

Gemeinde Walchwil



Gemeindeversammlung

**Mittwoch, 21. Juni 2023,
20.00 Uhr, Gemeindesaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil**

Vorlage für Traktanden



Parteiversammlungen

Die Mitte

Mittwoch, 14. Juni 2023, 20.00 Uhr

Restaurant Aesch

FDP.Die Liberalen

Freisinnig-Demokratische Partei

Donnerstag, 15. Juni 2023, 20.00 Uhr

Restaurant Aesch

SP

Sozialdemokratische Partei

Donnerstag, 1. Juni 2023, 19.30 Uhr

Chile-Café

SVP

Schweizerische Volkspartei

Mittwoch, 14. Juni 2023, 20.00 Uhr

Fyrabig-Bar

Hinweis betreffend Stimmrecht

An der Gemeindeversammlung stimmberechtigt sind gemäss § 27 der Kantonsverfassung (BGS 111.1) die in der Gemeinde Walchwil wohnhaften Schweizer Bürgerinnen und Bürger, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen (Art. 398 ZGB) oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden. Das Stimmrecht kann frühestens fünf Tage nach erfolgter melderechtlicher Anmeldung bei der Einwohnerkontrolle 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 gemäss § 17bis des Gemeindegesetzes (BGS 171.1) in Verbindung mit § 67 ff. des Gesetzes über die Wahlen und Abstimmungen (Wahl- und Abstimmungsgesetz, WAG; BGS 131.1) beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Beschwerde geführt werden. Die Beschwerde ist innert zehn Tagen seit Entdeckung des Beschwerdegrundes, spätestens jedoch am zehnten Tag nach der amtlichen Veröffentlichung der Ergebnisse im Amtsblatt einzureichen (§ 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 abgerufen bzw. heruntergeladen werden.

Titelbild: Andreas Busslinger, Baar

Mittwoch, 21. Juni 2023,

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 30. November 2022 — Genehmigung
2. Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung — Genehmigung
3. Jahresrechnung 2022 — Genehmigung

Walchwil, 17. April 2023

Gemeinderat Walchwil

Protokoll der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 — Genehmigung

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 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 9. Januar 2023 zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedet worden.

Kurzfassung

An der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 im Gemeindesaal haben 148 Stimmberechtigte teilgenommen. Folgende Traktanden sind behandelt worden:

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 — Genehmigung

Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

2. Zonenplanänderung «Wihel»; Umzonung der Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 von der Zone OelB in die ursprüngliche Zone W3 — Genehmigung

Die Zonenplanänderung «Wihel»; Umzonung der Grundstücke Nr. 887 und Nr. 1571 von der Zone OelB in die ursprüngliche Zone W3 wird grossmehrheitlich genehmigt.

3. Teilrevision des Gebührentarifs im Bauwesen — Genehmigung

Die Teilrevision des Gebührentarifs im Bauwesen wird einstimmig genehmigt.

4. Budget 2023 — Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung

Die Reduktion des Steuerfusses der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2023 von 55 % auf 53 % des kantonalen Einheitssatzes wird grossmehrheitlich genehmigt.

Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2023 wird einstimmig genehmigt.

Einem Antrag zur Ergänzung der Investitionsrechnung Budget 2023 um CHF 300'000.– für die Planung und Erstellung von Photovoltaikanlagen auf gemeindeeigenen Liegenschaften wird grossmehrheitlich nicht zugestimmt.

Die Ausrichtung der Teuerung im Jahr 2023 auf die Jahresgehälter des Gemeindepersonals (ausgenommen Lehrpersonal) entsprechend dem Beschluss des Regierungsrats des Kantons Zug für die Jahresgehälter des Staats- und Lehrpersonals wird einstimmig genehmigt.

5. Finanzplan 2023–2026 — Kenntnisnahme

Vom Finanzplan 2023–2026 wird Kenntnis genommen.

Antrag des Gemeinderates

1. Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 wird genehmigt.

Walchwil, 17. April 2023

Gemeinderat Walchwil

Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung — Genehmigung

Zusammenfassung

Die Einwohnergemeinde Walchwil sieht sich als kinder- und familienfreundliche Gemeinde und möchte für die Einwohnerinnen und Einwohner optimale Rahmenbedingungen für die Vereinbarkeit von Familie und Beruf schaffen. Dabei sollen alle die Möglichkeit haben, eine ihren Bedürfnissen entsprechende Betreuungslösung zu wählen und dabei von entsprechender finanzieller Unterstützung zu profitieren. Ein Schritt in diesem Zusammenhang stellt die Einführung des neuen Reglements über die familienergänzende Kinderbetreuung dar. Bei Angeboten der familienergänzenden Kinderbetreuung handelt es sich um Institutionen, welche Kinder im Vorschulalter betreuen. Die schulergänzende Betreuung, in welcher Kinder im Kindergarten- und Primarschulalter betreut werden, ist von diesem Reglement hingegen ausgeschlossen. Das Reglement bildet die Grundlage für die Einführung von Betreuungsgutscheinen, mit welchen die Gemeinde den Besuch einer Kindertagesstätte oder Tagesfamilie unterstützt, indem Eltern mit ausgewiesenem Bedarf finanzielle Unterstützung erhalten. In jedem Fall müssen sich die Eltern aber einkommens- und vermögensabhängig an den Betreuungskosten beteiligen. Das System der Betreuungsgutscheine hat sich schon in mehreren Kantonen und Zuger Einwohnergemeinden bewährt.

Der Gemeinderat ist überzeugt, dass das neue Reglement dazu beiträgt, die Attraktivität von Walchwil als Wohnort zu festigen. Es schafft gute Bedingungen, damit die Vereinbarkeit von Familie und Beruf gestärkt und gefördert werden kann. Aus diesem Grund befürwortet der Gemeinderat die Einführung des neuen Reglements und der Betreuungsgutscheine.

1. Ausgangslage

Der Gemeinderat Walchwil fasste in seiner Klausur im März 2022 den Beschluss zur Einführung von Betreuungsgutscheinen, welche der finanziellen Entlastung von Familien dienen, deren Kinder in einer Einrichtung der familienergänzenden Kinderbetreuung betreut werden. Im Bereich der familienergänzenden Kinderbetreuung beteiligt sich die Gemeinde Walchwil bereits jetzt unter gewissen Voraussetzungen an den Kosten für den Besuch einer Kindertagesstätte oder die Betreuung durch eine Tagesfamilie. Dies ist mittels Leistungsvereinbarung mit KiBiZ Kinderbetreuung Zug, einem Unternehmen der gemeinnützigen Gesellschaft Zug, geregelt. Familien, deren Kinder in einer Tagesstätte oder einer Tagesfamilie von KiBiZ Kinderbetreuung Zug betreut werden, haben abhängig von ihrer Einkommens- und Vermögenssituation Anspruch auf finanzielle Unterstützung durch die Gemeinde Walchwil. Da die Plätze in diesen Einrichtungen begrenzt sind, haben Familien unter Umständen nicht die gleichen Möglichkeiten, einen solchen Betreuungsplatz und die damit verbundene finanzielle Unterstützung zu erhalten. Auch haben die Familien unter diesen Bedingungen keine Wahlfreiheit in Bezug auf die Einrichtung, in welcher

ihre Kinder betreut werden. Um allen Familien in der Gemeinde Walchwil die gleichen Bedingungen und optimalen Voraussetzungen für die Vereinbarkeit von Familie und Beruf zu ermöglichen, hat der Gemeinderat entschieden, die Finanzierung der familienergänzenden Kinderbetreuung neu zu regeln. Die Grundlage hierfür bildet das Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung. In Ergänzung zu diesem Reglement wird der Gemeinderat eine Verordnung erlassen, welche die Details regelt. Das Reglement und die Verordnung sollen am 1. August 2023 in Kraft treten.

2. Folgen des Systemwechsels

Durch die Einführung des Reglements über die familienergänzende Kinderbetreuung und somit von Betreuungsgutscheinen erhalten alle Walchwiler Familien die Möglichkeit, finanzielle Unterstützung für die Betreuung in einer Einrichtung der familienergänzenden Kinderbetreuung geltend zu machen. Mit diesem neuen Finanzierungssystem, bei welchem die Unterstützungsbeiträge direkt den Anspruchsberechtigten und nicht vordefinierten Betreuungsinstitutionen ausgezahlt werden, erhalten Eltern eine grössere Wahlfreiheit in Bezug auf die Einrichtung, in welcher ihre Kinder betreut werden. Sie können die Einrichtung neu entsprechend ihren Bedürfnissen frei unter allen im Kanton Zug bestehenden Kindertagesstätten wählen. Dies führt auch dazu, dass alle Trägerschaften mit Angeboten für die familienergänzende Kinderbetreuung im Kanton gleichgestellt werden. Mit der Unterstützung der familienergänzenden Kinderbetreuung wird die Vereinbarkeit von Familie und Beruf bzw. einer beruflichen Aus- und Weiterbildung verbessert. Die Betreuungsgutscheine können zudem die gesellschaftliche und sprachliche Integration und damit die Chancengleichheit von Kindern verbessern. Des Weiteren werden durch den Zugang zu bezahlbaren Betreuungsplätzen mehr Frauen einer Erwerbstätigkeit nachgehen, wodurch das Familieneinkommen steigt.

Da durch die Einführung von Betreuungsgutscheinen der Zugang zu finanzieller Unterstützung für die Betreuung in einer Einrichtung der familienergänzenden Kinderbetreuung erleichtert wird, besteht die Möglichkeit, dass mehr Familien einen Anspruch geltend machen und die durch die Gemeinde Walchwil geleisteten Beiträge leicht ansteigen.

Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Walchwil, gestützt auf § 59 Abs. 1 Ziff. 13 und § 69 Abs. 1 Ziff. 2 des Gesetzes über die Organisation und die Verwaltung der Gemeinden (Gemeindegesezt, GG) des Kantons Zug vom 4. September 1980 (Stand 1. September 2020), beschliesst:

§ 1 Zweck und Geltungsbereich

¹ Dieses Reglement bildet die Grundlage für die Unterstützung der familienergänzenden Kinderbetreuung durch die Einwohnergemeinde Walchwil.

² Es regelt die finanziellen Leistungen, welche durch die Einwohnergemeinde Walchwil erbracht werden sowie die entsprechenden Ansprüche.

§ 2 Ziele

¹ Die Einwohnergemeinde Walchwil verfolgt mit der Unterstützung der familienergänzenden Kinderbetreuung die folgenden Ziele:

- a) die Förderung der Vereinbarkeit von Familie und Erwerbstätigkeit bzw. Aus- und Weiterbildung;
- b) die Ermöglichung von Eingliederungsmassnahmen einer Sozialversicherung bzw. den Bezug von Sozialversicherungsleistungen;
- c) die Umsetzung von Empfehlungen einer Behörde oder Fachstelle zum Schutz oder Wohl des Kindes;
- d) die Förderung der frühkindlichen Bildung und Chancengleichheit.

§ 3 Begriffe

¹ Die im vorliegenden Reglement verwendeten Begriffe sind wie folgt zu verstehen:

- a) der Frühbereich umfasst Kinder ab dem Alter von drei Monaten bis zum Eintritt in den Kindergarten;
- b) Erziehungsberechtigte sind Personen, welche die elterliche Sorge im rechtlichen Sinne ausüben;
- c) Als gefestigte Lebensgemeinschaften gelten Lebensgemeinschaften im gleichen Haushalt, die seit zwei Jahren bestehen oder solche, die mindestens ein gemeinsames Kind haben;
- d) Betreuungsgutscheine sind finanzielle Beiträge der Einwohnergemeinde Walchwil, welche eine vergünstigte Nutzung von familienergänzender Kinderbetreuung ermöglichen.

§ 4 Unterstützung durch die Einwohnergemeinde

¹ Die Einwohnergemeinde Walchwil unterstützt Erziehungsberechtigte mit Kindern im Frühbereich für den Besuch einer Kindertagesstätte oder Tagesfamilie mit Betreuungsgutscheinen.

² Die Einwohnergemeinde Walchwil unterstützt Erziehungsberechtigte mit Kindern im Kindergarten sowie der Primarschule für die Betreuung in einer Tagesfamilie mit Betreuungsgutscheinen.

§ 5 Anspruchsberechtigung

¹ Anspruch auf Betreuungsgutscheine haben Erziehungsberechtigte mit zivilrechtlichem Wohnsitz in Walchwil,

- a) die ihre Kinder in einer Betreuungseinrichtung des Frühbereichs betreuen lassen oder
- b) deren Kinder den Kindergarten oder die Primarschule besuchen und ergänzend in einer Tagesfamilie betreut werden.

² Die Betreuung erfolgt in einer Einrichtung im Kanton Zug, welche über eine Anerkennung gemäss § 13 verfügt.

³ Die Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil ist befugt, in Ausnahmefällen spezielle Regelungen zu bewilligen.

§ 6 Höhe der Betreuungsgutscheine

¹ Die Höhe der entrichteten Betreuungsgutscheine darf nicht höher bemessen sein als der maximale Elterntarif der Betreuungseinrichtung.

² Erziehungsberechtigte bezahlen in jedem Fall eine minimale Kostenbeteiligung.

³ Die Höhe der Betreuungsgutscheine (pro Kind) ist einkommensabhängig abgestuft und richtet sich nach dem massgebenden Einkommen der Erziehungsberechtigten gemäss § 7.

⁴ Der Gemeinderat legt in einer Verordnung die Höhe der Betreuungsgutscheine fest.

§ 7 Massgebendes Einkommen

¹ Das massgebende Einkommen entspricht dem steuerbaren Einkommen gemäss Kantons- und Gemeindesteuern zuzüglich:

- a) Einkäufe in die gebundene Selbstvorsorge (Säule 3a) und die berufliche Vorsorge (2. Säule);
- b) Anteil am steuerbaren Gesamtvermögen.

² Bei Erziehungsberechtigten, die in ungetrennter Ehe, in eingetragener Partnerschaft oder in gefestigter Lebensgemeinschaft leben, gilt die Summe des massgebenden Einkommens beider Personen.

³ Eine allfällige finanzielle Unterstützung der familienergänzenden Kinderbetreuung durch den Arbeitgeber wird angerechnet.

§ 8 Antrag und Leistungsbeginn

¹ Die Erziehungsberechtigten machen ihren Anspruch bei der Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil geltend.

² Der Antrag enthält die notwendigen Informationen gemäss Verordnung.

³ Mit dem Antrag ermächtigen die Erziehungsberechtigten die Abteilung Soziales/Gesundheit und das Steueramt der Einwohnergemeinde Walchwil, alle notwendigen Daten zu ermitteln und auszutauschen, die für die Berechnung der Betreuungsgutscheine benötigt werden. Die Abklärungen werden dabei unter Wahrung des Daten- und Persönlichkeitsschutzes vorgenommen.

⁴ Die Betreuungsgutscheine werden erstmals für den Monat ausgestellt, in welchem der vollständige Antrag eingereicht wird oder auf den Beginn des Betreuungsverhältnisses, wenn dieser später erfolgt.

⁵ Nicht beantragte Betreuungsgutscheine können von den Erziehungsberechtigten nicht nachgefordert werden.

⁶ Bei fehlenden oder unvollständigen Angaben besteht kein Anspruch auf Betreuungsgutscheine.

§ 9 Festsetzung der Betreuungsgutscheine

¹ Die Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil setzt die Höhe der Betreuungsgutscheine einmal jährlich aufgrund der letzten rechtskräftigen Steuerveranlagung fest. Diese darf in der Regel nicht älter als zwei Jahre sein.

² Liegt keine rechtskräftige Steuerveranlagung vor, ist die letzte rechtskräftige Steuerveranlagung älter als zwei Jahre oder haben sich die Verhältnisse wesentlich verändert, wird von der Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil eine provisorische Einschätzung zur Berechnung der Höhe der Betreuungsgutscheine vorgenommen.

³ Den Umgang mit Erziehungsberechtigten, die quellenbesteuert werden, regelt die Verordnung.

§ 10 Auszahlung der Betreuungsgutscheine

¹ Betreuungsgutscheine werden in der Regel den Erziehungsberechtigten ausbezahlt. In Ausnahmefällen, namentlich wenn Gefahr besteht, dass die Betreuungsgutscheine anderweitig verwendet werden könnten, kann eine Direktzahlung an die jeweilige Betreuungseinrichtung erfolgen.

² Für Einrichtungen, welche durch eine Leistungsvereinbarung mit verschiedenen Gemeinden verbunden sind, können Betreuungsgutscheine aus Effizienzgründen direkt an die Einrichtung ausbezahlt werden.

§ 11 Pflichten der Erziehungsberechtigten

¹ Die Erziehungsberechtigten sind verpflichtet, alle Auskünfte, die zur Berechnung der Betreuungsgutscheine benötigt werden, vollständig und wahrheitsgetreu anzugeben sowie die zweckdienlichen Unterlagen einzureichen.

² Sie sind verpflichtet, Veränderungen der Verhältnisse, die eine Änderung der Betreuungsgutscheine zur Folge haben könnten, der Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil unverzüglich mitzuteilen.

§ 12 Rückerstattung und Leistungsausschluss

- ¹ Unrechtmässig bezogene Betreuungsgutscheine sind zurückzuerstatten.
- ² Rückforderungen können mit laufenden Betreuungsgutscheinen verrechnet werden.
- ³ Eine Pflichtverletzung kann einen Leistungsausschluss zur Folge haben.

§ 13 Anerkennung von Betreuungseinrichtungen

- ¹ Betreuungseinrichtungen werden für die Abgabe von Betreuungsgutscheinen durch die Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil anerkannt, wenn diese die nachfolgenden Mindestanforderungen erfüllen:
 - a) Betriebsbewilligung im Sinne von Art. 13 ff. der Verordnung über die Aufnahme von Pflegekindern vom 19. Oktober 1977 in Verbindung mit § 4 des Gesetzes über die familienergänzende Kinderbetreuung vom 29. September 2005 und dessen Ausführungserlassen;
 - b) Betrieb im Kanton Zug unter Aufsicht einer zugerischen Einwohnergemeinde;
 - c) Einhaltung der Lohnempfehlungen für Mitarbeitende gemäss Berufsverbänden;
 - d) Abgabe der statistischen Daten über die Betreuungsverhältnisse unter Wahrung des Daten- und Persönlichkeitsschutzes;
 - e) Einhaltung der administrativen Vorgaben für die Abwicklung von Betreuungsgutscheinen;
 - f) Erbringung der Betreuung zu mindestens 50 % in deutscher Sprache. Betreuungseinrichtungen, bei welchen die Anwendung von Fremdsprachen Teil des Konzepts oder Arbeitsalltags sind, müssen über ein Sprachförderungskonzept für Deutsch verfügen.
- ² Tagesfamilien werden für die Abgabe von Betreuungsgutscheinen anerkannt, wenn sie einer Tagesfamilienorganisation angeschlossen sind, welche über eine Leistungsvereinbarung mit der Einwohnergemeinde Walchwil verfügt.
- ³ Die Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil führt eine Liste der Betreuungseinrichtungen, für welche Betreuungsgutscheine geleistet werden.
- ⁴ Zur Sicherung der Qualität kann die Abteilung Soziales/Gesundheit der Einwohnergemeinde Walchwil über Betreuungseinrichtungen, für welche Betreuungsgutscheine geleistet werden, Auskünfte bei der jeweils aufsichtsführenden Behörde einholen.

§ 14 Rechtspflege

- ¹ Die Rechtspflege richtet sich nach dem kantonalen Gesetz über den Rechtsschutz in Verwaltungssachen.

§ 15 Ausführungsbestimmungen

- ¹ Der Gemeinderat regelt die Höhe und den Umfang der Betreuungsgutscheine sowie den Vollzug dieses Reglements in einer Verordnung.

§ 16 Inkrafttreten

¹ Dieses Reglement tritt unter dem Vorbehalt der Genehmigung durch die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Walchwil auf den 1. August 2023 in Kraft.

² Dieses Reglement wird in die amtliche Sammlung der Einwohnergemeinde Walchwil aufgenommen.

Walchwil, 3. April 2023

Gemeinderat Walchwil

Genehmigt durch die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Walchwil am
xx.xx.xxxx

Antrag des Gemeinderates

1. Das Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung der Einwohnergemeinde Walchwil wird genehmigt.
2. Dieses Reglement tritt am 1. August 2023 in Kraft.
3. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 17. April 2023

Gemeinderat Walchwil

Jahresrechnung 2022 — Genehmigung

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Gerne unterbreiten wir Ihnen die Verwaltungsrechnung der Einwohnergemeinde für das Jahr 2022 und präsentieren Ihnen ein erfreulich positives Ergebnis.

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertrag von CHF 26'498'348 und einem Aufwand von CHF 24'526'818 ab. Dies ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 1'971'530. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 42'000.

Im Vergleich zum Budget ergeben sich folgende Abweichungen:

	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
Ertrag	CHF 26'498'348	CHF 22'024'100	CHF 4'474'248
Aufwand	CHF 24'526'818	CHF 21'982'100	CHF 2'544'718
Mehrertrag / -aufwand	CHF 1'971'530	CHF 42'000	CHF 1'929'530

Ertrag

Gegenüber dem Budget ist der Gesamtertrag um rund CHF 4.5 Mio. höher, dies vor allem infolge höherer Steuereinnahmen. Die Steuereinnahmen sind im Vergleich zur Rechnung 2021 jedoch um rund CHF 2.5 Mio. tiefer ausgefallen.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Fiskalertrag (Steuern)	CHF 21'134'440	CHF 16'496'400	CHF 23'692'721
Konzessionen	CHF 3'900	CHF 3'500	CHF 200
Entgelte	CHF 2'189'440	CHF 1'961'700	CHF 1'996'083
Finanzertrag	CHF 493'464	CHF 480'900	CHF 436'626
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	CHF 0	CHF 338'000	CHF 131'584
Transferertrag	CHF 2'153'191	CHF 2'164'000	CHF 2'220'418
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 45'200	CHF 0	CHF 0
Interne Verrechnungen	CHF 478'713	CHF 579'600	CHF 505'674
Gesamtertrag	CHF 26'498'348	CHF 22'024'100	CHF 28'983'306

Fiskalertrag (Steuern)

Bei den ordentlichen Steuereinnahmen wurde das Budget übertroffen. Jedoch reduzierten sich die Einnahmen der Einkommenssteuer der natürlichen Personen im Bezugsjahr auf CHF 7.9 Mio. im Vergleich zum Vorjahr von CHF 9.2 Mio. Hingegen fiel der Ertrag bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen der Vorjahre gegenüber dem Budget um CHF 2.2 Mio. sowie

gegenüber der Rechnung 2021 um CHF 1.7 Mio. höher aus. Dieser ergibt sich aus der Differenz zwischen den provisorischen und definitiven Steuerrechnungen.

Der Ertrag bei der Grundstückgewinnsteuer wurde gegenüber dem Budget übertroffen. Die Erbschafts- und Schenkungssteuer schloss deutlich über Budget (+ CHF 1.2 Mio.) sowie Vorjahr (+ CHF 0.7 Mio.) ab.

Entgelte (Ersatzabgaben, Gebühren, Schulgelder, Benützungsgebühren, Rückerstattungen)

Die Entgelte liegen total rund CHF 228'000 über dem Budget aufgrund der Gebührenerhöhung beim Abwasser per 1. Januar 2022, welche im Budget noch nicht berücksichtigt war. Die Gebühreneinnahmen für Amtshandlungen (Notariat, Betriebsamt und Baugebühren) fielen tiefer aus als budgetiert, zum einen aufgrund von weniger Beurkundungen sowie der Teilauslagerung des Notariats nach Baar im Jahr 2022, zum anderen wegen weniger eingegangenen Baugesuchen sowie Betreibungen.

Spezialfinanzierung

Die Holzschnitzelheizung (KST 565) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 34'340 ab, was in etwa dem Budget entspricht.

Im Bereich Entwässerung (KST 583) führte vor allem die Preiserhöhung zu dem nicht wie im Budget vorgesehenen Aufwandsüberschuss von CHF 338'000, sondern zu einem Ertragsüberschuss von CHF 61'298. Zudem fielen die Aufwendungen tiefer aus als im Budget vorgesehen (weniger Sofortmassnahmen für Reparaturen, Verschiebung von Arbeiten auf einen späteren Zeitpunkt). Trotzdem zeigt es auf, dass die Preiserhöhung nötig war, um die laufenden und zukünftigen Kosten decken zu können.

Aufwand

Der Gesamtaufwand schliesst rund CHF 2.5 Mio. höher ab als budgetiert. Grund dafür sind im Wesentlichen die um CHF 1.1 Mio. höher berechneten Beiträge an den Zuger (ZFA) und nationalen (NFA) Finanzausgleich und die zusätzliche Rückstellung für den ZFA von CHF 1.7 Mio. für die Jahre 2023 und 2024, während andere Positionen unter dem Budget blieben.

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Personalaufwand	CHF 9'962'667	CHF 9'967'900	CHF 9'716'405
Sachaufwand	CHF 4'093'601	CHF 4'297'100	CHF 3'652'286
Abschreibungen	CHF 1'094'427	CHF 1'107'800	CHF 916'395
Finanzaufwand	CHF 79'229	CHF 90'400	CHF 147'890
Einlagen in Spezialfinanzierungen	CHF 95'638	CHF 25'400	CHF 38'963
* Transferaufwand	CHF 6'988'543	CHF 5'913'900	CHF 7'549'537
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 1'734'000	CHF 0	CHF 0
Interne Verrechnungen	CHF 478'713	CHF 579'600	CHF 505'674
Gesamtaufwand	CHF 24'526'818	CHF 21'982'100	CHF 22'527'150
* Beiträge ZFA/NFA im Transferaufwand enthalten	CHF 3'006'934	CHF 1'884'000	CHF 3'782'325

Abschreibungen

Die Abschreibungen entsprachen in diesem Jahr in etwa dem Budget. Jedoch muss beachtet werden, dass die budgetierten IT-Migrationskosten zur Stadt Zug im 2022 von CHF 110'000 nicht angefallen sind (Migrationskosten folgen in den Jahren 2023 und 2024). Hingegen musste auf der materiellen Enteignung beim Grundstück Wihel eine Abschreibung des aktivierten Betrags von CHF 102'538 vorgenommen werden, welcher nicht zurückgefordert werden kann (dazumal bezahlte Zinsen, Verfahrenskosten und Parteientschädigung). Die höheren Einnahmen der Anschlussgebühren bei der Entwässerung, die in das Jahr 2023 verschobene Sanierung und Verlegung der Kanalisation im Wihelbach sowie die Beschaffung des Kommunalfahrzeugs (im Budget 2023 kommuniziert und berücksichtigt) führten zu tieferen Abschreibungen.

Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und Dritte)

Die Aufwendungen für Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und Dritte liegen auf Budgethöhe. Die Abweichung ergibt sich aus dem berechneten Finanzausgleich, welcher von der Einwohnergemeinde nicht beeinflusst werden kann.

Finanzausgleich (Beiträge ZFA/NFA)

Die geleisteten Zahlungen entsprechen dem Budget. Die kalkulatorische Auflösung der Rückstellungen wurde periodengerecht berechnet und fällt durch die höheren Steuererträge im Jahr 2022 im Vergleich zum Budget um total CHF 1.1 Mio. tiefer aus.

Ausserordentlicher Aufwand

Infolge Abnahme der Steuererträge in den letzten Jahren und der daraus mit den budgetierten Steuererträgen in den Jahren 2023 und 2024 berechneten Belastung durch den Zuger Finanzausgleich (ZFA) musste die bestehende Rückstellung angepasst werden. Mit der zusätzlichen Rückstellung von CHF 1.7 Mio. sollte somit in Zukunft die periodengerechte Verbuchung der Aufwände gewährleistet sein.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 697'875 und fallen somit CHF 1'392'125 tiefer aus als die budgetierten CHF 2'090'000. Dies hat folgende Ursachen:

- Die Integrationskosten Umstrukturierung IT fallen erst in den Jahren 2023 und 2024 an.
- Die Zentrumsplanung wurde gestartet, jedoch folgen die meisten Kosten erst im 2023 (im Budget 2023 ist die entsprechende Abschreibung dazu berücksichtigt).
- Bei der Sanierung und Verlegung der Kanalisation im Wihelbach wurde mit der Planung gestartet, welche nun im 2023 ausgeführt wird und ebenso im Budget 2023 berücksichtigt ist.
- Die Sanierungen an der Hinterbergstrasse (Rutsch- sowie Belagssanierung) sind soweit abgeschlossen. Die Abweichungen sind bei den Abrechnungen der Kredite, welche zur Kenntnisnahme vorliegen, ersichtlich und begründet.
- Die Beschaffung des Kommunalfahrzeugs/Geräteträgers sowie die Sanierung des Schifflandestegs wurden in das Jahr 2023 verschoben.

- Bei der Entwässerung wurden Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 497'114 eingenommen (es wurden zwei Grossprojekte verrechnet), womit das Budget deutlich übertroffen wurde.
- Beim Neubau Kanalisation beim Tschachenweg fielen hingegen bereits einige Kosten an. Die Investition ist im Budget 2023 berücksichtigt.

Bilanz

Die Bilanzsumme nahm von CHF 58.4 Mio. auf CHF 60.5 Mio. zu.

Das Finanzvermögen beträgt neu CHF 32.6 Mio. und nahm gegenüber 2021 um CHF 2.6 Mio. zu, dies vor allem infolge höheren Bestandes an flüssigen Mitteln.

Die Steuerforderungen belaufen sich per 31.12.2022 auf CHF 7.2 Mio., wovon jedoch bereits über CHF 5.2 Mio. im Januar 2023 bezahlt wurden.

Ein Darlehen von CHF 700'000 an die katholische Kirchgemeinde läuft im November 2023 aus, daher wurde dieses von den langfristigen in die kurzfristigen Finanzanlagen umgebucht. Das zweite Darlehen an die katholische Kirchgemeinde von CHF 1'000'000, Laufzeit bis Mai 2024, wird weiterhin bei den langfristigen Finanzanlagen aufgeführt.

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungen besteht noch eine Abgrenzung von CHF 148'000 infolge Umstellung auf die neue kantonale Steuersoftware im 2020 für die Quellensteuer. Diese Abgrenzung wird im 2023 voraussichtlich aufgelöst.

Das Verwaltungsvermögen nahm um CHF 400'000 auf CHF 28.0 Mio. ab. Die Veränderung resultiert aus den aktivierten Nettoinvestitionen abzüglich der verbuchten Abschreibungen.

Auf der Passivseite blieb das Fremdkapital in etwa gleich, jedoch nahmen die Depotgelder (Vorauszahlung) für die Grundstückgewinnsteuer zu (zurückzuführen auf zwei ausserordentlich hohe Fälle), die Rückstellung für den Finanzaufwand (ZFA/NFA) hingegen ab.

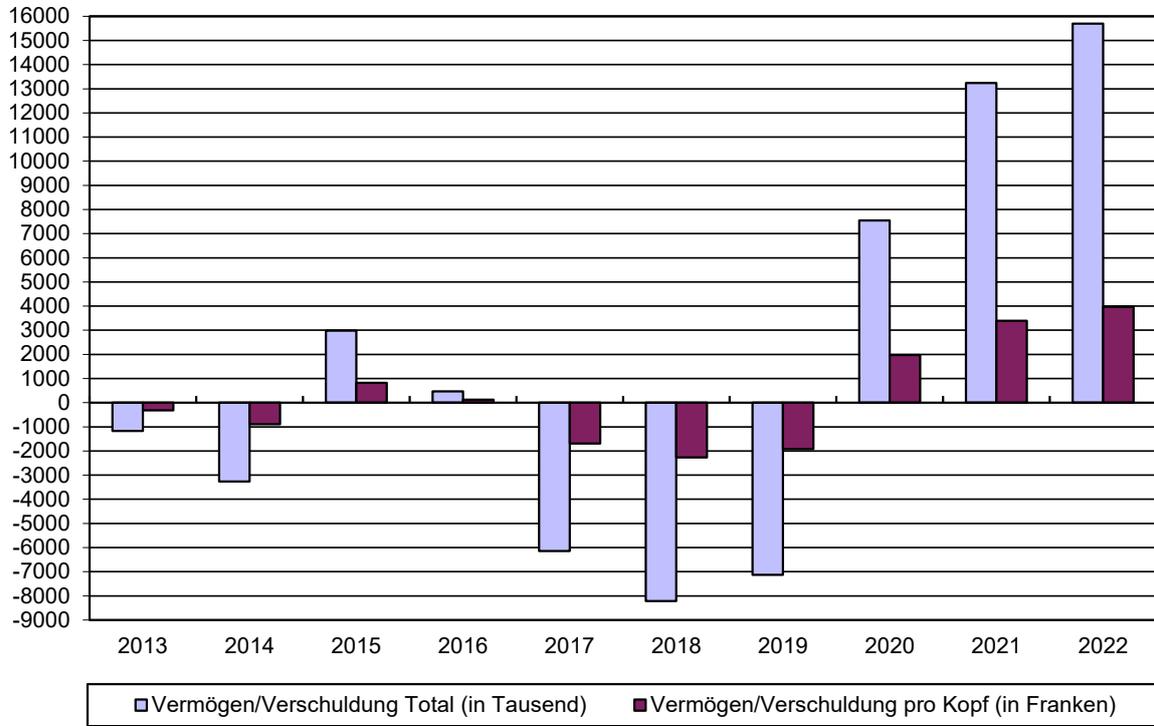
Beim Eigenkapital wurde die von der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2022 beschlossene Gewinnverwendung entsprechend verbucht. Einerseits erfolgte die Zuweisung zur Vorfinanzierung der Schulraumerweiterung von CHF 3.15 Mio. auf nun total CHF 4.0 Mio. und andererseits wurde der restliche Überschuss von CHF 3.3 Mio. dem übrigen Eigenkapital gutgeschrieben.

Das Nettovermögen 2022 beträgt CHF 15'700'436, was ein Pro-Kopf-Vermögen von CHF 3'970 ergibt. Durch das gute Ergebnis im Jahr 2022 hat sich das Pro-Kopf-Vermögen des letzten Jahres (CHF 3'397) weiter erhöht. Die Einwohnerzahl ist von 3'897 auf 3'955 gestiegen.

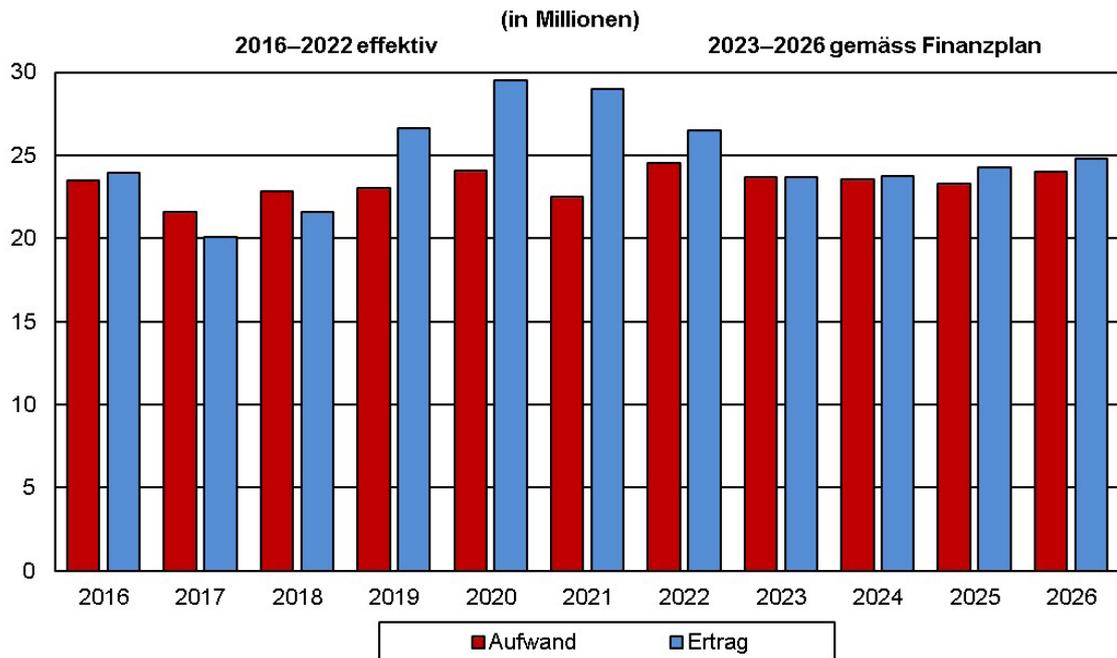
Gewinnverwendung / Gewinnverteilung

Der Ertragsüberschuss von CHF 1'971'530 soll dem übrigen Eigenkapital zugewiesen werden.

Nettovermögen: Entwicklung von 2013–2022



Aufwand und Ertrag: Entwicklung von 2016–2026



2. Hauptzahlen

(in CHF 1'000)

	Rechnung	Budget	Rechnung	Rechnung	Rechnung
	2022	2022	2021	2020	2019
Erfolgsrechnung					
Ertrag	26'498	22'024	28'983	29'508	26'642
Aufwand	24'527	21'982	22'527	24'059	23'005
Rechnungsergebnis	1'972	42	6'456	5'449	3'637

Investitionsrechnung					
Ausgaben	1'288	2'535	1'617	2'266	4'025
Einnahmen	591	445	131	10'907	444
./. Investitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	698	2'090	1'487	-8'641	3'581

Bilanz					
Finanzvermögen	32'567		30'042	42'272	26'540
Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierung)	27'980		28'376	27'806	37'333
Total Aktiven	60'546		58'418	70'078	63'873
Fremdkapital (ohne Spezialfinanzierung)	16'866		16'805	34'729	33'665
Eigenkapital (inkl. Ergebnis Erfolgsrechnung)	43'680		41'613	35'349	30'207
Total Passiven	60'546		58'418	70'078	63'873

Steuererträge					
Steuern natürliche Personen	17'344	14'350	18'827	21'578	18'963
Steuern juristische Personen	424	500	531	461	427
Zwischentotal	17'769	14'850	19'358	22'039	19'390
Übrige Steuern	3'366	1'646	4'335	2'229	1'990
Total Steuern	21'134	16'496	23'693	24'268	21'380
Steuerfuss	55%	55%	55%	55%	55%

Finanzausgleich ZFA/NFA					
Belastung ZFA (Innerkantonaler Finanzausgleich)	1'459	588	2'096	3'941	3'803
Belastung NFA (Nationaler Finanzausgleich)	1'548	1'296	1'687	1'924	1'692
Ausserordentlicher Aufwand ZFA/NFA	1'734	0	0	0	0
Total Finanzausgleich	4'741	1'884	3'782	5'865	5'495

3. Kennziffern

		Rechnung	Budget	Rechnung	Rechnung	Rechnung
		2022	2022	2021	2020	2019
Anzahl Einwohner		3'955	3'950	3'897	3'824	3'710
Nettoschuld pro Einwohner						
Richtwerte: < CHF 0 = Nettovermögen, CHF 0–1000 = geringe Verschuldung, CHF 1001–2500 = mittlere Verschuldung, ab CHF 2501 = hohe Verschuldung	Fremdkapital /. Finanzvermögen Einwohnerzahl per 31.12.	CHF -3'970	CHF -2'375	CHF -3'397	CHF 1'973	CHF 1'921
Bruttoverschuldungsanteil						
Richtwerte: < 50 % = sehr gut, 50 %–100 % = gut, 100 %–150 % = mittel, 150 %–200 % = schlecht, > 200 % = kritisch	Bruttoschulden x 100 Laufender Ertrag	28,24 %		20,77 %	69,66 %	113,11 %
Nettoverschuldungsquotient						
Richtwerte: < 100 % = gut, 100 %–150 % = genügend, > 150 % = schlecht	Nettoschulden I Fiskalertrag	-74,29 %	-63,18 %	-55,87 %	-31,08 %	33,33 %
Selbstfinanzierungsgrad						
Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	Selbstfinanzierung x 100 Nettoinvestitionen	453,03 %	40,06 %	489,65 %	285,49 %	114,43 %
Selbstfinanzierungsanteil						
Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % = mittel, < 10 % = schlecht	Selbstfinanzierung x 100 Laufender Ertrag	12,15 %	3,90 %	25,56 %	20,23 %	17,29 %
Investitionsanteil						
Richtwerte: < 10 % schwache, 10–20 % mittlere, 20–30 % starke, > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit	Bruttoinvestitionen x 100 Gesamtausgaben	5,34 %	11,12 %	7,17 %	36,46 %	17,23 %
Zinsbelastungsanteil						
Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % = genügend, > 9 % = schlecht	Nettozinsaufwand x 100 Laufender Ertrag	-0,13 %	-0,06 %	-0,08 %	-0,08 %	-0,10 %

Kapitaldienstanteil Richtwerte: bis 5 % = geringe, 5–15 % tragbare, > 15 % hohe Belastung	Kapitaldienst x 100	4,08 %	5,11 %	3,14 %	2,92 %	3,87 %
	Laufender Ertrag					

Eigenkapitalquote vor Gewinnverteilung	Eigenkapital x 100	72,14 %		71,23 %	42,67 %	41,60 %
	Bilanzsumme					

4. Abrechnungen über gebundene Ausgaben zur Information — Kenntnisnahme

4.1 Sanierung Hinterbergstrasse, Rutschsanierung

Total Baukosten CHF 1'500'058.05

Total Beiträge CHF -93'450.00

Gemäss Investitionsprogramm Finanzplan 2022–2025

Total Baukosten CHF 1'300'000.00

Total Beiträge CHF -310'000.00

Kreditüberschreitung Baukosten CHF 200'058.05

Kreditunterschreitung Beiträge CHF -216'550.00

Abweichungen der Kosten gegenüber dem Kostenvoranschlag

Gemäss den geologischen Untersuchungen, welche u.a. 35 Rammsondierungen umfasste, sollte nach rund 4 bis 5 Metern Tiefe Fels erreicht werden. Bei den Bohrungen der Anker und Mikropfähle musste jedoch immer wieder die Maximallänge von 11 Metern gebohrt werden, was zu entsprechenden Mehrkosten führte.

Bei der weiteren Projektierung stellte sich zusätzlich heraus, dass einige Brücken sanierungsbedürftig sind. Die Planungen für die Umsetzung der zukünftig anfallenden Sanierung oder Neubauten der Brücken wurden bereits vorgenommen und führten zu Mehrkosten.

Zusätzlich kamen noch vertraglich geregelte Teuerungen dazu, welche ebenfalls Mehrkosten zur geplanten Investition verursachten.

Die forstliche Beitragszahlung seitens Kanton ist nicht so hoch ausgefallen wie erwartet.

4.2 Sanierung Hinterbergstrasse, Belagssanierung (Holäsch)

Total Baukosten	CHF	23'380.40
Gemäss Investitionsprogramm Finanzplan 2022–2025	CHF	250'000.00
Kreditunterschreitung	CHF	226'619.60

Abweichungen der Kosten gegenüber dem Kostenvoranschlag

Es war vorgesehen, den Belag in diesem Abschnitt zu erneuern, da die Baustelleneinrichtung bereits mit der Rutschsanierung erstellt worden war. Bei der weiteren Projektierung stellte sich jedoch heraus, dass vor dem Einbau des neuen Belages einige Brücken hätten ersetzt werden müssen. Aus zeitlichen Gründen und Diskussionen über die Art des Ersatzes der Brücken wurden lediglich die nötigsten Sanierungsmassnahmen durchgeführt.

Deshalb wurden in diesem Bereich Belagsreparaturen vorgenommen und die Brücken- und Belagssanierung verschoben.

4.3 Sanierung Hinterbergstrasse, Belagsarbeiten (Chatzenstrick-Hinterbergstrasse)

Total Baukosten	CHF	29'555.75
Gemäss Investitionsprogramm Finanzplan 2022–2025	CHF	300'000.00
Kreditunterschreitung	CHF	270'444.25

Abweichungen der Kosten gegenüber dem Kostenvoranschlag

Wie im Abschnitt Holäsch war auch in diesem Abschnitt ein Belagsersatz vorgesehen. Da der Strassenaufbau hätte komplett erneuert werden müssen – nicht nur wie vorgesehen der Belag – hätte dies zu wesentlich höheren Kosten sowie zu einer längeren Bauzeit geführt. Deshalb wurden auch in diesem Abschnitt nur Belagsflicken ausgeführt und die Sanierung wurde verschoben.

Antrag des Gemeinderates

1. Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Walchwil wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss von CHF 1'971'529.68 wird dem übrigen Eigenkapital zugewiesen.

Walchwil, 17. April 2023

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die Buchführung und die Rechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung, gemäss § 23 FHG) der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2022 geprüft.

Für die Rechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese im Sinne des gesetzlichen Auftrages zu prüfen.

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Rechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Rechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Rechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'971'529.68 zu genehmigen.

Walchwil, 9. März 2023

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Walchwil
Michael Hirt
Andreas Busch
Monika Hürlimann

Bilanz per 31. Dezember

	31.12.2022	31.12.2021
1 Aktiven	60'546'069.53	58'418'307.57
10 Finanzvermögen	32'566'369.55	30'042'055.73
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'426'866.03	5'097'470.34
1000 Kasse	1'835.25	2'443.55
1001 Post	1'905'785.19	37'014.26
1002 Bank	5'519'245.59	5'058'012.53
101 Forderungen	8'590'200.27	7'593'813.15
1010 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	234'512.15	129'959.30
1012 Steuerforderungen	7'239'162.32	6'389'363.10
1016 Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	1'080'567.05	1'067'407.50
1019 Übrige Forderungen	35'958.75	7'083.25
102 Kurzfristige Finanzanlagen	700'000.00	0.00
1020 Kurzfristige Darlehen	700'000.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	407'615.30	1'211'135.29
1040 Personalaufwand	31'233.00	10'914.00
1041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'044.50	22'491.35
1042 Steuern	148'389.51	1'087'453.00
1043 Transfers der Erfolgsrechnung	17'001.25	14'976.10
1044 Finanzaufwand / Finanzertrag	5'267.54	4'558.88
1045 Übriger betrieblicher Ertrag	80'054.45	70'741.96
1046 Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	68'625.05	0.00
107 Langfristige Finanzanlagen	2'751'487.95	3'449'436.95
1070 Aktien und Anteilsscheine	619'950.40	617'899.40
1071 Verzinsliche Anlagen	2'131'537.55	2'831'537.55
108 Sachanlagen	12'690'200.00	12'690'200.00
1080 Grundstücke	5'140'200.00	5'140'200.00
1084 Gebäude	7'550'000.00	7'550'000.00
14 Verwaltungsvermögen	27'979'699.98	28'376'251.84
140 Sachanlagen	26'649'139.98	26'943'333.54
1401 Strassen / Verkehrswege	15'221'423.15	14'281'715.31
1402 Wasserbau	36'486.68	37'890.01
1403 Übrige Tiefbauten	291'944.33	800'370.49
1404 Hochbauten	10'742'295.17	11'163'701.78
1406 Mobilien	49'760.00	87'870.00
1407 Anlagen im Bau	307'230.65	571'785.95
142 Immaterielle Anlagen	1'330'560.00	1'432'918.30
1429 Übrige Immaterielle Anlagen	1'330'560.00	1'432'918.30

		31.12.2022	31.12.2021
2	Passiven	60'546'069.53	58'418'307.57
20	Fremdkapital	16'865'933.17	16'805'338.38
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'347'029.34	5'915'929.78
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'939'649.54	2'343'331.79
2002	Steuern	4'649.45	-561.26
2005	Interne Kontokorrente	107'630.35	121'009.25
2006	Depotgelder und Kautionen	5'295'100.00	3'452'150.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	5'460'935.95	5'330'385.12
2040	Personalaufwand	13'195.00	6'129.60
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'937.50	54'840.05
2042	Steuern	5'255'610.45	5'147'705.12
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	52'900.00	47'000.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	19'313.00	24'230.35
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	88'980.00	50'480.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	4'057'967.88	5'559'023.48
2057	Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	3'997'000.00	5'403'100.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	60'967.88	155'923.48
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	0.00	0.00
29	Eigenkapital	43'680'136.36	41'612'969.19
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	52'579.83	-43'057.66
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	52'579.83	-43'057.66
293	Vorfinanzierungen	6'000'000.00	2'850'000.00
2930	Vorfinanzierungen	6'000'000.00	2'850'000.00
298	Übriges Eigenkapital	35'656'026.85	32'349'871.03
2980	Übriges Eigenkapital	35'656'026.85	32'349'871.03
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	1'971'529.68	6'456'155.82
2990	Jahresergebnis	1'971'529.68	6'456'155.82

Zusammenstellung

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10 Abteilung Präsidiales	2'453'570.76	708'214.84	2'644'800	847'050	2'369'140.67	788'343.90
20 Abteilung Finanzen	5'002'766.76	21'188'056.70	2'170'100	16'526'800	4'159'239.08	23'749'773.44
30 Abteilung Bildung/Kultur	7'997'681.95	2'569'862.72	7'941'000	2'548'050	7'703'294.85	2'595'661.18
40 Abteilung Bau/Planung	862'047.85	30'203.90	807'300	65'000	755'149.12	95'130.05
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'450'645.97	1'766'835.18	5'614'900	1'792'700	4'959'164.29	1'514'647.15
60 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'760'104.47	235'174.10	2'804'000	244'500	2'581'162.19	239'750.30
Total Erfolgsrechnung	24'526'817.76	26'498'347.44	21'982'100	22'024'100	22'527'150.20	28'983'306.02
Mehrertrag	1'971'529.68		42'000		6'456'155.82	
Mehraufwand						

Gestufte Erfolgsrechnung

Seite 27

Gemeindeversammlung, 21. Juni 2023

Vorlage für Traktanden

	Rechnung 2022 CHF	Budget 2022 CHF	Rechnung 2021 CHF
Betrieblicher Aufwand	22'234'875.10	21'312'100	21'873'586.95
30 Personalaufwand	9'962'667.10	9'967'900	9'716'405.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'093'600.67	4'297'100	3'652'286.29
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'094'426.66	1'107'800	916'394.88
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'637.49	25'400	38'963.46
36 Transferaufwand	6'988'543.18	5'913'900	7'549'537.27
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	25'480'970.37	20'963'600	28'041'006.95
40 Fiskalertrag	21'134'439.60	16'496'400	23'692'721.44
41 Regalien und KozeSSIONen	3'900.00	3'500	200.00
42 Entgelte	2'189'439.45	1'961'700	1'996'083.08
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	338'000	131'584.20
46 Transferertrag	2'153'191.32	2'164'000	2'220'418.23
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'246'095.27	-348'500	6'167'420.00
34 Finanzaufwand	79'229.36	90'400	147'889.73
44 Finanzertrag	493'463.77	480'900	436'625.55
Ergebnis aus Finanzierung	414'234.41	390'500	288'735.82
Operatives Ergebnis	3'660'329.68	42'000	6'456'155.82
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'734'000.00	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	45'200.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-1'688'800.00	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'971'529.68	42'000	6'456'155.82

Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	24'526'817.76	21'982'100	22'527'150.20
30 Personalaufwand	9'962'667.10	9'967'900	9'716'405.05
300 Behörden und Kommissionen	337'082.90	346'300	335'695.40
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'861'828.05	2'858'000	2'876'003.05
302 Löhne der Lehrkräfte	4'897'179.45	4'861'600	4'729'603.05
303 Temporäre Arbeitskräfte	21'122.80	17'400	25'049.90
304 Zulagen	3'600.00	3'600	3'600.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'649'378.45	1'657'900	1'607'345.60
306 Arbeitgeberleistungen	43'372.20	43'500	18'088.25
309 Übriger Personalaufwand	149'103.25	179'600	121'019.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'093'600.67	4'297'100	3'652'286.29
310 Material- und Warenaufwand	672'719.33	661'900	636'354.69
311 Nicht aktivierbare Anlagen	425'801.35	447'200	304'016.11
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375'878.32	385'000	409'556.23
313 Dienstleistungen und Honorare	1'240'611.52	1'460'400	1'228'306.11
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	968'036.15	885'600	698'070.20
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	141'383.70	157'600	136'675.65
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	103'219.40	109'000	105'274.85
317 Spesenentschädigungen	106'257.70	130'400	81'367.75
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	31'826.50	40'000	36'901.45
319 Verschiedener Betriebsaufwand	27'866.70	20'000	15'763.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'094'426.66	1'107'800	916'394.88
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	992'068.36	997'800	916'394.88
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	102'358.30	110'000	0.00
34 Finanzaufwand	79'229.36	90'400	147'889.73
340 Zinsaufwand	0.00	0	0.00
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	0.00	1'500	0.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	71'779.20	51'400	5'142.15
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0	131'810.00
349 Verschiedener Finanzaufwand	7'450.16	37'500	10'937.58
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'637.49	25'400	38'963.46
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	95'637.49	25'400	38'963.46
36 Transferaufwand	6'988'543.18	5'913'900	7'549'537.27
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	559'894.09	634'000	553'352.55
362 Finanz- und Lastenausgleich	3'006'934.00	1'884'000	3'782'325.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'421'715.09	3'395'900	3'213'859.72
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'734'000.00	0	0.00
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand	1'734'000.00	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	478'713.30	579'600	505'673.52
390 Material- und Warenbezüge	107'698.75	134'900	125'837.63
391 Dienstleistungen	371'014.55	444'700	379'835.89

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
4 Ertrag	26'498'347.44	22'024'100	28'983'306.02
40 Fiskalertrag	21'134'439.60	16'496'400	23'692'721.44
400 Direkte Steuern natürliche Personen	17'344'325.35	14'350'000	18'826'831.14
401 Direkte Steuern juristische Personen	424'335.70	500'000	530'801.70
402 Übrige direkte Steuern	3'335'978.55	1'620'000	4'308'008.60
403 Besitz- und Aufwandsteuern	29'800.00	26'400	27'080.00
41 Regalien und Konzessionen	3'900.00	3'500	200.00
412 Konzessionen	3'900.00	3'500	200.00
42 Entgelte	2'189'439.45	1'961'700	1'996'083.08
420 Ersatzabgaben	74'500.00	70'000	69'500.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	187'384.64	268'650	323'374.33
423 Schul- und Kursgelder	163'497.00	180'000	158'693.50
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'117'853.96	851'100	853'235.65
425 Erlös aus Verkäufen	58'614.10	53'000	48'777.45
426 Rückerstattungen	587'589.75	538'950	542'142.15
427 Bussen	0.00	0	360.00
44 Finanzertrag	493'463.77	480'900	436'625.55
440 Zinsertrag	33'746.10	12'600	22'316.90
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	17'820.00	17'800	17'820.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	339'530.25	349'500	286'620.70
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	2'051.00	0	16'915.10
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	100'316.42	101'000	92'952.85
449 Übriger Finanzertrag	0.00	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	338'000	131'584.20
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	338'000	131'584.20
46 Transferertrag	2'153'191.32	2'164'000	2'220'418.23
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	39'656.95	38'200	34'394.70
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'107'077.17	2'121'800	2'183'815.33
469 Verschiedener Transferertrag	6'457.20	4'000	2'208.20
48 Ausserordentlicher Ertrag	45'200.00	0	0.00
483 Ausserordentliche verschiedene Erträge	45'200.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	478'713.30	579'600	505'673.52
490 Material- und Warenbezüge	107'698.75	134'900	125'837.63
491 Dienstleistungen	371'014.55	444'700	379'835.89

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
10	Abteilung Präsidiales	2'453'570.76	708'214.84	2'644'800	847'050	2'369'140.67	788'343.90	
101	Einwohnergemeinde	92'476.65		77'500		74'396.55		
3000.00	Löhne Behörden	10'912.50		11'000		6'159.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	308.70		400		139.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			200				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	44.70				24.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	77.70		100		37.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	18.60				7.55		
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'435.85		9'500		11'231.95		
3100.00	Büromaterial	2'218.10		1'000		1'116.15		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'538.40		20'000		30'041.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'162.65		6'000		5'839.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'892.75		9'300		4'036.10		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'866.70		20'000		15'763.25		
106	Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste	392'856.80	7'570.00	392'400	5'000	387'867.55	3'410.00	
3000.00	Löhne Behörden	296'253.40		296'300		293'867.10		
3000.10	Sitzungsgelder	6'392.00		5'600		5'440.00		
3049.00	Übrige Zulagen	3'600.00		3'600		3'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'262.55		20'100		19'114.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'421.40		25'000		24'735.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'415.75		2'400		2'004.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'810.65		5'100		5'055.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'167.45		1'200		1'160.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	33'533.60		33'100		32'890.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'570.00		5'000		3'410.00	
109	Allgemeine Verwaltung	1'328'282.31	170'361.54	1'332'600	215'950	1'227'253.00	237'840.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	766'326.35		761'800		745'608.45		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-940.60				-405.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	53'367.70		55'900		49'872.45		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'488.90		83'900		81'941.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'392.80		6'400		5'212.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'459.15		13'000		12'675.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.	3'478.60		3'500		3'405.40		
3064.00	Überbrückungsrenten	40'590.00		40'700		16'929.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'575.40		20'200		12'440.15		
3091.00	Personalwerbung	10'518.00		3'000		7'116.30		
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'559.45		8'300		5'921.90		
3100.00	Büromaterial	9'249.40		11'500		10'182.25		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'007.70		2'400		2'780.30		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'531.35		1'500		1'453.35		
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'084.30		2'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'286.31		5'800		10'176.20		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	321.05		1'000		612.35		
3130.20	Porti	23'431.55		23'000		27'308.65		
3130.30	Gebühren und Kommissionen Bank, Kartenzahlungen etc.	2'098.90		1'900		1'966.42		
3130.40	Betriebsgebühren	154.10		300		-18.25		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	37'581.65		35'000		30'099.70		
3134.00	Sachversicherungsprämien	54'551.60		57'000		55'621.85		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'476.60		1'000		855.60		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	18'367.30		5'000		5'087.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	9'128.80		17'000		34'765.30		
3910.00	IV Dienstleistungen	152'215.95		171'500		105'643.68		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		92'609.25				121'000	157'845.95 Weniger Beurkundungen und Teilauslagerung nach Baar
4210.10	Gebühren des Betriebsamtes		56'121.79				75'000	65'008.33
4260.00	Rückertastungen, Kostenbeteiligungen Dritter		5'250.00				5'250	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		16'380.50				14'700	14'986.10
111	Informatik	478'713.30	480'163.30	689'600	581'100	531'383.42	506'573.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					109'200.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					7'023.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					16'064.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					781.50		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					1'856.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					388.30		
3100.00	Büromaterial	17'249.70		20'000		20'228.50		
3113.00	Hardware	90'449.05		114'900		105'609.13		Tiefere und weniger Anschaffungskosten
3118.10	Immaterielle Anlagen, Lizenzen	38'637.25		47'600		34'823.39		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	231'399.30		250'500		139'372.10		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100'978.00		146'600		96'036.40		Tiefere Kosten und nicht umgesetzte Projekte
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen			110'000				Verschiebung IT-Umstrukturierung «Migration»
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		1'450.00		1'500		900.00	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		107'698.75		134'900		125'837.63	
4910.00	IV Dienstleistungen		37'1014.55		444'700		379'835.89	
140	Beiträge	105'241.70		96'700		92'240.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'575.20		5'600		5'557.95		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	99'666.50		91'100		86'682.20		
160	Aktionen	56'000.00	50'120.00	56'000	45'000	56'000.00	40'520.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			56'000		56'000.00		
4250.00	Verkäufe		50'120.00		45'000		40'520.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
20	Abteilung Finanzen	5'002'766.76	21'188'056.70	2'170'100	16'526'800	4'159'239.08	23'749'773.44	
201	Ordentliche Steuern	254'382.60	17'768'661.05	247'100	14'850'000	234'166.50	19'357'632.84	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	31'826.50		40'000		36'901.45		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	222'556.10		207'100		197'265.05		
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen, Bezugsjahr		7'993'353.85		7'300'000		9'213'811.65	
4000.20	Einkommenssteuern nat. Personen, Vorjahre		4'223'078.90		2'000'000		2'547'629.90	
4001.10	Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		3'454'219.90		3'400'000		3'457'533.35	
4001.20	Vermögenssteuern nat. Personen, Vorjahre		1'038'803.35		1'000'000		1'864'235.90	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		204'966.65		300'000		1'245'171.34	
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		429'902.70		350'000		498'449.00	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		533.25		15'000		58'518.10	
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre		314'463.10		400'000		372'238.85	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		1'655.10		10'000		3'303.50	
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre		107'684.25		75'000		96'741.25	
202	Finanzausgleich	4'740'934.00		1'884'000		3'782'325.00		
3621.10	Zahlung ZFA	4'223'844.00		4'243'057		3'064'723.00		
3621.20	Auflösung Rückstellung	-2'764'800.00		-3'655'057		-969'000.00		
3622.10	Zahlung NFA	1'923'190.00		1'930'159		1'719'602.00		
3622.20	Auflösung Rückstellung	-375'300.00		-634'159		-33'000.00		
3841.00	Ausserordentlicher Aufwand ZFA / NFA	1'734'000.00						Erhöhung Rückstellung ZFA für die Jahre 2023/2024
203	Übrige Steuern		3'365'778.55		1'646'400		4'335'088.60	
4022.20	Grundstückgewinnsteuern		1'974'377.00		1'500'000		3'620'485.00	
4024.00	Erbchafts- und Schenkungssteuern		1'361'601.55		120'000		687'523.60	
4033.00	Hundesteuer		29'800.00		26'400		27'080.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
230	Zinsen	7'450.16	53'617.10	39'000	30'400	142'747.58	57'052.00	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			1'500				
3443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV					131'810.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'450.16		37'500		10'937.58		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.35	Weniger Negativzinsen
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		22'138.40		1'000		10'708.85	Höhere Zinserträge bei den Steuern
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		340.00					
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		11'267.70		11'600		11'607.70	
4420.00	Dividenden		17'820.00		17'800		17'820.00	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		2'051.00				16'915.10	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
30	Abteilung Bildung/Kultur	7'997'681.95	2'569'862.72	7'941'000	2'548'050	7'703'294.85	2'595'661.18	
302	Rektorat und Schulleitung	876'560.70		953'900		933'811.03		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	8'895.00		10'000		8'830.55		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'986.95		80'300		79'400.75		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	422'027.60		402'200		411'110.95		
3020.90	Lohnrückvergütungen	-53'118.35						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'378.35		32'400		30'775.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'681.65		61'700		57'712.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'198.60		4'100		3'359.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'113.35		8'200		8'155.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'010.40		2'000		1'900.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'501.10		11'200		6'886.10		
3091.00	Personalwerbung	2'987.50		1'500		3'007.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'708.90		20'300		17'849.90		
3100.00	Büromaterial	4'492.45		7'000		7'230.30		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'883.55		3'700		5'374.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'731.50		1'900		2'323.10		
3106.00	Medizinisches Material	257.30		200		281.50		
3110.00	Büromöbel und -geräte					2'500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'610.00		2'900		3'390.45		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	3'753.50		4'000		4'075.20		
3130.20	Porti	1'839.45		1'600		1'639.90		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	353.40		2'000		766.90		
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'390.50		7'500		4'116.05		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		200		150.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	74'923.00		87'900		38'283.93		
3910.00	IV Dienstleistungen	175'805.00		201'100		234'689.55		
305	Schul- und Gemeindebibliothek	128'796.40	150.00	130'600	150	126'521.60	180.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'054.00		79'300		81'308.90		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-2'224.95		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'131.50		5'300		5'086.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'628.80		9'400		9'651.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	610.55		700		499.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'281.40		1'400		1'344.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	419.70		500		414.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			400				
3100.00	Büromaterial	377.80		400		298.60		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'009.55		600		401.50		
3104.00	Lehrmittel	23'612.90		24'500		23'055.60		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	802.00		800		814.05		
3110.00	Büromöbel und -geräte	241.00		200				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	640.00		800		635.00		
3130.20	Porti			500				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	570.40		1'100		819.95		
3910.00	IV Dienstleistungen	4'416.80		4'700		4'416.80		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		150.00		150		180.00	
310	Primarschule	2'684'632.90	968'474.40	2'702'500	988'500	2'510'083.15	1'008'993.82	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'158'029.05		2'143'300		2'004'672.45		MSE-Leistungen und Entschädigung
3020.90	Lohnrückvergütungen	-28'249.75				-19'283.25		Förderprogramm
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	134'975.70		142'500		125'001.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'606.00		220'700		218'220.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'898.40		18'100		14'202.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	33'847.10		36'500		33'361.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'391.70		10'400		9'676.75		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'360.60		16'000		12'459.25		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	99.00		400		174.70		
3104.00	Lehrmittel	70'090.75		54'500		57'435.05		
3110.00	Büromöbel und -geräte	23'756.95		21'600		9'941.05		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	733.95		1'000		1'668.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'360.10		13'300		10'868.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'874.65		4'500		2'190.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	804.80		300		906.40		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	12'368.20		17'000		24'367.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	3'685.70		2'400		4'220.95		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		8'700.00		12'800		27'891.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		959'774.40		975'700		981'102.72	
320	Oberstufe	1'495'910.50	434'538.26	1'462'300	422'700	1'486'624.40	480'893.81	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'207'983.70		1'128'600		1'164'903.25		MSE-Leistungen und Entschädigung
3020.90	Lohnrückvergütungen	-40'035.35				-11'678.45		Förderprogramm
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	76'338.55		75'600		73'597.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'435.45		130'900		132'591.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'706.00		9'600		7'989.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'088.25		19'200		19'472.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'092.70		4'800		4'887.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'497.40		11'000		3'483.10		
3099.00	Übriger Personalaufwand	650.00						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			800		89.70		
3104.00	Lehrmittel	46'844.05		50'000		48'271.40		
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'191.70		3'800		79.70		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'323.40		4'900		3'645.50		
3113.00	Hardware					-186.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	860.00		900		3'341.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'167.35		3'700		6'145.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	829.90		500		195.80		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	11'278.75		13'000		28'420.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'658.65		5'000		1'374.60		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		53'895.50		42'100		35'263.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		380'642.76		380'600		445'630.56	
334	Logopädie	170'541.10		171'400		170'354.30		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	136'089.70		136'100		136'089.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'724.60		9'100		8'753.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'200.40		21'200		21'200.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'167.60		1'200		974.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'177.60		2'300		2'313.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	719.75		800		719.75		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	304.10		400		227.50		
3104.00	Lehrmittel	157.35		300		75.60		
335	Musikschule	839'270.45	576'484.50	849'000	575'600	848'976.70	557'592.73	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'420.35		4'600		4'124.25		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	676'454.50		672'200		663'833.45		
3020.90	Lohnrückvergütungen	-1'710.35						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	42'486.80		45'400		43'347.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'941.30		76'900		75'615.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'733.00		5'700		4'644.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'640.95		11'600		11'463.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.	2'848.15		2'900		2'800.95		
3064.00	Überbrückungsrenten	2'782.20		2'800		1'159.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	824.05		3'000		550.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'482.50		1'200		1'042.80		
3100.00	Büromaterial	162.80		600		212.90		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	101.05		100		1'773.80		
3104.00	Lehrmittel	542.15		800		300.80		
3110.00	Büromöbel und -geräte					8'808.25		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'435.15		4'700		20'835.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'081.55		3'500		4'383.00		
3130.20	Porti	589.40		600		390.80		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'073.20		5'000		3'336.60		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			2'600				
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'381.70		4'500		5.40		
3910.00	IV Dienstleistungen			300		347.15		
4230.00	Schulgelder		121'897.00		130'000		121'225.50	
4231.00	Kursgelder		41'600.00		50'000		37'468.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		412'987.50		395'600		398'899.23	
340	Kindergarten	528'938.85	330'588.96	486'000	319'900	473'203.41	314'592.72	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	419'708.70		379'200		379'954.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'845.40		25'400		24'179.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'665.20		47'400		44'104.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'410.05		3'200		2'692.00		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'700.25		6'500		6'390.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'039.30		2'000		1'988.45		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'755.00		6'600		602.00		
3104.00	Lehrmittel	14'147.20		13'800		13'091.41		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'667.75		1'700		199.65		
3910.00	IV Dienstleistungen		330'588.96	200	319'900		314'592.72	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten							
350	Schuldienste und Diverses	1'170'461.24	259'626.60	1'080'000	241'200	1'080'537.75	233'408.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'710.30		239'300		242'925.85		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-3'808.05				-430.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'632.25		16'000		16'221.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'071.05		14'200		15'261.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'162.70		2'000		1'634.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'400.85		4'100		4'288.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'403.20		1'300		1'286.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'431.70		9'000		6'700.00		
3104.00	Lehrmittel	6'617.55		11'500		3'056.10		
3105.00	Mittagstisch, Lebensmittel	157'244.50		145'400		156'200.40		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'824.85		2'000		200.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'532.00		7'700		7'509.50		
3130.60	Schulbus	117'085.50		115'000		109'765.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	7'496.20		7'000		9'245.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'287.95		1'100		2'163.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'534.05		61'400		29'357.55		COVID-19 bedingte Absagen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'428.04						
3630.00	Beiträge an Bund	322.50		200		322.50		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'11'084.10		442'800		474'831.15		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		259'626.60		241'200		233'408.10	
352	Schulzahnpflege	28'875.20		24'500		33'060.05		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	21'122.80		17'400		25'049.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'353.55		1'000		1'616.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	337.85		300		421.95		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	6'061.00		4'800		5'787.35		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000		184.10		
395	Kultur	73'694.61		80'800		40'122.46		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'420.00		3'500		3'360.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	42.25		200		33.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.45				3.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10.55		100		8.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2.80				2.50		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'319.35		6'100		8'317.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'899.01		69'000		26'499.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	808.50		700		765.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'186.70		1'200		1'132.26		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
40	Abteilung Bau/Planung	862'047.85	30'203.90	807'300	65'000	755'149.12	95'130.05	
402	Verwaltung/Planung	509'379.50	30'203.90	453'800	65'000	402'480.75	95'130.05	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	9'460.00		14'500		8'085.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	236'105.15		230'100		216'025.70		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-4'996.15				-2'204.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'245.45		15'400		13'970.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'216.80		23'700		22'348.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'217.25		4'000		4'974.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'805.05		3'900		3'692.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.	899.70		900		817.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000		1'220.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		600		324.60		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	63'623.00		50'000		46'058.55		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	29'192.65		68'500		54'869.45		Weniger Baukontrollen
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'303.30		2'200		1'599.10		Anpassung materielle Entschädigung «Wihel»
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	102'358.30						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					8'366.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	19'799.00		37'000		22'332.45		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'203.90		65'000		95'130.05	Weniger Baugesuche
430	Ausbau Strassen und Anlagen	352'668.35		353'500		352'668.37		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	352'668.35		353'500		352'668.37		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
50	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'450'645.97	1'766'835.18	5'614'900	1'792'700	4'959'164.29	1'514'647.15	
505	Verwaltung	207'440.30		224'700		208'197.95		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'100.00		1'400		1'260.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139'126.00		143'700		136'171.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'916.70		9'700		8'819.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'575.60		19'800		17'888.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'189.45		1'200		977.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'225.60		2'500		2'331.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.	521.25		600		503.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	75.00		2'500				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'110.95		4'300		3'314.90		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	66.00		300		64.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'516.60		16'000		8'439.30		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	246.60		400		286.95		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	17'498.45		21'000		26'923.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'050.40		1'000		966.10		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	221.70		300		252.10		
510	Polizeiwesen	15'614.50	5'332.00	19'800	3'500	14'076.50	1'560.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'040.95		12'600		8'236.30		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'719.95		2'700		2'674.25		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	-1'146.40		4'500		3'165.95		
4120.00	Konzessionen		3'900.00		3'500		200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'432.00				1'000.00	
4270.00	Bussen						360.00	
520	Friedhof- und Bestattungswesen	60'968.35	729.70	57'900	2'500	59'590.70	1'800.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	2'227.90		3'000		2'942.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'868.20		14'000		27'998.30		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'495.30		35'900		27'139.00		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	376.95				1'510.65	1'800.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		729.70	5'000	2'500			
525	Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutz-kontrolle Berg	15'064.90	6'594.70	29'000	7'000	15'670.30	6'226.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000		188.50		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'064.90		28'000		15'481.80		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'594.70		7'000		6'226.85	
531	Feuerwehr	359'570.45	92'511.45	372'000	85'000	367'395.36	88'085.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'757.55		118'000		100'502.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'094.65		2'600		1'720.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	87.90		200		67.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	522.75		700		454.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	30.45		100		32.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'737.80		24'300		17'787.35		
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'949.95		20'000		5'636.20		
3100.00	Büromaterial	301.40		1'000		701.60		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'338.90		41'700		43'325.27		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	825.00		1'200		825.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	48'863.75		30'900		38'211.80		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'394.65		38'000		62'757.04		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	3'882.10		6'200		6'714.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	486.50		500		1'610.60		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	8'917.75		10'000		8'444.90		
3130.20	Porti	876.80		800		710.10		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'436.65		5'000		4'926.30		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'565.80		27'500		33'482.00		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	317.70		300		318.65		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000		12'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'500				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	26'460.00		26'500		26'460.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	624.70		1'000		621.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	97.70		1'000		85.70		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4200.00	Ersatzabgaben		74'500.00		70'000		69'500.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'011.45		15'000		18'585.00	
545	Schiessanlagen	5'658.60		7'300		7'605.80		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'658.60		7'300		7'605.80		
550	Zivilschutz	10'301.70	3'500.00	7'500	3'500	6'499.25		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'879.00		4'000		1'896.60		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'422.70		2'000		4'602.65		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'500				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'500.00		3'500			
555	Energieförderung	16'305.34	6'457.20	21'200	4'000	43'447.65	2'208.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'742.79		11'700		32'621.60		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	6'239.45		9'500		9'633.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'193.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	323.10						
4699.00	Rückverteilung		6'457.20		4'000		2'208.20	
560	Bojenfeld	26'128.97	44'700.00	32'100	44'700	26'042.22	45'325.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'600		1'600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		2'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	114.85		200		49.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'250.00		20'300		20'250.00		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	193.85		3'500		172.35		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'970.27		4'000		3'970.27		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'700.00		44'700		45'325.00	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
565	Holzschmelzheizungsanlage	190'120.66	190'120.66	202'000	202'000	207'783.85	207'783.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'934.00		11'500		11'466.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	765.05		800		737.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'065.00		1'000		919.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	102.70		100		81.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	191.10		200		195.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	42.90		100		40.95		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'500		1'461.23		
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)	67'749.22		62'500		77'841.93		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	7'092.95		6'500		6'202.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'033.37		5'000		6'876.37		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	6'339.83		15'000		4'112.34		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'375.00		1'400		1'375.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000		550.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'127.65		33'000		23'997.45		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'962.07		33'000		32'962.07		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	34'339.82		25'400		38'963.46		
4240.40	Ertrag Holzschmelzheizung (mit MWST)		190'120.66		202'000		207'783.85	
570	Seebad	83'309.60	11'698.00	92'600	13'000	67'545.25	8'180.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'800.00		37'800		37'800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'423.15		2'600		2'431.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'415.30		5'400		5'415.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	270.60		300		270.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	604.80		600		642.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	135.35		200		135.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	650.00		600		620.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'382.25		5'300		3'055.50		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'477.00		2'000		1'287.10		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	5'033.80		5'700		4'871.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	678.15		1'800		459.35		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	349.60		400		640.45		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'319.85		23'000		5'933.45		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	452.05		3'000		109.80		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	317.70		3'900		3'872.75		
4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		9'698.00		11'000		6'180.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000.00		2'000		2'000.00	
575	Gemeindeführungsstab			4'900		3'558.60	3'500.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen			1'000		1'028.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					47.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					12.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.					1.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			400		128.15		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'500		2'337.10		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						3'500.00	
580	Werkhof	437'895.30	55'081.60	467'900	9'500	435'032.76	8'757.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	262'038.80		261'500		251'744.35		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-6'057.25				-868.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'762.85		17'500		15'996.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'952.00		28'600		25'332.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'016.85		5'000		5'719.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'184.75		4'400		4'228.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.	935.15		900		888.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'930.30		24'800		22'970.51		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'213.10		5'000		1'916.25		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'595.45		3'100		3'325.65		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'448.25		3'100		2'511.75		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrlichtabfuhr (VV)	2'592.50		2'000		2'057.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'197.00		3'900		5'812.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'432.20		2'500		2'005.15		
3137.00	Steuern und Abgaben	4'927.00		5'200		5'076.20		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'558.40		7'500		3'265.65		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'720.05		25'500		34'344.35		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	34'797.90		37'600		37'055.70		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	11'650.00		29'800		11'650.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'387.50		1'500		500.00	
4250.00	Verkäufe		8'494.10		8'000		8'257.45	Rückstattung von zuviel bezahlten Mieten vergangener Jahre
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge		45'200.00					
583	Entwässerung	861'101.05	861'101.05	918'000	918'000	717'628.05	717'628.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'109.90		13'600		12'554.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	891.15		900		807.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'637.20		1'600		1'245.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	196.90		200		201.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	221.85		200		214.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	53.85		100		47.60		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	898.35		1'500		720.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'125.70		17'300		16'890.10		Weniger Sofortmassnahmen ausgeführt, Fremdwasserkampagne sowie Erarbeitung neues Abwasserreglement verschoben
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	176'224.15		242'500		173'356.20		
3137.00	Steuern und Abgaben	160.00		200		160.00		
3137.10	Pauschalsteuer	38'030.06		20'000		20'068.53		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	20'850.85		10'000		23'583.80		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	197'300.15		240'000		130'822.75		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	1'403.33		1'400		1'403.33		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	7'341.79		26'200		18'160.39		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	61'297.67		333'300		317'393.20		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	318'914.05		9'000				
3910.00	IV Dienstleistungen	4'444.10						
4240.20	Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)		861'101.05					586'043.85 Gebührenerhöhung
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK							131'584.20
584	Abfallbewirtschaftung	101'829.50		190'200		128'275.10		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'141.65		82'400		79'214.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'458.30		5'500		5'096.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'123.80		9'300		8'260.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'658.40		1'700		1'857.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'362.25		1'500		1'346.10		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	305.00		300		283.60		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'354.40		6'600		6'157.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'022.85		9'200		9'292.15		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-38'964.35		44'100		1'452.65		Weniger Grünabfälle, besserer Verbrennungspreis, höhere Wertstofflöse und bessere Margenverträge
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	448.20		700		532.85		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'919.00		8'900		9'782.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			20'000		5'000.00		Keine Anträge für eine UFC-Beteiligung
585	Unterhalt Strassen und Anlagen	728'565.61	13'181.75	605'000	13'000	454'652.96	13'181.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'563.75		12'000		4'385.60		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	29'881.95		37'500		26'023.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'845.10		25'000		30'612.95		Amtliche Nachführungen und Geometerkosten sind nicht im gewohnten Umfang erfolgt
3130.50	Schneeräumung	39'064.00		66'300		77'894.20		Milder Winter
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	111'425.35		24'300		8'964.45		Nachtragskredit Ortseingangsstellen
3141.00	Unterhalt Strassen	196'456.35		149'000		112'731.85		Kosten Erschliessung Geisswaldstrasse
3141.10	Unterhalt Oberdorfstrasse	17'090.65		23'500		447.50		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	33'096.65		39'300		15'534.35		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'347.45		3'500		3'327.90		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	13'736.60		10'900		318.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'623.90		2'600		2'623.90		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	167'168.01		117'900		80'675.91		Kosten Belagssanierungen und Belagsarbeiten Hinterbergstrasse sofort vollständig abgeschrieben
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'145.35		32'200		32'145.35		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'966.50		59'000		58'966.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'154.00		2'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'181.75		13'000		13'181.75	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
588	Liegenschaft Dorfstrasse 19, Riviera Café	32'437.45	24'978.95	38'200	24'400	27'428.10	16'900.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'274.95		28'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)					211.60		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	367.35		600		600.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	540.65		9'600		540.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'254.50				26'075.85		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		4'728.95		4'200		3'150.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'250.00		20'200		13'750.00	
589	Lienisberg	140'250.44		139'400	1'400	155'147.29		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'772.25		14'800		9'292.65		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	10'622.45		8'000		12'909.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	940.90		1'100		899.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'281.25		1'300		1'281.25		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'992.35		5'000		24'279.60		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'157.25		2'500				
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	317.70		300		318.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'368.10		36'600		36'368.10		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	69'798.19		69'800		69'798.19		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'400			
590	Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)	48'041.50	155'528.70	35'400	155'400	46'941.40	155'836.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)					795.40		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)					17'613.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'221.40		1'100		5'924.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'219.40		2'300		2'219.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300		17'670.30		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	560.05		2'400		318.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		8'500		2'400.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'449.35		4'300				
3439.00	Ver- und Entsorgung (FV)	2'443.00		16'000				
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	30'748.30						

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		23'836.70		22'400		23'284.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		131'692.00		133'000		132'552.00	
591	Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23	305'270.32	9'414.75	307'900	11'900		6'402.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'358.00		4'500			6'169.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'417.35		3'000			2'400.15	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	40'043.15		38'800			38'876.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'076.40		1'100			1'076.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'625.00		4'600			4'625.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'036.20		20'100			35'276.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	235'714.22		235'800			235'714.22	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'414.75		11'900		6'402.95	
592	Liegenschaft Hospental	141'833.95	86'318.25	124'100	95'000		32'119.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'639.05		38'600			37'425.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'312.60		2'600			2'378.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'596.60		3'700			4'180.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	327.25		300			265.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	577.00		700			628.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	209.30		200			191.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'228.50		15'600			13'267.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'308.00		2'000			813.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	17'574.75		18'200			11'367.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'107.50		6'300			5'850.95	
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'430.00		1'500			1'372.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'524.30		1'200			1'205.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	-1'006.50		-2'500			2'246.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'383.55		13'800			14'087.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'525.25		6'600			4'037.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'809.50		14'000			13'607.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	287.30		800			186.55	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		86'318.25		95'000		32'119.80	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
593	Schulhäuser	1'124'723.71	60'160.00	1'170'900	63'100	1'186'874.21	61'305.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	505'982.00		530'800		533'670.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'436.20		35'600		34'324.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'383.35		67'300		67'210.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'294.50		4'500		3'821.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'095.55		9'000		9'072.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'215.80		2'300		2'317.80		
3100.00	Büromaterial	304.80		1'000		79.90		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67'419.60		68'900		62'738.70		
3106.00	Medizinisches Material	1'106.40		2'500		1'349.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'861.75		3'500		987.75		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	905.00		900		905.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			2'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	187'540.95		191'400		183'866.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'079.80		8'600		9'409.55		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	465.50		1'000		871.45		
3130.20	Porti	9.70		100		27.00		
3137.00	Steuern und Abgaben	697.00		1'400		697.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'323.40		24'000		7'937.30		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	136'562.25		148'500		205'965.60		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'851.20		25'500		21'288.00		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	473.95		300		318.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	585.90		1'500		886.10		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	39'129.11		40'300		39'129.11		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		59'740.00		61'100		61'140.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		420.00		2'000		165.00	
594	Gemeindesaal	197'084.17	19.90	223'400	2'000	31'050.97	207.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'312.00		7'300		4'494.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'414.25		500		204.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	295.80		300		255.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	52.55		100		25.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	244.55		100		53.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	11.70		100		11.70		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	112'896.75		122'500		6'936.55		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	49'011.35		68'100		6'057.40		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'187.55		7'000		11'657.67		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'657.67		17'400		1'353.00		
3910.00	IV Dienstleistungen						207.80	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		19.90		2'000			
595	Übrige Liegenschaften	60'508.30	75'026.52	31'400	69'500	28'376.65	73'318.95	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	623.40		500		7'237.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'853.50		1'800		2'644.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'292.50		1'300		1'292.50		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'572.60		15'500		15'981.85		Nachtragskredit Ersatz Spielgerät Usseregg
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'220.00		1'200		1'220.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'983.75		3'600				
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	9'962.55		7'500				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		57'140.00		57'200		57'628.90	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'886.52		12'300		15'690.05	
596	Liegenschaft Dorfstrasse 21 (FV)	20'727.60	64'380.00	21'000	64'300	22'149.55	64'320.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'205.20		3'000		3'205.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	205.80		200		206.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11.40		100		6.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	51.00		100		54.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	16.80				16.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)					9'252.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'076.40		1'100		1'076.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien	968.75		1'000		968.75		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			3'000		2'219.70		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			3'000		5'142.15		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'764.90		3'000				
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	10'427.35		8'500				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		64'380.00		64'300		64'320.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
597	Öffentlicher Verkehr	259'893.70		271'100		260'942.30		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'007.90				11'555.50		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'528.80		4'500		346.80		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			10'000				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	105'407.00		106'600		101'640.00		
3634.10	Ortsbus Walchwil	149'950.00		150'000		147'400.00		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
60	Abteilung Soziales/Gesundheit	2'760'104.47	235'174.10	2'804'000	244'500	2'581'162.19	239'750.30	
601	Verwaltung	149'140.15	15'200.00	163'000	1'500	136'215.35		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'123.35		122'100		106'892.50		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-2'208.00						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'636.50		8'200		6'874.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'407.85		12'800		10'657.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'022.60		1'000		765.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'905.70		2'100		1'817.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	627.50		700		559.65		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'473.00		2'000		1'837.80		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	184.00		300		209.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	885.00		900		860.00		
3132.00	Honoreare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'093.30		3'000		969.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	761.50		600		532.60		
3910.00	IV Dienstleistungen	4'227.85		9'300		4'239.75		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		15'200.00		1'500			
607	Schul- und Jugendsozialarbeit	63'830.50		64'000		63'512.60		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'350.00		50'700		50'700.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'291.65		3'400		3'261.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'432.00		6'400		6'351.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	440.65		400		363.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	821.60		900		861.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	269.60		300		267.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	510.00		800		905.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	394.65		400		285.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		200		150.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	170.35		500		367.60		

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
610	Sozialdienst	84'817.65		110'500		53'320.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'127.90		6'000		7'125.50		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	41'498.75		54'000		8'250.75		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'191.00		50'500		37'944.70		
611	Sozialhilfe	589'641.36	209'001.00	695'000	235'000	644'410.10	210'798.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'072.10		35'000		22'633.45		Weniger Sozialhilfebeiträge
3637.00	Beiträge an private Haushalte	584'569.26		660'000		621'776.65		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		203'928.90		200'000		189'293.20	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'072.10		35'000		21'505.10	Weniger Sozialhilfebeiträge
612	Alter	34'367.45		34'500		30'765.30		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'367.45		34'500		22'457.30		
3637.00	Beiträge an private Haushalte					8'308.00		
625	Kind und Familie	163'579.38		152'600		127'792.24		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'400.00		10'000		12'800.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'576.33		25'600		30'140.49		Mehr Kinderbetreuungen und höhere Subventionsbeiträge
3637.00	Beiträge an private Haushalte	96'603.05		117'000		84'851.75		
650	Alimentenbevorschussung und -inkasso	98'805.70	10'973.10	146'000	8'000	132'963.30	28'952.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'236.20		21'000		12'406.40		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	85'569.50		125'000		120'556.90		Weniger Bevorschussungsfälle
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		10'973.10		8'000		28'952.00	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
660	Jugend	48'304.63		53'600		45'168.82		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'650.00		3'000		945.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'965.00		39'000		35'745.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'379.85		2'500		2'337.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'783.40		4'000		3'973.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	304.15		300		246.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	594.30		700		618.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	132.60		200		129.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5.00		500		180.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	831.73		1'000		-1'020.53		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800		775.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'858.60		1'600		1'238.80		
670	Gesundheit	1'513'997.00		1'365'900		1'333'298.63		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen					6'720.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					428.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					39.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					114.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					19.10		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'927.80		6'200		6'140.70		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'308.00		1'500		1'410.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	80'380.55		95'000		76'673.75		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	455'197.65		449'900		410'567.53		
3636.10	Beiträge Pflegekosten Alterswohnheim Mütschi	936'889.90		800'000		814'366.80		Mehr unbezahlte Krankenkassenprämien, welche übernommen werden mussten
3637.00	Beiträge an private Haushalte	34'293.10		13'300		16'817.80		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
690	Landwirtschaft	13'620.65		18'900		13'714.90		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150.50		1'000		354.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300		300.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	310.15		4'100				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	12'525.00		13'200		12'415.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	335.00		300		645.15		
		24'526'817.76	26'498'347.44	21'982'100	22'024'100	22'527'150.20	28'983'306.02	
		1'971'529.68		42'000		6'456'155.82		
		26'498'347.44	26'498'347.44	22'024'100	22'024'100	28'983'306.02	28'983'306.02	
	Gesamt Ergebnis							

	2022	2021
	CHF	CHF
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Liquiditätswirksame Erträge		
Debitoren (übrige Erträge)	4'176'040.14	3'896'632.40
Steuereingänge	19'290'916.90	21'030'337.31
Grundstückgewinnsteuern netto	3'873'474.00	3'165'935.00
Liquiditätswirksame Erträge	27'340'431.04	28'092'904.71
Liquiditätswirksame Aufwände		
Kreditoren (übrige Aufwände)	-13'523'979.14	-11'178'498.09
Personalaufwand	-10'086'191.25	-9'732'179.85
Steuerrückerstattungen	0.00	-41'648.00
Liquiditätswirksame Aufwände	-23'610'170.39	-20'952'325.94
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	3'730'260.65	7'140'578.77
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen		
Einnahmen der Investitionsrechnung	372'590.75	136'090.85
Liquiditätswirksame Einnahmen	372'590.75	136'090.85
Liquiditätswirksame Ausgaben		
Ausgaben der Investitionsrechnung	-1'763'864.60	-946'156.40
Liquiditätswirksame Ausgaben	-1'763'864.60	-946'156.40
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-1'391'273.85	-810'065.55
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Finanzeinnahmen		
Finanzeinnahmen Erfolgsrechnung	439'828.26	348'623.70
Finanzeinnahmen Bilanz (ohne Festgelder)	6'147'514.98	16'127'559.28
Finanzeinnahmen aus Anlagetätigkeit	0.00	8'000'000.00
Finanzeinnahmen	6'587'343.24	24'476'182.98
Finanzausgaben		
Finanzausgaben Erfolgsrechnung	-15'380.81	-15'805.03
Finanzausgaben Bilanz (ohne Festgelder)	-6'581'553.54	-32'213'662.32
Finanzausgaben	-6'596'934.35	-32'229'467.35
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-9'591.11	-7'753'284.37
Geldfluss Einwohnergemeinde Walchwil	2'329'395.69	-1'422'771.15

Investitionsrechnung

Seite 59

Gemeindeversammlung, 21. Juni 2023

Vorlage für Traktanden

	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
10 Abteilung Präsidiales	0.00	0.00	110'000	0	0.00	0.00
111 Informatik	0.00	0.00	110'000	0	0.00	0.00
50500 Integrationskosten Umstrukturierung IT	0.00	0.00	110'000	0	0.00	0.00
40 Abteilung Bau/Planung	64'428.50	0.00	170'000	0	83'876.60	0.00
402 Verwaltung/Planung	6'491.05	0.00	100'000	0	0.00	0.00
50501 Zentrumsplanung	6'491.05	0.00	100'000	0	0.00	0.00
430 Ausbau Strassen und Anlagen	57'937.45	0.00	70'000	0	83'876.60	0.00
50123 Ortsplanungsrevision	57'937.45	0.00	70'000	0	39'949.55	0.00
50124 Panoramaweg SBB	0.00	0.00	0	0	43'927.05	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	1'224'010.40	590'564.10	2'255'000	445'000	1'533'571.75	130'688.60
580 Werkhof	0.00	0.00	145'000	0	0.00	0.00
50331 Kommunalfahrzeug/Geräteträger	0.00	0.00	145'000	0	0.00	0.00
583 Entwässerung	30'425.55	497'114.10	520'000	135'000	15'335.20	130'688.60
50119 Entwässerung: Anschlussgebühren	0.00	497'114.10	0	135'000	0.00	130'688.60
50131 Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung	9'030.75	0.00	520'000	0	15'335.20	0.00
50136 Neubau Kanalisation Tschachenweg / Verlegung als Ersatz	21'394.80	0.00	0	0	0.00	0.00
585 Unterhalt Strassen und Anlagen	1'193'584.85	93'450.00	1'490'000	310'000	852'373.90	0.00
50125 Hinterbergstrasse Rutschsanierung (Obergaden-Chatzenstrick)	1'098'643.00	93'450.00	900'000	310'000	377'630.65	0.00
50126 Hinterbergstrasse Belagssanierungen (Holäsch)	23'380.40	0.00	230'000	0	0.00	0.00
50127 Sanierung Vorderbergstrasse, Gibelegg	0.00	0.00	0	0	219'112.55	0.00
50129 Sanierung Gerbiweg	3'026.65	0.00	30'000	0	16'937.25	0.00
50130 Sanierung Lienisforren-Sattelkreuz	0.00	0.00	0	0	238'693.45	0.00
50132 Vorderbergstrasse, Belagssanierung (Dorfbach-Blimoos)	38'979.05	0.00	30'000	0	0.00	0.00
50135 Hinterbergstrasse Belagsarbeiten (Chatzenstrick-Hinterberg)	29'555.75	0.00	300'000	0	0.00	0.00
593 Schulhäuser	0.00	0.00	0	0	292'643.05	0.00
50329 Pausenplatzgestaltung Oberstufe	0.00	0.00	0	0	292'643.05	0.00
594 Gemeindesaal	0.00	0.00	0	0	373'219.60	0.00
50330 Sanierung Gebäudeabdichtung Gemeindesaal	0.00	0.00	0	0	373'219.60	0.00
597 Öffentlicher Verkehr	0.00	0.00	100'000	0	0.00	0.00
50134 Sanierung Schifflandesteg	0.00	0.00	100'000	0	0.00	0.00
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
10 Abteilung Präsidiales	0.00	0.00	110'000	0	0.00	0.00
40 Abteilung Bau/Planung	64'428.50	0.00	170'000	0	83'876.60	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	1'224'010.40	590'564.10	2'255'000	445'000	1'533'571.75	130'688.60
Total Investitionsrechnung	1'288'438.90	590'564.10	2'535'000	445'000	1'617'448.35	130'688.60

Anlagenspiegel per 31. Dezember 2022

Bilanzkonto	1407										1429
	1401	1402	1403		1404	1406	1407.05	1407.06	1407.07	1407.08	
Sachgüter	Strassen	Wasserbau	1403.01 Übrige Tiefbauten, Kanalisation, Entwässerung	1403.02 Übrige Tiefbauten	Hochbauten	Mobilien	Anlagen im Bau Strassen	Anlagen im Bau Hochbauten	Anlagen im Bau Entwässerung	Anlagen im Bau Immaterielle Anlagen Ortsplanungsrevision	Immaterielle Anlagen
Buchwert per 01.01.2022	14'281'715.31	37'890.01	665'381.30	134'989.19	11'163'701.78	87'870.00	418'352.30	0.00	15'335.20	138'098.45	1'432'918.30
+ Nettozugänge 2022	1'459'544.20	0.00	-497'114.10	0.00	0.00	0.00	-359'409.35	0.00	30'425.55	64'428.50	0.00
- Gesetzliche Abschreibungen 2022	-519'836.36	-1'403.33	-7'341.79	-3'970.27	-421'406.61	-38'110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Zusätzliche Abschreibungen 2022	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-102'358.30
Buchwert per 31.12.2022	15'221'423.15	36'486.68	160'925.41	131'018.92	10'742'295.17	48'760.00	58'942.95	0.00	45'760.75	202'526.95	1'330'560.00

1. Rechtsgrundlage

Die vorliegende Jahresrechnung basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Zug und der Gemeinden (Finanzhaushaltgesetz; FHG) vom 31. August 2006 (BGS 611.1 – Stand 1. Juni 2022) und der Finanzhaushaltverordnung (FHV) vom 21. November 2017 (Stand 7. November 2020).

2. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Rechnungslegung erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren sowie den Auslegungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP). Die Fachempfehlungen stellen Mindeststandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen erfüllen sollten. Abweichungen sind möglich, sie müssen aber im Anhang offengelegt werden.

Abweichungen zum Rechnungslegungsmodell gemäss HRM2 resultieren auch aus übergeordnetem kantonalem Recht. Nachfolgend werden die wichtigsten Abweichungen aufgeführt:

Fachempfehlung 03 - Kontenrahmen HRM2 und funktionale Gliederung

- Die Kontengruppe 290 «Spezialfinanzierungen im Eigenkapital» ist als «Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen» benannt.

Fachempfehlung 06 - Wertberichtigungen

- Die Bewertung der Grundstücke sowie Gebäude des Finanzvermögens erfolgt mindestens alle zehn Jahre statt alle drei bis fünf Jahre.
- Die zusätzlichen Abschreibungen beim Verwaltungsvermögen werden direkt auf die Wertberichtigungen der Anlagen gebucht statt in der Bilanz separat ausgewiesen.
- Allfällige Wertberichtigungen zu den Debitoren (Delkredere) erfolgen pauschal statt einzelwertberichtigt.

Fachempfehlung 07 - Steuererträge

- Gewählte Methode: Steuererträge werden nach dem Steuer-Soll-Prinzip verbucht. Dabei werden die Steuererträge nicht im Moment der Zahlung, sondern bei der Rechnungsstellung verbucht. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für welche Rechnungen ausgestellt wurden.

Fachempfehlung 08 - Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen

- Die Spezialfinanzierungen «Entwässerung» und «Holzschnitzelheizungsanlage» werden über die Erfolgsrechnung (Artengruppen 35 und 45) ausgeglichen statt über die Abschlusskonten.

Fachempfehlung 10 - Investitionsrechnung

- Gewählte Methode: Investitionen werden nach dem Nettoprinzip verbucht. Die Bruttoinvestitionen abzüglich der erhaltenen Investitionsbeiträge werden aktiviert.

Fachempfehlung 16 - Anhang zur Jahresrechnung

- Der Beteiligungsspiegel enthält keine Aussage zu Tätigkeiten der Organisation, wesentliche weitere Beteiligte und Zahlungsströme, zu spezifischen Risiken sowie keine konsolidierte Bilanz und Erfolgsrechnung der Organisation, zur Beteiligungsquote und zum gesamten Gesellschaftskapital.
- Der Gewährleistungsspiegel enthält keine Typologie der Rechtsbeziehung, keine Aussagen zu Eigentümer der empfangenden Einheit, Zahlungsströmen oder Angaben zu den mit der Gewährleistung gesicherten Leistungen.

3. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Ordnungsmässigkeit, der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

4. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

Aktiven

Finanzvermögen (FV)

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

Die flüssigen Mittel umfassen Kassabestände, Postguthaben sowie Bankguthaben. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Forderungen

Die kurzfristigen Forderungen sind monetäre Guthaben. Zu ihnen zählen alle ausstehenden und in Rechnung gestellten Ansprüche gegenüber Dritten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Kurzfristige Finanzanlagen

Kurzfristige Finanzanlagen sind monetäre Anlagen (Festgelder), welche in der Regel mit dem Ziel einer Rendite gehalten werden. Die Laufzeiten bewegen sich zwischen einem Tag und bis zu einem Jahr. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Aktive Rechnungsabgrenzungen

Der Zweck der aktiven Rechnungsabgrenzung ist die periodengerechte Rechnungslegung. Die Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bewertet.

Langfristige Finanzanlagen

Langfristige Finanzanlagen haben eine Laufzeit von über einem Jahr. Sie zählen zum Finanzvermögen, da sie nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Die Aktien und Anteilscheine werden zum Verkehrswert bilanziert. Wertschriften ohne Kurswert werden zu Anschaffungswerten bilanziert, können aber wertberichtigt werden.

Sachanlagen

Die Sachanlagen im Finanzvermögen dienen nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben. Die Bewertung erfolgt bei Erstzugang zu Anschaffungswerten, Folgebewertungen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag. Grundstücke des Finanzvermögens werden in etwa alle zehn Jahre neu bewertet und entsprechend korrigiert.

Verwaltungsvermögen (VV)

Im Verwaltungsvermögen befinden sich ausschliesslich Positionen, welche über die Investitionsrechnung aktiviert werden und der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Diese werden ordentlich je Anlagekategorie linear abgeschrieben. Die Abschreibungssätze richten sich nach dem Finanzhaushaltgesetz (FHG) § 14. Die Aktivierungsgrenze beträgt für Fahrzeuge CHF 50'000 und für alle übrigen Investitionen CHF 100'000.

Passiven

Fremdkapital (FK)

Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten sind monetäre Schulden und in der Regel innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert. Eine Ausnahme ist hier das Depotkonto der provisorischen Grundstückgewinnsteuer. Bis zur definitiven Abrechnung kann es im Einzelfall länger als zwölf Monate dauern.

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten sind monetäre Verpflichtungen. Die Laufzeiten bewegen sich zwischen einem Tag und bis zu einem Jahr. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Passive Rechnungsabgrenzung

Der Zweck der passiven Rechnungsabgrenzung ist die periodengerechte Rechnungslegung. Die Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bewertet.

Kurzfristige Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung und/oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet ist. Rückstellungen werden in der Regel pro Ereignisfall gebildet. Für die Investitionsrechnung erfolgen keine Rückstellungen. Die Bewertung erfolgt nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung. Rückstellungen werden jedes Jahr per 31.12. neu bewertet.

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Langfristige Finanzverbindlichkeiten sind monetäre Verpflichtungen und sind in der Regel in mehr als zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

Eigenkapital (EK)

Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen

Mit einer Spezialfinanzierung werden Mittel zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden.

Übriges Eigenkapital

Ein Aufwands- oder Ertragsüberschuss nach Gewinnverwendung wird dem übrigen Eigenkapital belastet bzw. zugewiesen.

5. Bürgschaften

Keine

6. Garantieverpflichtungen

Keine

7. Leasingverpflichtungen

Keine

8. Eventualverpflichtungen

CHF 153'275.98 Beteiligung des Zweckverbandes der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA) an der Rennergia Zentralschweiz AG.

9. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Zuger Pensionskasse: CHF 116'089.55 im Kreditorenbestand

Die Zahlung erfolgte im Januar 2023. Der Deckungsgrad der Zuger Pensionskasse per 31.12.2022 beträgt vor Revision und Genehmigung 104,7 % (Vorjahr 114,2 %).

10. Beteiligungen - Finanzvermögen

Die Wertschriften wurden per 31.12.2022 zum Marktwert bilanziert.

10.1 Aktien Zuger Kantonalbank

Anzahl	63	Namenaktien à nom. CHF 500.00
Bilanzwert 31.12.21	CHF	424'620.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF	456'120.00

10.2 Aktien WWZ AG

Anzahl	120	Namenaktien à nom. CHF 10.00
Bilanzwert 31.12.21	CHF	165'600.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF	136'800.00

10.3 Aktien Schweizer Zucker AG

Anzahl	14	Namenaktien à nom. CHF 10.00
Bilanzwert 31.12.21	CHF	379.40
Bilanzwert 31.12.22	CHF	330.40

10.4 Aktien RIGI BAHNEN AG

Anzahl	3'000	Namenaktien à nom. CHF 5.00
Bilanzwert 31.12.21	CHF	27'300.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF	26'700.00

10.5 Aktien Luftseilbahn Kräbel-Rigi Scheidegg AG

Anzahl	20	Namenaktien à nom. CHF 5'000.00
Bilanzwert 31.12.21	CHF	0.00
Steuerwert 31.12.22	CHF	102'000.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF	0.00

10.6 Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe AG

Anzahl	204	Namenaktien à nom. CHF 500.00
Bilanzwert 31.12.21	CHF	0.00
Steuerwert 31.12.22	CHF	121'380.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF	0.00

10.7 Aktien Schifffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG

Anzahl	105	Namenaktien à nom. CHF 100.00
Bilanzwert 31.12.21	CHF	0.00
Steuerwert 31.12.22	CHF	10'500.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF	0.00

11. Grundstücke und Liegenschaften - Finanzvermögen

	m ²	Bilanzwert 31.12.2022
Grundstücke in CHF		
GS 1099 Blimoos, Zone Öffentliches Interesse	12'488	4'995'200.00
GS 385 Vorderberg-/Forchwaldstrasse, Zone W1	145	145'000.00
Total Grundstücke		5'140'200.00

Liegenschaften in CHF

GS 1080 Dorfstrasse 4, Geschäftshaus mit Auto-Einstellhalle	670	3'200'000.00
GS 58 Dorfstrasse 6, 3-Familienhaus, Schulpavillon	2'079	2'500'000.00
GS 51 Dorfstrasse 21, 3-Familienhaus	247	1'350'000.00
GS D636 Walchwiler-Haus in Hospental (im Baurecht)		500'000.00
Total Liegenschaften		7'550'000.00

12. Veränderungen der Rückstellungen, der Spezialfinanzierungen und des Eigenkapitals

Rückstellungen in CHF	Bestand 01.01.2022	Veränderung	Bestand 31.12.2022
Rückstellungen Finanzaufwand (ZFA und NFA)	5'403'100.00	-1'406'100.00	3'997'000.00
Rückstellungen der Investitions- rechnung (Oberdorfstrasse)	155'923.48	-94'955.90	60'967.58
Total kurzfristige Rückstellungen	5'559'023.48	-1'501'055.90	4'057'967.58

Eigenkapitalnachweis in CHF

Entwässerung	-26'983.30	61'297.67	34'314.37
Holzschneitzelheizung	<u>-16'074.36</u>	<u>34'339.82</u>	<u>18'265.46</u>
Total Spezialfinanzierungen	-43'057.66	95'637.49	52'579.83
Werk-/Oekihof	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
Schulraumerweiterung	<u>850'000.00</u>	<u>*3'150'000.00</u>	<u>4'000'000.00</u>
Total Vorfinanzierungen	2'850'000.00	3'150'000.00	6'000'000.00
Übriges Eigenkapital	32'349'871.03	*3'306'155.82	35'656'026.85
Jahresergebnis	6'456'155.82	-4'484'626.14	1'971'529.68
Total Eigenkapital	41'612'969.19	2'067'167.17	43'680'136.36

(*Gewinnzuweisung 2021)

13. Gesamtbeitrag, der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeten oder abgetretenen Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Keine

14. Informationen zu Bilanzbereinigungen

Keine

15. Status der Verpflichtungskredite in CHF

	Kredit	Investitionen bis 31.12.2021	Investitionen 2022	kumulierte Investitionen bis 31.12.2022	verfügbarer Restkredit
Ortsplanungsrevision	280'000	138'098.45	57'937.45	196'035.90	83'964.10
Zentrumsplanung	300'000	0.00	6'491.05	6'491.05	293'508.95
Total (ohne Indexbereinigung)	580'000	138'098.45	64'428.50	202'526.95	377'473.05

16. Nicht bilanzierbare Forderungen

Keine

17. Eventualforderungen

Keine

18. Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und deren Auswirkungen

Keine

19. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Keine



Gemeinde Walchwil
Postfach, CH-6318 Walchwil
www.walchwil.ch