STADT WIL

Budget 2026

(inkl. Bericht und Antrag)

Genehmigung Stadtrat: 23. September 2025
Genehmigung Stadtparlament:

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 2026 lag vom ??.??.???? bis ??.??.???? zur öffentlichen Einsichtnahme auf und ist nach unbenütztem Ablauf der Referendumsfrist rechtsgültig geworden.

Budget 2026 - Inhaltsverzeichnis

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

Anträge

Frau Präsidentin
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen die folgenden Anträge:

1. Der Steuerfuss für das Jahr 2026 sei auf 121% der Einfachen Steuer festzusetzen.

2. Der Grundsteuersatz für das Jahr 2026 sei auf 0.7‰ festzusetzen.

3. Das Budget der Erfolgs- und der Investitionsrechnung der Stadt Wil für das Jahr 2026 sei zu genehmigen.

4. Es sei festzustellen, dass die zustimmenden Beschlüsse zu Ziffer 1 bis 3 gemäss Art. 7 lit. d bzw. lit. f Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum unterstehen.

Stadt Wil

Hans Mäder
Stadtpräsident

Janine Rutz
Stadtschreiberin

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag

1. Zusammenfassung

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

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

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

2. Zielsetzungen des Stadtrats für das Budget 2026

Der Stadtrat setzte sich für den Budgetprozess 2026 folgende Ziele:

Budgetvorgaben

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

Budget 2026

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

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

3. Erfolgsrechnung

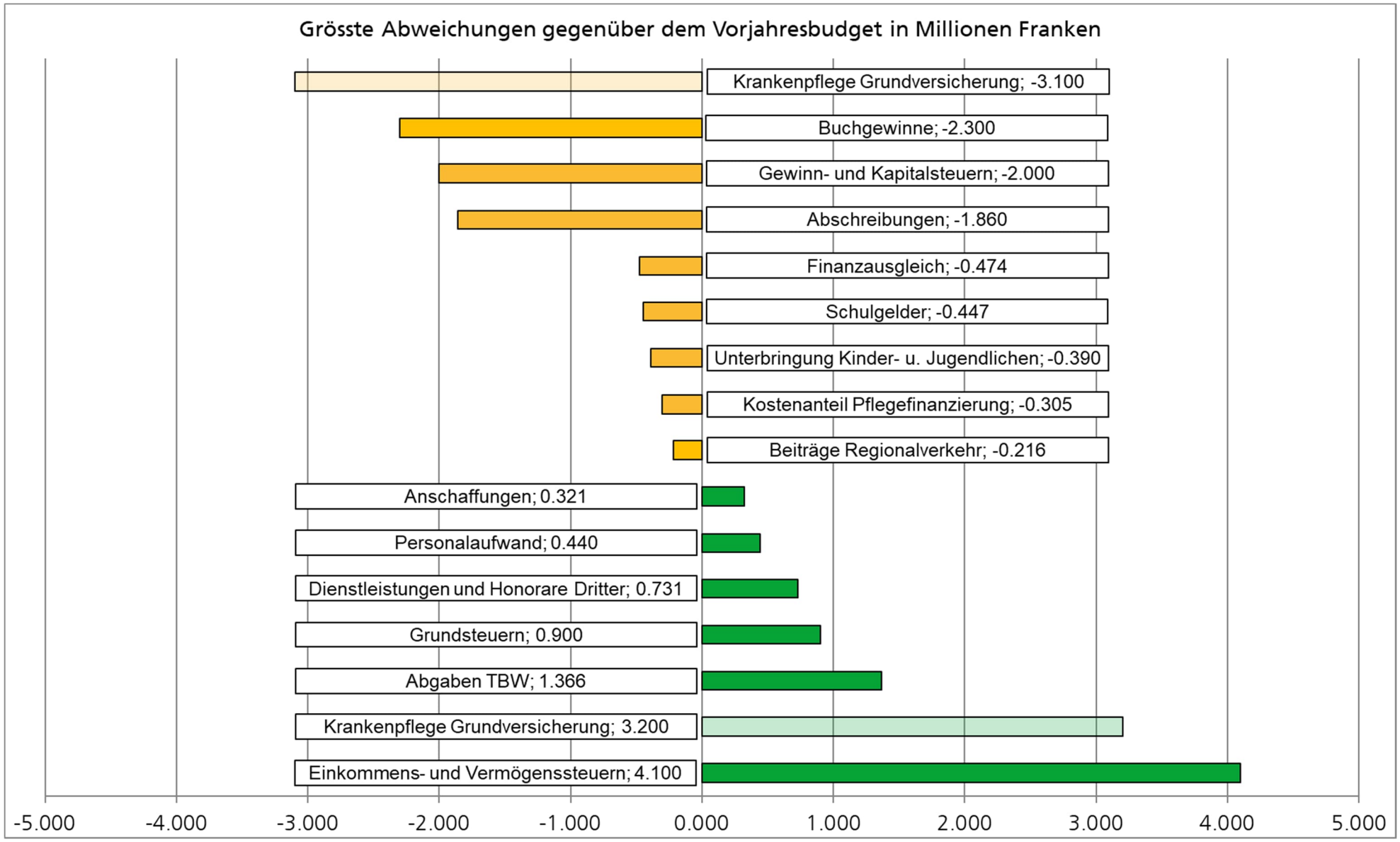
Zweistufige Erfolgsrechnung

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

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

1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag

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



1.0 Budget 2026 - Bericht und Antrag

Übersicht der funktionalen Gliederung

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

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

3.1 Personalaufwand (Konto 30)

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

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

Lohnanpassungen beim Verwaltungs- und Betriebspersonal sind wie folgt budgetiert:

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

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

Löhne der Lehrpersonen

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

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

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

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

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

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

b) Befristete Stellen

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

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

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

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

3.2 Sach- und übriger Betriebsaufwand (Konto 31)
Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beläuft sich auf Fr. 24.3 Mio. (Vorjahr: 25.5 Mio.). Der Material- & Warenaufwand (Konto 310) wird tiefer budgetiert (-Fr. 0.2 Mio.), ebenso die Anschaffung (Konto 311, -Fr. 0.3 Mio.), die Dienstleistungen und Honorare Dritter (Konto 313, -Fr. 0.7 Mio.) sowie der bauliche und betriebliche Unterhalt (Konto 314, -Fr. 0.1 Mio.). Einzig die Aufwände für den Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen (Konto 315, +Fr. 0.1 Mio.) steigen an. Die Details finden sich in den Kommentaren zum Budget in den jeweiligen Departementen. Der Rückgang beim Sachaufwand um Fr. 1.2 Mio. zeigt nach Ansicht des Stadtrates die Sparanstrengungen deutlich auf. Vereinzelte Positionen, welche beim Unterhalt eingespart werden, sind jedoch nur aufgeschoben und sollen mit dem nächsten Budget beantragt werden.

3.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Konto 33)

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

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

3.4 Finanzaufwand (Konto 34)

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

3.5 Einlagen in Fonds- und Spezialfinanzierungen (Konto 35)

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

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

3.6 Transferaufwand (Konto 36)

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

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

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

3.7 Interne Verrechnungen (Konto 39)

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

3.8 Fiskalertrag (Konto 40)

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

Steuern der natürlichen Personen

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

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

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

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

Grundsteuern

Grundsteuern 0.2‰ (öffentliche Gebäude)	110'000.--
Grundsteuern 0.7‰	5'400'000.--
Grundsteuern 2026	**5'510'000.--**

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

Steuern juristischer Personen

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

Übrige Direkte Steuern

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

3.9 Entgelte (Konto 42)

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

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

3.10 Verschiedene Erträge (Konto 43)

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

3.11 Finanzertrag (Konto 44)

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

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

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

3.12 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Konto 45)

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

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

3.13 Transferertrag (Konto 46)

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

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

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

3.14 Interne Verrechnungen (Konto 49)

Siehe Kontogruppe 39 Punkt 3.9

4. Investitionsrechnung / Verschuldung / Eigenkapital

4.1 Investitionen

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

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

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

4.2 Verschuldung

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

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

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

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

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

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
	Erfolgsrechnung (- = Ertrags-, + = Aufwandüberschuss)	**-4'557'490.06**	**6'248'147.08**	**4'827'500.00**	**4'882'000.00**	**54'500.00**
3	**Aufwand**	**183'180'558.89**	**190'229'834.39**	**198'795'700.00**	**196'972'300.00**	**-1'823'400.00**
30	**Personalaufwand**	**63'791'354.65**	**67'108'503.21**	**70'601'900.00**	**70'154'200.00**	**-447'700.00**
300	**Behörden und Kommissionen**	**1'089'887.80**	**1'147'202.65**	**1'122'600.00**	**1'099'100.00**	**-23'500.00**
3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'089'887.80	1'147'202.65	1'122'600.00	1'099'100.00	-23'500.00
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**24'095'972.40**	**25'413'661.10**	**27'008'500.00**	**26'960'500.00**	**-48'000.00**
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'095'972.40	25'413'661.10	27'008'500.00	26'960'500.00	-48'000.00
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**26'681'213.94**	**28'074'158.45**	**29'325'100.00**	**28'983'100.00**	**-342'000.00**
3020	Löhne der Lehrpersonen	26'681'213.94	28'074'158.45	29'325'100.00	28'983'100.00	-342'000.00
303	**Temporäre Arbeitskräfte**	**464'642.05**	**528'888.10**	**670'600.00**	**682'600.00**	**12'000.00**
3030	Temporäre Arbeitskräfte	464'642.05	528'888.10	670'600.00	682'600.00	12'000.00
304	**Zulagen**	**209'917.15**	**215'581.30**	**184'300.00**	**199'600.00**	**15'300.00**
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	49'184.65	52'619.30	42'200.00	51'800.00	9'600.00
3049	Übrige Zulagen	160'732.50	162'962.00	142'100.00	147'800.00	5'700.00
305	**Arbeitgebendenbeiträge**	**10'270'617.00**	**10'760'076.70**	**11'273'600.00**	**11'173'500.00**	**-100'100.00**
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'374'139.10	3'549'121.05	3'741'200.00	3'750'900.00	9'700.00
3052	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'935'541.60	5'210'259.15	5'534'000.00	5'493'000.00	-41'000.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	555'272.20	520'617.20	525'500.00	451'700.00	-73'800.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	944'453.70	992'703.25	1'019'100.00	1'024'800.00	5'700.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	461'210.40	487'376.05	453'800.00	453'100.00	-700.00
309	**Übriger Personalaufwand**	**979'104.31**	**968'934.91**	**1'017'200.00**	**1'055'800.00**	**38'600.00**
3090	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	459'806.51	503'164.00	479'400.00	489'900.00	10'500.00
3091	Personalwerbung	124'841.09	73'088.45	88'000.00	71'000.00	-17'000.00
3099	Übriger Personalaufwand	394'456.71	392'682.46	449'800.00	494'900.00	45'100.00
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**21'894'520.80**	**23'127'721.96**	**25'452'200.00**	**24'263'200.00**	**-1'189'000.00**
310	**Material- und Warenaufwand**	**2'469'783.95**	**2'481'956.71**	**2'787'700.00**	**2'633'800.00**	**-153'900.00**
3100	Büromaterial	66'014.98	63'499.84	79'400.00	78'100.00	-1'300.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	963'530.35	844'153.81	1'024'200.00	931'400.00	-92'800.00
3102	Drucksachen, Publikationen	99'906.05	141'786.69	149'600.00	139'400.00	-10'200.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	107'597.99	119'885.98	133'500.00	133'300.00	-200.00
3104	Lehrmittel	960'296.16	1'060'987.90	1'132'000.00	1'080'100.00	-51'900.00
3105	Lebensmittel	97'826.22	102'411.93	109'000.00	119'500.00	10'500.00
3106	Medizinisches Material	4'958.85	5'751.52	6'000.00	8'000.00	2'000.00
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	169'653.35	143'479.04	154'000.00	144'000.00	-10'000.00

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

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**1'195'581.38**	**1'456'853.23**	**1'801'400.00**	**1'496'300.00**	**-305'100.00**
3110	Anschaffung Mobiliar	262'854.53	276'877.82	254'600.00	216'400.00	-38'200.00
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	473'819.05	611'521.13	662'000.00	579'500.00	-82'500.00
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	59'546.34	58'636.34	49'500.00	55'000.00	5'500.00
3113	Anschaffung Hardware	81'191.70	168'769.47	443'600.00	357'700.00	-85'900.00
3118	Anschaffung von immateriellen Anlagen	48'069.61	111'122.67	223'200.00	120'200.00	-103'000.00
3119	Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	270'100.15	229'925.80	168'500.00	167'500.00	-1'000.00
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**2'131'430.51**	**2'243'848.19**	**2'291'500.00**	**2'246'000.00**	**-45'500.00**
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'131'430.51	2'243'848.19	2'291'500.00	2'246'000.00	-45'500.00
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**7'583'877.76**	**7'570'101.60**	**8'914'500.00**	**8'203'200.00**	**-711'300.00**
3130	Dienstleistungen Dritter	4'601'246.92	4'692'370.67	5'374'800.00	4'995'600.00	-379'200.00
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	40'778.20	44'281.95	40'000.00	40'000.00	
3132	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'637'793.93	1'341'582.37	1'579'200.00	1'460'000.00	-119'200.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	1'025'405.44	1'130'630.57	1'549'300.00	1'313'900.00	-235'400.00
3134	Sachversicherungsprämien	238'512.40	278'332.05	284'800.00	303'600.00	18'800.00
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	12'793.00	9'725.00	10'300.00	12'300.00	2'000.00
3137	Steuern und Abgaben	27'347.87	73'178.99	76'100.00	77'800.00	1'700.00
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**3'771'438.39**	**4'085'105.15**	**4'218'500.00**	**4'092'400.00**	**-126'100.00**
3140	Unterhalt an Grundstücken	429'943.98	393'433.85	354'800.00	464'800.00	110'000.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	928'966.68	751'082.29	692'000.00	788'000.00	96'000.00
3142	Unterhalt Wasserbau	13'983.05	47'448.95	40'000.00	20'000.00	-20'000.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	456'526.64	394'214.83	591'000.00	590'000.00	-1'000.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'938'662.89	2'491'488.48	2'506'700.00	2'224'600.00	-282'100.00
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'355.15	7'436.75	34'000.00	5'000.00	-29'000.00
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**1'610'013.43**	**1'788'432.73**	**1'813'800.00**	**1'927'200.00**	**113'400.00**
3150	Unterhalt Mobiliar	50'905.30	24'665.11	17'200.00	14'300.00	-2'900.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	516'194.71	644'930.57	575'500.00	593'000.00	17'500.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	121'447.76	145'120.54	161'400.00	147'200.00	-14'200.00
3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	2'142.25				
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	685'483.42	760'563.21	845'000.00	932'300.00	87'300.00
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	233'839.99	213'153.30	214'700.00	240'400.00	25'700.00
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskostengebühren**	**1'515'265.22**	**1'671'538.91**	**1'765'000.00**	**1'795'400.00**	**30'400.00**
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'307'760.70	1'390'075.89	1'530'200.00	1'557'800.00	27'600.00
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'420.05	71'716.23	15'600.00	15'600.00	
3162	Raten für operatives Leasing	37'265.67	55'023.89	52'200.00	53'000.00	800.00
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	159'818.80	154'722.90	167'000.00	169'000.00	2'000.00
317	**Spesenentschädigungen**	**909'374.12**	**894'167.16**	**1'111'000.00**	**1'081'100.00**	**-29'900.00**
3170	Reisekosten und Spesen	125'652.37	120'865.86	144'800.00	130'000.00	-14'800.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	783'721.75	773'301.30	966'200.00	951'100.00	-15'100.00

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**692'817.15**	**926'233.73**	**742'500.00**	**781'500.00**	**39'000.00**
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	95'000.00	76'003.78	35'000.00	35'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	597'817.15	850'229.95	707'500.00	746'500.00	39'000.00
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**14'938.89**	**9'484.55**	**6'300.00**	**6'300.00**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'938.89	9'484.55	6'300.00	6'300.00	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**10'794'593.08**	**11'527'947.24**	**12'438'900.00**	**14'299'000.00**	**1'860'100.00**
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**10'032'910.07**	**10'736'624.54**	**11'294'900.00**	**12'412'000.00**	**1'117'100.00**
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	10'032'910.07	10'736'624.54	11'294'900.00	12'412'000.00	1'117'100.00
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**761'683.01**	**791'322.70**	**1'144'000.00**	**1'887'000.00**	**743'000.00**
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	761'683.01	791'322.70	1'144'000.00	1'887'000.00	743'000.00
34	**Finanzaufwand**	**2'657'702.85**	**2'358'828.11**	**2'801'500.00**	**2'770'600.00**	**-30'900.00**
340	**Zinsaufwand**	**1'297'389.33**	**1'766'743.75**	**2'165'000.00**	**2'190'000.00**	**25'000.00**
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	684.98				
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'222'632.99	1'630'745.47	1'910'000.00	2'030'000.00	120'000.00
3409	Übrige Passivzinsen	74'071.36	135'998.28	255'000.00	160'000.00	-95'000.00
342	**Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten**	**3'000.00**			**4'000.00**	**4'000.00**
3420	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	3'000.00			4'000.00	4'000.00
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**637'685.46**	**563'619.88**	**634'500.00**	**499'600.00**	**-134'900.00**
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	275'929.20	227'725.49	315'700.00	199'900.00	-115'800.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	22'503.20	54'773.35	34'700.00	23'700.00	-11'000.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	339'253.06	281'121.04	284'100.00	276'000.00	-8'100.00
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**	**714'150.00**	**28'221.05**			
3441	Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV	714'150.00	28'221.05			
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**5'478.06**	**243.43**	**2'000.00**	**77'000.00**	**75'000.00**
3499	Übriger Finanzaufwand	5'478.06	243.43	2'000.00	77'000.00	75'000.00
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**2'768'845.34**	**973'179.51**	**548'800.00**	**806'200.00**	**257'400.00**
350	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**25'453.40**	**17'113.15**	**37'800.00**	**37'800.00**	
3501	Einlagen in Fonds FK	25'453.40	17'113.15	37'800.00	37'800.00	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**2'743'391.94**	**956'066.36**	**511'000.00**	**768'400.00**	**257'400.00**
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	784'146.69	676'969.10	266'000.00	528'600.00	262'600.00
3511	Einlagen in Fonds EK	1'959'245.25	279'097.26	245'000.00	239'800.00	-5'200.00

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

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
36	**Transferaufwand**	**55'241'049.30**	**57'497'381.96**	**57'336'800.00**	**54'661'500.00**	**-2'675'300.00**
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**11'080.00**	**10'950.00**	**10'000.00**	**10'000.00**	
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände	11'080.00	10'950.00	10'000.00	10'000.00	
361	**Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen**	**14'731'556.76**	**14'945'629.74**	**14'855'600.00**	**16'062'900.00**	**1'207'300.00**
3610	Entschädigungen an Bund	240'354.00	245'052.00	246'000.00	248'000.00	2'000.00
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'212'291.20	4'223'766.45	4'056'000.00	4'262'000.00	206'000.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'053'603.33	6'452'040.06	6'339'800.00	6'992'900.00	653'100.00
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	4'225'308.23	4'024'771.23	4'213'800.00	4'560'000.00	346'200.00
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**40'243'351.88**	**42'332'425.44**	**41'937'200.00**	**38'024'600.00**	**-3'912'600.00**
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'759'203.75	11'671'331.75	11'298'900.00	11'790'600.00	491'700.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000.00	58'710.00	61'000.00	57'000.00	-4'000.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmen	608'285.30	736'906.90	711'000.00	705'000.00	-6'000.00
3635	Beiträge an private Unternehmen	931'959.40	1'129'907.49	1'059'400.00	1'212'900.00	153'500.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'779'866.88	3'730'312.14	3'372'900.00	3'697'100.00	324'200.00
3637	Beiträge an private Haushalte	24'120'036.55	24'991'257.16	25'420'000.00	20'548'000.00	-4'872'000.00
3638	Beiträge an das Ausland	14'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**255'060.66**	**208'376.78**	**534'000.00**	**564'000.00**	**30'000.00**
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	255'060.66	208'376.78	534'000.00	564'000.00	30'000.00
39	**Interne Verrechnungen**	**26'032'492.87**	**27'636'272.40**	**29'615'600.00**	**30'017'600.00**	**402'000.00**
390	**Material- und Warenbezüge**	**133'517.05**	**137'715.75**	**134'000.00**	**143'100.00**	**9'100.00**
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	133'517.05	137'715.75	134'000.00	143'100.00	9'100.00
391	**Dienstleistungen**	**4'759'999.82**	**4'644'217.86**	**4'818'000.00**	**4'841'100.00**	**23'100.00**
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'759'999.82	4'644'217.86	4'818'000.00	4'841'100.00	23'100.00
392	**Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**9'943'905.81**	**10'059'966.44**	**10'479'800.00**	**10'945'300.00**	**465'500.00**
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'943'905.81	10'059'966.44	10'479'800.00	10'945'300.00	465'500.00
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**11'036'976.85**	**12'607'433.01**	**13'981'400.00**	**13'882'700.00**	**-98'700.00**
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'036'976.85	12'607'433.01	13'981'400.00	13'882'700.00	-98'700.00
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**9'426.55**	**17'994.85**	**21'600.00**	**28'500.00**	**6'900.00**
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'426.55	17'994.85	21'600.00	28'500.00	6'900.00
399	**Übrige interne Verrechnungen**	**148'666.79**	**168'944.49**	**180'800.00**	**176'900.00**	**-3'900.00**
3990	Übrige interne Verrechnungen	148'666.79	168'944.49	180'800.00	176'900.00	-3'900.00

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

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
4	**Ertrag**	**-187'738'048.95**	**-183'981'687.31**	**-193'968'200.00**	**-192'090'300.00**	**1'877'900.00**
40	**Fiskalertrag**	**-105'781'336.15**	**-98'655'328.36**	**-105'125'000.00**	**-108'500'000.00**	**-3'375'000.00**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	**-80'569'917.31**	**-77'935'435.41**	**-81'385'000.00**	**-85'760'000.00**	**-4'375'000.00**
4000	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-77'592'400.46	-74'846'566.71	-78'600'000.00	-82'700'000.00	-4'100'000.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen	-2'977'516.85	-3'088'868.70	-2'785'000.00	-3'060'000.00	-275'000.00
401	**Direkte Steuern juristische Personen**	**-14'485'302.85**	**-9'616'860.95**	**-12'000'000.00**	**-10'000'000.00**	**2'000'000.00**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-14'485'302.85	-9'616'860.95	-12'000'000.00	-10'000'000.00	2'000'000.00
402	**Übrige direkte Steuern**	**-10'592'735.99**	**-10'971'132.00**	**-11'610'000.00**	**-12'610'000.00**	**-1'000'000.00**
4021	Grundsteuern	-4'337'863.06	-4'479'309.66	-4'610'000.00	-5'510'000.00	-900'000.00
4022	Vermögensgewinnsteuern	-3'419'985.55	-3'457'967.10	-4'000'000.00	-4'000'000.00	
4023	Vermögensverkehrssteuern	-2'834'887.38	-3'033'855.24	-3'000'000.00	-3'100'000.00	-100'000.00
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	**-133'380.00**	**-131'900.00**	**-130'000.00**	**-130'000.00**	
4033	Hundesteuern	-133'380.00	-131'900.00	-130'000.00	-130'000.00	
41	**Regalien und Konzessionen**	**-32'100.00**	**-32'100.00**	**-33'000.00**	**-33'000.00**	
412	**Konzessionen**	**-32'100.00**	**-32'100.00**	**-33'000.00**	**-33'000.00**	
4120	Konzessionen	-32'100.00	-32'100.00	-33'000.00	-33'000.00	
42	**Entgelte**	**-21'857'210.05**	**-21'491'742.97**	**-22'023'600.00**	**-22'743'200.00**	**-719'600.00**
420	**Ersatzabgaben**	**-1'379'352.47**	**-1'438'703.87**	**-1'400'000.00**	**-1'480'000.00**	**-80'000.00**
4200	Ersatzabgaben	-1'379'352.47	-1'438'703.87	-1'400'000.00	-1'480'000.00	-80'000.00
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-3'911'564.81**	**-3'950'207.51**	**-4'204'500.00**	**-4'293'000.00**	**-88'500.00**
4210	Gebühren für Amtshandlungen	-3'911'564.81	-3'950'207.51	-4'204'500.00	-4'293'000.00	-88'500.00
423	**Schul- und Kursgelder**	**-462'125.90**	**-437'173.00**	**-463'000.00**	**-487'600.00**	**-24'600.00**
4231	Kursgelder	-462'125.90	-437'173.00	-463'000.00	-487'600.00	-24'600.00
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**-6'611'564.07**	**-6'586'349.57**	**-6'885'500.00**	**-7'209'500.00**	**-324'000.00**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'611'564.07	-6'586'349.57	-6'885'500.00	-7'209'500.00	-324'000.00
425	**Erlös aus Verkäufen**	**-320'683.24**	**-285'011.80**	**-312'000.00**	**-322'900.00**	**-10'900.00**
4250	Verkäufe	-320'683.24	-285'011.80	-312'000.00	-322'900.00	-10'900.00
426	**Rückerstattungen**	**-8'499'009.52**	**-8'246'278.61**	**-8'166'600.00**	**-8'357'700.00**	**-191'100.00**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'499'009.52	-8'246'278.61	-8'166'600.00	-8'357'700.00	-191'100.00
427	**Bussen**	**-316'140.00**	**-353'200.45**	**-304'500.00**	**-307'000.00**	**-2'500.00**
4270	Bussen	-316'140.00	-353'200.45	-304'500.00	-307'000.00	-2'500.00
429	**Übrige Entgelte**	**-356'770.04**	**-194'818.16**	**-287'500.00**	**-285'500.00**	**2'000.00**
4290	Übrige Entgelte	-356'770.04	-194'818.16	-287'500.00	-285'500.00	2'000.00

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

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
43	**Verschiedene Erträge**	**-667'164.85**	**-648'388.55**	**-799'000.00**	**-883'000.00**	**-84'000.00**
430	**Verschiedene betriebliche Erträge**	**-456'278.05**	**-412'651.20**	**-512'000.00**	**-596'000.00**	**-84'000.00**
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	-456'278.05	-412'651.20	-512'000.00	-596'000.00	-84'000.00
431	**Aktivierung Eigenleistungen**	**-210'886.80**	**-235'737.35**	**-287'000.00**	**-287'000.00**	
4312	Aktivierbare Projektierungskosten	-210'886.80	-235'737.35	-287'000.00	-287'000.00	
44	**Finanzertrag**	**-14'823'297.08**	**-14'576'107.57**	**-16'223'800.00**	**-14'746'100.00**	**1'477'700.00**
440	**Zinsertrag**	**-443'769.08**	**-713'103.65**	**-1'016'000.00**	**-838'600.00**	**177'400.00**
4400	Zinsen flüssige Mittel	-134'196.76	-223'499.62	-150'000.00		150'000.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-309'572.32	-489'602.56	-866'000.00	-838'600.00	27'400.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		-1.47			
441	**Realisierte Gewinne FV**	**-33'055.65**	**-2'500.00**	**-50'000.00**	**-50'000.00**	
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sach- und immaterielle Anlagen FV	-33'055.65	-2'500.00	-50'000.00	-50'000.00	
442	**Beteiligungsertrag FV**	**-38'165.00**	**-38'418.11**	**-45'800.00**	**-70'800.00**	**-25'000.00**
4420	Dividenden	-38'165.00	-38'418.11	-45'800.00	-70'800.00	-25'000.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**	**-798'019.85**	**-967'440.36**	**-971'000.00**	**-934'700.00**	**36'300.00**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-735'756.10	-808'811.06	-831'300.00	-796'900.00	34'400.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-62'263.75	-158'629.30	-139'700.00	-137'800.00	1'900.00
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**	**-2'451'635.75**	**-4'309'300.00**	**-3'400'000.00**	**-1'100'000.00**	**2'300'000.00**
4440	Wertberichtigungen Anlagen FV	-2'451'635.75	-4'309'300.00	-3'400'000.00	-1'100'000.00	2'300'000.00
446	**Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen**	**-8'808'108.43**	**-6'354'151.69**	**-8'448'500.00**	**-9'718'500.00**	**-1'270'000.00**
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Gemeindebetriebe	-8'808'108.43	-6'354'151.69	-8'448'500.00	-9'718'500.00	-1'270'000.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**	**-2'236'499.87**	**-2'189'524.86**	**-2'292'500.00**	**-2'033'500.00**	**259'000.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-397'235.23	-346'147.14	-413'100.00	-381'000.00	32'100.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1'159'414.64	-1'172'327.72	-1'199'500.00	-972'600.00	226'900.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-679'850.00	-671'050.00	-679'900.00	-679'900.00	
449	**Übriger Finanzertrag**	**-14'043.45**	**-1'668.90**			
4499	Übriger Finanzertrag	-14'043.45	-1'668.90			
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**-1'287'034.06**	**-1'660'283.50**	**-1'909'100.00**	**-685'400.00**	**1'223'700.00**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**-8'447.90**	**-85.00**	**-15'000.00**	**-8'000.00**	**7'000.00**
4501	Entnahmen aus Fonds FK	-8'447.90	-85.00	-15'000.00	-8'000.00	7'000.00
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**-1'278'586.16**	**-1'660'198.50**	**-1'894'100.00**	**-677'400.00**	**1'216'700.00**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK			-101'200.00		101'200.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK	-1'278'586.16	-1'660'198.50	-1'792'900.00	-677'400.00	1'115'500.00

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

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

3.0 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung FV

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
0	**Finanzen und Verwaltung**	**-105'600'606.97**	**-99'061'832.04**	**-106'031'700.00**	**-108'291'800.00**	**-2'260'100.00**
3	**Aufwand**	**15'584'383.88**	**16'236'281.71**	**17'443'000.00**	**16'812'300.00**	**-630'700.00**
30	Personalaufwand	4'942'982.77	5'156'928.30	5'080'000.00	4'907'200.00	-172'800.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'822'887.03	4'481'581.34	5'096'500.00	4'658'800.00	-437'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'383'114.10	2'311'320.55	2'488'000.00	2'389'000.00	-99'000.00
34	Finanzaufwand	2'054'690.98	1'794'244.22	2'167'000.00	2'271'000.00	104'000.00
36	Transferaufwand	1'996'275.00	1'964'039.90	1'830'100.00	1'906'300.00	76'200.00
39	Interne Verrechnungen	384'434.00	528'167.40	781'400.00	680'000.00	-101'400.00
4	**Ertrag**	**-121'184'990.85**	**-115'298'113.75**	**-123'474'700.00**	**-125'104'100.00**	**-1'629'400.00**
40	Fiskalertrag	-105'519'572.00	-98'384'995.11	-104'940'000.00	-108'240'000.00	-3'300'000.00
41	Regalien und Konzessionen	-32'100.00	-32'100.00	-33'000.00	-33'000.00	
42	Entgelte	-613'001.51	-638'092.79	-619'500.00	-715'700.00	-96'200.00
43	Verschiedene Erträge	-195'256.25	-81'580.10	-100'000.00	-100'000.00	
44	Finanzertrag	-11'877'644.07	-11'505'438.34	-13'048'300.00	-11'863'300.00	1'185'000.00
46	Transferertrag	-404'342.85	-355'136.20	-364'200.00	-354'200.00	10'000.00
48	Entnahmen aus Reserven		-1'539'013.02			
49	Interne Verrechnungen	-2'543'074.17	-2'761'758.19	-4'369'700.00	-3'797'900.00	571'800.00

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	
0	**Finanzen und Verwaltung**	**-105'600'606.97**	**-99'061'832.04**	**-106'031'700.00**	**-108'291'800.00**	**-2'260'100.00**	
01101	**Abstimmungen u. Wahlen**	**162'199.85**	**239'474.40**	**186'000.00**	**227'000.00**	**41'000.00**	10
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	43'524.00	86'814.00	45'000.00	45'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	39.75	107.20				
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.90	11.55				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11.05	29.75				
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.10	14.85				
309900	Übriger Personalaufwand	2'940.40	6'037.50	3'000.00	3'000.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	20'175.85					
310210	Wahl- u. Abstimmungsunterlagen	36'699.80	75'509.55	62'000.00	60'000.00	-2'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	800.00	950.00				
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			6'000.00	14'000.00	8'000.00	
391020	Interne Verrechnung von Postgebühren	50'000.00	60'000.00	60'000.00	90'000.00	30'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'000.00	10'000.00	10'000.00	15'000.00	5'000.00	
01111	**Stadtparlament**	**404'472.15**	**415'173.58**	**431'500.00**	**407'900.00**	**-23'600.00**	10
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	186'949.00	193'636.00	207'100.00	197'100.00	-10'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	8'560.05	7'866.75	9'700.00	9'700.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	105.85	65.40				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'396.75	2'179.95	2'100.00	2'100.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	127.40	84.35				
309900	Übriger Personalaufwand	39'795.00	42'249.88	40'000.00	40'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'351.40	5'211.95	14'500.00	14'500.00		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	14'957.50	14'872.50	16'500.00	16'500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	12'011.40	12'156.80	12'000.00		-12'000.00	
363601	Fraktionsentschädigungen	22'500.00	22'500.00	22'500.00	22'500.00		
390010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	5'000.00	6'000.00	6'000.00	6'000.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	56'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	33'900.00	48'500.00	41'200.00	39'600.00	-1'600.00	
425000	Verkäufe	-182.20	-150.00	-100.00	-100.00		
01112	**Externe Revisionsstellen**	**53'319.30**	**35'051.60**	**47'000.00**	**50'000.00**	**3'000.00**	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	53'319.30	35'051.60	47'000.00	50'000.00	3'000.00	

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	
01201	**Stadtrat**	**1'062'021.70**	**1'161'723.60**	**1'030'800.00**	**1'016'700.00**	**-14'100.00**	10
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	804'580.20	820'997.45	829'000.00	827'000.00	-2'000.00	
300090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-3'308.40				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	2'080.00	1'920.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	49'602.80	49'945.75	53'000.00	53'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'577.80	92'913.00	94'000.00	86'000.00	-8'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'643.85	6'883.20	7'000.00	6'000.00	-1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'333.10	14'511.80	14'000.00	14'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'110.90	7'247.15	6'000.00	6'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen			500.00	500.00		
309900	Übriger Personalaufwand	16'317.00	16'132.35	8'000.00	15'000.00	7'000.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	75'420.97	173'323.25	30'000.00	42'000.00	12'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	38'136.90	36'865.80	35'000.00	35'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	14'218.18	14'292.25	25'300.00	20'200.00	-5'100.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-2'000.00	-20'000.00	-18'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-60'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-70'000.00		
01202	**Stadträtliche Kommissionen, Arbeitsgruppen**	**26'684.10**	**21'099.30**	**38'600.00**	**27'600.00**	**-11'000.00**	11
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	22'185.00	17'064.00	33'000.00	22'000.00	-11'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	267.95	267.85	1'000.00	1'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3.45	.30	400.00	400.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	74.45	74.55	200.00	200.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.85					
309900	Übriger Personalaufwand	4'120.40	3'692.60	3'500.00	3'500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	30.00		500.00	500.00		
01203	**Öffentliche Anlässe (Beziehungspflege, JungbürgerInnen etc.)**	**174'411.30**	**143'538.03**	**178'200.00**	**160'100.00**	**-18'100.00**	11
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	98.60	495.50	500.00	500.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	1'297.70		2'000.00	2'000.00		
310910	Präsente u. Geschenke	1'458.05	3'789.55	2'000.00	2'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter			500.00	500.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	65'140.55	35'428.10	72'000.00	45'000.00	-27'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'563.60	25'438.45	21'500.00	31'000.00	9'500.00	
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	42'694.80	37'623.30	40'000.00	40'000.00		
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	6'941.00	6'131.75	7'000.00	6'000.00	-1'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	24'821.00	26'637.38	25'000.00	25'000.00		
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	172.00	55.50	200.00	100.00	-100.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	7'224.00	7'938.50	7'500.00	8'000.00	500.00	
01300	**Gemeindevereinigung**	**87'524.20**					
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	87'524.20					

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	
309990	Personalanlässe Departement	8'458.40	11'358.05	8'600.00	15'000.00	6'400.00	
310000	Büromaterial	21'747.93	23'076.38	25'000.00	25'000.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31.85		1'000.00		-1'000.00	
310200	Drucksachen, Publikationen			800.00		-800.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'766.05	2'252.70	2'500.00	2'500.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	1'459.35		1'000.00	1'000.00		
313060	Verbandsbeiträge	50.00	100.00	100.00	100.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	107'225.14	21'234.00	15'000.00	15'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	1'363.30	2'831.26	1'000.00	1'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	1'137.40	859.70	1'000.00	1'000.00		
319900	Übriger Betriebsaufwand	10'500.75	5'690.20				
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	4'565.67	6'200.00	5'600.00	6'200.00	600.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	45'068.53	82'930.25	163'600.00	115'700.00	-47'900.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-24'080.10	-19'022.00	-26'000.00	-26'000.00		
425000	Verkäufe	-1.10	-45.00				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'000.00	-3'750.00	-1'000.00		1'000.00	
427000	Bussen	-350.00		-1'000.00	-1'000.00		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-69'200.00	-69'200.00	-69'200.00	-69'200.00		
490010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	-9'000.00	-10'000.00	-10'000.00	-10'000.00		
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-64'000.00	-70'000.00	-70'000.00	-75'000.00	-5'000.00	
02202	**Personaldienst**	**383'008.58**	**445'526.10**	**525'800.00**	**406'100.00**	**-119'700.00**	12
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'015.45	435'299.55	432'000.00	410'000.00	-22'000.00	
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-31'266.30					
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	320.00	760.00	400.00	1'000.00	600.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	26'120.10	28'281.90	27'000.00	26'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'606.70	39'620.90	39'000.00	38'000.00	-1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'195.95	4'023.90	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'319.55	7'865.60	7'000.00	7'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'578.50	3'844.80	3'000.00	3'000.00		
309005	Aus- u. Weiterbildung (Globalkredit)				2'000.00	2'000.00	
309100	Personalwerbung	55'082.03	17'287.20	40'000.00	20'000.00	-20'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	2'745.75	7'671.00	2'900.00	3'400.00	500.00	
309950	Massnahmen betriebliches Gesundheitsmanagement (BGM)				30'000.00	30'000.00	

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

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	13'061.15	6'965.48	74'000.00	13'000.00	-61'000.00	
313010	Telefon			58'200.00	55'700.00	-2'500.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	99'179.60	55'310.65	130'000.00	115'000.00	-15'000.00	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	216'377.08	228'865.05	230'900.00	238'100.00	7'200.00	
313340	Anwender-GIS	39'877.70	41'320.10	40'000.00	44'100.00	4'100.00	
313390	Übrige IT-Dienstleistungen	101'018.73	147'783.56	124'800.00	132'200.00	7'400.00	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	121'276.42	137'948.79	155'100.00	124'900.00	-30'200.00	
315800	Unterhalt Software	56'104.85	86'686.59	93'600.00	112'100.00	18'500.00	
315810	Microsoft-Lizenzen	209'115.00	214'088.32	220'000.00	268'000.00	48'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	2'794.30	2'144.60	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	30'028.05	30'596.60	100'000.00	88'000.00	-12'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	145'154.40	145'154.40	145'000.00	3'000.00	-142'000.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'800.00	1'800.00	1'200.00	1'300.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	48'404.36	44'343.59	116'000.00	81'600.00	-34'400.00	
425000	Verkäufe	-12'987.50	-3'124.80	-10'000.00	-6'000.00	4'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-406'620.62	-423'529.71	-405'300.00	-478'900.00	-73'600.00	
431200	Aktivierbare Projektierungskosten	-40'000.00	-40'000.00				
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-220'000.00	-220'000.00	-220'000.00	-350'000.00	-130'000.00	
493050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	-690'000.00	-558'000.00	-1'567'500.00	-1'162'500.00	405'000.00	
02272	**IT-Zusatzleistungen**	**-21'135.30**	**23'499.28**	**26'900.00**	**14'200.00**	**-12'700.00**	15
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'207.18	18'843.55	25'600.00	24'100.00	-1'500.00	
311300	Anschaffung Hardware	67'494.09	131'031.35	424'400.00	339'100.00	-85'300.00	
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	6'386.25	70'438.73	115'600.00	73'600.00	-42'000.00	
313010	Telefon	65'912.29	66'913.20	14'800.00	16'000.00	1'200.00	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	425'603.00	434'287.41	472'700.00	281'800.00	-190'900.00	
313390	Übrige IT-Dienstleistungen	147'183.63	172'425.37	312'300.00	225'800.00	-86'500.00	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	171.34	7'171.75	6'300.00	22'300.00	16'000.00	
315800	Unterhalt Software	275'356.27	307'739.41	355'200.00	376'500.00	21'300.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-24'182.90	-19'585.20				
493050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	-1'027'266.45	-1'165'766.29	-1'700'000.00	-1'345'000.00	355'000.00	
02278	**Kopiergeräte**						17
316200	Raten für operatives Leasing	37'265.67	55'023.89	52'200.00	53'000.00	800.00	
492050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	-37'265.67	-55'023.89	-52'200.00	-53'000.00	-800.00	

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	
31102	**Stadtarchiv**	**66'960.22**	**77'502.06**	**132'800.00**	**94'500.00**	**-38'300.00**	18
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'989.20	45'969.55	38'000.00	40'000.00	2'000.00	
301010	Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK)			28'900.00		-28'900.00	
301070	Treueprämien (DAG)		2'130.00				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	7'500.00					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'435.50	3'113.10	2'000.00	3'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'188.80	4'934.50	4'000.00	4'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	954.80	443.15	300.00	400.00	100.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'511.90	865.90	700.00	1'000.00	300.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	805.10	423.40	300.00	400.00	100.00	
309900	Übriger Personalaufwand		40.00	100.00	100.00		
310000	Büromaterial	1'566.05	3'542.15	2'000.00	2'000.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	57.50	57.50	100.00	100.00		
313000	Dienstleistungen Dritter		4'650.00	10'000.00	10'000.00		
313060	Verbandsbeiträge	250.00	250.00	200.00	300.00	100.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'600.00					
317000	Reisekosten und Spesen		49.00	500.00	500.00		
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'400.00	5'400.00	5'400.00	5'400.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	2'950.22	9'518.91	39'400.00	26'000.00	-13'400.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	943.55	945.15	900.00	1'300.00	400.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-54'192.40	-4'830.25				
34103	**Wiler Sportanlagen AG**	**3'724'637.45**	**3'541'569.55**	**3'649'000.00**	**3'804'000.00**	**155'000.00**	18
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'107'250.70	2'117'359.15	2'230'000.00	2'280'000.00	50'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'156.75	18'210.40	13'000.00	18'000.00	5'000.00	
361430	Beitrag an WISPAG	1'698'230.00	1'500'000.00	1'500'000.00	1'600'000.00	100'000.00	
447290	"Investitionsbeiträge" Vereine	-94'000.00	-94'000.00	-94'000.00	-94'000.00		
43401	**Lebensmittelkontrolle**			**1'700.00**		**-1'700.00**	
313000	Dienstleistungen Dritter			1'700.00		-1'700.00	
59201	**Beiträge Inland**	**14'000.00**	**14'000.00**	**14'000.00**		**-14'000.00**	18
363690	Verschiedene Beiträge	14'000.00	14'000.00	14'000.00		-14'000.00	
59301	**Beiträge Ausland**	**14'000.00**	**14'000.00**	**14'000.00**	**14'000.00**		18
363800	Beiträge an das Ausland	14'000.00	14'000.00	14'000.00	14'000.00		
59302	**Partnergemeinde Dobrzen Wielki**		**12'203.25**		**25'000.00**	**25'000.00**	18
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen		12'203.25		25'000.00	25'000.00	

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	
91001	**Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)**	**-77'160'696.12**	**-74'148'333.47**	**-78'340'000.00**	**-82'280'000.00**	**-3'940'000.00**	18
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	58'000.00	82'000.00	20'000.00	20'000.00		
318100	Forderungsverluste	461'800.81	714'384.70	600'000.00	600'000.00		
340910	Vergütungen für Steuervorauszahlungen	69'137.15	127'659.37	240'000.00	150'000.00	-90'000.00	
400000	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjah	-68'216'691.89	-69'724'007.62	-71'200'000.00	-75'800'000.00	-4'600'000.00	
400010	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-9'375'708.57	-6'922'559.09	-6'000'000.00	-6'500'000.00	-500'000.00	
400090	Korrektur Steuerfuss		1'800'000.00	-1'400'000.00	-400'000.00	1'000'000.00	
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-157'233.62	-225'810.83	-600'000.00	-350'000.00	250'000.00	
91011	**Anteile an Kantonseinnahmen**	**-20'524'451.90**	**-15'836'144.55**	**-18'575'000.00**	**-16'735'000.00**	**1'840'000.00**	19
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'000.00	-10'000.00	5'000.00	5'000.00		
318100	Forderungsverluste	106'611.10	79'649.85	65'000.00	80'000.00	15'000.00	
340910	Vergütungen für Steuervorauszahlungen	4'395.15	7'374.90	15'000.00	10'000.00	-5'000.00	
400200	Quellensteuern natürliche Personen	-2'715'752.70	-2'818'535.45	-2'600'000.00	-2'800'000.00	-200'000.00	
401000	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	-14'485'302.85	-9'620'210.90	-12'000'000.00	-10'000'000.00	2'000'000.00	
401060	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		3'349.95				
402200	Grundstückgewinnsteuern	-3'419'985.55	-3'457'967.10	-4'000'000.00	-4'000'000.00		
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-11'417.05	-19'805.80	-60'000.00	-30'000.00	30'000.00	
91021	**Sondersteuern**	**-7'295'050.44**	**-7'634'114.90**	**-7'730'000.00**	**-8'730'000.00**	**-1'000'000.00**	20
360100	Kantonsanteil Hundesteuer	11'080.00	10'950.00	10'000.00	10'000.00		
402100	Grundsteuern 0.6 Promille	-4'235'361.21	-4'373'954.84	-4'500'000.00	-5'400'000.00	-900'000.00	
402101	Grundsteuern 0.2 Promille (reduzierter Satz)	-102'501.85	-105'354.82	-110'000.00	-110'000.00		
402300	Handänderungssteuern	-2'834'887.38	-3'033'855.24	-3'000'000.00	-3'100'000.00	-100'000.00	
403300	Hundesteuern	-133'380.00	-131'900.00	-130'000.00	-130'000.00		
95001	**Anteile u. Konzessionen**	**-32'100.00**	**-32'100.00**	**-33'000.00**	**-33'000.00**		
412000	Konzessionen	-32'100.00	-32'100.00	-33'000.00	-33'000.00		
95002	**Abgaben von Versorgungsbetrieben**	**-8'808'108.43**	**-6'354'151.69**	**-8'448'500.00**	**-9'718'500.00**	**-1'270'000.00**	20
446200	Abgaben Technische Betriebe Wil	-8'739'139.83	-6'292'960.19	-8'378'500.00	-9'648'500.00	-1'270'000.00	
446201	Abgaben von Körperschaften	-68'968.60	-61'191.50	-70'000.00	-70'000.00		
96101	**Aktiv- u. Passivzinsen**	**924'594.40**	**1'150'539.20**	**1'535'800.00**	**1'537'700.00**	**1'900.00**	20
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	684.98					
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Finanzintermediäre)	1'215'969.45	1'623'433.18	1'902'000.00	2'030'000.00	128'000.00	
340110	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Gemeinwesen)	6'605.69	7'312.29	8'000.00		-8'000.00	
340111	Verzinsung sonstige	57.85					
394000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'426.55	17'994.85	21'600.00	28'500.00	6'900.00	
440000	Zinsen flüssige Mittel	-134'196.76	-223'499.62	-150'000.00		150'000.00	
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-135'788.36	-236'281.92	-200'000.00	-450'000.00	-250'000.00	

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

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung DIK

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
1	**Dienste, Integration und Kultur**	**1'683'986.56**	**2'109'063.42**	**2'295'300.00**	**1'894'600.00**	**-400'700.00**
3	**Aufwand**	**7'361'004.95**	**8'013'988.47**	**8'273'900.00**	**8'007'800.00**	**-266'100.00**
30	Personalaufwand	3'596'125.20	3'788'736.15	3'829'300.00	3'886'800.00	57'500.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'647'027.67	1'872'736.81	1'840'200.00	1'704'600.00	-135'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		79'038.50	11'000.00	15'000.00	4'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38'674.90	106'760.10	400.00	400.00	
36	Transferaufwand	1'052'186.63	1'017'850.95	1'185'700.00	1'148'400.00	-37'300.00
39	Interne Verrechnungen	1'026'990.55	1'148'865.96	1'407'300.00	1'252'600.00	-154'700.00
4	**Ertrag**	**-5'677'018.39**	**-5'904'925.05**	**-5'978'600.00**	**-6'113'200.00**	**-134'600.00**
42	Entgelte	-4'141'615.36	-4'380'867.26	-4'445'500.00	-4'513'300.00	-67'800.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			-5'000.00		5'000.00
46	Transferertrag	-1'280'887.87	-1'265'419.21	-1'250'300.00	-1'323'300.00	-73'000.00
49	Interne Verrechnungen	-254'515.16	-258'638.58	-277'800.00	-276'600.00	1'200.00

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
1	**Dienste, Integration und Kultur**	**1'683'986.56**	**2'109'063.42**	**2'295'300.00**	**1'894'600.00**	**-400'700.00**	
02102	**Steueramt**	**-139'381.24**	**-69'390.70**	**-72'400.00**	**-72'200.00**	**200.00**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	758'760.25	815'971.90	796'000.00	788'000.00	-8'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			4'800.00		-4'800.00	
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-7'212.75				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'640.00	1'420.00	1'000.00	1'200.00	200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	49'215.90	51'777.65	51'000.00	51'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'224.60	58'150.05	55'000.00	61'000.00	6'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'931.35	7'469.50	7'000.00	6'000.00	-1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'687.50	14'551.25	14'000.00	14'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'691.50	7'200.75	6'000.00	6'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	1'275.00	600.00	1'400.00	1'400.00		
310000	Büromaterial	42.70		300.00	300.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	900.82	144.84	1'800.00	900.00	-900.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			300.00		-300.00	
313060	Verbandsbeiträge	535.00	535.00	500.00	500.00		
313080	Betreibungs- u. Prozesskosten	216'079.87	229'781.63	230'000.00	230'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	1'314.95	1'129.35	800.00	800.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	2'100.00	3'300.00	2'800.00	2'900.00	100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	74'008.27	80'576.41	116'900.00	113'300.00	-3'600.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-1'395.00	-1'365.00	-2'000.00	-1'500.00	500.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-234'206.19	-244'702.45	-240'000.00	-240'000.00		
429090	a. o. Entgelte (zentrale VS-Bewirtschaftung)	-2'432.70	-6'132.45	-10'000.00	-10'000.00		
461120	Bezugsprovision Staatssteuer	-743'645.00	-749'560.00	-750'000.00	-750'000.00		
461130	Bezugsprovision Kirchgemeinden	-252'595.50	-245'531.40	-260'000.00	-250'000.00	10'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-88'514.56	-87'494.98	-100'000.00	-98'000.00	2'000.00	
14001	**Einwohneramt**	**489'976.94**	**584'788.75**	**536'000.00**	**465'300.00**	**-70'700.00**	22
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'245.95	372'925.90	367'000.00	368'000.00	1'000.00	
301080	Leistungsprämien	1'500.00					
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-2'390.40				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	23'197.25	24'058.90	23'000.00	24'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'451.45	28'905.15	30'000.00	29'000.00	-1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'701.35	3'423.25	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'394.95	6'734.10	6'000.00	6'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'121.95	3'292.05	3'000.00	3'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	600.00	286.95	500.00	500.00		
310000	Büromaterial	54.00	691.10	600.00	600.00		

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
14071	**Betreibungsamt**	**-781'713.80**	**-865'309.36**	**-847'800.00**	**-850'900.00**	**-3'100.00**	23
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	363'643.00	393'275.55	379'000.00	391'000.00	12'000.00	
301010	Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK)				44'800.00	44'800.00	
301070	Treueprämien (DAG)			3'800.00	1'800.00	-2'000.00	
301080	Leistungsprämien		1'000.00				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	360.00	360.00	300.00	400.00	100.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	23'564.45	25'659.95	24'000.00	25'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'499.40	27'059.00	28'000.00	29'000.00	1'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'797.00	3'632.55	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'554.00	7'098.00	6'000.00	7'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'204.20	3'469.55	3'000.00	3'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	1'807.60	1'053.70	800.00	1'000.00	200.00	
310200	Drucksachen, Publikationen			100.00		-100.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften		155.00	100.00	300.00	200.00	
313002	Postgebühren, Versandkosten	122'532.13	126'551.51	130'000.00	135'000.00	5'000.00	
313050	Gebührenaufwand Dritter	34'235.40	36'734.05	30'000.00	40'000.00	10'000.00	
313060	Verbandsbeiträge	800.00	400.00	400.00	400.00		
317000	Reisekosten und Spesen	636.00	847.40	600.00	600.00		
318100	Forderungsverluste	240.84	192.23	500.00	500.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'804.35	42'394.10	40'000.00	40'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	1'700.00	2'700.00	2'800.00	2'600.00	-200.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	88'112.70	101'733.69	139'800.00	133'700.00	-6'100.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-1'273'220.10	-1'384'232.85	-1'400'000.00	-1'450'000.00	-50'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-226'984.77	-255'392.79	-240'000.00	-260'000.00	-20'000.00	
31101	**Zeitgeschichte, historische Museen**	**15'000.00**	**15'000.00**	**10'000.00**	**15'000.00**	**5'000.00**	23
350100	Einlagen in Fonds FK	188.90	303.75	400.00	400.00		
363210	Beitrag an OG Stadtmuseum	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00		
450100	Entnahmen aus Fonds FK			-5'000.00		5'000.00	
494000	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-188.90	-303.75	-400.00	-400.00		
31105	**Bildende Kunst**	**56'107.25**	**51'784.25**	**67'200.00**	**60'200.00**	**-7'000.00**	2
311930	Anschaffung von Kunstgegenständen	5'575.00	5'000.00	10'000.00	7'000.00	-3'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'532.25	46'784.25	57'200.00	53'200.00	-4'000.00	

3.1 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung DIK

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
32101	**Stadtbibliothek**	**508'903.57**	**582'893.92**	**637'400.00**	**564'600.00**	**-72'800.00**	24
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'798.60	292'053.05	287'000.00	254'000.00	-33'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)	400.00					
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	6'509.75	5'917.00	8'000.00	8'000.00		
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	480.00	480.00	400.00	500.00	100.00	
304900	Übrige Zulagen		1'850.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	16'086.25	19'524.80	19'000.00	16'000.00	-3'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'820.05	23'855.40	24'000.00	22'000.00	-2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'588.75	2'782.70	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'473.85	5'430.35	5'000.00	4'000.00	-1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'166.60	2'625.70	2'000.00	2'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	1'117.20	438.80	600.00	600.00		
310000	Büromaterial	2'764.00	2'671.30	3'200.00	3'200.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	654.23	2'300.10	3'800.00	2'200.00	-1'600.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	96.63	3'077.00	4'500.00	3'500.00	-1'000.00	
310330	Ankauf von Medien	54'824.39	62'359.35	60'000.00	60'000.00		
311000	Anschaffung Mobiliar	4'878.85		7'000.00		-7'000.00	
312020	Strom	8'928.89	9'093.40	9'000.00	8'000.00	-1'000.00	
312050	Kommunikation TBW	203.41	234.00	200.00	200.00		
313060	Verbandsbeiträge	775.00	775.00	1'500.00	800.00	-700.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	12'473.10	15'713.34	18'000.00	18'000.00		
314410	Service- und Unterhaltsverträge			900.00	900.00		
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	1'946.00	1'071.20	13'500.00	4'000.00	-9'500.00	
315000	Unterhalt Mobiliar			500.00		-500.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	131'880.00	131'880.00	131'900.00	131'900.00		
317000	Reisekosten und Spesen			500.00	500.00		
390010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	500.00	500.00	500.00	500.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	900.00	1'500.00	1'400.00	1'400.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	29'951.47	35'801.03	66'400.00	54'900.00	-11'500.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	5'000.00	3'000.00	5'000.00	5'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	2'123.05	2'126.55	2'100.00	2'800.00	700.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	30'000.00	38'000.00	40'000.00	37'000.00	-3'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-445.00	-100.00	-7'100.00	-5'100.00	2'000.00	
424030	Einnahmen aus Mediumverleih	-52'003.85	-50'877.40	-50'000.00	-50'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'987.65	-14'655.45	-7'500.00	-6'500.00	1'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-12'000.00	-16'533.30	-15'900.00	-16'700.00	-800.00	

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
310200	Drucksachen, Publikationen	1'098.55	1'223.55	2'000.00	1'000.00	-1'000.00	
311910	Anschaffung von übrigen Anlagen (z.B. Beflaggung)	4'900.00	12'708.20	4'500.00	4'500.00		
312010	Wasser, Abwasser	213.75	216.43	200.00	200.00		
312020	Strom	1'938.30	2'421.27	2'000.00	2'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	8'390.05	21'467.80	6'000.00	12'000.00	6'000.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	31'563.20	31'896.35	27'200.00	27'200.00		
313400	Sachversicherungsprämien	72.85	75.80	100.00	100.00		
313700	Steuern und Abgaben	30.60	30.60	100.00	100.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		100.65	5'500.00	500.00	-5'000.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	300.00	300.00	400.00	300.00	-100.00	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	799.70	709.60	500.00		-500.00	
317000	Reisekosten und Spesen	103.00	195.50	200.00	200.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'260.00	52'489.00	74'800.00	77'100.00	2'300.00	
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben	101'199.00	105'677.60	100'000.00	100'000.00		
363690	Verschiedene Beiträge	16'200.23	19'050.00	19'700.00	9'700.00	-10'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	2'766.50	9'503.50	3'000.00	10'000.00	7'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	59'259.13	46'335.00	70'000.00	50'000.00	-20'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	53.00	365.50	100.00	500.00	400.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	11'724.00	6'796.50	12'000.00	7'000.00	-5'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	7'225.19	8'768.15	26'900.00	14'800.00	-12'100.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	7'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	79.05	207.45	200.00	200.00		
425000	Verkäufe	-340.90	-250.90				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'210.00	-3'160.00	-2'700.00	-2'700.00		
33100	**Film u. Kino**	**15'500.00**	**15'500.00**	**16'000.00**	**15'500.00**	**-500.00**	26
363500	Beiträge an private Unternehmen	15'500.00	15'500.00	16'000.00	15'500.00	-500.00	
53101	**AHV-Zweigstelle**	**88'972.85**	**98'153.40**	**99'500.00**	**95'100.00**	**-4'400.00**	26
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'996.20	96'503.45	97'000.00	97'000.00		
301070	Treueprämien (DAG)			3'000.00		-3'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	120.00	120.00	100.00	100.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'978.40	6'266.75	6'000.00	6'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'255.60	10'118.40	10'000.00	10'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	963.20	891.75	900.00	700.00	-200.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'663.00	1'742.85	1'000.00	1'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	813.10	851.75	800.00	800.00		
309900	Übriger Personalaufwand	400.00	250.00	200.00	200.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	63.00	123.15	100.00	100.00		

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	39'600.00	39'600.00	39'600.00	39'600.00		
317000	Reisekosten und Spesen			400.00		-400.00	
390010	Interne Verrechnung von Drucksachen u. Publikationen	500.00	500.00	500.00	500.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte				1'700.00	1'700.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	60'000.00	60'000.00	60'000.00	60'000.00		
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	3'343.00	6'161.94	11'700.00	8'900.00	-2'800.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00		
393080	Interne Verrechnung von FM	20'000.00	10'000.00	10'000.00	15'000.00	5'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'000.00	-800.00	-1'000.00	-1'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-242.75	-220.00	-2'000.00	-2'000.00		
62901	**Unpersönliche SBB-Generalabonnemente**	**-24'513.63**	**-6'230.20**				27
310900	Ankauf UGA SBB	168'195.30	139'689.49	152'000.00	142'000.00	-10'000.00	
313790	MWST (Vorsteuerkürzung)	-6'232.58					
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			8'000.00	8'000.00		
425060	Verkäufe UGA SBB	-186'476.35	-145'919.69	-160'000.00	-150'000.00	10'000.00	
77121	**Bestattungen**	**434'214.99**	**467'134.80**	**436'500.00**	**436'000.00**	**-500.00**	
313013	Bestattungskosten, Leichenschau	297'130.90	336'719.80	300'000.00	310'000.00	10'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	50'301.50	41'883.00	50'000.00	40'000.00	-10'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	5'337.50	7'362.25	5'000.00	7'500.00	2'500.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	93'500.00	93'500.00	93'500.00	93'500.00		
421010	Bewilligungsgebühren	-1'720.85	-2'224.85	-2'000.00	-5'000.00	-3'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'334.06	-10'105.40	-10'000.00	-10'000.00		
84001	**Tourismus**	**62'400.64**	**223'449.82**	**76'100.00**	**109'800.00**	**33'700.00**	27
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	13'100.00	17'150.00	12'000.00	17'000.00	5'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	302.20	217.50	700.00	1'400.00	700.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	79.70	68.50				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	84.15	60.55	200.00	300.00	100.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen				100.00	100.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'544.30	442.90	800.00	800.00		
310200	Drucksachen, Publikationen	474.15	3'173.59	3'500.00	6'500.00	3'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	11'636.08	12'022.45	19'100.00	19'100.00		
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	41'262.05	179'664.93	36'300.00	45'300.00	9'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	255.95	1'336.05	1'200.00	1'200.00		
363690	Verschiedene Beiträge	10'700.00	18'142.00	18'800.00	28'800.00	10'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei		6'781.50		7'000.00	7'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof		1'230.50		1'000.00	1'000.00	

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

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

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung BS

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
2	**Bildung und Sport**	**57'307'956.63**	**60'008'028.04**	**63'192'900.00**	**63'744'700.00**	**551'800.00**
3	**Aufwand**	**60'248'481.12**	**62'819'894.54**	**66'373'600.00**	**66'882'100.00**	**508'500.00**
30	Personalaufwand	38'118'203.17	40'428'183.63	42'483'500.00	42'100'400.00	-383'100.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'131'422.63	3'169'632.79	3'922'800.00	3'560'500.00	-362'300.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	366'048.51	391'515.60	414'000.00	451'000.00	37'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	372.90	603.45	800.00	800.00	
36	Transferaufwand	7'939'496.71	8'201'028.30	7'999'600.00	8'592'400.00	592'800.00
39	Interne Verrechnungen	10'692'937.20	10'628'930.77	11'552'900.00	12'177'000.00	624'100.00
4	**Ertrag**	**-2'940'524.49**	**-2'811'866.50**	**-3'180'700.00**	**-3'137'400.00**	**43'300.00**
42	Entgelte	-1'233'315.70	-1'170'953.10	-1'518'800.00	-1'322'100.00	196'700.00
46	Transferertrag	-708'635.25	-628'812.55	-661'000.00	-728'500.00	-67'500.00
49	Interne Verrechnungen	-998'573.54	-1'012'100.85	-1'000'900.00	-1'086'800.00	-85'900.00

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
2	**Bildung und Sport**	**57'307'956.63**	**60'008'028.04**	**63'192'900.00**	**63'744'700.00**	**551'800.00**	
01211	**Schulrat**	**28'246.10**	**29'318.10**				
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	24'999.60	24'999.60				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	972.00	972.00				
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	758.65	750.00				
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	77.40	76.80				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	270.00	270.00				
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	176.50	175.20				
309000	Aus- und Weiterbildungen	828.80					
309900	Übriger Personalaufwand	3'068.15	3'724.50				
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	195.00					
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00	1'200.00				
427000	Bussen	-4'300.00	-2'850.00				
01212	**Arbeitsgruppen (ElWiS: Eltern der Wiler Schulen, Elternforen)**	**8'118.50**	**7'538.80**	**8'700.00**	**8'700.00**		
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	7'500.00	7'000.00	8'000.00	8'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	452.90	388.20	500.00	500.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	126.00	108.00	100.00	100.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39.60	17.60	100.00	100.00		
309900	Übriger Personalaufwand		25.00				
21201	**Primarstufe (inkl. Kindergarten)**	**16'547'260.21**	**17'103'793.04**	**17'812'300.00**	**17'736'500.00**	**-75'800.00**	29
302000	Löhne der Lehrpersonen	13'964'919.95	14'261'519.22	14'843'000.00	14'751'000.00	-92'000.00	
302070	Treueprämien	13'985.10	11'678.75	31'000.00	19'000.00	-12'000.00	
302080	Leistungsprämien	8'184.90	5'326.55	9'000.00	9'000.00		
302090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-552'463.78	-301'360.03	-350'000.00	-350'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	864'744.24	896'211.53	963'000.00	956'000.00	-7'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'329'916.80	1'349'687.00	1'449'000.00	1'449'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	140'384.15	128'396.70	136'000.00	113'000.00	-23'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	245'598.60	253'041.05	267'000.00	266'000.00	-1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	121'223.55	124'455.45	122'000.00	121'000.00	-1'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen	39'473.65	60'572.85	33'500.00	51'500.00	18'000.00	
310400	Lehrmittel	1'401.50		3'000.00	3'000.00		
311800	Anschaffung von Software, Lizenzen	15'008.20	19'905.41	20'000.00	20'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	51'450.65	48'946.30	72'000.00	72'000.00		
317120	Veranstaltungen / Sonderwochen	11'478.70	11'811.20	12'100.00	12'100.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	360'882.95	312'000.00	293'300.00	343'400.00	50'100.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'000.00	12'333.30	12'400.00	13'200.00	800.00	
425000	Verkäufe	-2'233.00	-1'200.00	-6'000.00	-4'000.00	2'000.00	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				-10'000.00	-10'000.00	

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

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

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

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

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

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

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

3.2 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BS

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
21902	**Schulverwaltung**	**936'839.30**	**1'063'988.12**	**1'180'200.00**	**1'137'800.00**	**-42'400.00**	32
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	991'954.20	1'096'527.75	1'132'000.00	1'155'000.00	23'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			8'700.00		-8'700.00	
301080	Leistungsprämien	2'832.50	3'100.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-4'102.60	-8'738.35				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'738.00	1'390.00	1'000.00	2'000.00	1'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	64'254.95	70'951.40	73'000.00	74'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'717.40	108'436.05	114'000.00	112'000.00	-2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'884.95	9'808.05	10'000.00	8'000.00	-2'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'966.30	19'730.85	20'000.00	20'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'782.55	9'644.65	9'000.00	9'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen				27'200.00	27'200.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'423.10	1'215.85	1'600.00	1'500.00	-100.00	
309910	Personalverpflegung Departement	1'090.95	971.30	1'300.00	1'200.00	-100.00	
309990	Personalanlässe Departement	850.00	2'764.70	5'000.00	6'500.00	1'500.00	
310000	Büromaterial	5'237.42	6'494.89	9'000.00	9'000.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	352.64	1'523.54	2'500.00	2'500.00		
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	762.70	1'091.60	1'000.00	1'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	381.85	1'075.50	2'500.00	2'500.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'058.15	34'665.90	19'000.00	20'000.00	1'000.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	2'074.60	813.75	1'700.00	1'700.00		
317000	Reisekosten und Spesen	1'936.05	2'055.40	2'000.00	2'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'706.00	13'729.85	13'300.00	13'800.00	500.00	
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	3'700.00	4'700.00	5'300.00	4'400.00	-900.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	69'944.49	82'395.90	140'300.00	105'200.00	-35'100.00	
425000	Verkäufe			-4'000.00	-4'000.00		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-237'706.90	-246'862.85	-258'000.00	-251'000.00	7'000.00	
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-130'000.00	-153'497.61	-130'000.00	-185'700.00	-55'700.00	
21911	**Informatik Schule**	**1'002'960.39**	**868'021.10**	**1'261'000.00**	**1'276'400.00**	**15'400.00**	32
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	288'760.39	340'121.10	360'000.00	400'000.00	40'000.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	220'000.00	220'000.00	220'000.00	350'000.00	130'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	494'200.00	307'900.00	681'000.00	526'400.00	-154'600.00	
21921	**Schulpsychologischer Dienst**	**304'205.30**	**391'464.90**	**350'000.00**	**350'000.00**		
363420	Beitrag Schulpsychologischer Dienst	304'205.30	391'464.90	350'000.00	350'000.00		

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

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

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

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

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

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

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

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung BUV

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
3	**Bau, Umwelt und Verkehr**	**15'550'681.08**	**17'610'837.42**	**18'877'900.00**	**19'674'500.00**	**796'600.00**
3	**Aufwand**	**48'581'318.62**	**50'594'986.77**	**53'670'000.00**	**54'726'800.00**	**1'056'800.00**
30	Personalaufwand	11'390'314.50	11'688'534.18	12'525'400.00	12'374'400.00	-151'000.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'382'484.89	12'144'364.16	12'586'500.00	12'312'600.00	-273'900.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'045'430.47	8'746'072.59	9'525'900.00	11'394'000.00	1'868'100.00
34	Finanzaufwand	602'472.81	563'619.88	634'500.00	499'600.00	-134'900.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'177'618.23	766'290.82	511'000.00	701'200.00	190'200.00
36	Transferaufwand	5'035'004.49	5'378'163.82	5'736'300.00	6'131'300.00	395'000.00
39	Interne Verrechnungen	10'947'993.23	11'307'941.32	12'150'400.00	11'313'700.00	-836'700.00
4	**Ertrag**	**-33'030'637.54**	**-32'984'149.35**	**-34'792'100.00**	**-35'052'300.00**	**-260'200.00**
42	Entgelte	-7'674'069.11	-7'168'900.95	-7'775'100.00	-8'221'100.00	-446'000.00
43	Verschiedene Erträge	-170'886.80	-195'737.35	-287'000.00	-287'000.00	
44	Finanzertrag	-2'890'108.67	-3'018'236.62	-3'119'300.00	-2'814'000.00	305'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-330'028.60	-214'102.63	-220'000.00	-220'000.00	
46	Transferertrag	-2'297'028.31	-2'318'013.52	-2'405'600.00	-2'541'000.00	-135'400.00
49	Interne Verrechnungen	-19'668'516.05	-20'069'158.28	-20'985'100.00	-20'969'200.00	15'900.00

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
3	**Bau, Umwelt und Verkehr**	**15'550'681.08**	**17'610'837.42**	**18'877'900.00**	**19'674'500.00**	**796'600.00**	
02211	**Zentrale Dienste, Sekretariat**	**673'766.13**	**723'894.96**	**817'100.00**	**872'500.00**	**55'400.00**	37
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	437'899.55	443'126.25	449'000.00	451'000.00	2'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)		876.00		2'900.00	2'900.00	
301080	Leistungsprämien		3'300.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-2'392.95	-12'842.60				
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.		303.00	50'000.00	30'000.00	-20'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	720.00	800.00	700.00	1'000.00	300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	27'930.65	28'395.80	32'000.00	32'000.00		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'550.80	50'641.40	50'000.00	48'000.00	-2'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'160.55	3'077.40	3'000.00	3'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'885.60	7'894.25	8'000.00	9'000.00	1'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'859.85	3'859.95	4'000.00	4'000.00		
309000	Aus- und Weiterbildungen				72'000.00	72'000.00	
309100	Personalwerbung	44'386.00	40'665.60	30'000.00	30'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	2'761.90	3'303.80	2'200.00	2'200.00		
309910	Personalverpflegung Departement	304.50	1'707.20	1'800.00	1'800.00		
309990	Personalanlässe Departement	3'529.00	30'594.24	17'000.00	32'000.00	15'000.00	
310000	Büromaterial	13'706.01	7'868.32	15'000.00	15'000.00		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	311.55	2'779.06	3'700.00	4'200.00	500.00	
310200	Drucksachen, Publikationen			3'000.00		-3'000.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'945.00	806.00	2'000.00	2'000.00		
313000	Dienstleistungen Dritter	3'696.30	257.00	2'000.00	2'000.00		
313002	Postgebühren, Versandkosten	14'460.01	16'225.98	22'000.00	20'000.00	-2'000.00	
313060	Verbandsbeiträge		881.00	300.00	300.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'061.15	20'908.55	40'000.00	40'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.		100.55	500.00	500.00		
317000	Reisekosten und Spesen	775.60	517.70	1'100.00	1'100.00		
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	18'177.45	18'371.25				
363680	Erlassene Gebühren u. Abgaben		125.00	1'000.00	1'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	2'700.00	3'700.00	2'000.00	5'100.00	3'100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	52'060.92	70'745.26	98'800.00	84'600.00	-14'200.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	524.15	524.10	500.00	300.00	-200.00	
425000	Verkäufe	-3'831.75	-3'922.10	-2'000.00	-2'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-415.71	-1'695.00	-500.00	-500.00		
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-19'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00		

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
427000	Bussen	-3'000.00	-2'100.00	-2'000.00	-2'000.00		
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-47'000.00	-67'000.00	-67'000.00	-67'000.00		
02214	**Hochbau, Liegenschaftenverwaltung**	**120'790.31**	**123'525.10**	**197'800.00**	**191'600.00**	**-6'200.00**	38
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	678'049.85	725'891.95	833'000.00	856'000.00	23'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			9'500.00		-9'500.00	
301080	Leistungsprämien	4'200.00	3'500.00				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'440.00	1'440.00	1'000.00	1'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	44'873.25	47'709.60	54'000.00	55'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'091.00	77'235.25	87'000.00	93'000.00	6'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'304.75	5'482.95	5'000.00	6'000.00	1'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'321.65	13'149.65	15'000.00	15'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'021.30	6'426.00	6'000.00	7'000.00	1'000.00	
309900	Übriger Personalaufwand	684.60	720.10	800.00	800.00		
310000	Büromaterial	1'765.80	766.90	1'500.00	1'000.00	-500.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	260.00	260.00	500.00	500.00		
313060	Verbandsbeiträge	5'250.00	7'200.00	10'000.00	10'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	133'163.75	152'051.95	100'000.00	100'000.00		
317000	Reisekosten und Spesen	3'104.65	1'729.95	3'000.00	3'000.00		
392050	Interne Verrechnung Kopiergeräte	600.00	500.00	1'600.00	500.00	-1'100.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	38'646.51	87'983.15	151'800.00	115'100.00	-36'700.00	
431200	Aktivierbare Projektierungskosten	-170'886.80	-195'422.35	-183'000.00	-183'000.00		
493060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	-715'100.00	-813'100.00	-898'900.00	-889'300.00	9'600.00	
02215	**Tiefbau, Verkehr**	**625'686.86**	**633'302.20**	**744'100.00**	**721'500.00**	**-22'600.00**	38
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	519'986.20	519'234.80	619'000.00	606'000.00	-13'000.00	
301070	Treueprämien (DAG)			12'000.00		-12'000.00	
301080	Leistungsprämien		800.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.		-3'080.00				
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	520.00	720.00	700.00	1'000.00	300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	33'583.70	33'529.30	40'000.00	41'000.00	1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'372.00	50'965.50	59'000.00	53'000.00	-6'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'016.30	3'861.80	4'000.00	4'000.00		
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'342.90	9'369.95	11'000.00	11'000.00		
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'567.60	4'580.10	5'000.00	5'000.00		
309900	Übriger Personalaufwand	787.00		600.00	600.00		

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

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

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
21703	**Schulliegenschaften Stadt**			**-34'000.00**		**34'000.00**	40
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'928.15	17'465.85	50'900.00	40'400.00	-10'500.00	
311000	Anschaffung Mobiliar	168'779.83	202'340.45	172'300.00	146'700.00	-25'600.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	164'912.15	48'028.00	66'500.00	27'000.00	-39'500.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'338.55	12'024.15		8'000.00	8'000.00	
312010	Wasser, Abwasser	85'896.76	91'882.56	88'000.00	92'000.00	4'000.00	
312020	Strom	316'027.86	410'840.07	345'800.00	387'100.00	41'300.00	
312030	Heizmaterial	574'447.26	533'993.07	664'700.00	559'000.00	-105'700.00	
312040	Kehrichtgebühren	26'229.30	31'803.04	38'900.00	40'100.00	1'200.00	
312050	Kommunikation TBW	216.95		600.00	1'000.00	400.00	
313000	Dienstleistungen Dritter			3'500.00	3'500.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'956.65	27'854.25	30'000.00	10'000.00	-20'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	56'105.90	60'787.40	61'000.00	63'000.00	2'000.00	
313700	Steuern und Abgaben	16'609.40	17'486.20	20'000.00	20'000.00		
314000	Unterhalt an Grundstücken	153'234.70	118'135.29	144'200.00	153'400.00	9'200.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'008'359.17	909'877.25	788'600.00	859'100.00	70'500.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	173'112.94	203'510.27	207'300.00	214'200.00	6'900.00	
314420	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kleininvestition)	73'915.56	396'850.84	130'000.00		-130'000.00	
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)	8'120.15	8'413.05	18'600.00	40'600.00	22'000.00	
314470	Bauliche Massnahmen betriebliche Bedürfnisse			99'000.00	101'000.00	2'000.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	47'796.65	22'309.40	9'000.00	9'400.00	400.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	26'126.70	25'593.25	49'000.00	30'000.00	-19'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	378'863.80	416'832.30	509'400.00	515'600.00	6'200.00	
316001	Baurechts- und Pachtzinsen	299'219.20	303'628.20	305'400.00	305'800.00	400.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'217'422.85	2'503'525.00	2'696'000.00	3'380'000.00	684'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	7'398.20		10'000.00	276'000.00	266'000.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	279'400.00	256'400.00	256'400.00	184'600.00	-71'800.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	345'300.00	364'800.00	444'800.00	395'000.00	-49'800.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	11'733.20	31'633.40	31'600.00	32'200.00	600.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	3'439'472.59	3'089'967.49	3'118'600.00	2'897'600.00	-221'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'937.80	-2'344.05	-3'000.00	-2'600.00	400.00	
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-40'616.60	-40'658.00	-40'800.00	-26'100.00	14'700.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-623'436.95	-648'412.25	-631'100.00	-629'100.00	2'000.00	
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-218'400.00	-218'400.00	-218'400.00	-204'800.00	13'600.00	
492080	Interne Verrechnung von Benützungskosten Schulliegenschaften	-8'558'451.92	-8'711'561.15	-9'070'800.00	-9'499'700.00	-428'900.00	
493210	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten Berufsschule	-483'081.20	-484'605.33	-430'000.00	-430'000.00		

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
313790	MWST (Vorsteuerkürzung)	-36'810.24					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'763.13	78'120.38	94'200.00	100'200.00	6'000.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	29'494.32	27'729.75	30'400.00	31'000.00	600.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	1'950.00	921.83	2'000.00	2'000.00		
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	2'520.40	2'700.28	3'000.00	3'000.00		
316001	Baurechts- und Pachtzinsen	47'951.85	58'154.40	49'500.00	49'500.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	217'162.40	217'489.95	260'000.00	264'000.00	4'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	2'100.00	5'300.00	12'500.00	100.00	-12'400.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	56'000.00	56'000.00	56'000.00	36'000.00	-20'000.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	180'000.00	290'000.00	304'000.00	112'000.00	-192'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-50'152.09	-27'224.38	-49'700.00	-115'100.00	-65'400.00	
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-108'322.73	-52'097.59	-116'000.00	-115'000.00	1'000.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-193'035.29	-188'550.27	-225'000.00		225'000.00	
32912	**Ebnet-Saal**	**231'669.72**	**413'338.95**	**397'600.00**	**167'100.00**	**-230'500.00**	43
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'646.35	9'865.90	12'400.00	9'600.00	-2'800.00	
311000	Anschaffung Mobiliar	24'259.60	12'932.05	21'000.00	10'000.00	-11'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'864.50		20'000.00		-20'000.00	
312010	Wasser, Abwasser	8'126.60	5'320.75	8'000.00	5'000.00	-3'000.00	
312020	Strom	15'690.40	21'588.20	16'000.00	20'000.00	4'000.00	
312030	Heizmaterial	24'405.35	22'246.40	25'000.00	22'000.00	-3'000.00	
312040	Kehrichtgebühren	911.95	1'416.10	800.00	800.00		
312050	Kommunikation TBW			200.00	200.00		
313400	Sachversicherungsprämien	3'107.00	3'230.40	3'200.00	3'300.00	100.00	
313700	Steuern und Abgaben	1'514.00	1'514.00	1'500.00	1'500.00		
314000	Unterhalt an Grundstücken	946.15	11'959.75		51'000.00	51'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'165.05	206'888.53	161'000.00	13'000.00	-148'000.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	22'139.47	28'019.69	26'000.00	23'800.00	-2'200.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	2'602.40	1'614.15	12'000.00	4'000.00	-8'000.00	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'601.90	1'358.70	5'000.00	5'000.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	52'169.80	59'500.45	52'000.00	50'000.00	-2'000.00	
393050	Interne Verrechnung von IT-Betriebskosten	3'227.50	3'325.93	9'200.00	7'100.00	-2'100.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	30'000.00	30'000.00	30'000.00	30'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	1'424.40	2'461.45	1'300.00	2'800.00	1'500.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	225'000.00	256'000.00	268'000.00	183'000.00	-85'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'272.30	-3'354.50	-4'000.00	-4'000.00		
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-180'860.40	-171'549.00	-180'000.00	-180'000.00		
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-91'000.00	-91'000.00	-91'000.00	-91'000.00		

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

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
34202	**Spielplätze**	**254'421.04**	**286'866.42**	**301'000.00**	**342'500.00**	**41'500.00**	44
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'864.35	7'614.51	7'500.00	7'500.00		
311130	Anschaffungen Spielgeräte	6'296.70	10'549.18	10'000.00	10'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			20'000.00		-20'000.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	11'679.69	36'155.10	15'000.00	50'000.00	35'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	164'178.15	164'857.00	184'000.00	204'000.00	20'000.00	
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	2'342.90	4'722.50	2'500.00	5'000.00	2'500.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	25'275.50	18'706.88	25'000.00	20'000.00	-5'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	26'694.00	33'139.00	25'000.00	35'000.00	10'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	6'395.75	5'125.00	6'000.00	5'000.00	-1'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	5'694.00	5'997.25	6'000.00	6'000.00		
34203	**Familiengärten**	**3'527.00**	**1'790.45**	**7'900.00**	**3'300.00**	**-4'600.00**	44
313700	Steuern und Abgaben	330.00	779.40	700.00	800.00	100.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	4'775.75	960.05	5'000.00	2'000.00	-3'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	575.00	575.00	600.00	600.00		
390030	Interne Verrechnung von Material Stadtgärtnerei	187.50					
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	4'847.25	3'525.50	5'000.00	4'000.00	-1'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof		3'192.50	3'000.00	3'000.00		
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	891.50	698.00	1'500.00	1'000.00	-500.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof		140.00	200.00		-200.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00		
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-10'080.00	-10'080.00	-10'100.00	-10'100.00		
34204	**Freizeithaus Obere Mühle**	**28'037.70**	**44'417.84**	**43'100.00**	**30'600.00**	**-12'500.00**	44
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.35	594.30	700.00	700.00		
312010	Wasser, Abwasser	626.02	678.49	500.00	600.00	100.00	
312020	Strom	5'122.57	5'563.74	4'700.00	4'900.00	200.00	
312030	Heizmaterial	13'302.51	12'897.37	14'000.00	13'000.00	-1'000.00	
312040	Kehrichtgebühren			200.00	200.00		
312050	Kommunikation TBW	203.40	234.00	200.00	200.00		
313400	Sachversicherungsprämien	967.35	1'005.85	1'000.00	1'000.00		
313700	Steuern und Abgaben	163.20	163.20	200.00	200.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'903.15	15'591.69	11'800.00	14'000.00	2'200.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	6'475.45	6'290.05	6'500.00	7'600.00	1'100.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'055.55	24'055.55	24'000.00	24'000.00		
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	8'000.00	8'000.00	8'000.00	8'000.00		
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	168.15	443.60	400.00	500.00	100.00	
393080	Interne Verrechnung von FM	23'000.00	34'000.00	36'000.00	34'000.00	-2'000.00	
447200	Vergütung für 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	-55'000.00	-55'000.00	-68'200.00	-13'200.00	

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

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
313020	Winterdienst	126'289.20	124'991.43	120'000.00	120'000.00		
313021	Reinigung	179'430.05	173'899.82	179'000.00	179'000.00		
314100	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	297'457.40	306'121.09	285'000.00	260'000.00	-25'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00	500.00	500.00	500.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'556.40	20'762.08	22'000.00	22'000.00		
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Stadtgärtnerei	6'540.63	5'010.63	10'000.00	5'000.00	-5'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	804'448.00	928'654.63	800'000.00	900'000.00	100'000.00	
392030	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Stadtgärtnerei	1'392.50	5'010.63	1'500.00	5'000.00	3'500.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	342'086.50	324'374.50	350'000.00	350'000.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'500.00	18'500.00	18'500.00		-18'500.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'660.00	-3'720.00	-10'000.00	-5'000.00	5'000.00	
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-530'626.00	-540'039.00	-550'000.00	-550'000.00		
61502	**Belagsaufbrüche**						45
314100	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	257'149.85	111'353.85	165'000.00	186'000.00	21'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	47'055.50	31'272.00	50'000.00	30'000.00	-20'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	2'315.50	1'516.00	2'500.00	1'500.00	-1'000.00	
429000	Übrige Entgelte	-306'520.85	-144'141.85	-217'500.00	-217'500.00		
61503	**Strassen, Plätze u. Verkehrswege (baulicher Unterhalt)**	**3'772'187.23**	**3'961'898.98**	**3'937'500.00**	**4'106'500.00**	**169'000.00**	46
311960	Strassenbeleuchtung (Kleininvestition)	259'625.15	212'217.60	154'000.00	156'000.00	2'000.00	
312020	Strom	254'195.45	289'674.15	294'000.00	288'000.00	-6'000.00	
313022	Verkehrstechnische Massnahmen	25'634.55	24'969.15	24'000.00	24'000.00		
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	40'778.20	44'281.95	40'000.00	40'000.00		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'845.45	52'296.55	60'000.00	60'000.00		
314110	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Kleininvestition)	291'141.75	256'445.75	150'000.00	250'000.00	100'000.00	
314120	Fuss- und Radwege	33'270.65	41'818.05	40'000.00	40'000.00		
315960	Unterhalt Strassenbeleuchtung	200'427.85	197'960.65	190'000.00	184'000.00	-6'000.00	
315980	Unterhalt Lichtsignalanlagen	26'200.84		3'000.00	38'000.00	35'000.00	
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'492'060.29	2'660'112.55	2'738'000.00	2'740'000.00	2'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	98'072.10	161'123.70	210'000.00	276'000.00	66'000.00	
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	18'227.00	8'037.88	18'000.00	10'000.00	-8'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	4'046.00	461.00	4'000.00	500.00	-3'500.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'500.00	12'500.00	12'500.00		-12'500.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-43'838.05					

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

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

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

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

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

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

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

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
313000	Dienstleistungen Dritter	68'785.60	73'465.85	62'000.00	72'000.00	10'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	143.65	220.20	200.00	400.00	200.00	
313700	Steuern und Abgaben	4.60		100.00	100.00		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'629.60	102.70	51'700.00	5'000.00	-46'700.00	
314410	Service- und Unterhaltsverträge	180.00	380.00	300.00	700.00	400.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge etc.	1'039.15	11'068.10	5'000.00	5'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	11'500.00	6'618.50	12'000.00	7'000.00	-5'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	2'370.00	1'525.50	2'500.00	1'500.00	-1'000.00	
393060	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten (HBA)	2'000.00	2'000.00	2'000.00	5'000.00	3'000.00	
393070	Interne Verrechnung Versicherungsprämien	20.25	54.00	100.00	100.00		
393080	Interne Verrechnung von FM				17'000.00	17'000.00	
77902	**Hundeversäuberung**	**65'434.65**	**32'085.45**	**67'000.00**	**33'000.00**	**-34'000.00**	53
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'457.10	13'401.70	13'000.00	13'000.00		
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'085.05	6'268.75	7'000.00	7'000.00		
391060	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Werkhof	44'208.50	8'570.00	45'000.00	9'000.00	-36'000.00	
392060	Interne Verrechnung von Geräten, Maschinen Werkhof	1'684.00	3'845.00	2'000.00	4'000.00	2'000.00	
79001	**Raumplanung**	**305'909.04**	**311'580.45**	**704'800.00**	**829'000.00**	**124'200.00**	53
313000	Dienstleistungen Dritter	28'158.50	39'327.25	35'000.00	35'000.00		
313060	Verbandsbeiträge	6'079.50	5'849.50	8'200.00	7'400.00	-800.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	90'045.15	97'619.60	145'000.00	110'000.00	-35'000.00	
315801	Unterhalt Vermessungswerk	20'229.75	4'339.80	26'600.00	11'600.00	-15'000.00	
332000	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	164'396.14	173'250.95	500'000.00	675'000.00	175'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'000.00	-8'806.65	-10'000.00	-10'000.00		
79061	**Regio Wil**	**182'700.00**	**184'905.00**	**183'000.00**	**187'000.00**	**4'000.00**	53
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	182'700.00	184'905.00	183'000.00	187'000.00	4'000.00	
81101	**Verwaltung, Vollzug, Kontrolle**	**15'991.70**	**17'589.80**	**18'000.00**	**18'000.00**		
313000	Dienstleistungen Dritter	991.70	2'589.80	3'000.00	3'000.00		
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00		
81301	**Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung**	**17'405.50**	**18'063.20**	**18'100.00**	**18'300.00**	**200.00**	
313000	Dienstleistungen Dritter	364.50	623.20	600.00	800.00	200.00	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'391.00	12'790.00	12'800.00	12'800.00		
363500	Beiträge an private Unternehmen	2'250.00	2'250.00	2'300.00	2'300.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00		

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

3.3 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung BUV

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

3.4 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung VE

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

3.4 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung VE

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung 2-stellige Artengliederung GS

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget
5	**Gesellschaft und Sicherheit**	**24'977'199.19**	**25'510'204.76**	**26'414'100.00**	**27'796'000.00**	**1'381'900.00**
3	**Aufwand**	**47'803'817.26**	**49'343'689.99**	**49'849'700.00**	**48'586'300.00**	**-1'263'400.00**
30	Personalaufwand	5'743'729.01	6'046'120.95	6'683'700.00	6'885'400.00	201'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'749'198.35	1'313'864.30	1'772'700.00	1'718'700.00	-54'000.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				50'000.00	50'000.00
34	Finanzaufwand	539.06	964.01			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	52'179.31	99'525.14	36'600.00	103'800.00	67'200.00
36	Transferaufwand	37'278'033.64	37'860'848.64	37'633'100.00	35'234'100.00	-2'399'000.00
39	Interne Verrechnungen	2'980'137.89	4'022'366.95	3'723'600.00	4'594'300.00	870'700.00
4	**Ertrag**	**-22'826'618.07**	**-23'833'485.23**	**-23'435'600.00**	**-20'790'300.00**	**2'645'300.00**
40	Fiskalertrag	-261'764.15	-270'333.25	-185'000.00	-260'000.00	-75'000.00
42	Entgelte	-8'040'396.37	-8'059'928.87	-7'549'100.00	-7'918'400.00	-369'300.00
43	Verschiedene Erträge	-301'021.80	-371'071.10	-412'000.00	-496'000.00	-84'000.00
44	Finanzertrag	-55'544.34	-52'432.61	-56'200.00	-68'800.00	-12'600.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-8'447.90	-85.00	-111'200.00	-8'000.00	103'200.00
46	Transferertrag	-11'591'629.56	-11'545'017.90	-12'140'000.00	-8'152'000.00	3'988'000.00
49	Interne Verrechnungen	-2'567'813.95	-3'534'616.50	-2'982'100.00	-3'887'100.00	-905'000.00

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
5	**Gesellschaft und Sicherheit**	**24'977'199.19**	**25'510'204.76**	**26'414'100.00**	**27'796'000.00**	**1'381'900.00**	
11101	**Stadtpolizei**						59
309900	Übriger Personalaufwand	944.70	699.00	500.00	500.00		
310000	Büromaterial	446.90	228.55	200.00	200.00		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	620'448.00	630'384.00	595'000.00	630'000.00	35'000.00	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-621'839.60	-631'311.55	-595'700.00	-630'700.00	-35'000.00	
11102	**Sicherheitsdienste**	**614'537.55**	**623'821.95**	**646'300.00**	**711'300.00**	**65'000.00**	59
313005	Sicherheitsdienst	357'946.45	343'322.15	397'000.00	385'000.00	-12'000.00	
313006	Videoüberwachung	28'202.55	23'514.00	30'000.00	32'000.00	2'000.00	
313210	Präventions- u. Öffentlichkeitsarbeit	1'600.00	26'298.70	1'600.00	1'600.00		
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen				50'000.00	50'000.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	226'788.55	230'687.10	217'700.00	242'700.00	25'000.00	
11201	**Verkehrssicherheit (Strassenpolizeiliche Aufgaben)**	**107'028.85**	**109'035.35**	**103'000.00**	**115'000.00**	**12'000.00**	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'518.00	3'050.05	3'000.00	5'000.00	2'000.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	104'510.85	105'985.30	100'000.00	110'000.00	10'000.00	
11202	**Bussen Verkehr**	**-90'661.45**	**-136'562.90**	**-107'300.00**	**-107'300.00**		59
313000	Dienstleistungen Dritter	200.00	200.00	2'700.00	2'700.00		
313007	Kontrolle ruhender Verkehr	44'811.20	37'311.05	30'000.00	30'000.00		
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	167'217.35	169'576.50	160'000.00	160'000.00		
427000	Bussen	-302'890.00	-343'650.45	-300'000.00	-300'000.00		
14004	**Öffentliche Sicherheit**	**101'311.85**	**113'132.00**	**100'500.00**	**110'500.00**	**10'000.00**	59
309900	Übriger Personalaufwand		125.00				
310000	Büromaterial			500.00	500.00		
361201	Entschädigung an Sicherheitsverbund	101'311.85	113'907.00	100'000.00	110'000.00	10'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-900.00				
14008	**Kindes- und Erwachsenenschutz (KES)**	**1'575'606.19**	**2'571'754.95**	**1'763'300.00**	**2'828'300.00**	**1'065'000.00**	59
313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	12'793.00	9'725.00	10'300.00	12'300.00	2'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	3'638.14	2'844.35	4'000.00	4'000.00		
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	849'175.05	949'185.60	904'000.00	1'032'000.00	128'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	710'000.00	1'610'000.00	845'000.00	1'780'000.00	935'000.00	

3.5 Budget 2026 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung GS

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

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

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

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

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
314460	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mietobjekte)				1'000.00	1'000.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			32'500.00	65'000.00	32'500.00	
317000	Reisekosten und Spesen			5'000.00	5'000.00		
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)				5'000.00	5'000.00	
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten			-15'000.00	-15'000.00		
463600	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-30'000.00	-30'000.00		
54511	**Kindertagesstätten u. Tagesfamilien**	**1'505'824.53**	**1'257'787.35**	**1'548'000.00**	**1'559'000.00**	**11'000.00**	65
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.		480.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten		15.50				
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		.95				
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse		4.30				
363540	Beiträge an Spielgruppen	48'587.10	58'787.20	62'000.00	52'000.00	-10'000.00	
363704	Subjektfinanzierung Kindertagesstätten	1'682'225.00	1'704'283.65	1'788'000.00	1'804'000.00	16'000.00	
363705	Subjektfinanzierung Spielgruppen	172'550.00	139'756.75	338'000.00	243'000.00	-95'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	20'000.00	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	
463000	Beiträge vom Bund	-37'264.57					
463100	Beiträge von Kanton und Konkordaten	-380'273.00	-685'541.00	-660'000.00	-580'000.00	80'000.00	
54512	**Frühförderungskonzept Stadt Wil**	**138'992.25**	**94'512.09**	**128'100.00**	**83'000.00**	**-45'100.00**	66
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'626.70	52'869.25	46'000.00	40'000.00	-6'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	200.00	90.00				
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	4'183.25	3'360.35	3'000.00	2'000.00	-1'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'980.60	4'380.60	3'000.00	3'000.00		
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	674.05	442.70	400.00	300.00	-100.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'163.50	934.65	800.00	700.00	-100.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	568.60	456.75	300.00	300.00		
309900	Übriger Personalaufwand	200.00	17.00	500.00	500.00		
310200	Drucksachen, Publikationen		2'269.90	400.00	2'000.00	1'600.00	
313070	Projekte, Anlässe u. Veranstaltungen	5'309.85	9'690.89	16'500.00	14'000.00	-2'500.00	
317000	Reisekosten und Spesen	85.70		200.00	200.00		
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	57'000.00	20'000.00	57'000.00	20'000.00	-37'000.00	
54521	**Elternschaftsbeiträge**	**26'696.95**	**37'543.40**	**32'000.00**	**45'000.00**	**13'000.00**	66
363700	Beiträge an Private	6'696.95	27'543.40	12'000.00	35'000.00	23'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	20'000.00	10'000.00	20'000.00	10'000.00	-10'000.00	

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

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

Konto	Text	Rechnung 2023 Saldo	Rechnung 2024 Saldo	Budget 2025 Saldo	Budget 2026 Saldo	Abweichung Budget	KS
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-187'049.54	-179'373.26	-150'000.00	-180'000.00	-30'000.00	
463000	Beiträge vom Bund	-2'611'670.85	-2'296'456.65	-2'460'000.00	-1'900'000.00	560'000.00	
57361	**Integrationsmassnahmen vorläufig aufgenommene Ausländer**	**-550'335.10**	**-177'888.10**	**20'000.00**	**20'000.00**		69
363711	Unterstützungsleistungen	476'381.00	439'074.35	370'000.00	550'000.00	180'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'026'716.10	-616'962.45	-350'000.00	-530'000.00	-180'000.00	
57371	**Anerkannte Flüchtlinge (max. 5 J. n. Einreise)**	**-157'265.22**	**134'637.18**	**-30'000.00**	**30'000.00**	**60'000.00**	69
363711	Unterstützungsleistungen	1'512'052.48	1'629'967.68	1'700'000.00	2'100'000.00	400'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	40'000.00	40'000.00	40'000.00	150'000.00	110'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-196'673.01	-269'475.60	-170'000.00	-270'000.00	-100'000.00	
463000	Beiträge vom Bund	-1'512'644.69	-1'265'854.90	-1'600'000.00	-1'950'000.00	-350'000.00	
57372	**Vorläufig aufgenommene Flüchtlinge (max. 7 J. n. Einreise)**	**20'303.50**	**-37'744.10**	**30'000.00**	**25'000.00**	**-5'000.00**	69
363711	Unterstützungsleistungen	200'859.90	109'067.90	190'000.00	80'000.00	-110'000.00	
393040	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (SD)	30'000.00	30'000.00	30'000.00	5'000.00	-25'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'529.80	-18'797.65	-10'000.00	-10'000.00		
463000	Beiträge vom Bund	-205'026.60	-158'014.35	-180'000.00	-50'000.00	130'000.00	
57381	**IM anerkannte Flüchtlinge (max. 5 J. n. Einreise)**	**82'255.70**	**-88'222.15**		**20'000.00**	**20'000.00**	70
363711	Unterstützungsleistungen	179'427.20	279'756.45	150'000.00	350'000.00	200'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-97'171.50	-367'978.60	-150'000.00	-330'000.00	-180'000.00	
57382	**IM vorläufig Aufgenommene (max. 7 J. n. Einreise)**	**-18'948.92**	**-9'049.95**				70
363711	Unterstützungsleistungen	20'796.00	23'024.50	30'000.00	30'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-39'744.92	-32'074.45	-30'000.00	-30'000.00		
57901	**Soziale Dienste**	**2'481'473.45**	**1'614'307.86**	**2'570'200.00**	**1'814'900.00**	**-755'300.00**	70
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'243'020.25	3'485'492.40	3'385'000.00	3'589'500.00	204'500.00	
301010	Löhne (neue Stellen inkl. Lohn-NK)			423'100.00	237'500.00	-185'600.00	
301070	Treueprämien (DAG)	9'390.00	2'120.00		17'000.00	17'000.00	
301080	Leistungsprämien	8'000.00	6'000.00				
301090	Rückerstattungen von Taggelder, Erwerbsersatz etc.	-108'160.85	-52'863.50	-100'000.00	-100'000.00		
303000	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Praktikanten etc.	26'266.35	20'655.50	47'000.00	42'000.00	-5'000.00	
304000	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'650.00	6'196.00	6'000.00	6'000.00		
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	206'531.95	224'805.40	231'000.00	251'000.00	20'000.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	263'525.40	306'185.10	320'000.00	345'000.00	25'000.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	32'900.15	31'696.35	32'000.00	29'000.00	-3'000.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	57'284.75	63'157.75	64'000.00	70'000.00	6'000.00	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'038.95	30'873.85	29'000.00	31'000.00	2'000.00	
309000	Aus- und Weiterbildungen				58'000.00	58'000.00	

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

4.0 Budget 2026 - Investitionsrechnung

Genehmigt durch SR am 23.09.2025

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

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit Soll	Gesamtkredit Haben	Budget 2026 Soll	Budget 2026 Haben	D	B	KS
Total	**Stadt Wil**			**112'716'900**	**22'367'675**	**29'591'000**	**700'000**			
	Saldo				**90'349'225**		**28'891'000**			
0	**Allgemeine Verwaltung**			**3'260'000**		**470'000**				
	Saldo				**3'260'000**		**470'000**			
2201	**Stadtkanzlei**			**400'000**		**200'000**				
	Saldo				**400'000**		**200'000**			
1000354	Neustrukturierung der Schriftgutverwaltung (Records-Management)	529000	05.12.2024	300'000		150'000		6	1	
1000409	Erarbeitung Risikomanagement	529000		100'000		50'000		6	2	72
2271	**Informatikdienst**			**140'000**		**20'000**				
	Saldo				**140'000**		**20'000**			
1000003	CoreSwitch	506000	09.12.2021	140'000		20'000		6	1	
2901	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			**2'720'000**		**250'000**				
	Saldo				**2'720'000**		**250'000**			
1000005	Rathaus: Behindertengerechte Ausrichtung inkl. Liftanlagen (Realisierung)	504000	04.04.2024	2'400'000		100'000		3	1	
1000339	Bedürfnisabklärung Zentralisierung Verwaltungsstandorte	529000	07.12.2023	220'000		100'000		6	1	
1000388	Städtische Liegenschaftenstrategie	529000	05.12.2024	100'000		50'000		1	1	

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit Soll	Gesamtkredit Haben	Budget 2026 Soll	Budget 2026 Haben	D	B	KS
2	**Bildung**			**22'582'900**	**45'000**	**11'266'000**				
	Saldo				**22'537'900**		**11'266'000**			
21100	**Kindergarten**			**4'209'900**		**2'000'000**				
	Saldo				**4'209'900**		**2'000'000**			
1000027	Kindergarten Städeli: Neubau Doppelkindergarten (Planung und Realisierung nach Varianzverfahren)	504000		4'209'900		2'000'000		3	3	72
21200	**Primarstufe**			**8'871'000**		**5'836'000**				
	Saldo				**8'871'000**		**5'836'000**			
1000020	Primarschule Allee: Pavillon Allee West (Schulraum auf Parzelle 930W)	504000	26.06.2025	5'800'000		4'800'000		3	1	
1000035	Schulhaus/MZG Rossrüti: Anschluss Nahwärmeverbund Anteil Stadt (Ausführung)	504000		141'000		141'000		3	3	73
1000366	Primarschule Matt: Fernwärmeanschluss	504000	05.12.2024	100'000		65'000		3	1	
1000382	Primarschule Schillerstrasse: Neubau mit Tagesstrukturen - Projektierung	529000		1'800'000		500'000		3	3	73
1000391	Zeughausareal Verwalterhaus: Ausbau Tagesstruktur	504000		200'000		200'000		3	2	74
1000410	Primarschule Obermatt: Leuchtmittelersatz auf LED	504000		100'000		100'000		3	2	74
1000411	Turnhalle Bommeten: Sanierung Duschen/Garderoben	504000		730'000		30'000		3	3	74
21300	**Oberstufe**			**4'037'000**	**45'000**	**1'740'000**				
	Saldo				**3'992'000**		**1'740'000**			
1000042	Oberstufe Bronschhofen: Ersatz Wärmeerzeugung	504000	15.02.2024	937'000		600'000		3	1	
			23.09.2025					3	1	
1000045	Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Sanierung Pausenplatz (Projekt)	504000	14.12.2017	150'000		100'000		3	1	
1000046	Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Erneuerung Aussenbeleuchtung	504000	28.11.2012	400'000		200'000		3	1	
		631000	28.11.2012		45'000			3	1	
1000047	Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Sanierung Pausenplatz	504000		1'500'000		500'000		3	3	75
1000048	Schulanlage Lindenhof (Gesamtanlage): Erneuerung Hausanschlüsse Wasser	504000	12.12.2018	250'000		90'000		3	1	
1000054	Oberstufe Sonnenhof: Innere Verdichtung	504000		650'000		100'000		3	3	75
1000393	Oberstufe Lindenhof: Ersatz Schiebetüren Schrankfronten	504000		150'000		150'000		3	2	75
21701	**Schulhäuser Diverse**			**3'965'000**		**1'290'000**				
	Saldo				**3'965'000**		**1'290'000**			
1000063	Umsetzung Schulraumplanung: Projektierungskosten bauliche Umsetzung	529000	30.06.2022	3'235'000		900'000		3	1	
1000077	Schulanlage Lindenhof Dreifachturnhalle: Konzeption Tragwerkstruktur und Hubwand	529000	08.12.2022	100'000		50'000		3	1	
1000380	Schulanlage Lindenhof: Fernwärmeanschluss	504000	05.12.2024	470'000		180'000		3	1	
1000406	Schulanlagen Bronschhofen, Übernahme PV Anlagen	504000		160'000		160'000		3	2	76

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

Projekt	Text	Konto	Genehmigt am	Gesamtkredit Soll	Gesamtkredit Haben	Budget 2026 Soll	Budget 2026 Haben	D	B	KS
34201	**Tiefbauten Freizeit**			**400'000**		**400'000**				
	Saldo				**400'000**		**400'000**			
1000377	Kinderspielplatz Freizeithaus Rossrüti	503000		200'000		200'000		3	2	79
1000378	Kinderspielplatz Neulanden	503000		200'000		200'000		3	2	80
6	**Verkehr**			**42'543'000**	**7'825'000**	**7'665'000**				
	Saldo				**34'718'000**		**7'665'000**			
61301	**Kantonsstrassen**			**1'385'000**		**270'000**				
	Saldo				**1'385'000**		**270'000**			
1000114	Fussgängerübergänge Kantonsstrassen: Sanierung 2. Etappe Realisi.	561000	09.12.2021	100'000		30'000		3	1	
1000125	Netzergänzung Nord: Projektbegleitung Vorstudie	561000	03.12.2015	100'000		30'000		3	1	
1000128	Netzergänzung Ost: Variantenvergleich, Prüfung Option Tunnel / Grünaustrasse, Vorstudie	561000	07.02.2019	185'000		30'000		3	1	
			08.12.2022					3	1	
1000133	BGK Hauptstrasse Bronschhofen Vorstudie	561000	05.12.2019	400'000		30'000		3	1	
1000370	Wil Vivendo - Informations- und Dialogmassnahmen, Kredit 2026-2029	529000		600'000		150'000		6	3	81
61500	**Gemeindestrassen**			**33'976'000**	**7'725'000**	**6'215'000**				
	Saldo				**26'251'000**		**6'215'000**			
1000139	Lärmsanierungsmassnahmen: Realisierung (gebundene Ausgabe)	501000	14.12.2017	1'300'000		250'000		3	1	
		631000	14.12.2017		350'000			3	1	
1000140	Erschliessung Areal Zentrum Bronschhofen (Vorstudie und Projektierung)	501000	14.12.2017	150'000		50'000		3	1	
1000141	Erschliessung Mühle-Quartier Bronschhofen (Projektierung)	501000	14.12.2017	70'000		10'000		3	1	
1000143	BGK Strassenräume West-Quartier (Vorstudie und Sofortmassnahmen)	501000	14.12.2017	250'000		40'000		3	1	
1000150	BGK Hubstrasse inkl. Knoten Glärnischstrasse (Vorstudie und Projektierung)	501000	12.12.2018	200'000		20'000		3	1	
1000153	Ersatzneubau Unterführung Hubstrasse: Bau- / Auflageprojekt	529000	30.09.2021	1'050'000		20'000		3	1	
1000154	Ersatzneubau Unterführung Hubstrasse, Realisierung	501000	22.09.2024	12'000'000		200'000		3	1	
		630000	22.09.2024		4'270'000			3	1	
		631000	22.09.2024		780'000			3	1	
1000164	Alte Maugwilerstrasse: Projekt Sanierung	501000	14.12.2017	120'000		20'000		3	1	
1000167	Hofbergstrasse Bereich Damm (Projekt)	529000	03.12.2020	100'000		20'000		3	1	
1000168	Obere Weierwise Sondernutzungsplan Erschliessung (Vorstudie und Projektierung)	501000	03.12.2020	100'000		30'000		3	1	
1000169	Erschliessung Rosengarten Thurvita (Vorstudie und Projektierung)	501000	12.12.2018	100'000		30'000		3	1	
1000174	Umgestaltung Glärnischstrasse (Studie, Vor- und Bauprojekt)	501000	03.12.2020	270'000		50'000		3	1	
1000178	Sondernutzungsplan Höhenstrasse/Lettenweg (SNP Bronschhoferstrasse), Erschliessung, Projekt	501000	09.12.2021	110'000		50'000		3	1	
			12.09.2023					3	1	
1000179	Sunnerain, Erschliessung, Projekt	501000	09.12.2021	100'000		20'000		3	1	

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

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

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

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

STEUERBEDARF					**Fr.**	**92'692'000**
1.	**Einkommens- und Vermögenssteuern**					
	Einfache Steuer (100%) laufendes Jahr			***Fr. 62'609'000***		
	Entwicklung der einfachen Steuer (100 %)					
	Einfache Steuer per 31. August 2025		*Fr.*	*60'038'000*		
	Mutmasslicher Zuwachs bis 31.12.2025	*1.00%*	*Fr.*	*600'000*		
			Fr.	*60'638'000*		
	Mutmasslicher Zuwachs 2026	*3.25%*	*Fr.*	*1'971'000*		
			Fr.	***62'609'000***		
	Steuerfuss in Prozenten der einfachen Steuer			***121%***		
	Steuern laufendes Jahr (Kostenstelle 91001, Konto 400000)			**Fr. 75'800'000**		
	Vorjahressteuern / Nachzahlungen (Kostenstelle 91001, Konto 400010)			**Fr. 6'500'000**	Fr.	82'300'000
2.	**Grundsteuern (Kostenstelle 91021, Konto 402100)**					
	Grundsteuern 0.2 o/oo			Fr. 110'000		
	Grundsteuern 0.7 o/oo			Fr. 5'400'000	Fr.	5'510'000
	Ergebnis Budget 2026 (Aufwandüberschuss)					**4'882'000.00**

1 Steuerprozent (Steuern Budgetjahr)	**=**	**Fr.**	**626'100**
1 Steuerprozent (Steuern laufendes Jahr u. Vorjahressteuern)	**=**	**Fr.**	**682'600**