

Gemeinde Walchwil



# Gemeindeversammlung

Dienstag, 12. Dezember 2023, 20.00 Uhr  
Gemeindesaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil

Vorlage für Traktanden





## Parteiversammlungen

### **Die Mitte**

Donnerstag, 30. November 2023, 20.00 Uhr

Restaurant Aesch

### **FDP.Die Liberalen**

Freisinnig-Demokratische Partei

Donnerstag, 30. November 2023, 20.00 Uhr

Zentrum Elisabeth

### **SP**

Sozialdemokratische Partei

Donnerstag, 30. November 2023, 19.30 Uhr

Chile-Café

### **SVP**

Schweizerische Volkspartei

Mittwoch, 29. November 2023, 19.30 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 im Internet**

Sämtliche Vorlagen können auf unserer Homepage [www.walchwil.ch](http://www.walchwil.ch) abgerufen bzw. heruntergeladen werden. Via QR-Code gelangen Sie direkt zur Webseite.



## **Dienstag, 12. Dezember 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.

Zu Beginn der Versammlung informiert Sie der Gemeinderat über die Gemeindestrategie 2040.

### **Traktanden**

- |  |    |
|--|----|
| 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2023 — Genehmigung   | 5  |
| 2. Kreditbegehren Ausstattung Dächer Turnhalle Oeltrotten und Gemeindehaus mit Photovoltaikanlagen — Genehmigung   | 6  |
| 3. Kauf 4 ½-Zimmer-Wohnung inklusive zwei Parkplätze an der Bahnhofstrasse 5 in Walchwil im Baurecht — Genehmigung | 10 |
| 4. Budget 2024 – Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung  | 13 |
| 5. Finanzplan 2024–2027 — Kenntnisnahme  | 56 |

Walchwil, 9. Oktober 2023

Gemeinderat Walchwil

## **Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2023 — Genehmigung**

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2023 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 3. Juli 2023 zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedet worden.

### **Kurzfassung**

An der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2023 im Gemeindesaal haben 94 Stimmberechtigte teilgenommen. Folgende Traktanden sind behandelt worden:

#### **1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 30. November 2022 — Genehmigung**

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

#### **2. Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung — Genehmigung**

Das Reglement über die familienergänzende Kinderbetreuung der Einwohnergemeinde Walchwil wird mit 75 zu 16 Stimmen bei 2 Enthaltungen genehmigt.

#### **3. Jahresrechnung 2022 — Genehmigung**

Die Abrechnungen über gebundene Ausgaben (Sanierung Hinterbergstrasse, Rutschsanierung; Sanierung Hinterbergstrasse, Belagssanierung (Holäsch); Sanierung Hinterbergstrasse, Belagsarbeiten (Chatzenstrick-Hinterbergstrasse) werden zur Kenntnis genommen.

Die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Walchwil wird einstimmig genehmigt. Der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Zuweisung des Ertragsüberschusses von CHF 1'971'529.68 zum übrigen Eigenkapital wird einstimmig zugestimmt.

### **Antrag des Gemeinderates**

1. Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2023 wird genehmigt.

Walchwil, 9. Oktober 2023

Gemeinderat Walchwil

### **Kreditbegehren Ausstattung Dächer Turnhalle Oeltrotten und Gemeindehaus mit Photovoltaikanlagen — Genehmigung**

Als Energiestadt setzt sich Walchwil für Ökologie und eine fortschrittliche Energiewirtschaft ein. Seit Jahren bezieht die Einwohnergemeinde Walchwil für den gesamten öffentlichen Verbrauch 100 % erneuerbaren Strom (Wasser/Solar 80:20) von den Wasserwerken Zug Energie AG.

Die Gemeinde strebt einen Ausbau der Photovoltaikanlagen (PV-Anlagen) in Walchwil an. Photovoltaikanlagen wandeln die Kraft der Sonne in elektrischen Strom um. Solche Anlagen sind kurz- bis mittelfristig realisierbar. Die einmaligen Investitionskosten im Vergleich zur Lebensdauer der PV-Anlagen zeigen, dass sich die Investitionen rechnen.

#### **Ausgangslage und Machbarkeitsstudie**

Eine Machbarkeitsstudie zeigt, dass sich die Flachdächer im Schulbereich (Musikschulhaus, Turnhalle und Schulhaus Oeltrotten sowie Schulhaus Engelmatt) gut für den Bau von PV-Anlagen eignen. Würden alle Schulgebäude, das Gemeindehaus und die Sportanlage Lienisberg mit PV-Anlagen ausgerüstet, kann bei Vollausbau mit einer maximalen Leistung von rund 320 kWp (Kilowatt-Peak ist ein Mass für die Leistung einer PV-Anlage) und einer jährlichen Strommenge von 300'000 kWh gerechnet werden. Das entspricht dem rechnerischen Strombedarf von 60 Einfamilienhäusern.

Die Anlagen erzeugen während einem Jahr genügend Energie, dass der heutige Eigenbedarf der öffentlich genutzten Liegenschaften gedeckt ist. Dazu wird die gesamte Energieproduktion in einem Zusammenschluss für den Eigenverbrauch genutzt und der Überschuss wird für eine Rückvergütung ins öffentliche Netz eingespeist. Die Werte der einzelnen Anlagen können mittels digitaler Anzeigen zusammengefasst und der interessierten Bevölkerung in geeigneter Darstellungsform zugänglich gemacht werden.

Die im Projektperimeter vorhandenen Flachdachlandschaften umfassen insgesamt eine Dachfläche von 2'700 m<sup>2</sup>. Die statischen Berechnungen sowie die Zustandserfassung aller Dächer der öffentlichen Gebäude wurden in diesem Jahr erfasst. Bei älteren Liegenschaften sind Massnahmen erforderlich, bevor eine PV-Anlage mit einer Lebensdauerberechnung von 30 Jahren verbaut werden kann. Deshalb wird der Gemeindeversammlung eine gestaffelte Umsetzung vorgeschlagen. In einer ersten Phase werden nur Dachanlagen berücksichtigt, die neu erstellt oder innerhalb der letzten 8 Jahre komplett saniert wurden. Die restlichen Dachflächen inkl. dem notwendigen Sanierungsbedarf werden in einer späteren Phase beantragt.

## Geplante Bauweise

Durch die optimale Anordnung von Photovoltaik-Modulen mit West-/Südwestausrichtung wird ein Nutzungsgrad von 55 % der vorhandenen Dachfläche erreicht. Die schwarzen Module fügen sich optimal in die bestehende Dachlandschaft ein. Die Voraussetzungen sind bei allen Gebäuden sehr gut. Absturzsicherungen im gesamten Bereich der PV-Anlagen für Unterhalt und Wartung sind gängiger Standard und verpflichtend umzusetzen.

## Phasenweise Umsetzung

In einer ersten Phase sollen gemäss dem vorliegenden Antrag im Jahr 2024 die Dächer der Turnhalle Oeltrotte und des Gemeindehauses mit einer PV-Anlage ausgestattet werden.

Im Jahr 2025 soll eine Planung und Analyse der weiteren Dächer erfolgen, so dass ab 2026 weitere Anlagen auf den gemeindeeigenen Dächern folgen können. Diese Staffelung berücksichtigt das Alter und den Zustand der einzelnen Dächer, so dass anstehende Sanierungen mit der Installation einer PV-Anlage kombiniert werden können. Für die Ausstattung von weiteren Dächern in den Folgejahren werden zu gegebener Zeit separate Kreditanträge gestellt.

Phase 1				Ausführung
Turnhalle Oeltrotten	CHF	205'000	64 kWp	2024
Gemeindehaus	CHF	115'000	16 kWp	2024
<b>Total Phase 1</b>	CHF	<b>320'000</b>		
Planung, Analyse Dächer	CHF	40'000		2025
Schulhaus Oeltrotten	CHF	380'000	52 kWp	2026
Engelmatt-Schulhaus	CHF	265'000	23 kWp	2027
Musikschulhaus Schulhausstrasse 46	CHF	230'000	40 kWp	2028
Oberstufenschulhaus	CHF	130'000	45 kWp	optional
Sportanlage Lienisberg	CHF	300'000	80 kWp	optional

## Finanzierung und Kostenfolgen

Die erwarteten Förderbeiträge des Bundes (EIV) werden ca. 20 % der reinen Anlagekosten abdecken. Unter Berücksichtigung der Eigenstromnutzung und der Einspeisung des Stromüberschusses ergibt sich für die beiden Anlagen eine Amortisationszeit von knapp 20 Jahren.


## Anlage Turnhalle Oeltrotten

Die Module werden auf das bestehende Flachdach aufgelegt. Das Dach wurde 2015 saniert und neuwertig gedämmt. Neben der Installation der PV-Anlage sind kleinere Unterhaltsarbeiten sowie die Erstellung einer Absturzsicherung notwendig.

Anlagegrösse: 64 kWp

Jahresertrag: 51'000 kWh/Jahr (Entspricht dem Strombedarf von 10 Einfamilienhäusern)

Kostenschätzung in CHF	
Photovoltaikanlage	104'000
Gerüst	18'000
Flachdacharbeiten	48'000
Absturzsicherung für Unterhalt	5'000
Elektroinstallation/ZEV	25'000
Planung	5'000
<b>Total</b>	<b>205'000</b>
Fördergelder EIV	22'000




## Anlage Gemeindehaus

Die PV-Anlage wird als Indachanlage ausgeführt, da sich das Gebäude im Ortsbildschutz befindet. Die Anlage muss den erhöhten, planerischen und optischen Anforderungen entsprechen.

Anlagegrösse: 16 kWp

Jahresertrag: 14'500 kWh/Jahr (Entspricht dem Strombedarf von 3 Einfamilienhäusern)

Kostenschätzung in CHF	
Photovoltaikanlage	42'000
Gerüst	16'000
Steildacharbeiten	41'000
Absturzsicherung für Unterhalt	8'000
Elektroinstallation/ZEV	5'000
Planung	3'000
<b>Total</b>	<b>115'000</b>
Fördergelder EIV	6'400





### **Antrag des Gemeinderates**

1. Für die Ausstattung der Dächer der Turnhalle Oeltrotten und des Gemeindehauses mit Photovoltaikanlagen wird ein Kredit von brutto CHF 320'000.– inklusive MwSt. bewilligt (abzüglich zu erwartende Förderbeiträge EIV von rund CHF 30'000.–).
2. Die Kosten sind der Investitionsrechnung zu belasten.
3. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 9. Oktober 2023

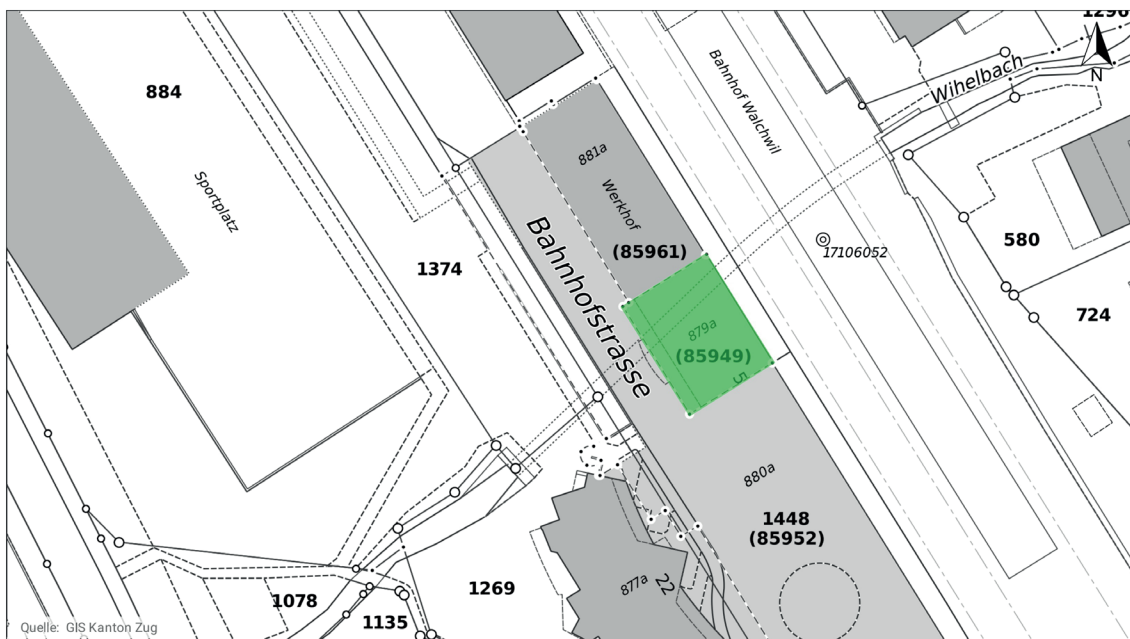
Gemeinderat Walchwil

## Traktandum 3

**Kauf 4 ½-Zimmer-Wohnung inklusive zwei Parkplätze an der Bahnhofstrasse 5 in Walchwil im Baurecht — Genehmigung****Ausgangslage**

Die Erbengemeinschaft Heinz Kamber sel. ist auf die Gemeinde Walchwil zugekommen mit der Absicht, die 4 ½-Zimmer-Wohnung mit Nebenraum (Grundstück-Nr. 85968, Stammgrundstück Nr. 85949 selbständiges und dauerndes Baurecht) und zwei Tiefgaragenplätze (Grundstück-Nrn. 85992 und 85993, Stammgrundstück Nr. 85952 selbständiges und dauerndes Baurecht) an der Bahnhofstrasse 5 zu verkaufen.

Das Haus, in dem sich die Wohnung befindet, wurde 1999 im Baurecht erstellt (Ablauf 31. Dezember 2076) und umfasst drei Einheiten, einerseits die Gewerberäume des Werkhofs und andererseits zwei 4 ½-Zimmer-Wohnungen mit Terrassen im ersten Obergeschoss und im Dachgeschoss. Die Wohnung, die nun von der Gemeinde für CHF 920'000.– erworben werden kann, befindet sich im Dachgeschoss des Gebäudes. Zu dieser Wohnung gehören zwei Tiefgaragenplätze.

**Erwägungen**

Insgesamt liegt es im Interesse der Gemeinde, diese Wohnung zu kaufen. Dies vor allem deshalb, weil die Räumlichkeiten des Werkhofes bereits im Eigentum der Gemeinde sind. Auch die zentrale Lage im Dorfkern und die offene Standortfrage für den Werk-/Ökihof sprechen für einen Kauf. Die Wohnung kann in Zukunft sowohl als Wohnraum als auch anderweitig genutzt werden.

Auf der Wohnung lastet eine Dienstbarkeit mit einem lebenslangen Wohnrecht zu Gunsten der heutigen Bewohnerin. Bei einem allfälligen Verzicht auf das Wohnrecht müsste dieses wie folgt entschädigt werden: Jahresentschädigung CHF 24'000.–, kapitalisiert mit 3,5 % Zins und berechnet auf die Dauer der Lebenserwartung nach Stauffer/Schätzle (gemäss Liste ist diese per Stand heute 16,7 Jahre).

Das gemeindliche Notariat hat mit der Erbgemeinschaft Heinz Kamber sel. bereits einen Entwurf eines Kaufvertrags für die Wohnung ausgearbeitet, welcher unter dem Vorbehalt der Genehmigung des Geschäftes durch die Gemeindeversammlung steht.

### **Auswirkungen auf Rechnung und Budget**

Finanzhaushaltsrechtlich entspricht der Kauf einem Aktivtausch in der Bilanz und kann mit den vorhandenen liquiden Mitteln finanziert werden. Auf die Erfolgsrechnung wirken sich lediglich der anfallende Baurechtszins in Höhe von CHF 4'000.– pro Jahr sowie allfällige Unterhaltskosten aus.

Die Liegenschaft Bahnhofstrasse 5 wird dem Finanzvermögen zugeordnet. Das Finanzvermögen besteht aus denjenigen Vermögenswerten, die jederzeit veräussert werden können, ohne dass dadurch die öffentlichen Aufgaben nicht mehr erfüllt werden können (§ 7 Abs. 1 lit. a Finanzhaushaltsgesetz; BGS 611.1) und die nicht analog den Bestimmungen über das Verwaltungsvermögen abgeschrieben werden müssen (§ 14 Finanzhaushaltsgesetz).



Der vereinbarte Kaufpreis von CHF 920'000.– entspricht dem Mittelwert der beiden Schätzungen der Zuger Kantonalbank und der Schätzungskommission des Kantons Zug.

Zusätzlich ist im Anhang zur Jahresrechnung eine Eventualverbindlichkeit für das Wohnrecht auszuweisen. Diese wird jährlich neu berechnet und entsprechend festgehalten. Per Ende 2023 würde bei einem Kauf dieser Wohnung eine Eventualverbindlichkeit von CHF 299'136.– für dieses Wohnrecht ausgewiesen.

### **Antrag des Gemeinderates**

1. Der Kauf der Grundstücke Nr. 85968 Walchwil, 4 ½-Zimmer-Wohnung, Nr. 85992 Walchwil, Nutzung Parkplatz 20 und Nr. 85993 Walchwil, Nutzung Parkplatz 21 (alle im Baurecht), Bahnhofstrasse 5, zum Kaufpreis von total CHF 920'000.– wird genehmigt.
2. Die Wohnung und die zwei Parkplätze werden dem Finanzvermögen zugewiesen.
3. Die Eventualverbindlichkeit wird beim Jahresabschluss im Anhang entsprechend ausgewiesen.
4. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 9. Oktober 2023

Gemeinderat Walchwil

## **Budget 2024 – Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung**

Das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2024 umfasst die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung sowie den Finanzplan 2024–2027, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

### **Zusammenfassung**

Die Erfolgsrechnung sieht für das Jahr 2024 Aufwendungen von CHF 25'436'100.– und Erträge von CHF 26'666'000.– vor, was einen Ertragsüberschuss von CHF 1'229'900.– ergibt.

Im Vergleich zum Budget 2023 fallen die Aufwendungen um CHF 1'763'200.– höher aus. Dies ist vor allem auf den Anstieg der Lohnkosten zurückzuführen. Zu einem grossen Teil sind dafür neue kantonale Vorgaben für die Lehrpersonen, Teuerungszulagen sowie Mehrkosten bei den Pensionskassenbeiträgen verantwortlich. Geringfügige Pensenerhöhungen haben ebenfalls zur gestiegenen Gesamtlohnsumme beigetragen. Durch diese Änderungen erhöhen sich die Lohnkosten mit den Arbeitgeberbeiträgen um insgesamt CHF 1'065'000.–. Dieser Betrag setzt sich folgendermassen zusammen: Lehrerlöhne CHF 301'000.–, Verwaltung CHF 201'000.–, Behörden und Kommissionen CHF 32'000.–, Teuerungsdifferenz 2023 CHF 92'000.–, Teuerung 2024 (2,2 %) CHF 195'000.–, Pensionskassenbeiträge CHF 70'000.– und die restlichen CHF 174'000.– für AHV/ALV/etc.

Die Mehrausgaben gegenüber dem Budget 2023 sind auch auf ausserordentliche und einmalige Ausgaben für die Zentrumsplanung, die Ortsplanung, das Projekt «Integrierte Kommunikation» und die IT-Migration der Schule, die im Sommer 2024 stattfinden wird, zurückzuführen. Der allgemeine Sachaufwand und der übrige Betriebsaufwand sind ebenfalls höher als im Vorjahr. Teilweise aufgrund von Preiserhöhungen wie beim Strom, der nun doppelt so teuer ist, höheren Unterhaltskosten oder einmaligen Investitionen und Projektierungen, die im Jahr 2024 getätigt werden.

Das Budget 2024 sieht jedoch auch eine Zunahme bei den Erträgen von CHF 2'973'100.– gegenüber dem Vorjahr vor. Dies, weil sowohl die Steuereinnahmen ansteigen dürften als auch die erwarteten Erträge aus der Grundstückgewinnsteuer nochmals höher sein werden. Zudem steigen auch die Kantonsbeiträge an die Lehrergehälter, welche aufgrund des neuen Personalgesetzes und den damit verbundenen höheren Lohnkosten ebenfalls erhöht wurden. Durch die Zinsentwicklung der letzten Monate konnten wieder Zinserträge auf den bestehenden flüssigen Mitteln budgetiert werden.

### **1. Allgemeine Erläuterungen**

In der Abteilung Präsidiales haben sich die Lohnkosten bei der Kostenstelle «Gemeinderat» aufgrund der Anpassung des kantonalen Personalgesetzes erhöht. Gemäss Entschädigungsreglement ist die Besoldung der Gemeinderäte an die Lohnstufe 22/10 gebunden. Bei der Kostenstelle «Allgemeine Verwaltung» steigen die Lohnkosten (inkl. Teuerung und Pensionskassenbeiträge), weil die Stellen des Gemeindeschreibers, des Notars und der Kommunikationsfachperson neu

ganzjährig besetzt und damit budgetiert sind. Für die ausgelagerten Aufgaben im Bereich Betriebsamt und Notariat wurde die gemäss HRM2 (Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden) vorgeschriebene Bruttoverbuchung abgebildet. Dies bedeutet, dass Aufwand und Ertrag nicht miteinander verrechnet, sondern separat verbucht werden müssen. Gegenüber dem Vorjahr erhöht sich deshalb das Aufwandkonto «Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände» um CHF 98'500.–. Auf der anderen Seite erhöht sich auch der Ertrag beim Ertragskonto «Gebühren für Amtshandlungen» aus dem Notariat um CHF 52'600.– und beim Konto «Gebühren des Betriebsamtes» um CHF 35'000.–.

Die interne Weiterverrechnung der IT-Kosten fällt leicht höher aus. Einerseits konnten die einmaligen Supportkosten durch Dritte für das Jahr 2024 mit der Migration der Verwaltung reduziert werden, andererseits sind einige Digitalisierungs- und Automatisierungsprojekte angedacht. Auch das Projekt «Integrierte Kommunikation» mit einer Vielzahl von Teilprojekten soll weitergeführt werden. Das Projekt beinhaltet u.a. die komplette Überarbeitung des Internetauftritts sowie die Schaffung weiterer digitaler Kommunikations- und Serviceplattformen (eGovernment). Die Realisierung und Umsetzung dieser Teilprojekte können unabhängig voneinander erfolgen. Der Auftakt wurde bereits 2023 mit dem Positionierungsprozess und der Entwicklung der Gemeindestrategie 2040 gemacht.

Die Informatik sowie der Support der Verwaltung konnten im Mai 2023 an die Informatikabteilung der Stadt Zug migriert werden. Die für die Migration der Schule notwendigen Anpassungen im Netzwerk inkl. Verkabelung sowie der Ausbau des WLANs konnten bereits im Jahr 2023 realisiert werden. Die Migration der Schule ist nun für Sommer 2024 geplant.

Die Berechnungen der Steuern und des Finanzausgleichs basieren auf einem unveränderten Steuerfuss von 53 % des kantonalen Einheitssatzes. Im Kanton Zug wird im November 2023 über die achte Steuergesetzrevision abgestimmt, welche diverse Steuererleichterungen für natürliche Personen bei der Einkommens- und Vermögenssteuer vorsieht. Um die erwarteten Mindereinnahmen zu kompensieren, verzichtet der Kanton künftig auf die finanzielle Beteiligung der Gemeinden am nationalen Finanzausgleich (NFA) und leistet bis 2027 Solidaritätsbeiträge. Bei einer Annahme der Steuergesetzrevision würden die Änderungen bereits auf den 1. Januar 2024 in Kraft treten. Zum Zeitpunkt der Budgetierung ist dies noch nicht rechtskräftig, weshalb diese allfälligen Änderungen im Budget noch nicht berücksichtigt sind. Das genaue Ausmass dieses Steuerpakets ist schwer abzuschätzen.

Die Steuereinnahmen bewegen sich weiterhin auf einer soliden Basis sowohl bei der Einkommens- als auch bei der Vermögenssteuer. Schwierig zu schätzen sind jeweils die Einnahmen der Vorjahre, wo es immer wieder zu grösseren Korrekturen kommen kann, die sich positiv oder negativ auf die Rechnung auswirken können. In den letzten Jahren waren diese meist positiv. Weil die Quellensteuererträge im Jahr 2023 vermutlich über dem Budget liegen, wurde das Budget erhöht. Bei den juristischen Personen gibt es kaum Veränderungen.

Für die Berechnung des Zuger Finanzausgleichs (ZFA) ist unter anderem das durchschnittliche Pro-Kopf-Steuereinkommen im Kanton Zug relevant. Im Jahr 2023 ist dieser Betrag gegenüber

dem Vorjahr nochmals angestiegen. In diesem Betrag sind sowohl die Steuererträge der natürlichen als auch der juristischen Personen enthalten. In Walchwil hat sich die Anzahl der Unternehmen nicht verändert. Mit den aktuellen Berechnungsgrundlagen für den Finanzausgleich muss auf den budgetierten Steuererträgen 2024 kein Beitrag an den Zuger Finanzausgleich im Jahr 2026 geleistet werden. Der Beitrag an den Nationalen Finanzausgleich (NFA) wird anders berechnet und es ist mit einem leicht höheren Beitrag als im Vorjahr zu rechnen.

Die Lohnkosten der Lehrpersonen (Primarschule, Oberstufe, Logopädie, Musikschule und Kindergarten) werden aufgrund des neuen kantonalen Personalgesetzes per 1. Januar 2024 steigen. Den Lehrpersonen werden vom Kanton bessere Anstellungsbedingungen und eine Teuerungszulage von 2,2 % gewährt. Allerdings erhöht der Kanton Zug auch seine Pauschalbeiträge an die Gemeinde gegenüber dem Vorjahr und beteiligt sich mit rund 40 % an der Besoldung der Lehrpersonen.

Durch die steigende Nachfrage nach schulergänzender Betreuung und den Ausbau der Ferienbetreuung müssen verschiedene Pensen erhöht werden, was sich im Lohnaufwand niederschlägt. Diese Pensenerhöhungen erfolgten teilweise bereits ab Sommer 2023, weshalb die Rechnung höher ausfallen wird als budgetiert. Der Ausbau der schulergänzenden Betreuung generiert dafür Mehreinnahmen bei der Kostenbeteiligung der Erziehungsberechtigten.

In der Abteilung Bau/Planung fallen im Jahr 2024 zwei einmalige Aufwände an. Erstens wird die Abschreibung der Investition für die Zentrumsplanung (Verschiebung von 2023 auf 2024) und für die Ortsplanung belastet, welche beide gemäss Gemeindeversammlungsbeschlüssen mit einer einmaligen Ausbuchung genehmigt wurden. Zweitens sind für das Jahr 2024 mehrere Machbarkeitsstudien (z.B. Schulraumplanung) sowie Planungs- und Projektierungskosten für grosse Projekte (z.B. Umgestaltung Dorfstrasse) vorgesehen. Die entsprechenden Kosten sind in der Position «Planungen und Projektierungen Dritter» enthalten.

In der Abteilung Infrastruktur/Sicherheit ist bei den Personalkosten eine Pensenerhöhung um 30 % auf 50 % bei der Administration enthalten.

Im Bereich «Energieförderung» wurde der Budgetposten für Förderbeiträge an private Haushalte zum Bau von Photovoltaikanlagen fürs Jahr 2024 erhöht. Einerseits startete das Programm erst im Sommer 2023 und andererseits ist die Nachfrage so gross, dass diese Beiträge voraussichtlich gesprochen werden können. Diese Beitragszahlungen werden durch Richtlinien des Gemeinderates festgelegt.

Bei der Kostenstelle «Werkhof» erhöhen sich im Jahr 2024 die Lohnkosten durch eine Erhöhung von 20 % der verfügbaren Ressourcen.

Bei der Kostenstelle «Abfallbewirtschaftung» wurde ein neuer Budgetposten für die Erstellung von Unterflurcontainern auf gemeindeeigenen Liegenschaften geschaffen. Die Ersatzvornahme einer Kühlzelle für Tierkadaver ist im Konto «Maschinen, Geräte und Fahrzeuge» budgetiert.

Bei der Kostenstelle «Unterhalt Strassen und Anlagen» erhöht sich im Jahr 2024 der «Unterhalt an Grundstücken». Dies, weil eine Erweiterung der Parkplätze im Frübüel geplant ist. Im Gegenzug reduzieren sich die geplanten Unterhaltskosten im Jahr 2024 bei den Strassen.

Für den «Gemeindesaal» sind in den Kosten «Maschinen, Geräte und Fahrzeuge» weitere Investitionen vorgesehen, wie der Ersatz der alten Audio-Boxen durch ein modernes Surround-System und der Durchlauf-Geschirrspülmaschine sowie die letzte Etappe der Bühnenbeleuchtung.

Bei «Übrige Liegenschaften» ist die Aufwertung des «Spritzenhauses» als Zwischennutzung zu einem Kulturraum vorgesehen.

In der Abteilung Soziales/Gesundheit sind die Lohnkosten bei «Verwaltung» infolge Neubesetzung der Leitungsposition und der geplanten Kurse «Deutsch Lernen in der Gemeinde» mit den entsprechenden Lehrerkosten höher.

Bei der Kostenstelle «Jugend» sind mit der 2023 zusätzlich geschaffenen 20 %-Stelle weitere Projekte in der Jugendarbeit vorgesehen.

Bei der Kostenstelle «Gesundheit» mussten die Beiträge für Pflegekosten an die Spitex und ans Alterswohnheim erhöht werden, da die Kosten deutlich gestiegen sind und auch im Jahr 2023 höher sein werden als im Budget vorgesehen. Im Alterswohnheim Mütschi leben mehr Einwohner von Walchwil als noch vor einigen Jahren. Dies verursacht Mehrkosten, welche die Gemeinde mitfinanzieren muss.

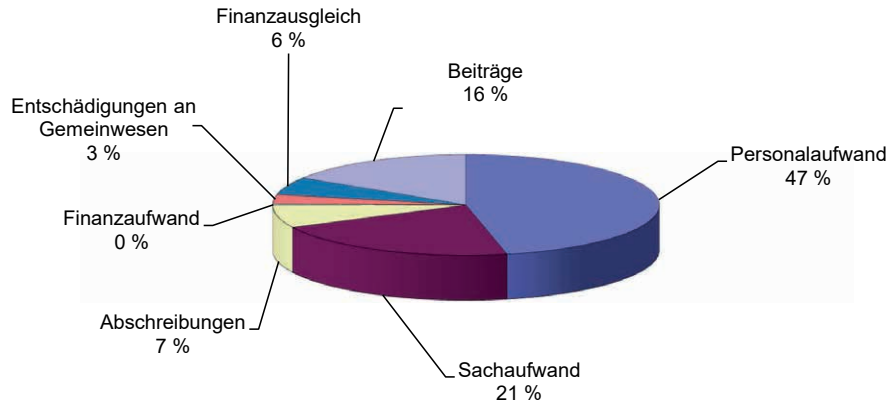
Die Investitionsrechnung weist für das Jahr 2024 Nettoausgaben von CHF 2'178'000.– gegenüber CHF 3'238'000.– im Vorjahr aus. Berücksichtigt sind die Kosten für die Zentrumsplanung mit CHF 220'000.– sowie die Sanierung des Gerbiwegs mit CHF 320'000.–, welche beide ursprünglich ein Jahr früher geplant waren. Ebenfalls berücksichtigt sind abgeschlossene oder begonnene Etappen der Sanierung der Vorderbergstrasse. Eine nächste Etappe der Gesamt-sanierung der Hinterbergstrasse ist mit CHF 65'000.– vorgesehen. Ein zusätzliches Strassenbauprojekt ist die Kostenbeteiligung von CHF 180'000.– für die Sanierung einer Strasse der Korporation Walchwil im Bereich Stafel–Langmösli. Im Weiteren sind CHF 150'000.– für die IT-Umstellung der Schule, CHF 25'000.– für den Abschluss der Ortsplanung, CHF 165'000.– für ein neues Kommunalfahrzeug und CHF 90'000.– für die Restzahlung des Kommandofahrzeugs der Feuerwehr vorgesehen. Bei der Entwässerung sind Erträge durch Anschlussgebühren von CHF 112'000.– eingeplant. Weiterhin wird die Anbindung eines neuen ländlichen Gebiets (Bossen) an die Kanalisation geprüft, welche noch durch die Gemeindeversammlung genehmigt werden muss. Dafür sind im Jahr 2024 CHF 60'000.– berücksichtigt. Zudem sollen die beiden grossen Planungskredite für den Werk-/Ökihof (total CHF 300'000.–) und die Schulraumerweiterung (total CHF 1'400'000.–) vorgelegt werden. Jeweils CHF 100'000.– sind dafür im Jahr 2024 bereits berücksichtigt. Neu berücksichtigt wurden auch die geplanten Investitionen in die Photovoltaikanlagen auf gemeindeeigenen Liegenschaften. Im Bereich Oberdorf ist eine neue Platzgestaltung mit CHF 200'000.– angedacht.



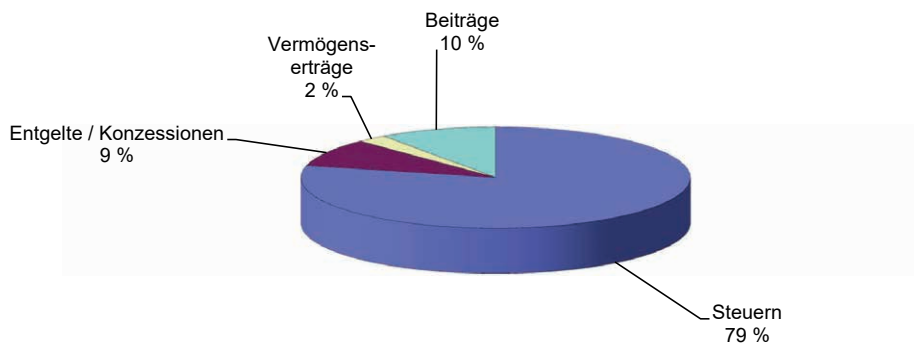
### Gliederung nach Sachgruppen – Budget 2024

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

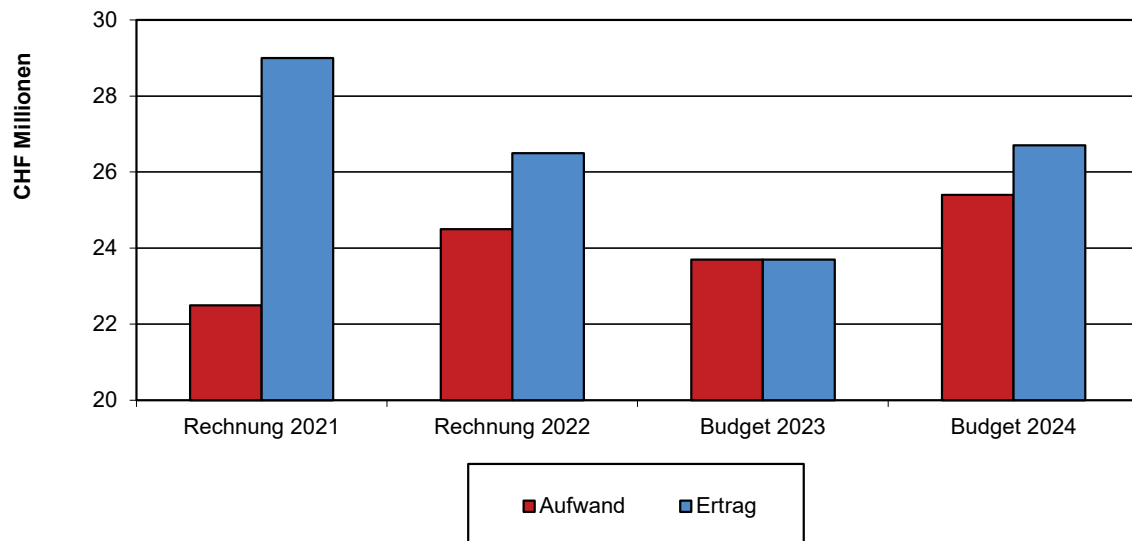
#### Aufwand



#### Ertrag



#### Entwicklung Aufwand und Ertrag



## 2. Hauptzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Ertrag	26'666'000	23'692'900	26'498'347
Aufwand	25'436'100	23'672'900	24'526'818
<b>Rechnungsergebnis</b>	<b>1'229'900</b>	<b>20'000</b>	<b>1'971'530</b>

<b>Investitionsrechnung</b>			
Ausgaben	2'420'000	3'273'000	1'288'439
./. Einnahmen	242'000	35'000	590'564
./. Investitionen Finanzvermögen	0	0	0
<b>Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)</b>	<b>2'178'000</b>	<b>3'238'000</b>	<b>697'875</b>

<b>Steuererträge</b>			
Steuern natürliche Personen	15'150'000	14'465'000	17'344'325
Steuern juristische Personen	510'000	535'000	424'336
<b>Zwischentotal</b>	<b>15'660'000</b>	<b>15'000'000</b>	<b>17'768'661</b>
Übrige Steuern	4'533'000	2'830'000	3'365'779
<b>Total Steuern</b>	<b>20'193'000</b>	<b>17'830'000</b>	<b>21'134'440</b>

<b>Finanzausgleich ZFA/NFA</b>			
Beitrag an ZFA (Innerkantonaler Finanzausgleich)	0	354'000	1'459'044
Beitrag an NFA (Nationaler Finanzausgleich)	1'392'000	1'358'000	1'547'890
Ausserordentlicher Aufwand ZFA / NFA	0	0	1'734'000
<b>Total Finanzausgleich</b>	<b>1'392'000</b>	<b>1'712'000</b>	<b>4'740'934</b>

**3. Kennziffern**

		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Rechnung 2022</b>
<b>Steuerfuss</b>		53 %	53 %	55 %
<b>Anzahl Einwohner</b>		4'000	3'970	3'955
<b>Steuerertrag pro Einwohner</b> (natürliche und juristische Personen)		CHF 3'915	CHF 3'778	CHF 4'493
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	134,38 %	50,78 %	453,03 %
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>  Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	11,37 %	7,21 %	12,15 %
<b>Investitionsanteil</b>  Richtwerte: < 10 % = schwache, 10–20 % = mittlere, 20–30 % = starke, > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$	9,62 %	13,43 %	5,34 %
<b>Zinsbelastungsanteil</b>  Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % = genügend, > 9 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	-0,76 %	-0,07 %	-0,13 %
<b>Kapitaldienstanteil</b>  Richtwerte: < 5 % = geringe, 5–15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	6,13 %	7,31 %	4,08 %
<b>Personalbestand</b>		76,50	73,90	76,10

**4. Haushaltsregeln (Schuldenbremse) nach § 2 FHG**

	Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Gesamt- ergebnis
<b>Kumuliertes Ergebnis der Erfolgsrechnungen über acht Jahre</b>	5'449'475	6'456'156	1'971'530	20'000	<b>18'426'348</b>
	<b>Budget 2024</b>	<b>Plan 2025</b>	<b>Plan 2026</b>	<b>Plan 2027</b>	
Richtwert: Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung ist über acht Jahre auszugleichen (§ 2 Abs. 2 Bst. a FHG).	1'229'900	1'638'689	1'320'302	340'297	
<i>Gesamtergebnis muss mindestens grösser 0 sein</i>					<i>erfüllt</i>

		Rechnung 2020	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	$\frac{\text{Nettoschulden I}}{\text{Fiskalertrag}}$	-31,08 %	-55,87 %	-74,29 %	-91,53 %	-108,81 %
Richtwerte: < 100 % = gut, 100 %–150 % = genügend, > 150 % = schlecht						
<i>Der Selbstfinanzierungsgrad muss im Budget mind. 80 % betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 150 % beträgt.</i>		<i>erfüllt</i>	<i>erfüllt</i>	<i>erfüllt</i>	<i>erfüllt</i>	<i>erfüllt</i>

### **Antrag des Gemeinderates**

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2024 unverändert bei 53 % des kantonalen Einheitssatzes belassen.
2. Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2024 wird genehmigt.

Walchwil, 9. Oktober 2023

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin  
Sehr geehrter Einwohner

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Finanzkennzahlen gemäss § 22 FHG) der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2024 geprüft.

Für das Budget ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses im Sinne des gesetzlichen Auftrages zu prüfen.

Das Budget 2024 weist bei einem Aufwand von CHF 25'436'100 und einem Ertrag von CHF 26'666'000 einen Ertragsüberschuss von CHF 1'229'900 aus.

Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2024 Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 2'178'000 vor.

Unter Vorbehalt der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung ist ein Steuerfuss von 53 % geplant.

Aufgrund unserer Prüfungsergebnisse empfehlen wir, den Anträgen des Gemeinderates bezüglich dem Steuerfuss sowie dem Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2024 zuzustimmen.

Walchwil, 3. Oktober 2023

Rechnungsprüfungskommission  
der Einwohnergemeinde Walchwil  
Michael Hirt, Präsident  
Andreas Busch  
Monika Hürlimann

# Zusammenstellung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>10 Abteilung Präsidiales</b>	3'710'300	1'130'900	3'645'000	1'043'600	2'453'570.76	708'214.84
<b>20 Abteilung Finanzen</b>	1'623'700	20'405'700	1'952'700	17'864'500	5'002'766.76	21'188'056.70
<b>30 Abteilung Bildung/Kultur</b>	9'000'100	2'924'800	8'162'600	2'603'800	7'997'681.95	2'569'862.72
<b>40 Abteilung Bau/Planung</b>	1'638'000	120'000	1'334'100	130'000	862'047.85	30'203.90
<b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	6'170'200	1'855'000	5'704'500	1'804'500	5'450'645.97	1'766'835.18
<b>60 Abteilung Soziales/Gesundheit</b>	3'293'800	229'600	2'874'000	246'500	2'760'104.47	235'174.10
<b>Total Erfolgsrechnung</b>	<b>25'436'100</b>	<b>26'666'000</b>	<b>23'672'900</b>	<b>23'692'900</b>	<b>24'526'817.76</b>	<b>26'498'347.44</b>
<b>Mehrertrag</b>	<b>1'229'900</b>		<b>20'000</b>		<b>1'971'529.68</b>	
<b>Mehraufwand</b>						

## Gestufte Erfolgsrechnung

	Budget 2024 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>24'410'600</b>	<b>22'728'600</b>	<b>22'234'875.10</b>
30 Personalaufwand	11'422'200	10'337'100	9'962'667.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'166'400	4'702'100	4'093'600.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'772'200	1'684'000	1'094'426.66
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	22'300	95'637.49
36 Transferaufwand	6'049'800	5'983'100	6'988'543.18
37 Durchlaufende Beiträge			
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>25'078'700</b>	<b>22'335'600</b>	<b>25'480'970.37</b>
40 Fiskalertrag	20'193'000	17'830'000	21'134'439.60
41 Regalien und KozeSSIONen	3'900	3'500	3'900.00
42 Entgelte	2'305'900	2'183'400	2'189'439.45
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	75'200	82'100	0.00
46 Transferertrag	2'500'700	2'236'600	2'153'191.32
47 Durchlaufende Beiträge			
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>668'100</b>	<b>-393'000</b>	<b>3'246'095.27</b>
34 Finanzaufwand	104'200	67'200	79'229.36
44 Finanzertrag	666'000	480'200	493'463.77
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>561'800</b>	<b>413'000</b>	<b>414'234.41</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'229'900</b>	<b>20'000</b>	<b>3'660'329.68</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'734'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	45'200.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'688'800.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'229'900</b>	<b>20'000</b>	<b>1'971'529.68</b>



## Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF	CHF
<b>3 Aufwand</b>	<b>25'436'100</b>	<b>23'672'900</b>	<b>24'526'817.76</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>11'422'200</b>	<b>10'337'100</b>	<b>9'962'667.10</b>
300 Behörden und Kommissionen	383'300	341'700	337'082.90
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'477'700	3'156'600	2'861'828.05
302 Löhne der Lehrkräfte	5'364'100	4'905'900	4'897'179.45
303 Temporäre Arbeitskräfte	20'000	20'000	21'122.80
304 Zulagen	3'600	3'600	3'600.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'917'500	1'673'400	1'649'378.45
306 Arbeitgeberleistungen	65'400	69'900	43'372.20
309 Übriger Personalaufwand	190'600	166'000	149'103.25
<b>31 Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>5'166'400</b>	<b>4'702'100</b>	<b>4'093'600.67</b>
310 Material- und Warenaufwand	665'800	704'200	672'719.33
311 Nicht aktivierbare Anlagen	518'400	278'200	425'801.35
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	478'000	411'400	375'878.32
313 Dienstleistungen und Honorare	2'029'700	1'856'000	1'240'611.52
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	927'400	992'200	968'036.15
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	201'100	162'800	141'383.70
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	109'000	108'200	103'219.40
317 Spesenentschädigungen	140'400	123'500	106'257.70
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	40'000	40'000	31'826.50
319 Verschiedener Betriebsaufwand	56'600	25'600	27'866.70
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'772'200</b>	<b>1'684'000</b>	<b>1'094'426.66</b>
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'622'200	1'334'000	992'068.36
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	150'000	350'000	102'358.30
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>104'200</b>	<b>67'200</b>	<b>79'229.36</b>
340 Zinsaufwand	0	0	0.00
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	500	500	0.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	103'700	66'700	71'779.20
344 Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0.00
349 Verschiedener Finanzaufwand	0	0	7'450.16
<b>35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>0</b>	<b>22'300</b>	<b>95'637.49</b>
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	22'300	95'637.49
<b>36 Transferaufwand</b>	<b>6'049'800</b>	<b>5'983'100</b>	<b>6'988'543.18</b>
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	735'600	643'900	559'894.09
362 Finanz- und Lastenausgleich	1'392'000	1'712'000	3'006'934.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'922'200	3'627'200	3'421'715.09
<b>38 Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'734'000.00</b>
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand	0	0	1'734'000.00
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>921'300</b>	<b>877'100</b>	<b>478'713.30</b>
390 Material- und Warenbezüge	136'400	134'100	107'698.75
391 Dienstleistungen	784'900	743'000	371'014.55

## Ertrag Gliederung nach Kostenart

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	CHF	CHF	CHF
<b>4 Ertrag</b>	<b>26'666'000</b>	<b>23'692'900</b>	<b>26'498'347.44</b>
<b>40 Fiskalertrag</b>	<b>20'193'000</b>	<b>17'830'000</b>	<b>21'134'439.60</b>
400 Direkte Steuern natürliche Personen	15'150'000	14'465'000	17'344'325.35
401 Direkte Steuern juristische Personen	510'000	535'000	424'335.70
402 Übrige direkte Steuern	4'500'000	2'800'000	3'335'978.55
403 Besitz- und Aufwandsteuern	33'000	30'000	29'800.00
<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>3'900</b>	<b>3'500</b>	<b>3'900.00</b>
412 Konzessionen	3'900	3'500	3'900.00
<b>42 Entgelte</b>	<b>2'305'900</b>	<b>2'183'400</b>	<b>2'189'439.45</b>
420 Ersatzabgaben	75'000	70'000	74'500.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	313'800	236'200	187'384.64
423 Schul- und Kursgelder	170'000	170'000	163'497.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'169'900	1'124'400	1'117'853.96
425 Erlös aus Verkäufen	9'000	53'000	58'614.10
426 Rückerstattungen	568'000	529'600	587'589.75
427 Bussen	200	200	0.00
<b>44 Finanzertrag</b>	<b>666'000</b>	<b>480'200</b>	<b>493'463.77</b>
440 Zinsertrag	194'900	16'700	33'746.10
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	17'800	17'800	17'820.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	344'800	344'100	339'530.25
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	2'051.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	108'500	101'600	100'316.42
<b>45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>75'200</b>	<b>82'100</b>	<b>0.00</b>
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	75'200	82'100	0.00
<b>46 Transferertrag</b>	<b>2'500'700</b>	<b>2'236'600</b>	<b>2'153'191.32</b>
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	38'500	38'500	39'656.95
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'458'700	2'194'600	2'107'077.17
469 Verschiedener Transferertrag	3'500	3'500	6'457.20
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
483 Ausserordentliche verschiedene Erträge	0	0	45'200.00
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>921'300</b>	<b>877'100</b>	<b>478'713.30</b>
490 Material- und Warenbezüge	136'400	134'100	107'698.75
491 Dienstleistungen	784'900	743'000	371'014.55

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>10</b>	<b>Abteilung Präsidiales</b>	<b>3'710'300</b>	<b>1'130'900</b>	<b>3'645'000</b>	<b>1'043'600</b>	<b>2'453'570.76</b>	<b>708'214.84</b>	
<b>101</b>	<b>Einwohnergemeinde</b>	<b>86'700</b>		<b>75'000</b>		<b>92'476.65</b>		
3000.00	Löhne Behörden	9'000		6'000		10'912.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		200		308.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					44.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					77.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					18.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'800		10'400		12'435.85		
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		2'218.10		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'300		19'700		21'538.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		6'000		4'162.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'100		5'900		12'892.75		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	26'600		25'600		27'866.70		
<b>106</b>	<b>Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste</b>	<b>435'800</b>	<b>5'000</b>	<b>390'800</b>	<b>4'000</b>	<b>392'856.80</b>	<b>7'570.00</b>	
3000.00	Löhne Behörden	328'300		295'700		296'253.40		
3000.10	Sitzungsgelder	5'700		5'400		6'392.00		
3049.00	Übrige Zulagen	3'600		3'600		3'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'300		19'200		19'262.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'500		25'200		25'421.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700		2'400		2'415.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'300		4'800		4'810.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300		1'200		1'167.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	37'100		33'300		33'533.60		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		4'000		7'570.00	
<b>109</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'006'900</b>	<b>202'600</b>	<b>1'789'300</b>	<b>115'000</b>	<b>1'328'282.31</b>	<b>170'361.54</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	907'200		818'200		766'326.35		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-940.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	58'100		55'600		53'367.70		

**Erfolgsrechnung**

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'900		82'300		85'468.90		Mehr Mitarbeitende und 1 % Erhöhung der Umlagebeiträge (gem. PK-Reglement)
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'800		7'000		6'392.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'500		13'100		13'459.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'000		3'700		3'478.60		
3064.00	Überrückungsrenten	62'500		67'100		40'590.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'300		13'200		19'575.40		
3091.00	Personalwerbung	10'000		5'000		10'518.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'100		9'300		7'559.45		
3100.00	Büromaterial	11'000		11'500		9'249.40		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800		2'800		2'007.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'531.35		
3110.00	Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		2'084.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'300		5'800		8'286.31		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'800		1'300		321.05		
3130.20	Porti	30'000		27'000		23'431.55		
3130.30	Gebühren und Kommissionen Bank, Kartenzahlungen etc.	2'100		2'000		2'098.90		
3130.40	Betriebsgebühren	300		300		154.10		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	55'000		71'300		37'581.65		
3134.00	Sachversicherungsprämien	61'200		56'600		54'551.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'476.60		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	117'500		19'000		18'367.30		Brutto- anstatt Netto-Verbuchung Betriebsgesamt und Notariat
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	24'300		33'300		9'128.80		
3910.00	IV Dienstleistungen	494'700		477'400		152'215.95		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		137'600		85'000		92'609.25	Brutto- anstatt Netto-Verbuchung Notariat
4210.10	Gebühren des Betriebsgesamt		50'000		15'000		56'121.79	Brutto- anstatt Netto-Verbuchung Betriebsgesamt
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						5'250.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		15'000		15'000		16'380.50	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>111</b>	<b>Informatik</b>	<b>1'071'300</b>	<b>923'300</b>	<b>1'227'100</b>	<b>879'600</b>	<b>478'713.30</b>	<b>480'163.30</b>	
3100.00	Büromaterial	18'000		20'000		17'249.70		
3113.00	Hardware	118'400		114'100		90'449.05		
3118.10	Immaterielle Anlagen, Lizenzen	59'000		50'000		38'637.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	445'900		472'400		231'399.30		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	280'000		220'600		100'978.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	150'000		350'000				
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'500		1'450.00	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		136'400		134'100		107'698.75	
4910.00	IV Dienstleistungen		784'900		743'000		371'014.55	
<b>140</b>	<b>Beiträge</b>	<b>109'600</b>		<b>106'800</b>		<b>105'241.70</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700		5'600		5'575.20		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	103'900		101'200		99'666.50		
<b>160</b>	<b>Aktionen</b>			<b>56'000</b>	<b>45'000</b>	<b>56'000.00</b>	<b>50'120.00</b>	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			56'000		56'000.00		GA-Tageskarten SBB eingestellt
4250.00	Verkäufe				45'000		50'120.00	GA-Tageskarten SBB eingestellt

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>20</b>	<b>Abteilung Finanzen</b>	<b>1'623'700</b>	<b>20'405'700</b>	<b>1'952'700</b>	<b>17'864'500</b>	<b>5'002'766.76</b>	<b>21'188'056.70</b>	
<b>201</b>	<b>Ordentliche Steuern</b>	<b>231'200</b>	<b>15'660'000</b>	<b>240'200</b>	<b>15'000'000</b>	<b>254'382.60</b>	<b>17'768'661.05</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	40'000		40'000		31'826.50		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	191'200		200'200		222'556.10		
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen, Bezugsjahr		8'100'000		8'200'000		7'993'353.85	
4000.20	Einkommenssteuern nat. Personen, Vorjahre		1'750'000		1'500'000		4'223'078.90	
4001.10	Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		3'600'000		3'365'000		3'454'219.90	
4001.20	Vermögenssteuern nat. Personen, Vorjahre		600'000		750'000		1'038'803.35	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		750'000		300'000		204'966.65	
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		350'000		350'000		429'902.70	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		5'000		30'000		533.25	
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre		400'000		400'000		314'463.10	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		5'000		5'000		1'655.10	
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre		100'000		100'000		107'684.25	
<b>202</b>	<b>Finanzausgleich</b>	<b>1'392'000</b>		<b>1'712'000</b>		<b>4'740'934.00</b>		
3621.10	Zahlung ZFA	1'135'604		2'294'913		4'223'844.00		
3621.20	Auflösung Rückstellung	-1'135'604		-1'940'913		-2'764'800.00		
3622.10	Zahlung NFA	1'567'852		1'659'620		1'923'190.00		
3622.20	Auflösung Rückstellung	-175'852		-301'620		-375'300.00		
3841.00	Ausserordentlicher Aufwand ZFA / NFA					1'734'000.00		
<b>203</b>	<b>Übrige Steuern</b>		<b>4'533'000</b>		<b>2'830'000</b>		<b>3'365'778.55</b>	
4022.20	Grundstückgewinnsteuern		4'000'000		2'500'000		1'974'377.00	Mehr und ertragsstarke Geschäftsfälle
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		500'000		300'000		1'361'601.55	
4033.00	Hundesteuer		33'000		30'000		29'800.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>230</b>	<b>Zinsen</b>					<b>7'450.16</b>	<b>53'617.10</b>	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	500	212'700	500	34'500			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500		500		7'450.16		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000		5'000		22'138.40	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		150'000		2'500		340.00	Zinseinträge
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		39'900		9'200		11'267.70	Verzinsung und Verlängerung Darlehen
4420.00	Dividenden		17'800		17'800		17'820.00	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						2'051.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>30</b>	<b>Abteilung Bildung/Kultur</b>	<b>9'000'100</b>	<b>2'924'800</b>	<b>8'161'800</b>	<b>2'603'800</b>	<b>7'997'681.95</b>	<b>2'569'862.72</b>	
<b>302</b>	<b>Rektorat und Schulleitung</b>	<b>1'082'500</b>		<b>1'017'300</b>		<b>876'560.70</b>		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	9'400		10'000		8'895.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	283'600		267'800		83'986.95		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	294'000		282'800		422'027.60		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-53'118.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'000		35'200		32'378.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'800		68'800		60'681.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900		4'700		4'198.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'200		8'800		8'113.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300		2'200		2'010.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'600		10'400		8'501.10		
3091.00	Personalwerbung	1'500		1'500		2'987.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'300		20'300		19'708.90		
3100.00	Büromaterial	5'000		7'000		4'492.45		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'800		3'700		3'883.55		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900		2'300		1'731.50		
3106.00	Medizinisches Material	200		200		257.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'900		2'610.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	4'300		5'600		3'753.50		
3130.20	Porti	1'500		1'600		1'839.45		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'300		2'000		353.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		6'390.50		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		150.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	83'500		66'900		74'923.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	208'000		207'900		175'805.00		
<b>305</b>	<b>Schul- und Gemeindebibliothek</b>	<b>138'900</b>	<b>200</b>	<b>136'900</b>	<b>200</b>	<b>128'796.40</b>	<b>150.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'400		81'600		80'054.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'400		5'200		5'131.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'100		9'300		9'628.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		610.55		



Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'400		1'300		1'281.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		419.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400				
3100.00	Büromaterial	400		400		377.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		1'100		1'009.55		
3104.00	Lehrmittel	24'500		24'500		23'612.90		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800		802.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	300		200		241.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		640.00		
3130.20	Porti	300		500				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		5'200		570.40		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'900		4'500		4'416.80		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		150.00	
<b>310</b>	<b>Primarschule</b>	<b>2'912'400</b>	<b>1'123'200</b>	<b>2'716'300</b>	<b>977'900</b>	<b>2'684'632.90</b>	<b>968'474.40</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'332'600		2'181'900		2'158'029.05		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-28'249.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	149'300		139'600		134'975.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	261'900		220'900		225'606.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'000		18'700		17'898.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	37'300		34'900		33'847.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	11'400		10'700		10'391.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000		13'500		11'360.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		400		99.00		
3104.00	Lehrmittel	60'200		56'400		70'090.75		
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'200		3'800		23'756.95		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500		1'800		733.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		8'100		4'360.10		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	600		4'500		4'874.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		600		804.80		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	3'800		15'800		12'368.20		
3910.00	IV Dienstleistungen		23'600	4'700	12'800	3'685.70	8'700.00	
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		1'099'600		965'100		959'774.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten							

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>320</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>1'743'700</b>	<b>605'900</b>	<b>1'557'000</b>	<b>529'300</b>	<b>1'495'910.50</b>	<b>434'538.26</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'348'500		1'213'300		1'207'983.70		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-40'035.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	86'300		77'600		76'338.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'700		136'700		137'435.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'600		10'400		9'706.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'600		19'400		19'088.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'900		5'300		5'092.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300		8'200		7'497.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand					650.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700				
3104.00	Lehrmittel	50'100		51'400		46'844.05		
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'000		2'900		4'191.70		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'800		5'900		4'323.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'400		860.00		
3132.00	Honore ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		3'800		1'167.35		
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		500		829.90		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	19'100		15'000		11'278.75		
3910.00	IV Dienstleistungen	7'100		4'500		2'658.65		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		14'100		28'000		53'895.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		591'800		501'300		380'642.76	
<b>334</b>	<b>Logopädie</b>	<b>178'700</b>		<b>171'600</b>		<b>170'541.10</b>		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	141'800		137'400		136'089.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'100		8'800		8'724.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'800		20'900		21'200.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		1'200		1'167.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'300		2'200		2'177.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	800		700		719.75		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		100		304.10		
3104.00	Lehrmittel	300		300		157.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>335</b>	<b>Musikschule</b>	<b>1'003'100</b>	<b>614'000</b>	<b>845'500</b>	<b>565'600</b>	<b>839'270.45</b>	<b>576'484.50</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4420.35		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	795'100		683'700		676'454.50		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-1'710.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50'900		43'800		42'486.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'300		75'400		76'941.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'800		5'900		5'733.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'700		10'900		10'640.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'300		2'800		2'848.15		
3064.00	Überbrückungsrenten	2'900		2'800		2'782.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		1'500		824.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		1'200		1'482.50		
3100.00	Büromaterial	300		300		162.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		101.05		
3104.00	Lehrmittel	600		600		542.15		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'800		2'000		4'435.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700		3'700		4'081.55		
3130.20	Porti	600		500		589.40		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	10'000		4'500		3'073.20		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'200		1'800				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300		1'300		3'381.70		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'500		2'300				
3910.00	IV Dienstleistungen	15'600		300				
4230.00	Schulgelder		130'000		130'000		121'897.00	
4231.00	Kursgelder		40'000		40'000		41'600.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		444'000		395'600		412'987.50	
<b>340</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>590'300</b>	<b>298'300</b>	<b>508'300</b>	<b>282'600</b>	<b>528'938.85</b>	<b>330'588.96</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	452'100		406'800		419'708.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	28'900		26'000		26'845.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'600		47'100		46'665.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900		3'500		3'410.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'200		6'500		6'700.25		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300		2'100		2'039.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100		1'600		7'755.00		
3104.00	Lehrmittel	11'700		13'200		14'147.20		
3110.00	Büromöbel und -geräte	26'300		1'500		1'667.75		2 Spielhäuser für den Kindergarten
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		298'300		282'600		330'588.96	
<b>350</b>	<b>Schuldienste und Diverses</b>	<b>1'244'400</b>	<b>283'200</b>	<b>1'119'600</b>	<b>248'200</b>	<b>1'170'461.24</b>	<b>259'626.60</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	322'200		282'100		269'710.30		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-3'808.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'600		18'100		17'632.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'700		21'400		19'071.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'400		2'162.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'200		4'500		4'400.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'700		1'500		1'403.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700		10'600		5'431.70		
3104.00	Lehrmittel	12'800		13'200		6'617.55		
3105.00	Mittagsfisch, Lebensmittel	167'500		156'500		157'244.50		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500		4'700		1'824.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500		10'600		3'532.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	100		300				
3130.60	Schulbus	117'000		115'000		117'085.50		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	7'500		8'000		7'496.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'100		1'100		2'287.95		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'400		63'800		37'534.05		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					9'428.04		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'300						
3630.00	Beiträge an Bund	300		300		322.50		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	446'500		405'500		511'084.10		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		283'200		248'200		259'626.60	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>352</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>27'900</b>		<b>27'100</b>		<b>28'875.20</b>		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	20'000		20'000		21'122.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300		1'300		1'353.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300		300		337.85		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	5'800		5'000		6'061.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500				
<b>395</b>	<b>Kultur</b>	<b>78'200</b>		<b>62'200</b>		<b>73'694.61</b>		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	7'600		2'900		2'420.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		200		42.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		100		10.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					2.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000		8'800		10'319.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'700		47'000		58'899.01		
3130.20	Porti	1'700		1'300				
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		808.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'200		1'200		1'186.70		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>40</b>	<b>Abteilung Bau/Planung</b>	<b>1'638'000</b>	<b>120'000</b>	<b>1'334'100</b>	<b>130'000</b>	<b>862'047.85</b>	<b>30'203.90</b>	
<b>402</b>	<b>Verwaltung/Planung</b>	<b>1'285'300</b>	<b>120'000</b>	<b>981'400</b>	<b>130'000</b>	<b>509'379.50</b>	<b>30'203.90</b>	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	12'000		14'100		9'460.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	286'400		250'800		236'105.15		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-4'996.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'300		16'000		15'245.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'800		28'600		28'216.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500		4'600		4'217.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'600		4'000		3'805.05		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'100		1'000		899.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		600		150.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	300		300				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	251'600		120'000		63'623.00		Mehrere Projekte (z.B. Planungskosten Umgestaltung Dorfstrasse)
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	65'500		59'500		29'192.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'200		1'303.30		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	582'500		300'000				Abschreibung Zentrumsplanung (verschoben von 2023 ins 2024) und Ortsplanungsrevision
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					102'358.30		2023 Beitrag Denkmalpflege
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			160'000				
3910.00	IV Dienstleistungen	15'200		16'700		19'799.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		120'000		130'000			
<b>430</b>	<b>Ausbau Strassen und Anlagen</b>	<b>352'700</b>		<b>352'700</b>		<b>352'668.35</b>		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	352'700		352'700		352'668.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>50</b>	<b>Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	<b>6'170'200</b>	<b>1'855'000</b>	<b>5'704'500</b>	<b>1'804'500</b>	<b>5'450'645.97</b>	<b>1'766'835.18</b>	
<b>505</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>250'300</b>		<b>231'800</b>		<b>207'440.30</b>		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'400		1'300		1'100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'100		145'100		139'126.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'100		9'300		8'916.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'900		19'500		19'575.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'200		1'189.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'500		2'300		2'225.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	600		600		521.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		3'000		75.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		3'800		4'110.95		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		66.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500		14'900		11'516.60		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	300		300		246.60		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	24'500		29'000		17'498.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'050.40		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300		300		221.70		
<b>510</b>	<b>Polizeiwesen</b>	<b>23'100</b>	<b>4'500</b>	<b>39'600</b>	<b>3'700</b>	<b>15'614.50</b>	<b>5'332.00</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'600		33'400		14'040.95		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'700		2'700		2'719.95		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'800		3'500		-1'146.40		
4120.00	Konzessionen		3'900		3'500		3'900.00	
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		400				1'432.00	
4270.00	Bussen		200		200			
<b>520</b>	<b>Friedhof- und Bestattungswesen</b>	<b>82'400</b>	<b>1'000</b>	<b>70'200</b>	<b>2'000</b>	<b>60'968.35</b>	<b>729.70</b>	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	4'300		2'900		2'227.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		22'000		25'868.20		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	49'900		40'600		32'495.30		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'200	1'000	4'700	2'000	376.95	729.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen							
<b>525</b>	<b>Feuerschau/Feuerungskontrolle/ Brandschutzkontrolle Berg</b>	<b>26'200</b>	<b>7'000</b>	<b>24'800</b>	<b>7'000</b>	<b>15'064.90</b>	<b>6'594.70</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	24'000		22'500		15'064.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'200		1'300				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'000		7'000		6'594.70	
<b>531</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>368'100</b>	<b>90'000</b>	<b>349'400</b>	<b>85'000</b>	<b>359'570.45</b>	<b>92'511.45</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'800		110'800		113'757.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000		2'000		2'094.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		87.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500		500		522.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		30.45		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'300		22'300		10'737.80		
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'000		22'000		14'949.95		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		301.40		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'700		41'700		40'338.90		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	55'900		30'900		48'863.75		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	22'500		22'500		45'394.65		Höhere Kosten für neue Hydranten
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriktabfuhr (VV)	8'200		6'700		3'882.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		486.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	9'200		10'000		8'917.75		
3130.20	Porti	800		800		876.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		2'436.65		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'500		27'500		25'565.80		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	300		300		317.70		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		12'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		2'500				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	21'900		26'500		26'460.00		



Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		624.70		
3910.00	IV Dienstleistungen	100		1'000	70'000	97.70	74'500.00	
4200.00	Ersatzabgaben		75'000		15'000		18'011.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'000					
<b>545</b>	<b>Schiessanlagen</b>	<b>7'500</b>		<b>7'600</b>		<b>5'658.60</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'500		7'600		5'658.60		
<b>550</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>18'700</b>	<b>3'500</b>	<b>15'800</b>	<b>3'500</b>	<b>10'301.70</b>	<b>3'500.00</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		3'000		3'879.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	400						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'500		8'500		6'422.70		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'300		4'300				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'500		3'500		3'500.00	
<b>555</b>	<b>Energieförderung</b>	<b>132'700</b>	<b>3'500</b>	<b>88'900</b>	<b>3'500</b>	<b>16'305.34</b>	<b>6'457.20</b>	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'900		2'800				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'400		14'400		9'742.79		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	13'100		16'400		6'239.45		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		55'000				Erhöhung Förderbeiträge Photovoltaikanlagen
3910.00	IV Dienstleistungen	300		300	3'500	323.10	6'457.20	
4699.00	Rückverteilung		3'500					
<b>560</b>	<b>Bojenfeld</b>	<b>38'000</b>	<b>46'400</b>	<b>39'000</b>	<b>45'700</b>	<b>26'128.97</b>	<b>44'700.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700		1'600		1'600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)	500		500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	500		100		114.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'300		20'300		20'250.00		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	10'000		10'500		193.85		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	4'000	46'400	4'000	45'700	3'970.27	44'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen							
<b>565</b>	<b>Holzschneitzelheizungsanlage</b>	<b>200'000</b>	<b>200'000</b>	<b>208'000</b>	<b>208'000</b>	<b>190'120.66</b>	<b>190'120.66</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'800		10'100		11'934.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800		700		765.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400		900		1'065.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		102.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200		200		191.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		42.90		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)	74'800		79'800		67'749.22		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	11'500		6'400		7'092.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		4'033.37		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	5'000		3'500		6'339.83		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'375.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'500				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'900		37'500		22'127.65		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	33'000		33'000		32'962.07		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			22'300		34'339.82		
4240.40	Ertrag Holzschneitzelheizung (mit MWST)		198'000		208'000		190'120.66	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2'000					
<b>570</b>	<b>Seebad</b>	<b>108'600</b>	<b>18'500</b>	<b>77'100</b>	<b>13'000</b>	<b>83'309.60</b>	<b>11'698.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'800		38'200		37'800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		2'400		2'423.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		5'500		5'415.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		300		270.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700		600		604.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		100		135.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		650.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'400		5'000		5'382.25		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		2'000		2'477.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	6'700		5'700		5'033.80		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		1'600		678.15		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'000		1'000		349.60		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'500		9'800		21'319.85		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500		3'500		452.05		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	400		400		317.70		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000		11'000		9'698.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'500		2'000		2'000.00	
<b>575</b>	<b>Gemeindeführungsstab</b>	<b>6'900</b>		<b>5'300</b>				
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500		900				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500		1'500				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		2'500				
<b>580</b>	<b>Werkhof</b>	<b>553'300</b>	<b>9'500</b>	<b>498'300</b>	<b>9'500</b>	<b>437'895.30</b>	<b>55'081.60</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'200		274'000		262'038.80		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-6'057.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'100		17'600		16'762.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'200		29'400		27'952.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200		5'200		5'016.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'800		4'300		4'184.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'100		1'000		935.15		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'800		32'800		28'930.30		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'800		5'000		2'213.10		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'600		3'600		2'595.45		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000		2'448.25		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	4'100		1'800		2'592.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'100		5'200		4'197.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	2'300		2'300		1'432.20		
3137.00	Steuern und Abgaben	5'200		5'200		4'927.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500		4'500		1'558.40		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	36'000		36'000		29'720.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	38'000		37'600		34'797.90		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	32'300		29'800		11'650.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		1'387.50	
4250.00	Verkäufe		8'000		8'000		8'494.10	
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						45'200.00	
<b>583</b>	<b>Entwässerung</b>	<b>973'200</b>	<b>973'200</b>	<b>932'100</b>	<b>932'100</b>	<b>861'101.05</b>	<b>861'101.05</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'500		15'000		14'109.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900		1'000		891.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900		1'700		1'637.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		196.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300		200		221.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		53.85		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	2'900		1'500		898.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500		17'500		17'125.70		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	223'500		196'500		176'224.15		
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		160.00		
3137.10	Pauschalsteuer	38'000		33'000		38'030.06		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	18'000		10'000		20'850.85		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	260'000		260'100		197'300.15		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	1'400		1'400		1'403.33		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	29'800		37'000		7'341.79		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					61'297.67		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	357'000		350'000		318'914.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	7'000		6'700		4'444.10		
4240.20	Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)		900'000		850'000		861'101.05	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		73'200		82'100			
<b>584</b>	<b>Abfallbewirtschaftung</b>	<b>240'600</b>		<b>209'700</b>		<b>101'829.50</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'700		85'900		85'141.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'600		5'400		5'458.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800		9'600		9'123.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'700		1'658.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'600		1'400		1'362.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		300		305.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'700		8'700		11'354.40		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000				17'022.85		Erstellung UFC auf gemeindlichen Liegenschaften
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200		9'200				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	30'000						
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	20'000		35'500		-38'964.35		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'700		7'500		448.20		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'600		9'000		8'919.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'000				
3910.00	IV Dienstleistungen	600		500				
<b>585</b>	<b>Unterhalt Strassen und Anlagen</b>	<b>627'100</b>	<b>13'000</b>	<b>630'800</b>	<b>13'000</b>	<b>728'565.61</b>	<b>13'181.75</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		15'000		17'563.75		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriktabfuhr (VV)	55'000		40'000		29'881.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500		34'500		2'845.10		
3130.50	Schneeräumung	63'000		71'300		39'064.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	64'500		10'300		11'425.35		
3141.00	Unterhalt Strassen	95'900		157'500		196'456.35		
3141.10	Unterhalt Oberdorfstrasse	37'000		35'000		17'090.65		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		15'500		33'096.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000		4'347.45		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	1'200		900		13'736.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'600		2'600		2'623.90		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	161'200		151'000		167'168.01		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'200		32'200		32'145.35		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	59'000		59'000		58'966.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	12'000		2'000		2'154.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'000		13'000		13'181.75	
<b>588</b>	<b>Liegenschaft Dorfstrasse 19, Riviera Café</b>	<b>10'900</b>	<b>25'200</b>	<b>10'800</b>	<b>25'200</b>	<b>32'437.45</b>	<b>24'978.95</b>	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500		2'500		26'274.95		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	700		700		367.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		540.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'100		7'000		5'254.50		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		4'728.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'000		21'000		20'250.00	
<b>589</b>	<b>Lienisberg</b>	<b>151'500</b>	<b>700</b>	<b>145'600</b>	<b>1'400</b>	<b>140'250.44</b>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		17'000		7'772.25		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	17'000		12'000		10'622.45		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	900		1'100		940.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'300		1'281.25		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		5'500		11'992.35		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		1'157.25		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	300		300		317.70		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'600		36'600		36'368.10		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	69'800		69'800		69'798.19		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		700		1'400			
<b>590</b>	<b>Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)</b>	<b>46'800</b>	<b>155'000</b>	<b>42'800</b>	<b>155'000</b>	<b>48'041.50</b>	<b>155'528.70</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'100		1'221.40		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	400						
3134.00	Sachversicherungsprämien			300		2'219.40		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	300				560.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'200		10'200		8'449.35		
3439.00	Ver- und Entsorgung (FV)	2'600		2'600		2'443.00		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	27'100		23'400		30'748.30		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	2'300		2'300				
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		22'400		22'400		23'836.70	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		132'600		132'600		131'692.00	
<b>591</b>	<b>Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23</b>	<b>347'700</b>	<b>12'600</b>	<b>326'400</b>	<b>8'200</b>	<b>305'270.32</b>	<b>9'414.75</b>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'500		1'358.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000		3'000		1'417.35		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriktabfuhr (VV)	55'800		38'800		40'043.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'100		1'076.40		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'400						
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900		4'600		4'625.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'100		37'600		21'036.20		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	244'500		235'800		235'714.22		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'600		8'200		9'414.75	
<b>592</b>	<b>Liegenschaft Hospental</b>	<b>124'600</b>	<b>90'000</b>	<b>130'900</b>	<b>90'000</b>	<b>141'833.95</b>	<b>86'318.25</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'800		55'800		42'639.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'400		3'600		2'312.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700		5'600		4'596.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		327.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800		900		577.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		209.30		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		3'500		18'228.50		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		4'500		4'308.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriktabfuhr (VV)			17'300		17'574.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'600		6'600		6'107.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'700		1'400		1'430.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'500		1'524.30		
3137.00	Steuern und Abgaben	-2'500		-2'500		-1'006.50		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			9'600		17'383.55		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'800		6'800		11'525.25		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	400		400				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000		14'000		13'809.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		287.30		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'600						
3439.00	Ver- und Entsorgung (FV)	500						
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriktabfuhr (FV)	21'200						Bisher unter Konto 592.3120.10
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'200						
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		90'000		90'000		86'318.25	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>593</b>	<b>Schulhäuser</b>	<b>1'233'000</b>	<b>63'100</b>	<b>1'129'700</b>	<b>63'100</b>	<b>1'124'723.71</b>	<b>60'160.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	485'600		453'000		505'982.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'100		29'000		32'436.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'000		55'700		60'383.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300		3'900		4'294.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'000		7'300		8'095.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'200		2'000		2'215.80		
3100.00	Büromaterial	800		800		304.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'400		68'900		67'419.60		
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		1'106.40		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'300		3'500		2'861.75		Handtuchrollenspender kaufen statt mieten
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000		900		905.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			2'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	236'000		194'900		187'540.95		Höhere Strompreise
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		9'900		9'079.80		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	4'700		1'600		465.50		
3130.20	Porti	100		100		9.70		
3137.00	Steuern und Abgaben	1'400		1'400		697.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'800		4'500		38'323.40		Ersatzgeräte Spielplatz Kirchgasse und Sanierung Aussentreppe Oeltröten Pausenplatz
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	177'800		22'140		136'562.25		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'100		25'500		25'851.20		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	300		300		473.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		585.90		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	39'100		39'100		39'129.11		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		61'100		61'100		59'740.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'000		2'000		420.00	
<b>594</b>	<b>Gemeindesaal</b>	<b>199'400</b>	<b>1'800</b>	<b>67'600</b>	<b>1'800</b>	<b>197'084.17</b>	<b>19.90</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'200		29'300		15'312.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'300		1'900		1'414.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		1'800		295.80		



Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		52.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		500		244.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		11.70		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	127'000		5'100		112'896.75		Ersatzvornahmen und 3. Etappe Beleuchtungserneuerung
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'600		9'600		49'011.35		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'800		7'300		6'187.55		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'700		11'700		11'657.67		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'800		1'800		19.90	
<b>595</b>	<b>Übrige Liegenschaften</b>	<b>87'500</b>	<b>71'500</b>	<b>131'000</b>	<b>69'500</b>	<b>60'508.30</b>	<b>75'026.52</b>	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	700		500		623.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		1'800		1'853.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'100						
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		1'292.50		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'500		112'000		40'572.60		2023 Ersatzvornahme Lift Bahnhof / 2024 Erstellung Kulturraum Spritzenhaus
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'220.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'100						
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'600		3'600		4'983.75		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	12'100		10'500		9'962.55		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'100		1'100				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		57'200		57'200		57'140.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'300		12'300		17'886.52	
<b>596</b>	<b>Liegenschaft Dorfstrasse 21 (FV)</b>	<b>39'600</b>	<b>65'000</b>	<b>21'300</b>	<b>64'300</b>	<b>20'727.60</b>	<b>64'380.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'300		3'200		3'205.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		200		205.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		11.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		100		51.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		16.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'100		1'076.40		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'100						
3134.00	Sachversicherungsprämien					968.75		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'500		2'500				
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	4'500		3'500		4'764.90		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	10'700		8'500		10'427.35		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'000		1'000				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		65'000		64'300		64'380.00	
<b>597</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>272'500</b>		<b>270'000</b>		<b>259'893.70</b>		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten					2'007.90		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		2'528.80		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			10'000				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	115'500		107'000		105'407.00		
3634.10	Ortsbus Walchwil	152'000		148'000		149'950.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>60</b>	<b>Abteilung Soziales/Gesundheit</b>	<b>3'293'800</b>	<b>229'600</b>	<b>2'874'000</b>	<b>246'500</b>	<b>2'760'104.47</b>	<b>235'174.10</b>	
<b>601</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>210'000</b>	<b>1'500</b>	<b>171'100</b>	<b>1'500</b>	<b>149'140.15</b>	<b>15'200.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'200		125'500		119'123.35		Neubesetzung Leitung und Lehrerkosten
3010.90	Lohnrückvergütungen					-2'208.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'900		8'000		7'636.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'600		12'800		12'407.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		1'000		1'022.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'500		2'000		1'905.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	600		700		627.50		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'000		1'473.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		300		184.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900		885.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	300		300				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	3'000		3'000		1'093.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		600		761.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	12'200		14'000		4'227.85		
4260.00	Rückertattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'500		15'200.00	
<b>607</b>	<b>Schul- und Jugendsozialarbeit</b>	<b>68'400</b>		<b>65'500</b>		<b>63'830.50</b>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'600		51'900		51'350.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'400		3'300		3'291.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		6'500		6'432.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		400		440.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900		800		821.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		269.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'200		510.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		394.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		200		150.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		500		170.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>610</b>	<b>Sozialdienst</b>	<b>94'500</b>	<b>217'000</b>	<b>109'200</b>	<b>235'000</b>	<b>84'817.65</b>	<b>209'001.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		5'127.90		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	35'000		51'000		41'498.75		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'000		50'700		38'191.00		
<b>611</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>688'600</b>	<b>217'000</b>	<b>713'000</b>	<b>235'000</b>	<b>589'641.36</b>	<b>209'001.00</b>	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'000		35'000		5'072.10		Weniger Kosten Bürgergemeinde
3637.00	Beiträge an private Haushalte	678'600		678'000		584'569.26		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		207'000		200'000		203'928.90	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'000		35'000		5'072.10	Weniger Rückstellungen Bürgergemeinde
<b>612</b>	<b>Alter</b>	<b>59'700</b>		<b>44'300</b>		<b>34'367.45</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	59'700		44'300		34'367.45		
<b>625</b>	<b>Kind und Familie</b>	<b>204'300</b>		<b>173'600</b>		<b>163'579.38</b>		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		10'000		12'400.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	63'300		37'600		54'576.33		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	131'000		126'000		96'603.05		Mehr Betreuung durch Tagesfamilien
<b>650</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>110'600</b>	<b>10'000</b>	<b>110'200</b>	<b>10'000</b>	<b>98'805.70</b>	<b>10'973.10</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'600		10'200		13'236.20		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	90'000		100'000		85'569.50		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		10'973.10	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>660</b>	<b>Jugend</b>	<b>96'500</b>	<b>1'100</b>	<b>73'000</b>		<b>48'304.63</b>		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	5'500		2'600		1'650.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60'800		55'700		35'965.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'800		3'400		2'379.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900		5'800		3'783.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		500		304.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	900		900		594.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		132.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		500		5.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'400		1'000		831.73		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800		800		800.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'600		1'858.60		
4250.00	Verkäufe		1'000					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		100					
<b>670</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>1'745'600</b>		<b>1'395'200</b>		<b>1'513'997.00</b>		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'100		6'100		5'927.80		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'600		1'500		1'308.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	92'000		92'000		80'380.55		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					455'197.65		
3636.01	Beiträge diverse Gesundheitskosten	113'900		109'400				
3636.02	Beiträge Pflegekosten allgemeine Langzeitpflege	392'100		337'100				
3636.03	Beiträge Pflegekosten spezialisierte Langzeitpflege	19'500		19'500				
3636.10	Beiträge Pflegekosten Alterswohnheim Mütschi	1'100'000		800'000		936'889.90		Anpassung an aktuelles Kostenniveau
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'400		29'600		34'293.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
690	Landwirtschaft	15'600		18'900		13'620.65		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		1'000		150.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		300.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		4'100		310.15		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'200		13'200		12'525.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300		300		335.00		
	<b>Gesamt Ergebnis</b>	25'436'100	26'666'000	23'672'900	23'692'900	24'526'817.76	26'498'347.44	
		1'229'900		20'000		1'971'529.68		
		26'666'000	26'666'000	23'692'900	23'692'900	26'498'347.44	26'498'347.44	

## Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>10 Abteilung Präsidiales</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>111 Informatik</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50500 Integrationskosten Umstrukturierung IT	150'000	0	300'000	0	0.00	0.00
<b>40 Abteilung Bau/Planung</b>	<b>245'000</b>	<b>0</b>	<b>270'000</b>	<b>0</b>	<b>64'428.50</b>	<b>0.00</b>
<b>402 Verwaltung/Planung</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>220'000</b>	<b>0</b>	<b>6'491.05</b>	<b>0.00</b>
50501 Zentrumsplanung	220'000	0	220'000	0	6'491.05	0.00
<b>430 Ausbau Strassen und Anlagen</b>	<b>25'000</b>	<b>0</b>	<b>50'000</b>	<b>0</b>	<b>57'937.45</b>	<b>0.00</b>
50123 Ortsplanungsrevision	25'000	0	50'000	0	57'937.45	0.00
<b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	<b>2'025'000</b>	<b>242'000</b>	<b>2'703'000</b>	<b>35'000</b>	<b>1'224'010.40</b>	<b>590'564.10</b>
<b>531 Feuerwehr</b>	<b>90'000</b>	<b>100'000</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50332 Ersatz Fahrzeug Feuerwehr / Kommandofahrzeug	90'000	100'000	200'000	0	0.00	0.00
<b>580 Werkhof</b>	<b>265'000</b>	<b>0</b>	<b>245'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50328 Werk-/Oekihof (Planungskredit)	100'000	0	100'000	0	0.00	0.00
50331 Kommunalfahrzeug/Geräteträger	165'000	0	145'000	0	0.00	0.00
<b>583 Entwässerung</b>	<b>60'000</b>	<b>112'000</b>	<b>1'065'000</b>	<b>35'000</b>	<b>30'425.55</b>	<b>497'114.10</b>
50119 Entwässerung: Anschlussgebühren	0	112'000	0	35'000	0.00	497'114.10
50131 Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung	0	0	545'000	0	9'030.75	0.00
50136 Neubau Kanalisation Tschachenweg / Verlegung als Ersatz	0	0	270'000	0	21'394.80	0.00
50137 Kanalisationssanierung Mägerstrasse / Verlegung in Privatstrasse	0	0	220'000	0	0.00	0.00
50138 Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)	60'000	0	30'000	0	0.00	0.00
<b>585 Unterhalt Strassen und Anlagen</b>	<b>990'000</b>	<b>0</b>	<b>1'093'000</b>	<b>0</b>	<b>1'193'584.85</b>	<b>93'450.00</b>
50125 Hinterbergstrasse, Rutschsanierung (Obergaden-Chatzenstrick)	0	0	0	0	1'098'643.00	93'450.00
50126 Hinterbergstrasse, Belagssanierungen (Holäsch)	0	0	0	0	23'380.40	0.00
50129 Gerbiweg, Sanierung	320'000	0	303'000	0	3'026.65	0.00
50132 Vorderbergstrasse, Belagssanierung (Dorfbach-Blimoos)	130'000	0	720'000	0	38'979.05	0.00
50135 Hinterbergstrasse, Belagsarbeiten (Chatzenstrick-Hinterberg)	0	0	0	0	29'555.75	0.00
50139 Vorderbergstrasse, Belagssanierung und Anpassungen Durchlass / Fahrbreite (Dürrenburg-Gossenlingen)	65'000	0	50'000	0	0.00	0.00
50140 Vorderbergstrasse, Sanierung Bachdurchlässe Sagenbach / Brächenbach	0	0	20'000	0	0.00	0.00
50141 Vorderbergstrasse, Bankettverstärkung Schwändi	170'000	0	0	0	0.00	0.00
50142 Vorderbergstrasse, Sanierung Obergibel-Dietschwand-Oberdietschwand	60'000	0	0	0	0.00	0.00
50143 Hinterbergstrasse, Komplettsanierung inkl. Brücken (Hinterwald - Hinterberg)	65'000	0	0	0	0.00	0.00
50144 Strasse Stafel-Langmösl, Gesamtsanierung	180'000	0	0	0	0.00	0.00
<b>591 Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23</b>	<b>320'000</b>	<b>30'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50333 Photovoltaikanlagen auf gemeindlichen Liegenschaften (inkl. allfälliger Dachsanierungen)	320'000	30'000	0	0	0.00	0.00
<b>593 Schulhäuser</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50327 Schulraumerweiterung (Planungskredit)	100'000	0	0	0	0.00	0.00
<b>595 Übrige Liegenschaften</b>	<b>200'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50334 Platzgestaltung Oberdorf	200'000	0	0	0	0.00	0.00
<b>597 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
50134 Sanierung Schifflandesteg	0	0	100'000	0	0.00	0.00
<b>Zusammenstellung der Investitionsrechnung</b>						
<b>10 Abteilung Präsidiales</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>300'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>40 Abteilung Bau/Planung</b>	<b>245'000</b>	<b>0</b>	<b>270'000</b>	<b>0</b>	<b>64'428.50</b>	<b>0.00</b>
<b>50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	<b>2'025'000</b>	<b>242'000</b>	<b>2'703'000</b>	<b>35'000</b>	<b>1'224'010.40</b>	<b>590'564.10</b>
<b>Total Investitionsrechnung</b>	<b>2'420'000</b>	<b>242'000</b>	<b>3'273'000</b>	<b>35'000</b>	<b>1'288'438.90</b>	<b>590'564.10</b>

## Finanzplan 2024–2027 — Kenntnisnahme

Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den Finanzplan für die Jahre 2024–2027.

Bei den ordentlichen Steuererträgen kann aufgrund des Bevölkerungswachstums und der guten Wirtschaftslage im Kanton Zug mit einer Zunahme gerechnet werden. Für die Berechnung der Steuererträge im Finanzplan wurde der aktuelle Steuerfuss von 53 % des kantonalen Einheitssatzes verwendet und allfällige Anpassungen im Rahmen der geplanten achten Teilrevision des kantonalen Steuergesetzes nicht berücksichtigt. Die Erträge aus der Grundstückgewinnsteuer dürften sich in den nächsten 2–3 Jahren weiterhin auf hohem Niveau bewegen. Aufgrund der hohen Anzahl an Grundstückverkäufen und der Zunahme der Gewinnsumme in den einzelnen Fällen wird eine Rückkehr zum langjährigen Mittel erst im Jahr 2027 erwartet.

Bei den Aufwendungen führen unterschiedliche Effekte zu diversen Abweichungen in den Abteilungen. Bei der Abteilung Präsidiales entfallen die einmaligen Abschreibungen der IT-Migration. Das Projekt «Integrierte Kommunikation» erfordert vor allem in den Jahren 2023 und 2024 zusätzliche Aufwände und fällt in den Folgejahren tiefer aus. Bei der Abteilung Finanzen steigen durch die wieder höher erwarteten Steuereinnahmen auch die Beiträge an den Zuger Finanzausgleich (ZFA) und den Nationalen Finanzausgleich (NFA). In der Abteilung Bildung/Kultur sind beim Personalaufwand weitere leichte Stellenaufstockungen im Bereich der schulergänzenden Betreuung vorgesehen. Diese sollten jedoch durch die Gebühreneinnahmen gedeckt sein. Zusätzlich ist eine vierte Kindergartenklasse ab August 2025 sowie weitere Pensen in der Primarschule für Kinder mit besonderen Bedürfnissen geplant. Bei der Abteilung Bau/Planung entfallen ab dem Jahr 2025 die einmaligen Abschreibungen der Zentrumsplanung (CHF 301'000.–) sowie der Ortsplanung (CHF 281'000.–). Der «Übriger Aufwand» geht in den Folgejahren leicht zurück, da aufgrund der Grossinvestitionen im Zentrum und bei der Schulraumerweiterung weniger Projekte angedacht sind. In der Abteilung Infrastruktur/Sicherheit steigen die Abschreibungen in den kommenden Jahren aufgrund der geplanten Investitionen. Der «Übriger Aufwand» bleibt in etwa gleich, da die Anpassungen und Verschiebungen innerhalb der Abteilung keine grossen Veränderungen in der Gesamtsumme ergeben. In der Abteilung Soziales/Gesundheit wird in den kommenden Jahren mit leicht steigenden Kosten gerechnet.

Anlässlich der Budgetberatung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit möglichen neuen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahre beeinflussen können. Die Schulraumerweiterung wird weiterverfolgt, musste aber zeitlich angepasst werden. Die Investitionskosten dafür sollten nach heutigem Stand erst in den Jahren 2028 und später anfallen, der Planungskredit jedoch in den Jahren 2024 bis 2027. Die Standortfrage für den Werk-/Ökihof ist noch nicht geklärt. Es wird jedoch weiterhin angestrebt, die Erweiterung oder den Neubau zeitnah realisieren zu können. Im Bereich der Hochbauten wurden neu die Ausstattung von Dächern gemeindeeigener Liegenschaften mit Photovoltaikanlagen (inkl. allfälliger Dachsanierungen), die Erweiterung des Dorfplatzes (Umbau Leichenhalle/Aussenparkplätze/Grünfläche) und die Platzgestaltung Oberdorf in die Investitionsvorhaben aufgenommen.



Bei unseren Gemeindestrassen besteht weiterhin Sanierungsbedarf. Im Jahr 2022 wurden bei der Hinterbergstrasse im Bereich Chatzenstrick bis Hinterberg anstelle der geplanten Belagsarbeiten als Massnahmen nur Belagsflickarbeiten durchgeführt, weshalb in den nächsten Jahren eine Komplettsanierung inkl. Brücken (Hinterwald-Hinterberg) vorgesehen ist. Die Vorbereitungsarbeiten für die Komplettsanierung sollen in den Jahren 2024 und 2025 beginnen, die Hauptinvestition fällt voraussichtlich im Jahr 2026 an. Die geplante Sanierung der Vorderbergstrasse im Bereich Dürrenburg–Gossenlingen wurde aus planungstechnischen Gründen ebenfalls zurückgestellt. Auch die im Finanzplan 2023–2026 vorgesehene Sanierung der Bachdurchlässe Sagenbach/Brächenbach in der Höhe von CHF 250'000.– wird zurückgestellt und voraussichtlich erst nach 2027 realisiert. Zusätzlich wurden die Bankettverstärkung der Vorderbergstrasse im Bereich Schwändi, die Sanierung der Vorderbergstrasse Obergibel–Dietschwand–Oberdietschwand sowie die Gesamtsanierung der Strasse Stafel–Langmöslu neu ins Investitionsvorhaben aufgenommen. Die Umgestaltung der Dorfstrasse ist für die Jahre 2026–2029 vorgesehen.

Bei der Entwässerung wurden die Kosten für die geplante Netzerweiterung im ländlichen Raum (Gebiet Bossen) von CHF 650'000.– auf CHF 330'000.– reduziert und zeitlich verschoben, da die Erweiterung nicht im gewünschten Ausmass vorgenommen werden kann. Weiter wurden der Ersatz der Wärmepumpen im Oberstufenschulhaus (2025) und der Ersatz eines Kommunalfahrzeuges/Lindner (2026) in die Investitionsvorhaben aufgenommen.

- Schulraumerweiterung (Planungskredit)	CHF	1'400'000
- Schulraumerweiterung	CHF	13'000'000
- Werk-/Ökihof (Planungskredit)	CHF	300'000
- Werk-/Ökihof	CHF	6'000'000
- Photovoltaikanlagen auf gemeindeeigenen Liegenschaften (inkl. allfälliger Dachsanierungen)	CHF	930'000
- Erweiterung Dorfplatz (Umbau Leichenhalle/Aussenparkfläche/Grünfläche)	CHF	1'000'000
- Platzgestaltung Oberdorf	CHF	200'000
- Hinterbergstrasse, Komplettsanierung inkl. Brücken (Hinterwald–Hinterberg)	CHF	2'910'000
- Vorderbergstrasse, Bankettverstärkung Schwändi	CHF	180'000
- Vorderbergstrasse, Sanierung Obergibel–Dietschwand– Oberdietschwand	CHF	720'000
- Strasse Stafel–Langmöslu, Gesamtsanierung	CHF	180'000
- Umgestaltung Dorfstrasse	CHF	1'900'000
- Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)	CHF	330'000
- Ersatz Kommunalfahrzeug/Lindner Jg. 2013	CHF	240'000
- Ersatz Oberstufenschulhaus: Wärmepumpen	CHF	280'000

Der Ausführungszeitraum sowie die Beträge werden dem aktuellen Kenntnisstand angepasst. In jedem Fall werden der Gemeindeversammlung entsprechende Vorlagen zu den Projekten zur Beurteilung, Genehmigung oder zur Kenntnisnahme (Projekte mit gebundenen Kosten) unterbreitet.

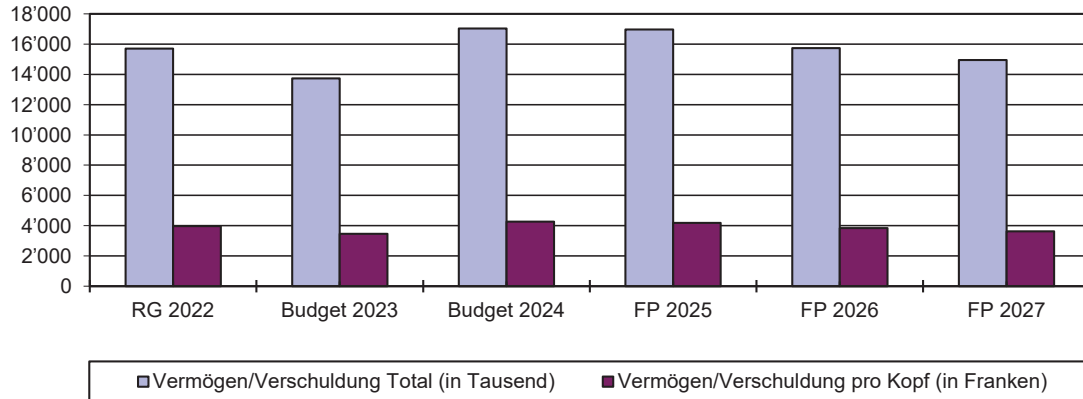
Wir streben weiterhin eine gesunde und solide Finanzpolitik an.

### **Antrag des Gemeinderates**

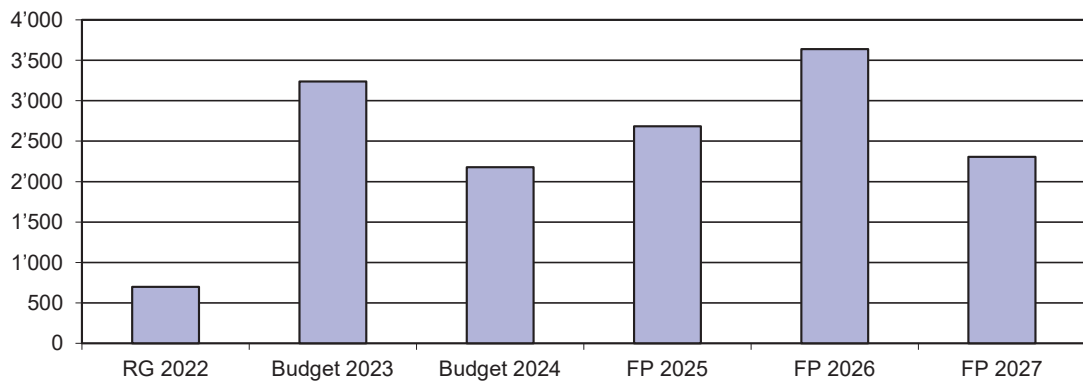
1. Der Finanzplan für die Jahre 2024–2027 wird zur Kenntnis genommen.

Walchwil, 9. Oktober 2023

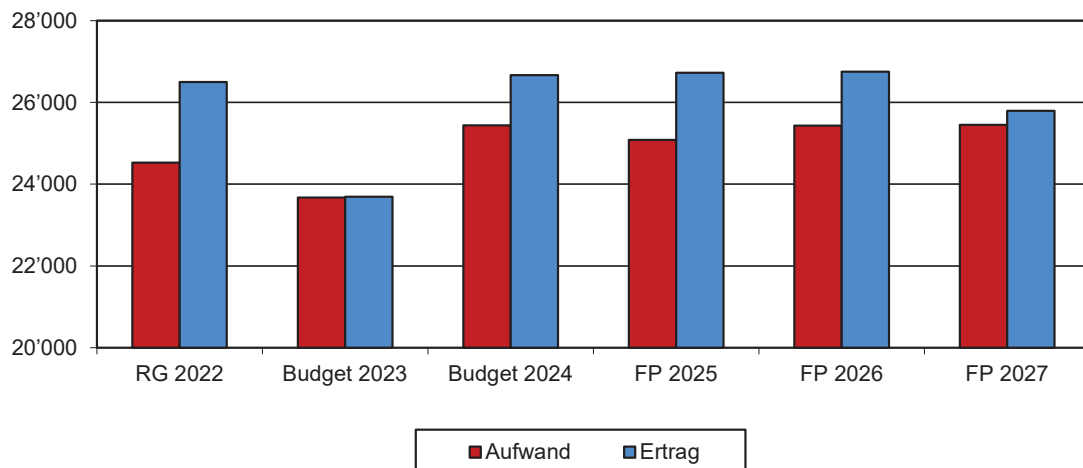
Gemeinderat Walchwil

**Nettovermögen: Entwicklung 2022–2027****Nettoinvestitionen: Entwicklung 2022–2027**

(in CHF 1'000)

**Aufwand und Ertrag: Entwicklung 2022–2027**

(in CHF 1'000)



# Investitionen und Finanzierung des Verwaltungsvermögens

Finanzplan 2024–2027

Seite 60

Gemeindeversammlung, 12. Dezember 2023

Vorlage für Traktanden

(in CHF 1'000)

	Stand 2022	Budget 2023	Erwartet 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	29'074	31'976	30'585	31'499	32'409	34'944	36'038
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	27'980	30'292	29'321	29'726	31'304	33'731	34'741
<b>Nettoinvestitionen (Zuwachs)</b>							
Verwaltungsvermögen	<b>698</b>	<b>3'238</b>	<b>2'605</b>	<b>2'178</b>	<b>2'683</b>	<b>3'640</b>	<b>2'307</b>
<b>Selbstfinanzierung</b>							
Abschreibungen	1'094	1'684	1'264	1'772	1'106	1'212	1'297
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	1'972	20	2'000	1'230	1'639	1'320	340
Einlagen / Entnahmen Spezialfinanzierung	96	-60	-68	-75	-132	-124	-115
<b>Total</b>	<b>3'162</b>	<b>1'644</b>	<b>3'196</b>	<b>2'927</b>	<b>2'613</b>	<b>2'408</b>	<b>1'522</b>
<b>Fremdfinanzierung</b>	<b>-2'464</b>	<b>1'594</b>	<b>-591</b>	<b>-749</b>	<b>70</b>	<b>1'232</b>	<b>785</b>
<b>Nettovermögen / -Nettoverschuldung per 31.12.</b>	<b>15'700</b>	<b>13'730</b>	<b>16'291</b>	<b>17'040</b>	<b>16'970</b>	<b>15'738</b>	<b>14'954</b>
Zu verzinsendes Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
Durchschnittlicher Zinssatz	0,00 %	0,00 %	0,00 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %	2,00 %
Schuldzinsen	0	0	0	0	0	0	0

		Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>Steuerfuss</b>		55 %	53 %	53 %	53 %	53 %	53 %
<b>Anzahl Einwohner</b>		3'955	3'970	4'000	4'050	4'100	4'125
<b>Steuerertrag pro Einwohner</b> (natürliche und juristische Personen)		CHF 4'493	CHF 3'778	CHF 3'915	CHF 4'126	CHF 4'222	CHF 4'208
<b>Nettoschuld pro Einwohner</b>  Richtwerte: < CHF 0 = Nettovermögen, CHF 0–1'000 = geringe Verschuldung, CHF 1'001–2'500 = mittlere Verschuldung, ab CHF 2'501 = hohe Verschuldung	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{./. Finanzvermögen}}$ Einwohnerzahl per 31.12.	CHF -3'970	CHF -3'458	CHF -4'260	CHF -4'190	CHF -3'839	CHF -3'625
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>  Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	453,03 %	50,69 %	134,38 %	97,39 %	66,16 %	65,98 %
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>  Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	12,15 %	7,19 %	11,37 %	10,06 %	9,24 %	6,06 %
<b>Investitionsanteil</b>  Richtwerte: < 10 % schwache, 10–20 % mittlere, 20–30 % starke, > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit	$\frac{\text{Bruottinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$	5,34 %	13,52 %	9,62 %	11,40 %	14,47 %	10,27 %
<b>Zinsbelastungsanteil</b>  Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % = genügend, > 9 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	-0,13 %	-0,07 %	-0,76 %	-0,94 %	-1,04 %	-1,07 %
<b>Kapitaldienstanteil</b>  Richtwerte: < 5 % = geringe, 5–15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	4,08 %	7,31 %	6,13 %	3,31 %	3,62 %	4,09 %
<b>Personalbestand</b>		76.10	73.90	76.50	78.60	78.70	78.80

# Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2024–2027

Seite 62

Gemeindeversammlung, 12. Dezember 2023

Vorlage für Traktanden

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>1. Abteilung Präsidiales</b>	2'454	3'645	3'710	3'178	3'061	3'023
Abschreibungen	0	350	150	0	0	0
Übriger Aufwand	2'454	3'295	3'560	3'178	3'061	3'023
<b>2. Abteilung Finanzen</b>	5'003	1'953	1'624	2'051	2'321	2'314
Passivzinsen	7	1	1	1	1	1
Finanzausgleich	4'741	1'712	1'392	1'835	2'099	2'081
Übriger Aufwand	254	240	231	215	222	232
<b>3. Abteilung Bildung/Kultur</b>	7'998	8'162	9'000	9'239	9'287	9'295
Personalaufwand	6'533	6'761	7'456	7'696	7'811	7'839
Sachaufwand	1'465	1'401	1'544	1'543	1'476	1'457
<b>4. Abteilung Bau/Planung</b>	862	1'334	1'638	998	963	938
Abschreibungen	455	653	935	353	353	353
Übriger Aufwand	407	681	703	646	611	586
<b>5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	5'451	5'705	6'170	6'266	6'390	6'422
Abschreibungen	639	681	687	753	860	945
Übriger Aufwand	4'811	5'023	5'483	5'513	5'531	5'477
<b>6. Abteilung Soziales/Gesundheit</b>	2'760	2'874	3'294	3'352	3'408	3'459
	<b>24'527</b>	<b>23'672</b>	<b>25'436</b>	<b>25'083</b>	<b>25'430</b>	<b>25'450</b>

# Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2024–2027

Seite 63

Gemeindeversammlung, 12. Dezember 2023

Vorlage für Traktanden

Ertrag (in CHF 1'000)

	Rechnung 2022	Budget 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>1. Abteilung Präsidiales</b>	708	1'044	1'131	961	906	886
<b>2. Abteilung Finanzen</b>	21'188	17'865	20'406	20'507	20'633	19'684
Steuern	21'134	17'830	20'193	20'244	20'345	19'396
Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Übriger Ertrag	54	35	213	263	288	288
<b>3. Abteilung Bildung/Kultur</b>	2'570	2'604	2'925	3'028	2'986	2'998
Kantonsbeitrag	2'084	2'145	2'434	2'529	2'480	2'484
Übriger Ertrag	486	459	491	499	506	514
<b>4. Abteilung Bau/Planung</b>	30	130	120	80	80	80
<b>5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit</b>	1'767	1'805	1'855	1'914	1'908	1'900
<b>6. Abteilung Soziales/Gesundheit</b>	235	247	230	233	238	243
	<b>26'498</b>	<b>23'693</b>	<b>26'666</b>	<b>26'722</b>	<b>26'750</b>	<b>25'790</b>
<b>Mehrertrag / -Mehraufwand</b>	<b>1'972</b>	<b>21</b>	<b>1'230</b>	<b>1'639</b>	<b>1'320</b>	<b>340</b>

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit Abstimmung	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2022	Beiträge	Erwartet 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>1. Bewilligte Kredite</b>									
<b>Landerwerb</b>									
Gemäss Gemeindeordnung	11.12.2018								
<b>Ortsplanung</b>									
Ortsplanungsrevision 2024	11.12.2018	280	196		60	25			
<b>Hochbauten</b>									
Studienauftrag «Zentrumsbogen»	30.11.2021	300	6		75	220			
<b>Tiefbauten</b>									
Keine									
<b>Strassen</b>									
Keine									
<b>Entwässerung</b>									
Keine	10.12.2002								
		<b>580</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>135</b>	<b>245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Total Kosten	beansprucht bis 31.12.2022	Beiträge	Erwartet 2023	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>2. Gebundene Kosten</b>								
<b>Hochbauten</b>								
Keine								
<b>Tiefbauten</b>								
Sanierung Schifflandesteg	150					150		
<b>Strassen</b>								
Gerbiweg, Sanierung	370	20		30	320			
Vorderbergstrasse, Belagsanierung (Dorfbach–Blimoos)	1'150	39		980	130			
Vorderbergstrasse, Belagsanierung und Anpassungen Durchlass / Fahrbreite (Dürrenburg–Gossenlingen)	1'760				65	90	85	1'520
Vorderbergstrasse, Bankettverstärkung Schwändi	180			10	170			
Vorderbergstrasse, Sanierung Obergi- bel–Dietschwand–Oberdietschwand	720				60	660		
Hinterbergstrasse, Komplettsanierung inkl. Brücken (Hinterwald–Hinterberg)	2'910				65	105	2'740	
Strasse Stafel–Langmösli, Gesamtsanierung	180				180			
<b>Entwässerung</b>								
Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung	570	24		545				
Neubau Kanalisation Tschachenweg / Verlegung als Ersatz	300	21		270				
Kanalisationssanierung Mägeristrasse / Verlegung in Privatstrasse	250			250				
<b>Anschaffungen</b>								
Neuanschaffung Kommunalfahrzeug / Geräteträger Jg. 2002	165				165			
Ersatz Fahrzeug Kommunalfahrzeug / Lindner Jg. 2013	240						240	
Ersatz Fahrzeug Feuerwehr / Komman- dofahrzeug Jg. 1993	275		-100	185	90			
<b>Heizung / Wärmepumpe</b>								
Ersatz Oberstufenschulhaus: Wärmepumpen	280					280		
<b>IT2023</b>								
Integrationskosten Umstrukturierung IT	450			300	150			
	<b>9'950</b>	<b>105</b>	<b>-100</b>	<b>2'570</b>	<b>1'395</b>	<b>1'285</b>	<b>3'065</b>	<b>1'520</b>

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	Budget 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027
<b>3. Projekte</b>						
<b>Landerwerb (Finanzvermögen)</b>						
Landerwerb entlang der Kirchgasse für Schulraumerweiterung						
<b>Hochbauten</b>						
Schulraumerweiterung (Planungskredit)	1'400		100	200	400	700
Schulraumerweiterung	13'000					
Werk-/Ökihof (Planungskredit)	300		100	200		
Werk-/Ökihof	6'000					
Pausenplatzgestaltung	385					
Photovoltaikanlagen auf gemeindlichen Liegenschaften (inkl. allfälliger Dachsa- nierungen)	930	-30	320		360	250
Erweiterung Dorfplatz (Umbau Leichen- halle / Aussenparkfläche / Grünfläche)	1'000			1'000		
Platzgestaltung Oberdorf	200		200			
<b>Strassen</b>						
Umgestaltung Dorfstrasse	1'900	-665			100	200
<b>Entwässerung</b>						
Erweiterung Kanalisationsnetz im länd- lichen Gebiet (Bossen)	330	-165	60	270		
	<b>25'445</b>	<b>-860</b>	<b>780</b>	<b>1'670</b>	<b>860</b>	<b>1'150</b>





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