

Allgemeiner Haushalt - Kommentare zur Erfolgsrechnung

*Bei diesen markierten Konton handelt es sich um Ertragskonten. Minus zeigt entsprechend einen Minderertrag aus.

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
01100	Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen			
310200	Drucksachen, Publikationen – Druck- und Verpackungskosten Die im Budget 2025 eingestellten CHF 10'000 für ein überarbeitetes Konzept bei der Gestaltung von Budgetbroschüre und Geschäftsbericht wurden nicht benötigt. Die Arbeiten konnten kostenneutral umgesetzt werden.	45'500	34'510	-10'990
01202	Öffentliche Anlässe			
313081	Jungbürgerfeier Im Jahr 2025 fand keine Jungbürgerfeier statt.	4'000	0	-4'000
01210	Schulrat und Schulkommission			
300010	Tag- und Sitzungsgelder Mehrkosten durch erhöhten Sitzungsturnus, Lehrpersonenvertretung im Elternrat und Arbeitsgruppen.	18'000	35'550	17'550
02100	Finanz- und Steuerverwaltung			
313003	Dienstleistungen Dritter - Inkassokosten Infolge schlechter Zahlungsmoral mussten mehr Forderungen via Betreuung eingefordert werden.	65'000	93'553	28'553
426000	Rückerstattungen Dritter - allgemein Infolge des hohen Betreuungsaufwands konnten auch wesentlich mehr Kostenrückerstattungen bei den Schuldern vereinnahmt werden.	65'000	95'655	30'655 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
02200	Allgemeine Verwaltung			
301000	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals Krankheits- oder unfallbedingte Personalabwesenheiten verursachten höhere Personalaufwendungen.	848'000	951'309	103'309
313000	Dienstleistungen Dritter - allgemein Aufgrund eines Mutterschaftsurlaubs und eines Austritts im Betreibungsamt Wittenbach-Häggeschwil erfolgten ab Mitte Jahr erneut Springereinsätze, die in der Folge zu einer Überschreitung des budgetierten Betrags führten.	42'500	142'942	100'442
313002	Dienstleistungen Dritter – Porti, Bank- und Postgebühren Die sehr hohe Arbeitslast des Betreibungsamts Wittenbach-Häggeschwil schlägt sich auch in einem gesteigerten Output postalischer Schreiben nieder. Das Resultat sind höhere Portokosten als in der Budgetierung vorgesehen.	125'000	140'586	15'586
421000	Gebühren für Amtshandlungen Die hohe Arbeitslast beim Betreibungsamts Wittenbach-Häggeschwil führte auch zu wesentlich höheren Gebührenerträgen, welche die Mehraufwendungen beim Konto 313000 mehr als ausgleichen.	462'500	612'264	149'764 *
426000	Rückerstattungen Dritter – allgemein Im Budget wurde die Entschädigung für die Führung des BA Häggeschwil unter diesem Konto vorgesehen. Die Entschädigung wird im Konto 461200 (Entschädigung Gemeinden/Zweckverbänden) gebucht.	35'500	3'302	-32'198 *
426020	Rückerstattungen Dritter (Personalaufwand) Die krankheits- und unfallbedingten Personalabwesenheiten wurden von den Versicherungsträgern teilweise rückvergütet.	0	49'443	49'443 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
02201	Einwohnerdienste			
313000	Dienstleistungen Dritter - allgemein Im Jahr 2024 waren die Aufwendungen aufgrund einmaliger Beträge höher. Mit dem Budget 2025 wurde versucht, diesem Umstand Rechnung zu tragen. Die vorgenommene Budgetreduktion war allerdings noch nicht ausreichend. Aus diesem Grund schloss die Rechnung 2025 gegenüber Budget 2025 deutlich besser ab.	60'000	36'241	-23'758
421022	Gebühren für Amtshandlungen - Einbürgerungen Die Gebühreneinnahmen bei Einbürgerungen sind höher als im Budget 2025 ausgewiesen. Dies deckt sich mit der gestiegenen Anzahl von Einbürgerungen im vergangenen Jahr.	20'000	33'910	13'910 *
02210	Bauverwaltung			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Aufgrund höherer Arbeitsbelastung wurden zeitweise die Stellenprozente erhöht.	505'000	529'384	24'384
313000	Dienstleistungen Dritter - allgemein Stellenprozenterhöhung des Leiters Bausekretariat.	194'400	214'284	19'884
421000	Gebühren für Amtshandlungen Höhere Einnahmen bei den Bewilligungsgebühren bei Baugesuchen.	100'000	162'894	62'894 *
02270	Informatik allgemein			
311300	Anschaffungen Hardware Mit der Annäherung an den personellen Soll-Bestand der Gemeindeverwaltung wurden unterjährig zusätzliche Notebooks benötigt.	7'000	11'606	4'606
313300	Informatik-Nutzungsaufwand Auslaufende oder ersetzte Informatikprogramme führten zu geringerem Aufwand. Die Einführung neuer Programme konnte jeweils innerhalb des Budgetrahmens abgeschlossen werden.	492'500	464'514	-27'986

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
426000	Rückerstattungen Dritter – allgemein Die IT-Dienstleistungen für Dritte wurden im 2025 nicht budgetiert. Im Budget 2026 ist ein entsprechender Budgetwert eingesetzt.	0	48'758	48'758 *
461200	Entschädigungen von Gemeinden / Zweckverbänden Diese Entschädigungen wurden zu tief budgetiert.	1'000	51'166	50'166 *
14000	Allgemeines Rechtswesen			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Die anteiligen Kosten an die regionale KESB und regionale Zivilschutzführung fielen höher aus.	524'000	557'699	33'699
14050	Regionales Grundbuchamt			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Die budgetierten Stellenprozente konnten mangels Fachkräfte nicht besetzt werden.	332'500	288'846	-43'654
313000	Dienstleistungen Dritter - allgemein Die nicht besetzten Stellenprozente mussten mit externem Personal (Springerdienste) ausgeglichen werden.	5'000	31'145	26'145
421010	Gebühren für Amtshandlungen Ein nach wie vor reger Liegenschaftsmarkt führt zu höheren Grundbuchgebühren.	430'000	486'161	56'161 *
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Die Übernahme der Stellvertretung des Grundbuchamtes Häggenschwil führt zu höheren Entschädigungen.	55'000	77'569	22'569 *
15000	Feuerwehr Wittenbach-Häggenschwil			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Es wurden weniger Einsätze und Übungen durchgeführt als budgetiert.	330'000	255'164	-74'836
311200	Anschaffungen Kleider, Wäsche Es konnte weniger Ausrüstung beschafft werden als budgetiert.	126'500	94'180	-32'320

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Der Kostenanteil der Feuerwehr Häggenschwil gemäss Leistungsvereinbarung fiel höher aus.	95'000	140'265	45'265 *
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Der Anteil an den internen Verrechnungen wurde zu tief budgetiert (kongruent mit Konto 15001.393000).	565'000	660'993	95'993 *
15001	Feuerwehr Wittenbach			
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Der Abschreibungsanteil des Feuerwehr-Neubau wird erst per 2026 erfolgen.	75'000	20'770	-54'230
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände Für den Löschwassernetzausbau mussten keine Beiträge an die BKW entrichtet werden.	25'000	0	-25'000
420000	Ersatzabgaben Analog des Steuerabschlusses konnten mehr Ersatzbeiträge vereinnahmt werden.	620'000	664'191	44'191 *
15009	Ausgleich Spezialfinanzierung			
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK Zum Ausgleich der Feuerwehr-Rechnung mussten weniger Mittel aus der dafür vorgesehenen Spezialfinanzierungs-Reserve entnommen werden (Konto: 290010; Bestand 31.12.25: CHF 2'100'213.46).	405'700	76'952	-328'748 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
16200	Zivilschutz allgemein			
463000	Beiträge vom Bund Die Anzahl der Einquartierungen in der Zivilschutzanlage Steig fielen höher aus. Damit erfolgte auch eine höhere Rückvergütungen durch den Bund als budgetiert. Einquartierungen sind bei der Budgetierung meist noch nicht abschliessend vereinbart, daher kann es noch zu erheblichen Abweichungen zwischen Budget und Rechnung kommen.	10'900	38'348	27'448 *
21200	Primarstufe			
302000	Löhne Lehrpersonen Die nicht besetzten Stellen wurden mittels Stellvertretungen überbrückt (siehe Konto 302090).	3'739'300	3'706'100	-33'200
302090	Übrige Löhne und Stellvertretungen, Zulagen siehe Bemerkung in Konto 302000	265'100	304'800	39'700
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen Stellenbesetzungen durch jüngere Lehrpersonen führen zu tieferem Lohnaufwand und reduzierten damit auch den Pensionskassen-Aufwand.	395'000	365'870	-29'131
311000	Anschaffung Mobiliar Anschaffungen im Rahmen der Schulmodellentwicklung wurden zurückgestellt.	99'300	79'000	-20'300
426020	Rückerstattungen Dritter - Personalaufwand Unvorhersehbare Rückerstattungsansprüche waren höher als budgetiert.	51'200	77'900	26'700 *
21400	Musikschule			
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden Höhere Schülerzahlen verursachen den Mehraufwand.	502'600	531'321	28'721

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
21700	Schulliegenschaften			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Eine Teilzeitstelle im Facility-Team konnte längere Zeit nicht besetzt werden.	607'900	586'235	-21'665
321000	Versorgung Liegenschaften VV Tiefere Energiepreise führen zu Minderaufwand.	299'000	258'593	-40'407
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Der Abschreibungsanteil wurde für das Jahr 2025 zu hoch budgetiert.	1'555'000	1'492'670	-62'330
21900	Schulleitung, Schulverwaltung und Medienpädagogik			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Ein befristetes kleineres Pensum im Bereich Medienpädagogik wirkte sich in geringeren Lohnkosten aus.	973'000	947'690	-25'310
21910	Informatik Schule			
311300	Anschaffung Hardware Es mussten weniger Hardware/Lizenzen beschafft werden.	46'300	1'896	-44'404
311800	Anschaffung von Immateriellen Anlagen Die Kosten für den IT-Support/Infrastruktur der Primarschule wurden zweifach budgetiert und sind nun in der Allg. Verwaltung verbucht.	95'030	38'823	-56'207
313000	Dienstleistungen Dritter - allgemein Der Supportaufwand der IT Lehmann und Schäfler fiel tiefer aus als budgetiert.	95'030	38'823	-56'207
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware) Im Sinne einer IT-Gesamtstrategie wurden CHF 30'000 eingespart. Diese wurden im Budget 2026 für eine Gesamterneuerung der Audio-visuelle-Medien im Schulhaus Steig kalkuliert.	33'000	1'091	-31'909
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Der Abschreibungsanteil wurde für das Jahr 2025 zu tief budgetiert.	160'000	219'259	59'259

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
21920	Schulpsychologischer Dienst			
313200	Honorare externe Berater, SPD Es wurden weniger schulpsychologische Abklärungen und Beratungen in Anspruch genommen, zum Teil als Folge von fehlenden Kapazitäten.	121'000	86'920	-34'080
21921	Schulsozialarbeit			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Durch die Aufhebung der SSA-Leistungsvereinbarung mit der Schulgemeinde Häggenschwil verminderte sich der Lohnaufwand.	380'000	349'401	-30'599
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden Durch die Aufhebung der SSA-Leistungsvereinbarung mit der Schulgemeinde Häggenschwil reduzierten sich auch die Entschädigungen.	100'000	70'061	-29'939 *
21923	Schulanlässe, Freizeitangebote			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager Es wurden nicht alle vorgesehenen Schulkreis Projekte und Lager durchgeführt.	186'600	158'300	-28'300
21924	Schulgelder			
361233	Schulgelder für Sonderschulen und Heime Höhere Schülerzahlen für Sonderbeschulte führen zu Mehraufwand.	1'429'800	1'472'900	43'100
461232	Schulgelder für Kleinklassenschüler Die Abweichungen beim Aufwand und Ertrag entsprechen den Kosten für je 1 Kind (Neuzuteilung oder Zuzug).	36'200	51'200	15'000 *
21929	Übriger Schulbetriebsaufwand			
	Im Rahmen der Nachtragskredite für Kommunikationsdienstleistungen im Zusammenhang mit der Schulentwicklung und für die Schulraumplanung.	12'000	80'261	68'261

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
21930	Kindergarten / Primarstufe			
302040	Löhne Nachhilfe- und Sprachunterricht Neuanstellung mit vorübergehend tieferem Pensum führt zu Minderaufwand (siehe auch Konto 302090).	327'800	305'816	-21'984
302090	Übrige Löhne, Stellvertretungen und Zulagen Erhöhung aufgrund von Stellvertretungen und gebundene sonderpädagogischen Massnahmen durch Teamteaching und Klassenassistenzen.	58'500	102'064	43'564
310400	Lehrmittel Weniger und günstiger beschaffte Lehrmittel führen zu einem tieferen Aufwand.	54'200	31'728	-22'472
426020	Rückerstattungen Dritter - Personalaufwand Unvorhersehbare Rückerstattungsansprüche waren höher als budgetiert.	37'500	90'832	53'332 *
21990	Finanzbedarf			
362501	Finanzbedarf Regionale Oberstufenschule Eine höhere Anzahl ausserhalb des OZ beschulter Jugendlichen und teilweise zu tief budgetierte Löhne führen zu diesem Mehrbedarf.	7'312'000	7'595'384	283'384
34101	Sportanlagen			
309900	Übriger Personalaufwand Externe Arbeiten wegen unbesetzter Stelle.	1'000	12'887	11'887
426020	Rückerstattungen Dritter - Personalaufwand Rückerstattungen für Logopädie Muolen, Berg und OZ sowie Schuldgeld für die Integrationsklasse sind abhängig von den zu unterrichtenden Schüler*innen.	37'500	90'800	53'300 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
34100	Sportförderung			
363500	Beiträge an private Unternehmen Ausgleich des Aufwandüberschusses der Schwimmbadgenossenschaft. Dieser erfolgte aufgrund des erhöhten Sanierungsbedarfs, der dem Alters der Anlage geschuldet ist.	470'000	488'968	18'968
34101	Sportanlagen			
309900	Übriger Personalaufwand Externe Arbeiten wegen unbesetzter Stelle.	1'000	12'887	11'887
41200	Alterszentrum Kappelhof AG			
361400/ 426000	Alterszentrum Kappelhof AG - Betriebsbeitrag Das Alterszentrum Kappelhof AG bezahlt den Baurechtszins selbst.	0	0	0
41210	Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)			
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate Die Restkosten der Pflegefinanzierung werden vom Kanton der Gemeinde in Rechnung gestellt. Zunahme von Pflegefinanzierungskosten aufgrund demografischer Entwicklung.	2'350'000	2'792'899	442'899
42100	Ambulante Krankenpflege allgemein			
361220	Gemeindeanteil an Spitex Regio Wittenbach Kürzungen bei den KVG-Leistungen und nicht verrechenbare Dienstleistungen der Spitex an Kunden führen zu einem Mehrbedarf.	452'000	479'450	27'450
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Private Spitexbetriebe, welche pflegende Angehörige beschäftigen, führen zu Mehrbedarf.	150'000	371'273	221'273

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
51100	Krankenpflege-Grundversicherung			
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate Höhere Verlustscheinskosten von SVA.	280'000	319'260	39'259
363700	Beiträge an private Haushalte Beim Sozialamt wurden weniger Personen unterstützt und somit fielen auch die Beiträge an die Krankenkassenprämien tiefer aus.	1'300'000	1'077'967	-222'033
426000	Rückerstattungen Dritter - allgemein Höhere Rückerstattungen der Krankenkassen für Krankheitskosten.	55'000	79'703	24'703 *
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten Tiefere Rückerstattungen von SVA, da weniger Personen in der Sozialhilfe unterstützt wurden.	1'200'000	1'045'187	-154'814 *
53109	AHV-Finanzierung			
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate Der Kanton verrechnet den Gemeinden jährlich die AHV-Minimalbeiträge von Sozialhilfeempfänger; der Bedarf wurde zu tief budgetiert.	10'000	54'932	44'932
54401	Jugendarbeit			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Vakanz im Team der OJA.	124'500	114'314	-10'186
54410	Kinder- und Jugendheime			
363610	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Unterbringung in Heimen (IVSE) Ausserordentlich lange Notfallplatzierung von zwei Kindern im NUK (Notunterkunft für Kinder).	455'000	498'080	43'079
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten Höhere Kantonale Rückvergütungen für Aufenthalte in Kinder-/Jugendheime führen zu Mehrertrag.	152'000	172'751	20'751 *
463700	Beiträge von privaten Haushalten Von Privaten Haushalten konnten keine Beiträge verreinnahmt werden.	26'000	0	-26'000 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
54500	Kind, Jugend, Familie			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Finanzierung an KJPD hat sich verändert im 2025. Kanton übernimmt einen Teil der Kosten. Die restlichen Beiträge sind tiefer ausgefallen.	29'000	643	-28'357
54502	Offene Arbeit mit Kindern (OAK)			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Vermehrte Besetzungen von Aushilfspersonal führt zu einem Mehraufwand.	48'200	61'257	13'057
54510	Kinderkrippen und Kinderhorte			
363630	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Chinderhuus Cavallino Infolge von diversen Optimierungen in den Bereichen Lebensmitteleinkauf und Personalbedarf resultiert eine Besserstellung gegenüber dem Budget.	886'500	813'000	-73'500
54520	Elternschaftsbeiträge			
363762	Beiträge an private Haushalte - Elternschaftsbeiträge Keines der eingereichten Gesuche erfüllte die Voraussetzungen.	50'000	0	-50'000
54530	Pflegegelder für Pflegekinder			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Zunahme von Pflegeverhältnissen, bei einem Kind erfolgte der Wechsel vom Heim in eine Pflegefamilie.	74'700	103'048	28'348
54540	Sozialpädagogische Familienbegleitung			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Weniger sozialpädagogische Familienbegleitung als Kinderschutzmassnahme notwendig bzw. angeordnet.	100'000	79'989	-20'011

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
55910	Arbeitsmarktliche Projekte der Sozialhilfe			
363700	Beiträge an private Haushalte Es nahmen mehr Sozialhilfebeziehende Arbeitsintegrationsprogramme in Anspruch.	23'900	56'874	32'974
57200	Schweizer			
363760	Beiträge an private Haushalte - Sozialhilfe Weniger Sozialhilfebeziehende und teilweise kürzere Unterstützungsdauer.	1'480'000	1'141'829	-338'172
426000	Rückerstattungen Dritter - allgemein Weniger anrechenbare Rückerstattungen wie Löhne, Taggelder etc.	850'000	665'754	-184'247 *
57201	Ausländer			
363760	Beiträge an private Haushalte - Sozialhilfe Weniger Sozialhilfebeziehende und teilweise kürzere Unterstützungsdauer.	1'754'000	1'455'692	-298'308
426000	Rückerstattungen Dritter - allgemein Höhere IV-Nachzahlungen, vermehrte Beendigung von Sozialhilfeunterstützung infolge Berentung durch IV.	630'000	840'161	210'161 *
57300	Asylwesen allgemein			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Leistungsvereinbarung betr. UMA's wurde aufgehoben.	100'000	0	-100'000
57340	Vorläufig aufgenommene Ausländer			
363760	Beiträge an private Haushalte - Sozialhilfe Reduktion der Anzahl Personen mit S-Status infolge Aufnahme Erwerbstätigkeit.	740'000	476'845	-263'156
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Weniger TISG-Rückstattung, da Reduktion der Anzahl Personen.	88'800	57'221	-31'579
463000	Beiträge vom Bund Tiefere Bundespauschale, da weniger Personen betreut wurden.	800'000	675'462	-124'538 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
57370	Flüchtlinge			
363700	Beiträge an private Haushalte Ablösung infolge Aufahme einer Erwerbstätigkeit	1'100'000	1'063'023	-36'978
426000	Rückerstattungen Dritter - allgemein Zunahme von Erwerbstätigkeit in der Verrechnung	0	256'109	256'109 *
463000	Beiträge vom Bund Geringere Bundespauschale, da weniger Personen betreut wurden.	1'000'000	873'166	-126'834 *
57380	Integrationsmassnahmen			
313000	Dienstleistungen Dritter - allgemein Die Mittel für Integrationsmassnahmen wurden im 2025 im Umfang von CHF 774'293.00 ausgeschöpft. Es standen zusätzliche Mittel aus dem Vorjahr zur Verfügung.	548'400	568'589	20'189
426000	Rückerstattungen Dritter - allgemein Rückzahlungen von Deutschkursen und Kinderhütendiensten durch die Kursteilnehmer.	0	42'710	42'710 *
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten Der Kanton refinanziert die Integrationsmassnahmen für Flüchtlinge. Die für das 2025 zur Verfügung gestellten Mittel wurden im Umfang von CHF 179'796.00 nicht ausgeschöpft. Dieser Betrag wird auf das Jahr 2026 übertragen.	601'000	690'694	89'693 *
57900	Sozialamt			
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Interne Verrechnung von Dienstleistungen erfolgen auf Empfehlungen des Kantons aufgrund effektiver Kosten, der budgetierte Betrag war zu hoch bemessen.	220'800	184'784	-36'016 *
57901	Soziale Dienste			
421000	Gebühren für Amtshandlungen Mehr Entschädigungen für Mandatsführung Berufsbeistandschaft erhalten	100'000	126'261	26'261 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
61500	Strassen, Brücken und Plätze			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Eine unbesetzte Stelle infolge Zivildienstes.	613'900	545'020	-68'880
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Zeitliche Verzögerung von Projekten.	65'000	43'965	-21'035
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Ausserordentliche Reparatur Kehrsaugmaschine.	57'000	73'666	16'666
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck Weniger Kiesverbrauch bei Strassen 3. Klasse.	18'000	6'502	-11'498
426000	Rückerstattungen Dritter Ausserordentliche Entschädigungen für Baumassenüberlagerungen führten zu hohen Erträgen.	1'000	317'880	316'880 *
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Die personalbedingten Betriebskosten von Funktion 61500 und 61900 wurden zusammengefasst, was in der Funktion 61500 zu höheren und bei Funktion 61900 zu tieferen Beiträgen führt.	90'700	150'120	59'420 *
61501	Parkplätze, Ruhender Verkehr			
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen - Parkgebühren Höhere Einnahmen bei Parkgebühren.	37'000	44'020	7'020 *
61900	Werkhof			
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Die personalbedingten Betriebskosten von Funktion 61500 und 61900 wurden zusammengefasst, was in der Funktion 61500 zu höheren und bei Funktion 61900 zu tieferen Beiträgen führt.	129'500	51'500	-78'000 *
62000	Regionalverkehr			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Zeitliche Verschiebung eines Haltestellenunterstandes.	25'000	15'066	-9'934

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
363300	Beiträge an Kantone und Konkordate Günstigere Jahresabrechnung vom Amt für öffentlicher Verkehr des Kantons.	1'173'000	1'156'891	-34'939
72000	Regionale Abwasserreinigungsanlage – ARA Hofen			
363210	Beiträge an Gemeinden und Zweckv. – Betriebskosten Schlussabrechnung 4. Ausbaustufe Schlussabrechnung EMV	445'000	478'739	33'739
72001	Kanalisation			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Günstigere Fahrzeugbeschaffung.	61'000	45'806	-15'194
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Zeitliche Verzögerung von Projekten.	100'000	75'431	-24'569
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten Zeitliche Verzögerung von Projekten.	85'000	22'510	-62'490
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen Die Abschreibungen für das Kanalnetz wurden nicht bugetiert.	0	63'446	63'446
363212	Beiträge an Gemeinden und Zweckv. – Kanalnetz Stadt Zeitliche Verzögerung vom Projekt St. Gallerstrasse 41.	30'000	2'509	-27'491
72002	Pumpwerke			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Reinigungsgerät wurde nicht angeschafft.	20'000	6'601	-13'399
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Sanierung PW Sitter verzögert sich.	95'000	4'093	-90'907
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Ersatz Pumpwerk Lachen Ersatz Pumpwerk Gommenschwil	60'000	123'929	63'929

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
72008	Finanzierungskonto			
330000	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen In der Abschreibungsperiode mussten Anlagen aufgrund der Nutzungsdauer nicht mehr abgeschrieben werden, Budgetierung war zu hoch bemessen.	130'000	14'909	-115'091
424011	Benützungsgebühren und Dienstleistungen – Entw. Reduktion der Gebühren durch Trennsystem.	240'000	228'916	-11'084 *
466000	Planmässige Auflösung passivierter Anschlussbeiträge Mehr vereinnahmte Anschlussgebührenbeiträge führten zu einer höheren Auflösung der passivierten Anschlussbeiträge.	80'000	149'708	69'708 *
72009	Ausgleich Spezialfinanzierung Zum Ausgleich der Spezialfinanzierung mussten weniger Mittel aus der Reserve bezogen werden.	301'150	48'885	-252'265
73000	Abfallbeseitigung allgemein			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Weniger Halbunterflurbehälter angeschafft.	48'000	35'972	-12'028
313000	Dienstleistungen Dritter - allgemein HUFB-Konzept verzögert sich.	22'000	12'244	-9'756
426090	Rückerstattung Dritter – Wertstoffe Bessere Marktpreise für Altpapier.	86'000	100'827	14'827 *
426095	Rückerstattung Dritter – A-Region Mehr Rückvergütung von A-Region infolge guten Jahresabschlusses.	71'000	104'762	33'762 *
427000	Bussen Diverse Bussen auf dem Entsorgungsplatz.	1'000	16'650	15'650 *
73009	Ausgleich Spezialfinanzierung Anstelle eines Bezugs aus der Spezialfinanzierung konnte eine Einlage vorgenommen werden.	23'500	81'934	105'434

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
79000	Raumplanung			
310200	Drucksachen, Publikationen – Druck und Versand Weniger Halbunterflurbehälter angeschafft.	10'000	0	-10'000
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Verzögerung infolge fehlender Rückmeldung des Kantons zur Vorprüfung.	140'000	74'754	-65'246
87900	Energiestadt / Energiefonds			
363700	Beiträge an private Haushalte Der Herkunftsnachweis wird nicht mehr unterstützt, weil Energiefonds nicht mehr aus EVW mitfinanziert wird. Zudem wurden weniger Beiträge an ÖV-Abos ausbezahlt als budgetiert.	178'000	98'831	-79'169
351100	Einlagen in den Fonds Der Fonds konnte im Berichtsjahr geäuftnet werden (Konto 291001; Bestand 31.12.25: CHF 324'866.47), im Budget 2025 war ein Bezug vorgesehen (Konto 451100: CHF 56'000).	0	20'990	20'990
91000	Gemeindesteuern			
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen Die Wertberichtigungen auf den Steuerguthaben konnten gegenüber dem Vorjahr aufgrund eines tieferen Forderungs-Bestandes reduziert werden.	100'000	-33'000	-133'000
318100	Tatsächliche Forderungsverluste Die effektiven Forderungsverluste fielen höher aus als angenommen.	250'000	308'402	58'402
340900	übrige Passivzinsen Gemäss Steuerabschluss mussten mehr Passivzinsen an Steuerpflichtige ausbezahlt werden als angenommen.	25'000	59'693	34'693
440120	Zinsen Forderungen und Kontokorrente - Ausgleichszins Gemäss Steuerabschluss konnten mehr Ausgleichszinse von Steuerpflichtige vereinnahmt werden als vorgesehen.	25'000	69'098	44'098 *

Funktionen / Konten		Budget 2025	Rechnung 2025	Differenz
96100	Zinsen			
340111	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten - mittel langfristig Aufgrund allgemein günstiger Zinsentwicklung für Fremdkapital resultiert ein Minderaufwand gegenüber Budget.	400'000	364'000	-36'000
96302	Liegenschaft Vogelherdstr. 6			
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Keine Auslastung durch Flüchtlinge. Eine Wohnung steht wegen überhöhtem Sanierungsbedarf leer.	54'000	36'500	-17'500 *
96309	Übrige Liegenschaften FV			
344100	Wertberichtigungen Sachanlagen FV Der Liegenschaftsbestand wird jährlich durch das Grundbuchamt geschätzt und führt zu Wertberichtigungen.	0	545'000	545'000
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Durch höhere Auslastung (Vermietungen) der eigenen Liegenschaften des Finanzvermögens konnten Mehreinnahmen generiert werden.	197'500	270'900	73'400 *
99000	Nicht aufgeteilte Posten			
302090	übrige Löhne, Stellvertretungen und Zulagen Die Bestandesänderung der Personalguthaben aus Ferien- und Überzeitguthaben wird jährlich zurückgestellt.	0	26'600	26'600
389710	Einlagen in Reserve Liegenschaft FV Gemäss Vorgabe des RMSG wird zur Sicherstellung des Liegenschaftsunterhalts bei den Liegenschaften im Finanzvermögen ein jährlicher Betrag in die Reserve Liegenschaften Finanzvermögen (Konto 294110; Bestand 31.12.25: CHF 1'650'635.40) eingestellt.	0	189'304	189'304
489720	Entnahmen aus Reserve Wertschwankungen FV Gemäss Vorgabe des RMSG wird zum Ausgleich von Wertberichtigung bei den Sachanlagen FV (Konto 96309.344100) ein Reservebezug aus der dafür vorgesehenen Reserve Wertschwankungen Finanzvermögen (Konto 294120; Bestand 31.12.25: CHF 726'000.00) bezogen.	0	545'000	545'000 *