

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Erfolgsrechnung	83'012'200	80'318'200	80'437'900	79'309'900	88'941'164.64	89'426'762.70	1'566'000	
	Nettoergebnis		2'694'000		1'128'000	485'598.06		-1'566'000	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	7'210'400	2'111'100	7'507'700	2'216'500	6'725'062.14	2'207'718.03	-191'900	
	Nettoergebnis		5'099'300		5'291'200		4'517'344.11	191'900	
01	Legislative und Exekutive	1'073'600	106'800	1'063'000	116'800	981'738.96	118'342.95	20'600	
	Nettoergebnis		966'800		946'200		863'396.01	-20'600	
011	Legislative	254'700	15'000	233'100	16'000	245'521.14	7'688.70	22'600	
	Nettoergebnis		239'700		217'100		237'832.44	-22'600	
01100	Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	203'200	7'000	195'200	13'500	214'489.74	6'058.70	14'500	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kor	15'700		15'600		32'520.00		100	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		500		875.70		200	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	200		100		88.00		100	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		243.55		0	
309.90	Übriger Personalaufwand					750.00		0	
310.20	Drucksachen, Publikationen	19'300		19'800		44'735.80		-500	
310.21	Budget, Jahresrechnung, Buchs Aktuell	86'000		86'000		57'579.05		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	16'300		16'300		9'199.50		0	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	41'500		34'600		44'563.74		6'900	
317.00	Reisekosten und Spesen	20'800		19'600		21'359.90		1'200	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'500		2'500		2'574.50		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		13'500		6'058.70	6'500	
01110	Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	51'500	8'000	37'900	2'500	31'031.40	1'630.00	8'100	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kor	25'000		6'800		5'910.00		18'200	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800						800	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200						200	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		100		200.00		1'900	
313.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		898.60		0	
313.22	Externe Revisionen	22'000		29'500		23'565.80		-7'500	
317.00	Reisekosten und Spesen	500		500		457.00		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		2'500		1'630.00	-5'500	
012	Exekutive	818'900	91'800	829'900	100'800	736'217.82	110'654.25	-2'000	
	Nettoergebnis		727'100		729'100		625'563.57	2'000	
01200	Stadtrat	477'200	44'800	488'000	45'800	472'907.97	64'368.85	-9'800	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kor	320'000		346'700		286'134.00		-26'700	Anpassung an Ist-Werte der laufenden Rechnung
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'500		20'900		17'708.25		600	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'300		44'100		31'122.25		-2'800	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'600		1'959.95		0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200		6'100		5'064.65		100	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			7'500		976.15		-7'500	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'900		600		2'649.44		1'300	
310.00	Büromaterial	100		500		40.25		-400	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'100		6'500		6'350.00		-400	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	46'000		20'000		89'515.88		26'000	Umsetzung Benchmarking (CHF 16'000)

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
313.40	Sachversicherungsprämien	1'000		2'000		1'435.50		-1'000	
317.00	Reisekosten und Spesen	24'700		24'700		25'151.65		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'100.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'800		4'800		3'700.00		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		44'800		45'800		64'368.85	1'000	
01201	Kommissionen	154'300	45'000	160'800	53'000	113'304.20	44'543.75	1'500	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kor	144'200		150'000		104'661.00		-5'800	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300		5'900		5'311.20		-600	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	500		400		62.35		100	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'700		1'496.45		-200	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800				0	
317.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		1'773.20		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000		53'000		44'543.75	8'000	
01202	Öffentliche Anlässe	26'700		37'800		13'013.30		-11'100	
310.00	Büromaterial	1'500				1'742.30		1'500	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		656.15		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	21'200		33'800		10'614.85		-12'600	
01210	Schulrat und Schulkommission	160'700	2'000	143'300	2'000	136'992.35	1'741.65	17'400	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kor	73'800		95'000		83'889.60		-21'200	Stellen-Neubesetzung
301.07	Treueprämien					2'734.60		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300		5'100		5'025.75		-800	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900		10'100		11'028.20		1'800	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	700		700		774.25		0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'400		1'397.85		-200	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000				0	
309.10	Personalwerbung	500		1'000				-500	
309.90	Übriger Personalaufwand	10'600		12'200		10'737.45		-1'600	
310.20	Drucksachen, Publikationen	2'700		3'200		3'188.60		-500	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	47'000		4'100		10'137.90		42'900	Externe Evaluation (CHF 45'000)
317.00	Reisekosten und Spesen	7'000		9'500		8'078.15		-2'500	
427.00	Bussen		2'000		2'000		1'741.65	0	
02	Allgemeine Dienste	6'136'800	2'004'300	6'444'700	2'099'700	5'743'323.18	2'089'375.08	-212'500	
	Nettoergebnis		4'132'500		4'345'000		3'653'948.10	212'500	
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'290'900	835'100	1'388'700	866'700	1'336'102.89	856'818.43	-66'200	
	Nettoergebnis		455'800		522'000		479'284.46	66'200	
02100	Finanz- und Steuerverwaltung	1'290'900	835'100	1'388'700	866'700	1'336'102.89	856'818.43	-66'200	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	876'700		946'500		904'364.45		-69'800	Stellennachbesetzungen und Reduktion um 20%
301.07	Treueprämien	8'200		1'600		4'526.00		6'600	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					-1'400.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'300		61'300		57'650.60		-6'000	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'700		115'600		119'998.10		-22'900	Lohnanpassungen
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	9'300		10'000		9'567.65		-700	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'400		17'100		16'052.50		-1'700	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'500		7'595.00		-500	
309.10	Personalwerbung					1'297.15		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
309.90	Übriger Personalaufwand	6'300		5'100		3'269.53		1'200	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		470.00		0	
313.08	Betreibungskosten	90'000		90'000		89'997.59		0	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000		3'000				0	
317.00	Reisekosten und Spesen	500		500		425.90		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	15'000		15'000		22'400.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	111'000		115'000		99'888.42		-4'000	
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		110'000		110'000		107'534.50	0	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'200		25'700		30'394.75	-1'500	
425.00	Verkäufe		400		500		401.20	100	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		21'000		21'084.15	20'000	Wegfall Entschädigung Zweckverband FWWS (Arbeiten werden von Zweckverband übernommen)
461.11	Bezugsprovision Staatssteuer		415'000		415'000		415'805.00	0	
461.12	Bezugsprovision Feuerwehr		45'000		40'000		43'769.98	-5'000	
461.24	Bezugsprovision Kirchgemeinden		68'000		69'000		68'209.60	1'000	
461.25	Bezugsprovisionen Diverse		40'000		68'000		41'969.25	28'000	Budget 2025 mit Einzugsprovision Werdenberger Binnenkanal (nur alle drei Jahre)
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		128'500		117'500		127'650.00	-11'000	
022	Allgemeine Dienste, übrige	4'412'200	1'116'900	4'619'000	1'180'700	3'970'567.94	1'145'307.85	-143'000	
	Nettoergebnis		3'295'300		3'438'300		2'825'260.09	143'000	
02200	Allgemeine Verwaltung	1'612'900	286'100	1'638'800	302'000	1'697'042.85	300'318.59	-10'000	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	912'300		884'500		889'166.15		27'800	Zusätzliche 20%-Stelle Kanzlei
301.07	Treueprämien	4'100		4'400				-300	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					-22'400.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'800		56'600		58'048.30		2'200	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'400		111'100		116'128.45		300	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	9'500		9'100		11'216.75		400	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'400		15'900		15'892.40		500	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'500		71'600		51'285.13		-47'100	Budget 2025 mit Prozess Organisationsentwicklung
309.01	Lehrlingswesen	43'200		56'700		41'675.47		-13'500	
309.02	Betriebliches Gesundheitsmanagement					1'860.00		0	
309.10	Personalwerbung	14'200		17'200		32'815.30		-3'000	
309.80	Mobilitätskonzept	18'000		30'000				-12'000	
309.90	Übriger Personalaufwand	39'300		34'000		37'133.72		5'300	
310.00	Büromaterial	37'000		35'000		41'560.02		2'000	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'600		4'706.20		-100	
310.20	Drucksachen, Publikationen	2'500		1'600		3'326.90		900	
310.30	Fachliteratur, Zeitschriften	3'600		4'600		3'329.55		-1'000	
313.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'500		6'716.18		0	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	134'300		134'300		152'767.54		0	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'200		14'200		13'745.10		0	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		5'000		74'432.40		5'000	
313.40	Sachversicherungsprämien	19'000		18'300		18'341.70		700	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	45'400		45'400		41'613.40		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'159.70		0	
318.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-18'900.00		0	
318.11	Abschreibung Forderungen	200		200		.10		0	
351.10	Einlagen in Fonds EK	3'200		3'200		2'604.90		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	12'300		12'300		16'200.00		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	69'000		63'000		100'617.49		6'000	
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		105'000		105'000		113'027.00	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'100		52'900		47'166.69	9'800	
427.00	Bussen		1'000		1'000		820.00	0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'700		3'000		3'700.00	-700	
490.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		23'000		10'000		24'600.00	-13'000	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		108'700		126'900		108'400.00	18'200	
494.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'600		3'200		2'604.90	1'600	
02210	Bau und Infrastruktur	1'478'100	177'500	1'411'200	234'000	1'262'037.23	182'860.30	123'400	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	1'085'200		1'066'700		938'575.35		18'500	
301.07	Treueprämien	6'000		4'400		5'368.55		1'600	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					4'600.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'900		69'000		60'197.35		1'900	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'400		125'100		117'952.45		5'300	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	11'800		11'200		9'842.20		600	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'700		19'200		16'801.15		500	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'500		17'900		18'593.00		600	
309.90	Übriger Personalaufwand	5'100		3'700		2'823.48		1'400	
313.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		5'000		8'609.45		3'000	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400		400		330.00		0	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000		2'500		1'790.50		-500	
317.00	Reisekosten und Spesen					539.20		0	
318.11	Abschreibung Forderungen	100		100				0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	11'000		11'000		13'700.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	109'000		75'000		62'314.55		34'000	Zusätzliche Verrechnung Dienstleistung Schulverwaltung
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		120'000		140'000		121'199.70	20'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500				2'533.50	-2'500	
426.01	Versicherungsleistungen						3'277.10	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		55'000		94'000		55'850.00	39'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
02270	Informatik allgemein	1'083'300	653'300	1'347'100	644'700	852'312.21	662'128.96	-272'400	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	173'600		175'800				-2'200	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200		11'400				-200	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'600		19'800				-200	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	1'800		1'900				-100	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100		3'200				-100	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800						800	
309.90	Übriger Personalaufwand	400		500				-100	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		3'091.40		0	
311.31	Anschaffung Hard- und Software	162'200		121'600		114'772.35		40'600	Neue Schnittstelle Schulsoftware Pupil zu Abacus (CHF 32'000)
313.00	Dienstleistungen Dritter	162'500		354'500		229'236.48		-192'000	Budget 2025 mit neuer Webseite (CHF 150'000)
313.30	Informatik-Nutzungsaufwand	141'000		141'000		126'717.50		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		1'857.60		0	
315.31	Unterhalt Hard- und Software	304'100		399'500		327'301.18		-95'400	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre Zum Teil Verschiebung in E-Government des Kantons
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93'000		107'900		49'335.70		-14'900	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500		5'400		6'897.50	-1'100	
490.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		87'300		97'800		113'929.00	10'500	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		559'500		541'500		541'302.46	-18'000	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
02280	E-Government	237'900		221'900		159'175.65		16'000	
313.30	Informatik-Nutzungsaufwand	152'000		139'800		101'249.15		12'200	
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	85'900		82'100		57'926.50		3'800	
029	Verwaltungsliegenschaften, übriges	433'700	52'300	437'000	52'300	436'652.35	87'248.80	-3'300	
	Nettoergebnis		381'400		384'700		349'403.55	3'300	
02900	Rathaus	433'700	52'300	437'000	52'300	436'652.35	87'248.80	-3'300	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	156'600		168'700		164'743.75		-12'100	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					11'100.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'100		10'900		10'481.45		-800	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'500		18'500		18'664.80		-5'000	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'800		1'711.20		-100	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		3'000		2'915.20		-200	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200		900.00		-200	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'100		800		1'686.23		300	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'400		12'400		13'409.46		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar	25'000		18'000		26'952.19		7'000	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	4'000		8'500		11'821.55		-4'500	
312.01	Strom	19'100		18'000		19'084.70		1'100	
312.02	Wasser	4'800		4'000		4'801.50		800	
312.03	Abwasser	2'500		2'000		2'474.25		500	
312.04	Energie	25'000		25'000		24'520.55		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	13'100		46'400		10'045.50		-33'300	Budget 2025 mit Gebäudezustandserfassung (CHF 34'000)
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	400		400		340.10		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	6'100		5'500		5'794.45		600	
313.70	Steuern und Abgaben	1'800		3'300		1'805.45		-1'500	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	79'000		35'000		31'176.62		44'000	Erarbeitung LED-Strategie
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	29'000		25'000		53'435.15		4'000	
315.00	Unterhalt Mobiliar	4'000		4'000		520.00		0	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		12'800		6'392.75		-3'800	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		3'000		1'436.50		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	500		600		400.00		-100	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'200		5'200		5'239.00		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'100.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000		3'000		3'700.00		0	
426.01	Versicherungsleistungen						2'648.80	0	
492.00	Interne Verrechnung von Raummieten		23'700		23'700		23'700.00	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		28'600		28'600		60'900.00	0	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	6'240'300	5'179'000	5'831'000	4'961'900	5'234'786.33	4'665'147.83	192'200	
	Nettoergebnis		1'061'300		869'100		569'638.50	-192'200	
11	Öffentliche Sicherheit	415'900	20'000	374'400	15'000	353'333.31	20'250.00	36'500	
	Nettoergebnis		395'900		359'400		333'083.31	-36'500	
111	Polizei	415'900	20'000	374'400	15'000	353'333.31	20'250.00	36'500	
	Nettoergebnis		395'900		359'400		333'083.31	-36'500	
11100	Polizei	415'900	20'000	374'400	15'000	353'333.31	20'250.00	36'500	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200		1'200		282.35		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	17'500		17'000		2'937.76		500	
313.00	Dienstleistungen Dritter	80'700		39'900		30'022.20		40'800	Zusätzliche Sicherheitskräfte für Parkplatzkontrolle
313.40	Sachversicherungsprämien			300				-300	
315.00	Unterhalt Mobiliar					279.00		0	
361.11	Kostenanteil Kantonspolizei	312'000		312'000		315'192.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'500		4'000		4'620.00		500	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'000		15'000		20'250.00	-5'000	
14	Allgemeines Rechtswesen	2'253'700	2'287'100	2'269'200	2'351'300	2'166'882.78	2'376'960.00	48'700	
	Nettoergebnis	33'400		82'100		210'077.22		-48'700	
140	Allgemeines Rechtswesen	2'253'700	2'287'100	2'269'200	2'351'300	2'166'882.78	2'376'960.00	48'700	
	Nettoergebnis	33'400		82'100		210'077.22		-48'700	
14000	Einwohneramt	540'700	150'000	623'600	240'000	551'727.41	154'732.31	7'100	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	296'400		297'600		304'504.85		-1'200	
301.07	Treueprämien			4'500				-4'500	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					-4'100.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'200		18'800		19'426.10		400	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'400		29'100		36'829.80		1'300	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	3'100		3'200		3'217.95		-100	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'300		5'200		5'402.30		100	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'100		1'000		11'200.00		3'100	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'400		1'400		701.86		0	
									Anpassung an Ist-Wert der letzten Jahre
313.00	Dienstleistungen Dritter	95'000		165'000		91'315.50		-70'000	Änderung Prozess Migrationsamt
317.00	Reisekosten und Spesen	500		500		536.85		0	
318.11	Abschreibung Forderungen	300		300				0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		6'000		5'500.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	79'000		91'000		77'192.20		-12'000	
									Anpassung an Ist-Wert der letzten Jahre
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		150'000		240'000		143'951.61	90'000	Änderung Prozess Migrationsamt
427.00	Bussen						400.00	0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						6'110.40	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						4'270.30	0	
14001	Grundbuchamt	516'600	836'000	421'000	830'000	407'733.66	864'373.46	89'600	
									Anstellung Lehrabgängerin infolge längerer Abwesenheit durch
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	391'200		308'800		300'896.40		82'400	Krankheit (befristet)
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					-300.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'300		20'000		18'517.90		5'300	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'100		37'600		39'015.95		3'500	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	4'100		3'300		3'179.45		800	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000		5'600		5'150.40		1'400	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		2'500		3'600.00		-100	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'800		1'000		1'653.69		800	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'500		1'122.50		-500	
310.20	Drucksachen, Publikationen	500		500		713.95		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		4'256.50		0	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500		1'500				0	
313.70	Steuern und Abgaben	200		200		235.00		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000				0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
318.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-5'200.00		0	
318.11	Abschreibung Forderungen	500		1'000		.12		-500	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000		10'000		15'500.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'000		23'500		19'391.80		2'500	
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		2'936.07	0	
421.01	Grundbuchgebühren MWSt-Frei		405'000		403'000		410'263.94	-2'000	
421.02	Grundbuchgebühren MWSt-Pflichtig		335'000		335'000		355'684.13	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000		11'000		11'987.60	-1'000	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		58'000		55'000		58'501.72	-3'000	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		25'000		25'000		25'000.00	0	
14002	Grundbuchvermessung	90'500	86'000	90'800	87'000	102'958.40	79'127.05	700	
310.11	Marksteine, Hausnummern	500		500		959.95		0	
310.20	Drucksachen, Publikationen			300				-300	
310.22	Unterhalt Vermessungswerk	10'000		10'000		15'560.10		0	
313.21	Kosten Grundbuchgeometer	80'000		80'000		86'438.35		0	
421.03	Vermessungs- und Plannachführungsgebühren		80'000		80'000		74'019.55	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		7'000		5'107.50	1'000	
14009	Übriges Rechtswesen	800		800		799.50		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		799.50		0	
14010	Betreibungsamt	551'800	750'000	584'400	739'000	547'376.16	813'126.39	-43'600	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	355'000		369'000		348'229.90		-14'000	
301.07	Treueprämien			1'500				-1'500	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					4'000.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900		23'900		22'469.10		-1'000	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'600		30'000		30'941.40		1'600	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	3'700		3'900		3'681.40		-200	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'400		6'700		6'249.60		-300	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'800		2'500		13'199.00		8'300	
309.90	Übriger Personalaufwand	2'100		1'600		660.53		500	
310.30	Fachliteratur, Zeitschriften	200		500		225.00		-300	
313.00	Dienstleistungen Dritter	12'500		12'000		12'687.35		500	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	35'000		55'300		32'517.88		-20'300	Anpassung an Ist-Wert der letzten Jahre
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400		600		400.00		-200	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien			700				-700	
317.00	Reisekosten und Spesen	200		200		369.00		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6'000		6'000		6'600.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	65'000		70'000		65'146.00		-5'000	
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		740'000		730'000		802'861.61	-10'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		9'000		10'264.78	-1'000	
14060	Regionales Zivilstandsamt	489'000	400'100	482'600	390'300	485'535.36	400'600.79	-3'400	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	310'300		308'100		292'977.15		2'200	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		19'900		18'909.50		100	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'700		36'400		37'198.40		1'300	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	3'300		3'300		3'096.75		0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600		5'600		5'259.40		0	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		13'100		4'996.00		-10'100	
309.10	Personalwerbung					6'915.95		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
309.90	Übriger Personalaufwand	3'600		1'500		3'974.48		2'100	
310.20	Drucksachen, Publikationen	5'100		5'100		4'445.88		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar			1'300		1'291.95		-1'300	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	5'200		5'200		6'397.85		0	
313.08	Betreibungskosten	800		1'600		750.00		-800	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'200		10'200		13'894.70		3'000	
313.40	Sachversicherungsprämien	200		100		112.50		100	
317.00	Reisekosten und Spesen	1'800		2'500		5'886.10		-700	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	18'800		18'800		19'300.00		0	
392.00	Interne Verrechnung von Mieten	23'700		23'700		23'700.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'700		26'200		36'428.75		10'500	
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		230'000		230'000		239'571.99	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		300			200	
461.20	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		170'000		160'000		161'028.80	-10'000	
14070	Mieterschlichtungsstelle	64'300	65'000	66'000	65'000	70'752.29	65'000.00	-1'700	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	47'900		47'000		46'482.35		900	
301.07	Treueprämien			300		2'285.15		-300	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'000		3'151.30		0	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600		6'400		6'871.25		200	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	500		500		513.65		0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		876.85		0	
310.00	Büromaterial	500		1'000		297.24		-500	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	3'500		3'500		4'904.50		0	
317.00	Reisekosten und Spesen					70.00		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	500		500		1'600.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		3'000		3'700.00		-2'000	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		65'000		65'000		65'000.00	0	
15	Feuerwehr	1'743'900	1'743'900	1'790'800	1'790'800	1'550'837.90	1'550'837.90	0	
150	Feuerwehr allgemein	1'743'900	1'743'900	1'790'800	1'790'800	1'550'837.90	1'550'837.90	0	
15000	Gemeindefeuerwehr	1'439'200	1'743'900	1'248'700	1'790'800	1'203'231.31	1'550'837.90	237'400	
312.01	Strom	21'600		19'000		21'555.55		2'600	
312.02	Wasser	4'500		5'000		4'180.35		-500	
312.03	Abwasser	3'500		4'000		2'942.60		-500	
312.04	Energie	35'000		32'000		34'276.50		3'000	
313.00	Dienstleistungen Dritter	44'600		41'600		44'622.38		3'000	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	300		300		371.10		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	10'500		9'100		9'711.30		1'400	
313.70	Steuern und Abgaben	2'000		3'300		1'953.45		-1'300	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	14'000		14'000		11'726.35		0	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	5'000		5'000				0	
318.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-600.00		0	
318.11	Abschreibung Forderungen	20'000		15'000		21'119.83		5'000	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	17'300		17'300		17'306.00		0	
340.90	Übrige Passivzinsen	1'000		800		901.81		200	
361.10	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					6'129.65		0	
361.20	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'234'000		900'000		844'349.00		334'000	Höhere Kosten Zweckverband FWWS
361.40	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	14'500				14'313.35		14'500	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
363.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			14'500				-14'500	
366.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			155'400		155'394.00		-155'400	Wegfall Abschreibung Fahrzeuge bei Gründung Zweckverband
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000		9'000		10'126.19		0	
394.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'400		3'400		2'851.90		-1'000	
420.00	Ersatzabgaben		1'450'000		1'500'000		1'420'687.55	50'000	Anpassung an Ersatzabgaben-Eingang 2024
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		49'200		49'200		54'013.60	0	
440.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		4'000		6'793.80	-1'000	
447.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		198'200		198'200		53'160.00	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'000		20'000			0	
494.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21'500		19'400		16'182.95	-2'100	
15009	Ausgleich Spezialfinanzierung	304'700		542'100		347'606.59		-237'400	
351.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	304'700		542'100		347'606.59		-237'400	Höhere Kosten Spezialfinanzierung - entsprechend tiefere Einlage in Spezialfinanzierung Feuerwehr
16	Verteidigung	1'826'800	1'128'000	1'396'600	804'800	1'163'732.34	717'099.93	107'000	
	Nettoergebnis		698'800		591'800		446'632.41	-107'000	
161	Militärische Verteidigung	64'500	19'900	57'000	13'400	45'308.25	13'812.40	1'000	
	Nettoergebnis		44'600		43'600		31'495.85	-1'000	
16110	Militär	64'500	19'900	57'000	13'400	45'308.25	13'812.40	1'000	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			300				-300	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500				-500	
313.00	Dienstleistungen Dritter	9'100		9'100		5'394.75		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	2'000		1'700		1'853.60		300	
313.70	Steuern und Abgaben	300		700		267.00		-400	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	35'100		10'100		19'752.85		25'000	Entleerung Kugelfangkästen alle drei Jahre (CHF 17'000)
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen			19'000				-19'000	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000		5'600		6'016.05		400	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	7'000		7'000		6'984.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000		3'000		5'040.00		2'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		314.60	0	
461.20	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'500		13'000		13'497.80	-6'500	
162	Zivile Verteidigung	1'762'300	1'108'100	1'339'600	791'400	1'118'424.09	703'287.53	106'000	
	Nettoergebnis		654'200		548'200		415'136.56	-106'000	
16200	Sicherheit	697'700	43'500	591'700	43'500	503'927.56	88'791.00	106'000	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	218'000		176'800		167'979.55		41'200	Übernahme Lehrabgängerin (befristet)
301.07	Treueprämien			1'900				-1'900	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100		11'600		10'670.00		2'500	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		22'200		23'807.40		-7'200	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	2'300		1'900		1'738.50		400	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900		3'200		2'967.50		700	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		19'600		-5'649.95		-6'600	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'400		800		778.46		600	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500				0	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		5'500				-5'000	
312.00	Wasser, Energie	22'800		22'800		13'827.00		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	18'500		22'400		25'700.55		-3'900	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	1'300		1'300		1'247.40		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	6'300		5'900		5'901.70		400	
313.70	Steuern und Abgaben	400		500		369.80		-100	
314.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'800		6'300		7'056.50		19'500	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800		3'800		391.15		-1'000	
317.00	Reisekosten und Spesen	500		600		700.00		-100	
361.10	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'600		39'400		73'527.10		200	
361.20	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	299'000		232'700		160'174.90		66'300	Höhere Kosten beim Regionalen Bevölkerungsschutz
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'000		3'000		5'200.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'000		9'000		7'540.00		0	
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'000		1'105.00	0	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		1'788.00	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		10'879.80	0	
426.01	Versicherungsleistungen						3'349.70	0	
439.10	Bezug aus Schutzraumreserve		30'000		30'000		65'168.50	0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'500		6'500		6'500.00	0	
16210	Regionaler Bevölkerungsschutz	894'100	894'100	600'700	600'700	540'236.38	540'236.38	0	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kor	13'000		13'000		10'704.00		0	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	245'000		263'000		274'199.35		-18'000	
301.07	Treueprämien					3'504.50		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		17'100		16'327.55		-1'100	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'300		31'400		36'694.70		-2'100	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'800		2'296.10		-300	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		4'800		4'541.00		-700	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100		8'100		3'353.45		-3'000	
309.90	Übriger Personalaufwand	64'000		64'000		54'880.15		0	
309.95	Nothilfe-Einsatz	5'000		5'000				0	
310.00	Büromaterial	1'000		1'000		423.70		0	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000		24'000		20'763.00		-2'000	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	348'000		42'900		36'223.65		305'100	Umbau neues KP Rathausbongert (CHF 260'000)
311.20	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'800		3'300		3'763.65		500	
312.00	Wasser, Energie	3'000				1'632.95		3'000	
313.00	Dienstleistungen Dritter	23'100		24'300		30'084.45		-1'200	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	8'200		8'200		6'780.15		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	7'000		8'000		5'593.90		-1'000	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		14'000		15'107.53		1'000	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	44'000		44'000				0	
317.00	Reisekosten und Spesen	3'000		1'800		3'362.60		1'200	
361.10	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000						12'000	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'000		20'000		10'000.00		0	
421.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		1'500		3'300.00	0	
425.00	Verkäufe		1'000		2'000		3'740.00	1'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78'000		13'000		12'322.63	-65'000	Kostenanteil Bund an KP Rathausbongert
426.01	Versicherungsleistungen		15'000		10'000		65'301.20	-5'000	
430.90	Übriger betrieblicher Ertrag		500		200		1'146.75	-300	
439.10	Bezug aus Schutzraumreserve		47'100		15'000		39'950.25	-32'100	Höhere Kosten - höherer Bezug aus Schutzraumreserve
461.20	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		747'000		559'000		410'955.55	-188'000	Höhere Gesamtkosten - höhere Verrechnung an Gemeinden
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000				3'520.00	-4'000	
16211	Regionaler Gemeindeführungsstab	170'500	170'500	147'200	147'200	74'260.15	74'260.15	0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom	1'500		30'000		1'200.00		-28'500	Budgetierung neu in Kostenart "Löhne/301.00" anstelle von "Entschädigungen/300.00"
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	22'000				21'660.60		22'000	Budgetierung neu in Kostenart "Löhne/301.00" anstelle von "Entschädigungen/300.00"
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500				1'402.00		1'500	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	300				228.20		300	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400				390.00		400	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800		1'800				0	
309.90	Übriger Personalaufwand	16'500		10'900				5'600	
310.00	Büromaterial	6'500		1'500				5'000	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	28'000		1'000				27'000	Anschaffung Bildschirme/Notfallbetten/Bekleidung
313.00	Dienstleistungen Dritter	92'000		102'000		49'379.35		-10'000	
461.20	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		170'500		147'200		74'260.15	-23'300	Höhere Gesamtkosten - höhere Verrechnung an Gemeinden
2	BILDUNG	34'475'500	1'226'700	33'626'000	1'107'300	32'805'952.56	1'426'269.46	730'100	
	Nettoergebnis		33'248'800		32'518'700		31'379'683.10	-730'100	
21	Obligatorische Schule	34'440'100	1'215'400	33'591'100	1'096'500	32'769'217.59	1'416'079.44	730'100	
	Nettoergebnis		33'224'700		32'494'600		31'353'138.15	-730'100	
211	Eingangsstufe (Kindergarten)	2'798'000	64'800	2'680'700	60'000	2'717'781.21	10'793.25	112'500	
	Nettoergebnis		2'733'200		2'620'700		2'706'987.96	-112'500	
21100	Kindergarten	2'798'000	64'800	2'680'700	60'000	2'717'781.21	10'793.25	112'500	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	47'600		32'100		24'931.35		15'500	
302.00	Löhne der Lehrpersonen	1'785'800		1'726'300		1'749'692.25		59'500	Mehrbedarf an Praktikumsstellen
302.05	Löhne für Deutsch an Fremdsprachige	389'700		393'700		383'797.90		-4'000	
302.06	Klassenlehrerzulage	32'600		32'400		32'371.20		200	
302.07	Treueprämien	800						800	
302.08	Leistungsprämien	4'600		4'400				200	
302.09	Stellvertretungen	50'000		19'000		60'910.20		31'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	146'300		142'500		145'444.15		3'800	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	212'900		214'100		212'629.15		-1'200	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	14'000		13'700		13'843.75		300	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40'700		39'700		40'453.00		1'000	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'400		10'200		8'400.20		1'200	
309.10	Personalwerbung	200		500		64.85		-300	
309.90	Übriger Personalaufwand	11'100		9'600		5'889.95		1'500	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	40'200		37'700		36'422.86		2'500	
311.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	8'500		3'200		2'233.00		5'300	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'600		1'600		697.40		0	
426.01	Versicherungsleistungen		60'000		60'000		8'365.25	0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'800				2'428.00	-4'800	
212	Primarstufe	8'158'800	65'900	7'793'400	62'300	7'490'556.08	84'301.10	361'800	
	Nettoergebnis		8'092'900		7'731'100		7'406'254.98	-361'800	
21200	Primarstufe	8'158'800	65'900	7'793'400	62'300	7'490'556.08	84'301.10	361'800	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'210.00		0	2 zusätzliche Klassen ab Schuljahr 25/26
302.00	Löhne der Lehrpersonen	5'827'100		5'614'100		5'331'785.10		213'000	1 zusätzliche Klasse ab Schuljahr 26/27
302.05	Löhne für Deutsch an Fremdsprachige	293'700		326'700		346'368.65		-33'000	Weniger Lektionen nötig

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
302.06	Klassenlehrerzulage	89'600		85'800		82'344.25		3'800	
302.07	Treueprämien	5'100		4'100				1'000	
302.08	Leistungsprämien	12'500		12'100				400	
302.09	Stellvertretungen	230'000		124'400		248'018.00		105'600	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	402'000		394'000		383'416.45		8'000	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	631'100		615'600		572'294.15		15'500	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	38'700		37'800		36'699.95		900	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	112'100		110'500		107'265.20		1'600	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'000		18'900		12'724.70		13'100	
309.10	Personalwerbung	1'000		1'000		633.70		0	
309.90	Übriger Personalaufwand	29'700		25'900		21'638.50		3'800	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	338'500		343'500		264'880.91		-5'000	
311.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	95'000		58'700		72'338.12		36'300	Zusätzliches Mobiliar
313.00	Dienstleistungen Dritter					1'820.70		0	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	20'700		20'300		6'901.40		400	
317.00	Reisekosten und Spesen					216.30		0	
425.00	Verkäufe		300		300			0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000			0	
426.01	Versicherungsleistungen		50'000		50'000		73'877.75	0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'600		10'000		10'423.35	-3'600	
213	Oberstufe	5'060'300	129'200	4'923'300	128'200	4'766'593.67	228'027.75	136'000	
	Nettoergebnis		4'931'100		4'795'100		4'538'565.92	-136'000	
21300	Oberstufe	5'060'300	129'200	4'923'300	128'200	4'766'593.67	228'027.75	136'000	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					350.00		0	
302.00	Löhne der Lehrpersonen	3'656'200		3'552'900		3'391'114.15		103'300	1 zusätzliche Klasse ab Schuljahr 25/26
302.05	Löhne für Deutsch an Fremdsprachige	142'300		137'800		143'447.70		4'500	
302.06	Klassenlehrerzulage	51'200		53'400		49'384.35		-2'200	
302.07	Treueprämien	1'900		11'100				-9'200	
302.08	Leistungsprämien	7'700		7'500				200	
302.09	Stellvertretungen	116'000		69'100		168'857.15		46'900	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	249'600		252'500		239'531.35		-2'900	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	399'000		411'100		391'661.35		-12'100	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	24'000		24'000		22'202.10		0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69'500		70'400		66'642.55		-900	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'100		9'400		3'902.80		1'700	
309.10	Personalwerbung	1'000		1'000		389.15		0	
309.90	Übriger Personalaufwand	8'200		13'400		9'094.95		-5'200	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	132'400		152'500		137'959.79		-20'100	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
310.41	Material Handarbeit	9'800		18'200		7'418.65		-8'400	
310.42	Material Wirtschaft, Arbeit, Haushalt	39'700		42'500		40'471.62		-2'800	
310.43	Material Werken	20'600		28'600		28'723.09		-8'000	
311.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	108'500		59'900		44'080.57		48'600	Zusätzliches Mobiliar
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	11'600		8'000		11'622.35		3'600	
317.00	Reisekosten und Spesen					9'740.00		0	
425.10	Schüleranteile Essgeld		16'200		15'200		15'723.00	-1'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000		24'000		17'120.00	0	
426.01	Versicherungsleistungen		40'000		40'000		169'729.65	0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		2'788.40	0	
461.20	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		44'000		44'000		22'666.70	0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
214	Musikschulen	757'400		728'500		756'125.50		28'900	
	Nettoergebnis		757'400		728'500		756'125.50	-28'900	
21400	Musikschule	757'400		728'500		756'125.50		28'900	
361.21	Schulgelder Musikschule	757'400		728'500		756'125.50		28'900	Mehr Musikschülerinnen und -schüler
217	Schulliegenschaften	5'728'500	168'400	5'721'900	147'500	5'671'728.88	267'599.64	-14'300	
	Nettoergebnis		5'560'100		5'574'400		5'404'129.24	14'300	
21700	Schulliegenschaften	5'728'500	168'400	5'721'900	147'500	5'671'728.88	267'599.64	-14'300	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	1'333'000		1'280'600		1'280'287.50		52'400	Stellennachbesetzungen
301.07	Treueprämien	10'500		6'800		3'323.00		3'700	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					37'400.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'200		82'000		80'181.55		1'200	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	159'500		145'900		148'840.65		13'600	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	14'200		13'500		13'127.35		700	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'500		22'900		22'299.90		600	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400		4'400		7'200.00		3'000	
309.90	Übriger Personalaufwand	13'200		9'400		5'655.20		3'800	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	130'000		167'000		113'686.82		-37'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
311.00	Anschaffung Mobiliar	24'900		20'900		26'029.00		4'000	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	33'000		22'400		34'831.30		10'600	
312.01	Strom	265'900		239'800		246'134.90		26'100	Anpassung an Verbrauch des laufenden Jahres
312.02	Wasser	49'400		48'500		44'530.10		900	
312.03	Abwasser	23'300		25'500		19'568.75		-2'200	
312.04	Energie	211'500		251'800		195'146.40		-40'300	Anpassung an Verbrauch des laufenden Jahres
313.00	Dienstleistungen Dritter	57'800		49'100		55'354.46		8'700	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	5'100		5'100		5'089.25		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	76'900		66'900		66'553.70		10'000	
313.70	Steuern und Abgaben	26'000		34'500		26'713.05		-8'500	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	383'000		370'000		432'823.42		13'000	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	158'100		213'200		157'608.83		-55'100	Budget 2025 mit Mängelbehebung Spielplätze (CHF 50'000)
315.00	Unterhalt Mobiliar	1'000		2'000		756.90		-1'000	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000		50'000		68'300.10		0	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	63'600		63'600		65'385.00		0	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'300		22'300		5'232.15		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	500		500		74.00		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'225'000		2'224'500		2'232'708.55		500	
330.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					31'216.75		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'000		45'000		50'855.00		0	
394.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	231'700		233'800		194'815.30		-2'100	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'900		11'000		18'375.15	-4'900	
426.01	Versicherungsleistungen		30'000		14'000		125'577.80	-16'000	
447.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'500		3'500		3'440.00	0	
447.20	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		110'000		110'000		111'480.50	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		9'000		9'000		8'726.19	0	
218	Tagesbetreuung	936'100	608'000	963'100	581'800	922'581.84	624'461.05	-53'200	
	Nettoergebnis		328'100		381'300		298'120.79	53'200	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
21800	Mittagstisch	639'000	336'000	641'100	331'000	633'983.63	341'476.25	-7'100	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	293'100		310'000		297'054.45		-16'900	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'700		18'700		18'586.85		-2'000	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800		28'200		32'280.10		-1'400	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	2'600		3'000		2'900.30		-400	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		5'200		5'169.35		-600	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'300		1'460.00		700	
309.10	Personalwerbung	500		500				0	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'700		2'500		1'277.89		-800	
310.00	Büromaterial	800		1'500		756.00		-700	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'596.80		0	
310.51	Catering Mittagstisch	190'000		190'000		175'874.90		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar	3'500		3'500		6'513.54		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		30'000		30'175.50		5'000	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	400		400		290.00		0	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'500		1'500		1'044.25		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	800		800		51.80		0	
363.70	Beiträge an private Haushalte	55'000		40'000		57'951.90		15'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		280'000		275'000		274'347.65	-5'000	
426.01	Versicherungsleistungen		1'000		1'000		9'176.70	0	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'000		55'000		57'951.90	0	
21810	Tagesbetreuung	297'100	272'000	322'000	250'800	288'598.21	282'984.80	-46'100	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	185'800		220'000		183'708.10		-34'200	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
301.07	Treueprämien	5'600						5'600	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'400		12'300		11'084.20		100	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'800		17'400		24'663.00		5'400	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'600		1'809.95		400	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'600		3'083.00		-200	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'500				-1'500	
309.10	Personalwerbung			500				-500	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'500		2'800		1'364.89		-1'300	
310.00	Büromaterial	300		400		93.50		-100	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	3'500		4'500		3'570.89		-1'000	
310.50	Lebensmittel	12'000		13'000		9'265.16		-1'000	
311.00	Anschaffung Mobiliar	2'000		4'500		1'559.67		-2'500	
313.00	Dienstleistungen Dritter	500		2'000		234.00		-1'500	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	300		400		200.20		-100	
316.20	Raten für operatives Leasing	500		1'000		350.30		-500	
317.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		2'213.55		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'000				-2'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	40'000		30'000		45'397.80		10'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		230'000		220'000		224'774.90	-10'000	
426.01	Versicherungsleistungen		2'000		800		12'812.10	-1'200	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000		30'000		45'397.80	-10'000	
219	Obligatorische Schule, übrige	11'001'000	179'100	10'780'200	116'700	10'443'850.41	200'896.65	158'400	
	Nettoergebnis		10'821'900		10'663'500		10'242'953.76	-158'400	
21900	Schulleitung/Fachstellen	1'636'600		1'673'800		1'633'608.20	3'277.10	-37'200	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	1'328'000		1'354'100		1'331'941.80		-26'100	Stellennachfolge durch jüngere Personen

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
301.07	Treueprämien	1'700		7'400		7'586.45		-5'700	
302.08	Leistungsprämien	2'100		2'100				0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'900		85'700		86'177.15		200	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	164'100		169'200		164'409.80		-5'100	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	9'500		9'700		9'523.65		-200	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'000		24'200		24'131.45		-200	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'800		10'300		6'249.10		3'500	
309.90	Übriger Personalaufwand	7'100		7'100		3'334.60		0	
310.00	Büromaterial	400		4'000		145.20		-3'600	
317.00	Reisekosten und Spesen					109.00		0	
426.01	Versicherungsleistungen						3'277.10	0	
21901	Schulverwaltung	830'400	34000	823'300		827'613.34	325.65	-26'900	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	397'300		382'200		382'188.15		15'100	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					-4'300.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'900		23'700		24'141.60		200	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'300		50'300		51'937.10		0	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	4'000		3'900		3'951.50		100	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700		6'700		6'782.55		0	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		3'600.00		1'000	
309.10	Personalwerbung	2'000		6'000		64.85		-4'000	
309.90	Übriger Personalaufwand	7'700		9'300		7'389.59		-1'600	
310.00	Büromaterial	2'000		3'100		1'423.75		-1'100	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		500		281.20		-200	
310.20	Drucksachen, Publikationen	22'000		22'000		22'592.65		0	
310.30	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200						1'200	
311.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	200		500				-300	
313.00	Dienstleistungen Dritter	33'000		36'000		39'228.70		-3'000	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'500		7'500		8'225.30		0	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	200		500				-300	
317.00	Reisekosten und Spesen	300		300		677.40		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	13'200		13'200		16'629.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	255'600		255'600		262'800.00		0	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						323.85	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1.80	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		34'000					-34'000	
21910	Informatik Schule	462'700		485'900		339'755.39		-23'200	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000		25'000		17'391.87		10'000	
311.31	Anschaffung Hard- und Software	65'000		105'000		5'783.74		-40'000	Budget 2025 mit Anschaffung Server (CHF 50'000)
313.00	Dienstleistungen Dritter	35'300		43'400		15'952.15		-8'100	
313.30	Informatik-Nutzungsaufwand	25'000		25'000		46'014.67		0	
315.31	Unterhalt Hard- und Software	70'200		106'600		61'467.14		-36'400	Budget 2025 mit höheren Reparaturkosten (CHF 50'000)
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	44'000		44'000		46'955.55		0	
317.00	Reisekosten und Spesen					183.25		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	181'400		120'500		146'007.02		60'900	Höhere Investitionen verursachen höhere Abschreibungen
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'800		16'400				-9'600	
21920	Schulpsychologischer Dienst	140'000		130'000		124'247.00		10'000	
363.41	Beiträge an Schulpsychologischen Dienst	140'000		130'000		124'247.00		10'000	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
21921	Schulsozialarbeit	500'000		458'000		409'322.45		42'000	
361.33	Soziale Dienste Werdenberg	500'000		458'000		409'322.45		42'000	Mehrbedarf an Schulischer Sozialarbeit
21922	Schülertransport	150'000	5'000	155'100	5'000	124'340.50		-5'100	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	50'000		48'700		37'711.35		1'300	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		3'100		2'440.30		-400	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	400		800		520.05		-400	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		679.10		-100	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		800		550.00		400	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'100		500		209.40		600	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'500		2'324.65		-500	
313.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		90'000		75'833.55		-5'000	
313.70	Steuern und Abgaben	1'800		1'800		1'764.90		0	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		5'000		2'307.20		-1'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000			0	
21923	Schulanlässe, Freizeitangebote	745'900	56'800	769'700	47'500	685'468.54	62'672.35	-33'100	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					240.00		0	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	7'600				3'900.00		7'600	
301.01	Löhne Lager	18'000		22'700		13'961.40		-4'700	
302.08	Leistungsprämien			400				-400	
302.10	Löhne Stützunterricht	40'000		40'000		43'776.45		0	
302.11	Löhne Aufgabenbegleitung	34'000		34'000		35'030.35		0	
302.12	Löhne Sprach- und Spielförderung	134'200		134'800		124'793.30		-600	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'600		14'600		12'804.60		0	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		22'500		16'239.75		0	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'500		1'421.25		0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100		4'100		3'628.45		0	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		1'000				-500	
309.90	Übriger Personalaufwand	5'300		5'300		3'123.95		0	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		3'002.75		0	
317.10	Exkursionen, Schulreisen, Lager u. Anlässe	330'000		355'200		298'816.59		-25'200	Pauschale Anpassung an Ist-Werte der Vorjahre
317.11	Eintritte Freibad	36'000		36'000		30'000.00		0	
317.12	Eintritte Hallenbad	85'000		85'000		86'229.00		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500		8'500		7'900.00		0	
363.70	Beiträge an private Haushalte	600		600		600.70		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'224.00	0	
426.02	Elternbeiträge		56'800		47'500		50'948.35	-9'300	
463.00	Beiträge vom Bund						3'500.00	0	
21924	Schulgelder	2'035'000		1'996'900		2'223'870.50		38'100	
361.24	Schulgelder Psychomotorik/Rhythmik	100'000		75'000		73'451.50		25'000	Mehr Schülerinnen und Schüler
361.25	Schulgelder Begabtenförderung	60'000		15'000		22'500.00		45'000	Mehr Schülerinnen und Schüler
361.26	Schulgelder Time-Out Schule	40'000		71'900		92'903.40		-31'900	Weniger Schülerinnen und Schüler
361.27	Schulgelder Heilpädagogische Früherziehung	55'000		55'000		44'024.95		0	
361.28	Schulgelder Sonderschulen und Heime	1'780'000		1'780'000		1'990'990.65		0	
21929	Übriger Schulbetriebsaufwand	41'800	1'000	45'400	1'000	48'342.73	872.00	-3'600	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	500		500		475.00		0	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	27'900		31'500		33'712.68		-3'600	
313.40	Sachversicherungsprämien	6'400		6'400		6'156.00		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
361.20	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'000		2'000		1'430.00		0	
363.70	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		6'569.05		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		872.00	0	
21930	Sonderpädagogische Massnahmen	4'458'600	82'300	4'242'100	63'200	4'027'281.76	133'749.55	197'400	
302.01	Löhne Logopädie	420'800		398'600		386'907.70		22'200	Mehrkosten aufgrund mehr Lektionen
302.02	Löhne für Kleinklassen und ISF	3'108'500		2'993'600		2'771'752.20		114'900	Neue Stellen Schulische Heilpädagogik auf der Oberstufe
302.06	Klassenlehrerzulage	20'500		20'300		20'347.55		200	
302.07	Treueprämien	8'200		2'500				5'700	
302.08	Leistungsprämien	7'200		6'800				400	
302.09	Stellvertretungen	90'000		25'000		120'826.15		65'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	230'800		220'000		210'772.80		10'800	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	388'900		384'100		363'668.45		4'800	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	22'200		21'300		20'125.65		900	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64'200		61'600		58'644.15		2'600	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'600		19'000		20'217.45		600	
309.10	Personalwerbung	500		500		259.40		0	
309.90	Übriger Personalaufwand	6'400		10'100		5'793.40		-3'700	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	52'900		56'200		37'967.64		-3'300	
311.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen	3'700		8'300		4'004.20		-4'600	
313.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		2'814.85		0	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	1'200		1'200				0	
317.00	Reisekosten und Spesen					37.60		0	
361.23	Kosten Fachgruppe Logopädie	3'000		3'000		3'142.57		0	
425.10	Schüleranteile Essgeld		2'300		3'200		660.00	900	
426.01	Versicherungsleistungen						47'607.00	0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		80'000		60'000		85'482.55	-20'000	
28	Spezialrechnungen	11'300	11'300	10'800	10'800	10'190.02	10'190.02	0	
281	Regionale Fachgruppe Logopädie	11'300	11'300	10'800	10'800	10'190.02	10'190.02	0	
28100	Regionale Fachgruppe Logopädie	11'300	11'300	10'800	10'800	10'190.02	10'190.02	0	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'500		2'037.20		500	
309.90	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		845.50		0	
310.01	Anschauungs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'685.77		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		5'500		5'509.55		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	300		300		112.00		0	
461.20	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'300		10'800		10'190.02	-500	
29	Übriges Bildungswesen	24'100		24'100		26'544.95		0	
	Nettoergebnis		24'100		24'100		26'544.95	0	
299	Bildung, übrige	24'100		24'100		26'544.95		0	
	Nettoergebnis		24'100		24'100		26'544.95	0	
29900	Bildung, übrige	24'100		24'100		26'544.95		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'100		20'100		22'544.95		0	
363.70	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000		4'000.00		0	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	3'297'100	682'300	3'004'000	677'300	2'986'628.69	545'324.21	288'100	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
	Nettoergebnis		2'614'800		2'326'700		2'441'304.48	-288'100	
31	Kulturerbe	300		300		250.00		0	
	Nettoergebnis		300		300		250.00	0	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	300		300		250.00		0	
	Nettoergebnis		300		300		250.00	0	
31200	Denkmalpflege und Heimatschutz	300		300		250.00		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		250.00		0	
32	Kultur, übrige	793'400	1'000	659'800	7'000	647'462.61	400.00	139'600	
	Nettoergebnis		792'400		652'800		647'062.61	-139'600	
322	Musik und Theater	34'400	1'000	36'200	7'000	35'060.40	400.00	4'200	
	Nettoergebnis		33'400		29'200		34'660.40	-4'200	
32200	Lokremise	34'400	1'000	36'200	7'000	35'060.40	400.00	4'200	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		1'000				-800	
311.00	Anschaffung Mobiliar	200		500				-300	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	200		500				-300	
312.01	Strom	1'700		2'500		1'714.20		-800	
312.02	Wasser	1'000		1'000		801.45		0	
312.03	Abwasser	300		300		87.55		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		3'396.80		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	1'600		1'100		1'151.40		500	
313.70	Steuern und Abgaben	200		400		172.00		-200	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	5'000		5'000		6'444.10		0	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		502.25		-500	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'600		14'600		14'613.65		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'400		4'400		4'427.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		400		1'750.00		600	
443.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'000		7'000		400.00	6'000	
329	Kultur, übrige	759'000		623'600		612'402.21		135'400	
	Nettoergebnis		759'000		623'600		612'402.21	-135'400	
32900	Kulturförderung	759'000		623'600		612'402.21		135'400	
313.05	Bundesfeier			8'000		8'958.20		-8'000	
313.09	Diverse Kulturveranstaltungen	16'500		17'500		27'300.00		-1'000	
317.00	Reisekosten und Spesen	400		600		291.30		-200	
363.61	Beitrag Bibliothek + Ludothek Werdenberg	400'000		250'000		243'290.00		150'000	Gemäss bewilligtem Finanzierungsplan
363.63	Beitrag Kleintheater Fabriggli	100'000		100'000		100'000.00		0	
363.64	Beitrag Musikschule	28'000		27'000		28'536.50		1'000	
363.65	Beitrag Verein Schloss Werdenberg	85'000		90'800		95'015.00		-5'800	
363.66	Beitrag Verein Südkultur	35'000		34'800		27'210.00		200	
363.67	Diverse Beiträge Kulturförderung	94'100		89'900		81'801.21		4'200	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			5'000				-5'000	
34	Sport und Freizeit	2'503'400	681'300	2'343'900	670'300	2'338'916.08	544'924.21	148'500	
	Nettoergebnis		1'822'100		1'673'600		1'793'991.87	-148'500	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
341	Sport	2'021'700	681'300	1'959'800	670'300	1'970'429.58	544'924.21	50'900	
	Nettoergebnis		1'340'400		1'289'500		1'425'505.37	-50'900	
34100	Sportförderung	222'600		229'200		213'874.85		-6'600	
363.68	Beitrag FC Buchs	83'100		83'200		81'152.10		-100	
363.69	Beitrag div. Sportvereine	133'300		139'800		126'471.75		-6'500	
366.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	6'200		6'200		6'251.00		0	
34101	Hallenbad	1'128'900	371'500	993'300	370'500	1'091'244.57	318'400.95	134'600	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	436'700		396'600		358'447.50		40'100	Verschiebung Anstellung von Freibad zu Hallenbad
301.07	Treuoprämien	11'100		600				10'500	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000		25'600		22'973.95		3'400	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'300		46'000		45'313.65		-1'700	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	4'900		4'100		3'768.55		800	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'100		7'200		6'434.25		900	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800		3'000		2'955.05		-200	
309.90	Übriger Personalaufwand	3'300		2'300		438.09		1'000	
310.00	Büromaterial	200		500		150.45		-300	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'500		30'500		19'502.84		-4'000	
310.12	Reinigungsmaterial, Chemikalien	14'200		14'200		12'107.63		0	
310.30	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		607.70		0	
310.52	Waren Verkaufsautomaten	5'000		5'000		4'015.25		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar	5'500		7'000		459.95		-1'500	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		48'800.80		0	
312.01	Strom	87'000		76'000		85'900.80		11'000	
312.02	Wasser	14'500		14'000		14'292.75		500	
312.03	Abwasser	27'000		21'000		26'332.55		6'000	
312.04	Energie	105'000		100'000		101'065.30		5'000	
313.00	Dienstleistungen Dritter	17'100		5'100		13'748.31		12'000	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	2'000		1'500		1'996.55		500	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'100		1'100		1'380.40		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	9'000		7'800		8'265.70		1'200	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	55'000		50'000		52'082.07		5'000	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	58'900		17'000		106'042.53		41'900	Teilerneuerung Badwasserinfrastruktur (CHF 48'000)
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'600		15'800		10'546.10		800	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'800		5'800		2'883.45		-1'000	
317.00	Reisekosten und Spesen	200		500				-300	
319.90	Übriger Betriebsaufwand					22.40		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	136'000		132'000		135'910.00		4'000	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'100.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					3'700.00		0	
424.01	Einzeleintritte		64'000		64'000		42'585.30	0	
424.02	Aboverkäufe		131'000		130'000		127'328.45	-1'000	
424.03	Eintritte Schulen Buchs		85'000		85'000		86'229.00	0	
424.04	Eintritte Schulen Andere		76'000		76'000		52'958.05	0	
425.01	Materialverkäufe		2'500		2'500		2'726.05	0	
425.02	Einnahmen Verkaufsautomaten		3'500		3'500		3'801.60	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'500		7'500		2'772.50	0	
426.01	Versicherungsleistungen		2'000		2'000			0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
34102	Freibad Rheinau	372'300	249'800	451'400	249'800	382'209.47	166'615.36	-79'100	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	59'800		108'500		109'793.30		-48'700	Verschiebung Anstellung von Freibad zu Hallenbad
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		6'500		6'113.95		-3'100	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100		11'000		11'927.15		-5'900	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	700		1'200		1'114.20		-500	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'800		1'725.45		-800	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800		1'900		1'240.00		900	
309.90	Übriger Personalaufwand	500		600		209.79		-100	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		16'000		9'454.99		-1'500	
310.12	Reinigungsmaterial, Chemikalien	20'000		20'000		14'336.51		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar	2'000		7'500		5'287.15		-5'500	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'500		30'400		18'221.80		13'100	
312.01	Strom	42'000		40'000		41'405.00		2'000	
312.02	Wasser	7'500		9'000		6'469.40		-1'500	
312.03	Abwasser	6'000		9'000		5'171.00		-3'000	
313.00	Dienstleistungen Dritter	11'800		7'500		3'354.10		4'300	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	2'500		2'500		2'736.78		0	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300		800		300.00		-500	
313.40	Sachversicherungsprämien	3'400		3'000		3'002.00		400	
313.70	Steuern und Abgaben	1'100		1'100		1'101.95		0	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	27'000		35'000		18'247.43		-8'000	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	6'000		29'900		40'320.27		-23'900	Budget 2025 mit Umrüstung Alarmzentrale
315.00	Unterhalt Mobiliar	2'000		2'000		435.45		0	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'500		23'200		13'152.75		-7'700	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800		1'800		1'363.65		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	200		300		59.40		-100	
319.90	Übriger Betriebsaufwand	38'000		10'000		11'741.00		28'000	Umsatzbeteiligung Billettverkauf Pächter
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	40'900		40'900		40'905.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'000		30'000		13'020.00		-17'000	Weniger Dienstleistung Werkhof
424.01	Einzeleintritte		130'000		130'000		113'513.25	0	
424.02	Aboverkäufe		60'000		60'000		7'728.05	0	
424.03	Eintritte Schulen Buchs		36'000		36'000		30'000.00	0	
424.04	Eintritte Schulen Andere		13'000		13'000		3'199.50	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		6'682.86	0	
426.01	Versicherungsleistungen						4'696.25	0	
447.90	Übrige Erträge Liegenschaften		800		800		795.45	0	
34103	Fussballanlage Rheinau	297'900	60'000	285'900	50'000	283'100.69	59'907.90	2'000	
310.00	Büromaterial			500				-500	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		13'000		16'006.84		0	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		10'500		10'039.00		-8'500	
312.01	Strom	20'500		20'200		22'244.90		300	
312.02	Wasser	2'500		2'500		2'090.60		0	
312.03	Abwasser	1'200		1'600		998.85		-400	
312.04	Energie	11'000		13'000		10'024.30		-2'000	
313.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		18'000		2'554.40		-15'500	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	300		300		247.40		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'360.90		0	
313.70	Steuern und Abgaben	800		1'200		727.70		-400	
314.01	Unterhalt Sportanlage FC Buchs	24'000		21'000		37'391.45		3'000	
314.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'400		5'400		5'528.20		36'000	Ersetzen PVC-Beläge in Dusche und Vorraum (CHF 36'000)

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		1'535.15		0	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600		1'600		1'605.00		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	98'400		98'400		98'446.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	72'300		72'300		72'300.00		0	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000		30'000.00	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		20'000		28'972.10	-10'000	
426.01	Versicherungsleistungen						935.80	0	
342	Freizeit	481'700		384'100		368'486.50		97'600	
	Nettoergebnis		481'700		384'100		368'486.50	-97'600	
34200	Parkanlagen und Wanderwege	342'500		240'900		226'599.55		101'600	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		8'500		3'468.28		-3'000	
312.00	Wasser, Energie	2'800		2'800		2'692.20		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		28'000		18'510.10		0	
313.70	Steuern und Abgaben	100		100		27.00		0	
314.46	Markierung und Signalisation Wanderwege	500		500		627.00		0	
314.60	Unterhalt Parkanlagen und Spielplätze	116'500		6'500		12'680.97		110'000	Projekt Mountainbike-Weg Buchserberg
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000				0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	67'700		67'700		67'734.00		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400		4'800		5'290.00		-400	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	116'000		121'000		115'570.00		-5'000	
34209	Übrige Freizeitgestaltung	139'200		143'200		141'886.95		-4'000	
312.00	Wasser, Energie	2'800		2'800		2'672.50		0	
313.70	Steuern und Abgaben	200		300		123.20		-100	
314.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		2'000		345.25		-1'500	
361.12	Entschädigung an Kanton für Mehrzweckhalle	100'000		100'000		100'000.00		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'700		38'100		32'746.00		-2'400	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					6'000.00		0	
4	GESUNDHEIT	5'174'000	542'500	4'900'800	543'300	15'739'547.69	11'224'525.25	274'000	
	Nettoergebnis		4'631'500		4'357'500		4'515'022.44	-274'000	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'416'000	540'000	3'255'000	540'000	14'017'754.46	11'222'386.65	161'000	
	Nettoergebnis		2'876'000		2'715'000		2'795'367.81	-161'000	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'416'000	540'000	3'255'000	540'000	14'017'754.46	11'222'386.65	161'000	
	Nettoergebnis		2'876'000		2'715'000		2'795'367.81	-161'000	
41200	Haus Wieden					10'715'943.95	11'222'386.65	0	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals					6'739'674.50		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					551'329.45		0	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen					715'096.50		0	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen					191'569.45		0	
309.90	Übriger Personalaufwand					142'260.90		0	
310.00	Büromaterial					33'961.23		0	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					71'177.10		0	
310.50	Lebensmittel					477'317.67		0	
310.60	Medizinisches Material					85'098.06		0	
310.90	Übriger Material- und Warenaufwand					24'396.03		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
311.01	Anschaffung Mobiliar und Maschinen					158'537.36		0	
311.20	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					120'906.47		0	
312.00	Wasser, Energie					248'731.22		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter					148'078.52		0	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren					17'510.18		0	
313.40	Sachversicherungsprämien					24'752.15		0	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen					219'437.31		0	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen					50'191.75		0	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien					11'755.90		0	
317.00	Reisekosten und Spesen					929.80		0	
317.01	Veranstaltungen, Ausflüge, Diverses					39'866.05		0	
318.11	Abschreibung Forderungen					462.30		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen					586'587.00		0	
394.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					56'317.05		0	
422.01	Pensionsteuern						4'961'463.00	0	
422.02	Pflegeteuer						5'895'422.10	0	
422.03	Übrige Leistungen Heimbewohner						113'507.20	0	
425.00	Verkäufe						1'373.05	0	
425.03	Verkäufe Cafeteria						172'180.50	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						64'048.75	0	
447.22	Mietzinseinnahmen						5'760.00	0	
494.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						8'632.05	0	
41201	Pflegeheim Werdenberg	7'500						7'500	
363.20	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'500						7'500	
41202	VitaBuchs AG	608'500	540'000	455'000	540'000			153'500	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'600						3'600	
313.00	Dienstleistungen Dritter	16'200						16'200	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	124'000						124'000	Unterhalt der Liegenschaften Haus Wieden
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	25'000						25'000	Unterhalt der Liegenschaften Haus Wieden
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500						3'500	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	436'200		455'000				-18'800	
447.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		540'000		540'000			0	
41209	Ausgleich Spezialfinanzierung					506'442.70		0	
351.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					506'442.70		0	
41210	Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)	2'800'000		2'800'000		2'795'367.81		0	
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'800'000		2'800'000		2'795'367.81		0	
42	Ambulante Krankenpflege	1'658'800		1'549'600		1'508'134.43		109'200	
	Nettoergebnis		1'658'800		1'549'600		1'508'134.43	-109'200	
421	Ambulante Krankenpflege (allgemein)	1'658'800		1'549'600		1'508'134.43		109'200	
	Nettoergebnis		1'658'800		1'549'600		1'508'134.43	-109'200	
42100	Ambulante Krankenpflege	1'658'800		1'549'600		1'508'134.43		109'200	
313.00	Dienstleistungen Dritter	340'000		180'000		201'455.08		160'000	Steigende Pflegekosten (Pflege zu Hause)
361.29	Beitrag Spitex Buchs	1'057'500		1'107'500		1'070'359.60		-50'000	Gemäss Budget Spitex
361.30	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	105'000		105'000		89'007.00		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
361.31	Beitrag Pro Senectute - Betreuung zu Hause	140'000		140'000		132'332.75		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'300		7'100		7'300.00		-800	
363.70	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		7'680.00		0	
43	Gesundheitsprävention	98'200	2'300	94'200	2'800	93'201.75	2'065.00	4'500	
	Nettoergebnis		95'900		91'400		91'136.75	-4'500	
433	Schulgesundheitsdienst	94'300		90'100		89'822.35		4'200	
	Nettoergebnis		94'300		90'100		89'822.35	-4'200	
43300	Schularztdienst	19'700		15'500		46'417.15		4'200	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	8'900		5'000		8'502.40		3'900	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				301.20		200	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100				83.80		100	
313.00	Dienstleistungen Dritter	10'500		10'500		37'529.75		0	
43301	Schulzahnpflege	74'600		74'600		43'405.20		0	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	26'900		26'900		14'972.20		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400		1'400		969.05		0	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	200		200				0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		269.50		0	
310.60	Medizinisches Material	1'000		1'000		63.60		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	32'200		32'200		18'288.50		0	
363.70	Beiträge an private Haushalte	12'500		12'500		8'842.35		0	
434	Lebensmittelkontrolle	3'900	2'300	4'100	2'800	3'379.40	2'065.00	300	
	Nettoergebnis		1'600		1'300		1'314.40	-300	
43400	Lebensmittelkontrolle	3'900	2'300	4'100	2'800	3'379.40	2'065.00	300	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kor	500		500				0	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	2'000		2'000		2'000.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100				0	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					120.00		0	
310.00	Büromaterial	300		300		419.70		0	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100				0	
317.00	Reisekosten und Spesen	300		500		239.70		-200	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	600		600		600.00		0	
461.20	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'300		2'800		2'065.00	500	
49	Gesundheitswesen, übrige	1'000	200	2'000	500	120'457.05	73.60	-700	
	Nettoergebnis		800		1'500		120'383.45	700	
490	Gesundheitswesen, übriges	1'000	200	2'000	500	120'457.05	73.60	-700	
	Nettoergebnis		800		1'500		120'383.45	700	
49000	Gesundheitswesen, übrige	1'000	200	2'000	500	120'457.05	73.60	-700	
330.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					119'457.05		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000				-1'000	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'000.00		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		500		73.60	300	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5	SOZIALE SICHERHEIT	11'687'500	5'412'100	11'194'300	5'400'100	11'926'453.71	5'242'838.20	481'200	
	Nettoergebnis		6'275'400		5'794'200		6'683'615.51	-481'200	
51	Krankheit und Unfall	416'000		1'200'000	865'000	1'392'692.15	1'024'052.75	81'000	
	Nettoergebnis		416'000		335'000		368'639.40	-81'000	
511	Krankenversicherungen	416'000		1'200'000	865'000	1'392'692.15	1'024'052.75	81'000	
	Nettoergebnis		416'000		335'000		368'639.40	-81'000	
51100	Krankenpflege-Grundversicherung	416'000		1'200'000	865'000	1'392'692.15	1'024'052.75	81'000	
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	416'000		350'000		365'446.10		66'000	Steigende uneinbringliche KVG-Prämien
363.70	Beiträge an private Haushalte			850'000		1'027'246.05		-850'000	Ab 2026 Direktabwicklung durch SVA SG
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				115'000		126'139.05	115'000	Ab 2026 Direktabwicklung durch SVA SG
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				750'000		897'913.70	750'000	Ab 2026 Direktabwicklung durch SVA SG
52	Invalidität	19'500		19'500		20'583.00		0	
	Nettoergebnis		19'500		19'500		20'583.00	0	
524	Leistungen an Invalide	19'500		19'500		20'583.00		0	
	Nettoergebnis		19'500		19'500		20'583.00	0	
52400	Beiträge an Invalide/Organisationen/Heime	19'500		19'500		20'583.00		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'500		19'500		20'583.00		0	
53	Alter + Hinterlassene	94'300	13'500	85'200	13'500	109'093.00	12'766.85	9'100	
	Nettoergebnis		80'800		71'700		96'326.15	-9'100	
531	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	49'000	13'500	59'400	13'500	55'299.90	12'766.85	-10'400	
	Nettoergebnis		35'500		45'900		42'533.05	10'400	
53100	AHV-Zweigstelle	49'000	13'500	59'400	13'500	55'299.90	12'766.85	-10'400	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	36'600		45'400		37'722.60		-8'800	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400		2'900		2'441.70		-500	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500		5'600		4'987.50		-1'100	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	400		500		398.75		-100	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		800		679.05		-100	
309.90	Übriger Personalaufwand	400		200				200	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000		1'000		1'100.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000		3'000		7'970.30		0	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'500		13'500		12'766.85	0	
535	Leistungen an das Alter	45'300		25'800		53'793.10		19'500	
	Nettoergebnis		45'300		25'800		53'793.10	-19'500	
53500	Leistungen an das Alter	45'300		25'800		53'793.10		19'500	
310.00	Büromaterial	3'000		3'000				0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000				0	
313.06	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300						300	
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	38'000				37'668.10		38'000	AHV-Beitragserlasse SVA SG
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			18'800		16'125.00		-18'800	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
54	Familie und Jugend	2'530'100	736'600	2'331'400	756'600	2'595'623.02	736'301.15	218'700	
	Nettoergebnis		1'793'500		1'574'800		1'859'321.87	-218'700	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	400'000	250'000	450'000	250'000	420'340.10	191'650.40	-50'000	
	Nettoergebnis		150'000		200'000		228'689.70	50'000	
54300	Alimentenbevorschussung und -inkasso	400'000	250'000	450'000	250'000	420'340.10	191'650.40	-50'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	400'000		450'000		420'340.10		-50'000	Anpassung an Aufwand des laufenden Jahres
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		250'000		250'000		191'650.40	0	
544	Jugendschutz	1'223'300	150'000	1'024'600	150'000	1'406'140.32	189'470.25	198'700	
	Nettoergebnis		1'073'300		874'600		1'216'670.07	-198'700	
54400	Jugendschutz allgemein	2'000		2'500		1'845.00		-500	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'500		1'845.00		-500	
54401	Jugendarbeit	791'300		642'100		543'120.67	17'000.00	149'200	
313.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		10'000		29'544.02		8'000	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	106'900		59'300		58'317.80		47'600	Bis Mitte 2026 laufende Miete Schulhausstrasse 6
317.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		242.00		0	
361.33	Soziale Dienste Werdenberg	628'000		550'600		440'086.85		77'400	Gemäss Budget Soziale Dienste Werdenberg
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'800		14'600		14'930.00		16'200	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000		6'000				0	
461.40	Entschädigungen von öffentl. Unternehmungen						17'000.00	0	
54410	Kinder- und Jugendheime	430'000	150'000	380'000	150'000	861'174.65	172'470.25	50'000	
363.50	Beiträge an private Unternehmungen					8'170.45		0	
363.51	Unterbringung in Heimen (IVSE)	400'000		350'000		581'196.95		50'000	Steigende Fallzahlen
363.52	Unterbringung in Heimen (nicht IVSE)	30'000		30'000		271'807.25		0	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000		130'000		172'470.25	0	
463.70	Beiträge von privaten Haushalten		20'000		20'000			0	
545	Leistungen an Familien	906'800	336'600	856'800	356'600	769'142.60	355'180.50	70'000	
	Nettoergebnis		570'200		500'200		413'962.10	-70'000	
54500	Leistungen an Familien allgemein	75'000		75'000		43'000.00		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	75'000		75'000		43'000.00		0	
54510	Kinderkrippen und Kinderhorte	628'100	331'600	551'700	351'600	501'915.55	355'180.50	96'400	
311.00	Anschaffung Mobiliar	500		500		4'934.20		0	
312.02	Wasser	1'400		1'400		1'358.95		0	
312.03	Abwasser	600		600		343.75		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		246.60		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	1'700		1'500		1'483.25		200	
313.70	Steuern und Abgaben	100		1'700		90.00		-1'600	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	19'800		7'000		10'770.30		12'800	
315.00	Unterhalt Mobiliar	500		500		316.20		0	
363.44	Beitrag Chinderhus Schatzchischta	383'000		348'000		250'000.00		35'000	Gemäss Leistungsvereinbarung
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220'000		190'000		232'372.30		30'000	Förderbeiträge familien- u. schulergänzende Betreuung
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'600		6'600		6'572.20	0	
447.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		105'000		105'000		95'459.00	0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		220'000		240'000		253'149.30	20'000	Förderbeiträge familien- u. schulergänzende Betreuung
54520	Elternschaftsbeiträge	5'000		10'000		633.85		-5'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	5'000		10'000		633.85		-5'000	
54530	Pflegeelder für Pflegekinder	98'700		120'100		99'869.80		-21'400	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	14'800		15'400		15'145.00		-600	
301.07	Treueprämien	300		300		564.05		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		1'007.15		0	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100		2'200		2'331.05		-100	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	200		200		161.45		0	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		282.50		0	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren			700				-700	
363.70	Beiträge an private Haushalte	80'000		100'000		80'378.60		-20'000	
54540	Sozialpädagogische Familienbegleitung	100'000	5'000	100'000	5'000	123'723.40		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000		100'000		123'723.40		0	
463.70	Beiträge von privaten Haushalten		5'000		5'000			0	
								0	
55	Arbeitslosigkeit	141'300		161'300		143'467.88		-20'000	
	Nettoergebnis		141'300		161'300		143'467.88	20'000	
559	Arbeitslosigkeit	141'300		161'300		143'467.88		-20'000	
	Nettoergebnis		141'300		161'300		143'467.88	20'000	
55910	Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe	141'300		161'300		143'467.88		-20'000	
363.53	Beitrag an Verein PrimaJob	51'300		51'300		53'395.18		0	
363.54	Beitrag an Dock	90'000		110'000		90'072.70		-20'000	Weniger Teilnehmerinnen und Teilnehmer
57	Sozialhilfe und Asylwesen	8'486'100	4'662'000	7'394'900	3'765'000	7'664'994.66	3'469'717.45	194'200	
	Nettoergebnis		3'824'100		3'629'900		4'195'277.21	-194'200	
572	Wirtschaftliche Hilfe	3'175'000	2'135'000	2'240'000	1'085'000	2'319'859.58	1'131'781.25	-115'000	
	Nettoergebnis		1'040'000		1'155'000		1'188'078.33	115'000	
57201	Ortsbürger	170'000	105'000	150'000	45'000	107'974.75	132'895.35	-40'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	170'000		150'000		107'974.75		20'000	Mehr Klientel
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		105'000		45'000		132'895.35	-60'000	Mehr Klientel
57202	Kantonsbürger	305'000	230'000	240'000	140'000	215'775.40	118'444.19	-25'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	305'000		240'000		215'775.40		65'000	Mehr Klientel
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		230'000		140'000		118'444.19	-90'000	Mehr Klientel
57203	Bürger anderer Kantone	930'000	530'000	650'000	250'000	660'365.65	186'807.46	0	
363.70	Beiträge an private Haushalte	930'000		650'000		660'365.65		280'000	Mehr Klientel
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		530'000		250'000		186'807.46	-280'000	Mehr Klientel
57204	Ausländer	1'770'000	1'270'000	1'200'000	650'000	1'335'743.78	693'634.25	-50'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	1'770'000		1'200'000		1'335'743.78		570'000	Mehr Klientel
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'270'000		650'000		693'634.25	-620'000	Mehr Klientel

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
573	Asylwesen	2'022'000	2'445'000	1'988'800	2'580'000	2'136'620.44	2'280'749.95	168'200	
	Nettoergebnis	423'000		591'200		144'129.51		-168'200	
57321	Asylsuchende			20'000		41'571.75	45'950.50	-20'000	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					50.00		0	
363.70	Beiträge an private Haushalte			20'000		41'521.75		-20'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'282.50	0	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						43'668.00	0	
57330	Weggewiesene Asylsuchende (Nothilfe)					833.25	51.55	0	
363.70	Beiträge an private Haushalte					833.25		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						51.55	0	
57340	Vorläufig aufgenommene Ausländer bis 7 Jahre Aufenthalt	1'200'000	1'550'000	1'252'000	1'840'000	1'433'745.95	1'600'280.80	238'000	
313.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		2'000		8'105.15		48'000	Unterhalt Liegenschaften Asyl
363.70	Beiträge an private Haushalte	250'000		400'000		188'100.35		-150'000	Anpassung an Ist-Werte der Jahresrechnung 2024
363.71	Beiträge an private Haushalte Schutzstatus S	900'000		850'000		1'237'540.45		50'000	Mehr Unterstützung Personen mit Schutzstatus S
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		120'000		18'589.00	70'000	Anpassung an Ist-Werte der Jahresrechnung 2024
426.08	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter Schutzstatus S		200'000		120'000		231'831.70	-80'000	Mehr Rückerstattungen Personen mit Schutzstatus S
463.00	Beiträge vom Bund		300'000		300'000		256'732.05	0	
463.08	Beiträge vom Bund Schutzstatus S		1'000'000		1'300'000		1'093'128.05	300'000	Weniger Beiträge Personen mit Schutzstatus S
57360	Integrationsmassnahmen vorläufig aufgenommener Ausländer	120'000	120'000	120'000	120'000	-3'990.70	11'985.90	0	
363.50	Beiträge an private Unternehmungen	120'000		120'000		-3'990.70		0	
463.00	Beiträge vom Bund		120'000		120'000		11'985.90	0	
57371	Flüchtlinge	500'000	615'000	380'000	460'000	449'256.40	527'379.20	-35'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	500'000		380'000		449'256.40		120'000	Mehr Klientel
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'000		30'000		63'989.60	-35'000	Mehr Rückerstattungen aufgrund mehr Klientel
463.00	Beiträge vom Bund		550'000		430'000		463'389.60	-120'000	Mehr Beiträge aufgrund mehr Klientel
57380	Integrationsmassnahmen	42'000		56'800		40'288.74		-14'800	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'000		56'800		40'288.74		-14'800	
57381	Integrationsmassnahmen anerkannter Flüchtlinge (max. 5 Jahre)	60'000	60'000	60'000	60'000	92'744.30	31'330.60	0	
363.50	Beiträge an private Unternehmungen	60'000		60'000		92'744.30		0	
463.00	Beiträge vom Bund		60'000		60'000		31'330.60	0	
57382	Integrationsmassnahmen vorläufig aufgenommener Flüchtlinge	100'000	100'000	100'000	100'000	82'170.75	63'771.40	0	
363.50	Beiträge an private Unternehmungen	100'000		100'000		82'170.75		0	
463.00	Beiträge vom Bund		100'000		100'000		63'771.40	0	
579	Fürsorge, übriges	3'289'100	82'000	3'166'100	100'000	3'208'514.64	57'186.25	141'000	
	Nettoergebnis		3'207'100		3'066'100		3'151'328.39	-141'000	
57900	Sozialamt	892'700		835'600	18'000	900'559.44	846.25	75'100	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	681'200		644'800		648'296.15		36'400	Unterhalt Liegenschaften Asyl bisher in Funktion 96300
301.07	Treueprämien			800		9'606.60		-800	
301.10	Rückstellung Ferien- u. Überzeitguthaben					3'500.00		0	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'100		41'700		42'440.95		2'400	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'900		82'300		90'401.15		5'600	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	7'200		6'800		6'899.85		400	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'300		11'600		11'828.50		700	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'200		4'500		7'740.00		4'700	
309.10	Personalwerbung					421.55		0	
309.90	Übriger Personalaufwand	6'400		2'100		2'290.34		4'300	
310.00	Büromaterial	1'000		1'000		774.85		0	
310.30	Fachliteratur, Zeitschriften					366.60		0	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren					116.40		0	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'400		3'400		5'137.35		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	800		600		642.90		200	
317.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		573.00		0	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'200		6'000		8'200.00		2'200	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	30'000		29'000		61'323.25		1'000	
426.01	Versicherungsleistungen				18'000		846.25	18'000	
57902	Allgemeine Sozialhilfe	2'396'400	82'000	2'330'500	82'000	2'307'955.20	56'340.00	65'900	
313.00	Dienstleistungen Dritter					2'700.00		0	
361.32	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	722'000		740'000		693'678.05		-18'000	
361.33	Soziale Dienste Werdenberg	1'361'200		1'257'300		1'269'488.25		103'900	Gemäss Budget Soziale Dienste Werdenberg
361.34	Therapie- oder Heimkosten Erwachsene	220'000		220'000		262'840.45		0	
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate			10'000				-10'000	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	88'200		103'200		79'248.45		-15'000	
363.70	Beiträge an private Haushalte	5'000						5'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		82'000		82'000		56'340.00	0	
59	Soziale Wohlfart, übriges	200		2'000				-1'800	
	Nettoergebnis		200		2'000			1'800	
592	Hilfsaktionen im Inland	100		1'000				-900	
	Nettoergebnis		100		1'000			900	
59200	Hilfsaktionen im Inland	100		1'000				-900	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		1'000				-900	
593	Hilfsaktionen im Ausland	100		1'000				-900	
	Nettoergebnis		100		1'000			900	
59300	Hilfsaktionen im Ausland	100		1'000				-900	
363.80	Beiträge an das Ausland	100		1'000				-900	
6	VERKEHR	5'323'900	2'139'800	5'167'700	1'964'100	5'052'975.18	2'250'054.91	-19'500	
	Nettoergebnis		3'184'100		3'203'600		2'802'920.27	19'500	
61	Strassenverkehr	3'870'900	2'069'800	3'868'400	1'894'100	3'774'273.83	2'178'524.51	-173'200	
	Nettoergebnis		1'801'100		1'974'300		1'595'749.32	173'200	
613	Kantonsstrassen, übrige	50'400	30'000	33'000	30'000	46'745.60	432.00	17'400	
	Nettoergebnis		20'400		3'000		46'313.60	-17'400	
61300	Kantonsstrassen, übrige	50'400	30'000	33'000	30'000	46'745.60	432.00	17'400	
312.00	Wasser, Energie	37'000		33'000		46'745.60		4'000	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	13'400						13'400	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000		30'000		432.00	0	
615	Gemeindestrassen	1'958'800	1'216'200	1'846'000	938'800	1'737'885.24	1'111'373.26	-164'600	
	Nettoergebnis		742'600		907'200		626'511.98	164'600	
61500	Strassen, Brücken und Plätze	1'739'300	437'200	1'725'800	410'200	1'456'353.11	432'853.15	-13'500	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	74'000		79'000		57'012.94		-5'000	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		35'000		31'123.65		-5'000	
312.00	Wasser, Energie	270'400		280'400		260'899.40		-10'000	
312.05	Betrieb Strassenbeleuchtung	100'000		100'000		116'074.80		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	79'000		129'000		80'139.21		-50'000	Reinigung Strassenschächte (alle ungeraden Jahre)
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000		59'000		36'827.85		-9'000	
313.40	Sachversicherungsprämien	2'500		2'200		2'275.80		300	
313.70	Steuern und Abgaben	1'000		1'500		1'125.80		-500	
314.10	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	437'000		372'000		311'749.77		65'000	Belagersatz Überführung Rheinaustrasse/Aeuli
314.11	Winterdienst	50'000		50'000		62'225.19		0	
314.13	Winterdienst Bergstrasse	60'000		60'000		44'818.67		0	
314.14	Signalisierung, Markierung	50'000		45'000		45'660.49		5'000	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'000		50'000		50'738.33		5'000	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700		1'700		1'480.21		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	478'700		461'000		354'201.00		17'700	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		40'000		20'582.60	15'000	
425.00	Verkäufe		15'000		10'000		15'037.85	-5'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		2'200		4'192.00	-2'000	
427.00	Bussen		85'000		55'000		83'840.20	-30'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
430.90	Übriger betrieblicher Ertrag		3'000		3'000		3'732.40	0	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		268'000		265'000		267'876.00	-3'000	
463.20	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		37'000		35'000		37'592.10	-2'000	
61520	Parkplätze, Ruhender Verkehr	219'500	779'000	120'200	528'600	281'532.13	678'520.11	-151'100	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'000		1'295.00		1'000	
310.20	Drucksachen, Publikationen	2'000		3'000		1'498.25		-1'000	
312.04	Energie	1'700		1'500		1'635.80		200	
313.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		33'000		116'080.43		2'000	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	2'900		2'900		2'886.05		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	400		300		275.50		100	
313.70	Steuern und Abgaben	2'400		2'400		2'409.10		0	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	2'000		1'000		8'854.90		1'000	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500		16'500		20'184.15		0	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'200		26'200		26'589.10		0	
318.11	Abschreibung Forderungen					-.15		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	3'400		3'400		3'424.00		0	
351.11	Einlage in Parkplatzreserve	84'000				55'000.00		84'000	Durchschnittswert der letzten fünf Jahre
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	41'000		29'000		41'400.00		12'000	
420.01	Parkplatzauslösung		84'000				55'000.00	-84'000	Durchschnittswert der letzten fünf Jahre
447.21	Mietzinsen Parkplätze		20'000		23'600		18'253.10	3'600	
447.23	Parkplatzgebühren (MWSt-Frei)		93'000		70'000		71'610.45	-23'000	Mehreinnahmen durch Parkplatzbewirtschaftung Zentrum
447.24	Parkplatzgebühren (MWSt-Pflichtig)		577'000		430'000		440'260.51	-147'000	Mehreinnahmen durch Parkplatzbewirtschaftung Zentrum
451.10	Entnahmen aus Fonds EK						88'296.05	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		5'000		5'000		5'100.00	0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
619	Werkhof, übrige	1'861'700	823'600	1'989'400	925'300	1'989'642.99	1'066'719.25	-26'000	
	Nettoergebnis		1'038'100		1'064'100		922'923.74	26'000	
61900	Werkhof	1'861'700	823'600	1'989'400	925'300	1'989'642.99	1'066'719.25	-26'000	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	1'185'700		1'185'600		1'167'763.20		100	
301.07	Treueprämien	13'300		3'700				9'600	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'800		77'000		73'774.05		-200	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	144'900		141'700		149'484.40		3'200	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	26'900		29'200		27'788.50		-2'300	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'400		21'400		20'518.60		0	
309.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'400		10'200		17'057.55		-1'800	
309.10	Personalwerbung					859.35		0	
309.90	Übriger Personalaufwand	5'300		4'300		9'188.99		1'000	
310.00	Büromaterial	500		1'000		510.15		-500	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	94'000		94'000		99'545.34		0	
310.30	Fachliteratur, Zeitschriften					398.25		0	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		137'000		89'351.00		-135'000	Budget 2025 mit Anschaffung Elektrobus und Hallenkran
311.20	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000		9'000		8'544.80		0	
312.00	Wasser, Energie	25'500		23'000		26'020.90		2'500	
313.00	Dienstleistungen Dritter					599.97		0	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	300		500		291.45		-200	
313.40	Sachversicherungsprämien	16'700		14'900		15'322.15		1'800	
313.70	Steuern und Abgaben	5'800		6'400		6'181.60		-600	
314.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'500		26'500		80'906.50		-5'000	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'172.84		0	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	55'700		55'700		56'577.90		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	2'100		2'100		1'792.50		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	119'600		120'200		119'593.00		-600	
390.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'300		3'000		3'300.00		300	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	18'000		18'000		11'100.00		0	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000		50'000		296'029.30	-40'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
425.00	Verkäufe		15'000		15'000		18'921.30	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						8'443.85	0	
426.01	Versicherungsleistungen		10'000		10'000		32'191.55	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		708'600		850'300		711'133.25	141'700	Weniger verrechnete Dienstleistungen Werkhof
62	Öffentlicher Verkehr	1'453'000	70'000	1'299'300	70'000	1'278'701.35	71'530.40	153'700	
	Nettoergebnis		1'383'000		1'229'300		1'207'170.95	-153'700	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	1'393'000	7'000	1'239'300	7'000	1'217'230.95	8'444.40	153'700	
	Nettoergebnis		1'386'000		1'232'300		1'208'786.55	-153'700	
62200	Regionalverkehr	69'300	7'000	69'300	7'000	69'280.00	8'444.40	0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	69'300		69'300		69'280.00		0	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		7'000		8'444.40	0	
62201	Agglomerationsverkehr	1'323'700		1'170'000		1'147'950.95		153'700	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'800		7.20		-1'800	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000				-1'000	
312.00	Wasser, Energie	5'000		4'000		5'731.35		1'000	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
313.00	Dienstleistungen Dritter			6'500		6'020.10		-6'500	
313.40	Sachversicherungsprämien	300		300		293.90		0	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	9'400		10'400		3'616.00		-1'000	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	5'000		5'000		3'495.80		0	
319.21	Kostenbeitrag an den öffentlichen Verkehr	1'195'000		1'030'000		1'021'138.00		165'000	Gemäss Budgetbrief Amt für öffentlichen Verkehr
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	99'000		99'000		98'987.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000		12'000		8'661.60		-2'000	
629	Öffentlicher Verkehr, übrige	60'000	63'000	60'000	63'000	61'470.40	63'086.00	0	
	Nettoergebnis	3'000		3'000		1'615.60		0	
62900	Spartageskarte Gemeinde	60'000	63'000	60'000	63'000	61'470.40	63'086.00	0	
310.90	Übriger Material- und Warenaufwand	60'000		60'000		61'470.40		0	
425.00	Verkäufe		63'000		63'000		63'086.00	0	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	6'529'100	5'285'900	6'238'400	5'000'600	5'730'163.11	4'857'358.67	5'400	
	Nettoergebnis		1'243'200		1'237'800		872'804.44	-5'400	
72	Abwasserbeseitigung	3'551'300	3'551'300	3'273'000	3'273'000	3'130'168.46	3'130'168.46	0	
720	Abwasserbeseitigung	3'551'300	3'551'300	3'273'000	3'273'000	3'130'168.46	3'130'168.46	0	
72000	Regionale Abwasserreinigungsanlage	2'300'000		1'950'000		2'118'015.15		350'000	
361.20	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'300'000		1'950'000		2'118'015.15		350'000	Steigende Kosten aufgrund Verteilschlüssel
72001	Kanalisation	1'002'000	500	1'067'900	500	806'032.67	3'958.90	-65'900	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		2'766.37		0	
312.00	Wasser, Energie	7'000		7'000		5'660.38		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	310'000		347'000		100'270.05		-37'000	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	200		300		177.60		-100	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	145'000		145'000		83'963.83		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	3'500		3'200		3'169.80		300	
313.70	Steuern und Abgaben	800		900		1'030.80		-100	
314.12	Unterhalt Deckbeläge	50'000		50'000		44'816.70		0	
314.31	Unterhalt Kanäle	400'000		400'000		482'063.82		0	
314.45	Unterhalt Pumpstationen	20'000		20'000		22'349.62		0	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500		500		473.70		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	60'000		89'000		59'290.00		-29'000	Anpassung interne Verrechnung an Vorjahre
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		3'958.90	0	
72008	Finanzierungskonto	249'300	3'229'600	255'100	3'230'000	206'120.64	3'050'608.20	-5'400	
318.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-21'200.00		0	
318.11	Abschreibung Forderungen	500		1'000		302.10		-500	
319.90	Übriger Betriebsaufwand					1'973.55		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	144'700		149'400		124'947.00		-4'700	
361.41	Entschädigung EWB für Bezug	56'000		56'000		56'659.99		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	17'000		17'000		17'000.00		0	
394.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	31'100		31'700		26'438.00		-600	
424.05	Abwassergebühren		2'250'000		2'250'000		2'200'571.20	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'500		6'500		6'105.70	0	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'500		26'500		26'338.00	0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
466.00	Planmässige Auflösung passivierter Anschlussbeiträge		920'000		920'000		795'303.00	0	
494.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'600		27'000		22'290.30	400	
72009	Ausgleich Spezialfinanzierung		321'200		42'500		75'601.36	-278'700	
451.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		321'200		42'500		75'601.36	-278'700	Ausgleich Spezialfinanzierung Abwasser
73	Abfallwirtschaft	1'697'600	1'697'600	1'690'100	1'690'100	1'646'457.16	1'646'457.16	0	
730	Abfallwirtschaft	1'697'600	1'697'600	1'690'100	1'690'100	1'646'457.16	1'646'457.16	0	
73000	Abfallbeseitigung allgemein	1'662'600	1'667'900	1'655'100	1'669'900	1'578'164.42	1'646'457.16	9'500	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		11'000		11'372.05		1'000	
310.20	Drucksachen, Publikationen	7'000		7'000		3'658.24		0	
311.11	Anschaffung Behälter/Container (GG)	10'000		12'500		15'002.40		-2'500	
312.04	Energie	200		200				0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'500		3'122.66		500	
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	1'400		1'400		1'489.29		0	
313.12	Kehrichtsammelkosten (K)	345'600		345'600		316'745.61		0	
313.13	Separatsammlung Grüngut (GG)	180'000		182'000		181'595.18		-2'000	
313.14	Separatsammlung Papier (GG)	28'000		30'000		26'044.97		-2'000	
313.15	Separatsammlung Karton (GG)	76'000		76'000		76'190.01		0	
313.17	Separatsammlung Metalle (GG)	6'500		6'500		6'317.45		0	
313.70	Steuern und Abgaben	900		900		835.00		0	
315.11	Unterhalt Wertstoffsammelstelle (GG)	3'000		3'000		114.06		0	
315.13	Unterhalt Behälter/Container/Kübelwagen (GG)	15'500		16'500		14'126.33		-1'000	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	300		300		240.00		0	
316.10	Mieten, Benützungskosten Mobilien	30'400						30'400	Miete Elektro-Kehrichtfahrzeug
318.10	Tatsächliche Forderungsverluste					957.86		0	
318.11	Abschreibung Forderungen	500		500		-9'194.85		0	
361.20	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'900		42'900		41'969.25		0	
361.42	Verwertung Grüngut (GG)	245'000		245'000		256'678.17		0	
361.43	Verwertung Altglas (GG)	10'000		12'000		10'055.06		-2'000	
361.44	Verwertung Kehricht (K)	460'000		490'000		446'206.43		-30'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400		1'300		1'250.00		100	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	183'000		168'000		173'389.25		15'000	
424.06	Kehricht Grundgebühren (GG)		626'000		626'000		627'061.75	0	
424.07	Kehrichtgebühren Direktanlieferung (GaG)		140'000		150'000		126'211.30	10'000	
424.08	Margenanteil Sackgebühr		450'000		450'000		469'782.49	0	
424.09	Kehrichtgebühren Sammlungen (GaG)		390'000		390'000		362'520.30	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'000		16'000		13'332.00	0	
426.04	Rückerstattungen Papier/Karton (GG)		35'000		27'000		38'600.35	-8'000	
426.05	Rückerstattungen Altglas (GG)		4'000		4'000		3'397.26	0	
426.06	Rückerstattungen Metalle, Div.		1'300		1'500		1'054.26	200	
494.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'600		5'400		4'497.45	-200	
73001	Regionale Giftsammelstelle	35'000		35'000		37'213.50		0	
361.10	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	35'000		35'000		37'213.50		0	
73009	Ausgleich Spezialfinanzierung		29'700		20'200	31'079.24		-9'500	
351.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					31'079.24		0	
451.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		29'700		20'200			-9'500	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
74	Verbauungen	273'900		257'700		177'081.40	51.20	16'200	
	Nettoergebnis		273'900		257'700		177'030.20	-16'200	
741	Gewässerverbauungen	273'900		257'700		177'081.40	51.20	16'200	
	Nettoergebnis		273'900		257'700		177'030.20	-16'200	
74100	Gewässerverbauungen	273'900		257'700		177'081.40	51.20	16'200	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		1'000				-800	
313.00	Dienstleistungen Dritter	14'500		14'500		13'408.20		0	
313.70	Steuern und Abgaben					6.80		0	
314.20	Unterhalt Wasserbau	44'000		74'000				-30'000	Ausbaggern Kiesfang Rappenloch im 2025
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	41'400		18'500		18'463.00		22'900	Zusätzliche Abschreibung Ausbau Giessen
363.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	101'800		72'700		72'683.40		29'100	Steigende Beiträge an Rheinperimeter
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	72'000		77'000		72'520.00		-5'000	
430.90	Übriger betrieblicher Ertrag						51.20	0	
75	Arten- und Landschaftsschutz	238'000	20'000	173'300	20'500	102'285.51	36'000.00	65'200	
	Nettoergebnis		218'000		152'800		66'285.51	-65'200	
750	Arten- und Landschaftsschutz	238'000	20'000	173'300	20'500	102'285.51	36'000.00	65'200	
	Nettoergebnis		218'000		152'800		66'285.51	-65'200	
75000	Arten- und Landschaftsschutz	238'000	20'000	173'300	20'500	102'285.51	36'000.00	65'200	
300.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			700		600.00		-700	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		500		630.15		1'000	
311.00	Anschaffung Mobiliar	1'500		1'500		204.95		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	98'200		53'000		56'333.56		45'200	Steigende Pflegemassnahmen - Baumunterhalt - Neophyten
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'000						26'000	Fachliche Begleitung Projekte
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	50'000		36'000		9'087.30		14'000	
317.00	Reisekosten und Spesen	600		600		226.50		0	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'700		31'700				0	
363.50	Beiträge an private Unternehmungen	2'500		3'300		2'450.15		-800	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					10'000.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'000		46'000		22'752.90		-20'000	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500			500	
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		36'000.00	0	
77	Übriger Umweltschutz	396'300	17'000	453'800	17'000	412'687.83	17'198.30	-57'500	
	Nettoergebnis		379'300		436'800		395'489.53	57'500	
771	Friedhof und Bestattung	326'000	17'000	380'600	17'000	346'664.07	17'198.30	-54'600	
	Nettoergebnis		309'000		363'600		329'465.77	54'600	
77100	Friedhof und Bestattung	326'000	17'000	380'600	17'000	346'664.07	17'198.30	-54'600	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		10'546.29		0	
310.20	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'227.30		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar					4'037.10		0	
312.00	Wasser, Energie	7'000		7'000		5'678.20		0	
312.03	Abwasser					270.00		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		8'500		11'761.00		-5'000	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	100		100		44.00		0	
313.03	Bestattungskosten, Leichenschau, Urnenwand	168'000		168'000		225'715.40		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	800		700		705.60		100	
313.70	Steuern und Abgaben	400		400		357.60		0	
314.41	Betrieblicher Unterhalt	26'100		26'100		1'502.60		0	
314.42	Bauliche Veränderungen und Erneuerungen	25'000		25'000		23'676.23		0	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400		2'800		2'223.75		-400	
317.00	Reisekosten und Spesen			300				-300	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	33'700		33'700		33'719.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'000		94'000		25'200.00		-49'000	Weniger Dienstleistung durch Werkhof
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		7'000		8'270.00	0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		8'928.30	0	
779	Umweltschutz, übriges	70'300		73'200		66'023.76		-2'900	
	Nettoergebnis		70'300		73'200		66'023.76	2'900	
77900	Umweltschutz, übriges	13'300		14'100		12'505.35		-800	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		7'000		6'383.85		1'000	
311.00	Anschaffung Mobiliar			900				-900	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'300		6'200		6'121.50		-900	
77901	öffentliche Toiletten	57'000		59'100		53'518.41		-2'100	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'354.16		0	
312.00	Wasser, Energie	7'500		7'500		7'417.00		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		10'050.20		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	200		200		116.15		0	
313.70	Steuern und Abgaben	200		300		147.20		-100	
314.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		3'000		1'088.70		-2'000	
330.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'600		4'600		4'605.00		0	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29'500		29'500		26'740.00		0	
79	Raumordnung	372'000		390'500		261'482.75	27'483.55	-18'500	
	Nettoergebnis		372'000		390'500		233'999.20	18'500	
790	Raumordnung	372'000		390'500		261'482.75	27'483.55	-18'500	
	Nettoergebnis		372'000		390'500		233'999.20	18'500	
79000	Raumplanung	372'000		390'500		261'482.75	27'483.55	-18'500	
310.20	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'502.40			
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	170'000		190'000		173'452.55		-20'000	
313.23	Sondernutzungsplanung	30'000		30'000				0	
313.24	Ortsplanung	60'000		65'000				-5'000	
363.20	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	84'000		83'400		68'025.00		600	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'000		20'100		18'502.80		5'900	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'000.00	0	
463.00	Beiträge vom Bund						2'650.00	0	
463.10	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						4'833.55	0	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'329'700	502'800	1'414'900	604'300	1'279'804.79	440'846.94	16'300	
	Nettoergebnis		826'900		810'600		838'957.85	-16'300	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
81	Landwirtschaft	15'700		15'400		13'360.10		300	
	Nettoergebnis		15'700		15'400		13'360.10	-300	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	15'700		15'400		13'360.10		300	
	Nettoergebnis		15'700		15'400		13'360.10	-300	
81300	Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung	15'700		15'400		13'360.10		300	
310.20	Drucksachen, Publikationen	500		500		539.60		0	
361.45	Verwertung Tierkadaver/Metzgereiabfälle	4'000		5'000		3'439.20		-1'000	
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'900		5'800		5'945.30		100	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'300		4'100		3'436.00		1'200	
82	Forstwirtschaft	43'700	8'300	43'500	8'300	44'035.25	8'222.00	200	
	Nettoergebnis		35'400		35'200		35'813.25	-200	
820	Forstwirtschaft	43'700	8'300	43'500	8'300	44'035.25	8'222.00	200	
	Nettoergebnis		35'400		35'200		35'813.25	-200	
82000	Forstwirtschaft	43'700	8'300	43'500	8'300	44'035.25	8'222.00	200	
363.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	40'100		40'100		40'435.25		0	
363.20	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'300		3'100		3'300.00		200	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'300		8'300		8'222.00	0	
83	Jagd und Fischerei	7'500		8'500		6'370.00		-1'000	
	Nettoergebnis		7'500		8'500		6'370.00	1'000	
830	Jagd und Fischerei	7'500		8'500		6'370.00		-1'000	
	Nettoergebnis		7'500		8'500		6'370.00	1'000	
83000	Jagd und Fischerei	7'500		8'500		6'370.00		-1'000	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500		8'500		6'370.00		-1'000	
84	Tourismus	493'900	6'000	461'000	6'000	433'682.47	5'266.70	32'900	
	Nettoergebnis		487'900		455'000		428'415.77	-32'900	
840	Tourismus	493'900	6'000	461'000	6'000	433'682.47	5'266.70	32'900	
	Nettoergebnis		487'900		455'000		428'415.77	-32'900	
84000	Tourismus, kommunale Werbung	493'900	6'000	461'000	6'000	433'682.47	5'266.70	32'900	
315.01	Unterhalt Mobiliar und Maschinen	13'500		12'000		13'526.70		1'500	
363.55	Beiträge Stadtmarketing	330'600		235'200		237'819.75		95'400	Gemäss Leistungsvereinbarung Marketing Buchs
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	128'800		146'800		160'496.02		-18'000	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	21'000		67'000		21'840.00		-46'000	Weniger Dienstleistung durch Werkhof
412.00	Konzessionen		6'000		6'000		5'266.70	0	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	273'500	70'000	289'800	110'000	225'979.53	61'671.80	23'700	
	Nettoergebnis		203'500		179'800		164'307.73	-23'700	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	273'500	70'000	289'800	110'000	225'979.53	61'671.80	23'700	
	Nettoergebnis		203'500		179'800		164'307.73	-23'700	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
85000	Industrie, Gewerbe, Handel	273'500	70'000	289'800	110'000	225'979.53	61'671.80	23'700	
310.20	Drucksachen, Publikationen	5'500		5'500		11'991.63		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar	3'000		3'000				0	
312.04	Energie	6'000		6'000		11'798.65		0	
313.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		1'700		1'797.30		500	
313.40	Sachversicherungsprämien	300		300		183.70		0	
314.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000		13'000		15'842.50		1'000	
315.00	Unterhalt Mobiliar	2'000		2'000		479.95		0	
317.00	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		975.80		0	
363.50	Beiträge an private Unternehmungen	42'000		40'000		44'770.00		2'000	
363.59	Beitrag an ISR	56'600		56'600		54'000.00		0	
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'500		84'300		11'000.00		-18'800	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	75'000		76'000		73'140.00		-1'000	
424.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000		110'000		56'761.80	40'000	WIGA in den ungeraden Jahren
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'910.00	0	
87	Brennstoffe und Energie	495'400	418'500	596'700	480'000	556'377.44	365'686.44	-39'800	
	Nettoergebnis		76'900		116'700		190'691.00	39'800	
879	Energie, übrige	495'400	418'500	596'700	480'000	556'377.44	365'686.44	-39'800	
	Nettoergebnis		76'900		116'700		190'691.00	39'800	
87900	Energiestadt	495'400	418'500	596'700	480'000	556'377.44	365'686.44	-39'800	
313.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	74'000		111'000		63'187.00		-37'000	Mobilitätskonzept und Reaudit im 2025
317.00	Reisekosten und Spesen	600		700		294.00		-100	
351.10	Einlagen in Fonds EK	200'000		240'000		321'473.94		-40'000	Abnahme Netznutzung
363.60	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'800		5'000		3'500.00		-1'200	
363.70	Beiträge an private Haushalte	217'000		240'000		167'712.50		-23'000	Weniger Beiträge aus Klimafonds
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					210.00		0	
426.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'000		240'000		196'473.94	40'000	Weniger Einnahmen ewb für Klimafonds
451.10	Entnahmen aus Fonds EK		217'000		240'000		167'712.50	23'000	Weniger Beiträge - entsprechend weniger Entnahme aus Fonds
461.10	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500				1'500.00	-1'500	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'744'700	57'236'000	1'553'100	56'834'500	1'459'790.44	56'566'679.20	-209'900	
	Nettoergebnis	55'491'300		55'281'400		55'106'888.76		209'900	
91	Steuern	262'800	53'414'000	241'800	53'807'000	19'772.78	52'339'984.68	414'000	
	Nettoergebnis	53'151'200		53'565'200		52'320'211.90		-414'000	
910	Steuern	262'800	53'414'000	241'800	53'807'000	19'772.78	52'339'984.68	414'000	
	Nettoergebnis	53'151'200		53'565'200		52'320'211.90		-414'000	
91000	Gemeindesteuern (Steuern natürliche Personen)	180'000	38'779'000	170'000	37'926'000	279'503.01	36'967'895.51	-843'000	
318.10	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000		120'000		240'620.32		30'000	Steigende Forderungsverluste
340.90	Übrige Passivzinsen	30'000		50'000		38'882.69		-20'000	
400.02	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen		38'679'000		37'826'000		36'856'511.45	-853'000	Gemäss Steuerplan 2026 und Besprechung kant. Steueramt
440.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100'000		100'000		111'384.06	0	
91010	Anteile an Kantonseinnahmen	76'000	10'141'000	65'000	11'756'000	-266'382.61	10'214'441.61	1'626'000	
318.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-203'300.00		0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
318.10	Tatsächliche Forderungsverluste	70'000		60'000		-68'838.86		10'000	
340.90	Übrige Passivzinsen	6'000		5'000		5'756.25		1'000	
400.20	Quellensteuern natürliche Personen		3'490'000		3'020'000		3'282'037.65	-470'000	Gemäss Steuerplan 2026 und Besprechung kant. Steueramt
400.21	Quellensteuern aus Vorsorgeleistungen		100'000		75'000		99'791.45	-25'000	Gemäss Steuerplan 2026 und Besprechung kant. Steueramt
401.02	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		4'500'000		6'615'000		5'125'297.85	2'115'000	Gemäss Steuerplan 2026 und Besprechung kant. Steueramt
402.21	Grundstückgewinnsteuern		2'000'000		2'000'000		1'662'342.25	0	
403.91	Wasserzinsanteil Kanton		16'000		16'000		15'946.76	0	
403.92	Steueranteile aus vereinfachter Abrechnung (BGSA)		10'000		10'000		6'583.95	0	
440.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		25'000		20'000		22'441.70	-5'000	
91020	Sondersteuern	6'800	4'494'000	6'800	4'125'000	6'652.38	5'157'647.56	-369'000	
318.10	Tatsächliche Forderungsverluste					2.38		0	
360.10	Ertragsanteile Kanton	6'800		6'800		6'650.00		0	
402.10	Grundsteuern		3'013'000		2'844'000		2'761'090.08	-169'000	Steigende Verkehrswerte
402.31	Handänderungssteuern		1'400'000		1'200'000		2'316'697.48	-200'000	Anpassung an Ist-Werte der letzten Jahre
403.30	Hundesteuern		81'000		81'000		79'860.00	0	
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'341'200		672'500		1'673'100.00	-668'700	
	Nettoergebnis	1'341'200		672'500		1'673'100.00		668'700	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'341'200		672'500		1'673'100.00	-668'700	
	Nettoergebnis	1'341'200		672'500		1'673'100.00		668'700	
93010	Finanzausgleich 1. Stufe		1'341'200		672'500		1'673'100.00	-668'700	
462.11	Ressourcenausgleichsbeitrag						1'405'300.00	0	
462.13	Sonderlastenausgleichsbeitrag Schule		1'341'200		672'500		267'800.00	-668'700	Gemäss Finanzausgleichsberechnung Kanton SG
95	Ertragsanteile, übrige		830'600		840'600		728'093.33	10'000	
	Nettoergebnis	830'600		840'600		728'093.33		-10'000	
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung		830'600		840'600		728'093.33	10'000	
	Nettoergebnis	830'600		840'600		728'093.33		-10'000	
95000	Anteile und Konzessionen		600		600		600.00	0	
412.00	Konzessionen		600		600		600.00	0	
95001	Ertragsanteile, übrige		830'000		840'000		727'493.33	10'000	
446.21	Gewinnablieferung EWB		500'000		500'000		400'000.00	0	
446.22	Stromabgabe für gesteigerten Gemeingebrauch		330'000		340'000		327'493.33	10'000	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'280'900	1'326'700	1'114'300	1'319'400	1'239'230.06	1'572'645.89	159'300	
	Nettoergebnis	45'800		205'100		333'415.83		-159'300	
961	Zinsen	216'300	485'100	196'000	494'500	189'263.20	475'998.69	29'700	
	Nettoergebnis	268'800		298'500		286'735.49		-29'700	
96100	Zinsen	216'300	485'100	196'000	494'500	189'263.20	475'998.69	29'700	
340.10	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	161'000		141'000		135'055.55		20'000	
394.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	55'300		55'000		54'207.65		300	
440.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		3'000		2'288.65	0	
440.20	Zinsen Finanzanlagen		50'000		50'000		49'477.79	0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
494.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		432'100		441'500		424'232.25	9'400	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'061'600	838'600	915'300	817'900	1'048'322.84	1'094'409.00	125'600	
	Nettoergebnis		223'000		97'400	46'086.16		-125'600	
96300	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'061'600	838'600	915'300	817'900	1'048'322.84	1'094'409.00	125'600	
301.00	Löhne des Betriebs- und Verwaltungspersonals	43'800		64'800		9'872.50		-21'000	Unterhalt Liegenschaften Asyl neu in Funktion 57900
301.07	Treueprämien			800				-800	
305.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800		4'200		617.00		-1'400	
305.20	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'200		8'600		1'079.00		-2'400	
305.31	AG-Beiträge an Unfall- u. Krankentaggeldversicherungen	500		700		100.75		-200	
305.40	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'200		171.55		-400	
310.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		39'887.95		0	
311.00	Anschaffung Mobiliar	10'000		10'000		116'632.73		0	
311.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	30'000		25'000		42'901.65		5'000	
312.01	Strom	61'000		46'000		60'634.60		15'000	
312.02	Wasser	25'000		22'700		24'513.40		2'300	
312.03	Abwasser	23'900		23'900		22'891.30		0	
312.04	Energie	118'100		117'000		118'029.99		1'100	
313.00	Dienstleistungen Dritter	91'300		121'300		91'754.50		-30'000	Budget 2025 mit Gebäudezustandserfassung
313.01	Telefon, Porti, Kontogebühren	14'000		14'000		12'681.90		0	
313.40	Sachversicherungsprämien	14'200		13'900		13'923.30		300	
313.70	Steuern und Abgaben	25'800		30'300		25'827.51		-4'500	
315.00	Unterhalt Mobiliar	1'000		3'500				-2'500	
315.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		10'000		7'907.51		-2'000	
316.00	Miete und Pacht Liegenschaften	90'800		10'800		10'800.00		80'000	Miete Churerstrasse 5 (M-Parc)
343.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	210'000		180'000		234'294.20		30'000	Erhöhung Pauschale für Unterhalt Finanzliegenschaften
									Äussere Malerarbeiten Moosweg 18 (CHF 32'000)
									Anpassen elektrische Niederspannungsinstallationen an heutige Standards (CHF 50'000)
343.01	Betrieblicher Unterhalt und Erneuerung Liegenschaften FV	96'500				62'921.50		96'500	
393.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000		20'000		7'070.00		-13'000	
394.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	166'900		172'600		143'810.00		-5'700	
426.01	Versicherungsleistungen						61'148.00	0	
439.00	Übrige Erträge						200.00	0	
443.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		658'400		639'700		570'988.80	-18'700	
443.90	Übriger Liegenschaftsertrag FV		179'600		177'600		204'472.20	-2'000	
444.00	Wertberichtigungen Anlagen FV						257'000.00	0	
493.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		600		600		600.00	0	
969	Finanzvermögen, Übrige	3'000	3'000	3'000	7'000	1'644.02	2'238.20	4'000	
	Nettoergebnis			4'000		594.18		-4'000	
96900	Finanzvermögen, übrige	3'000	3'000	3'000	7'000	1'644.02	2'238.20	4'000	
342.00	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	3'000		3'000		1'644.02		0	
439.00	Übrige Erträge		3'000		7'000		2'238.20	4'000	
97	Rückverteilungen	17'000	17'000	15'000	15'000	16'787.60	16'787.60	0	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	17'000	17'000	15'000	15'000	16'787.60	16'787.60	0	
97100	Rückverteilung aus CO2-Abgabe	17'000	17'000	15'000	15'000	16'787.60	16'787.60	0	

Nummer	Erfolgsrechnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU26 - BU 25	Kommentar
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
351.10	Einlagen in Fonds EK	17'000		15'000		16'787.60		2'000	
469.90	Rückverteilungen		17'000		15'000		16'787.60	-2'000	
99	Nicht aufgeteilte Posten	184'000	306'500	182'000	180'000	184'000.00	236'067.70	-124'500	
	Nettoergebnis	122'500			2'000	52'067.70		124'500	
990	Nicht aufgeteilte Posten	184'000	306'500	182'000	180'000	184'000.00	236'067.70	-124'500	
	Nettoergebnis	122'500			2'000	52'067.70		124'500	
99000	Nicht aufgeteilte Posten	184'000	306'500	182'000	180'000	184'000.00	236'067.70	-124'500	
389.71	Einlagen in Reserve Liegenschaften Finanzvermögen	184'000		182'000		184'000.00		2'000	
489.71	Entnahmen aus Reserve Liegenschaften Finanzvermögen		306'500		180'000		236'067.70	-126'500	Einlage u. Entnahme gemäss Reglement Reserve Liegenschaften im Finanzvermögen