbeiträge Wintersport- u. Sommerlager	-15'584.00	-16'189.00	-16'200.00	-17'000.00	-800.00	
21401	Musikschule	960'515.04	998'033.00	1'014'200.00	1'082'000.00	67'800.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	1'308'777.50	1'332'767.05	1'412'000.00	1'502'000.00	90'000.00	
302070	Treueprämien	720.00	150.00	3'000.00		-3'000.00	
302080	Leistungsprämien	2'000.00	1'200.00	400.00	700.00	300.00	
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-3'343.65					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	84'458.95	86'225.35	91'000.00	97'000.00	6'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'226.75	99'675.95	106'000.00	112'000.00	6'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'205.95	9'736.30	10'000.00	11'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'511.45	23'989.55	25'000.00	26'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'500.05	10'933.45	11'000.00	12'000.00	1'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	750.00	1'507.20	5'300.00	5'500.00	200.00	
310400	Lehrmittel	6'007.81	4'732.90	7'800.00	7'800.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'270.60	13'047.13	5'300.00	13'000.00	7'700.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	6'852.40	12'539.55	7'600.00	12'500.00	4'900.00	
316110	Miete Instrumente	600.00	450.00	3'000.00	600.00	-2'400.00	
317110	Wintersport- u. Sommerlager	7'106.10	24'934.77	11'400.00	11'400.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	3'745.15	3'307.75	4'900.00	3'900.00	-1'000.00	
350100	Einlagen in Fonds FK	603.45	607.60	800.00	800.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'405.00	1'420.00	1'500.00	1'500.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	184'312.05	185'540.20	183'000.00	183'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	90.78					
423100	Kursgelder	-437'173.00	-459'855.80	-487'600.00	-518'700.00	-31'100.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'053.05	-40.00				
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-38'955.80	-32'161.05	-42'000.00	-42'000.00		
463600	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-500.00	-6'947.30	-1'000.00	-1'000.00		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-312'000.00	-315'120.00	-343'400.00	-356'200.00	-12'800.00	
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-603.45	-607.60	-800.00	-800.00		
21701	Schulraumnutzung	8'711'561.15	8'718'537.83	9'499'700.00	9'876'800.00	377'100.00	
392080	Interne Verrechnung von Benützungskosten Schulliegenschaften	8'711'561.15	8'718'537.83	9'499'700.00	6'332'200.00	-3'167'500.00	
393080	Interne Verrechnung von FM				3'544'600.00	3'544'600.00	
21801	Tagesstrukturen	1'370'208.94	1'741'865.67	1'977'100.00	1'822'800.00	-154'300.00	31
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'249'398.20	1'392'859.20	1'467'000.00	1'490'000.00	23'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	460.00	3'530.00	4'300.00	5'400.00	1'100.00	
301080	Leistungsprämien	3'200.00					
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-20'449.00	-8'089.75		-10'000.00	-10'000.00	
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	35'105.85	29'819.55	60'000.00	40'000.00	-20'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'621.65	5'010.00	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	90'418.10	101'824.25	99'000.00	96'000.00	-3'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'611.55	118'110.70	139'000.00	142'000.00	3'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'750.20	11'114.25	11'000.00	11'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'401.90	26'397.65	27'000.00	27'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'575.15	12'065.60	12'000.00	12'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen	12'840.55	11'935.60	17'100.00	16'000.00	-1'100.00	
309900	Übriger Personalaufwand	12'242.15	6'557.00	14'500.00	9'300.00	-5'200.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	981.55	1'944.70	2'000.00	2'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	399.60	116.50	400.00	400.00		
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	210'000.00	276'350.00	301'400.00	343'300.00	41'900.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	153'497.61	171'125.06	185'700.00	188'000.00	2'300.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	24'853.03	62'000.00	51'700.00	56'400.00	4'700.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)		50'000.00	50'000.00	50'000.00		
393080	Interne Verrechnung von FM		70'000.00	140'000.00	138'000.00	-2'000.00	
426020	Elternbeiträge	-553'699.15	-579'495.90	-610'000.00	-800'000.00	-190'000.00	
463000	Beiträge vom Bund		-21'308.74				

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21820	Tagesstruktur Allee	33'070.33	27'795.46	28'400.00	32'000.00	3'600.00	32
309920	Übriger Personalaufwand (ausserordentlich)	80.00					
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'376.60	2'276.11	1'900.00	2'800.00	900.00	
310500	Lebensmittel	4'590.75	10'889.70	8'000.00	9'000.00	1'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	329.80	3'794.95		1'500.00	1'500.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	24'354.18	10'581.50	18'000.00	18'000.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	339.00	253.20	500.00	700.00	200.00	
21821	Tagesstruktur Bronschhofen	68'750.97	61'999.76	66'300.00	65'400.00	-900.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'829.62	2'511.20	3'600.00	3'000.00	-600.00	
310500	Lebensmittel	4'520.24	5'139.90	8'000.00	8'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'762.45	300.00	900.00	3'100.00	2'200.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	58'029.22	53'323.55	50'000.00	50'000.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	609.44	725.11	3'800.00	1'300.00	-2'500.00	
21822	Tagesstruktur Obere Mühle	36'253.58	51'763.36	44'400.00	54'000.00	9'600.00	32
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'604.96	3'331.91	3'000.00	2'600.00	-400.00	
310500	Lebensmittel	3'248.29	3'189.90	8'000.00	5'000.00	-3'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'047.70	2'662.40	800.00	900.00	100.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	29'190.13	42'209.65	32'000.00	45'000.00	13'000.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	162.50	369.50	600.00	500.00	-100.00	
21823	Tagesstruktur Lindenhof	55'366.04	57'479.95	59'600.00	58'800.00	-800.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'154.86	4'633.00	3'500.00	3'000.00	-500.00	
310500	Lebensmittel	20'265.64	19'347.05	23'000.00	23'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'490.45	3'697.00	800.00	500.00	-300.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	29'036.99	28'792.00	30'000.00	30'000.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	1'418.10	1'010.90	2'300.00	2'300.00		
21824	Tagesstruktur Matt	60'107.78	69'067.35	62'100.00	70'200.00	8'100.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'994.23	3'691.94	4'200.00	3'600.00	-600.00	
310500	Lebensmittel	4'621.42	6'830.41	8'000.00	7'000.00	-1'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	259.10	2'893.60	1'400.00	1'800.00	400.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	48'820.48	53'663.35	46'000.00	55'000.00	9'000.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	2'412.55	1'988.05	2'500.00	2'800.00	300.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21825	Tagesstruktur Rossrüti	25'736.23	23'704.18	20'900.00	24'200.00	3'300.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'289.39	1'566.80	1'800.00	2'000.00	200.00	
310500	Lebensmittel	3'554.35	5'197.83	6'000.00	5'000.00	-1'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'124.55	1'100.00	200.00	200.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	12'927.34	15'312.50	12'000.00	16'000.00	4'000.00	
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	840.60	527.05	900.00	1'000.00	100.00	
21826	Mittagstisch OS Lindenhof	43'358.00	30'542.50	42'000.00	30'000.00	-12'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	43'358.00	30'542.50	42'000.00	30'000.00	-12'000.00	
21827	Mittagstisch OS Sonnenhof	14'041.60	12'277.00	14'000.00	14'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	14'041.60	12'277.00	14'000.00	14'000.00		
21901	Schulleitung	2'022'257.05	2'073'651.20	2'065'400.00	2'124'900.00	59'500.00	32
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'730'913.25	1'765'411.45	1'738'000.00	1'788'000.00	50'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	9'110.00	3'050.00	9'000.00	9'000.00		
301080	Leistungsprämien	1'500.00	3'600.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-3'996.70	-386.90				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'875.00	2'370.00	2'400.00	2'900.00	500.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	109'157.60	114'363.30	114'000.00	117'000.00	3'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	196'102.85	203'825.50	200'000.00	205'000.00	5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15'349.80	13'246.60	13'000.00	13'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'730.40	31'839.25	31'000.00	32'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'109.15	14'502.70	14'000.00	14'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen	518.50	90.00				
309900	Übriger Personalaufwand	2'198.20	520.90	1'400.00	1'400.00		
309920	Übriger Personalaufwand (ausserordentlich)	6'257.30	17'085.45	18'000.00	18'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		1'287.10	20'000.00	20'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	7'745.90	4'366.50	4'600.00	4'600.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'878.25	29'550.75	29'000.00	29'000.00		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-130'192.45	-131'071.40	-129'000.00	-129'000.00		
21902	Schulverwaltung	1'063'988.12	1'158'999.50	1'130'600.00	1'174'600.00	44'000.00	33
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'096'527.75	1'146'866.00	1'155'000.00	1'173'000.00	18'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)		8'840.00		3'000.00	3'000.00	
301080	Leistungsprämien	3'100.00	2'300.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-8'738.35					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'390.00	2'720.00	2'000.00	3'000.00	1'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	70'951.40	74'734.90	74'000.00	76'000.00	2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'436.05	115'661.90	112'000.00	112'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'808.05	8'541.45	8'000.00	9'000.00	1'000.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'730.85	20'878.20	20'000.00	21'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'644.65	9'510.35	9'000.00	9'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen			20'000.00	31'500.00	11'500.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'215.85	1'218.80	1'500.00	1'500.00		
309910	Personalverpflegung Departement	971.30	845.60	1'200.00	1'200.00		
309990	Personalanlässe Departement	2'764.70	4'338.45	6'500.00	5'000.00	-1'500.00	
310000	Büromaterial	6'494.89	4'322.05	9'000.00	7'000.00	-2'000.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'523.54	2'584.35	2'500.00	2'500.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'091.60	1'009.11	1'000.00	1'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'075.50	2'972.50	2'500.00	2'500.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'665.90	18'300.90	20'000.00	20'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	813.75	989.15	1'700.00	1'700.00		
317000	Reisekosten und Spesen	2'055.40	1'523.80	2'000.00	2'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'729.85	14'068.00	13'800.00	13'800.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	4'700.00	4'300.00	4'400.00	4'200.00	-200.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	82'395.90	135'800.00	105'200.00	113'700.00	8'500.00	
425000	Verkäufe			-4'000.00		4'000.00	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-246'862.85	-252'200.95	-251'000.00	-251'000.00		
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-153'497.61	-171'125.06	-185'700.00	-188'000.00	-2'300.00	
21911	Informatik Schule	868'021.10	1'185'052.45	1'276'400.00	1'413'000.00	136'600.00	33
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	340'121.10	375'052.45	400'000.00	224'000.00	-176'000.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	220'000.00	220'000.00	350'000.00	527'000.00	177'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	307'900.00	590'000.00	526'400.00	662'000.00	135'600.00	
21921	Schulpsychologischer Dienst	391'464.90	349'396.90	350'000.00	376'000.00	26'000.00	33
363420	Beitrag Schulpsychologischer Dienst	391'464.90	349'396.90	350'000.00	376'000.00	26'000.00	
21922	Schulsozialarbeit	599'240.97	597'091.24	592'100.00	608'400.00	16'300.00	33
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	478'036.15	483'332.65	479'000.00	487'000.00	8'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			1'700.00		-1'700.00	
301080	Leistungsprämien		800.00				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'180.00	2'160.00	2'000.00	2'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	31'575.80	32'405.35	31'000.00	31'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'416.45	42'649.20	42'000.00	42'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'493.75	3'832.70	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'782.30	8'981.85	8'000.00	8'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'293.55	4'091.40	3'000.00	4'000.00	1'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	4'830.15	2'467.60	2'000.00	2'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand		100.00				
309920	Übriger Personalaufwand (ausserordentlich)	2'325.00	1'910.00	5'500.00	5'000.00	-500.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	6'135.22	6'868.09	6'600.00	6'600.00		
317000	Reisekosten und Spesen	672.60	1'492.40	1'000.00	1'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	13'500.00	6'000.00	7'300.00	16'800.00	9'500.00	
21923	Schul- u. Qualitätsentwicklung	125'980.05	138'288.06	120'800.00	111'800.00	-9'000.00	33
309000	Aus- und Weiterbildungen	19'559.60	19'463.00	2'000.00	20'800.00	18'800.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	40'876.20	52'266.85	51'000.00	21'000.00	-30'000.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	14'149.75	13'047.61	16'800.00	17'000.00	200.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'074.65	32'190.75	30'000.00	32'000.00	2'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	21'319.85	21'319.85	21'000.00	21'000.00		
21924	Schulveranstaltungen	188'723.30	192'010.55	195'000.00	195'000.00		
313011	Externer Sportunterricht	70'411.30	69'707.80	75'000.00	75'000.00		
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	117'672.00	121'112.75	120'000.00	120'000.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	640.00	1'190.00				
21925	Aufgabenhilfe	56'594.75	49'748.60	55'600.00	60'600.00	5'000.00	34
302000	Löhne der Lehrpersonen	35'503.15	27'094.25	40'000.00	40'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	1'338.40	1'588.55	1'000.00	1'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	98.35	115.00	200.00	200.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	372.20	441.75	300.00	300.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	189.35	201.15	100.00	100.00		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'073.30	31'067.90	31'000.00	31'000.00		
426020	Elternbeiträge	-10'980.00	-10'760.00	-17'000.00	-12'000.00	5'000.00	
21926	Schulgelder	6'090'164.30	6'089'692.72	6'321'400.00	6'453'400.00	132'000.00	34
361110	Kinder in Sonderschulen u. Heimen	3'529'155.55	3'501'839.95	3'560'000.00	3'948'000.00	388'000.00	
361209	Schulgeld Primarstufe Kindergarten	23'035.40	24'050.00	32'500.00	15'100.00	-17'400.00	
361210	Schulgeld Primarstufe Regelklasse	62'435.20	57'581.30	37'000.00	60'700.00	23'700.00	
361230	Schulgeld Untergymnasium Kantonsschule St. Gallen	18'900.00	18'900.00	26'700.00	18'900.00	-7'800.00	
361240	Schulgeld Oberstufe Real- u. Sekundarklasse	77'701.00	81'185.00	64'400.00	54'700.00	-9'700.00	
361260	Schulgeld Mädchensekundarschule St. Katharina	2'883'346.75	2'959'052.22	3'200'000.00	3'200'000.00		
361270	Schulgeld Talentschule	58'800.00	44'930.00	49'800.00	81'000.00	31'200.00	
363700	Beiträge an Private	9'000.00	15'491.00	8'000.00		-8'000.00	
461209	Schulgeld Kindergarten	-16'200.00	16'200.00				
461240	Schulgeld Oberstufe Real- u. Sekundarklasse		-8'000.00				
461270	Schulgeld Talentschule	-556'009.60	-621'536.75	-657'000.00	-805'000.00	-148'000.00	
461280	Beschulung im Einzelfall (BiE) - Kantonsbeiträge				-120'000.00	-120'000.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21927	Schülertransporte	79'894.15	93'031.90	84'000.00	102'000.00	18'000.00	35
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'893.35	1'720.55	2'000.00	2'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	71'375.70	81'279.00	76'000.00	94'000.00	18'000.00	
313700	Steuern und Abgaben	1'750.00	1'857.00	1'700.00	1'700.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	4'230.80	7'531.05	3'700.00	3'700.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	644.30	644.30	600.00	600.00		
21929	Übriger Schulbetriebsaufwand	300'622.53	314'856.31	314'300.00	315'800.00	1'500.00	35
309100	Personalwerbung	12'706.25	12'808.45	16'000.00	12'800.00	-3'200.00	
309900	Übriger Personalaufwand	124'084.08	131'413.76	130'700.00	133'600.00	2'900.00	
310230	Infoblatt	10'422.55	11'683.40	10'000.00	10'000.00		
310340	Amtliches Schulblatt	2'280.00	1'960.00	2'400.00	1'200.00	-1'200.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	74'818.70	68'259.90	59'000.00	42'500.00	-16'500.00	
313000	Dienstleistungen Dritter		729.45	3'000.00	3'000.00		
313220	Dolmetscherdienste	48'113.10	53'487.40	55'000.00	55'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	815.55	1'409.70	3'000.00	3'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'661.00	5'093.30	6'700.00	4'700.00	-2'000.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	22'721.30	28'510.95	28'500.00	50'000.00	21'500.00	
427000	Bussen		-500.00				
21930	Sonderpädagogisches Angebot (ISF-/Lega-/Dyskalkulie-Unterricht)	3'455'056.91	3'386'387.28	3'240'000.00	3'398'000.00	158'000.00	35
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'904'511.92	2'834'664.56	2'730'000.00	2'860'000.00	130'000.00	
302070	Treueprämien	2'314.15	-153.10	12'000.00	9'000.00	-3'000.00	
302080	Leistungsprämien	674.75	18.20	3'000.00	3'000.00		
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-38'870.38	-20'786.85	-60'000.00	-60'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	179'403.77	179'616.32	177'000.00	186'000.00	9'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	304'856.60	297'771.00	286'000.00	304'000.00	18'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	26'072.15	21'508.80	21'000.00	22'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50'750.25	50'458.00	49'000.00	51'000.00	2'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'343.70	23'290.35	22'000.00	23'000.00	1'000.00	
21931	Begleitendes pädagogisches Angebot (DaZ/Nachhilfe)	901'965.49	860'117.19	895'500.00	943'300.00	47'800.00	35
302000	Löhne der Lehrpersonen	768'835.54	727'577.77	747'000.00	782'000.00	35'000.00	
302070	Treueprämien		1'378.00	700.00	3'400.00	2'700.00	
302080	Leistungsprämien	246.90	1'571.05	800.00	900.00	100.00	
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-20'586.43	-14'170.23				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	48'724.18	46'480.45	48'000.00	50'000.00	2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'417.50	72'726.60	75'000.00	81'000.00	6'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'904.60	5'529.25	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'697.80	13'103.30	13'000.00	14'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'725.40	5'921.00	6'000.00	6'000.00		

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21932	Kleinklassen Primarstufe	548'734.39	660'925.96	809'900.00	808'700.00	-1'200.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	378'667.29	467'145.03	591'000.00	590'000.00	-1'000.00	
302080	Leistungsprämien			1'200.00	1'200.00		
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-2'308.21	-724.80				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	24'459.52	29'343.65	38'000.00	38'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'730.55	53'143.65	63'000.00	65'000.00	2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'445.40	3'576.50	4'000.00	4'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'855.90	8'220.35	10'000.00	10'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'351.70	3'825.30	4'000.00	4'000.00		
399000	Übrige interne Verrechnungen	89'532.24	96'396.28	98'700.00	96'500.00	-2'200.00	
21933	Kleinklassen Oberstufe	938'920.18	1'096'486.84	1'047'200.00	993'800.00	-53'400.00	35
302000	Löhne der Lehrpersonen	734'458.07	849'333.11	800'000.00	754'000.00	-46'000.00	
302070	Treueprämien		1'565.40	2'000.00	4'000.00	2'000.00	
302080	Leistungsprämien	695.05		1'000.00	1'000.00		
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-26'572.82	-10'337.18				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	44'820.83	54'397.08	52'000.00	49'000.00	-3'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'545.10	94'572.60	88'000.00	83'000.00	-5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'403.95	6'380.05	6'000.00	5'000.00	-1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'811.05	15'290.90	14'000.00	13'000.00	-1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'346.70	6'996.80	6'000.00	6'000.00		
399000	Übrige interne Verrechnungen	79'412.25	78'288.08	78'200.00	78'800.00	600.00	
21934	Eingliederungsklassen Primarstufe und Oberstufe	601'369.13	633'132.53	568'900.00	546'900.00	-22'000.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	493'741.58	523'268.11	466'000.00	452'000.00	-14'000.00	
302070	Treueprämien	3'351.25		4'000.00		-4'000.00	
302080	Leistungsprämien	2'400.00		900.00	900.00		
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-4'242.58	-1'574.43				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	32'208.13	33'842.95	30'000.00	29'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'852.25	59'842.75	54'000.00	51'000.00	-3'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'590.65	4'027.65	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'033.35	9'424.75	8'000.00	8'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'434.50	4'300.75	3'000.00	3'000.00		

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21935	Setting im Einzelfall (SiE) PS & OS	187'283.64	315'117.74	416'700.00	413'600.00	-3'100.00	36
302000	Löhne der Lehrpersonen	155'828.88	264'592.38	347'000.00	346'000.00	-1'000.00	
302070	Treueprämien	385.85	-22.20	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	
302080	Leistungsprämien			700.00	600.00	-100.00	
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-160.52	-2'619.04				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	10'177.78	17'000.35	22'000.00	21'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'258.40	27'150.70	35'000.00	35'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'493.15	2'043.45	2'000.00	2'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'865.45	4'774.90	6'000.00	6'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'434.65	2'197.20	2'000.00	2'000.00		
21936	Logopädie und übrige Fördermassnahmen	1'056'069.37	1'128'129.07	1'214'300.00	1'230'200.00	15'900.00	36
302000	Löhne der Lehrpersonen	657'670.50	673'953.12	694'000.00	726'000.00	32'000.00	
302070	Treueprämien	2'535.00		1'000.00		-1'000.00	
302080	Leistungsprämien	738.50	384.60	400.00	500.00	100.00	
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-150.27				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	42'827.75	43'702.09	45'000.00	47'000.00	2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'588.25	63'260.10	74'000.00	79'000.00	5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'059.60	5'183.30	5'000.00	5'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'911.00	12'156.35	12'000.00	13'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'823.75	5'538.75	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	11'444.50	5'644.20	15'200.00	11'000.00	-4'200.00	
310400	Lehrmittel	13'311.14	15'648.25	15'500.00	15'500.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	935.40	4'303.06	1'200.00	1'200.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	572.60	715.75				
361410	Beitrag an Heilpädagogischer Dienst (Früherziehung)	60'527.00	83'918.50	140'000.00	110'000.00	-30'000.00	
361420	Beitrag an Verein Psychomotorik	192'639.98	237'585.27	225'000.00	235'000.00	10'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'515.60	-23'714.00	-19'000.00	-19'000.00		
21937	Setting im Einzelfall (SiE) Logopädie	179'959.83	236'241.76	254'000.00	279'500.00	25'500.00	36
302000	Löhne der Lehrpersonen	150'141.76	197'930.93	212'000.00	233'000.00	21'000.00	
302070	Treueprämien	-145.00		600.00		-600.00	
302080	Leistungsprämien	61.50	115.40	400.00	500.00	100.00	
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-304.78	-22.53				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	9'752.30	12'898.81	13'000.00	15'000.00	2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'028.20	18'564.50	23'000.00	25'000.00	2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'388.00	1'531.35	1'000.00	1'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'712.40	3'588.40	3'000.00	4'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'325.45	1'634.90	1'000.00	1'000.00		

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
21938	Sozialpädagogische Unterstützung	127'738.95	97'215.85	110'400.00	111'100.00	700.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'138.70	80'686.35	89'000.00	93'000.00	4'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	3'120.00					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	140.00	100.00	700.00	1'000.00	300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	6'983.90	5'251.50	7'000.00	6'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'470.20	8'429.95	10'000.00	8'000.00	-2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	994.10	622.35	800.00	700.00	-100.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'942.30	1'460.55	2'000.00	1'600.00	-400.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	949.75	665.15	900.00	800.00	-100.00	
21939	Klassenassistenzen PS & OS	549'708.20	614'726.50	647'000.00	688'000.00	41'000.00	36
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	474'268.45	529'249.05	548'000.00	596'000.00	48'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)		940.00		1'000.00	1'000.00	
301080	Leistungsprämien	800.00	600.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-2'609.35	-1'822.05				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'140.00	940.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	30'692.25	34'112.55	35'000.00	38'000.00	3'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'946.55	33'197.20	47'000.00	35'000.00	-12'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'833.10	3'684.45	4'000.00	4'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'492.00	9'463.85	9'000.00	10'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'103.20	4'218.85	4'000.00	4'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	42.00	142.60				
34101	Sportförderung	1'069'691.96	1'085'057.38	1'078'000.00	1'106'400.00	28'400.00	36
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	34'363.45	38'521.60	41'000.00	41'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	2'223.90	2'421.60	2'000.00	2'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	197.70	184.50	100.00	100.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	618.55	673.55	700.00	700.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.75	193.65	300.00	300.00		
309900	Übriger Personalaufwand	977.10	1'186.20	1'200.00	1'200.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	4'227.80	8'519.31	6'600.00	6'600.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'908.50					
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'694.30	3'391.05	3'500.00	3'500.00		
313060	Verbandsbeiträge	2'091.55	3'651.55	2'500.00	2'500.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	13'603.53	20'126.06	21'500.00	71'500.00	50'000.00	
363609	Beiträge an Sportvereine u. -organisationen	204'066.47	210'672.15	207'000.00	175'100.00	-31'900.00	
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	640'086.90	642'292.20	630'000.00	640'000.00	10'000.00	
366000	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge			9'000.00	9'000.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	163'865.00	168'181.40	168'000.00	168'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	1'560.00	2'332.00	2'000.00		-2'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	5'173.61	13'100.00	10'600.00	14'900.00	4'300.00	

3.2 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-12'020.00	-14'030.00	-11'000.00	-13'000.00	-2'000.00	
463010	J+S Beiträge	-17'147.15	-16'359.44	-17'000.00	-17'000.00		
43301	Schularztdienst	69'073.25	90'438.45	81'800.00	85'300.00	3'500.00	37
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'555.00	4'300.00		4'000.00	4'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	560.75	461.75		500.00	500.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00	9.65				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	155.95	128.45				
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45.00	21.30				
310600	Medizinisches Material	1'529.40	6'258.35	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	
313012	Honorare Untersuchungs- / Behandlungskosten	63'207.15	79'258.95	77'800.00	77'800.00		
43302	Schulzahnpflege	151'748.77	153'240.60	282'000.00	140'600.00	-141'400.00	37
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'777.90	95'457.20	121'000.00	119'000.00	-2'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	3'206.30	2'705.60	6'800.00	6'800.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	891.75	752.65	1'900.00	1'900.00		
310600	Medizinisches Material	4'222.12	2'253.05	4'000.00	4'000.00		
313012	Honorare Untersuchungs- / Behandlungskosten	33'801.50	146'295.65	130'000.00		-130'000.00	
313210	Präventions- u. Öffentlichkeitsarbeit	17'715.50	16'543.75	18'800.00	9'400.00	-9'400.00	
425000	Verkäufe	-363.35	-345.75	-500.00	-500.00		
426020	Elternbeiträge	-9'502.95	-110'421.55				

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
3	Bau, Umwelt und Verkehr	17'610'837.42	20'305'509.20	19'385'200.00	18'970'700.00	-414'500.00
3	Aufwand	50'594'986.77	54'011'337.96	54'437'500.00	52'636'900.00	-1'800'600.00
30	Personalaufwand	11'688'534.18	11'877'303.65	12'364'400.00	12'393'200.00	28'800.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	12'144'364.16	13'781'026.09	12'066'600.00	13'330'400.00	1'263'800.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'746'072.59	9'635'746.67	11'360'700.00	11'550'000.00	189'300.00
34	Finanzaufwand	563'619.88	715'117.38	499'600.00	621'300.00	121'700.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	766'290.82	617'982.63	701'200.00	169'700.00	-531'500.00
36	Transferaufwand	5'378'163.82	5'725'487.61	6'131'300.00	6'076'400.00	-54'900.00
39	Interne Verrechnungen	11'307'941.32	11'658'673.93	11'313'700.00	8'495'900.00	-2'817'800.00
4	Ertrag	-32'984'149.35	-33'705'828.76	-35'052'300.00	-33'666'200.00	1'386'100.00
42	Entgelte	-7'168'900.95	-7'691'963.99	-8'221'100.00	-8'170'500.00	50'600.00
43	Verschiedene Erträge	-195'737.35	-183'625.25	-287'000.00	-183'000.00	104'000.00
44	Finanzertrag	-3'018'236.62	-2'815'461.78	-2'814'000.00	-2'899'100.00	-85'100.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-214'102.63	-362'434.87	-220'000.00	-1'233'400.00	-1'013'400.00
46	Transferertrag	-2'318'013.52	-2'321'869.94	-2'541'000.00	-2'536'800.00	4'200.00
49	Interne Verrechnungen	-20'069'158.28	-20'330'472.93	-20'969'200.00	-18'643'400.00	2'325'800.00

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
3	Bau, Umwelt und Verkehr	17'610'837.42	20'305'509.20	19'385'200.00	18'970'700.00	-414'500.00	
02211	Zentrale Dienste, Sekretariat	723'894.96	718'552.28	862'500.00	791'300.00	-71'200.00	38
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'126.25	452'637.35	451'000.00	453'000.00	2'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	876.00		2'900.00		-2'900.00	
301080	Leistungsprämien	3'300.00					
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-12'842.60	-160.00				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	303.00	326.00	30'000.00	20'000.00	-10'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	800.00	860.00	1'000.00	1'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	28'395.80	28'952.65	32'000.00	29'000.00	-3'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'641.40	50'479.80	48'000.00	48'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'077.40	2'999.45	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'894.25	8'184.05	9'000.00	8'000.00	-1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'859.95	3'732.00	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen			62'000.00	60'000.00	-2'000.00	
309100	Personalwerbung	40'665.60	33'292.35	30'000.00	30'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	3'303.80	2'798.30	2'200.00	2'500.00	300.00	
309910	Personalverpflegung Departement	1'707.20	659.65	1'800.00	1'800.00		
309990	Personalanlässe Departement	30'594.24	17'536.10	32'000.00	17'000.00	-15'000.00	
310000	Büromaterial	7'868.32	7'021.36	15'000.00	15'000.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'779.06	1'830.27	4'200.00	4'200.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	806.00	1'509.60	2'000.00	2'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	257.00		2'000.00	2'000.00		
313002	Postgebühren, Versandkosten	16'225.98	15'793.35	20'000.00	20'000.00		
313060	Verbandsbeiträge	881.00	460.00	300.00	300.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'908.55	18'385.40	40'000.00	30'000.00	-10'000.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	100.55		500.00	500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	517.70	912.50	1'100.00	1'100.00		
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'371.25					
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	125.00		1'000.00	1'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	3'700.00	3'400.00	5'100.00	3'500.00	-1'600.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	70'745.26	91'900.00	84'600.00	96'600.00	12'000.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	524.10	322.10	300.00	300.00		
425000	Verkäufe	-3'922.10	-4'126.00	-2'000.00	-6'000.00	-4'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'695.00	-1'154.00	-500.00	-500.00		
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-55'000.00	-35'000.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
02212	Stadtplanung	433'306.65	606'609.67	724'400.00	718'700.00	-5'700.00	38
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'486.65	500'137.85	566'000.00	567'000.00	1'000.00	
301080	Leistungsprämien		1'000.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-41'028.85				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	420.00	840.00	1'200.00	2'000.00	800.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	21'366.10	29'912.90	36'000.00	36'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'474.30	46'222.30	49'000.00	48'000.00	-1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'423.80	3'211.80	4'000.00	4'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'984.00	8'371.05	10'000.00	10'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'925.75	3'813.90	4'000.00	4'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	120.00	751.45	400.00	500.00	100.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	252.40	227.27	500.00	500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	773.45		4'000.00	4'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	2'700.00	1'900.00	2'300.00	1'600.00	-700.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	36'030.20	51'800.00	47'000.00	41'100.00	-5'900.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-650.00	-550.00				
02213	Bewilligungen	267'667.51	223'233.53	189'300.00	215'600.00	26'300.00	38
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	606'999.75	614'292.15	647'000.00	645'000.00	-2'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)		4'020.00				
301080	Leistungsprämien	800.00	1'300.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-11'940.10	-20'148.80				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'920.00	2'100.00	2'000.00	2'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	38'774.70	38'919.70	41'000.00	41'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'640.60	62'572.90	63'000.00	62'000.00	-1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'504.40	4'555.95	5'000.00	5'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'770.70	11'133.30	11'000.00	11'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'265.95	5'071.85	5'000.00	5'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	524.00	629.40	1'600.00	1'600.00		
310220	Publikationen Baugesuche	-250.00	-250.00				
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	236.95	236.95	500.00	500.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	200.00	150.50	900.00	900.00		
313060	Verbandsbeiträge			100.00	100.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'469.30	31'494.05	42'000.00	42'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	4'658.95	4'807.00	6'500.00	6'500.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	500.00	500.00	500.00	600.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	58'504.31	81'756.33	112'200.00	111'400.00	-800.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-2'250.00	-1'650.00	-2'000.00	-2'000.00		
421010	Bewilligungsgebühren	-425'786.00	-548'128.00	-650'000.00	-650'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'776.00	-35'329.75	-28'000.00	-28'000.00		
427000	Bussen	-2'100.00	-4'800.00	-2'000.00	-2'000.00		
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-67'000.00	-30'000.00	-67'000.00	-37'000.00	30'000.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
02214	Hochbau, Liegenschaftenverwaltung	123'525.10	170'042.80	168'600.00	163'100.00	-5'500.00	38
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	725'891.95	850'025.40	856'000.00	835'000.00	-21'000.00	
301080	Leistungsprämien	3'500.00	1'000.00				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'440.00	1'340.00	1'000.00	1'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	47'709.60	55'187.55	55'000.00	54'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'235.25	90'951.30	93'000.00	85'000.00	-8'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'482.95	6'037.05	6'000.00	6'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'149.65	15'336.25	15'000.00	15'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'426.00	6'986.10	7'000.00	6'000.00	-1'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	720.10	800.00	800.00	800.00		
310000	Büromaterial	766.90		1'000.00	1'000.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	260.00	260.00	500.00	500.00		
313060	Verbandsbeiträge	7'200.00	9'361.80	7'000.00	7'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	152'051.95	90'247.30	80'000.00	120'000.00	40'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'729.95	1'135.30	3'000.00	3'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	500.00	500.00	500.00	600.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	87'983.15	128'600.00	115'100.00	100'500.00	-14'600.00	
431200	Aktivierbare Projektierungskosten	-195'422.35	-186'625.25	-183'000.00	-183'000.00		
493060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	-813'100.00	-901'100.00	-889'300.00	-889'300.00		
02215	Tiefbau, Verkehr	633'302.20	663'406.40	721'500.00	745'800.00	24'300.00	39
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	519'234.80	439'798.25	606'000.00	552'000.00	-54'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)		11'600.00				
301080	Leistungsprämien	800.00					
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-3'080.00					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	720.00	880.00	1'000.00	1'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	33'529.30	28'999.75	41'000.00	35'000.00	-6'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'965.50	40'457.00	53'000.00	47'000.00	-6'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'861.80	3'128.00	4'000.00	4'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'369.95	8'112.85	11'000.00	10'000.00	-1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'580.10	3'696.15	5'000.00	5'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand		1'494.50	600.00	500.00	-100.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'262.90	1'589.95	1'000.00	1'500.00	500.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		51'181.40	40'000.00	40'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	293.20	2'168.55	2'000.00	2'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	500.00	500.00	500.00	600.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	42'264.65	66'800.00	60'400.00	47'200.00	-13'200.00	
431200	Aktivierbare Projektierungskosten		3'000.00	-104'000.00		104'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-31'000.00					

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
02216	Umwelt	31'607.41	43'479.95	58'500.00	95'800.00	37'300.00	39
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	363'171.60	399'476.45	417'000.00	455'000.00	38'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	2'044.00					
301080	Leistungsprämien		1'000.00				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	480.00	480.00	500.00	500.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	23'700.45	26'152.50	27'000.00	29'000.00	2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'179.20	38'736.55	40'000.00	44'000.00	4'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'760.20	2'871.10	2'000.00	3'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'591.60	7'235.60	7'000.00	8'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'222.50	3'295.85	3'000.00	3'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	1'381.45	360.00	400.00	400.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	154.00	77.00	200.00	200.00		
313060	Verbandsbeiträge	4'800.00	6'020.00	6'000.00	7'500.00	1'500.00	
317000	Reisekosten und Spesen	790.00	1'174.90	2'000.00	2'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	16'532.41	27'800.00	24'600.00	18'400.00	-6'200.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200.00	-200.00	-200.00	-200.00		
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-431'000.00	-471'000.00	-471'000.00	-475'000.00	-4'000.00	
02217	Facility Management (FM)						39
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'105'086.55	3'059'459.40	3'046'000.00	3'105'000.00	59'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	3'430.00	8'320.00	17'700.00	18'400.00	700.00	
301080	Leistungsprämien	500.00	2'100.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-69'080.65	-123'083.40	-70'000.00	-70'000.00		
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	129'859.80	144'732.20	115'000.00	125'000.00	10'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'634.00	8'190.00	8'000.00	7'000.00	-1'000.00	
304900	Übrige Zulagen	73'500.00	66'155.00	72'000.00	70'000.00	-2'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	208'651.20	201'663.70	205'000.00	210'000.00	5'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	289'036.00	285'422.90	284'000.00	289'000.00	5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	40'923.80	36'229.50	36'000.00	38'000.00	2'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	58'203.00	56'166.40	57'000.00	58'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'634.35	25'860.95	26'000.00	26'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	4'086.60	5'358.65	7'000.00	7'000.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	185'522.79	203'347.78	197'000.00	198'000.00	1'000.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	104.85	104.85	200.00	200.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	97'638.83	98'715.04	63'200.00	50'500.00	-12'700.00	
311110	Anschaffung Geräte u. Maschinen (Kleininvestition)				65'000.00	65'000.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'663.45	8'140.40	10'000.00	10'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	189'968.84	210'682.68	219'500.00	250'300.00	30'800.00	
313060	Verbandsbeiträge	650.00	650.00	500.00	500.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	550.00	6'864.35	3'000.00		-3'000.00	
313700	Steuern und Abgaben	933.10	1'450.00	1'500.00	1'500.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	73'371.48	79'027.00	75'700.00	100'600.00	24'900.00	
317000	Reisekosten und Spesen	13'340.10	11'760.65	15'000.00	15'000.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	29'285.80	29'285.80	12'000.00		-12'000.00	
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	79'708.00	72'815.00	80'000.00	80'000.00		
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	309'655.75	337'215.10	310'000.00	350'000.00	40'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	24'060.73	16'701.85	10'000.00	10'000.00		
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	85'632.25	105'270.00	85'000.00	100'000.00	15'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	1'768.00	1'652.00	2'000.00	2'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	67'996.37	127'600.00	130'300.00	118'600.00	-11'700.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	365.00	286.00	300.00	300.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-9'397.50	-18'493.00	-9'300.00	-9'300.00		
431200	Aktivierbare Projektierungskosten	-315.00					
493080	Interne Verrechnung von FM	-5'043'967.49	-5'069'650.80	-5'009'600.00	-5'226'600.00	-217'000.00	
02901	Verwaltungsliegenschaften	1'570'912.86	1'537'670.39	1'651'500.00	1'416'200.00	-235'300.00	40
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'613.33	7'646.55	3'000.00	3'000.00		
311000	Anschaffung Mobiliar	52'460.65	38'978.62	49'100.00	21'100.00	-28'000.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'592.15		3'000.00		-3'000.00	
312010	Wasser, Abwasser	7'533.63	7'300.44	8'100.00	8'800.00	700.00	
312020	Strom	81'304.14	74'726.53	77'500.00	80'600.00	3'100.00	
312030	Heizmaterial	48'801.98	52'018.68	49'800.00	52'300.00	2'500.00	
312040	Kehrichtgebühren	7'276.00	8'806.55	8'900.00	10'200.00	1'300.00	
312050	Kommunikation TBW	468.00	468.00	600.00	600.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	3'611.00	1'527.70	8'300.00	3'000.00	-5'300.00	
313400	Sachversicherungsprämien	7'865.15	8'015.40	8'100.00	8'600.00	500.00	
313700	Steuern und Abgaben	5'017.60	4'789.20	5'000.00	5'600.00	600.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	134'454.26	102'581.28	140'700.00	77'500.00	-63'200.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	50'515.72	48'609.99	53'900.00	49'700.00	-4'200.00	
314420	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kleininvestition)	24'746.80			65'000.00	65'000.00	
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	16'276.40	2'122.20	16'000.00	17'000.00	1'000.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.		2'143.70	1'000.00	1'000.00		
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'519.95	1'287.10	5'400.00	5'400.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	228'125.15	249'027.95	238'100.00	240'500.00	2'400.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	264'319.60	291'602.30	309'000.00	380'000.00	71'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'371.75	7'470.75	10'000.00	7'000.00	-3'000.00	
390000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'495.00	16'399.00	17'000.00	17'000.00		
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	67'000.00	67'000.00	60'000.00	60'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	7'745.55	9'122.70	9'200.00	13'300.00	4'100.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	747'000.00	772'000.00	795'000.00	528'000.00	-267'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-20.00					
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-167'180.95	-166'974.25	-164'200.00	-170'000.00	-5'800.00	
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-61'000.00	-69'000.00	-61'000.00	-69'000.00	-8'000.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
16121	Schiessanlage Tharau	146'271.60	100'150.50	100'700.00	130'400.00	29'700.00	40
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.90	4'147.50	500.00	500.00		
312010	Wasser, Abwasser	548.52	562.60	600.00	600.00		
312020	Strom	15'944.48	16'715.00	14'000.00	16'500.00	2'500.00	
312040	Kehrichtgebühren	254.85	205.40	300.00	300.00		
313400	Sachversicherungsprämien	1'122.30	1'143.75	1'200.00	1'200.00		
313700	Steuern und Abgaben	238.00	238.00	200.00	200.00		
314000	Unterhalt an Grundstücken	13'715.95	1'802.85	19'000.00	9'800.00	-9'200.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'339.40	80'631.35	56'900.00	100'300.00	43'400.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	13'488.20	13'490.90	18'900.00	17'800.00	-1'100.00	
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	1'086.00	1'266.50	1'300.00	1'800.00	500.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	32'000.00	34'000.00	42'000.00	44'000.00	2'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'423.95	-12'730.90	-14'400.00	-14'400.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-94'409.15	-56'150.00	-54'600.00	-63'000.00	-8'400.00	
21703	Schulliegenschaften Stadt			-41'300.00		41'300.00	41
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'465.85	36'513.33	40'400.00	38'600.00	-1'800.00	
311000	Anschaffung Mobiliar	202'340.45	172'089.85	146'700.00	81'600.00	-65'100.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'028.00	45'572.66	27'000.00	32'500.00	5'500.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'024.15			6'200.00	6'200.00	
312010	Wasser, Abwasser	91'882.56	84'650.53	92'000.00	96'900.00	4'900.00	
312020	Strom	410'840.07	385'850.04	387'100.00	401'200.00	14'100.00	
312030	Heizmaterial	533'993.07	539'725.89	559'000.00	560'700.00	1'700.00	
312040	Kehrichtgebühren	31'803.04	29'085.71	40'100.00	30'500.00	-9'600.00	
312050	Kommunikation TBW		468.30	1'000.00	500.00	-500.00	
313000	Dienstleistungen Dritter			3'500.00	3'500.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'854.25	16'928.35	10'000.00	34'000.00	24'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	60'787.40	63'103.80	63'000.00	66'700.00	3'700.00	
313700	Steuern und Abgaben	17'486.20	19'593.80	20'000.00	20'300.00	300.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	118'135.29	144'180.47	153'400.00	71'000.00	-82'400.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	909'877.25	755'904.20	859'100.00	719'400.00	-139'700.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	203'510.27	196'308.96	214'200.00	210'400.00	-3'800.00	
314420	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kleininvestition)	396'850.84	123'420.22		140'000.00	140'000.00	
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	8'413.05	13'013.20	40'600.00	16'600.00	-24'000.00	
314470	Bauliche Massnahmen betriebliche Bedürfnisse		97'536.63	101'000.00	78'000.00	-23'000.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	22'309.40	4'681.80	9'400.00	6'000.00	-3'400.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	25'593.25	28'206.19	30'000.00	30'000.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	416'832.30	506'929.10	515'600.00	445'300.00	-70'300.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
316001	Baurechts- und Pachtzinsen	303'628.20	306'174.05	305'800.00	308'500.00	2'700.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'503'525.00	2'671'579.15	3'346'700.00	3'360'000.00	13'300.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			276'000.00	326'000.00	50'000.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	256'400.00	179'600.00	184'600.00	184'000.00	-600.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	364'800.00	394'800.00	395'000.00	395'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	31'633.40	32'227.40	32'200.00	34'000.00	1'800.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	3'089'967.49	3'199'650.80	2'897'600.00		-2'897'600.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'344.05	-1'789.85	-2'600.00	-1'500.00	1'100.00	
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-40'658.00	-24'685.55	-26'100.00	-27'900.00	-1'800.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-648'412.25	-646'501.35	-629'100.00	-659'100.00	-30'000.00	
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-218'400.00	-179'550.00	-204'800.00	-246'700.00	-41'900.00	
492080	Interne Verrechnung von Benützungskosten Schulliegenschaften	-8'711'561.15	-8'718'537.83	-9'499'700.00	-6'332'200.00	3'167'500.00	
493210	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten Berufsschule	-484'605.33	-476'729.85	-430'000.00	-430'000.00		
21705	Berufsbildungszentrum (BZWU)						42
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	55'462.94	76'424.17	50'000.00	80'000.00	30'000.00	
314420	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kleininvestition)	135'143.45	429'884.35	170'000.00	1'265'000.00	1'095'000.00	
351100	Einlagen in Fonds EK	165'640.91	3'800.00	189'800.00		-189'800.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	44'300.00	43'300.00	51'300.00	51'300.00		
393210	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten Schulbauten	484'605.33	476'729.85	430'000.00	430'000.00		
447980	Übrige Erträge LS VV "Berufsbildungszentrum"	-671'050.00	-667'703.50	-671'100.00	-671'100.00		
451100	Entnahmen aus Fonds EK	-214'102.63	-362'434.87	-220'000.00	-1'155'200.00	-935'200.00	
31106	Kunsthalle	-307.14	18'913.45	1'800.00	1'300.00	-500.00	
312010	Wasser, Abwasser	488.20	455.82	500.00	500.00		
312020	Strom	2'555.33	2'630.26	2'300.00	2'600.00	300.00	
312050	Kommunikation TBW	234.00	234.00	200.00	200.00		
313400	Sachversicherungsprämien	550.65	561.15	600.00	600.00		
313700	Steuern und Abgaben	163.60	163.60	200.00	200.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'958.80	19'308.22	3'300.00	2'000.00	-1'300.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	948.95	1'892.45	1'500.00	1'600.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	1'728.38	4'600.00	4'100.00	3'500.00	-600.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	160.95	163.95	200.00	200.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	7'000.00	7'000.00	7'000.00	8'000.00	1'000.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-21'096.00	-21'096.00	-21'100.00	-21'100.00		
31201	Denkmalpflege u. Heimatschutz	12'601.00	14'492.50	60'000.00	40'000.00	-20'000.00	42
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'601.00	14'492.50	30'000.00	20'000.00	-10'000.00	
363700	Beiträge an Private			30'000.00	20'000.00	-10'000.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
32911	Stadtsaal	651'159.14	517'694.13	506'900.00	437'000.00	-69'900.00	42
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'236.44	4'901.48	3'000.00	3'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'355.43	4'707.17	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	
312010	Wasser, Abwasser	10'272.04	7'881.30	11'000.00	11'000.00		
312020	Strom	29'991.80	38'758.41	29'000.00	29'000.00		
312030	Heizmaterial	52'774.08	50'165.65	62'000.00	62'000.00		
312040	Kehrichtgebühren	509.93	980.46				
312050	Kommunikation TBW	1'017.12	1'107.78	200.00	200.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	53'657.00	1'801.12	700.00	50'700.00	50'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	20'417.35	20'840.55	20'900.00	21'100.00	200.00	
313700	Steuern und Abgaben	2'383.60	2'383.60	2'400.00	2'400.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	78'120.38	59'927.05	100'200.00	80'300.00	-19'900.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	27'729.75	31'659.36	31'000.00	45'800.00	14'800.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	921.83		2'000.00	2'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	2'700.28	3'250.00	3'000.00	3'000.00		
316001	Baurechts- und Pachtzinsen	58'154.40	86'635.30	49'500.00	49'500.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	217'489.95	252'550.80	264'000.00	267'000.00	3'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	5'300.00	8'800.00	100.00	100.00		
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	56'000.00	56'000.00	36'000.00	36'000.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	290'000.00	58'000.00	112'000.00	32'000.00	-80'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-27'224.38	-118'968.27	-115'100.00	-126'100.00	-11'000.00	
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-52'097.59	-53'687.63	-115'000.00	-137'000.00	-22'000.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-188'550.27					
32912	Ebnet-Saal	413'338.95	365'882.85	117'100.00	256'900.00	139'800.00	43
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'865.90	5'018.65	9'600.00	8'600.00	-1'000.00	
311000	Anschaffung Mobiliar	12'932.05	18'565.95	10'000.00	7'000.00	-3'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		19'841.80				
312010	Wasser, Abwasser	5'320.75	5'947.00	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
312020	Strom	21'588.20	19'173.40	20'000.00	20'000.00		
312030	Heizmaterial	22'246.40	26'483.80	22'000.00	26'000.00	4'000.00	
312040	Kehrichtgebühren	1'416.10	1'004.00	800.00	1'000.00	200.00	
312050	Kommunikation TBW			200.00		-200.00	
313400	Sachversicherungsprämien	3'230.40	3'292.05	3'300.00	3'300.00		
313700	Steuern und Abgaben	1'514.00	1'514.00	1'500.00	1'500.00		
314000	Unterhalt an Grundstücken	11'959.75		1'000.00		-1'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	206'888.53	149'099.36	13'000.00	74'100.00	61'100.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	28'019.69	22'621.14	23'800.00	25'900.00	2'100.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	1'614.15	8'460.55	4'000.00	4'000.00		
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'358.70	1'989.05	5'000.00	5'000.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	59'500.45	59'500.45	50'000.00	50'000.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	3'325.93	8'700.00	7'100.00		-7'100.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	2'461.45	2'754.05	2'800.00	3'500.00	700.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	256'000.00	264'000.00	183'000.00	266'000.00	83'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'354.50	-4'205.20	-4'000.00	-4'000.00		
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-171'549.00	-186'877.20	-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		
32913	Lokremise	36'920.55	52'402.56	39'600.00	37'900.00	-1'700.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	526.05	14'337.60	17'000.00	18'000.00	1'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	30.00					
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	12'686.90					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	60.00					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	857.05	927.95	1'000.00	1'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'031.20	1'156.00	1'000.00	1'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	114.50	102.20	100.00	100.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	238.45	258.05	300.00	300.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	116.60	117.60	100.00	100.00		
309900	Übriger Personalaufwand	70.80	73.60	200.00	200.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	401.25	1'065.52	1'000.00	1'000.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	21.20		200.00	200.00		
311000	Anschaffung Mobiliar				1'500.00	1'500.00	
312010	Wasser, Abwasser	1'143.89	1'207.18	1'100.00	1'200.00	100.00	
312020	Strom	1'535.76	1'873.72	1'300.00	1'800.00	500.00	
312040	Kehrichtgebühren	460.70	180.00	300.00	300.00		
313400	Sachversicherungsprämien	640.75	653.00	700.00	700.00		
313700	Steuern und Abgaben	190.20	190.20	200.00	200.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'773.10	19'479.69	8'500.00	4'000.00	-4'500.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	389.15	360.00	700.00	400.00	-300.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	389.00	7'561.30	500.00	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	357.65	364.35	400.00	400.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	4'000.00	4'000.00	8'000.00	8'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'828.65	-1'720.40	-3'000.00	-3'000.00		
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10'700.00	-10'200.00	-10'000.00	-10'000.00		
32919	Diverse Kulturhochbauten	138'581.90	542'523.29	477'000.00	71'000.00	-406'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	69'581.90	69'581.90	87'000.00	71'000.00	-16'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		83'108.04				
366000	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	69'000.00	389'833.35	390'000.00		-390'000.00	

43

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
34102	Sportanlagen	449'432.29	344'126.25	461'200.00	460'600.00	-600.00	43
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	989.30		1'000.00	1'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		4'972.60				
312010	Wasser, Abwasser	315.30	1'205.75	400.00	1'200.00	800.00	
312020	Strom	1'668.20	2'467.05	1'400.00	2'400.00	1'000.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'235.00	32'266.95	17'000.00	37'000.00	20'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	12'820.75	13'728.05	13'400.00	13'400.00		
313700	Steuern und Abgaben	9'647.80	9'647.80	9'600.00	9'600.00		
314000	Unterhalt an Grundstücken	76'458.30	44'089.20	40'900.00	24'100.00	-16'800.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	1'054.40	976.15	1'600.00	1'200.00	-400.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	145'531.29	157'947.70	167'000.00	157'000.00	-10'000.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	62'000.00	62'000.00	82'000.00	82'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	6'022.95	6'136.00	6'200.00		-6'200.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	103'000.00	12'000.00	124'000.00	135'000.00	11'000.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-3'311.00	-3'311.00	-3'300.00	-3'300.00		
34201	Parkanlagen u. Wanderwege (inkl. öffentl. Brunnen)	779'856.13	900'527.24	844'300.00	1'001'300.00	157'000.00	44
301070	Treueprämien (DAG)			200.00		-200.00	
301080	Leistungsprämien		500.00				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	14'400.00	14'400.00	14'000.00	17'000.00	3'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	931.80	1'034.80	900.00	900.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	114.00	101.45	100.00	100.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	259.20	268.80	200.00	200.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	126.60	122.30	100.00	100.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'999.87	42'573.48	50'000.00	50'000.00		
312010	Wasser, Abwasser	210.35	289.80	300.00	300.00		
312020	Strom	114.70	125.05	100.00	100.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	2'902.35	1'446.40	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	56.85	57.95	100.00	100.00		
313700	Steuern und Abgaben	2'105.75	2'535.20	2'300.00	2'500.00	200.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	99'872.46	118'315.31	126'000.00	126'000.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'015.00	125.00	5'500.00	15'500.00	10'000.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	225.00	100.00	100.00	100.00		
314900	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'436.75	5'639.30	5'000.00	5'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	950.00	950.00	1'000.00	1'000.00		
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	17'207.75	98'845.75	20'000.00	100'000.00	80'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	225'502.88	210'996.10	230'000.00	230'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	274'235.00	310'287.20	300'000.00	350'000.00	50'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	52'100.02	52'933.25	55'000.00	55'000.00		
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	59'536.75	67'078.75	60'000.00	75'000.00	15'000.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	3'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	24.15	24.60	100.00	100.00		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'708.60	-13'460.75	-16'000.00	-16'000.00		
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-19'762.50	-19'762.50	-18'700.00	-18'700.00		
34202	Spielplätze	286'866.42	271'301.10	292'500.00	366'000.00	73'500.00	44
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'614.51	4'541.55	7'500.00	6'000.00	-1'500.00	
311130	Anschaffungen Spielgeräte	10'549.18		10'000.00	40'000.00	30'000.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		21'088.15				
314000	Unterhalt an Grundstücken	36'155.10	1'935.30		4'000.00	4'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	164'857.00	180'478.35	204'000.00	238'000.00	34'000.00	
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	4'722.50	5'952.50	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	18'706.88	19'195.50	20'000.00	25'000.00	5'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	33'139.00	26'484.00	35'000.00	30'000.00	-5'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	5'125.00	6'367.75	5'000.00	10'000.00	5'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	5'997.25	5'258.00	6'000.00	7'000.00	1'000.00	
34203	Familiengärten	1'790.45	178.10	3'300.00	3'500.00	200.00	44
313700	Steuern und Abgaben	779.40	809.40	800.00	900.00	100.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	960.05	851.95	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	575.00	575.00	600.00	600.00		
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei		1'031.25		1'000.00	1'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	3'525.50	3'761.00	4'000.00	5'000.00	1'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	3'192.50	152.00	3'000.00	500.00	-2'500.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	698.00	1'052.50	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	140.00	25.00		500.00	500.00	
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	-10'000.00	100.00	
34204	Freizeithaus Obere Mühle	44'417.84	39'981.85	30'600.00	96'000.00	65'400.00	44
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	594.30	55.25	700.00	700.00		
312010	Wasser, Abwasser	678.49	1'631.89	600.00	1'400.00	800.00	
312020	Strom	5'563.74	5'248.01	4'900.00	5'100.00	200.00	
312030	Heizmaterial	12'897.37	13'291.45	13'000.00	13'000.00		
312040	Kehrichtgebühren			200.00	200.00		
312050	Kommunikation TBW	234.00	234.00	200.00	200.00		
313400	Sachversicherungsprämien	1'005.85	1'025.05	1'000.00	1'000.00		
313700	Steuern und Abgaben	163.20	163.20	200.00	200.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'591.69	22'897.10	14'000.00	85'500.00	71'500.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	6'290.05	6'379.10	7'600.00	6'500.00	-1'100.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'055.55	24'055.55	24'000.00	17'000.00	-7'000.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	443.60	501.25	500.00	500.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	34'000.00	35'000.00	34'000.00	35'000.00	1'000.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-10'100.00	-10'100.00	-10'100.00	-10'100.00		
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-55'000.00	-68'400.00	-68'200.00	-68'200.00		
34205	Freizeithaus Rossrüti	10'612.25	9'606.70	9'400.00	13'700.00	4'300.00	
312010	Wasser, Abwasser	577.21	578.27	600.00	600.00		
312020	Strom	3'754.49	3'602.93	3'300.00	3'600.00	300.00	
313400	Sachversicherungsprämien	189.85	193.50	200.00	200.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'123.00	3'199.00	2'000.00	2'000.00		
314410	Service- und Unterhaltsverträge	195.00	359.30	200.00	200.00		
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	57.95	59.05	100.00	100.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	3'000.00	7'000.00	10'000.00	14'000.00	4'000.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-24'609.20	-23'709.30	-25'000.00	-25'000.00		
34221	Stadtgärtnerei	100'120.89	-6'453.20	276'800.00	56'400.00	-220'400.00	45
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	902'075.70	1'023'597.65	989'000.00	972'000.00	-17'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	2'190.00			14'300.00	14'300.00	
301080	Leistungsprämien	1'500.00	800.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-19'764.55	-48'806.35	-30'000.00		30'000.00	
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	31'325.35	28'777.85	50'000.00	30'000.00	-20'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'980.00	3'500.00	3'000.00	3'000.00		
304900	Übrige Zulagen	1'016.00	672.50				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	59'664.90	65'186.30	67'000.00	63'000.00	-4'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'456.35	91'418.05	89'000.00	84'000.00	-5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'027.85	12'011.60	12'000.00	12'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'536.10	18'099.35	18'000.00	18'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'097.80	8'263.05	8'000.00	8'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	610.85	1'313.05	1'000.00	1'500.00	500.00	
310000	Büromaterial	634.15	535.05	1'600.00	1'000.00	-600.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'977.06	15'139.77	17'000.00	17'000.00		
310110	Saatgut, Pflanzen, Dünger	73'456.05	75'210.13	80'000.00	75'000.00	-5'000.00	
310120	Treibstoffe	14'157.70	13'970.38	15'000.00	15'000.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'311.50	1'198.85	1'200.00	1'200.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	117'441.31	70'819.20	164'000.00	122'000.00	-42'000.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'083.02	11'015.16	12'000.00	11'000.00	-1'000.00	
312010	Wasser, Abwasser	3'059.28	4'140.29	8'000.00	5'000.00	-3'000.00	
312020	Strom	7'053.93	9'317.77	7'000.00	10'000.00	3'000.00	
312030	Heizmaterial	55'263.29	61'542.64	60'000.00	60'000.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
313000	Dienstleistungen Dritter	4'439.95	1'951.20	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	
313060	Verbandsbeiträge	1'600.00	1'601.00	1'600.00	1'600.00		
313400	Sachversicherungsprämien	663.55	676.10	700.00	700.00		
313700	Steuern und Abgaben	6'101.80	6'129.10	7'000.00	7'000.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'271.60	21'055.85	22'000.00	43'300.00	21'300.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	5'410.85	2'269.90	7'000.00	5'500.00	-1'500.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	53'748.10	64'688.32	52'000.00	52'000.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	100.00	100.00	100.00	100.00		
317000	Reisekosten und Spesen	1'733.20	781.80	2'000.00	2'000.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	43'891.95	43'891.97	53'000.00	47'000.00	-6'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	5'213.00	4'156.00	5'000.00	5'000.00		
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	529.00	423.50	500.00	500.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	18'321.30	42'200.00	25'400.00	26'200.00	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	4'381.55	5'492.00	5'500.00	5'500.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	4'000.00	4'000.00	5'000.00	5'000.00		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-573.00	-9'148.40	-7'000.00	-14'000.00	-7'000.00	
424020	Grabunterhalt aus Unterhaltsverträgen	-328'208.07	-414'083.88	-340'000.00	-340'000.00		
424050	Grabunterhalt für Dritte	-26'752.53	-24'888.18	-25'000.00	-25'000.00		
425040	Verkäufe (Interne Verrechnung)	-19'126.73	-14'284.63	-20'000.00	-20'000.00		
425050	Verkäufe (Externe Verrechnung)	-40'217.48	-28'867.04	-30'000.00	-30'000.00		
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-15'000.00	-18'000.00	-18'000.00	-18'000.00		
490000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	-15'495.00	-16'399.00	-17'000.00	-17'000.00		
490030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	-112'220.75	-231'456.90	-116'100.00	-210'100.00	-94'000.00	
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	-724'447.89	-721'278.95	-731'000.00	-795'000.00	-64'000.00	
492030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen	-180'397.15	-198'185.25	-183'700.00	-202'900.00	-19'200.00	
61301	Kantonsstrassen	192'649.48	210'713.95	207'000.00	211'000.00	4'000.00	
312060	Strassenentwässerung	64'272.80	64'272.80	65'000.00	65'000.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	12'280.30	2'439.40				
366000	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	116'096.38	144'001.75	142'000.00	146'000.00	4'000.00	
61501	Strassen, Plätze u. Verkehrswege (betrieblicher Unterhalt)	1'678'704.59	1'418'994.68	1'604'700.00	1'651'700.00	47'000.00	45
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	91'964.38	96'452.52	100'000.00	100'000.00		
312020	Strom	217.85	177.50	200.00	200.00		
312060	Strassenentwässerung	206'678.40	206'678.40	207'000.00	207'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	15'778.15	10'984.30	11'000.00	3'000.00	-8'000.00	
313020	Winterdienst	124'991.43	83'663.43	120'000.00	120'000.00		
313021	Reinigung	173'899.82	187'314.08	179'000.00	189'000.00	10'000.00	
314100	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	306'121.09	297'977.20	260'000.00	300'000.00	40'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00	500.00	500.00	500.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'762.08	20'381.75	22'000.00	30'000.00	8'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	5'010.63	4'200.50	5'000.00	5'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	928'654.63	749'973.50	900'000.00	900'000.00		
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	5'010.63	1'594.00	5'000.00	2'000.00	-3'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	324'374.50	311'823.50	350'000.00	350'000.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'500.00					
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'720.00	-4'140.00	-5'000.00	-5'000.00		
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-540'039.00	-548'586.00	-550'000.00	-550'000.00		
61502	Belagsaufbrüche						46
314100	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	111'353.85	220'416.60	186'000.00	186'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	31'272.00	16'767.00	30'000.00	20'000.00	-10'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	1'516.00	404.50	1'500.00	1'000.00	-500.00	
429000	Übrige Entgelte	-144'141.85	-237'588.10	-217'500.00	-207'000.00	10'500.00	
61503	Strassen, Plätze u. Verkehrswege (baulicher Unterhalt)	3'961'898.98	3'824'591.65	4'046'500.00	4'122'500.00	76'000.00	46
311960	Strassenbeleuchtung (Kleininvestition)	212'217.60	158'329.80	156'000.00	233'000.00	77'000.00	
312020	Strom	289'674.15	252'364.30	288'000.00	288'000.00		
313022	Verkehrstechnische Massnahmen	24'969.15	18'022.65	24'000.00	24'000.00		
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	44'281.95	41'979.75	40'000.00	40'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	52'296.55	63'801.35	60'000.00	100'000.00	40'000.00	
314110	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Kleininvestition)	256'445.75	186'381.29	190'000.00	190'000.00		
314120	Fuss- und Radwege	41'818.05	40'920.80	40'000.00	50'000.00	10'000.00	
315960	Unterhalt Strassenbeleuchtung	197'960.65	198'869.35	184'000.00	204'000.00	20'000.00	
315980	Unterhalt Lichtsignalanlagen			38'000.00	3'000.00	-35'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'660'112.55	2'673'057.11	2'740'000.00	2'740'000.00		
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	161'123.70	187'692.25	276'000.00	245'000.00	-31'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	8'037.88	2'976.00	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	461.00	197.00	500.00	500.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'500.00					
61511	Parkplatzunterhalt u. -bewirtschaftung	-1'602'897.88	-1'444'404.87	-1'870'300.00	-1'706'000.00	164'300.00	46
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'067.59	11'181.50	18'000.00	18'000.00		
311160	Anschaffung Parkuhren u. -anlagen	16'382.88	11'256.45	6'000.00	12'000.00	6'000.00	
312020	Strom	8'861.60	10'078.90	10'800.00	10'800.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	87'943.95	85'904.50	90'700.00	163'000.00	72'300.00	
313004	Bank- / Postgebühren / Kommissionen	55'277.22		50'000.00		-50'000.00	
313010	Telefon	397.10	385.25	1'000.00	1'000.00		
313023	Wartung u. Pikett Bleicheplatz	87'748.10	98'569.36	96'500.00	96'500.00		
313024	Wartung u. Pikett Lindenhofplatz		15'783.16	48'000.00	44'000.00	-4'000.00	
313027	Wartung u. Pikett Velostationen			60'500.00	55'000.00	-5'500.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
313400	Sachversicherungsprämien	230.20	236.00	400.00	400.00		
313700	Steuern und Abgaben	558.40	558.80	700.00	800.00	100.00	
314100	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	16'082.05	23'168.30	21'000.00	21'000.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		48'286.70	5'000.00	5'000.00		
314410	Service- und Unterhaltsverträge				17'200.00	17'200.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	23'811.23	21'610.37	49'000.00	24'000.00	-25'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	18'539.60	18'831.00	17'700.00	17'700.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		18'918.85	18'000.00	35'000.00	17'000.00	
349902	Bank- / Postgebühren / Kommissionen		73'635.61		80'000.00	80'000.00	
351100	Einlagen in Fonds EK	7'000.00	80'500.00	50'000.00	50'000.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'070.00	72'548.60	68'000.00	73'000.00	5'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	37'798.25	95'133.65	40'000.00	100'000.00	60'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	10'990.50	9'535.50	10'000.00	12'000.00	2'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	17'400.00	12'700.00	16'700.00	12'900.00	-3'800.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	117.65	119.90	100.00	100.00		
420000	Ersatzabgaben	-7'000.00	-80'500.00	-50'000.00	-50'000.00		
424040	Parkgebühren	-1'094'482.70	-1'134'894.50	-1'351'400.00	-1'351'400.00		
424041	Parkieren auf öffentlichen Grund	-109'000.00	-114'167.50	-126'000.00	-126'000.00		
424042	Bleicheplatz	-803'844.54	-778'100.27	-880'000.00	-880'000.00		
424043	Taxistandplätze	-16'661.46	-15'483.67	-18'000.00	-18'000.00		
424045	Nutzung öffentlicher Grund (Bauplatzeinrichtung)	-39'066.75	-19'820.00	-30'000.00	-30'000.00		
424046	Nutzung öffentlicher Grund (Anlässe)	-5'118.75	-3'882.50	-1'000.00	-1'000.00		
424047	Velostationen			-6'000.00	-11'000.00	-5'000.00	
424048	Lindenhof Parkplatz		-8'498.83	-88'000.00	-90'000.00	-2'000.00	
61901	Werkhof	365'884.01	283'597.08	418'900.00	1'900.00	-417'000.00	47
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'068'443.65	2'059'786.50	2'017'000.00	2'032'000.00	15'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	10'010.00	17'670.00	11'600.00	6'300.00	-5'300.00	
301080	Leistungsprämien	500.00	2'900.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-6'299.20	-46'781.45	-10'000.00	-10'000.00		
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	30'088.25	38'188.85	50'000.00	50'000.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	3'680.00	3'760.00	4'000.00	4'000.00		
304900	Übrige Zulagen	38'535.00	28'486.50	25'000.00	30'000.00	5'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	136'767.10	134'116.75	133'000.00	132'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	199'531.40	198'961.55	188'000.00	193'000.00	5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'600.60	24'641.75	24'000.00	24'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38'077.10	37'251.80	37'000.00	37'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'616.15	16'971.25	16'000.00	16'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	2'609.20	4'257.95	2'500.00	2'500.00		
310000	Büromaterial	2'947.20	2'872.90	3'000.00	3'000.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'636.40	4'936.03	5'000.00	5'000.00		
310120	Treibstoffe	49'320.25	34'833.00	45'000.00	40'000.00	-5'000.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
310200	Drucksachen, Publikationen	1'259.80	1'784.30	1'200.00	1'200.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	855.00	1'057.80	800.00	800.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'953.53	19'117.95	23'000.00	23'000.00		
311110	Anschaffung Geräte u. Maschinen (Kleininvestition)	50'293.00	41'603.75	45'000.00	35'000.00	-10'000.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'294.95	16'650.98	17'000.00	17'000.00		
312010	Wasser, Abwasser	4'328.83	5'236.35	5'000.00	4'500.00	-500.00	
312020	Strom	14'359.47	15'672.65	19'000.00	18'000.00	-1'000.00	
312030	Heizmaterial	8'107.50	8'900.00	8'500.00	8'500.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	3'841.15	2'124.30	4'000.00	4'000.00		
313010	Telefon	864.80	864.80	1'000.00	1'000.00		
313400	Sachversicherungsprämien	3'025.00	3'067.00	3'000.00	2'600.00	-400.00	
313700	Steuern und Abgaben	15'806.35	15'300.00	16'700.00	16'200.00	-500.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'570.95	15'232.00	162'000.00	99'800.00	-62'200.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	695.00	695.00	400.00	300.00	-100.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	770.80	727.10	900.00	900.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	131'644.46	93'531.32	128'000.00	128'000.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften				57'000.00	57'000.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'486.00	4'446.00	6'000.00	6'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	6'788.50	5'753.50	10'000.00	8'000.00	-2'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	126'983.35	163'867.05	210'000.00	220'000.00	10'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	90'912.40	93'746.05	95'000.00		-95'000.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'800.00	1'500.00	1'700.00	1'600.00	-100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	22'388.14	58'300.00	37'800.00	37'900.00	100.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	22'000.00	22'000.00	8'000.00	8'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	11'608.80	12'360.45	12'400.00	12'400.00		
393080	Interne Verrechnung von FM			10'000.00	11'000.00	1'000.00	
424060	Vergütungen für Dienstleistungen (Interne Verrechnung)	-7'874.75	-15'624.75	-16'000.00	-16'000.00		
424070	Vergütungen für Dienstleistungen (Externe Verrechnung)	-72'208.60	-82'091.05	-130'000.00	-90'000.00	40'000.00	
425040	Verkäufe (Interne Verrechnung)	-68.40	-746.45	-100.00	-100.00		
425050	Verkäufe (Externe Verrechnung)	-2'813.65	-86.25	-18'000.00	-2'000.00	16'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-7'350.60	-6'213.65	-20'000.00	-20'000.00		
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-12'513.50	-12'513.50				
491060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	-2'283'403.12	-2'266'007.00	-2'280'000.00	-2'581'500.00	-301'500.00	
492060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen	-472'584.25	-505'512.00	-500'500.00	-582'000.00	-81'500.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
62101	Bahn- und Businfrastruktur	318'954.45	589'686.75	803'000.00	860'000.00	57'000.00	48
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	169'415.55	175'985.70	295'000.00	290'000.00	-5'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	139'708.50	403'870.65	498'000.00	560'000.00	62'000.00	
366000	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	9'830.40	9'830.40	10'000.00	10'000.00		
62201	Regionalverkehr	3'973'490.20	3'994'200.00	4'185'600.00	4'237'600.00	52'000.00	48
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'058.20	6'162.00	5'600.00	5'600.00		
363130	Beiträge an Regionalverkehr	3'967'432.00	3'988'038.00	4'180'000.00	4'232'000.00	52'000.00	
62211	Stadtbus	129'528.45	171'199.00	133'000.00	145'000.00	12'000.00	48
314110	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Kleininvestition)	19'261.50	34'085.90	31'000.00	31'000.00		
363690	Verschiedene Beiträge	110'266.95	112'033.35	102'000.00	77'000.00	-25'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof				5'000.00	5'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof		25'079.75		32'000.00	32'000.00	
63401	Verkehrsplanung	145'604.88	126'931.12	80'000.00	50'000.00	-30'000.00	48
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	145'604.88	126'931.12	80'000.00	50'000.00	-30'000.00	
72011	Kanalisation	834'072.74	1'020'489.67	1'037'600.00	1'011'000.00	-26'600.00	48
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'717.00	8'155.52	8'000.00	8'000.00		
312010	Wasser, Abwasser	223.55	231.02	200.00	200.00		
312020	Strom	8'874.33	7'105.89	7'000.00	7'000.00		
313010	Telefon	2'273.88	2'266.68	3'000.00	2'300.00	-700.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	94'872.12	105'557.49	112'000.00	100'000.00	-12'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	60.70	61.90	100.00	100.00		
313700	Steuern und Abgaben	1'798.40	1'795.00	1'800.00	1'800.00		
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	143'570.27	231'345.77	210'000.00	155'000.00	-55'000.00	
314310	Baulicher Unterhalt Kanäle (Kleininvestition)	142'452.76	168'494.67	200'000.00	200'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	5'034.93	2'811.78	15'000.00	15'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	28'096.75	38'281.05	30'000.00	40'000.00	10'000.00	
391070	Interne Verrechnung von Dienstleistungen ARA	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	9'466.75	12'251.00	10'000.00	15'000.00	5'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	330'000.00	370'000.00	370'000.00	390'000.00	20'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	27'600.00	42'100.00	40'400.00	46'500.00	6'100.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	31.30	31.90	100.00	100.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
72021	ARA Freudenu	1'119'107.98	1'082'175.24	1'153'800.00	1'203'300.00	49'500.00	49
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	420'005.60	361'706.35	323'000.00	328'000.00	5'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	4'390.00	820.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-80'705.50	-41'509.30				
304900	Übrige Zulagen	11'770.00	10'750.00	10'000.00	11'000.00	1'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	23'375.05	21'659.55	21'000.00	21'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'809.20	33'797.15	33'000.00	33'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'719.70	3'990.70	3'000.00	4'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'501.10	6'023.60	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'178.45	2'744.15	2'000.00	2'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen	10'163.39	3'055.00	3'000.00	3'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	885.20		300.00	300.00		
310000	Büromaterial	539.40	29.00	500.00	500.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'850.94	26'592.23	30'000.00	30'000.00		
310170	Chemikalien	110'709.03	90'732.30	120'000.00	90'000.00	-30'000.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	266.96	101.76	300.00	300.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'109.01	65'422.78	8'100.00	5'000.00	-3'100.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'284.32	1'084.81	1'500.00	1'500.00		
312010	Wasser, Abwasser	3'791.72	3'441.73	4'000.00	4'000.00		
312020	Strom	103'050.05	101'297.96	85'000.00	100'000.00	15'000.00	
312030	Heizmaterial	9'215.60					
313000	Dienstleistungen Dritter	24'809.60	14'993.35	53'000.00	71'500.00	18'500.00	
313031	Klärschlamm	186'580.63	180'489.09	180'000.00	180'000.00		
313032	Rechengut u. Sand	23'687.28	25'741.37	25'000.00	25'000.00		
313060	Verbandsbeiträge	200.00	541.72	500.00	500.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	51'755.06	50'986.22	50'000.00	56'500.00	6'500.00	
313400	Sachversicherungsprämien	2'291.10	2'345.75	2'300.00	2'300.00		
313700	Steuern und Abgaben	782.00	742.00	800.00	800.00		
313790	MWST (Vorsteuerminderung)	1'081.57	3'286.60				
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'315.61	19'816.62	20'000.00	20'000.00		
314410	Service- und Unterhaltsverträge	25'415.57	43'094.76	30'500.00	46'000.00	15'500.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	124'806.79	88'990.20	160'000.00	160'500.00	500.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'536.61	1'295.22	1'500.00	1'500.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	81'202.90	76'783.30	81'000.00	76'000.00	-5'000.00	
361010	Entschädigung an den Bund für Mikroverunreinigungen	245'052.00	246'087.00	248'000.00	255'000.00	7'000.00	
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	37.50	520.00	100.00	500.00	400.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	3'496.50	2'878.50	4'000.00	5'000.00	1'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	710.25	1'633.75	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	962.50	1'379.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	63.00	193.50	100.00	500.00	400.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'000.00	45'000.00	45'000.00	45'000.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	5'504.55	9'500.00	8'900.00	11'300.00	2'400.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	14'257.90	18'537.35	18'600.00	18'600.00		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-25'439.48	-22'964.57	-25'000.00	-25'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'175.02	-27'238.04	-30'000.00	-30'000.00		
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-2'679.00	-2'679.00	-2'700.00		2'700.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-360'056.66	-361'518.22	-339'500.00	-331'800.00	7'700.00	
491070	Interne Verrechnung von Dienstleistungen ARA	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00		
72029	Kläranlagen, übrige	534'660.36	516'283.26	704'500.00	1'012'600.00	308'100.00	49
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	534'660.36	516'283.26	704'500.00	1'012'600.00	308'100.00	
72081	Finanzierungskonto	-3'017'621.75	-3'115'581.92	-3'099'000.00	-3'148'700.00	-49'700.00	50
318100	Forderungsverluste			2'000.00	200.00	-1'800.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'200'071.05	1'179'381.58	1'296'000.00	1'280'000.00	-16'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'763'512.55	-3'812'746.30	-3'850'000.00	-3'850'000.00		
466000	Planmässige Auflösung passivierter Anschlussbeiträge	-454'180.25	-482'217.20	-547'000.00	-575'000.00	-28'000.00	
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				-3'900.00	-3'900.00	
72091	Ausgleich Spezialfinanzierung	529'780.67	496'633.75	203'100.00	-78'200.00	-281'300.00	50
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	529'780.67	496'633.75	203'100.00		-203'100.00	
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK				-78'200.00	-78'200.00	
73011	Abfallbeseitigung	-31'132.41	-7'684.83	-18'000.00	-8'000.00	10'000.00	50
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	204.21	662.40	500.00	500.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	365.31	75.00	1'000.00	1'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'197.32	2'700.00	1'000.00	1'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	669.47		32'500.00	27'000.00	-5'500.00	
313002	Postgebühren, Versandkosten	6'378.05	4'088.58	6'000.00	1'000.00	-5'000.00	
313033	Entsorgungskosten (Biomüll etc.)	746.64	450.00	1'000.00	1'000.00		
313060	Verbandsbeiträge	1'110.08	1'500.00	1'500.00		-1'500.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	280.80		1'000.00	1'000.00		
313790	MWST (Vorsteuerminderungs)		747.15				
314900	Unterhalt übrige Sachanlagen		59'933.55				
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	312.44		100.00	100.00		
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	58'572.03	1'104.00	1'000.00	1'000.00		
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	63'869.24	37'048.88	258'300.00	119'700.00	-138'600.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	695'421.50	720'787.50	700'000.00	800'000.00	100'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	18'906.50	21'613.00	20'000.00	25'000.00	5'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'000.00	26'000.00	26'000.00	40'000.00	14'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-31'023.54	-13'337.17	-20'000.00	-10'000.00	10'000.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-866'166.31	-858'332.37	-1'032'000.00	-1'000'000.00	32'000.00	
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-7'976.15	-12'725.35	-15'900.00	-16'300.00	-400.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
73021	Giftsammelstelle	31'132.41	7'684.83	18'000.00	8'000.00	-10'000.00	50
313000	Dienstleistungen Dritter	14'895.11	7'684.83	8'000.00	8'000.00		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'237.30		10'000.00		-10'000.00	
74101	Gewässerverbauungen	425'639.20	402'162.95	417'100.00	506'000.00	88'900.00	51
314200	Unterhalt Wasserbau	47'448.95	34'592.25	20'000.00	85'000.00	65'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	219'636.00	204'640.20	240'000.00	250'000.00	10'000.00	
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	625.00	250.00	500.00	500.00		
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	2'165.25	1'094.00	2'000.00	2'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	31'121.50	35'002.50	30'000.00	40'000.00	10'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	599.00	430.50	600.00	500.00	-100.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	4'043.50	6'153.50	4'000.00	8'000.00	4'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	120'000.00	120'000.00	120'000.00	120'000.00		
75001	Arten- u. Landschaftsschutz	70'981.13	127'385.40	80'000.00	94'000.00	14'000.00	51
313000	Dienstleistungen Dritter	33'485.73	46'662.00	58'500.00	54'500.00	-4'000.00	
363560	Abgeltung ökologische Leistungen (GAöL)	12'684.85	10'599.45	12'000.00	12'000.00		
363590	Landschaftsvernetzung (ÖQV-Beiträge)	4'622.10	13'970.80	2'000.00	2'000.00		
363700	Beiträge an Private	896.45					
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	713.75	35'593.65	1'000.00	4'000.00	3'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	12'711.25	21'146.50	13'000.00	25'000.00	12'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	5'410.50	5'809.50	6'000.00	7'000.00	1'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	2'908.50	4'699.00	3'000.00	5'000.00	2'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	648.00	337.50	500.00	500.00		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'100.00	-11'433.00	-16'000.00	-16'000.00		
76101	Luftreinhaltung u. Klimaschutz	6'686.05	1'363.20	7'700.00	5'000.00	-2'700.00	51
313000	Dienstleistungen Dritter	5'686.05	243.20	6'500.00	2'500.00	-4'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof		831.00		1'000.00	1'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof		289.00	200.00	500.00	300.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00	1'000.00		
76901	Altlastensanierung	12'871.75	1'750'556.55	60'000.00	10'000.00	-50'000.00	51
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'424.20	25'026.30	55'000.00	10'000.00	-45'000.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken		1'711'000.00	5'000.00		-5'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'447.55	14'530.25				

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
77111	Friedhof Altstatt	238'669.84	266'158.94	240'900.00	216'400.00	-24'500.00	52
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'463.00	1'590.24	3'000.00	3'000.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	578.35	548.05	1'000.00	1'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'312.30	3'645.95	4'000.00	4'000.00		
312010	Wasser, Abwasser	1'796.90	2'251.34	3'000.00	3'000.00		
312020	Strom	4'321.25	3'705.11	3'000.00	4'000.00	1'000.00	
312040	Kehrichtgebühren	2'064.85	1'267.80	2'000.00	2'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	10'560.50	10'880.50	22'500.00	11'000.00	-11'500.00	
313400	Sachversicherungsprämien	1'169.75	1'192.10	1'200.00	1'200.00		
313700	Steuern und Abgaben	462.00	462.00	500.00	500.00		
314000	Unterhalt an Grundstücken	32'379.45	10'442.30	13'000.00	13'000.00		
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'726.20	5'816.30	65'000.00	26'000.00	-39'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'213.30	92'887.05	3'000.00	7'000.00	4'000.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	3'453.00	2'680.25	3'300.00	3'200.00	-100.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	171.45					
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	67'423.80	72'178.85	72'000.00	72'000.00		
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	6'860.00	13'432.50	7'000.00	15'000.00	8'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	54'198.00	55'117.00	55'000.00	60'000.00	5'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	4'923.50	2'466.50	5'000.00	3'000.00	-2'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	14'406.75	14'087.75	15'000.00	15'000.00		
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	112.50	214.50	100.00	500.00	400.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	860.40	962.85	1'000.00	1'000.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	4'000.00	6'000.00	9'000.00	9'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-39'956.41	-37'670.00	-40'000.00	-40'000.00		
447970	Vergütung für Familiengräber			-8'800.00		8'800.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	1'169.00		-900.00		900.00	
77112	Friedhof Ebnet	90'078.11	96'297.16	142'200.00	100'400.00	-41'800.00	52
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'461.73	2'321.02	2'500.00	2'000.00	-500.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'110.40	1'040.54	1'000.00	1'000.00		
312010	Wasser, Abwasser	1'530.25	2'211.90	2'000.00	2'000.00		
312020	Strom	3'188.75	3'120.25	3'000.00	3'000.00		
312040	Kehrichtgebühren	282.00	382.50	500.00	500.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	3'207.60	3'207.60	4'000.00	4'100.00	100.00	
313400	Sachversicherungsprämien	250.95	255.75	300.00	300.00		
313700	Steuern und Abgaben	236.00	236.00	200.00	200.00		
314000	Unterhalt an Grundstücken	3'797.50	3'422.00	4'500.00	4'000.00	-500.00	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	418.15	113.65	45'000.00	500.00	-44'500.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'356.60	6'639.40	3'000.00	3'000.00		
314410	Service- und Unterhaltsverträge	524.50	660.10	600.00	700.00	100.00	

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	39'119.80	39'119.80	39'000.00	39'000.00		
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	2'346.25	2'958.75	2'500.00	3'000.00	500.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	25'175.50	20'991.00	25'000.00	25'000.00		
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	5'171.25	5'962.00	5'000.00	6'000.00	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	127.50	129.90	100.00	100.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	1'000.00	5'000.00	8'000.00	8'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'226.62	-3'475.00	-6'000.00	-4'000.00	2'000.00	
77901	Öffentliche Toiletten	108'880.55	185'695.15	129'500.00	188'500.00	59'000.00	51
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'392.90	3'490.10	10'000.00	500.00	-9'500.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'717.40	905.35	3'000.00		-3'000.00	
312010	Wasser, Abwasser	695.00	811.25	1'400.00	2'000.00	600.00	
312020	Strom	640.40	292.50	1'300.00	1'000.00	-300.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	73'465.85	74'722.90	72'000.00	85'000.00	13'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	220.20	352.80	400.00	400.00		
313700	Steuern und Abgaben			100.00		-100.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	102.70	70'420.20	5'000.00	17'200.00	12'200.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	380.00	280.00	700.00	4'300.00	3'600.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	11'068.10	8'351.05	5'000.00		-5'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	6'618.50	15'453.00	7'000.00	20'000.00	13'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	1'525.50	3'561.00	1'500.00	5'000.00	3'500.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	2'000.00	7'000.00	5'000.00	5'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	54.00	55.00	100.00	100.00		
393080	Interne Verrechnung von FM			17'000.00	48'000.00	31'000.00	
77902	Hundeversäuberung	32'085.45	68'159.10	33'000.00	75'000.00	42'000.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'401.70	12'498.50	13'000.00	13'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'268.75	5'776.60	7'000.00	7'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	8'570.00	46'234.50	9'000.00	50'000.00	41'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	3'845.00	3'649.50	4'000.00	5'000.00	1'000.00	
79001	Raumplanung	311'580.45	603'952.97	774'000.00	942'400.00	168'400.00	52
313000	Dienstleistungen Dritter	39'327.25	30'992.20	35'000.00	35'000.00		
313060	Verbandsbeiträge	5'849.50	5'897.80	7'400.00	7'400.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	97'619.60	149'955.05	55'000.00	95'000.00	40'000.00	
315801	Unterhalt Vermessungswerk	4'339.80	16'377.75	11'600.00	15'000.00	3'400.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	173'250.95	402'880.17	675'000.00	800'000.00	125'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'806.65	-2'150.00	-10'000.00	-10'000.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
79061	Regio Wil	184'905.00	185'962.50	187'000.00	192'000.00	5'000.00	52
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	184'905.00	185'962.50	187'000.00	192'000.00	5'000.00	
81101	Verwaltung, Vollzug, Kontrolle	17'589.80	18'170.80	18'000.00	18'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	2'589.80	3'170.80	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	18'063.20	19'016.80	18'300.00	18'300.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	623.20	805.15	800.00	800.00		
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'790.00	12'720.90	12'800.00	12'800.00		
363500	Beiträge an private Unternehmen	2'250.00	3'090.75	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		
81361	Tierkörperbeseitigung	15'514.10	15'342.20	20'000.00	16'000.00	-4'000.00	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'514.10	15'342.20	20'000.00	16'000.00	-4'000.00	
81401	Produktionsverbesserung Pflanzen						
81501	Beiträge	1'805.85	1'800.60	1'800.00	1'800.00		
363500	Beiträge an private Unternehmen	1'805.85	1'800.60	1'800.00	1'800.00		
82001	Forstwirtschaft	65'470.71	63'470.96	70'800.00	70'800.00		53
313000	Dienstleistungen Dritter	28'858.95	27'152.25	33'500.00	33'500.00		
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	49'393.00	51'619.00	50'000.00	50'000.00		
363500	Beiträge an private Unternehmen	300.00	300.00	300.00	300.00		
426060	Grundsteuern Waldeigentümer	-11'850.09	-11'967.14	-12'000.00	-12'000.00		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'231.15	-3'633.15	-1'000.00	-1'000.00		
83001	Jagd, Fischerei, Tierschutz	31'985.15	58'726.50	40'000.00	59'100.00	19'100.00	53
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	5'737.50	12'600.00	12'000.00	18'000.00	6'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	371.35	815.45	600.00	800.00	200.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45.10	86.00		100.00	100.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	103.30	226.80	100.00	300.00	200.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.50	103.30		100.00	100.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	24'287.80	41'858.95	25'000.00	36'000.00	11'000.00	
313010	Telefon	129.60	11.70	100.00	100.00		
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'070.00	1'656.75	2'000.00	2'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen		1'125.00		1'500.00	1'500.00	
363690	Verschiedene Beiträge	190.00	242.55	200.00	200.00		

3.3 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
85004	Industrieeleise	31'863.75	31'863.75				
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'863.75	31'863.75				
96301	Liegenschaften des Finanzvermögens	-92'728.13	204'285.35	96'600.00	-129'800.00	-226'400.00	53
343000	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	125'657.16	294'749.90	172'900.00	187'900.00	15'000.00	
343001	Service- und Unterhaltsverträge FV	18'911.35	19'445.13	22'800.00	27'400.00	4'600.00	
343100	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	40'419.00	1'455.15	9'400.00	4'000.00	-5'400.00	
343110	Dienstleistungen Dritter FV	14'354.35	49'162.30	14'300.00	29'300.00	15'000.00	
343900	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	61'767.48	55'200.55	53'800.00	56'300.00	2'500.00	
343910	Wasser, Abwasser FV	26'050.26	26'209.44	26'100.00	26'200.00	100.00	
343920	Strom FV	52'328.15	47'589.12	45'100.00	49'800.00	4'700.00	
343930	Heizmaterial FV	134'943.62	134'138.51	144'000.00	146'000.00	2'000.00	
343940	Kehrichtgebühren FV	3'520.50	3'756.25	4'000.00	4'900.00	900.00	
343950	Kommunikation FV	1'169.99	1'053.00	1'200.00	1'200.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	2'005.07	4'400.00	3'600.00	3'500.00	-100.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	102'000.00	102'000.00	105'000.00	105'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	7'269.90	8'231.20	8'200.00	10'500.00	2'300.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	415'000.00	535'000.00	548'000.00	327'000.00	-221'000.00	
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-734'335.66	-671'203.65	-640'600.00	-685'100.00	-44'500.00	
443900	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-3'900.00	-1'850.00	-2'000.00	-2'000.00		
443910	Nettoertrag aus Liegenschaftenverwaltungen	-144'889.30	-151'111.55	-135'800.00	-137'000.00	-1'200.00	
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-215'000.00	-253'940.00	-283'400.00	-284'700.00	-1'300.00	
96305	Werkstrasse 1	19'199.34	-104'693.38	-116'300.00	-105'400.00	10'900.00	
313790	MWST (Vorsteuerkürzung)	463.72					
343000	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	82'694.45	5'224.00	3'000.00	4'000.00	1'000.00	
343001	Service- und Unterhaltsverträge FV	462.53	1'173.82	1'200.00	1'700.00	500.00	
343900	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1'051.22	1'763.60	1'500.00	2'000.00	500.00	
343910	Wasser, Abwasser FV	289.82	561.00	300.00	600.00	300.00	
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-55'922.40	-113'415.80	-122'300.00	-113'700.00	8'600.00	
443900	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-9'840.00					

3.4 Budget 2027 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung VE

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
4	Versorgung und Energie	71'845.48	58'312.40	64'000.00	46'500.00	-17'500.00
3	Aufwand	3'220'992.91	2'034'465.11	1'957'000.00	1'386'000.00	-571'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	145'542.56	175'526.86	308'000.00	200'000.00	-108'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		165'102.65			
36	Transferaufwand	3'075'450.35	1'693'835.60	1'649'000.00	1'186'000.00	-463'000.00
4	Ertrag	-3'149'147.43	-1'976'152.71	-1'893'000.00	-1'339'500.00	553'500.00
42	Entgelte	-73'000.00	-119'800.00	-52'600.00	-26'500.00	26'100.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'446'095.87	-411'494.21	-457'400.00	-239'000.00	218'400.00
46	Transferertrag	-1'630'051.56	-1'444'858.50	-1'383'000.00	-1'074'000.00	309'000.00

3.4 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung VE

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
4	Versorgung und Energie	71'845.48	58'312.40	64'000.00	46'500.00	-17'500.00	
87901	Energiestadt Wil	71'845.48	58'312.40	64'000.00	46'500.00	-17'500.00	55
313000	Dienstleistungen Dritter	80'678.38	66'565.40	80'000.00	35'000.00	-45'000.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	50'920.08	46'909.51	51'000.00		-51'000.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'245.15	9'489.05	14'000.00	4'000.00	-10'000.00	
363700	Beiträge an Private	7'799.50	7'800.90	10'000.00	9'000.00	-1'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'100.00	-1'500.00		-1'500.00	-1'500.00	
451100	Entnahmen aus Fonds EK	-68'697.63	-70'952.46	-91'000.00		91'000.00	
87902	Energiefonds						55
313000	Dienstleistungen Dritter				40'000.00	40'000.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen				51'000.00	51'000.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'698.95	52'562.90	163'000.00	70'000.00	-93'000.00	
351100	Einlagen in Fonds EK		165'102.65				
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	43'710.00		42'000.00	31'400.00	-10'600.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmen	47'442.00	24'567.00	57'000.00	42'800.00	-14'200.00	
363580	Energieförderbeiträge an private Unternehmen (Geschäftsbauten)	107'887.50	241'494.00	175'000.00	131'200.00	-43'800.00	
363760	Energieförderbeiträge an Private (Wohnbauten)	1'590'018.50	961'131.95	1'045'000.00	707'600.00	-337'400.00	
451100	Entnahmen aus Fonds EK	-169'705.39		-99'000.00		99'000.00	
463480	Beiträge für Energiefonds durch Elektrizitätsversorger	-1'630'051.56	-1'444'858.50	-1'383'000.00	-1'074'000.00	309'000.00	
87903	Oekologiefonds						57
363770	Substitutionsprojekte	363'411.46	324'602.00	320'000.00	264'000.00	-56'000.00	
363771	Projekte und Beiträge	915'181.39	134'239.75				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-70'900.00	-118'300.00	-52'600.00	-25'000.00	27'600.00	
451100	Entnahmen aus Fonds EK	-1'207'692.85	-340'541.75	-267'400.00	-239'000.00	28'400.00	

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget
5	Gesellschaft und Sicherheit	25'510'204.76	26'818'213.52	27'868'000.00	29'320'500.00	1'452'500.00
3	Aufwand	49'343'689.99	52'099'994.01	48'658'300.00	49'836'000.00	1'177'700.00
30	Personalaufwand	6'046'120.95	6'772'706.47	6'877'400.00	6'834'500.00	-42'900.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'313'864.30	1'384'033.20	1'718'700.00	1'684'900.00	-33'800.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			50'000.00	50'000.00	
34	Finanzaufwand	964.01	2'445.10			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	99'525.14	197'026.69	103'800.00	210'900.00	107'100.00
36	Transferaufwand	37'860'848.64	39'220'520.67	35'314'100.00	36'306'500.00	992'400.00
39	Interne Verrechnungen	4'022'366.95	4'523'261.88	4'594'300.00	4'749'200.00	154'900.00
4	Ertrag	-23'833'485.23	-25'281'780.49	-20'790'300.00	-20'515'500.00	274'800.00
40	Fiskalertrag	-270'333.25	-280'941.65	-260'000.00	-300'000.00	-40'000.00
42	Entgelte	-8'059'928.87	-8'413'167.60	-7'918'400.00	-7'910'900.00	7'500.00
43	Verschiedene Erträge	-371'071.10	-472'074.90	-496'000.00	-589'000.00	-93'000.00
44	Finanzertrag	-52'432.61	-69'242.94	-68'800.00	-68'800.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-85.00		-8'000.00	-8'000.00	
46	Transferertrag	-11'545'017.90	-12'146'475.25	-8'152'000.00	-7'584'000.00	568'000.00
49	Interne Verrechnungen	-3'534'616.50	-3'899'878.15	-3'887'100.00	-4'054'800.00	-167'700.00

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
5	Gesellschaft und Sicherheit	25'510'204.76	26'818'213.52	27'868'000.00	29'320'500.00	1'452'500.00	
11101	Stadtpolizei						58
309900	Übriger Personalaufwand	699.00	977.00	500.00	500.00		
310000	Büromaterial	228.55		200.00	1'000.00	800.00	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	630'384.00	634'800.00	630'000.00	805'000.00	175'000.00	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-631'311.55	-635'777.00	-630'700.00	-806'500.00	-175'800.00	
11102	Sicherheitsdienste	623'821.95	606'502.27	711'300.00	739'100.00	27'800.00	58
313005	Sicherheitsdienst	343'322.15	332'787.65	385'000.00	300'000.00	-85'000.00	
313006	Videoüberwachung	23'514.00	39'622.37	32'000.00	88'000.00	56'000.00	
313210	Präventions- u. Öffentlichkeitsarbeit	26'298.70	1'600.00	1'600.00	1'600.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen			50'000.00	50'000.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	230'687.10	232'492.25	242'700.00	299'500.00	56'800.00	
11201	Verkehrssicherheit (Strassenpolizeiliche Aufgaben)	109'035.35	110'234.15	115'000.00	257'000.00	142'000.00	58
313000	Dienstleistungen Dritter	3'050.05	3'545.05	5'000.00	48'000.00	43'000.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	105'985.30	106'689.10	110'000.00	209'000.00	99'000.00	
11202	Bussen Verkehr	-136'562.90	-66'585.35	-107'300.00	-96'300.00	11'000.00	58
313000	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00	2'700.00	2'700.00		
313007	Kontrolle ruhender Verkehr	37'311.05	41'413.40	30'000.00	30'000.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	169'576.50	170'702.50	160'000.00	171'000.00	11'000.00	
427000	Bussen	-343'650.45	-278'901.25	-300'000.00	-300'000.00		
14004	Öffentliche Sicherheit	113'132.00	109'150.00	110'500.00	110'500.00		58
309900	Übriger Personalaufwand	125.00					
310000	Büromaterial			500.00	500.00		
361201	Entschädigung an Sicherheitsverbund	113'907.00	111'100.00	110'000.00	110'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-900.00	-1'950.00				
14008	Kindes- und Erwachsenenschutz (KES)	2'571'754.95	2'716'928.35	2'828'300.00	2'839'300.00	11'000.00	58
313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	9'725.00	9'635.30	12'300.00	10'300.00	-2'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'844.35	2'170.65	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	949'185.60	925'122.40	1'032'000.00	1'046'000.00	14'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	1'610'000.00	1'780'000.00	1'780'000.00	1'780'000.00		

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
15001	Feuerwehr						59
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	59'047.45	42'063.65	70'000.00	70'000.00		
318100	Forderungsverluste	31'394.76	26'632.46	20'000.00	20'000.00		
340900	Übrige Passivzinsen	964.01	2'445.10				
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	83'319.19	161'562.79	67'200.00	173'800.00	106'600.00	
361201	Entschädigung an Sicherheitsverbund	1'438'267.20	1'460'208.00	1'450'000.00	1'485'000.00	35'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	102'951.12	74'096.78	100'000.00	100'000.00		
400200	Quellensteuern natürliche Personen	-270'333.25	-280'941.65	-260'000.00	-300'000.00	-40'000.00	
420000	Ersatzabgaben	-1'431'703.87	-1'469'892.54	-1'430'000.00	-1'530'000.00	-100'000.00	
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-7'704.01	-9'305.44	-8'600.00	-8'600.00		
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-6'202.60	-6'869.15	-8'600.00	-10'200.00	-1'600.00	
16101	Militärische Verteidigung (Verwaltung)	26'633.55	25'288.00	24'500.00	24'500.00		59
361201	Entschädigung an Sicherheitsverbund	24'593.55	23'988.00	22'500.00	22'500.00		
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	2'040.00	1'300.00	2'000.00	2'000.00		
16111	Einquartierungen	25'888.00	25'250.00	23'500.00	23'500.00		59
361201	Entschädigung an Sicherheitsverbund	25'888.00	25'250.00	23'500.00	23'500.00		
16201	Zivilschutz (allgemein)	226'888.00	231'440.40	229'100.00	226'600.00	-2'500.00	59
312010	Wasser, Abwasser	302.56	246.24	300.00	300.00		
312020	Strom	907.29	1'609.76	1'000.00	1'000.00		
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	533.75		4'000.00	1'500.00	-2'500.00	
361201	Entschädigung an Sicherheitsverbund	241'320.00	251'760.00	240'000.00	240'000.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000.00		6'000.00	6'000.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	4'000.00	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	3'867.52	2'314.54	5'000.00	5'000.00		59
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	3'206.72	2'082.79	5'000.00	5'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	660.80	231.75				
34209	Übrige Freizeitgestaltung	43'126.55	42'143.35	47'500.00	37'500.00	-10'000.00	59
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen			5'000.00	5'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'300.00	19'225.00	20'000.00	10'000.00	-10'000.00	
363690	Verschiedene Beiträge	14'376.55	9'468.35	9'500.00	9'500.00		
366000	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	13'450.00	13'450.00	13'000.00	13'000.00		

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
41211	Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)	7'466'224.75	7'298'175.85	7'405'000.00	7'450'000.00	45'000.00	60
361440	Entschädigung an Thurvita AG	126'633.95					
363110	Kostenanteil Pflegefinanzierung	7'339'590.80	7'298'175.85	7'405'000.00	7'450'000.00	45'000.00	
42101	Ambulante Krankenpflege (allgemein)	926'069.99	1'110'579.40	952'000.00	1'220'400.00	268'400.00	60
363510	Beitrag an private Spitex-Dienste	499'476.54	661'047.00	510'000.00	765'000.00	255'000.00	
363511	Beitrag an Haushilfe Pro Senectute	271'061.45	282'699.20	276'000.00	286'000.00	10'000.00	
363512	Beitrag an Verein Mütter- u. Väterberatung	149'532.00	160'833.20	160'000.00	163'400.00	3'400.00	
363513	Beitrag an Samariterverein	6'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00		
42111	Ambulante Pflege (Pflegefinanzierung)	2'144'970.30	2'552'217.65	2'595'000.00	2'590'000.00	-5'000.00	60
361440	Entschädigung an Thurvita AG	2'144'970.30	2'552'217.65	2'595'000.00	2'590'000.00	-5'000.00	
43101	Alkohol- u. Drogenprävention	205'653.70	222'183.95	230'600.00	243'600.00	13'000.00	60
363611	Beitrag an regionale Suchtberatung Wil	191'053.70	207'583.95	216'000.00	229'000.00	13'000.00	
363690	Verschiedene Beiträge	14'600.00	14'600.00	14'600.00	14'600.00		
43181	WIPP	653'488.38	735'332.95	748'100.00	818'600.00	70'500.00	61
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	682'816.15	648'181.70	673'000.00	739'000.00	66'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			2'800.00		-2'800.00	
301080	Leistungsprämien	1'800.00	2'000.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-58'770.80	-1'890.70				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	580.00	480.00	500.00	500.00		
304900	Übrige Zulagen	16'700.00	19'137.50	18'600.00	20'600.00	2'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	41'596.45	42'690.70	43'000.00	49'000.00	6'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'311.00	67'502.80	67'000.00	72'000.00	5'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'908.80	5'096.65	5'000.00	5'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'786.25	11'816.55	12'000.00	13'800.00	1'800.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'822.50	5'485.20	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	14.65	28.20	800.00	500.00	-300.00	
309920	Übriger Personalaufwand (ausserordentlich)	1'160.60	2'571.35	7'000.00	7'500.00	500.00	
310000	Büromaterial	616.30	795.00	1'000.00	900.00	-100.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'172.25	45'169.94	43'000.00	45'000.00	2'000.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	135.00	90.00	4'000.00	4'000.00		
310500	Lebensmittel	53'046.20	55'007.16	50'000.00	50'000.00		
311000	Anschaffung Mobiliar	6'288.16	11'096.40	6'500.00	7'000.00	500.00	
312040	Kehrichtgebühren	1'133.20	1'364.75	1'300.00	1'300.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	4'200.60	3'243.00	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	
313002	Postgebühren, Versandkosten	260.40	267.70	500.00	300.00	-200.00	
313010	Telefon	304.20	304.20	300.00	300.00		
313060	Verbandsbeiträge	1'022.00	1'062.00	1'300.00	1'300.00		

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	8'321.60	7'458.85	9'000.00	7'000.00	-2'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'415.00	3'776.35	5'000.00	7'000.00	2'000.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.			500.00	500.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	68'400.00	96'645.05	94'000.00	105'000.00	11'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	980.60	2'050.90	2'000.00	2'000.00		
318100	Forderungsverluste			20'000.00	20'000.00		
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	99'600.00	123'540.00	141'000.00	141'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'800.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	17'202.57	41'100.00	36'200.00	30'300.00	-5'900.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	252.05	335.65	300.00	300.00		
425000	Verkäufe	-30'232.35	-33'589.00	-33'000.00	-33'000.00		
430910	Erlös Wohnprojekte - Betreutes Wohnen / Nelkenstrasse	-47'880.00	-48'720.00	-70'000.00	-81'000.00	-11'000.00	
430911	Erlös Wohnprojekte - Begleitetes Wohnen	-25'660.00	-32'385.00	-30'000.00	-33'000.00	-3'000.00	
430912	Erlös Wohnprojekte - Soziale Wohnbegleitung	-88'875.00	-84'250.00	-88'000.00	-88'000.00		
430913	Erlös Wohnprojekte - Notwohnen	-49'740.00	-84'630.00	-102'000.00	-102'000.00		
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-75'000.00	-75'000.00	-75'000.00	-75'000.00		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-104'000.00	-103'999.95	-110'000.00	-111'000.00	-1'000.00	
43201	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'200.00					
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00					
49001	Gesundheitswesen, übrige	9'580.00	1'980.00	12'300.00	15'300.00	3'000.00	61
363690	Verschiedene Beiträge	9'580.00	1'980.00	12'300.00	15'300.00	3'000.00	
51111	Krankenpflege Grundversicherung	530'960.91	567'555.50	755'000.00	1'106'000.00	351'000.00	62
313080	Betreibungs- u. Prozesskosten	-347.87	1'801.30	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
363710	Prämien u. Kostenbeteiligungen	3'807'598.88	4'025'851.25	750'000.00	1'100'000.00	350'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'574.46	13'877.80	20'000.00	20'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-64'040.05	-34'283.20				
429090	a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung)	-18'574.46	-13'877.80	-20'000.00	-20'000.00		
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-3'212'250.05	-3'425'813.85				
52401	Beiträge an Invalide/Organisationen/Heime	53'199.80	19'575.35	11'100.00	11'100.00		62
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'068.80	11'415.35				
363690	Verschiedene Beiträge	8'131.00	8'160.00	11'100.00	11'100.00		
53102	AHV-Beitragserlasse	212'586.60	232'039.75	210'000.00	230'000.00	20'000.00	62
363700	Beiträge an Private	212'586.60	232'039.75	210'000.00	230'000.00	20'000.00	

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
53501	Beiträge für das Alter	184'974.65	148'843.20	185'600.00	150'600.00	-35'000.00	62
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			20'000.00	10'000.00	-10'000.00	
363620	Mittagstisch Alterssiedlung	30'000.00	30'000.00	30'000.00		-30'000.00	
363621	Alterstützpunkt	20'800.00					
363622	Pro Senectute	115'000.00	115'000.00	115'000.00	115'000.00		
363690	Verschiedene Beiträge	19'174.65	3'843.20	20'600.00	25'600.00	5'000.00	
54301	Alimentenbevorschussung u. -inkasso	478'021.51	530'549.61	495'000.00	593'000.00	98'000.00	63
313080	Betreibungs- u. Prozesskosten	19'483.90	27'600.10	15'000.00	13'000.00	-2'000.00	
363750	Alimentenbevorschussung	872'925.80	826'195.62	900'000.00	1'000'000.00	100'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'823.25	3'215.45	10'000.00	10'000.00		
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	190'000.00	200'000.00	190'000.00	190'000.00		
426050	Rückerstattungen Alimenten	-594'907.59	-510'574.74	-600'000.00	-600'000.00		
426080	Rückerstattungen Betreibungs- u. Prozesskosten	-9'480.60	-12'671.37	-10'000.00	-10'000.00		
429090	a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung)	-1'823.25	-3'215.45	-10'000.00	-10'000.00		
54401	Jugendfürsorge	47'254.20	52'448.95	51'000.00	40'000.00	-11'000.00	63
313000	Dienstleistungen Dritter	47'254.20	52'448.95	51'000.00	40'000.00	-11'000.00	
54402	Jugendarbeit	377'882.71	461'565.58	495'700.00	525'300.00	29'600.00	63
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	182'073.55	228'373.75	270'000.00	290'000.00	20'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			3'000.00		-3'000.00	
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-13'887.95	-3'633.55				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	53'312.70	49'426.20	36'100.00	38'400.00	2'300.00	
304900	Übrige Zulagen	8'860.00	10'235.00	10'000.00	10'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	15'329.35	18'607.90	20'000.00	18'000.00	-2'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'083.75	16'437.30	18'000.00	19'000.00	1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'067.10	2'040.20	2'000.00	2'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'510.55	5'239.95	5'000.00	5'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'153.90	2'387.05	2'000.00	2'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	68.00		400.00	200.00	-200.00	
309920	Übriger Personalaufwand (ausserordentlich)	2'368.85	1'448.05	4'900.00	4'100.00	-800.00	
310000	Büromaterial	1'044.90	1'204.72	1'500.00	1'200.00	-300.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'151.40	2'098.65	3'000.00	3'000.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	314.96	349.84	300.00	300.00		
311000	Anschaffung Mobiliar	2'856.51	831.48	4'100.00	1'900.00	-2'200.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	963.90	153.70	1'000.00	900.00	-100.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	7'489.40	4'587.00	13'400.00	16'900.00	3'500.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	34'621.56	28'435.84	41'200.00	33'500.00	-7'700.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'162.00	22'702.50	2'500.00	2'500.00		
313700	Steuern und Abgaben	1'246.70	253.00	2'000.00	1'500.00	-500.00	

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
315000	Unterhalt Mobiliar	84.90	620.60	1'000.00	1'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	1'520.75	3'984.00	1'800.00	1'800.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	960.00	960.00	1'600.00	1'600.00		
317000	Reisekosten und Spesen	374.85	278.95	800.00	800.00		
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	1'530.00	1'205.00	1'500.00	1'500.00		
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'000.00	33'000.00	34'000.00	34'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	17'642.93	35'000.00	28'600.00	34'700.00	6'100.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	321.40	321.40	300.00	300.00		
393080	Interne Verrechnung von FM		1'000.00	2'000.00	2'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'343.25	-5'982.95	-16'300.00	-2'800.00	13'500.00	
54411	Kinder- u. Jugendheime	678'681.24	1'025'392.74	530'000.00	750'000.00	220'000.00	64
363610	Unterbringung in Heimen	1'094'412.79	1'591'653.59	990'000.00	1'300'000.00	310'000.00	
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-258'698.45	-399'937.70	-330'000.00	-350'000.00	-20'000.00	
463700	Beiträge von privaten Haushalten	-157'033.10	-166'323.15	-130'000.00	-200'000.00	-70'000.00	
54501	Beratungs- u. Schutzmassnahmen	2'300.00	782'400.00	782'400.00	392'400.00	-390'000.00	64
363690	Verschiedene Beiträge	2'300.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00		
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)		780'000.00	780'000.00	390'000.00	-390'000.00	
54502	Familienzentrum Wil (Pilotprojekt St. Peterstrasse)		53'553.44	175'000.00	174'700.00	-300.00	65
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		39'242.20	57'000.00	57'000.00		
301080	Leistungsprämien		3'000.00				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.			25'000.00	25'000.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen		240.00	900.00	900.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten		3'212.45	5'000.00	5'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen		4'195.60	5'000.00	5'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		331.50	500.00	500.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		779.45	1'000.00	1'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		349.25	600.00	600.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		527.85	1'000.00	1'500.00	500.00	
310200	Drucksachen, Publikationen		826.65	1'000.00	1'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		6'386.96	7'000.00	6'000.00	-1'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter		2'288.20	30'000.00	30'000.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen		7'064.93	10'000.00	10'000.00		
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)			1'000.00	1'000.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften		27'725.95	65'000.00	65'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen		44.00	5'000.00	5'000.00		
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)			5'000.00	5'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten		3'100.00		200.00	200.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-40.00				

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
425000	Verkäufe		-291.55				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-430.00				
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten		-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00		
463600	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00		
54511	Kindertagesstätten u. Tagesfamilien	1'257'787.35	1'381'935.04	1'639'000.00	1'590'000.00	-49'000.00	65
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	480.00	4'140.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	15.50	170.80				
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	.95	9.95				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4.30	47.50				
363540	Beiträge an Spielgruppen	58'787.20	53'852.95	52'000.00	55'000.00	3'000.00	
363690	Verschiedene Beiträge				5'000.00	5'000.00	
363704	Subjektfinanzierung Kindertagesstätten	1'704'283.65	1'700'378.35	1'804'000.00	1'740'000.00	-64'000.00	
363705	Subjektfinanzierung Spielgruppen	139'756.75	185'527.75	323'000.00	300'000.00	-23'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00		
463000	Beiträge vom Bund		-52'373.26				
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-685'541.00	-549'819.00	-580'000.00	-550'000.00	30'000.00	
54512	Frühförderungskonzept Stadt Wil	94'512.09	75'064.91	83'000.00	83'500.00	500.00	66
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'869.25	40'510.80	40'000.00	41'000.00	1'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	90.00					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	3'360.35	2'622.00	2'000.00	2'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'380.60	3'104.40	3'000.00	3'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	442.70	311.80	300.00	300.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	934.65	729.30	700.00	700.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	456.75	332.20	300.00	300.00		
309900	Übriger Personalaufwand	17.00		500.00	500.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	2'269.90	3'057.05	2'000.00	3'000.00	1'000.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	9'690.89	4'397.36	14'000.00	12'500.00	-1'500.00	
317000	Reisekosten und Spesen			200.00	200.00		
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00		
54521	Elternschaftsbeiträge	37'543.40	43'109.82	45'000.00	50'000.00	5'000.00	66
363700	Beiträge an Private	27'543.40	28'109.82	35'000.00	40'000.00	5'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	10'000.00	15'000.00	10'000.00	10'000.00		
54531	Pflegegelder für Pflegekinder	572'291.80	652'816.41	650'000.00	650'000.00		66
363700	Beiträge an Private	780'101.10	848'964.51	850'000.00	850'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-207'809.30	-196'148.10	-200'000.00	-200'000.00		

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
54541	Sozialpädagogische Familienbegleitung	542'073.10	33'258.75	75'000.00	420'000.00	345'000.00	66
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	115'352.70	38'221.15	85'000.00	50'000.00	-35'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	430'000.00			380'000.00	380'000.00	
463700	Beiträge von privaten Haushalten	-3'279.60	-4'962.40	-10'000.00	-10'000.00		
55911	Arbeitsintegration der Stadt Wil	907'525.03	982'557.85	1'139'300.00	996'100.00	-143'200.00	66
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	554'821.75	617'593.00	615'000.00	611'000.00	-4'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)				1'900.00	1'900.00	
301080	Leistungsprämien	1'500.00	2'000.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-861.75	-1'791.80				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.			10'000.00	10'000.00		
303010	Löhne BRUGG	108'733.65	147'506.50	150'000.00	130'000.00	-20'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'740.00	2'540.00	2'000.00	3'000.00	1'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	43'286.20	49'968.65	51'000.00	51'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'815.30	58'995.45	61'000.00	61'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'546.45	6'521.60	6'000.00	6'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'981.10	13'820.90	14'000.00	14'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'856.10	6'277.30	6'000.00	6'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	437.10	140.00	300.00	200.00	-100.00	
309920	Übriger Personalaufwand (ausserordentlich)	3'757.90		11'500.00	5'500.00	-6'000.00	
310000	Büromaterial	217.60	786.25	700.00	400.00	-300.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'832.36	9'175.09	10'000.00	12'000.00	2'000.00	
310130	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial (verrechenbar)	18'662.11	33'165.35	28'500.00	38'000.00	9'500.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	350.90	383.45	500.00	700.00	200.00	
310500	Lebensmittel	8'565.04	9'042.15	8'500.00	9'500.00	1'000.00	
311000	Anschaffung Mobiliar		489.99				
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'590.25	4'550.30	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	
312020	Strom	1'690.15	1'995.70	2'200.00	3'500.00	1'300.00	
312040	Kehrichtgebühren	443.45	537.91	600.00	600.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	144'425.75	120'366.60	262'500.00	227'500.00	-35'000.00	
313002	Postgebühren, Versandkosten	139.20	230.00	500.00	500.00		
313060	Verbandsbeiträge	350.00	350.00	400.00	300.00	-100.00	
313400	Sachversicherungsprämien	1'552.60	1'212.25	6'900.00	6'900.00		
313700	Steuern und Abgaben	2'190.00	2'210.00	2'200.00	2'300.00	100.00	
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	1'423.45	3'426.95	1'000.00	3'500.00	2'500.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	8'300.90	6'307.55	10'000.00	8'000.00	-2'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	79'522.24	79'742.61	50'900.00	41'000.00	-9'900.00	
317000	Reisekosten und Spesen	121.50	220.80	1'000.00	500.00	-500.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			6'000.00	7'900.00	1'900.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'800.00	1'700.00	1'700.00	1'800.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	30'496.33	65'200.00	53'200.00	50'400.00	-2'800.00	

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	828.20	828.20	800.00	800.00		
425000	Verkäufe	-39.20	-40.00	-100.00	-100.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'635.50	-2'805.00	-1'500.00	-1'500.00		
430920	Erlös aus Beschäftigungsprogramm	-158'916.10	-222'089.90	-206'000.00	-285'000.00	-79'000.00	
493040	Interne Verrechnung von Verwaltungskosten (SD)	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00		
57200	Schweizer	2'418'822.49	1'981'615.32	2'222'000.00	2'202'500.00	-19'500.00	67
313080	Betreibungs- u. Prozesskosten	2'714.75	4'589.55	2'000.00	2'500.00	500.00	
363700	Beiträge an Private	4'619'311.76	4'223'327.55	4'250'000.00	4'300'000.00	50'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'545.05	2'343.65	20'000.00	20'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'608'162.57	-1'862'012.25	-1'750'000.00	-1'800'000.00	-50'000.00	
426001	Rückerstattungen von Gemeinden	-595'041.45	-384'289.53	-280'000.00	-300'000.00	-20'000.00	
429090	a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung)	-17'545.05	-2'343.65	-20'000.00	-20'000.00		
57204	Ausländer	3'316'366.52	3'581'173.68	3'002'500.00	3'603'500.00	601'000.00	67
313080	Betreibungs- u. Prozesskosten	3'048.99	3'140.45	2'500.00	3'500.00	1'000.00	
363700	Beiträge an Private	4'804'309.10	5'223'991.99	4'700'000.00	5'300'000.00	600'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'601.10	1'850.00	8'000.00	4'000.00	-4'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'490'991.57	-1'645'958.76	-1'700'000.00	-1'700'000.00		
429090	a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung)	-6'601.10	-1'850.00	-8'000.00	-4'000.00	4'000.00	
57321	Asylsuchende	224'129.15	67'885.85	57'200.00	75'200.00	18'000.00	68
363700	Beiträge an Private	192'176.80	124'885.80	160'000.00	68'000.00	-92'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	205'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	2'344.25	2'210.45	2'200.00	2'200.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-56'702.10	-55'071.90	-55'000.00	-35'000.00	20'000.00	
463000	Beiträge vom Bund	-118'689.80	-54'138.50	-100'000.00	-10'000.00	90'000.00	
57331	Weggewiesene Asylsuchende (Nothilfe)						
363700	Beiträge an Private			15'000.00	15'000.00		
463000	Beiträge vom Bund			-15'000.00	-15'000.00		
57341	Vorläufig aufgenommene Ausländer bis 7 Jahre	303'100.83	-11'786.82	235'000.00	235'000.00		68
363711	Unterstützungsleistungen	2'458'930.74	2'083'839.45	2'100'000.00	1'700'000.00	-400'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	320'000.00	215'000.00	215'000.00	215'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-179'373.26	-213'746.37	-180'000.00	-170'000.00	10'000.00	
463000	Beiträge vom Bund	-2'296'456.65	-2'096'879.90	-1'900'000.00	-1'510'000.00	390'000.00	

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
57361	Integrationsmassnahmen vorläufig aufgenommene Ausländer	-177'888.10	-211'415.58	20'000.00	25'000.00	5'000.00	68
363711	Unterstützungsleistungen	439'074.35	426'117.75	550'000.00	400'000.00	-150'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-616'962.45	-637'533.33	-530'000.00	-375'000.00	155'000.00	
57371	Anerkannte Flüchtlinge (max. 5 J. n. Einreise)	134'637.18	321'138.11	30'000.00	290'000.00	260'000.00	69
363711	Unterstützungsleistungen	1'629'967.68	2'199'495.09	2'100'000.00	1'900'000.00	-200'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	40'000.00	150'000.00	150'000.00	150'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-269'475.60	-337'682.04	-270'000.00	-260'000.00	10'000.00	
463000	Beiträge vom Bund	-1'265'854.90	-1'690'674.94	-1'950'000.00	-1'500'000.00	450'000.00	
57372	Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (max. 7 J. n. Einreise)	-37'744.10	-100'850.20	25'000.00	-10'000.00	-35'000.00	69
363711	Unterstützungsleistungen	109'067.90	52'244.00	80'000.00	40'000.00	-40'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	30'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-18'797.65	-20'041.60	-10'000.00	-15'000.00	-5'000.00	
463000	Beiträge vom Bund	-158'014.35	-138'052.60	-50'000.00	-40'000.00	10'000.00	
57381	IM anerkannte Flüchtlinge (max. 5 J. n. Einreise)	-88'222.15	-24'941.45	20'000.00	30'000.00	10'000.00	69
363711	Unterstützungsleistungen	279'756.45	465'858.95	350'000.00	400'000.00	50'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-367'978.60	-490'800.40	-330'000.00	-370'000.00	-40'000.00	
57382	IM vorläufig Aufgenommene (max. 7 J. n. Einreise)	-9'049.95	36.90				69
363711	Unterstützungsleistungen	23'024.50	12'299.20	30'000.00	20'000.00	-10'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-32'074.45	-12'262.30	-30'000.00	-20'000.00	10'000.00	
57901	Soziale Dienste	1'614'307.86	1'742'402.75	1'806'900.00	1'717'900.00	-89'000.00	69
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'485'492.40	3'948'669.50	3'589'500.00	3'550'600.00	-38'900.00	
301010	Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK)			237'500.00	208'400.00	-29'100.00	
301070	Treueprämien (DAG)	2'120.00		17'000.00	2'800.00	-14'200.00	
301080	Leistungsprämien	6'000.00	3'000.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-52'863.50	-105'903.10	-100'000.00	-100'000.00		
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	20'655.50	11'259.75	42'000.00	37'000.00	-5'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'196.00	6'977.35	6'000.00	7'000.00	1'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	224'805.40	250'167.75	251'000.00	243'000.00	-8'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	306'185.10	356'976.80	345'000.00	331'000.00	-14'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	31'696.35	29'457.80	29'000.00	28'000.00	-1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63'157.75	70'758.95	70'000.00	67'000.00	-3'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30'873.85	32'237.05	31'000.00	30'000.00	-1'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen			50'000.00	46'000.00	-4'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	529.70	819.62	3'700.00	3'700.00		

3.5 Budget 2027 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2024 Saldo	Rechnung 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Budget 2027 Saldo	Abweichung Budget	KS
309910	Personalverpflegung Departement	2'339.85	1'349.30	2'500.00	500.00	-2'000.00	
309920	Übriger Personalaufwand (ausserordentlich)	14'562.65	15'072.55	21'000.00	20'000.00	-1'000.00	
309990	Personalanlässe Departement	5'214.65	10'323.55	7'000.00	14'000.00	7'000.00	
310000	Büromaterial	11'724.70	9'931.60	13'000.00	13'000.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	272.00	220.15	700.00	500.00	-200.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'871.05	2'024.85	2'000.00	2'200.00	200.00	
312040	Kehrichtgebühren	21.60	61.20				
313000	Dienstleistungen Dritter	7'476.80	7'649.02	11'000.00	16'000.00	5'000.00	
313002	Postgebühren, Versandkosten	1'405.64	1'239.48	1'800.00	1'500.00	-300.00	
313060	Verbandsbeiträge	8'270.00	7'900.00	9'100.00	9'100.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	119'700.45	121'308.75	135'000.00	140'000.00	5'000.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	189.18	405.00	500.00	500.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	328.00	35.00	1'000.00	1'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	5'830.55	12'184.70	9'000.00	11'000.00	2'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand			2'300.00	2'300.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	6'800.00	6'700.00	6'200.00	7'300.00	1'100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	249'281.24	341'300.00	352'400.00	353'800.00	1'400.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	254.10	158.65	200.00	200.00		
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-4'840.00	-5'280.00	-4'500.00	-4'500.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-86'243.15	-179'602.52	-130'000.00	-130'000.00		
493040	Interne Verrechnung von Verwaltungskosten (SD)	-2'855'000.00	-3'215'000.00	-3'205'000.00	-3'195'000.00	10'000.00	
57902	Allgemeine Fürsorge	27'578.55	50'652.55	53'900.00	52'100.00	-1'800.00	70
313000	Dienstleistungen Dritter	6'647.55	6'348.55	10'000.00	8'000.00	-2'000.00	
350100	Einlagen in Fonds FK	16'205.95	35'463.90	36'600.00	37'100.00	500.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'431.00	42'459.00	42'300.00	42'300.00		
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	3'500.00	1'845.00	1'800.00	1'800.00		
363702	Verschiedene Beiträge an Private - Pater Magnus Hungerbühler	4'449.40	530.00	8'000.00	8'000.00		
363703	Verschiedene Beiträge an Private - Martha Güttinger-Fonds (Fonds aufge	85.00					
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-18'553.00	-33'761.90	-34'000.00	-34'000.00		
450100	Entnahmen aus Fonds FK	-85.00		-8'000.00	-8'000.00		
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-2'102.35	-2'232.00	-2'800.00	-3'100.00	-300.00	
93011	Finanzausgleich 1. Stufe	-3'210'200.00	-3'343'500.00	-2'857'000.00	-3'168'000.00	-311'000.00	71
462150	Sonderlastenausgleich Unterbringung Kinder u. Jugendliche	-678'787.17	-807'690.47	-286'000.00	-770'000.00	-484'000.00	
462160	Sonderlastenausgleich Sozialhilfe	-1'559'859.23	-1'630'167.60	-1'619'000.00	-1'607'000.00	12'000.00	
462170	Sonderlastenausgleich stationäre Pflege	-971'553.60	-905'641.93	-952'000.00	-791'000.00	161'000.00	

5.1 Budget 2027 - Investitionsrechnung Artengliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	17'879'989.94	652'304.40	29'256'000.00	700'000.00	25'113'000.00	3'328'000.00
	Nettoergebnis		17'227'685.54		28'556'000.00		21'785'000.00
5	Investitionsausgaben	17'879'989.94		29'256'000.00		25'113'000.00	
50	Sachanlagen	6'965'494.45		25'381'000.00		18'233'000.00	
501	Strassen / Verkehrswege	2'559'567.42		6'395'000.00		3'070'000.00	
502	Wasserbau	196'220.82		1'940'000.00		2'370'000.00	
503	Übriger Tiefbau	226'642.90		3'045'000.00		2'925'000.00	
504	Hochbauten	2'914'306.07		13'451'000.00		9'588'000.00	
506	Mobilien	1'068'757.24		550'000.00		50'000.00	
509	Übrige Sachanlagen					230'000.00	
52	Immaterielle Anlagen	2'970'247.79		3'755'000.00		2'770'000.00	
529	Übrige immaterielle Anlagen	2'970'247.79		3'755'000.00		2'770'000.00	
54	Darlehen	5'108'000.00				4'000'000.00	
546	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'108'000.00				4'000'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	2'836'247.70		120'000.00		110'000.00	
561	Kantone und Konkordate	105'764.80		120'000.00		110'000.00	
565	Private Unternehmen	105'482.90					
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'625'000.00					
6	Investitionseinnahmen		652'304.40		700'000.00		3'328'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		652'304.40		700'000.00		3'328'000.00
630	Bund		231'750.00				
631	Kantone und Konkordate						2'477'000.00
632	Gemeinden und Zweckverbände						151'000.00
637	Private Haushalte		420'554.40		700'000.00		700'000.00

5.1 Budget 2027 - Investitionsrechnung Funktionalegliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Stadt Wil	17'879'989.94	652'304.40	29'256'000.00	700'000.00	25'113'000.00	3'328'000.00
	Nettoergebnis		17'227'685.54		28'556'000.00		21'785'000.00
0	Allgemeine Verwaltung	152'971.78		470'000.00		1'960'000.00	
	Nettoergebnis		152'971.78		470'000.00		1'960'000.00
02	Allgemeine Dienste	152'971.78		470'000.00		1'960'000.00	
022	Allgemeine Dienste, übrige	51'144.88		220'000.00		120'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	101'826.90		250'000.00		1'840'000.00	
2	Bildung	2'586'035.51		11'796'000.00		4'268'000.00	1'265'000.00
	Nettoergebnis		2'586'035.51		11'796'000.00		3'003'000.00
21	Obligatorische Schule	2'586'035.51		11'796'000.00		4'268'000.00	1'265'000.00
217	Schulliegenschaften	1'536'222.02		10'796'000.00		3'768'000.00	1'265'000.00
219	Obligatorische Schule, übrige	1'049'813.49		1'000'000.00		500'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit	9'116'661.16		3'455'000.00		8'400'000.00	
	Nettoergebnis		9'116'661.16		3'455'000.00		8'400'000.00
32	Kultur, übrige	8'109'197.09		690'000.00		6'340'000.00	
329	Kultur, übrige	8'109'197.09		690'000.00		6'340'000.00	
34	Sport und Freizeit	1'007'464.07		2'765'000.00		2'060'000.00	
341	Sport	851'250.55		2'265'000.00		1'780'000.00	
342	Freizeit	156'213.52		500'000.00		280'000.00	
6	Verkehr	4'101'865.04		7'590'000.00		3'840'000.00	
	Nettoergebnis		4'101'865.04		7'590'000.00		3'840'000.00
61	Strassenverkehr	2'281'455.33		6'850'000.00		3'350'000.00	
613	Kantonsstrassen, übrige	105'764.80		195'000.00		185'000.00	
615	Gemeindestrassen	1'889'168.21		6'305'000.00		3'165'000.00	
619	Werkhof, übrige	286'522.32		350'000.00			
62	öffentlicher Verkehr	1'820'409.71		740'000.00		490'000.00	
621	öffentliche Verkehrsinfrastruktur	1'820'409.71		740'000.00		490'000.00	

5.1 Budget 2027 - Investitionsrechnung Funktionalegliederung gesamter Haushalt (alle Departemente)

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Konto	Text	Rechnung 2025		Budget 2026		Budget 2027	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'922'456.45	652'304.40	5'945'000.00	700'000.00	6'645'000.00	2'063'000.00
	Nettoergebnis		1'270'152.05		5'245'000.00		4'582'000.00
72	Abwasserbeseitigung	24'962.13	420'554.40	2'645'000.00	700'000.00	2'825'000.00	700'000.00
720	Abwasserbeseitigung	24'962.13	420'554.40	2'645'000.00	700'000.00	2'825'000.00	700'000.00
74	Verbauungen	196'220.82	231'750.00	1'940'000.00		2'370'000.00	1'363'000.00
741	Gewässerverbauungen	196'220.82	231'750.00	1'940'000.00		2'370'000.00	1'363'000.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'530.25					
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'530.25					
77	Übriger Umweltschutz	95'100.75					
771	Friedhof und Bestattung	95'100.75					
79	Raumordnung	1'591'642.50		1'360'000.00		1'450'000.00	
790	Raumordnung	1'591'642.50		1'360'000.00		1'450'000.00	

4.0 Budget 2027 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

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 2027		D	B	KS
				Soll	Haben	Soll	Haben			
Total	Stadt Wil			104'505'794	15'155'675	25'113'000	3'328'000			
	Saldo				89'350'119		21'785'000			
0	Allgemeine Verwaltung			3'120'000		1'960'000				
	Saldo				3'120'000		1'960'000			
2201	Stadtkanzlei			400'000		120'000				
	Saldo				400'000		120'000			
1000354	Neustrukturierung der Schriftgutverwaltung (Records-Management)	529000	05.12.2024	300'000		90'000		6	1	
1000409	Erarbeitung Risikomanagement	529000	04.12.2025	100'000		30'000		6	1	
2901	Verwaltungsliegenschaften, übrige			2'720'000		1'840'000				
	Saldo				2'720'000		1'840'000			
1000005	Rathaus: Behindertengerechte Ausrichtung inkl. Liftanlagen (Realisierung)	504000	04.04.2024	2'400'000		1'700'000		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		40'000		1	1	

4.0 Budget 2027 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit		Budget 2027		D	B	KS
				Soll	Haben	Soll	Haben			
2	Bildung			16'927'000	45'000	4'268'000	1'265'000			
	Saldo				16'882'000		3'003'000			
21100	Kindergarten			7'600'000		300'000				
	Saldo				7'600'000		300'000			
1000331	Schuleinheit Matt: Neubau Doppelkindergarten und Tagesstruktur (Realisierung)	504000		7'600'000		300'000		3	4	72
21200	Primarstufe			1'351'000		616'000				
	Saldo				1'351'000		616'000			
1000035	Schulhaus/MZG Rossrüti: Anschluss Nahwärmeverbund Anteil Stadt (Ausführung)	504000	04.06.2026	141'000		141'000		3	1	
1000366	Primarschule Matt: Fernwärmeanschluss	504000	05.12.2024	100'000		65'000		3	1	
1000387	Primarschule Allee: Leuchtmittlersatz auf LED	504000		200'000		200'000		3	2	73
1000411	Turnhalle Bommeten: Teilsanierung	504000		730'000		30'000		3	3	73
1000439	Primarschule Allee: Sanierung Sandsteingewände	504000		180'000		180'000		3	2	73
21300	Oberstufe			3'211'000		897'000				
	Saldo				3'211'000		897'000			
1000040	Oberstufe Lindenhof: Dachsanierung (Ausführung)	504000	21.05.2026	2'154'000		500'000		3	1	
1000042	Oberstufe Bronschhofen: Ersatz Wärmeerzeugung	504000	15.02.2024	937'000		337'000		3	1	
			23.09.2025					3	1	
1000441	Oberstufe Sonnenhof: Grundrissoptimierung, Aufwertung Teamzimmer	504000		120'000		60'000		3	2	74
21701	Schulhäuser Diverse			4'765'000	45'000	1'190'000				
	Saldo				4'720'000		1'190'000			
1000046	Schulanlage Lindenhof: Erneuerung Aussenbeleuchtung	504000	28.11.2012	400'000		150'000		3	1	
		631000	28.11.2012		45'000			3	1	
1000048	Schulanlage Lindenhof: Erneuerung Hausanschlüsse Wasser	504000	12.12.2018	250'000		150'000		3	1	
1000063	Umsetzung Schulraumplanung: Projektierungskosten bauliche Umsetzung	529000	30.06.2022	3'235'000		500'000		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		290'000		3	1	
1000442	Schulliegenschaften Folgekosten Fernwärmeanschlüsse	504000		310'000		50'000		3	2	74

4.0 Budget 2027 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit		Budget 2027		D	B	KS
				Soll	Haben	Soll	Haben			
3	Kultur, Sport und Freizeit			26'313'001	230'000	8'400'000				
	Saldo				26'083'001		8'400'000			
32910	Hochbauten Kultur			4'520'000	230'000	2'340'000				
	Saldo				4'290'000		2'340'000			
1000076	Gare de Lion: Betriebliche und bauliche Ertüchtigung (Ausführung)	504000	15.02.2024	4'420'000		2'290'000		3	1	
		636000	15.02.2024		230'000			3	1	
1000412	Stadtsaal: Fernwärmeanschluss	506000	04.12.2025	100'000		50'000		3	1	
32919	Hof zu Wil			16'238'000		4'000'000				
	Saldo				16'238'000		4'000'000			
1000081	Hof zu Wil: Darlehen für 3. Bauetappe (zinslos)	566000	28.11.2021	12'150'000				1	1	
		566000	17.10.2025	88'000						
	<i>Nachtragskredit - Erhöhung Darlehen</i>	<i>566000</i>		<i>4'000'000</i>		<i>4'000'000</i>		<i>1</i>	<i>3</i>	<i>75</i>
34110	Hochbauten Sport und Freizeit			4'955'001		1'780'000				
	Saldo				4'955'001		1'780'000			
1000096	Sportpark Bergholz: Folienerneuerung Hauptbecken Freibad	504000		1'700'000		200'000		3	3	76
1000147	Sportpark Bergholz: Attraktivierung Freibad / Wellness	504000	25.09.2025	2'900'001		1'300'000		3	1	
1000438	Ebnet-Saal: Sanierung Hallenboden	504000		175'000		100'000		3	2	76
1000440	Sportpark Bergholz: Ersatz der Notlichtanlage	504000		180'000		180'000		3	2	76
34201	Tiefbauten Freizeit			600'000		280'000				
	Saldo				600'000		280'000			
1000377	Kinderspielplatz Freizeithaus Rossrüti	503000	04.12.2025	200'000		50'000		3	1	
1000378	Kinderspielplatz Neulanden	503000	04.12.2025	200'000		50'000		3	1	
1000432	Kinderspielplatz Stadtweier	509000		200'000		180'000		3	2	77

4.0 Budget 2027 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit		Budget 2027		D	B	KS
				Soll	Haben	Soll	Haben			
6	Verkehr			35'490'793	5'400'000	3'840'000				
	Saldo				30'090'793		3'840'000			
61301	Kantonsstrassen			900'000		185'000				
	Saldo				900'000		185'000			
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	
1000133	BGK Hauptstrasse Bronschhofen Vorstudie	561000	05.12.2019	400'000		50'000		3	1	
1000370	Wil Vivendo - Informations- und Dialogmassnahmen, Kredit 2026-2029	529000	04.12.2025	300'000		75'000		6	1	
61500	Gemeindestrassen			27'863'793	5'400'000	3'040'000				
	Saldo				22'463'793		3'040'000			
1000139	Lärmsanierungsmassnahmen: Realisierung (gebundene Ausgabe)	501000	14.12.2017	1'300'000		350'000		3	1	
		631000	14.12.2017		350'000			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		5'000		3	1	
1000154	Ersatzneubau Unterführung Hubstrasse, Realisierung	501000	22.09.2024	12'000'000		90'000		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		30'000		3	1	
1000167	Hofbergstrasse Bereich Damm (Projekt)	529000	03.12.2020	100'000		40'000		3	1	
1000168	Obere Weierwise Sondernutzungsplan Erschliessung (Vorstudie und Projektierung)	501000	03.12.2020	100'000		20'000		3	1	
1000174	Umgestaltung Glärnischstrasse (Studie, Vor- und Bauprojekt)	501000	03.12.2020	270'000		30'000		3	1	
1000179	Sunnerain, Erschliessung, Projekt	501000	09.12.2021	100'000		20'000		3	1	
1000184	Förderungsmassnahmen Veloverkehr, Projektierung und Realisierung	501000	04.02.2010	2'000'000		100'000		3	1	
		631000	04.02.2010					3	1	
1000186	Radweg Bettwiesen-Bronschhofen Projekt	501000	04.04.2012	480'000		20'000		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	
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	4'773'793		100'000		3	1	
			24.03.2026					3	1	
		630000						3	1	

4.0 Budget 2027 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit		Budget 2027		D	B	KS
				Soll	Haben	Soll	Haben			
1000202	Fuss- und Veloverbindung, Psych. Klinik-Bronschhoferstrasse, Projektierung (parallel zu Zürcherstr)	501000	09.12.2021	100'000		30'000		3	1	
1000246	Rosengarten Thurvita: Erschliessung, Realisierung	501000	05.12.2024	300'000		50'000		3	1	
1000251	Hangweg: Erschliessung, Projektierung	529000	08.12.2022	100'000		20'000		3	1	
1000311	Gehweg Sonnenhof (Alterszentrum), Realisierung	501000	08.12.2022	150'000		100'000		3	1	
1000340	Thurastrasse, Belagersatz, Realisierung	501000	07.12.2023	300'000		90'000		3	1	
1000341	Neulandenstrasse, Belagersatz, Realisierung	501000	07.12.2023	280'000		80'000		3	1	
1000342	Fürstenlandstrasse, Sanierung, Planung (1.3km)	529000	07.12.2023	250'000		70'000		3	1	
1000351	Erweiterung Im Mösl inl. Wendeplatz, Realisierung	501000	05.12.2024	110'000		80'000		3	1	
1000352	AMP-Strasse, Sanierung	501000	04.12.2025	175'000		25'000		3	1	
1000353	Ausbau Weiherhofstrasse Teil West, Projekt inkl. Realisierung	501000	05.12.2024	160'000		100'000		3	1	
			10.06.2025					3	1	
1000373	Tempo 30 Projekte: Vorstudien und Gutachten	529000	05.12.2024	250'000		50'000		3	1	
1000415	Himmelrichstrasse, Gibufstrasse bis Alte Maugwilerstrasse, Sanierung, Realisierung	501000	04.12.2025	170'000		100'000		3	1	
1000416	Zelghalde inkl. Teilabschnitt Bienenstrasse, Sanierung, Realisierung	501000	04.12.2025	260'000		50'000		3	1	
1000420	Lindenhof- und Lindengutstrasse, Realisierung	501000	04.12.2025	160'000		80'000		3	1	
1000422	Städtische Sicherheit bei Grossanlässen	501000	27.08.2026	485'000		485'000		5	1	
1000433	Deckbeläge Westquartier, Realisierung	501000		120'000		120'000		3	2	78
1000434	Sanierung Krebsbachweg inkl. öffentliche Beleuchtung, Realisierung	501000		300'000		300'000		3	2	78
1000436	Schulwegsicherheit Städeli: Neubau Trottoir, Realisierung	501000		150'000		120'000		3	2	79
61501	Parkplätze, ruhender Verkehr			125'000		125'000				
	Saldo				125'000		125'000			
1000435	Parkplatz Bleicheplatz: Ersatz Schrankenanlage/Kassenautomaten/Parkleitsystem, Realisierung	501000		125'000		125'000		3	2	79
62100	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur			6'202'000		450'000				
	Saldo				6'202'000		450'000			
1000220	Aufwertung Bahnhof Wil, Stadtraum, Bau- und Auflageprojekt inkl. Kommunikationsmassnahmen	501000	30.09.2021	3'272'000		50'000		3	1	
			30.09.2021					3	1	
1000222	Veloabstellanlagen an öV-Haltestellen	501000	03.12.2015	300'000		150'000		3	1	
1000224	Bahnhof Wil, Stadtquerung Mitte: Bau- und Auflageprojekt für Veloquerung Posttunnel	529000	28.09.2023	2'230'000		200'000		3	1	
1000226	Umgestaltung Untere Bahnhofstrasse, Projektierung	501000	05.12.2013	400'000		50'000		3	1	
62200	Regional- und Agglomerationsverkehr			400'000		40'000				
	Saldo				400'000		40'000			
1000402	Hindernisfreie Bushaltestellen (behindertengerechter Ausbau) - 2. Etappe	501000	04.12.2025	400'000		40'000		3	1	

4.0 Budget 2027 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit		Budget 2027		D	B	KS
				Soll	Haben	Soll	Haben			
7	Umweltschutz und Raumordnung			22'655'000	9'480'675	6'645'000	2'063'000			
	Saldo				13'174'325		4'582'000			
72010	Kanalisation			4'560'000		2'825'000				
	Saldo				4'560'000		2'825'000			
1000235	Alte Maugwilerstrasse: Kanal, Projekt und Realisierung	503300	14.12.2017	220'000		170'000		3	1	
1000242	Industriestrasse: Regenwasserableitung (GEP B'hofen)	503300	14.12.2017	300'000		250'000		3	1	
1000243	Industriestrasse: Mischwasserableitung (GEP B'hofen)	503300	14.12.2017	270'000		220'000		3	1	
1000244	Steig-/Gibufstr. B'hofen: Neubau Verbindungsleitung (GEP B'hofen)	503300	08.12.2022	200'000		100'000		3	1	
1000245	Himmelrich-/Falkenstr. B'hofen: Vergrösserung Kanal (GEP B'hofen)	503300	04.12.2025	650'000		600'000		3	1	
1000290	Hochwasserschutzprojekte TP1-TP6, Anteil Abwasser an Projektkosten	503300		1'490'000		490'000		3	1	
1000404	Wiesenstrasse/Tödistrasse: Kanalumlegung	503300	04.12.2025	300'000		150'000		3	1	
1000405	Weiherhofstrasse: Meteorwasserleitung	503300	04.12.2025	150'000		25'000		3	1	
1000407	Hörnlistrasse: Kanalumlegung	503300	04.12.2025	180'000		20'000		3	1	
1000429	Krebsbachstrasse: Kanalumlegung	503300		300'000		300'000		3	2	80
1000430	Bergliweg: Kanalumlegung	503300		200'000		200'000		3	2	80
1000431	Aussenbauwerke: Erstellung Kopfstation; Sanierung / Ertüchtigung	503300		300'000		300'000		3	2	81
72011	Anschlussgebühren				700'000		700'000			
	Saldo				-700'000		-700'000			
1000323	Anschlussbeiträge 2027	637100			700'000		700'000	3	1	
74101	Gewässerverbauungen			14'605'000	8'500'675	2'370'000	1'363'000			
	Saldo				6'104'325		1'007'000			
1000260	TP2: Krebsbach Konstanzerstrasse: Hochwasserschutz (Projekt)	502000	06.12.2007	400'000		10'000		3	1	
1000263	Krebsbach A1: Hochwasserschutz (Projekt)	502000	29.08.2017	400'000		10'000		3	1	
1000271	TP1: Krebsbach: Hochwasserschutz Abschnitt Hugentobel-Furtbach (Ausführung)	502000	09.02.2023	5'950'000		200'000		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	2'420'000		380'000		3	1	
			03.06.2026			1'140'000		3	1	
		631000	09.02.2023		1'212'000		765'000	3	1	
			03.06.2026				447'000	3	1	
		632000	09.02.2023		151'000		65'000	3	1	
			03.06.2026				86'000	3	1	

4.0 Budget 2027 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 22.09.2026

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit		Budget 2027		D	B	KS
				Soll	Haben	Soll	Haben			
1000275	TP4: Maugwil: Seitenbach/Maugwilerbach (Ausführung)	502000	09.02.2023	1'565'000		100'000		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		330'000		3	1	
79001	Raumordnung			3'490'000	280'000	1'450'000				
	Saldo				3'210'000		1'450'000			
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		150'000		3	1	
1000306	Verkehrssystem Zentrum (Vorstudie)	529000	09.12.2021	250'000		150'000		3	1	
1000307	Bahnhof Wil, Projektkoordination: Bauherrenunterstützung; Folgeauftrag	529000	09.12.2021	300'000		60'000		3	1	
1000310	Kommunale Schutzverordnung, Auflage / Rechtsmittelverfahren	529000	08.12.2022	400'000		50'000		3	1	
1000313	Zeughausareal; Richtprojekt Gesamtgestaltung	509000	28.11.2012	280'000		50'000		3	1	
		609000	28.11.2012		280'000			3	1	
1000318	GIS ÖREB / Gemeindestrassenplan Revision	529000	08.12.2022	130'000		70'000		3	1	
1000356	Ortsplanungsrevision Stadt Wil (OPR) - Phasen 3-5	529000	05.02.2026	1'390'000		600'000		3	1	
1000444	Masterplan Zentrum: Ausstellung, Mitwirkung und Bereinigung	529000		240'000		240'000		3	2	82

STEUERBEDARF				Fr.	93'177'500
1. Einkommens- und Vermögenssteuern					
Einfache Steuer (100%) laufendes Jahr				Fr.	64'744'000
<u>Entwicklung der einfachen Steuer (100 %)</u>					
Einfache Steuer per 31. August 2026		Fr.	62'081'594		
Mutmasslicher Zuwachs bis 31.12.2026	1.25%	Fr.	776'000		
		Fr.	62'858'000		
Mutmasslicher Zuwachs 2027	3.00%	Fr.	1'886'000		
		Fr.	64'744'000		
Steuerfuss in Prozenten der einfachen Steuer				121%	
Steuern laufendes Jahr (Kostenstelle 91001, Konto 400000)				Fr.	78'300'000
Vorjahressteuern / Nachzahlungen (Kostenstelle 91001, Konto 400010)				Fr.	5'000'000
				Fr.	83'300'000
2. Grundsteuern (Kostenstelle 91021, Konto 402100)					
Grundsteuern 0.2 o/oo		Fr.	110'000		
Grundsteuern 0.7 o/oo		Fr.	5'550'000	Fr.	5'660'000
Ergebnis Budget 2027 (Aufwandüberschuss)					<u><u>4'217'500.00</u></u>
1 Steuerprozent (Steuern Budgetjahr)				= Fr.	647'400
1 Steuerprozent (Steuern laufendes Jahr u. Vorjahressteuern)				= Fr.	690'900