

Gemeinde Walchwil



# Gemeindeversammlung

Dienstag, 12. Dezember 2017,  
20.00 Uhr, Gemeindesaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil

Vorlage für Traktanden



## Parteiversammlungen

### **CVP**

Christlichdemokratische Volkspartei  
Mittwoch, 29. November 2017, 20.00 Uhr  
Chile-Café

### **FDP.Die Liberalen**

Freisinnig-Demokratische Partei  
Dienstag, 28. November 2017, 20.00 Uhr  
Zentrum Elisabeth

### **SP**

Sozialdemokratische Partei  
Donnerstag, 30. November 2017, 20.00 Uhr  
Chile-Café

### **SVP**

Schweizerische Volkspartei  
Donnerstag, 16. November 2017, 20.00 Uhr  
Zentrum Elisabeth

### **Stimmrecht**

An der Gemeindeversammlung stimmberechtigt sind die in der Gemeinde Walchwil wohnhaften Schweizer Bürgerinnen und Bürger, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und nicht unter umfassender Beistandschaft (Art. 398 ZGB) stehen. Das Stimmrecht kann frühestens fünf Tage nach der Hinterlegung der erforderlichen Ausweisschriften ausgeübt werden.

### **Rechtsmittelbelehrung**

Gegen Gemeindeversammlungsbeschlüsse kann gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes (BGS 171.1) in Verbindung mit den §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (BGS 162.1) innert 20 Tagen seit der Mitteilung beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Gemeindeversammlungsbeschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizufügen.

Wegen Verletzung des Stimmrechts und wegen Unregelmässigkeiten bei der Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen kann gestützt auf § 17<sup>bis</sup> des Gemeindegesetzes (BGS 171.1) in Verbindung mit § 67 des Gesetzes über die Wahlen und Abstimmungen (Wahl- und Abstimmungsgesetz, WAG; BGS 131.1) beim Regierungsrat Beschwerde geführt werden. Tritt der Beschwerdegrund vor dem Abstimmungstag ein, ist die Beschwerde innert 10 Tagen seit der Entdeckung einzureichen. Ist diese Frist am Abstimmungstag noch nicht abgelaufen, wird sie bis zum 20. Tag nach dem Abstimmungstag verlängert. In allen übrigen Fällen beträgt die Beschwerdefrist 20 Tage seit dem Abstimmungstag (§ 67 Abs. 2 WAG). Bei Abstimmungs- und Wahlbeschwerden ist ausserdem glaubhaft zu machen, dass die behaupteten Unregelmässigkeiten nach Art und Umfang geeignet waren, das Abstimmungs- oder Wahlergebnis wesentlich zu beeinflussen (§ 68 Abs. 2 WAG).

### **Vorlagen auf Internet**

Sämtliche Vorlagen können auf unserer Homepage [www.walchwil.ch](http://www.walchwil.ch) abgerufen bzw. heruntergeladen werden.

Titelbild: Björn Kehrl

**Dienstag, 12. Dezember 2017,**

20.00 Uhr, Gemeindesaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin

Sehr geehrter Einwohner

Der Gemeinderat lädt Sie zur nächsten Gemeindeversammlung mit anschliessendem Apéro herzlich ein und unterbreitet Ihnen die nachfolgende Traktandenliste mit den entsprechenden Berichten und Anträgen.

## **Traktanden**

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 28. Juni 2017 — Genehmigung
2. Änderung des Strassenreglements der Gemeinde Walchwil — Genehmigung
3. Budget 2018 - Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung
4. Finanzplan 2018 - 2021 — Kenntnisnahme

Walchwil, 16. Oktober 2017

Gemeinderat Walchwil



## Protokoll der Gemeindeversammlung vom 28. Juni 2017 — Genehmigung

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 28. Juni 2017 hat vorschriftsgemäss während 30 Tagen bei der Gemeindeverwaltung den Stimmberechtigten zur Einsichtnahme aufgelegt. In dieser Zeit sind keine Ergänzungen oder Berichtigungen verlangt worden. Das Protokoll ist mit Beschluss des Gemeinderates vom 17. Juli 2017 zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedet worden.

### Kurzfassung

An der Gemeindeversammlung vom 28. Juni 2017 im Gemeindesaal haben 116 Stimmberechtigte teilgenommen. Folgende Traktanden sind behandelt worden:

#### 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 30. November 2016 — Genehmigung

Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

#### 2. Interpellation der SP Walchwil vom 07. Juni 2017 betreffend «Öffentlicher Verkehr während der Sperrung der Bahnlinie» — Beantwortung

Von der Beantwortung der Interpellation wird Kenntnis genommen.

#### 3. Jahresrechnung 2016 — Genehmigung

Die Jahresrechnung 2016, die Abrechnungen für 1. den Baukredit der Holzschnitzelheizungsanlage bei der alten Turnhalle Oeltrotten und 2. der Sanierung Dorfstrasse, Teilstrecke Bebauungsplan «Dorfzentrum Walchwil», werden einstimmig genehmigt. Der Ertragsüberschuss von CHF 455'836.76 wird dem Eigenkapital zugewiesen.

Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	CHF	460'938.55
Neubewertungsreserven Finanzvermögen	CHF	5'928'585.40
Eigenkapital per 01.01.2016	CHF	22'564'500.55
Ertragsüberschuss 2016	CHF	<u>455'836.76</u>
Total Eigenkapital per 31.12.2016	CHF	29'409'861.26

### Antrag des Gemeinderates

1. Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 28. Juni 2017 wird genehmigt.

Walchwil, 16. Oktober 2017

Gemeinderat Walchwil

## **Änderung des Strassenreglements der Gemeinde Walchwil — Genehmigung**

### **Ausgangslage**

An der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2007 hat Ihnen der Gemeinderat die Totalrevision des aus dem Jahre 1988 stammenden Strassenreglements zur Genehmigung vorgelegt. Ausgelöst wurde diese Revision durch das kantonale Gesetz über Strassen und Wege (GSW), welches die Gemeinden verpflichtete, ihre Reglemente zu überarbeiten und anzupassen sowie die Inventare über die öffentlichen Strassen und Wege zu erstellen, respektive zu aktualisieren.

Die mit der Revision beauftragte Planungs- und Baukommission orientierte sich damals bei ihrer Arbeit stark an den bereits revidierten Reglementen der anderen Zuger Gemeinden. Trotzdem wurde, soweit möglich, auf die Gegebenheiten der Gemeinde Walchwil eingegangen. Nicht nur wurden die Empfehlungen der Fachverbände im Bereich der Ausgestaltung des Strassenbereiches im Reglement integriert, sondern auch die Finanzierungen der Verkehrsanlagen ausführlich behandelt. Bis zu jenem Zeitpunkt waren die Beiträge Dritter nicht geregelt, respektive wurde deren Festlegung den Gemeinden überlassen. Die Beitragspflicht der Grundeigentümer wurde im § 8 und die Kriterien zur Beitragserhebung im § 9 Perimeterplan geregelt.

Obwohl das neue Reglement damals aufgrund der gesetzlichen Vorschriften und der vorhandenen Rechtsprechung ausgestaltet wurde und dieses auf die Übereinstimmung mit der übergeordneten Gesetzgebung vorgeprüft wurde, hat sich nun in der Praxis gezeigt, dass sich dieses auf Privatstrassen nicht einfach anwenden lässt. Gemäss Art. 19 des Bundesgesetzes über die Raumplanung (RPG), sind die Gemeinden verpflichtet, Bauzonen zu erschliessen. Die Grundeigentümerbeiträge werden nach kantonalem Recht geregelt.

Wie so oft zeigte erst die Praxis, dass die Schwierigkeiten in der Umsetzung von Gesetzen liegen, insbesondere, wie vorliegend, in der Festlegung von Eigentümer- respektive Perimeterbeiträgen. Als Beispiel hierfür diene eine Privatstrasse in Walchwil, für welche keinerlei öffentliches Interesse besteht. Die Gemeinde hat zwar sämtliche Schritte unternommen, um das hinterliegende Bauprojekt zu erschliessen und die Grundlagen dazu liegen vor. Jedoch zeigte sich, dass bei den zu entrichtenden Beiträgen gemäss aufgelegter Kostenverlegung keine Einigung erzielt werden konnte. Nicht nur die Verteilung der Kosten ist problematisch (eine Rechtsprechung im Kanton Zug fehlte bis anhin), sondern es fehlt der Gemeinde eine gesetzliche Grundlage, um auf Privatstrassen die Beiträge für die Erschliessungskosten zu verlegen (BGerE).

### **Anpassungen**

Das Fazit dieser Erkenntnis ist, dass die Gemeinden zwar verpflichtet werden können, Baugebiete über Privatstrassen zu erschliessen, die ihnen entstandenen Kosten aber nicht weiter verrechnet werden können, was natürlich nicht im Sinne des Gesetzgebers ist. Es herrscht hier ganz einfach eine Gesetzeslücke, die es zu schliessen gilt. Es ist und bleibt Sache der Liegenschaftsbesitzer für die Kosten der Erschliessung ihrer Grundstücke aufzukommen. Es kann nicht die Aufgabe des Steuerzahlers sein, private Erschliessungen zu finanzieren. Aufgrund dieser Ausgangslage

hat der Gemeinderat beschlossen, das gemeindliche Strassenreglement anzupassen und die vorhandene Gesetzeslücke zu schliessen.

Gleichzeitig hat der Gemeinderat festgestellt, dass § 22 «Unterhalt von Privatstrassen» einer Ergänzung im Bereich des Winterdienstes bedarf. In der Vergangenheit hat sich gezeigt, dass diese Strassen teilweise schlecht oder gar nicht unterhalten werden, was zur Folge hat, dass bei der Schneeräumung (welche durch die Gemeinde freiwillig erfolgt) hin und wieder Belags- oder Randabschlusschäden entstanden sind. Diese haben jeweils für Eigentümer der Strasse sowie für die Gemeinde zu mühsamen Haftungsdiskussionen geführt. Die Gemeinde ist nach wie vor bereit, den Winterdienst auf den Privatstrassen durchzuführen, sofern diese unterhalten sind. Die Gemeinde lehnt aber die Haftung für allfällige Schäden ab.

Als Letztes soll § 15 Absatz 4 dahingehend ergänzt werden, dass die angrenzenden Pflanzungen die Sicht auf die Verkehrswege nicht beeinträchtigen. Insbesondere nasse Pflanzen im Sommer, respektive schneelastige Pflanzen im Winter, hängen oft zu tief in das Lichtraumprofil von Strassen respektive Gehwegen und gefährden so die Sicherheit aller Verkehrsteilnehmer. Die lichte Höhe über Fahrbahnen hat mindestens 4.50 m und über Gehwegen und separat geführten Radstrecken 3.00 m zu betragen. Damit lehnt sich die Änderung an die kantonalen Regelungen an.

### Übersicht über die vorgesehenen Änderungen

ALT	NEU
<p><b>§ 8 Beitragspflicht Grundeigentümer</b></p> <p><sup>1</sup> Die direkten und indirekten Anstösser leisten angemessene Beiträge namentlich an die Kosten des Landerwerbs, der Erstellung und Änderung von Gemeindestrassen sowie an allfällige Massnahmen des Immissionsschutzes.</p> <p><sup>2</sup> Bei der Erstellung leisten die Grundeigentümer an Sammelstrassen mindestens 45 Prozent, an Erschliessungsstrassen mindestens 70 Prozent und an Zufahrtsstrassen 100 Prozent der Kosten. Wird eine Strasse regelmässig durch öffentliche Verkehrsmittel benützt, gehen dadurch verursachte Mehrkosten zu Lasten der Gemeinde.</p>	<p><b>§ 8 Beitragspflicht Grundeigentümer</b></p> <p><sup>1</sup> Die direkten und indirekten Anstösser leisten angemessene Beiträge namentlich an die Kosten des Landerwerbs, der Erstellung und Änderung von Gemeindestrassen sowie an allfällige Massnahmen des Immissionsschutzes. <b>Die Beitragspflicht gilt auch für Privatstrassen, soweit diese im Rahmen der öffentlich-rechtlichen Erschliessungspflicht der Gemeinde in Anspruch genommen werden.</b></p> <p><sup>2</sup> Bei der Erstellung leisten die Grundeigentümer an Sammelstrassen mindestens 45 Prozent, an Erschliessungsstrassen mindestens 70 Prozent und an Zufahrtsstrassen <b>sowie Privatstrassen</b> 100 Prozent der Kosten. Wird eine Strasse regelmässig durch öffentliche Verkehrsmittel benützt, gehen dadurch verursachte Mehrkosten zu Lasten der Gemeinde.</p>

ALT	NEU
<p><b>§ 9 Perimeterplan</b></p> <p><sup>1</sup> Im Perimeterplan werden diejenigen Grundstücksflächen bezeichnet, die zu Beitragsleistungen herangezogen werden.</p> <p><sup>2</sup> Die Beiträge der einzelnen Grundeigentümer werden aufgrund der nach Bauordnung zulässigen Ausnützung (inkl. rechtsgültigem Plan einer Arealbebauung oder aufgrund eines Bebauungsplans) auf den erfassten Grundstücksflächen sowie abgestuft nach direktem und indirektem Anstoss festgelegt.</p>	<p><b>§ 9 Perimeterplan</b></p> <p><sup>1</sup> Im Perimeterplan werden diejenigen Grundstücksflächen bezeichnet, die zu Beitragsleistungen herangezogen werden. <b>Die Grundstücksflächen sind unter Berücksichtigung der Benützungslänge der Strasse in verschiedene Klassen einzuteilen, wobei im Regelfall nicht mehr als zwölf Klassen zu bilden sind.</b></p> <p><sup>2</sup> <del>Die Beiträge der einzelnen Grundeigentümer werden aufgrund der nach Bauordnung zulässigen Ausnützung (inkl. rechtsgültigem Plan einer Arealbebauung oder aufgrund eines Bebauungsplans) auf den erfassten Grundstücksflächen sowie abgestuft nach direktem und indirektem Anstoss festgelegt.</del> <b>Nach Bildung der Klassen gemäss Abs. 1 sind für die Bemessung der Beiträge nach Massgabe der Vorteile und allfälliger Nachteile, die den Grundstücksflächen entstehen, insbesondere die folgenden Kriterien zu berücksichtigen:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Grundstücksfläche</li> <li>- Art des Anstosses (anstossendes oder hinterliegendes Grundstück)</li> <li>- Art der Nutzung (Land- oder Forstwirtschaft, Wohn- oder Gewerbenutzung etc.)</li> <li>- zulässige Ausnützung nach Bauordnung (inkl. rechtsgültigem Plan einer Arealbebauung oder aufgrund eines Bebauungsplans), wobei für Grundstücksflächen in Nicht-Bauzonen eine Ausnützung von 0.01 gilt und bei bereits überbauten Grundstücksflächen eine angemessene Reduktion des Beitrags erfolgt</li> <li>- Art und Mass des Verkehrsaufkommens.</li> </ul>

<b>ALT</b>	<b>NEU</b>
<p><sup>3</sup> Besondere Vor- oder Nachteile können durch eine angemessene Erhöhung bzw. Reduktion des Beitrages berücksichtigt werden. Eigentümer von Betrieben, Bauten und Anlagen mit besonders hohem Verkehrsaufkommen können angemessen stärker belastet werden.</p>	<p><del><sup>3</sup> Besondere Vor- oder Nachteile können durch eine angemessene Erhöhung bzw. Reduktion des Beitrages berücksichtigt werden. Eigentümer von Betrieben, Bauten und Anlagen mit besonders hohem Verkehrsaufkommen können angemessen stärker belastet werden.</del></p> <p>Weichen Grundstücksflächen mit ähnlichen Interessen in der resultierenden Beitragspflicht erheblich voneinander ab, ohne dass für diese Abweichung sachliche Gründe vorliegen, kann die Berechnung derart korrigiert werden, dass eine gerechte Verteilung der Beitragspflicht entsteht. Entsprechende Korrekturen im Kostenverteiler sind zu begründen.</p>
<p><sup>4</sup> Für Flächen ohne festgelegte Ausnützung ist der Beitrag nach Massgabe des dem Grundeigentümer erwachsenden Sonder Vorteils, wie Art und Mass des Verkehrsaufkommens, festzusetzen.</p>	<p><del><sup>4</sup> Für Flächen ohne festgelegte Ausnützung ist der Beitrag nach Massgabe des dem Grundeigentümer erwachsenden Sonder Vorteils, wie Art und Mass des Verkehrsaufkommens, festzusetzen.</del></p> <p>Die Gemeinde kann die Höhe der Beiträge auf andere Weise berechnen, sofern alle Beteiligten einverstanden sind.</p>
<p><b>§ 10 Planaufgabe- und Einspracheverfahren</b></p> <p><sup>1</sup> Der Perimeterplan zur Erhebung von Beträgen an die Bau- und Landerwerbskosten für öffentliche Strassen, Radstrecken, Wege und Anlagen des Ortsverkehrs ist während 30 Tagen öffentlich aufzulegen. Die Planaufgabe ist im Amtsblatt zweimal zu publizieren. Der beabsichtigte Erwerb von dinglichen Rechten ist auszuweisen.</p>	<p><b>§ 10 Planaufgabe- und Einspracheverfahren</b></p> <p><del><sup>1</sup> Der Perimeterplan zur Erhebung von Beträgen an die Bau- und Landerwerbskosten für öffentliche Strassen, Radstrecken, Wege und Anlagen des Ortsverkehrs ist während 30 Tagen öffentlich aufzulegen. Die Planaufgabe ist im Amtsblatt zweimal zu publizieren. Der beabsichtigte Erwerb von dinglichen Rechten ist auszuweisen.</del></p>



ALT	NEU
<p><b>§ 15 Pflanzungen, Einfriedungen und Mauern an Gemeindestrassen</b></p> <p><sup>4</sup> Pflanzungen aller Art, Hecken, Einfriedungen, Abschränkungen, Materiallager und andere Bauten und Anlagen, welche die Sichtverhältnisse oder sonstwie die Sicht und den Verkehrsfluss auf öffentlichen Strassen und Wege oder deren Einmündungen beeinträchtigen, sind untersagt.</p>	<p><b>§ 15 Pflanzungen, Einfriedungen und Mauern an Gemeindestrassen</b></p> <p><sup>4</sup> Pflanzungen aller Art, Hecken, Einfriedungen, Abschränkungen, Materiallager und andere Bauten und Anlagen, welche die Sichtverhältnisse oder sonstwie die Sicht und den Verkehrsfluss auf öffentlichen Strassen und Wege oder deren Einmündungen beeinträchtigen, sind untersagt.</p> <p><b>Das Lichtraumprofil gemäss kantonaler Regelung ist zu jedem Zeitpunkt freizuhalten.</b></p> <p><b>§ 22a Unterhalt von Privatstrassen</b></p> <p><sup>1</sup> Die Eigentümer von Privatstrassen gewährleisten den baulichen und betrieblichen Unterhalt der in ihrem Eigentum stehenden Strassen und Wege.</p> <p><sup>2</sup> Die Gemeinde kann den Winterdienst an Privatstrassen übernehmen. Sie haftet nicht für dadurch entstehende Schäden.</p>

Der Gemeinderat hat die Änderung des Strassenreglements an seiner Sitzung vom 16. Oktober 2017 genehmigt und zu Handen der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2017 verabschiedet.

#### Antrag des Gemeinderates

1. Die Änderung des Strassenreglements der Gemeinde Walchwil wird genehmigt.
2. Das revidierte Strassenreglement tritt sofort in Kraft. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 16. Oktober 2017

Gemeinderat Walchwil

## **Budget 2018 - Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung**

Gerne unterbreiten wir Ihnen das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2018. Es umfasst die Erfolgsrechnung, das Investitionsbudget sowie den überarbeiteten Finanzplan 2018 - 2021, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

Die Budgetierung für das Jahr 2018 stellte in vielerlei Hinsicht eine Herausforderung dar, die wir mit hoher Disziplin und dem Ziel der Kontinuität in Angriff genommen haben.

Am 01. Januar 2018 tritt das neue Finanzhaushaltgesetz (FHG) in Kraft. Unter anderem ist neu eine Anlagenbuchhaltung zu führen und das Verwaltungsvermögen ist ab Nutzungsbeginn linear abzuschreiben. Dafür gilt eine Übergangsfrist von drei Jahren nach Inkrafttreten des Gesetzes.

### **Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Walchwil**

Da das neue Finanzhaushaltgesetz zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht rechtskräftig und somit noch nicht definitiv ist, wurde das Budget 2018 nach den bisherigen Richtlinien erstellt. Die Gemeinde Walchwil wird die Anlagenbuchhaltung mit den neuen Abschreibungssätzen im Budget 2019 umsetzen.

### **1. Allgemeine Erläuterungen**

Die Erfolgsrechnung sieht für 2018 Aufwendungen von CHF 24'287'500 und Erträge von CHF 22'696'100 vor. Der Aufwandüberschuss beträgt somit CHF 1'591'400. Im Vergleich zum Budget 2017 sinkt der Ertrag um CHF 491'110. Die Berechnungen basieren auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 55 % des kantonalen Einheitssatzes.

Der zu erwartende Aufwand sinkt insgesamt gegenüber dem Budget 2017 um CHF 810'932 auf CHF 24'287'500.

Nachdem das Entlastungsprogramm 2015 - 2018 des Kantons Zug an der Urne abgelehnt wurde, entfällt der Solidaritätsbeitrag von 18 Millionen Franken der elf Zuger Gemeinden an den Kanton sowie im Gegenzug auch die Unterstützung des Kantons im Zuger Finanzausgleich mit total 4.5 Millionen Franken an die Gebergemeinden.

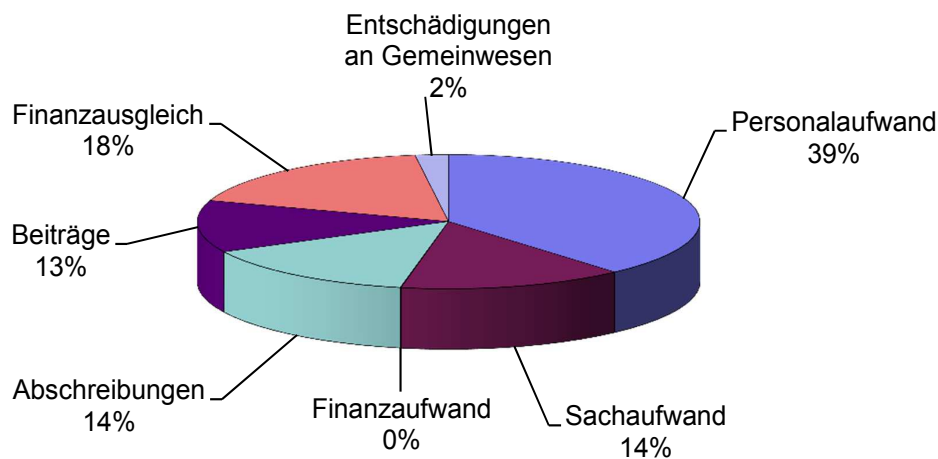
Die Gemeinde Walchwil hat im Budget 2017 für das Entlastungsprogramm einen Aufwand von CHF 685'900 budgetiert. Auf dem Konto 202.3621.10 Zahlung ZFA (Zuger Finanzausgleich) wurden netto CHF 3'838'506 budgetiert. Darin enthalten ist die ZFA-Zahlung von CHF 4'139'792, abzüglich dem Unterstützungsbeitrag von CHF 301'286 für die Gebergemeinde Walchwil. Berücksichtigt man diese Änderungen für das Budget 2017 von total CHF 384'614 liegt der Aufwandüberschuss im Budget 2017 neu bei CHF 1'526'608.

Das Investitionsbudget zeigt für 2018 Nettoausgaben von CHF 7'716'000 (Vorjahr CHF 9'755'000), CHF 6'700'000 sind im 2018 für die Folgetappen der Oberdorfstrasse geplant. Neu in die Investitionsrechnung aufgenommen wurden CHF 600'000 für die Tennisplätze mit Beleuchtung. Für den Ausbau der Sportanlage Lienisberg sind im 2018 CHF 300'000 budgetiert, gegenüber CHF 1'950'000 im Vorjahr.

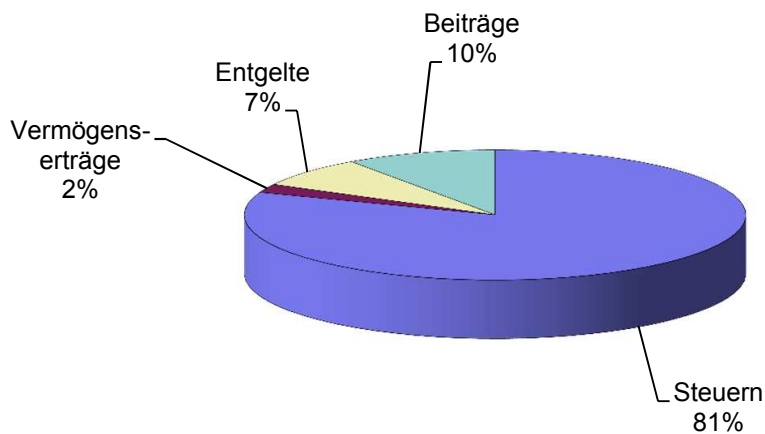
### Gliederung nach Sachgruppen - Budget 2018

(ohne interne Verrechnungen und Einlagen/Entnahmen Spezialfinanzierungen sowie eigene Beiträge)

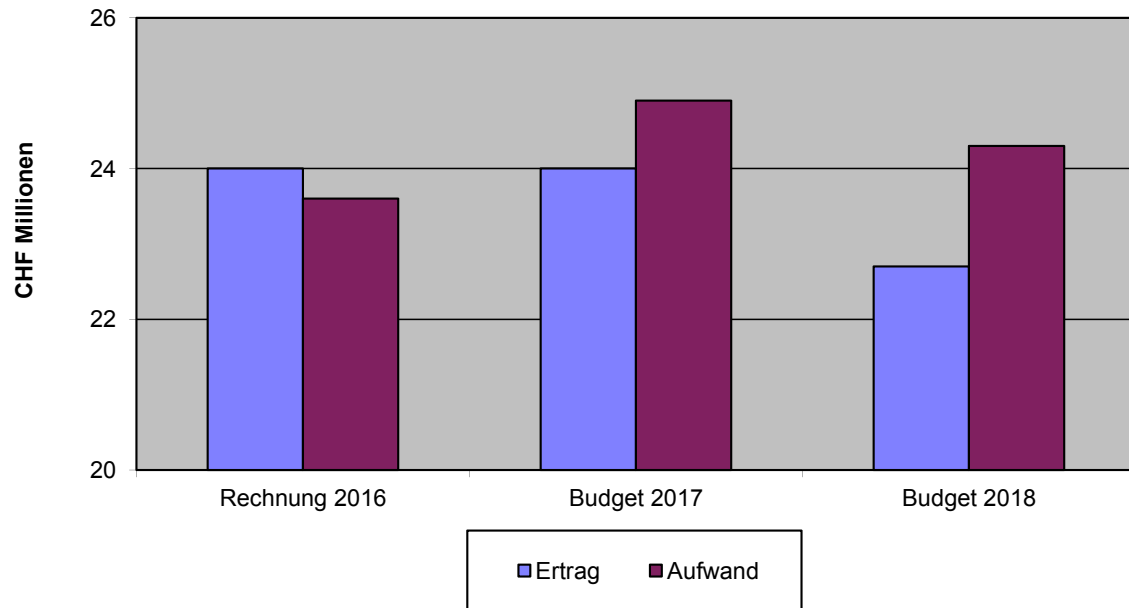
#### Aufwand



#### Ertrag



### Entwicklung Aufwand und Ertrag



**2. Hauptzahlen / Kennziffern**

1	Hauptzahlen	Budget	Budget	Rechnung
		2018	2017	2016
1.1	<b>Erfolgsrechnung</b>			
	Ertrag	22'696'100	23'187'210	23'969'248
	Aufwand	24'287'500	25'098'432	23'513'411
	<b>Rechnungsergebnis</b>	<b>-1'591'400</b>	<b>-1'911'222</b>	<b>455'837</b>
1.2	<b>Investitionsrechnung</b>			
	Ausgaben	7'786'000	10'225'000	6'587'810
	./. Einnahmen	70'000	470'000	466'425
	./. Investitionen Finanzvermögen	0	0	0
	<b>Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>7'716'000</b>	<b>9'755'000</b>	<b>6'121'385</b>
1.3	<b>Steuererträge</b>			
	Steuern natürliche Personen	16'210'000	16'990'000	16'608'902
	Steuern juristische Personen	355'000	260'000	628'965
	<b>Zwischentotal</b>	<b>16'565'000</b>	<b>17'250'000</b>	<b>17'237'867</b>
	Übrige Steuern	1'374'000	1'274'000	1'627'655
	<b>Total Steuern</b>	<b>17'939'000</b>	<b>18'524'000</b>	<b>18'865'523</b>
1.4	<b>Finanzausgleich ZFA/NFA</b>			
	Zahlung an ZFA (Innerkantonaler Finanzausgleich)	2'789'200	3'425'889	3'046'415
	Zahlung an NFA (Nationaler Finanzausgleich)	1'453'700	1'490'800	1'502'261
	Beitrag an das Entlastungsprogramm	0	685'900	-
	<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>4'242'900</b>	<b>5'602'589</b>	<b>4'548'676</b>



2 Kennziffern		Budget	Budget	Rechnung
		2018	2017	2016
2.1	<b>Steuerfuss</b>	55 %	55 %	55 %
2.2	<b>Steuerertrag pro Einwohner (natürliche Personen und juristische Personen)</b>	CHF 4'726	CHF 4'783	CHF 4'810
2.3	<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{(\text{Saldo Erfolgsrechnung} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$ 22.95 %	15.47 %	48.04 %
2.4	<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>  Richtwerte: > 20 % = gut, 10 - 20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{(\text{Saldo Erfolgsrechnung} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 7.95 %	6.32 %	12.27 %
2.5	<b>Zinsbelastungsanteil in % des Laufenden Ertrages</b>  Richtwerte: 0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, > 10 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ -0.03 %	0.06 %	0.14 %
2.6	<b>Kapitaldienstanteil in % des Laufenden Ertrages</b>  Richtwerte: bis 5 % = geringe, 6 - 15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{(\text{Nettozinsen} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 15.45 %	15.19 %	11.87 %
2.7	<b>Nettovermögen (-schuld) pro Einwohner</b>	$\frac{\text{Finanzvermögen} \text{ ./. fremde Mittel}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ CHF -2'995	CHF -3'161	CHF 130
2.8	<b>Personalbestand</b>	65.25	65.05	64.25
2.9	<b>Einwohnerzahl 31.12.</b> (ständigen Wohnbevölkerung)	3'650	3'630	3'584

### **Antrag des Gemeinderates**

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2018 unverändert bei 55 % des kantonalen Einheitssatzes belassen.
2. Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2018 wird genehmigt.

Walchwil, 16. Oktober 2017

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin  
Sehr geehrter Einwohner

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2018 geprüft. Für die Budgets und den Finanzplan ist der Gemeinderat verantwortlich. Unsere Aufgabe besteht darin, zu prüfen, ob die Budgets den Vorschriften über den Gemeindehaushalt und das Rechnungswesen entsprechen.

Das Budget 2018 weist bei einem Aufwand von CHF 24'287'500 und einem Ertrag von CHF 22'696'100 einen Aufwandsüberschuss von CHF 1'591'400 aus.

Das Investitionsprogramm sieht für das Jahr 2018 Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 7'716'000 vor.

Unter Vorbehalt der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung ist ein gleichbleibender Steuerfuss von 55 % geplant.

Aufgrund unserer Prüfungsergebnisse beantragen wir Ihnen, den Anträgen des Gemeinderates bezüglich Steuerfuss für das Jahr 2018 sowie den Budgets der Einwohnergemeinde für das Rechnungsjahr 2018 zuzustimmen.

Walchwil, 17. Oktober 2017

Die Rechnungsprüfungskommission  
Andreas Zimmermann  
Rolf Reinhard  
Michael Hirt

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>10</b>	<b>Abteilung Präsidiales</b>	<b>2'030'900</b>	<b>657'500</b>	<b>2'005'700</b>	<b>635'450</b>	<b>2'150'373.26</b>	<b>709'405.23</b>	
<b>101</b>	<b>Einwohnergemeinde</b>	<b>92'600</b>		<b>69'600</b>		<b>74'987.40</b>		
3000.00	Löhne Behörden	19'000		5'500		7'230.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500		200		151.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		100		39.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					7.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'900		10'500		6'961.50		
3100.00	Büromaterial	1'100		1'100		855.70		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'100		22'900		17'431.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		3'900		3'654.05		
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'600		11'700		24'738.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'200		13'700		13'917.25		
<b>106</b>	<b>Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste</b>	<b>285'500</b>	<b>5'000</b>	<b>291'100</b>	<b>5'000</b>	<b>283'338.00</b>	<b>2'620.00</b>	
3000.00	Löhne Behörden	201'000		203'500		200'985.05		
3000.10	Sitzungsgelder	32'000		35'000		30'779.00		
3049.00	Übrige Zulagen	3'600		3'600		1'800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'000		16'000		14'424.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		6'200		6'762.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'800		3'800		3'685.35		
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000		23'000		24'901.70		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		2'620.00	
<b>109</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>1'055'000</b>	<b>167'500</b>	<b>1'053'800</b>	<b>141'000</b>	<b>1'148'301.61</b>	<b>174'599.28</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	629'000		623'900		711'935.10		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-23'348.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	42'200		41'800		42'258.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'400		69'600		77'492.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000		2'800		2'740.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'000		9'900		11'011.85		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'300		3'100		3'376.75		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'1'000		5'500		2'368.35		
3091.00	Personalwerbung			5'000		5'655.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'300		7'300		6'342.80		
3100.00	Büromaterial	11'500		13'700		11'387.95		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		641.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		983.90		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		7'492.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800		4'729.95		
3130.10	Telefonkosten	8'000		10'000		11'493.10		
3130.20	Porti	18'000		18'000		26'621.15		
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'200		1'000		2'539.66		
3130.40	Betriebsgebühren					327.55		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		15'000		37'198.80		
3134.00	Sachversicherungsprämien	60'300		63'300		59'922.85		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		300				
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		2'000		1'434.70		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	27'000		30'000		26'461.60		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	36'900		15'400		11'158.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	84'300	80'000	108'600		106'075.30	84'590.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		73'000				73'072.53	
4210.10	Gebühren des Betriebsamtes		14'500				16'936.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen							
<b>111</b>	<b>Informatik</b>	<b>464'200</b>	<b>438'200</b>	<b>460'900</b>	<b>442'650</b>	<b>506'205.45</b>	<b>480'789.15</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'900		107'100		107'900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'200		7'200		6'760.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300		15'200		15'313.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		444.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'700		1'700		1'726.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		500		438.10		
3100.00	Büromaterial	23'000		26'200		29'250.25		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		145.85		
3113.00	Hardware	114'400		26'300		151'940.50		Ersatz Telefonzentrale, Interaktive Screens



Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3118.00	Immaterielle Anlagen			139'500		34'463.70		Lizenzen neu in Kto. 3118.10
3118.10	Immaterielle Anlagen, Lizenzen	54'000						Lizenzen vorher in Kto. 3118.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'000		58'800		73'780.15		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88'400		77'600		84'041.70		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		900		6'250		1'100.00	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		137'800		52'900		181'336.60	
4910.00	IV Dienstleistungen		299'500		383'500		298'352.55	
<b>140</b>	<b>Beiträge</b>	<b>77'200</b>		<b>76'700</b>		<b>84'045.90</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'900		4'700		4'640.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'300		72'000		79'405.90		
<b>160</b>	<b>Aktionen</b>	<b>56'400</b>	<b>46'800</b>	<b>53'600</b>	<b>46'800</b>	<b>53'494.90</b>	<b>51'396.80</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		109.25		
3105.00	Mittagstisch, Lebensmittel	300		300		185.65		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	56'000		53'200		53'200.00		
4250.00	Verkäufe		46'800		46'800		51'396.80	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>20</b>	<b>Abteilung Finanzen</b>	<b>4'411'700</b>	<b>17'971'300</b>	<b>5'863'789</b>	<b>18'551'700</b>	<b>4'733'869.80</b>	<b>18'881'694.18</b>	
<b>201</b>	<b>Ordentliche Steuern</b>	<b>159'000</b>	<b>16'565'000</b>	<b>235'000</b>	<b>17'250'000</b>	<b>150'775.85</b>	<b>17'237'867.25</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	29'000		55'000		11'158.70		Durchschnitt der Vorjahre
3499.00	Übriger Finanzaufwand	130'000		130'000		139'617.15		Skonto auf Steuerzahlungen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		8'300'000		9'610'000		8'288'315.80	
4000.10	Einkommenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		2'800'000		2'430'000		3'136'220.15	
4000.20	Einkommenssteuer nat. Personen, Vorjahre		3'600'000		4'500'000		3'374'841.90	
4001.10	Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		500'000		100'000		562'123.90	
4001.20	Vermögenssteuer nat. Personen, Vorjahre		730'000		100'000		785'180.05	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		280'000		250'000		462'220.45	
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		280'000		190'000		527'005.70	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		40'000		35'000		52'952.95	
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre		30'000		30'000		36'126.50	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		5'000		5'000		12'879.85	
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre							
<b>202</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>4'242'900</b>	<b>1'374'000</b>	<b>5'602'589</b>	<b>1'274'000</b>	<b>4'548'676.00</b>	<b>1'627'655.45</b>	
3621.10	Zahlung ZFA	3'244'800		3'838'506		4'777'780.00		
3621.20	Auflösung Rückstellung	-3'265'200		-3'930'000		-4'996'565.00		
3621.30	Rückstellung ZFA	2'809'600		3'517'383		3'265'200.00		Tieferer Steuerertrag pro Einwohner
3621.50	Beitrag an das Entlastungsprogramm			685'900				Ablehnung des Entlastungsprogramms
3622.10	Zahlung NFA	1'512'400		1'602'700		1'756'583.00		
3622.20	Auflösung Rückstellung	-1'504'400		-1'617'400		-1'758'722.00		
3622.30	Rückstellung NFA	1'445'700		1'505'500		1'504'400.00		
<b>203</b>	<b>Übrige Steuern</b>							
4022.20	Grundstückgewinnsteuern		1'300'000		1'200'000		1'499'392.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		50'000		103'573.45	
4033.00	Hundesteuer		24'000		24'000		24'690.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
230	Zinsen	9'800	32'300	26'200	27'700	34'417.95	16'171.48	
3401.00	Verzinsung kurzfr. Finanzverbindlichkeiten					1'931.65		
3406.00	Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten	9'800		26'200		32'486.30		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1.32	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						-17'849.65	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		6'500		2'500		8'161.66	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		9'100		10'600		10'573.15	
4420.00	Dividenden		16'700		14'600		15'285.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>30</b>	<b>Abteilung Bildung/Kultur</b>	<b>7'439'800</b>	<b>2'411'600</b>	<b>7'197'350</b>	<b>2'374'560</b>	<b>7'342'299.42</b>	<b>2'419'336.41</b>	
<b>302</b>	<b>Rektorat und Schulleitung</b>	<b>834'100</b>		<b>775'950</b>	<b>18'600</b>	<b>835'606.00</b>	<b>40'251.55</b>	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	13'000		13'000		14'487.40		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'400		71'000		68'689.00		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	377'500		315'600		382'968.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'100		25'900		30'729.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'300		54'200		62'154.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900		1'600		1'846.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'200		6'150		7'434.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'900		1'600		2'323.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000		14'400		16'844.15		
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		1'053.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'900		22'100		15'161.90		
3100.00	Büromaterial	9'000		8'000		6'234.15		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200		4'000		3'596.40		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700		1'700		1'473.80		
3106.00	Medizinisches Material	400						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'600		6'600		2'023.90		
3130.10	Telefonkosten	5'200		5'200		4'559.10		
3130.20	Porti	2'400		2'500		1'907.85		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'500		7'500		13'391.55		
3162.00	Raten für operatives Leasing					3'240.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'200		11'600		7'732.80		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		150.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	21'500		22'700		17'962.70		
3910.00	IV Dienstleistungen	180'000		177'400		169'640.85		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter				18'600		40'251.55	
<b>305</b>	<b>Schul- und Gemeindebibliothek</b>	<b>131'600</b>	<b>400</b>	<b>133'500</b>	<b>400</b>	<b>132'824.75</b>	<b>400.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'500		80'500		80'782.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'400		5'400		5'061.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'400		9'300		9'288.90		

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		297.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'300		1'291.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		421.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400				
3100.00	Büromaterial	300		300		183.65		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		500		490.95		
3104.00	Lehrmittel	25'000		27'300		27'970.50		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800		778.55		
3110.00	Büromöbel und -geräte	300		100		94.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		575.00		
3130.20	Porti	500		500		273.35		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'100		1'100		1'001.65		
3910.00	IV Dienstleistungen	4'500		4'500		4'312.45		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		400		400		400.00	
<b>310</b>	<b>Primarschule</b>	<b>2'345'600</b>	<b>842'500</b>	<b>2'270'050</b>	<b>863'500</b>	<b>2'248'376.32</b>	<b>909'774.58</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'790'000		1'819'300		1'785'861.05		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-1'504.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	120'000		121'900		110'272.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200'000		206'000		208'362.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000		7'300		7'239.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'000		29'100		28'196.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	8'900		9'100		8'939.80		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'200		11'500		6'697.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		800		507.80		
3104.00	Lehrmittel	43'900		48'600		46'113.21		
3110.00	Büromöbel und -geräte	55'100				267.90		Ersatz Stühle und Pulte
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'400		2'100		4'008.01		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'400		2'300		3'220.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'400		4'200		1'277.15		
3170.00	Reisekosten und Spesen					420.15		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	48'700		1'400		35'336.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'200		6'450		3'159.70		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						13'151.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		842'500		863'500		896'623.38	



Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>320</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'584'000</b>	<b>556'500</b>	<b>1'557'100</b>	<b>483'600</b>	<b>1'616'155.45</b>	<b>497'213.06</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'184'000		1'197'500		1'165'162.70		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-37'23.00		
3049.00	Übrige Zulagen	300		600		190.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	77'000		81'000		70'640.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	128'000		138'700		132'514.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700		4'800		4'577.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'500		19'200		18'315.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'000		6'000		4'978.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'400		14'100		9'592.50		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		700		209.90		
3104.00	Lehrmittel	62'300		59'600		54'350.80		
3110.00	Büromöbel und -geräte	34'600		700		22'880.40		Einrichtung Lernstudio, Ersatz Stühle
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'800		3'000		5'705.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		1'200		1'063.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000		4'100		1'454.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		1'100		491.90		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	29'700		12'400		115'556.75		
3910.00	IV Dienstleistungen	12'400		12'400		12'195.35		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		556'500				10'108.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				483'600		487'104.46	
<b>334</b>	<b>Logopädie</b>	<b>174'300</b>		<b>170'100</b>		<b>172'740.25</b>		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	140'000		136'300		139'573.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'400		9'100		8'607.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'700		20'600		20'662.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		566.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200		2'200		2'198.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		700		724.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		300		294.00		
3104.00	Lehrmittel	300		300		114.65		

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>335</b>	<b>Musikschule</b>	<b>952'300</b>	<b>649'400</b>	<b>1'088'950</b>	<b>656'760</b>	<b>956'649.85</b>	<b>631'619.97</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'100		4'100		4'436.00		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	760'000		861'500		758'606.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	51'200		56'200		46'655.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'700		99'400		90'349.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		3'400		3'073.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'100		13'400		12'005.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'900		4'200		3'320.40		
3064.00	Überbrückungsrenten			22'000		21'223.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'300		1'020.80		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200				650.90		
3100.00	Büromaterial	800		800				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100						
3104.00	Lehmittel	1'000		1'700		175.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	300		400		2'396.70		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'800		3'700		5'532.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'100		1'863.90		
3130.20	Porti	800		800		390.85		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'200		6'000		3'332.25		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'900		4'100		580.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'035.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	500		350				
4230.00	Schulgelder		141'200		141'200		123'087.50	
4231.00	Kursgelder		56'200		56'200		51'137.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		300					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		451'700		459'360		457'394.97	
<b>340</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>459'500</b>	<b>261'600</b>	<b>419'000</b>	<b>261'700</b>	<b>424'606.20</b>	<b>237'340.35</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	370'300		334'600		337'784.50		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-582.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'800		22'400		20'991.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'200		40'200		37'188.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'300		1'323.80		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'900		5'300		5'360.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800		1'700		1'765.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300		800		916.50		
3104.00	Lehrmittel	12'400		11'100		12'824.25		
3110.00	Büromöbel und -geräte			300		5'502.35		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		209.60		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	300		300		1'322.45		
3910.00	IV Dienstleistungen		261'600		261'700		237'340.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten							
<b>350</b>	<b>Schuldienste und Diverses</b>	<b>888'600</b>	<b>101'200</b>	<b>710'600</b>	<b>90'000</b>	<b>898'938.05</b>	<b>102'736.90</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'300		80'200		76'743.95		
3010.90	Lohnrückvergütungen	4'700		5'400		-653.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			2'800		2'805.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		218.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'300		1'142.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	400		400		384.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	8'200		6'900		8'235.00		
3104.00	Lehrmittel	125'000		125'000		119'307.60		
3105.00	Mittagsisch, Lebensmittel	2'000		2'000		3'161.80		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'200		8'200		1'065.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000		120'000		117'000.00		
3130.60	Schulbus	8'000		8'000		252.25		
3132.00	Honore ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	800		200		51'485.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	55'400		51'600		191.10		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200		298'300		513'123.45		Mehrkosten Sonderschulen
3630.00	Beiträge an Bund	483'000					102'736.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		101'200		90'000			
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter							
<b>352</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>25'500</b>		<b>24'000</b>		<b>25'150.15</b>		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	20'000		18'000		16'048.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			1'200		1'427.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			300		364.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		2'500		2'295.40		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'000		5'014.30		
<b>395</b>	<b>Kultur</b>	<b>44'300</b>		<b>48'100</b>		<b>31'252.40</b>		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	3'200		3'200		3'150.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		200		111.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		100		28.55		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'100		5'400		5'154.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		38'500		21'925.85		
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		882.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>40</b>	<b>Abteilung Bau/Planung</b>	<b>2'346'200</b>	<b>60'000</b>	<b>2'297'600</b>	<b>60'000</b>	<b>1'787'042.56</b>	<b>222'619.20</b>	
<b>402</b>	<b>Verwaltung/Planung</b>	<b>486'100</b>	<b>60'000</b>	<b>519'500</b>	<b>60'000</b>	<b>501'223.55</b>	<b>222'619.20</b>	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	21'000		21'000		15'540.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'400		241'300		299'192.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'900		16'200		22'068.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200		30'200		36'401.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		4'600		5'260.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'300		3'900		5'822.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300		1'200		1'284.10		
3064.00	Überbrückungsrenten	21'200		25'400		12'690.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'300		1'379.10		
3130.10	Telefonkosten	800		400		412.85		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	48'000		60'000		25'715.10		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	63'500		60'000		71'893.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'414.25		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'000		52'000		1'149.10		
4200.00	Ersatzabgaben						131'328.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		60'000		91'291.20	
<b>430</b>	<b>Ausbau Strassen und Anlagen</b>	<b>1'860'100</b>		<b>1'778'100</b>		<b>1'285'819.01</b>		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	1'860'100		1'778'100		1'285'819.01		



Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>50</b>	<b>Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	<b>5'457'200</b>	<b>1'397'700</b>	<b>5'379'420</b>	<b>1'380'500</b>	<b>5'026'077.14</b>	<b>1'506'488.51</b>	
<b>505</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>190'700</b>		<b>210'500</b>		<b>196'279.15</b>		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'500		2'500		1'665.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'000		130'300		126'056.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'600		8'700		7'998.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'600		16'800		15'626.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		600		522.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'100		2'100		2'042.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	600		700		519.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'100		3'800		2'730.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'200		4'000		5'413.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		134.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200		18'100		8'057.90		
3130.10	Telefonkosten	700		800		608.75		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	10'000		20'000		23'298.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		718.45		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300		1'000		887.15		
<b>510</b>	<b>Polizeiwesen</b>	<b>16'000</b>	<b>3'500</b>	<b>21'800</b>	<b>4'500</b>	<b>10'903.05</b>	<b>3'250.00</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		5'000		2'800.65		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	800		800				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'700		3'000		2'651.95		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'000		13'000		5'450.45		
4120.00	Konzessionen		3'500		3'500		3'250.00	
4270.00	Bussen				1'000			
<b>520</b>	<b>Friedhof- und Bestattungswesen</b>	<b>58'200</b>	<b>2'500</b>	<b>50'900</b>	<b>500</b>	<b>44'804.65</b>	<b>2'467.30</b>	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	2'100		3'000		1'736.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		13'000		12'770.25		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	42'000		31'000		27'165.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'100	2'500	3'900	500	3'132.50		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						2'467.30	
<b>525</b>	<b>Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutzkontrolle olle Berg</b>	<b>23'100</b>	<b>9'000</b>	<b>26'200</b>	<b>14'000</b>	<b>19'891.90</b>	<b>7'249.10</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'000		649.50		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	21'300		25'200		19'242.40		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'000		14'000		7'249.10	
<b>531</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>432'600</b>	<b>80'000</b>	<b>468'300</b>	<b>89'000</b>	<b>298'734.25</b>	<b>83'632.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'100		124'200		111'230.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500		4'000		1'729.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'000				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		200		45.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		500		441.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		200		44.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'300		26'000		10'440.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000		22'500		15'098.30		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		848.05		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'700		81'300		43'473.95		2017 Neubau Löschwasserwehner Bossen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'050.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	67'400		33'900		23'549.15		Ersatz Motorspritze
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'500		28'500		33'025.60		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	5'300		8'000		4'869.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		300				
3130.10	Telefonkosten	12'100		12'100		10'828.05		
3130.20	Porti	300						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		5'000		2'048.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'500		25'500		32'472.95		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800		1'800		1'800.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	62'100		81'000				

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		3'920.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'000	70'000	1'600	79'000	1'819.80	71'600.00	
4200.00	Ersatzabgaben		10'000		10'000		12'032.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten							
<b>545</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>30'600</b>		<b>33'600</b>		<b>23'809.60</b>		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	20'700		23'000		13'304.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'900		10'600		10'505.60		
<b>550</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>9'200</b>		<b>6'500</b>	<b>1'500</b>	<b>2'705.15</b>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'700		1'500				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		5'000		2'705.15		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000						
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				1'500			
<b>555</b>	<b>Energieförderung</b>	<b>4'700</b>	<b>5'000</b>	<b>5'150</b>	<b>5'000</b>	<b>1'450.00</b>	<b>5'122.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		1'200				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	500		2'450		1'450.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500				
4699.00	Rückverteilung		5'000		5'000		5'122.00	
<b>560</b>	<b>Bojenfeld</b>	<b>38'500</b>	<b>42'700</b>	<b>43'100</b>	<b>42'200</b>	<b>38'988.50</b>	<b>42'786.90</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'600		1'600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500		198.60		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	500		500		190.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		16'671.75		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500		500		90.20		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	16'400		21'000		20'237.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'700		42'200		42'786.90	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>565</b>	<b>Holzsplitzelheizungsanlage</b>	<b>201'000</b>	<b>201'000</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>206'151.83</b>	<b>206'151.83</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'900		10'900		10'890.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		700		730.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		327.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		44.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200		200		174.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		54.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		5'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	70'000		52'500		70'935.51		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	5'000		8'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		5'000		3'044.16		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		2'000				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'800		1'375.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'500		4'000				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'600		11'500		9'571.25		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	73'500		75'900		88'275.08		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	16'200		22'000		20'731.83		
4240.40	Ertrag Holzsplitzelheizung (mit MWST)		201'000		200'000		206'151.83	
<b>570</b>	<b>Seebad Rossblatten</b>	<b>86'700</b>	<b>12'000</b>	<b>78'300</b>	<b>9'000</b>	<b>103'672.20</b>	<b>9'940.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'400		37'400		37'200.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500		2'500		2'331.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		5'200		5'133.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		153.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		600		595.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		150.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'200				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		3'000		4'313.45		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		4'400		3'687.05		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	5'300		5'300		4'042.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'200		1'166.55		
3130.10	Telefonkosten	500		500		426.15		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000		13'900		43'494.35		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		1'500		857.70		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100		1'200		120.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		9'000		9'940.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000					
<b>575</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>4'700</b>	<b>1'500</b>	<b>3'000</b>		<b>1'202.25</b>	<b>3'500.00</b>	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500				840.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					45.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					42.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					11.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					1.10		
3110.00	Büromöbel und -geräte			500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		259.20		
3130.10	Telefonkosten	200		200				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'700		2'000				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500				3'500.00	
<b>580</b>	<b>Werkhof</b>	<b>451'900</b>	<b>9'000</b>	<b>439'900</b>	<b>10'000</b>	<b>442'045.05</b>	<b>6'160.70</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228'000		233'100		226'193.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'300		15'700		12'713.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'700		26'800		23'246.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500		4'700		4'038.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'600		3'700		3'245.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	900		1'000		815.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'300		19'500		23'324.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500		3'500		16'697.25		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'100		2'300		1'693.20		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500		3'900		32'955.15		
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'900		9'600		372.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	2'100		2'100		1'625.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		2'000		18'007.40		2017 zu wenig budgetiert

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.10	Telefonkosten	2'500		2'500		2'559.20		
3137.00	Steuern und Abgaben	4'200		4'200		4'259.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'500		4'500		752.20		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'800		11'500		16'648.15		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'000		30'000		30'398.95		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	41'500		59'300		22'500.00		
4250.00	Verkäufe		9'000		10'000		6'160.70	
<b>583</b>	<b>Entwässerung</b>	<b>540'000</b>	<b>540'000</b>	<b>540'000</b>	<b>540'000</b>	<b>634'377.31</b>	<b>634'377.31</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'100		15'300		15'596.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100		1'000		1'035.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		1'965.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		150.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300		200		235.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		60.15		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	700		700		724.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		47'661.90		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	66'500		50'000		67'725.25		
3137.10	Pauschalsteuer	15'500		15'500		14'835.56		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'300		4'000		17'114.50		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	150'000		180'800		196'961.20		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	4'700		5'300		5'800.00		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	21'000		13'000		42'347.50		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	237'500		235'000		222'162.95		
4240.20	Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)		540'000		540'000		424'012.12	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						210'365.19	
<b>584</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>185'900</b>		<b>211'300</b>		<b>165'857.05</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'000		68'600		70'845.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'700		4'600		4'439.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		8'000		7'935.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'400		1'400.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100		1'100		1'134.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		282.15		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300		2'300		1'435.85		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500		5'300		6'700.65		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr			7'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		7'100		8'539.05		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	73'000		93'000		51'184.70		Gemäss Budget ZEBA
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000		2'000		603.35		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'400		10'000		11'356.00		
<b>585</b>	<b>Unterhalt Strassen und Anlagen</b>	<b>706'300</b>	<b>13'200</b>	<b>625'200</b>	<b>14'000</b>	<b>619'985.90</b>	<b>13'736.45</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'100		10'500		15'034.70		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr	38'000		45'000		35'923.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'200		13'800		5'768.05		Aussichtspunkt Mittlerhalten
3130.50	Schneeräumung	62'300		71'900		44'200.30		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		5'500		3'019.25		
3141.00	Unterhalt Strassen	172'000		136'000		135'460.25		Baulicher Unterhalt
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000		13'500		3'981.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'500		4'500		4'283.95		Lift und Rampe Schiffsteg
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'262.85		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	175'800		228'600		217'169.05		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	92'300		35'800		60'215.45		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'900		58'900		93'667.80		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'200		14'000		13'736.45	
<b>588</b>	<b>Liegenschaft Dorfstrasse 19, Riviera Café</b>	<b>2'100</b>	<b>28'200</b>					
3134.00	Sachversicherungsprämien	600						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'200					Früher auf Kostenstelle 595
<b>589</b>	<b>Lienisberg</b>	<b>280'700</b>		<b>270'300</b>				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'200		15'200				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr	5'400		500				



Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500		500				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'600		36'600				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	222'000		217'500				
<b>590</b>	<b>Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)</b>	<b>32'400</b>	<b>155'800</b>	<b>31'500</b>	<b>155'800</b>	<b>33'004.50</b>	<b>162'925.50</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'700		7'500		5'054.50		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr	14'000		13'300		12'932.95		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'219.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		10'397.65		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		25'300		25'300		32'365.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		130'500		130'500		130'560.00	
<b>591</b>	<b>Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23</b>	<b>819'900</b>	<b>6'700</b>	<b>869'570</b>	<b>5'000</b>	<b>1'002'061.90</b>	<b>5'899.17</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		645.35		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr	39'000		35'000		35'975.50		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		5'200		5'165.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'100		14'370		25'975.40		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	756'800		809'500		934'300.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'700		5'000		5'899.17	
<b>592</b>	<b>Liegenschaft Hospental</b>	<b>115'200</b>	<b>100'000</b>	<b>110'800</b>	<b>100'000</b>	<b>98'392.90</b>	<b>87'808.70</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000		41'000		38'118.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000		2'000		1'912.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'800		3'122.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		134.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		600		488.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		186.95		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'792.95		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		2'500		2'796.20		
3120.00	Ver- und Entsorgung	300		500		91.70		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr	17'000		20'700		14'336.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800		6'800		5'748.60		
3130.10	Telefonkosten	500		800		593.45		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'147.80		
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		4'700		-3'004.35		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'100		5'000		9'449.10		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'600		4'600		5'729.65		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'600		14'000		13'535.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		400		211.85		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				100'000			
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		100'000				414.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						87'394.50	Liegenschaft im Finanzvermögen
<b>593</b>	<b>Schulhäuser</b>	<b>1'079'400</b>	<b>63'100</b>	<b>1'046'600</b>	<b>62'300</b>	<b>1'013'243.75</b>	<b>67'551.20</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	467'000		462'000		456'899.95		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-16'614.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'200		31'000		29'998.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000		55'500		56'922.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100		1'900		1'929.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'500		7'400		7'672.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300		2'300		2'213.95		
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		2'638.85		
3100.00	Büromaterial	500		1'000		68.25		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'400		55'400		41'048.00		
3106.00	Medizinisches Material	1'000		2'500		675.50		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'100		40'200		26'841.35		Keine Ersatzvornahmen
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'000		2'000		435.30		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrrichtabfuhr	192'200		185'900		183'235.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'600		11'100		8'259.10		
3130.10	Telefonkosten	1'000		1'400		998.95		
3130.20	Porti	100		200		17.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'800		7'000		1'706.05		Einbau Lernstudios
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	107'700		60'400		56'934.50		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'000		23'300		24'770.05		
3161.00	Mieten, Benützungsstellen Anlagen					5'118.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		573.20		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'000		3'300				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	95'100		92'000		120'901.90		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		61'100		61'800		62'400.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		500		5'151.20	
<b>594</b>	<b>Gemeindesaal</b>	<b>101'000</b>	<b>500</b>	<b>44'000</b>	<b>3'500</b>	<b>24'392.35</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'300		16'300		9'634.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100		1'100		414.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		200				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		11.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300		300		105.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		26.85		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	62'000		7'100		554.50		Ersatz Audioanlage
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	2'000		2'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'100		8'300		11'796.85		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'500		8'500		1'848.60		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		500		3'500			
<b>595</b>	<b>Übrige Liegenschaften</b>	<b>30'100</b>	<b>65'000</b>	<b>27'900</b>	<b>65'500</b>	<b>23'739.75</b>	<b>105'250.35</b>	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	8'700		8'300		5'616.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'548.90		
3130.10	Telefonkosten	500		500		637.10		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'100		1'292.50		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'400		14'800		14'644.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		56'600		53'600		53'640.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400		11'900		51'610.35	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
596	Liegenschaft Dorfstrasse 21 (FV)	16'300	59'000	15'000	58'700	20'384.15	58'680.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	9'300		7'500		9'312.35		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		968.75		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		2'500		2'462.50		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500		3'000		7'640.55		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		59'000		58'700		58'680.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>60</b>	<b>Abteilung Soziales/Gesundheit</b>	<b>2'601'700</b>	<b>198'000</b>	<b>2'354'573</b>	<b>185'000</b>	<b>2'473'749.15</b>	<b>229'704.56</b>	
<b>601</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>128'800</b>		<b>135'500</b>		<b>110'518.40</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'700		81'900		80'735.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'400		5'500		6'617.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200		8'000		8'521.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		321.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'500		1'300		1'784.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		400		408.75		
3064.00	Überbrückungsrenten	6'000		18'000		8'883.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		2'600.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		255.95		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		233.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		156.80		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'300		18'300				
<b>607</b>	<b>Schul- und Jugendsozialarbeit</b>	<b>61'500</b>		<b>59'600</b>		<b>58'282.35</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000		48'300		47'450.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'300		3'200		2'973.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500		4'400		4'413.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		195.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800		800		759.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		250.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		660.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		113.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'467.40		
<b>610</b>	<b>Sozialdienst</b>	<b>107'200</b>		<b>43'500</b>		<b>93'155.70</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100		3'400		6'208.35		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	77'000		13'000		76'178.55		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'100		27'100		10'768.80		Arbeitslosenhilfe läuft weiter

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>611</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>663'000</b>	<b>190'000</b>	<b>445'000</b>	<b>175'000</b>	<b>564'929.80</b>	<b>220'376.60</b>	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	663'000	190'000	445'000	175'000	564'929.80	220'376.60	Zunahme der Anzahl Bezüger
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter							
<b>612</b>	<b>Alter</b>	<b>21'200</b>		<b>23'600</b>		<b>16'186.00</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'200		23'600		16'186.00		
<b>625</b>	<b>Kind und Familie</b>	<b>159'700</b>		<b>157'500</b>		<b>153'312.05</b>		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'000		4'800		10'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'700		36'700		29'324.50		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	116'000		116'000		113'987.55		
<b>650</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>22'000</b>	<b>8'000</b>	<b>27'000</b>	<b>10'000</b>	<b>16'277.35</b>	<b>9'327.96</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		20'000		12'305.35		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000		7'000		3'972.00		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		10'000		9'327.96	
<b>660</b>	<b>Jugend</b>	<b>54'700</b>		<b>62'500</b>		<b>59'032.50</b>		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000		3'000		2'205.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38'200		46'000		44'362.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'400		3'000		2'838.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		4'500		4'431.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		169.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		700		724.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		176.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'490.05		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'200		800		783.85		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		1'851.60		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>670</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'118'300</b>		<b>1'134'473</b>		<b>1'126'015.65</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'100		6'500		6'042.95		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'600		1'600		1'323.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	116'000		116'000		71'228.95		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	321'700		326'373		415'319.50		
3636.10	Ungedeckte Pflegekosten Alterswohnheim Mütschi	654'600		675'000		623'428.50		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'300		9'000		8'672.75		
<b>690</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>21'500</b>		<b>22'100</b>		<b>14'821.35</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'300		634.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		1.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		2.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300				300.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'000		11'200		13'205.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		3'400		678.50		
<b>691</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>243'800</b>		<b>243'800</b>		<b>261'218.00</b>		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	123'000		123'000		145'718.00		
3634.10	Ortsbus Walchwil	120'800		120'800		115'500.00		
		<b>24'287'500</b>	<b>22'696'100</b>	<b>25'098'432</b>	<b>23'187'210</b>	<b>23'513'411.33</b>	<b>23'969'248.09</b>	
	<b>Gesamt Ergebnis</b>	<b>24'287'500</b>	<b>1'591'400</b>	<b>25'098'432</b>	<b>1'911'222</b>	<b>455'836.76</b>	<b>23'969'248.09</b>	
			<b>24'287'500</b>		<b>25'098'432</b>		<b>23'969'248.09</b>	

# Zusammenstellung

Seite 43

Gemeindeversammlung, 12. Dezember 2017

Vorlage für Traktanden

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>10 Abteilung Präsidiales</b>	2'030'900	657'500	2'005'700	635'450	2'150'373.26	709'405.23
<b>20 Abteilung Finanzen</b>	4'411'700	17'971'300	5'863'789	18'551'700	4'733'869.80	18'881'694.18
<b>30 Abteilung Bildung/Kultur</b>	7'439'800	2'411'600	7'197'350	2'374'560	7'342'299.42	2'419'336.41
<b>40 Abteilung Bau/Planung</b>	2'346'200	60'000	2'297'600	60'000	1'787'042.56	222'619.20
<b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	5'457'200	1'397'700	5'379'420	1'380'500	5'026'077.14	1'506'488.51
<b>60 Abteilung Soziales/Gesundheit</b>	2'601'700	198'000	2'354'573	185'000	2'473'749.15	229'704.56
<b>Total Erfolgsrechnung</b>	<b>24'287'500</b>	<b>22'696'100</b>	<b>25'098'432</b>	<b>23'187'210</b>	<b>23'513'411.33</b>	<b>23'969'248.09</b>
<b>Mehrertrag</b>					<b>455'836.76</b>	
<b>Mehraufwand</b>		<b>1'591'400</b>		<b>* 1'911'222</b>		

\* Siehe allgemeine Erläuterungen Seite 10.



## Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>40 Abteilung Bau/Planung</b>	<b>6'886'000</b>	<b>0</b>	<b>7'500'000</b>	<b>0</b>	<b>5'656'697.45</b>	<b>50'000.00</b>
<b>430 Ausbau Strassen und Anlagen</b>	<b>6'886'000</b>	<b>0</b>	<b>7'500'000</b>	<b>0</b>	<b>5'656'697.45</b>	<b>50'000.00</b>
50115 Sanierung Dorfstrasse (Dorfzentrum)	0	0	0	0	19'348.45	0.00
50116.0 Oberdorfstrasse Gemeindeanteil	3'911'000	0	4'275'000	0	2'819'324.76	50'000.00
50116.3 Oberdorfstrasse, Perimeteranteil 55%	2'750'000	0	3'000'000	0	2'818'024.24	0.00
50116.4 Oberdorfstrasse Meteor- und Schmutzwasser	225'000	0	225'000	0	0.00	0.00
<b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	<b>900'000</b>	<b>70'000</b>	<b>2'725'000</b>	<b>470'000</b>	<b>931'113.03</b>	<b>416'425.25</b>
<b>531 Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180'000</b>	<b>180'000</b>	<b>295'492.00</b>	<b>0.00</b>
50324 Tanklöschfahrzeug	0	0	180'000	180'000	295'492.00	0.00
<b>545 Schiessanlagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>450'000</b>	<b>220'000</b>	<b>10'704.00</b>	<b>0.00</b>
50118 Sanierung Kugelfang Büel	0	0	450'000	220'000	10'704.00	0.00
<b>560 Bojenfeld</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>194'824.00</b>	<b>15'487.00</b>
50323 Bojenfeld, Ersatzvornahme Bojensteine	0	0	0	0	194'824.00	15'487.00
<b>565 Holzschnitzelheizungsanlage</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51'275.08</b>	<b>0.00</b>
50314 Holzschnitzelheizungsanlage	0	0	0	0	51'275.08	0.00
<b>580 Werkhof</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50325 Kommunalfahrzeug	0	0	145'000	0	0.00	0.00
<b>583 Entwässerung</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0</b>	<b>70'000</b>	<b>0.00</b>	<b>87'558.25</b>
50119 Entwässerung: Anschlussgebühren	0	70'000	0	70'000	0.00	87'558.25
<b>585 Unterhalt Strassen und Anlagen</b>	<b>900'000</b>	<b>0</b>	<b>1'950'000</b>	<b>0</b>	<b>215'536.05</b>	<b>0.00</b>
50120 Sanierung Bahnhofstrasse (2. Etappe)	0	0	0	0	12'320.60	0.00
50313 Ausbau Sportanlage Lienisberg	300'000	0	1'950'000	0	203'215.45	0.00
50326 Tennisplätze mit Beleuchtung	600'000	0	0	0	0.00	0.00
<b>591 Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>300'000.00</b>
50312.6 Tiefgarage Dorfstrasse 23, Benützungrecht	0	0	0	0	0.00	300'000.00
<b>593 Schulhäuser</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163'281.90</b>	<b>13'380.00</b>
50320 Leitungsbau von Schulhauswand bis Zentrale	0	0	0	0	29'754.75	0.00
50321 Sanierung Regulierung Wärmeverteilung Oberstufenschulhaus	0	0	0	0	131'135.55	0.00
50322 Turnhalle Oeltrotte: Gesamtanierung Flachdach inkl. Spenglerarbeiten	0	0	0	0	2'391.60	13'380.00
<b>Zusammenstellung der Investitionsrechnung</b>						
<b>40 Abteilung Bau/Planung</b>	<b>6'886'000</b>	<b>0</b>	<b>7'500'000</b>	<b>0</b>	<b>5'656'697.45</b>	<b>50'000.00</b>
<b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	<b>900'000</b>	<b>70'000</b>	<b>2'725'000</b>	<b>470'000</b>	<b>931'113.03</b>	<b>416'425.25</b>
<b>Total Investitionsrechnung</b>	<b>7'786'000</b>	<b>70'000</b>	<b>10'225'000</b>	<b>470'000</b>	<b>6'587'810.48</b>	<b>466'425.25</b>

## Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
<b>3 Aufwand</b>	<b>24'287'500</b>	<b>25'098'432</b>	<b>23'513'411.33</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>9'185'600</b>	<b>9'235'950</b>	<b>9'080'815.25</b>
300 Behörden und Kommissionen	296'200	286'700	276'881.45
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'564'900	2'526'300	2'586'510.50
302 Löhne der Lehrkräfte	4'621'800	4'664'800	4'564'146.25
303 Temporäre Arbeitskräfte	20'000	18'000	16'048.95
304 Zulagen	3'900	4'200	1'990.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'489'700	1'513'050	1'479'300.90
306 Arbeitgeberleistungen	27'200	65'400	42'796.20
309 Übriger Personalaufwand	161'900	157'500	113'141.00
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3'451'400</b>	<b>3'197'820</b>	<b>3'106'206.06</b>
310 Material- und Warenaufwand	589'100	642'500	543'794.91
311 Nicht aktivierbare Anlagen	455'000	314'000	392'940.11
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	429'000	425'900	387'611.41
313 Dienstleistungen und Honorare	963'900	916'350	908'455.13
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	646'300	528'970	571'111.70
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	101'700	95'200	97'693.10
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützunggebühren	98'400	94'100	58'455.60
317 Spesenentschädigungen	110'800	112'100	121'068.15
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	29'000	55'000	11'158.70
319 Verschiedener Betriebsaufwand	28'200	13'700	13'917.25
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'445'000</b>	<b>3'443'300</b>	<b>2'810'868.99</b>
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'445'000	3'443'300	2'810'868.99
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>12'300</b>	<b>79'200</b>	<b>42'058.50</b>
340 Zinsaufwand	9'800	26'200	34'417.95
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	2'500	3'000	7'640.55
349 Verschiedener Finanzaufwand	0	50'000	0.00
<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>16'200</b>	<b>22'000</b>	<b>20'731.83</b>
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	16'200	22'000	20'731.83
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>7'739'700</b>	<b>8'685'362</b>	<b>7'973'041.55</b>
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	508'800	534'300	478'756.45
362 Finanz- und Lastenausgleich	4'242'900	5'602'589	4'548'676.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'988'000	2'548'473	2'945'609.10
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>437'300</b>	<b>434'800</b>	<b>479'689.15</b>
390 Material- und Warenbezüge	137'800	52'900	181'336.60
391 Dienstleistungen	299'500	381'900	298'352.55
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00

## Ertrag Gliederung nach Kostenart

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>4 Ertrag</b>	<b>22'696'100</b>	<b>23'187'210</b>	<b>23'969'248.09</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>17'939'000</b>	<b>18'524'000</b>	<b>18'865'522.70</b>
400 Direkte Steuern natürliche Personen	16'210'000	16'990'000	16'608'902.25
401 Direkte Steuern juristische Personen	355'000	260'000	628'965.00
402 Übrige direkte Steuern	1'350'000	1'250'000	1'602'965.45
403 Besitz- und Aufwandsteuern	24'000	24'000	24'690.00
<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>3'500</b>	<b>3'500</b>	<b>3'250.00</b>
412 Konzessionen	3'500	3'500	3'250.00
<b>42 Entgelte</b>	<b>1'669'900</b>	<b>1'746'450</b>	<b>1'807'774.81</b>
420 Ersatzabgaben	70'000	79'000	202'928.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	220'900	190'900	254'441.78
423 Schul- und Kursgelder	197'400	197'400	174'225.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	800'400	896'200	688'790.02
425 Erlös aus Verkäufen	55'800	56'800	57'557.50
426 Rückerstattungen	325'400	325'150	429'832.51
427 Bussen	0	1'000	0.00
<b>43 Verschiedene Erträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
430 Verschiedene betriebliche Erträge	0	0	0.00
<b>44 Finanzertrag</b>	<b>480'600</b>	<b>348'200</b>	<b>465'607.53</b>
440 Zinsertrag	15'600	13'100	886.48
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	16'700	14'600	15'285.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	346'100	242'800	330'274.50
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	102'200	77'700	119'161.55
<b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210'365.19</b>
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	0	210'365.19
<b>46 Transferertrag</b>	<b>2'165'800</b>	<b>2'128'660</b>	<b>2'137'038.71</b>
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	37'000	45'500	37'921.55
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'123'800	2'078'160	2'093'995.16
469 Verschiedener Transferertrag	5'000	5'000	5'122.00
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
486 Ausserordentliche Transfererträge	0	0	0.00
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>437'300</b>	<b>436'400</b>	<b>479'689.15</b>
490 Material- und Warenbezüge	137'800	52'900	181'336.60
491 Dienstleistungen	299'500	383'500	298'352.55
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00

## Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2018 - 2021 — Kenntnisnahme

Anlässlich der Budgetbearbeitung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit neuen, möglichen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahre beeinflussen könnten. Die Prioritäten liegen in der Fertigstellung des anspruchsvollen Projektes der Oberdorfstrasse und der Sportanlage Lienisberg. Die hohe Investitionstätigkeit der letzten Jahre und die rückgängigen Steuererträge belasten uns überdurchschnittlich, was sich auch auf die Zurückhaltung in Bezug auf Investitionsvorhaben für die Jahre 2020 - 2021 auswirkt. Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den überarbeiteten Finanzplan für die Jahre 2018 - 2021. Speziell erwähnen wir die erstmals aufgeführten Vorhaben:

- Ausbau Sportanlage Lienisberg (Fussball)	CHF	300'000
- Tennisplätze mit Beleuchtung	CHF	600'000

Das Ausführungsdatum sowie die Beträge werden dem aktuellen Wissensstand angepasst. Auf jeden Fall werden der Gemeindeversammlung zu den Projekten entsprechende Vorlagen zur Beurteilung, Genehmigung oder zur Kenntnisnahme (Projekte, die gebundene Kosten darstellen) unterbreitet.

Landkäufe sind in der Regel Investitionsvorhaben des Finanzvermögens und werden somit ohne Abschreibungen geplant.

Bei den Steuererträgen rechnen wir im 2018 mit einem Rückgang. Die Grundstückgewinnsteuern werden im 2018 leicht höher erwartet als im Jahre 2017.

Die disziplinierte Ausgabenpolitik wurde auch für das Budget 2018 fortgesetzt. Leider gibt es aber im Bereich Soziales und Schule Mehrausgaben, die eine Gemeinde finanzieren muss, aber nicht beeinflussen kann.

Die anhaltend hohen Investitionen führen weiterhin zu hohen Abschreibungen sowie zu Defiziten und einer temporären Verschuldung. Mit dem geäußerten Eigenkapital von rund CHF 29'409'000 per 31.12.2016 können diese Mehraufwände gedeckt werden. Die Einführung des neuen Finanzhaushaltgesetzes des Kantons Zug per 01.01.2018 regelt, dass die Abschreibungen von der bisher degressiven auf die lineare Methode wechseln. Die Auswirkungen können zum Zeitpunkt der Budgetierung allerdings noch nicht berechnet werden, da das neue Gesetz noch nicht rechtskräftig und somit noch nicht definitiv ist.

Die Auswirkungen des an der Urne abgelehnten Entlastungsprogramms 2015 - 2018 des Kantons Zug sind zurzeit noch nicht bekannt. Im Finanzplan wurden daher keine Veränderungen eingerechnet.

Wir sind bestrebt, weiterhin einen soliden Finanzhaushalt zu pflegen und werden bei veränderten, nicht voraussehbaren Situationen die notwendigen Anpassungen vornehmen.

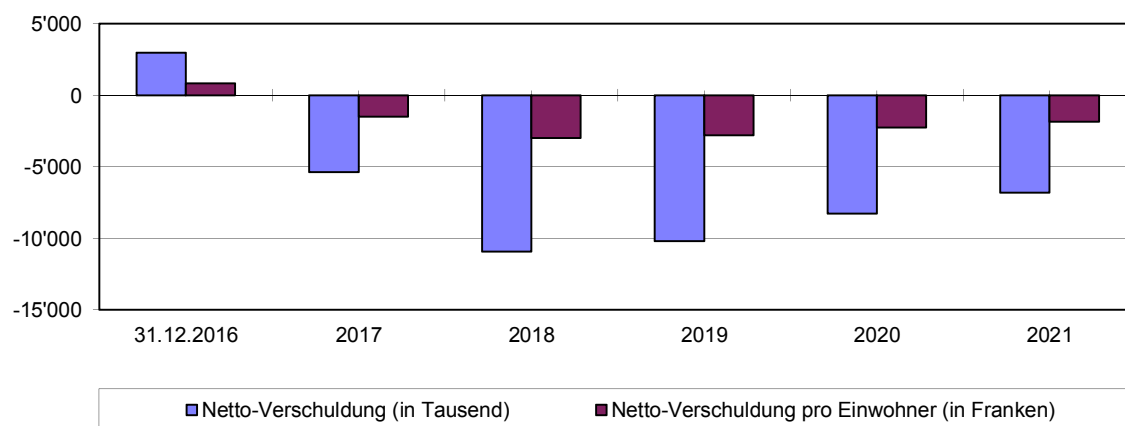
## Antrag des Gemeinderates

1. Vom vorliegenden Finanzplan für die Jahre 2018 – 2021 wird Kenntnis genommen.

Walchwil, 16. Oktober 2017

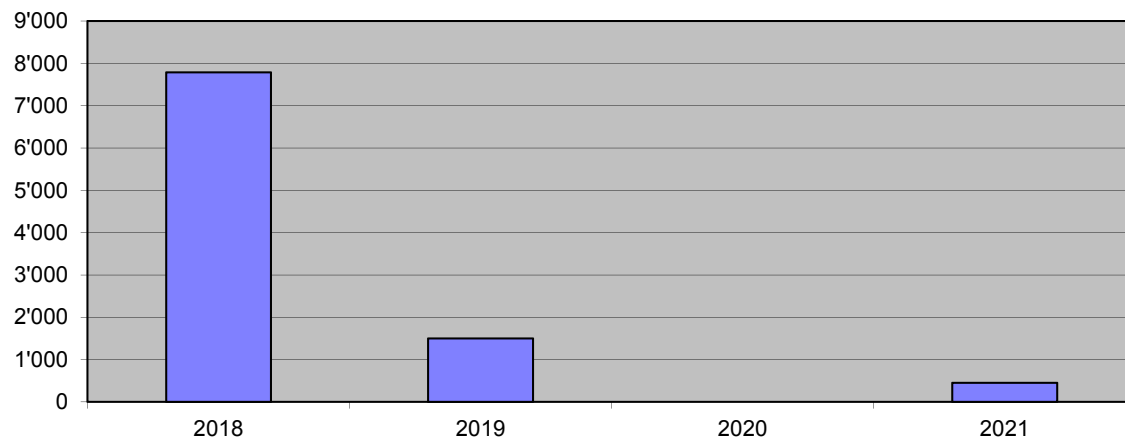
Gemeinderat Walchwil

## Netto-Verschuldung



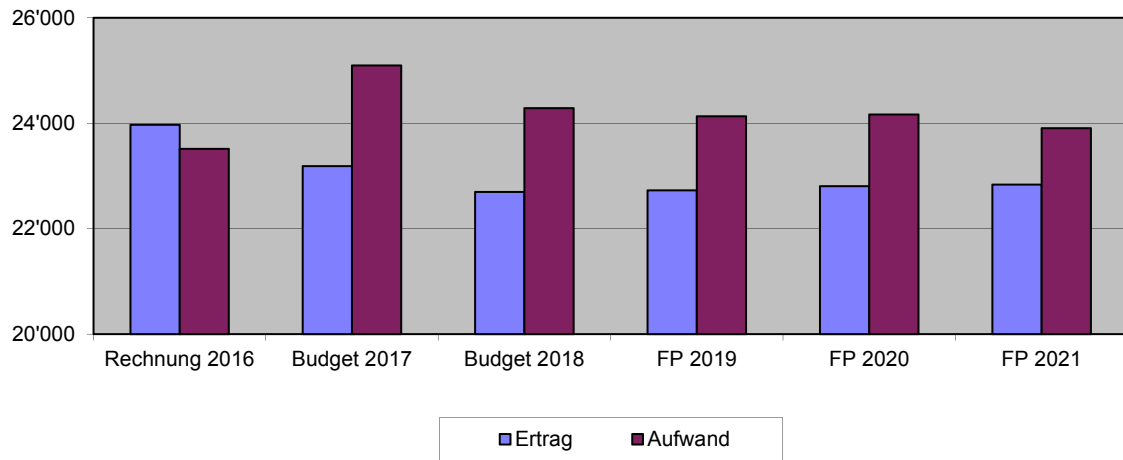
## Netto-Investitionen

(in CHF 1'000)



### Entwicklung Aufwand und Ertrag

(in CHF 1'000)





Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2018	2019	2020	2021
<b>3. Projekte</b>						
<b>Hochbauten</b>						
Neue Infrastruktur Zentrum (ehemals Dubacherhaus)	5'000					
Werkhof Wihelmatt	6'000					
<b>Tiefbauten</b>						
Bachverbauungen	400					
Panoramaweg SBB	1'500					
Entwicklungsleitbild Berg (Parkplatz Fruebüel)	350					
Neuer Schifflandesteg SGZ	400					
Pausenplatzgestaltung	735					
<b>Strassen</b>						
Sanierung Hinterbergstrasse (Dorfgebiet)	325					
Sanierung Vorderbergstrasse (Sellen - Gibel)	180					
Sanierung Vorderbergstrasse (Tonishof - Gerbi)	710					
	<b>15'600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



# Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2018 - 2021

Seite 52

Gemeindeversammlung, 12. Dezember 2017

Vorlage für Traktanden

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2016	Budget 2017	Budget 2018	2019	2020	2021
<b>1. Abteilung Präsidiales</b>	2'150	2'006	2'031	2'006	2'010	2'010
<b>2. Abteilung Finanzen</b>	4'734	5'864	4'412	4'372	4'752	4'750
Passivzinsen*	34	26	10	57	72	70
Finanzausgleich	4'549	5'603	4'243	4'135	4'500	4'500
Übriger Aufwand	151	235	159	180	180	180
<b>3. Abteilung Bildung/Kultur</b>	7'342	7'197	7'440	7'324	7'274	7'298
Personalaufwand	5'882	6'048	5'950	6'024	6'024	6'048
Sachaufwand	1'460	1'149	1'490	1'300	1'250	1'250
<b>4. Abteilung Bau/Planung</b>	1'787	2'298	2'346	2'556	2'361	2'176
Abschreibungen*	1'286	1'778	1'860	2'055	1'860	1'675
Übriger Aufwand	501	520	486	501	501	501
<b>5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	5'026	5'379	5'457	5'426	5'268	5'172
Abschreibungen*	1'525	1'665	1'585	1'576	1'418	1'322
Übriger Aufwand	3'501	3'714	3'872	3'850	3'850	3'850
<b>6. Abteilung Soziales/Gesundheit</b>	2'474	2'354	2'602	2'450	2'500	2'500
	<b>23'513</b>	<b>25'098</b>	<b>24'288</b>	<b>24'134</b>	<b>24'165</b>	<b>23'906</b>

\* Es sind nur die Projekte berücksichtigt, bei welchen die Ausgaben im Investitionsvorhaben auf die zukünftigen Jahre verteilt worden sind.



# Investitionen und Finanzierung des Verwaltungsvermögens

Finanzplan 2018 - 2021

Seite 54

Gemeindeversammlung, 12. Dezember 2017

Vorlage für Traktanden

(in CHF 1'000)

	Stand 31.12.2016	Budget 2017	Erwartet 2017	Budget 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	31'755	38'844	38'844	43'187	41'242	37'611	34'783
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	28'944	35'401	35'401	39'742	37'611	34'333	31'786
<b>Netto-Investitionen (Zuwachs)</b>							
Verwaltungsvermögen	<b>6'122</b>	<b>9'900</b>	<b>9'900</b>	<b>7'786</b>	<b>1'500</b>	<b>0</b>	<b>450</b>
<b>Eigenfinanzierung</b>							
Abschreibungen	2'811	3'443	3'443	3'445	3'631	3'278	2'997
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	456	-1'911	-1'527	-1'592	-1'407	-1'357	-1'071
	<b>3'267</b>	<b>1'532</b>	<b>1'916</b>	<b>1'853</b>	<b>2'224</b>	<b>1'921</b>	<b>1'926</b>
<b>Eigenfinanzierungsgrad</b>	<b>53.36 %</b>	<b>15.47 %</b>	<b>19.35 %</b>	<b>23.80 %</b>	<b>148.27 %</b>	<b>-</b>	<b>428.00 %</b>
<b>Fremdfinanzierung</b>	<b>2'855</b>	<b>8'368</b>	<b>7'984</b>	<b>5'933</b>	<b>-724</b>	<b>-1'921</b>	<b>-1'476</b>
<b>Netto-Vermögen / Netto-Verschuldung per 31.12.</b>	<b>2'985</b>	<b>-5'383</b>	<b>-4'999</b>	<b>-10'932</b>	<b>-10'208</b>	<b>-8'287</b>	<b>-6'811</b>
Einwohnerzahl (ab 2014 ständige Wohnbevölkerung)	3'626	3'630	3'630	3'650	3'650	3'670	3'690
Netto-Vermögen / -Verschuldung pro Einwohner (in CHF)	823	-1'483	-1'377	-2'995	-2'797	-2'258	-1'846
Zu verzinsendes Fremdkapital*	9'000	12'000	24'000	26'000	26'000	18'000	14'000
Durchschnittlicher Zinssatz	0.29 %	0.22 %	0.11 %	0.04 %	0.22 %	0.40 %	0.50 %
Schuldzinsen	34	26	26	10	57	72	70
Schuldzinsen in % von Steuern	0.18 %	0.14 %	0.14 %	0.06 %	0.32 %	0.40 %	0.39 %
Schuldzinsen in % des budgetierten Aufwandes	0.14 %	0.10 %	0.10 %	0.04 %	0.24 %	0.30 %	0.29 %
Personalbestand	65.05	65.05	65.25	65.25	65.05	65.05	65.05

\* Im Budget 2017 bis 2020 sind Darlehen an die katholische Kirchgemeinde Walchwil von CHF 3'000'000 berücksichtigt.





Gemeinde Walchwil  
Postfach, CH-6318 Walchwil  
[www.walchwil.ch](http://www.walchwil.ch)