

Gemeinde Walchwil



# Bericht und Rechnung

2007



## Genehmigung der Jahresrechnung 2007 - Bericht und Antrag des Gemeinderates und der Rechnungsprüfungskommission

Sehr geehrte Einwohnerin  
Sehr geehrter Einwohner

Wir unterbreiten Ihnen hiermit die Verwaltungsrechnung der Einwohnergemeinde für das Jahr 2007 mit den nachstehenden Bemerkungen:

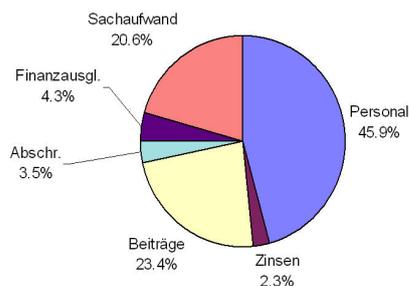
### 1. Allgemeine Erläuterungen

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Ertrag von CHF 17'761'841 und einem Aufwand von CHF 15'743'852 ab. Dies ergibt einen Mehrertrag von CHF 2'017'989.

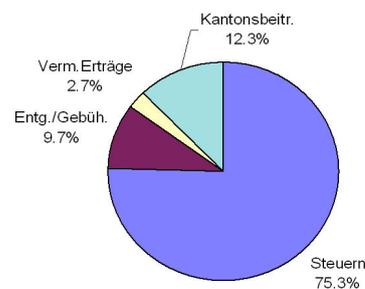
Im Vergleich zum Voranschlag ergeben sich folgende Abweichungen:

	Voranschlag 2007	Rechnung 2007	Differenz
Ertrag	CHF 16'372'800	CHF 17'761'841	CHF 1'389'041
Aufwand	CHF 16'348'500	CHF 15'743'852	CHF - 604'648
Mehrertrag/ Mehraufwand	CHF 24'300	CHF 2'017'989	CHF 1'993'689

Aufwand 2007 (in %)



Ertrag 2007 (in %)



Wir freuen uns, dass wir Ihnen einmal mehr einen positiven Rechnungsabschluss vorlegen können. Bei einem Totalertrag von CHF 17.7 Mio. und einem Totalaufwand von CHF 15.7 Mio. weist die Laufende Rechnung anstelle des im Budget ausgeglichenen Resultats einen Ertragsüberschuss von CHF 2.0 Mio. aus und dies bei einem Steuerfuss von 56 %.

Von den total höheren Erträgen von CHF 1.4 Mio. entfallen CHF 1.2 Mio. auf zusätzliche Steuererträge. Die ordentlichen Steuern liegen CHF 1'511'000 über dem Budget. CHF 974'000 stammen von natürlichen Personen für das Bezugsjahr (2007). Die Einkommens- und Vermögenssteuern von natürlichen Personen für die Vorjahre liegen CHF 497'000 über Plan. Die Reingewinn- und Kapitalsteuern von juristischen Personen sind CHF 11'000 höher als budgetiert. Bei den übrigen Steuern erreichten die Grundstückgewinnsteuern wegen Verzögerungen in der Bearbeitung der Veranlagungen mit CHF 455'000 nur 56 % der geplanten CHF 800'000. Die weiteren Erträge liegen in der Höhe des Voranschlages.

Der Aufwand von CHF 15.7 Mio. liegt CHF 604'000 unter dem Budget. Im 2007 ist der Gesamtaufwand CHF 122'000 unter dem effektiven Aufwand 2006. Der Beitrag an den kantonalen Finanzausgleich ist um CHF 595'000 tiefer als im 2006. Für die Verzinsung der festen Schulden mussten CHF 21'000 weniger als geplant aufgewendet werden. Da nicht alle für 2007 geplanten Investitionen realisiert wurden, liegen die gesetzlichen Abschreibungen von CHF 516'000 wesentlich unter den geplanten CHF 1'088'000. In der Schul-, Bau-, sowie Sozialabteilung entsprechen die Aufwände den geplanten Beträgen.

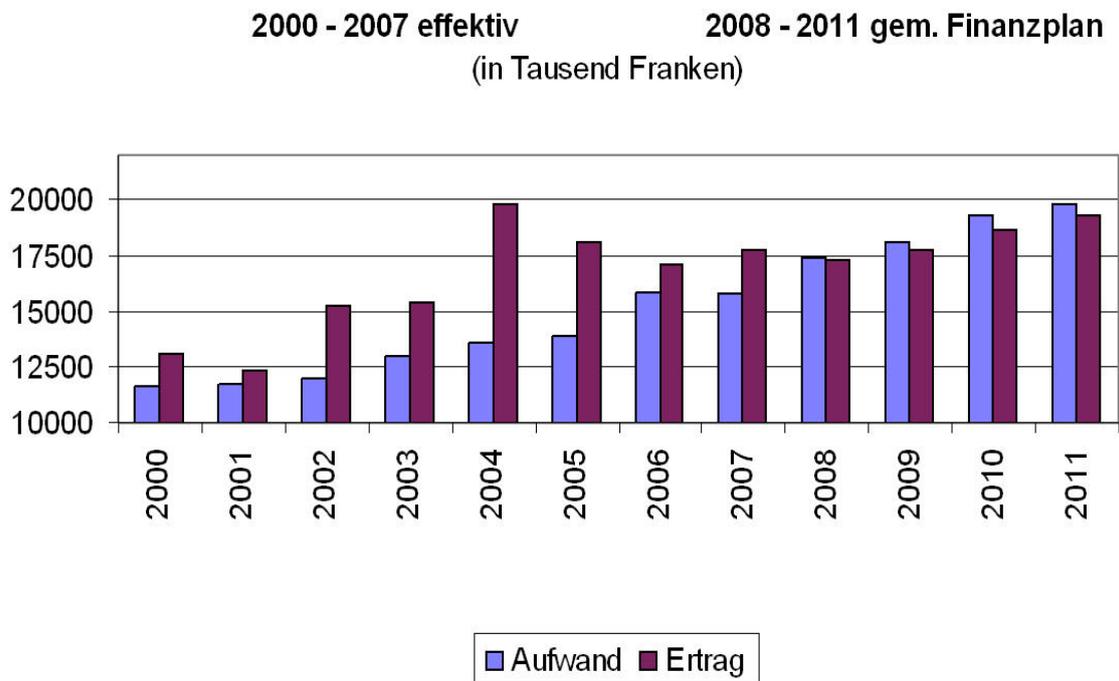
Mit netto CHF 2'077'000 wurden nur 30 % der geplanten Nettoinvestitionen getätigt. Für die Erweiterung des Schulhauses Oeltrotten wurden CHF 261'000 gegenüber der geplanten CHF 2.0 Mio. aufgewendet. Von den CHF 3.0 Mio. für die Ausführung der Nordzufahrt wurden lediglich CHF 1.5 Mio. aufgewendet. Die Sanierung der Forchwaldstrasse 2. Etappe konnte wegen Verzögerungen im benötigten Landkauf nicht in Angriff genommen werden. Für dieses Projekt wurden für Vorbereitungs- und Planungsarbeiten CHF 90'000 aufgewendet. Geplant waren CHF 1.5 Mio. Dagegen sind in der Investitionsrechnung noch Aufwändungen für die 1. Etappe von CHF 189'000 enthalten, die im 2006 geplant waren. Gemäss detaillierter Abrechnung wurde der Anteil des Feuerwehrdepots von CHF 385'000 von Konto 380.503.02 (Musikschulräume und Aula) auf Konto 535.503.03 (Erweiterung Feuerwehrdepot) umgebucht. Die geplanten Beträge für die Kernzonenplanung, CHF 340'000, und die Seeufergestaltung Vordersecki, CHF 200'000, wurden nicht beansprucht. Die getätigten Investitionen konnten ohne zusätzliche Fremdgelder aus den vorhandenen flüssigen Mitteln finanziert werden.

Die Bilanzsumme hat leicht von CHF 15.4 Mio. auf CHF 16.2 Mio. zugenommen. Das Finanzvermögen in der Höhe von CHF 11.3 Mio. hat sich gegenüber 2006 nicht verändert. Die Steuerausstände innerhalb des Finanzvermögens haben um CHF 248'000 auf CHF 2.46 Mio. abgenommen. Dagegen waren wir in der Lage, die Festgeldanlagen um CHF 700'000 auf CHF 2.7 Mio. zu erhöhen. Die Bewertung der Wertschriften wurden gemäss Finanzhaushaltsgesetz um CHF 281'000 erhöht. Das Verwaltungsvermögen hat um CHF 0.4 Mio. auf CHF 4.7 Mio. zugenommen. Die Veränderung resultiert einerseits aus den aktivierten Investitionen von CHF 2.1 Mio., den aus dem Vorjahresergebnis verbuchten Abschreibungen von CHF 1.2 Mio. sowie den verbuchten gesetzlichen Abschreibungen im Betrag von CHF 0.5 Mio. für das Jahr 2007. Auf der Passivseite haben beim Fremdkapital die Kreditoren um CHF 0.6 Mio. auf CHF 2.0 Mio. abgenommen. Der durchschnittliche Zinssatz für die Darlehen und Vorschüsse beträgt per Ende Jahr 2,79 %.

Die Überschüsse der Kontengruppe 450 „Abwasserentsorgung“ werden auf der Passivseite der Bilanz den Spezialfinanzierungen zugewiesen.

Das Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich fremde Mittel) hat seit Ende 2006 von CHF 42'000 (CHF 12.15 pro Kopf der Bevölkerung bei 3431 Einwohnern) auf CHF 781'000 (CHF 221.35 pro Kopf der Bevölkerung bei 3526 Einwohnern) zugenommen.

### Aufwand und Ertrag – Entwicklung von 2000 – 2010



**2. Kennzahlen**

		Rechnung	Budget	Rechnung	
		2007	2007	2006	
0	Anzahl Einwohner	3'526	3'450	3'431	
1	Selbstfinanzierungsgrad	$\frac{\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Netto Investitionen}}$	121.76%	15.75%	40.86%
2	Selbstfinanzierungsanteil	$\frac{\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	14.76%	7.01%	10.70%
3	Zinsbelastungsanteil in % des Finanzertrages	$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	- 0.70%	- 0.63%	- 0.83%
4	Kapitaldienstanteil in % des Finanzertrages	$\frac{\text{Nettozinsen} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	2.31%	6.26%	2.05%
5	Eigenkapitalquote in % der Passiven	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Passiven}}$	33.52%	---	28.05%
6	Nettovermögen pro Einwohner	$\frac{\text{Finanzvermögen} \text{ ./. fremde Mittel}}{\text{Anzahl Einwohner}}$	CHF 221.35	CHF 0.00	CHF 12.15

**3. Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget**

Konto	Budget	Rechnung	Erklärung
110.301.01	559'000	603'922.55	Aushilfe im Beurkundungswesen und Mutterschaftsurlaub
110.436.01	0	17'990.65	Rückerstattung für Mutterschaftsurlaub
120.319.01	21'800	27'858.10	Personalsuchkosten
140.365.11	35'000	0.00	Beitrag an Eisstadion, nochmals im 2008 budgetiert
201.351.02	0	51'021.00	Versehentlich nicht budgetiert
260.321.01	2'000	28'914.00	Rückerstattungszinsen auf Steuerzahlungen im Budget und in den Vorjahren mit Konto 261.421.01 verrechnet
260.322.01	232'000	211'218.75	Durch vorhandene und Zufluss vermehrter flüssiger Mittel (Steuerertrag) musste geplantes Fremdkapital nicht beansprucht werden.
261.421.01	10'000	19'766.05	Verzugszinse auf Steuerzahlungen
261.421.02	20'000	40'517.35	Die überschüssigen flüssigen Mittel konnten in kurzfristige Festgelder angelegt werden.
270.331.01	1'088'000	516'333.70	Die um CHF 4.9 Mio. geringere als geplante Investitionstätigkeit im Jahr 2007 führte zu einem tieferen Abscheidungsbedarf in der Laufenden Rechnung.
292.314.01	12'500	25'516.75	Durch die Versicherung nicht gedeckte Kosten eines Wasserschadens
295.314.01	10'000	49'466.80	Zeitlich nicht fixierter Abbruch und Gestaltung Dorfstrasse 10
301.301.01	33'300	39'686.80	Stellvertretung bei Krankheit

Konto	Budget	Rechnung	Erklärung
301.319.01	28'500	33'585.35	Nicht geplante Kosten für Führungskonzept
334.302.01	90'000	119'206.90	Grösseres Pensum wegen grösserer Anzahl Schüler
335.302.01	702'000	729'054.70	Grössere Anzahl Schüler/Lektionen
335.433.01	100'000	110'833.75	Grössere Anzahl Schüler/Lektionen
335.433.03	35'000	47'981.25	Grössere Anzahl Schüler/Lektionen
335.311.01	9'500	16'240.40	Anschaffung Digitalpiano und Xylophon
352.301.01	0	14'955.70	Im Budget in Konto 352.318.33 enthalten
380.314.01	134'000	279'705.30	CHF 23'000 Dachsanierung Engelmatt CHF 56'000 Ersatz Heizkessel Oeltrotten CHF 57'000 Mehrkosten Sanierung Turnhalle Oeltrotten
409.301.01	211'000	187'166.55	Zusätzlich geplante Stelle wurde nicht besetzt.
409.315.01	7'000	20'013.11	Service Putzmaschine
411.313.00	9'000	180.00	Einkauf von Streusalz war nicht notwendig
450.364.01	263'000	300'688.70	Nachbelastung für 2006
505.301.01	20'000	45'041.65	Neu geschaffene Stelle
505.318.00	0	12'935.00	Einsatz der Securitas
535.314.05	2'000	28'034.35	Instandsetzung des Bodens wegen Wasserschaden
550.314.01	2'000	9'326.25	Wasserschaden
605.366.01	500'000	546'209.70	Zunahme der Unterstützungsfälle
620.365.62	208'000	290'599.70	Zunahme Beanspruchung der Dienstleistung

#### 4. Abrechnung über das Kreditbegehren für die Sanierung des Bojenfeldes

Ketten, Schäkel, Chromstahl, Wirbel	CHF	33'238.00
Vorbereitungsarbeiten	CHF	9'648.00
Taucharbeiten, Bojen setzen	CHF	29'296.00
Werkzeuge, Hilfsmittel	CHF	3'148.00
Total Kosten	CHF	75'330.00
Kredit der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2006	CHF	90'000.00
Kreditunterschreitung	CHF	-14'670.00

Begründung:

Die Taucharbeiten und das Bojen setzen beanspruchten weniger Aufwand als vorgesehen.

#### 5. Antrag des Gemeinderates

1. Die Abrechnung über das Kreditbegehren für die Sanierung des Bojenfeldes wird genehmigt.
2. Die Jahresrechnung 2007 der Einwohnergemeinde Walchwil wird genehmigt.
3. Der Ertragsüberschuss ist zu verwenden für:

a) Zusätzliche Abschreibung auf dem Verwaltungsvermögen	CHF	2'000'000.00
b) Zuweisung an das freie Gemeindevermögen	CHF	17'989.28
Total	CHF	2'017'989.28

Walchwil, 31. März 2008

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin  
Sehr geehrter Einwohner

Als Rechnungsprüfungskommission Ihrer Gemeinde haben wir die Buchführung und die auf den 31. Dezember 2007 abgeschlossene Verwaltungsrechnung im Sinne der gesetzlichen Vorschriften geprüft. Die Verwaltungsrechnung umfasst die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung für das Jahr 2007 sowie die Bilanz per 31. Dezember 2007.

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

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Verwaltungsrechnung dem Gesetz und den allgemein gültigen Vorschriften. Wir beantragen der Gemeindeversammlung die Verwaltungsrechnung 2007 zu genehmigen. Ferner empfehlen wir Ihnen, dem Antrag des Gemeinderates über die Verwendung des Ertragsüberschusses in der Laufenden Rechnung von CHF 2'017'989.28 zuzustimmen.

Walchwil, 11. April 2008

Die Rechnungsprüfungskommission  
Andreas Zimmermann  
Karl Huwyler  
Rolf Reinhard



# Laufende Rechnung

Seite 10

Gemeindeversammlung, 18. Juni 2008

Bericht und Rechnung 2007

1 Präsidiabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1 Präsidiabteilung</b>	<b>1'760'194.95</b>	<b>324'001.20</b>	<b>1'794'000</b>	<b>281'000</b>	<b>1'681'526.85</b>	<b>379'628.05</b>
<b>101 Einwohnergemeinde</b>	<b>122'809.60</b>		<b>144'500</b>		<b>93'922.60</b>	
300 05 Wahl- und Abstimmungsbüro	6'175.90		7'000		10'619.90	
309 02 Abgabe von REKA-Checks an das Personal	5'230.00		8'000		7'376.00	
310 02 Drucksachen und amtliche Publikationen	82'645.60		87'000		43'395.10	
319 00 Freier Kredit des Gemeinderates	28'758.10		42'500		32'531.60	
319 06 Statistische Erhebungen	0.00		0		0.00	
<b>105 Gemeinderat und Kommissionen</b>	<b>259'938.90</b>		<b>256'500</b>		<b>248'194.25</b>	
300 01 Entschädigung an Behörden und Komm.	176'985.00		177'000		175'122.00	
300 02 Sitzungsgelder	29'737.00		30'000		25'284.00	
300 04 Kommissionen	12'591.65		12'500		12'507.45	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	19'279.25		15'700		14'168.80	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	100.00		100		100.00	
317 01 Spesenentschädigung	21'246.00		21'200		21'012.00	
<b>110 Verwaltung</b>	<b>753'079.35</b>	<b>308'491.20</b>	<b>708'900</b>	<b>264'000</b>	<b>760'794.60</b>	<b>367'284.85</b>
301 01 Gehälter	603'922.55		559'000		613'513.60	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	44'134.20		42'400		44'746.60	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	59'790.30		57'300		57'324.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	10'374.40		11'200		10'375.30	
317 01 Spesenentschädigung	1'497.90		5'000		1'704.70	
352 01 Kostenanteil Zivilstandskreis Zug	33'360.00		34'000		33'130.00	
431 01 Kanzleigeühren		49'486.80		30'000		33'396.55
431 02 Handänderungsgebühren		175'041.20		165'000		260'560.60
431 03 Gebühren der Einwohnerkontrolle		5'938.95		6'000		4'620.55
431 04 Gebühren des Betreibungsamtes		45'993.60		50'000		48'282.65
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		17'990.65		0		7'852.50
451 01 Kantonsbeitrag AHV-Zweigstelle		14'040.00		13'000		12'572.00
<b>120 Allgemeine Bürokosten</b>	<b>372'193.60</b>		<b>385'600</b>		<b>361'103.75</b>	
301 01 Gehälter	19'006.85		20'500		21'834.20	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'428.70		1'600		1'648.80	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	2'134.35		2'300		2'261.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	335.85		400		383.80	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	20'532.45		25'000		29'976.80	
310 03 Abonnemente, Fachliteratur	1'748.75		3'500		2'064.30	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einricht.	84'051.90		88'000		69'352.05	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	3'631'05		4'800		4'014.55	
313 01 Reinigungsmaterialien	812.20		800		848.30	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	91'173.90		100'000		89'063.45	
316 01 Mietzinse	82'400.00		82'400		82'400.00	
318 01 Porti	19'165.00		18'000		19'785.10	
318 02 Postcheckgebühren, Bankspesen	1'891.45		1'500		1'765.30	
318 03 Telefon	16'023.05		15'000		15'027.00	
319 01 Übriger Aufwand	27'858.10		21'800		20'678.70	

## Laufende Rechnung

1 Präsidiabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>132 Friedensrichter</b>	<b>3'444.00</b>		<b>3'500</b>		<b>3'407.00</b>	
300 01 Entschädigung an Behörden und Komm.	3'444.00		3'300		3'407.00	
<b>138 Jugendarbeit</b>	<b>72'066.15</b>	<b>0.00</b>	<b>77'500</b>	<b>0</b>	<b>77'065.80</b>	<b>0.00</b>
300 04 Kommissionen	2'235.00		2'000		3'084.20	
301 01 Gehälter	30'720.30		33'000		32'587.10	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	2'430.70		2'500		2'460.80	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	3'396.10		3'700		3'636.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	542.80		700		572.80	
316 01 Mietzinse	12'000.00		12'000		12'000.00	
319 02 Betriebskosten	7'395.25		10'500		10'920.30	
365 07 Beiträge an Jugendvereine	13'346.00		13'100		11'804.00	
<b>140 Beiträge</b>	<b>98'094.25</b>		<b>133'500</b>		<b>114'018.50</b>	
365 01 Kulturelle Veranstaltungen	0.00		0		53'695.45	
365 02 Kulturelle Vereine	0.00		0		12'250.00	
365 03 Beiträge an Sportvereine	16'050.00		15'500		17'012.15	
365 04 Vereinsempfänge und Festbeiträge	15'804.60		21'000		12'292.20	
365 05 Beiträge an wohltätige Institutionen	8'066.70		11'500		7'670.00	
365 06 Beiträge an Denkmalpflege	43'000.00		30'000		0.00	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	15'172.95		20'500		11'098.70	
365 11 Beitrag an Eisstadion Zug	0.00		35'000		0.00	
<b>145 Kulturkommission</b>	<b>54'899.05</b>		<b>59'000</b>		<b>0.00</b>	
300 04 Kommissionen	4'109.00		3'000		0.00	
365 01 Kulturelle Veranstaltungen	36'790.05		43'000		0.00	
365 02 Kulturelle Vereine	14'000.00		13'000		0.00	
<b>150 Landwirtschaft</b>	<b>6'670.05</b>		<b>8'000</b>		<b>6'020.35</b>	
300 06 Landwirtschaftliche Erhebungen	1'861.25		3'000		2'070.40	
361 11 Beitrag an Wohnungs- und Stall- sanierungen, Meliorationen	0.00		0.00		0.00	
365 08 Beitrag an Landschaftspflege	3'808.80		4'000		2'949.95	
365 10 Beitrag an Viehzuchtgenossenschaft	1'000.00		1'000		1'000.00	
<b>160 Aktionen</b>	<b>17'000.00</b>	<b>15'510.00</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000</b>	<b>17'000.00</b>	<b>12'343.20</b>
319 03 Ankäufe	17'000.00		17'000		17'000.00	
435 01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		15'510.00		17'000		12'343.00

## 2 Finanzabteilung

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 Finanzabteilung</b>	<b>2'733'042.75</b>	<b>13'800'268.45</b>	<b>3'260'100</b>	<b>12'597'300</b>	<b>3'230'126.30</b>	<b>13'218'662.13</b>
<b>201 Ordentliche Steuern</b>	<b>289'442.65</b>	<b>12'845'409.10</b>	<b>262'000</b>	<b>11'334'000</b>	<b>205'467.30</b>	<b>11'781'094.70</b>
329 01 Skonto auf Steuerzahlungen	122'863.60		130'000		121'010.40	
330 01 Uneinbringliche Steuern	17'628.45		20'000		-74'932.60	
330 02 Steuererlasse	8'458.70		20'000		5'036.40	
351 01 Einzugsgebühren des Kantons	89'470.90		92'000		102'202.50	
351 02 Pauschale Steueranrechnung	51'021.00				52'150.60	
400 01 Einkommenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		7'967'483.15		7'130'000		7'368'339.00
400 02 Vermögenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		1'843'701.40		1'707'000		1'779'345.20
400 03 Einkommenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		2'166'137.45		1'600'000		1'737'726.25
400 04 Vermögenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		380'814.55		450'000		544'118.15
400 05 Personalsteuer		-3.75		0		0.00
400 06 Nach- und Strafsteuer		27'778.95		7'000		33'515.35
401 01 Reingewinn juristische Personen, Bezugsjahr		185'438.20		130'000		121'704.35
401 02 Kapitalsteuer juristische Personen, Bezugsjahr		26'116.25		30'000		29'720.45
401 03 Reingewinn juristische Personen, Vorjahre		39'802.60		75'000		-47'155.30
401 04 Kapitalsteuer juristische Personen, Vorjahre		-577.25		5'000		3'766.95
403 01 Sondersteuern		208'717.55		200'000		210'014.30
<b>202 Finanzausgleich</b>	<b>674'799.00</b>	<b>0.00</b>	<b>675'000</b>	<b>0</b>	<b>1'269'431.00</b>	<b>0.00</b>
341 01 Beitrag an kantonalen Finanzausgleich	674'799.00		675'000		1'269'431.00	
444 01 Anteil kantonalen Finanzausgleich		0.00		0		0.00
<b>203 Übrige Steuern</b>		<b>528'713.50</b>		<b>860'000</b>		<b>1'021'137.30</b>
403 02 Grundstückgewinnsteuer		445'060.00		800'000		944'218.00
405 01 Erbschaftssteuer		71'753.50		50'000		66'789.30
406 01 Hundesteuer		11'900.00		10'000		10'130.00
<b>220 AHV, IV, EO, FAK</b>	<b>763'196.65</b>		<b>799'000</b>		<b>866'994.00</b>	
361 01 Gesetzlicher Beitrag an die AHV	196'965.75		197'000		185'649.00	
361 02 Gesetzlicher Beitrag an die IV	203'202.90		222'000		218'115.00	
361 03 Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV/IV	363'028.00		380'000		463'230.00	
361 04 Gesetzlicher Beitrag an Familienzulagen für landwirtschaftliche Arbeitnehmer	0.00		0		0.00	
<b>223 Andere Versicherungen</b>	<b>64'476.55</b>		<b>60'400</b>		<b>60'231.50</b>	
318 11 Sachversicherungen	19'981.80		20'600		20'435.20	
318 12 Haftpflichtversicherung	23'325.85		20'400		20'937.15	
318 13 Gebäudeversicherung	21'168.90		19'400		18'859.15	
<b>260 Passivzinsen</b>	<b>240'132.75</b>	<b>3'000.00</b>	<b>234'000</b>	<b>3'000</b>	<b>211'218.75</b>	<b>3'000.00</b>
321 01 Kontokorrentzinsen	28'914.00		2'000		0.00	
322 01 Zinsen auf feste Schulden	211'218.75		232'000		211'218.75	
490 40 Verrechneter Zins Entwässerung		3'000.00		3'000		3'000.00
<b>261 Aktivzinsen</b>		<b>68'689.00</b>		<b>37'800</b>	<b>0.00</b>	<b>66'810.33</b>
421 01 Verzugszinsen		19'466.05		10'000		10'399.85
421 02 Kontokorrent und Festgeldzinsen		40'517.35		20'000		48'019.88
422 01 Wertschriftenertrag		8'705.60		7'800		8'390.60

2	Finanzabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>270</b>	<b>Abschreibungen</b>	<b>516'333.70</b>	<b>5'500.00</b>	<b>1'088'000</b>	<b>6'000</b>	<b>476'817.50</b>	<b>6'500.00</b>
	331 01 Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	516'333.70		1'088.000		476'817.50	
	496 01 Verrechnete Abschreibungen Entwässerung		5'500		6'000		6'500.00
<b>290</b>	<b>Liegenschaft Gemeindeverwaltung</b>	<b>32'250.15</b>	<b>126'543.65</b>	<b>36'700</b>	<b>121'500</b>	<b>29'315.65</b>	<b>124'266.00</b>
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	16'224.25		20'000		19'951.30	
	314 01 Baulicher Unterhalt	17'337.55		15'000		7'880.90	
	318 13 Gebäudeversicherung	1'688.35		1'700		1'483.45	
	427 01 Mietzinse		119'420.00		117'500		118'910.00
	436 02 Rückerstattungen		7'123.65		4'000		5'356.00
<b>292</b>	<b>Liegenschaft Hospental</b>	<b>78'400.65</b>	<b>89'221.60</b>	<b>71'100</b>	<b>90'000</b>	<b>63'916.95</b>	<b>79'392.20</b>
	301 01 Gehälter	10'499.00		13'100		13'615.25	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	789.20		1'000		1'028.15	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	185.50		300		239.35	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	7'411.00		0		0.00	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	12'813.45		18'000		18'170.00	
	314 01 Baulicher Unterhalt	25'516.75		12'500		6'122.20	
	316 02 Baurechtszins	13'370.00		13'500		13'310.00	
	318 11 Sachversicherungen	1'774.00		1'700		1'774.00	
	319 02 Betriebskosten	6'041.75		11'000		9'658.00	
	427 02 Lagermieten		89'221.60		90'000		79'392.20
<b>295</b>	<b>Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>71'010.65</b>	<b>133'191.60</b>	<b>33'900</b>	<b>145'000</b>	<b>46'733.65</b>	<b>136'461.60</b>
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	19'540.85		21'800		20'805.50	
	314 01 Baulicher Unterhalt	49'466.80		10'000		24'339.50	
	318 11 Sachversicherungen	2'003.00		2'100		1'588.65	
	427 01 Mietzinse		133'191.60		135'000		136'461.60
	427 04 Parkplatzgebühren		0.00		10'000		0.00

## 3 Schulabteilung

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Schulabteilung</b>	<b>6'628'000.21</b>	<b>2'474'694.20</b>	<b>6'617'000</b>	<b>2'354'000</b>	<b>6'260'690.23</b>	<b>2'360'987.85</b>
<b>301 Verwaltung</b>	<b>128'119.75</b>		<b>123'400</b>		<b>102'755.75</b>	
300 04 Kommissionen	28'773.30		36'000		26'530.45	
301 01 Gehälter	39'686.80		33'300		30'964.40	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'947.80		2'500		2'338.25	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	4'553.40		3'700		3'274.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	833.35		700		544.30	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	15'739.75		18'700		10'425.20	
319 01 Übriger Aufwand	33'585.35		28'500		28'678.75	
<b>305 Schul- und Gemeindebibliothek</b>	<b>114'667.90</b>		<b>122'600</b>		<b>123'339.80</b>	
301 01 Gehälter	67'958.10		71'600		70'027.05	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	5'108.30		5'400		5'288.10	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	4'934.00		8'000		6'976.50	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'200.80		1'400		1'230.95	
310 01 Anschaffungen	27'371.10		28'000		27'646.20	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtung	4'615.45		1'200		7'050.15	
319 01 Übriger Aufwand	3'480.15		7'000		5'120.85	
<b>310 Primarschule</b>	<b>1'709'362.85</b>	<b>802'715.55</b>	<b>1'794'700</b>	<b>791'000</b>	<b>1'720'434.14</b>	<b>814'942.85</b>
302 01 Gehälter	1'348'433.55		1'398'000		1'364'023.70	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	101'362.15		107'700		100'400.30	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	133'311.10		143'200		141'718.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	23'826.65		28'400		23'922.60	
309 01 Weiterbildungskurse	5'558.60		11'000		3'430.90	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	39'968.85		47'000		38'385.59	
310 04 Informatik	56'901.95		59'400		48'553.05	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		28'974.50		0		27'367.70
461 01 Kantonsbeitrag		773'741.05		791'000		787'575.15
<b>320 Oberstufenschule</b>	<b>1'429'975.68</b>	<b>662'389.05</b>	<b>1'473'800</b>	<b>630'000</b>	<b>1'365'896.45</b>	<b>596'383.00</b>
302 01 Gehälter	1'118'348.25		1'135'000		1'038'052.40	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	84'066.60		85'700		78'016.50	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	121'079.55		122'600		114'969.85	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	19'761.05		22'600		18'160.45	
309 01 Weiterbildungskurse	4'232.50		15'000		10'066.50	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	33'258.23		38'000		31'087.05	
310 04 Informatik	49'229.50		54'900		75'543.70	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		27'864.10		0		5'366.20
461 01 Kantonsbeitrag		634'524.95		630'000		591'016.80
<b>330 Hauswirtschaftsschule, Textiles Werken</b>	<b>338'154.30</b>	<b>148'662.60</b>	<b>355'000</b>	<b>144'000</b>	<b>351'914.20</b>	<b>151'698.25</b>
302 01 Gehälter	257'212.90		272'000		271'703'75	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	19'334.75		20'600		20'517.65	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	26'709.00		27'600		27'172.55	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	4'544.90		5'400		4'776.05	
309 01 Weiterbildungskurse	709.00		1'700		2'928.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	29'643.75		27'700		24'816.20	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		5'901.45		0		
461 01 Kantonsbeitrag		142'761.15		144'000		151'698.25

## Laufende Rechnung

3 Schulabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>334 Sprachheilschule</b>	<b>143'736.95</b>	<b>62'409.40</b>	<b>109'900</b>	<b>49'700</b>	<b>117'805.20</b>	<b>56'934.95</b>
302 01 Gehälter	119'206.90		90'000		99'323.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	8'960.80		6'800		6'548.05	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	12'637.80		10'000		9'932.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	2'106.35		1'800		1'524.25	
309 01 Weiterbildungskurse	173.10		0		0.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	652.00		1'300		476.70	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0.00		0		2'292.00
461 01 Kantonsbeitrag		62'409.40		49'700		54'642.95
<b>335 Musikschule</b>	<b>929.880.00</b>	<b>533'348.75</b>	<b>901'100</b>	<b>482'700</b>	<b>872'099.05</b>	<b>485'331.65</b>
301 01 Gehälter	11'361.40		8'500		10'091.80	
302 01 Gehälter	729'054.70		702'000		661'335.60	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	55'657.30		53'500		50'211.90	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	75'692.30		77'500		71'996.05	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	13'083.05		14'100		11'688.20	
309 01 Weiterbildungskurse	100.00		3'000		0.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	138.20		1'500		37'711.55	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	16'240.40		9'500		3'499.25	
317 01 Spesenentschädigung	12'713.20		12'800		11'889.50	
319 01 Übriger Aufwand	15'839.45		18'700		13'675.20	
433 01 Elternbeiträge		110'833.75		100'000		105'382.75
433 03 Beiträge Erwachsenenunterricht		47'981.25		35'000		38'587.50
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0.00		0		712.60
461 01 Kantonsbeitrag		374.533.75		347'700		340'648.80
<b>340 Kindergarten</b>	<b>297'365.86</b>	<b>138'255.25</b>	<b>291'600</b>	<b>134'000</b>	<b>281'324.74</b>	<b>129'701.40</b>
302 01 Gehälter	239'900.40		232'000		225'993.74	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	18'033.40		17'600		17'065.90	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	25'842.60		25'900		24'651.55	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	4'239.00		4'700		3'972.55	
309 01 Weiterbildungskurse	0.00		2'000		0.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	9'350.46		9'400		9'641.09	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0.00		0		997.70
461 01 Kantonsbeitrag		138'255.25		134'000		128'703.70
<b>350 Schuldienste und Diverses</b>	<b>579'733.27</b>	<b>52'227.10</b>	<b>590'300</b>	<b>52'200</b>	<b>627'974.35</b>	<b>50'052.80</b>
301 01 Gehälter	37'327.35		44'000		34'241.95	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	2'805.90		3'900		2'696.70	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	659.55		900		627.75	
317 02 Schulsuppe / Mittagstisch	90'373.35		103'000		89'638.25	
317 03 Schulbus	100'680.00		100'000		99'840.00	
317 04 Lagerbeiträge	19'027.05		20'000		15'892.35	
317 05 Exkursionen, Projekte	22'272.50		36'000		25'158.05	
318 31 Schularzt und Schulpsychologe	7'200.00		7'000		6'720.00	
318 32 Schüler-Unfallversicherung	2'851.70		3'500		2'732.30	
365 31 Beiträge an Heimschulung	296'535.87		272'000		350'427.00	
433 02 Elternbeiträge an Mittagstisch		52'227.10		52'200		50'052.80
<b>352 Schulzahnpflege</b>	<b>42'441.95</b>	<b>0.00</b>	<b>38'800</b>	<b>0</b>	<b>32'695.30</b>	<b>0.00</b>
301 01 Gehälter	14'955.70		0		0.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	574.95		800		615.15	
318 33 Behandlungskosten	26'911.30		38'000		32'080.15	

3 Schulabteilung

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>380 Schulhäuser</b>	<b>809'697.90</b>	<b>74'686.50</b>	<b>713'800</b>	<b>70'400</b>	<b>593'531.55</b>	<b>75'942.95</b>
301 01 Gehälter	287'522.45		309'000		264'276.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	21'613.15		23'400		19'845.90	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	27'561.35		32'700		21'090.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	5'080.50		6'200		4'621.70	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	92'185.30		115'000		115'707.60	
313 01 Verbrauchsmaterialien	66'583.90		64'000		44'177.00	
314 01 Baulicher Unterhalt	279'705.30		134'000		102'630.55	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	12'615.90		12'000		6'479.45	
319 01 Übriger Aufwand	16'830.05		17'500		14'701.95	
427 01 Mietzinse		67'200.00		67'400		65'840.00
427 03 Benützungsgebühren		2'700.00		3'000		1'800.00
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		4'786.50		0		8'302.95
<b>390 Mobiliar</b>	<b>104'863.80</b>		<b>102'000</b>		<b>70'919.70</b>	
311 01 Mobiliar/Maschinen/Einrichtungen	91'112.80		84'000		52'208.30	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	13'751.00		18'000		18'711.40	

4 Bauabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4 Bauabteilung</b>	<b>2'392'762.91</b>	<b>735'514.90</b>	<b>2'478'000</b>	<b>710'500</b>	<b>2'775'709.10</b>	<b>738'920.05</b>
<b>401 Kommissionen/Ortsplanung</b>	<b>298'974.30</b>	<b>46'365.00</b>	<b>290'000</b>	<b>60'000</b>	<b>483'613.80</b>	<b>53'570.00</b>
300 04 Kommissionen	25'537.00		25'000		20'695.10	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'655.10		0		0.00	
318 41 Projektierungen / Planungen	267'327.35		250'000		359'114.10	
318 42 Ortsplanung	0.00		0		81'954.20	
319 01 Übriger Aufwand	4'454.85		15'000		21'850.40	
431 41 Baubewilligungsgebühren		46'365.00		60'000		53'570.00
<b>405 Verwaltung</b>	<b>451'660.05</b>	<b>48'433.90</b>	<b>491'100</b>	<b>53'500</b>	<b>490'677.35</b>	<b>66'232.20</b>
301 01 Gehälter	293'077.95		306'000		324'027.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	18'732.95		19'200		19'467.35	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	32'732.35		28'800		35'577.85	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	4'442.70		5'100		4'531.60	
309 01 Weiterbildungskurse	1'200.00		6'000		2'685.50	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	26'488.75		45'000		26'921.25	
317 01 Spesenentschädigung	3'096.90		6'000		5'465.10	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	71'888.45		75'000		72'001.70	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		48'433.90		53'500		66'232.20
<b>407 Vermessung</b>	<b>1'450.25</b>		<b>15'000</b>		<b>1'807.70</b>	
318 43 Grundbuchvermessung	1'450.25		15'000		1'807.70	
<b>409 Werkhof</b>	<b>323'481.16</b>	<b>9'578.15</b>	<b>343'000</b>	<b>6'000</b>	<b>341'560.90</b>	<b>8'347.20</b>
301 01 Gehälter	187'166.55		211'000		210'569.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	14'069.35		16'000		15'878.45	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	20'011.90		23'600		21'128.70	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	3'307.20		4'200		3'696.15	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	19'979.00		20'000		19'699.05	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	2'961.80		3'200		3'375.55	
314 01 Baulicher Unterhalt	3'372.10		5'000		1'247.05	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	20'013.11		7'000		9'932.10	
315 02 Betriebskosten Fahrzeuge	17'843.40		14'000		17'026.05	
316 01 Mietzinse	34'756.75		39'000		39'008.80	
435 01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		4'824.20		6'000		8'347.20
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		4'753.95		0		0.00
<b>410 Unterhalt Strassen und Anlagen</b>	<b>263'181.45</b>	<b>10'840.00</b>	<b>287'000</b>	<b>11'000</b>	<b>357'436.40</b>	<b>10'840.00</b>
312 02 Strassenbeleuchtung, Stromkosten	36'158.35		42'000		38'960.95	
313 00 Verbrauchsmaterialien	9'479.20		15'000		13'311.75	
314 01 Baulicher Unterhalt	217'543.90		230'000		305'163.70	
461 02 Strassenbeleuchtung, Anteil des Kantons		10'840.00		11'000		10'840.00
<b>411 Winterdienst</b>	<b>35'035.95</b>		<b>44'000</b>		<b>39'008.40</b>	
313 00 Verbrauchsmaterialien	180.00		9'000		6'142.90	
314 06 Schneesäumung	34'855.95		35'000		32'865.50	
<b>430 Ausbau Strassen und Anlagen</b>	<b>0.00</b>		<b>30'000</b>		<b>5'895.15</b>	
314 01 Baulicher Unterhalt	0.00		30'000		5'895.15	

4 Bauabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>450 Entwässerung</b>	<b>620'297.85</b>	<b>620'297.85</b>	<b>580'000</b>	<b>580'000</b>	<b>599'930.65</b>	<b>599'930.65</b>
301 01 Gehälter	28'950.00		28'700		37'350.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	2'176.20		2'200		2'843.15	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	2'605.70		3'200		4'130.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	511.55		600		661.80	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	157.20		500		274.85	
314 01 Baulicher Unterhalt	84'227.75		150'000		186'802.70	
318 11 Sachversicherungen	116.85		200		209.20	
318 41 Projektierungen / Planungen	42'136.60		40'000		43'047'95	
318 45 Administration Gebühreneinzug	10'734.70		10'000		10'168.20	
318 99 Mehrwertsteuer	21'710.48		20'300		21'522.63	
364 01 Unterhaltsbeitrag GVRZ	300'688.70		263'000		248'540.70	
380 01 Einlagen in Spezialfinanzierung - Betrieb	18'823.95		1'300		1'162.00	
380 02 Einlagen in Spezialfinanzierung - Invest.	98'958.17		51'000		33'717.47	
392 01 Verrechnete Zinsen	3'000.00		3'000		3'000.00	
396 01 Verrechnete Abschreibung	5'500.00		6'000		6'500.00	
434 41 Anschlussgebühren Kanalisation		200'580.25		160'000		206'371.40
434 42 Betriebsgebühren Kanalisation		419'717.60		420'000		393'559.25
<b>480 Abfallbeseitigung</b>	<b>222'727.90</b>	<b>0.00</b>	<b>219'700</b>	<b>0</b>	<b>275'310.75</b>	<b>0.00</b>
301 01 Gehälter	49'200.00		52'000		61'650.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'698.40		4'000		4'655.50	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	5'167.00		5'800		5'341.10	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	869.35		1'000		1'083.70	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	2'684.00		3'000		2'569.70	
318 44 Sammelgebühren	1'266.00		2'500		1'424.00	
351 09 Sanierung Kehrichtdepot Baarburg	7'490.10		0		58'500.00	
362 01 Entsorgungsbeiträge ZEBA	152'353.05		151'400		140'086.75	
<b>490 Verkehrswesen</b>	<b>175'954.00</b>		<b>179'000</b>		<b>180'468.00</b>	
364 02 Beitrag an Betriebsdefizit öffentl. Verkehr	166'631.00		169'000		170'600.00	
364 03 Beitrag an Betriebsdefizit Schifffahrtsges.	9'323.00		10'000		9'868.00	

5 Sicherheitsabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5 Sicherheitsabteilung</b>	<b>639'682.70</b>	<b>160'740.10</b>	<b>597'500</b>	<b>157'000</b>	<b>537'876.80</b>	<b>154'465.25</b>
<b>505 Verwaltung</b>	<b>71'445.85</b>	<b>0.00</b>	<b>28'800</b>	<b>0</b>	<b>25'787.05</b>	<b>0.00</b>
300 04 Kommissionen	1'717.00		2'500		1'774.00	
301 01 Gehälter	45'041.65		20'000		20'690.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'108.50		1'500		1'562.40	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	4'816.25		900		922.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	965.75		400		363.70	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	1'259.00		3'000		474.95	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	12'935.00		0		0.00	
319 01 Übriger Aufwand	602.70		500		0.00	
<b>510 Polizeiwesen</b>	<b>110'711.40</b>	<b>2'350.00</b>	<b>123'000</b>	<b>2'000</b>	<b>76'515.40</b>	<b>2'212.50</b>
311 04 Verkehrssignalisation	40'470.20		50'000		5'729.15	
351 04 Beitrag an Zuger Polizei	62'049.60		63'000		61'621.80	
352 03 Beitrag an Seerettung	8'191.60		10'000		9'164.45	
431 11 Bewilligungen		2'350.00		2'000		2'212.50
437 01 Bussen		0.00		0		0.00
<b>515 Gesundheitswesen</b>	<b>15'137.55</b>		<b>16'700</b>		<b>13'153.65</b>	
318 51 Desinfektionen	0.00		200		0.00	
318 52 Lebensmittel- und Eichkontrollen	70.00		200		70.00	
318 53 Epidemien, Seuchen, Impfungen	0.00		200		0.00	
318 54 Pilzkontrolle	248.55		400		242.65	
318 55 Hebammenwartgeld	3'000.00		3'000		1'500.00	
351 06 Konfiskatsammelstelle	6'567.00		7'400		5'856.00	
351 07 Betriebskosten Notschlachanlage	5'252.00		5'300		5'485.00	
<b>520 Friedhof- und Bestattungswesen</b>	<b>31'898.90</b>	<b>0.00</b>	<b>46'000</b>	<b>0</b>	<b>54'257.40</b>	<b>0.00</b>
314 03 Friedhofunterhalt	16'660.80		20'000		38'136.70	
314 04 Unterhalt Leichenhalle	5'649.80		10'000		6'383.90	
318 56 Bestattungskosten	9'385.45		15'000		9'736.80	
319 01 Übriger Aufwand	202.85		1'000		0.00	
434 52 Bestattungsgebühren		0.00		0		0.00
<b>525 Feuerschau, Rauchgaskontrolle</b>	<b>17'934.70</b>	<b>13'739.00</b>	<b>17'700</b>	<b>13'000</b>	<b>16'455.90</b>	<b>12'240.30</b>
301 01 Gehälter	10'133.05		10'700		12'005.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	210.50		300		468.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	0.00		500		485.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	49.50		200		109.00	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	0.00		1'000		620.00	
319 01 Übriger Aufwand	7'541.65		5'000		2'768.70	
434 51 Rauchgaskontrollgebühren		4'402.00		3'000		4'884.00
461 01 Kantonsbeitrag		9'337.00		10'000		7'356.30

## Laufende Rechnung

5 Sicherheitsabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>530 Feuerwehrdienst</b>	<b>136'714.30</b>	<b>89'391.30</b>	<b>146'700</b>	<b>88'500</b>	<b>146'920.95</b>	<b>88'467.15</b>
301 01 Gehälter	25'418.00		24'500		28'032.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	918.90		1'100		2'116.90	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'030.00		1'200		492.75	
311 03 Anschaffung Uniformen und pers. Ausrüstung	12'597.55		15'000		20'937.45	
318 57 Telefonalarm	11'716.60		11'400		11'603.70	
318 58 Übungen, Sold	50'379.50		50'000		51'063.50	
318 59 Ausbildungskurse	30'894.90		36'000		24'723.60	
319 01 Übriger Aufwand	2'681.60		6'500		6'937.65	
319 04 Beitrag an kant. Feuerwehrverband	1'077.25		1'000		1'012.60	
430 01 Feuerwehrsteuer		86'000.00		85'000		84'000.00
461 01 Kantonsbeitrag		3'391.30		3'500		4'467.15
<b>535 Feuerwehrdepots, Einrichtungen</b>	<b>166'841.85</b>	<b>10'271.80</b>	<b>124.500</b>	<b>9'000</b>	<b>110'619.10</b>	<b>1'725.50</b>
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	75'050.50		74'000		12'859.60	
311 02 Erstellung von Hydranten und Wasserbezugsorten	4'676.80		5000		31'591.25	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	2'476.70		0		0.00	
314 05 Unterhalt Depots	28'034.35		2'000		3'893.90	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	16'999.55		9'500		11'193.10	
315 02 Betriebskosten Fahrzeuge	18'435.95		9'000		14'067.85	
315 03 Unterhalt Hydranten / Wasserbezugsorte	688.00		4'500		16'533.40	
362 02 Beitrag an Wasserversorgung für Löschwasserreserve	20'480.00		20'500		20'480.00	
461 01 Kantonsbeitrag		10'271.80		9'000		1'725.50
<b>540 Militärische Einquartierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
450 01 Entschädigung der Truppe	0.00					0.00
<b>545 Schiessanlage</b>	<b>5'955.60</b>		<b>7'000</b>		<b>8'001.95</b>	
352 02 Anteil Unterhalt Schiessanlage Choller	5'955.60		7'000		8'001.95	
<b>550 Zivilschutz</b>	<b>12'043.15</b>	<b>3'500.00</b>	<b>3'200</b>	<b>0</b>	<b>7'060.90</b>	<b>3'500.00</b>
314 01 Baulicher Unterhalt	9'326.25		2'000		1'469.85	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'716.90		1'200		5'591.05	
461 01 Kantonsbeitrag		3'500.00				3'500.00
<b>560 Bojenfeld</b>	<b>23'736.90</b>	<b>34'700.00</b>	<b>25'100</b>	<b>35'500</b>	<b>22'787.05</b>	<b>37'400.00</b>
313 00 Verbrauchsmaterialien	0.00		0		0.00	
314 01 Baulicher Unterhalt	6'273.75		7'500		5'377.55	
319 01 Übriger Aufwand	873.15		1'000		819.50	
351 03 Konzessionsgebühr des Kantons	16'590.00		16'600		16'590.00	
434 53 Benützungsgebühren		33'500.00		34'300		35'000.00
434 54 Beiträge an Einrichtungen		1'200.00		1'200		2'400.00

5 Sicherheitsabteilung	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>570 Seebad Rossblatten</b>	<b>47'262.50</b>	<b>6'788.00</b>	<b>49'300</b>	<b>9'000</b>	<b>56'317.45</b>	<b>8'919.80</b>
301 01 Gehälter	29'916.75		30'000		29'916.75	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	2'248.85		2'300		2'259.15	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	3'236.50		3'400		3'236.50	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	528.65		600		525.90	
314 01 Baulicher Unterhalt	2'477.80		3'000		10'067.15	
319 02 Betriebskosten	8'853.95		10'000		10'312.00	
434 55 Eintritte		6'788.00		9'000		8'919.80
<b>580 Gemeindeführungsstab</b>	<b>0.00</b>		<b>9'500</b>		<b>0.00</b>	
300 04 Kommission	0.00		1'500		0.00	
311 01 Anschaffungen	0.00		8'000		0.00	
314 07 Ereignisse	0.00		0		0.00	

6 Sozialabteilung

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6 Sozialabteilung</b>	<b>1'590'168.25</b>	<b>266'622.20</b>	<b>1'601'100</b>	<b>273'000</b>	<b>1'379'834.20</b>	<b>314'218.00</b>
<b>601 Verwaltung</b>	<b>88'236.25</b>	<b>0.00</b>	<b>89'200</b>	<b>0</b>	<b>87'704.90</b>	<b>0.00</b>
301 01 Gehälter	72'345.00		71'700		71'020.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	5'438.20		5'500		5'362.95	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	8'073.60		8'000		7'931.35	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'278.40		1'500		1'289.05	
319 01 Übriger Aufwand	1'101.05		2'500		2'101.55	
<b>605 Unterstützungen gemäss Bundesgesetz</b>	<b>573'753.65</b>	<b>238'190.30</b>	<b>538'000</b>	<b>225'000</b>	<b>371'826.85</b>	<b>269'225.00</b>
366 01 Öffentliche Sozialhilfe	546'209.70		500'000		343'786.45	
366 04 Aufwendungen für Drogenprävention	27'543.95		38'000		28'040.40	
436 02 Rückerstattungen		238'190.30		220'000		267'204.20
451 61 Kostenanteil des Kantons		0.00		0		0.00
451 62 Kostenanteil der Heimatkantone		0.00		5'000		2'020.80
<b>620 Sozialfürsorge</b>	<b>816'503.15</b>		<b>863'900</b>		<b>824'621.20</b>	
319 05 Verwaltungsaufwand Krankenkassen-Prämienverbilligung	14'699.00		14'100		11'974.00	
351 05 Arbeitslosenhilfe	44'651.60		63'000		66'505.75	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	34'683.95		39'000		25'194.05	
365 61 Beitrag an Mütterberatungsstelle	8'840.40		8'800		7'454.25	
365 62 Beitrag an Spitex	290'599.70		208'000		221'689.75	
365 64 Beitrag an die Betreuung ausländischer Arbeitnehmer	6'081.00		6'000		5'754.00	
365 65 Beiträge an die Pflege in Pflege- und Altersheimen	416'947.50		525'000		486'049.40	
<b>630 Wohnungsfürsorge</b>	<b>8'657.00</b>		<b>8'000</b>		<b>6'634.75</b>	
351 08 Beitrag an sozialen Wohnungsbau	8'657.00		8'000		6'634.75	
<b>650 Bevorschussung von Alimenten</b>	<b>103'018.20</b>	<b>28'431.90</b>	<b>102'000</b>	<b>48'000</b>	<b>89'046.50</b>	<b>44'993.00</b>
366 02 Alimenten-Bevorschussung	103'018.20		102'000		89'046.50	
436 02 Rückerstattungen		28'431.90		48'000		44'993.00

# Zusammenstellung

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1 Präsidualabteilung</b>	1'760'194.95	324'001.20	1'794'000	281'000	1'681'526.85	379'628.05
<b>2 Finanzabteilung</b>	2'733'042.75	13'800'268'.45	3'260'100	12'597'300	3'230'126.30	13'218'662.13
<b>3 Schulabteilung</b>	6'628'000.21	2'474'694.20	6'617'000.00	2'354'000.00	6'260'690.23	2'360'987.85
<b>4 Bauabteilung</b>	2'392'762.91	735'514.90	2'478'800.00	710'500.00	2'775'709.10	738'920.05
<b>5 Sicherheitsabteilung</b>	639'682.70	160.740.10	597'500.00	157'000.00	537'876.80	154'465.25
<b>6 Sozialabteilung</b>	1'590'168.25	266'622.20	1'601'100.00	273'000.00	1'379'834.20	314'218.00
<b>Total Laufende Rechnung</b>	<b>15'743'851.77</b>	<b>17'761'841'05</b>	<b>16'348'500</b>	<b>16'372'800</b>	<b>15'865'763.48</b>	<b>17'166'881.33</b>
<b>Mehrertrag</b>	<b>2'017'989.28</b>		<b>24'300</b>		<b>1'301'117.85</b>	
<b>Mehraufwand</b>						

# Investitionsrechnung

Seite 24

Gemeindeversammlung, 18. Juni 2008

Bericht und Rechnung 2007

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1 Präsidialabteilung</b>	<b>0.00</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
140 Beiträge	0.00		0		0.00	
<b>2 Finanzabteilung</b>	<b>0.00</b>		<b>150'000</b>		<b>20'000.00</b>	
500 00 Landwerb (Rahmenkredit 27.06.01)	0.00		150'000		20.000	
<b>3 Schulabteilung</b>	<b>168'536.80</b>	<b>370'000.00</b>	<b>2'336'000</b>		<b>2'210'091.35</b>	
<b>380 Schulhäuser</b>	<b>168'536'80</b>	<b>370'000.00</b>	<b>2'336'000</b>	<b>650'000</b>	<b>2'210'091.35</b>	
501 06 Sportplatz Oberstufenschulhaus	23'037.20				73'539.50	
503 01 Erweiterung Schulhaus Oeltrotten	261'303.10		2'000'000		0.00	
503 02 Musikschulräume und Aula	-115'803.50		336'000		2'136'551.85	
661 12 Kantonsbeitrag an Musikschulräume		370'000.00		650'000		0.00
<b>4 Bauabteilung</b>	<b>1'893'726.35</b>		<b>5'190'000</b>		<b>1'765'406.05</b>	
<b>401 Kommissionen/Ortsplanung</b>	<b>0.00</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
<b>409 Werkhof</b>	<b>0.00</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
<b>420 Hochbauten</b>	<b>0.00</b>		<b>340'000</b>		<b>0.00</b>	
503 09 Kernzonenplanung	0.00		340'000		0.00	
503 10 Planung Verwaltungszentrum	0.00		0		0.00	
<b>430 Ausbau Strassen und Anlagen</b>	<b>1'893'726.35</b>		<b>4'850'000</b>		<b>1'765'406.05</b>	
501 01 Ausbau Vorderbergstrasse	0.00		0		68'337.65	
501 03 Nordzufahrt Ausführung	1'539'658.60		3'000'000		577'550.50	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (1. Etappe)	188'846.95		0		1'126'592.00	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (2. Etappe)	89'890.80		1'500'000		0.00	
501 08 Erneuerung Pfaffenboden	0.00		0		-7'074.10	
501 09 Sanierung Heumoostrasse	0.00		60'000		0.00	
501 11 Erneuerung Bojenfeld	75'330.00		90'000		0.00	
501 12 Seeufergestaltung Vorderseecki	0.00		200'000		0.00	
<b>5 Sicherheitsabteilung</b>	<b>384'570.55</b>		<b>0</b>		<b>339'620.10</b>	
<b>535 Feuerwehrdepots, Einrichtungen</b>	<b>384'570.55</b>		<b>0</b>		<b>339'620.10</b>	
503 03 Erweiterung Feuerwehrdepot	384'570.55		0		339'620.10	
<b>Zusammenstellung der Investitionsrechnung</b>						
<b>1 Präsidialabteilung</b>	<b>0.00</b>		<b>0</b>		<b>0.00</b>	
<b>2 Finanzabteilung</b>	<b>0.00</b>		<b>150'000</b>		<b>20'000</b>	
<b>3 Schulabteilung</b>	<b>168'536'80</b>	<b>370'000.00</b>	<b>2'336'000</b>	<b>650'000</b>	<b>2'210'091.35</b>	
<b>4 Bauabteilung</b>	<b>1'893'726.35</b>		<b>5'190'000</b>		<b>1'765'406.05</b>	
<b>5 Sicherheitsabteilung</b>	<b>384'570.55</b>		<b>0</b>		<b>339'620.10</b>	
<b>Total Investitionsrechnung</b>	<b>2'446'833.70</b>	<b>370'000.00</b>	<b>7'676'000</b>	<b>650'000</b>	<b>4'335'117.50</b>	<b>0.00</b>

# Bilanz per 31. Dezember

		<b>31.12.2007</b>	<b>31.12.2006</b>
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>16'204'794.77</b>	<b>15'443'615.14</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>11'553'792.77</b>	<b>11'153'113.14</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel</b>	<b>166'631.99</b>	<b>274'717'74</b>
1000	Kasse	4'073.55	4'148.90
1001	Postcheck	8'548.15	37'255.48
1002	Banken	154'010.29	233'313.36
<b>101</b>	<b>Guthaben</b>	<b>5'949'160.38</b>	<b>5'549'272.65</b>
1012	Steuerausstände	2'459'317.00	2'706'988.15
1015	Übrige Debitoren	772'639.25	814'799.60
1016	Festgelder	2'700'000.00	2'000'000.00
1019	Verrechnungssteuer	17'204.13	27'484.90
<b>102</b>	<b>Anlagen</b>	<b>5'426'152.00</b>	<b>5'144'776.0</b>
1021	Obligationen / Schuldbriefe	5'000.00	5'000.00
1022	Aktien	367'142.00	85'766.00
1023	Liegenschaften	5'054'010.00	5'054'010.00
<b>103</b>	<b>Transitorische Aktiven</b>	<b>11'848.40</b>	<b>184'346.75</b>
<b>11</b>	<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>4'651'002.00</b>	<b>4'290'502.00</b>
<b>114</b>	<b>Sachgüter</b>	<b>4'651'002.00</b>	<b>4'290'502.00</b>
1140	Grundstücke	16'000.00	18'000.00
1141	Tiefbauten	2'990'000.00	1'918'500.00
1143	Hochbauten	1'645'002.00	2'354'002.00
1146	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	0.00	0.00
<b>116</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
1165	Private Institutionen	0.00	0.00

		31.12.2007	31.12.2006
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>16'204'794.77</b>	<b>15'443'615.14</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>10'773'240.46</b>	<b>11'111'426.11</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verpflichtungen</b>	<b>2'303'339.80</b>	<b>2'825'702.57</b>
2000	Kreditoren	1'973'339.80	2'495'702.57
2001	Steuervorauszahlungen	330'000.00	330'000.00
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Schulden</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
2010	Banken	0.00	0.00
<b>202</b>	<b>Langfristige Schulden</b>	<b>7'500'000.00</b>	<b>7'500'000.00</b>
2020.01	Darlehen von Banken	5'500'000.00	5'500'000.00
2020.02	Darlehen von Privaten	0.00	0.00
2020.03	Darlehen ESG	2'000'000.00	2'000'000.00
<b>205</b>	<b>Transitorische Passiven</b>	<b>524'864.30</b>	<b>458'469.30</b>
<b>208</b>	<b>Spezialfinanzierungen</b>	<b>445'036.36</b>	<b>327'254.24</b>
2080.01	Entwässerung - Betrieb	53'412.92	34'588.97
2080.02	Entwässerung - Investitionen	391'623.44	292'665.27
<b>23</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>5'431'554.31</b>	<b>4'332'189.03</b>
2390.05	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	281'376.00	0.00
2390.09	Freies Gemeindevermögen	3'132'189.03	3'031'071.18
	Mehreinnahmen	2'017'989.28	1'301'117.85

## Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
<b>3 Aufwand</b>	<b>15'743'851.77</b>	<b>16'348'500</b>	<b>15'865'763.48</b>
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>7'174'091.55</b>	<b>7'170'900</b>	<b>6'935'889.10</b>
300 Behörden und Kommissionen	362'596.10	303'000	281'094.50
301 Löhne des Verw.- & Betriebspersonals	1'864'209.45	1'846'600	1'886'412.70
302 Löhne der Lehrkräfte	3'812'156.70	3'829'000	3'660'432.90
303 Sozialversicherungsbeiträge	443'784.10	443'200	422'211.60
304 Personalversicherungsbeiträge	574'285.15	588'700	563'756.80
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	99'856.85	113'700	95'493.70
309 Übriges	17'203.20	46'700	26'486.90
<b>31 Sachaufwand</b>	<b>3'213'913.73</b>	<b>3'323'700</b>	<b>3'307'286.96</b>
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	394'928.34	449'400	407'118.73
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	358'889.60	357'700	225'495.95
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	186'148.95	225'300	221'260.30
313 Verbrauchsmaterialien	7'705.30	88'800	64'479.95
314 Dienstl. Dritter für baulichen Unterhalt	780'448.85	666'000	738'276.30
315 Dienstl. Dritter für übrigen Unterhalt	194'237.71	176'200	189'217.85
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	142'526.75	146'900	146'718.80
317 Spesenentschädigungen	270'906.90	304'000	270'599.95
318 Dienstleistungen und Honorare	679'245.08	678'300	833'377.37
319 Übriges	198'876.25	231'100	210'741.75
<b>32 Passivzinsen</b>	<b>362'996.35</b>	<b>364'000</b>	<b>332'229.15</b>
321 Kurzfristige Schulden	28'914.00	2'000	0.00
322 Mittel- und langfristige Schulden	211'218.75	232'000	211'218.75
329 Übriges	122'863.60	130'000	121'010.40
<b>33 Abschreibungen</b>	<b>542'340.85</b>	<b>1'128'000</b>	<b>406'921.30</b>
330 Finanzvermögen	26'007.15	40'000	-69'896.20
331 Verwaltungsvermögen, gesetzl. Abschreibungen	516'333.70	1'088'000	476'817.50
332 Verwaltungsvermögen, zusätzl. Abschreibungen	0.00	0	0.00
<b>34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>674'799.00</b>	<b>675'000</b>	<b>1'269'431.00</b>
Beiträge an Finanzausgleich	674'799.00	675'000	1'269'431.00
<b>35 Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>339'256.40</b>	<b>306'300</b>	<b>425'842.80</b>
351 Kanton	291'749.20	255'300	375'546.40
352 Gemeinden	47'507.20	51'000	50'296.40
<b>36 Eigene Beiträge</b>	<b>3'310'171.77</b>	<b>3'319'300</b>	<b>3'143'783.70</b>
361 Kanton	763'196.65	799'000	866'994.00
362 Gemeinden	172'833.05	171'900	160'566.75
364 Gemeinwirtschaftliche Unternehmungen	476'642.70	442'000	429'008.70
365 Private Institutionen	1'220'727.52	1'266'400	1'226'340.90
366 Private Haushalte	676'771.85	640'000	460'873.35
<b>38 Einlagen in Spezialfinanzierungen / Stiftungen</b>	<b>117'782.12</b>	<b>52'300</b>	<b>34'879.47</b>
<b>39 Interne Verrechnungen</b>	<b>8'500.00</b>	<b>9'000</b>	<b>9'500.00</b>

	<b>Rechnung 2007</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Rechnung 2006</b>
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>4 Ertrag</b>	<b>17'761'841.05</b>	<b>16'372'800</b>	<b>17'166'881.33</b>
<b>40 Steuern</b>	<b>13'374'122.60</b>	<b>12'194'000</b>	<b>12'802'232.00</b>
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	12'385'911.75	10'894'000	11'463'043.95
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	250'779.80	240'000	108'036.45
403 Vermögens- und Grundstückgewinnsteuern	653'777.55	1'000'000	1'154'232.30
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	71'753.50	50'000	66'789.30
406 Besitz- und Aufwandsteuern	11'900.00	10'000	10'130.00
<b>41 Regalien und Konzessionen</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
410 Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
<b>42 Vermögenserträge</b>	<b>480'422.20</b>	<b>460'700</b>	<b>469'214.13</b>
421 Guthaben	59'983.40	30'000	58'419.73
422 Anlagen des Finanzvermögens	8'705.60	7'800	8'390.60
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	411'733.20	422'900	402'403.80
<b>43 Entgelte</b>	<b>1'721'190.60</b>	<b>1'561'200</b>	<b>1'789'167.80</b>
430 Ersatzabgaben	86'000.00	85'000	84'000.00
431 Gebühren für Amtshandlungen	325'175.55	313'000	402'642.85
433 Schulgelder	211'042.10	187'200	194'023.05
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	666'187.85	627'500	651'134.45
435 Verkäufe	20'334.20	23'000	20'690.40
436 Rückerstattungen	412'450.90	325'500	436'677.05
437 Bussen	0.00	0	0.00
<b>44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
444 Kantonsbeiträge	0.00	0	0.00
<b>45 Rückerstattungen von Gemeinwesen</b>	<b>14'040.00</b>	<b>18'000</b>	<b>14'592.80</b>
450 Bund	0.00	0	0.00
451 Kanton	14'040.00	18'000	14'592.80
<b>46 Beiträge für eigene Rechnung</b>	<b>2'163'565.65</b>	<b>2'129'900</b>	<b>2'082'174.60</b>
460 Bund	0.00	0	0.00
461 Kanton	2'163'565.65	2'129'900	2'082'174.60
462 Gemeinden	0.00	0	0.00
<b>48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>49 Interne Verrechnungen</b>	<b>8'500.00</b>	<b>9'000</b>	<b>9'500</b>

# Mittelflussrechnung

Seite 29

Gemeindeversammlung, 18. Juni 2008  
Bericht und Rechnung 2007

	<b>2007</b>	<b>2006</b>
	CHF	CHF
<b>Ordentliche Rechnung</b>	<b>2'335'484</b>	<b>1'714'151</b>
Mehrertrag der laufenden Rechnung	2'017'989	1'301'118
Aufwand ohne Auswirkungen auf den Mittelfluss		
- Abschreibungen auf Sachanlagen	516'334	476'818
- Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen	0	0
Abnahme / (Zunahme) des Umlaufvermögens	139'347	-946'680
Zunahme / (Abnahme) der laufenden Verpflichtungen und Trans. Passiven	-455'968	848'016
Zunahme / (Abnahme) der Einlagen in Spezialfinanzierungen	117'782	34'879
<b>Investitionstätigkeit</b>	<b>-2'076'834</b>	<b>-4'335'118</b>
Investitionen in Sachanlagen	-2'076'834	-4'335'118
Investitionsbeiträge an öffentliche Institutionen	0	0
Investitionsbeiträge an private Institutionen	0	0
Investitionen in Finanzvermögen	0	0
Transfer von Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen	0	0
<b>Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-700'000</b>	<b>2'800'000</b>
Zunahme / (Abnahme) der langfristigen Schulden	0	0
(Zunahme) / Abnahme der kurzfristigen Geldanlagen	-700'000	2'800'000
Transfer von Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen	0	0
<b>Zunahme / (Abnahme) der Zahlungsmittel</b>	<b>-441'350</b>	<b>179'033</b>
<b>Flüssige Mittel Anfang Jahr</b>	<b>274'718</b>	<b>95'685</b>
<b>Flüssige Mittel Ende Jahr</b>	<b>-166'632</b>	<b>274'718</b>

## Anlagetabelle per 31. Dezember 2007

	Jahr	Netto- Investition	Bilanzwert 31.12.2006	Netto- Zuwachs	Zusätzliche Abschreibung <sup>2)</sup>	Gesetzliche Abschreibung	Bilanzwert 31.12.2007
<b>Sachgüter</b>							
<b>Grundstücke</b>							
Grundstück Oeltrotten	1973	1'079'552.00	0.00				0.00
Liegenschaft Sternenmatt	1994	2'823'953.35	0.00				0.00
Liegenschaft Kirchgasse 6	1991	2'650'000.00	0.00				0.00
Grundstück Wihelmatt Parkplatz	2002	2'498'255.15	0.00				0.00
Liegenschaft Rest. Bahnhof	2003	1'353'600.00	0.00				0.00
Liegenschaft Dorfstrasse 10	2006	250'000.00	0.00				0.00
		<b>10'655'360.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Tiefbauten</b>							
Ausbau Vorderbergstrasse							
- Brechen-Balis	2002	874'904.40	0.00				0.00
- Forchwaldstrasse - Dürrenburg	2007	1'635'848.00	67'000.00		67'000.00		0.00
Kanalisation, Anpassungen	2003	161'481.00	50'500.00			4'500.00	46'000.00
Kanalisation Fruebüel-Lienisberg	2003	287'105.20	9'000.00			1'000.00	8'000.00
Nordzufahrt (Landerwerb)	2006	60'883.00	18'500.00			1'500.00	17'000.00
Projektierung Nordzufahrt	2004	207'451.05	0.00				0.00
Nordzufahrt Ausführung	<sup>1)</sup>	2'188'603.75	577'000.00	1'539'658.60		211'658.60	1'905'000.00
Sanierung Forchwaldstrasse 1. Etappe	<sup>1)</sup>	1'654'801.65	1'101'000.00	188'846.95	383'000.00	88'846.95	818'000.00
Sanierung Forchwaldstrasse 2./3. Etappe	<sup>1)</sup>	89'890.80	0.00	89'890.80		10'890.80	79'000.00
Erneuerung Paffenbodenstrasse	2007	148'971.10	3'500.00		3'500.00		0.00
Trottoir Dorfplatz-Kirche	2002	232'054.55	0.00				0.00
Fussgängerunterführung Bahnhof	2004	921'674.35	0.00				0.00
Gestaltung Bahnhofareal	2006	979'897.84	0.00				0.00
Sportplatz Oberstufenschulhaus	<sup>1)</sup>	1'447'016.25	110'000.00	23'037.20	60'000.00	8'037.20	65'000.00
Sanierung Bojenfeld	<sup>1)</sup>	75'330.00	0.00	75'330.00		7'330.00	68'000.00
		<b>10'965'912.94</b>	<b>1'936'500.00</b>	<b>1'916'763.55</b>	<b>513'500.00</b>	<b>333'763.35</b>	<b>3'006'000.00</b>
<b>Hochbauten</b>							
Gemeindehaus	1980	1'550'000.00	0.00				0.00
Renovation Leichenhalle	2002	435'516.80	0.00				0.00
Zivilschutz-/Feuerwehrlage	1978	1'086'480.85	1.00				1.00
Renovation Schulhaus Sternenmatt	2002	213'632.50	0.00				0.00
Schulhaus Oeltrotten	1964	1'274'603.55	0.00				0.00
Oberstufenschulhaus/Zentrum	1989	13'536'942.90	0.00				0.00
Kleinschulhaus	1975	861'007.65					0.00
Schulpavillon	1981	218'439.25					0.00
Seebad Rossblatten	1986	615'512.25					0.00
Übrige Immobilien		1.00	1.00				1.00
Einstellplätze Tiefgarage Bahnhof	2006	242'350.00	0.00				0.00
Renovation Schulhaus Engelmatt	2000	2'029'726.15	0.00				0.00
Werkhof Bahnhof	2000	1'150'000.00	0.00				0.00
Musikschulräume/Feuerwehrdepot	<sup>1)</sup>	2'481'846.35	2'310'000.00	-101'232.95	686'500.00	152'267.05	1'370'000.00
Schulhaus Oeltrotten - Erweiterung	<sup>1)</sup>	322'176.30	44'000.00	261'303.10		30'303.10	275'000.00
		<b>26'018'235.55</b>	<b>2'354'002.00</b>	<b>160'070.15</b>	<b>686'500.00</b>	<b>182'570.15</b>	<b>1'645'002.00</b>

<sup>1)</sup> Noch nicht abgerechnet<sup>2)</sup> Abschreibung zu Lasten Rechnungsergebnis 2006

	Jahr	Netto- Investition	Bilanzwert 31.12.2006	Netto- Zuwachs	Zusätzliche Abschreibung <sup>2)</sup>	Gesetzliche Abschreibung	Bilanzwert 31.12.2007
<b>Mobilien</b>							
Strassenreinigungsmaschine	1988	122'208.00					0.00
Mehrzweckfahrzeug Holder	2002	109'537.45	0.00				0.00
Kleintransporter Aebi TP98k	2003	141'481.50	0.00		0.00		0.00
Tanklöschfahrzeug	1991	488'760.00					0.00
Atemschutz-Fahrzeug	1993	90'339.00					0.00
Pionierfahrzeug	2000	154'739.95					0.00
Beschallung Gemeindesaal	2004	143'131.00	0.00				0.00
Schulküche	2004	139'028.25	0.00				0.00
		<b>1'389'225.15</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Darlehen und Beteiligungen</b>							
Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe	1991	102'000.00					
		<b>102'000.00</b>					
<b>Investitionsbeiträge</b>							
Landabtretung Althof-Stiftung	1990	2'696'480.00	0.00				0.00
Beitrag an FCW an Fussballplatz	2002	300'000.00	0.00				0.00
Beitrag an SGZ für MS Zug	2003	130'000.00	0.00		0.00		0.00
Abgeltung Schiessanlage Choller	2003	70'000.00	0.00		0.00		0.00
Beitrag Höhenweg Zentrum Elisabeth	2003	90'000.00	0.00		0.00		0.00
		<b>3'286'480.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
		<b>52'417'214.14</b>	<b>4'290'502.00</b>	<b>2'076'833.70</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>516'333.70</b>	<b>4'651'002.00</b>

1) Noch nicht abgerechnet

2) Abschreibung zu Lasten Rechnungsergebnis 2006

1. Bürgschaften

Keine

2. Garantieverpflichtungen

Keine

3. Leasingverpflichtungen

Leasingverträge mit Laufzeiten in den Jahren 2007 - 2012, längstens bis 31. Januar 2012.  
Total Verpflichtung CHF 32'482.

4. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Gemäss § 18, Abs. 2 des Gesetzes über die Zuger Pensionskasse vom 31. August 2006 garantiert die Gemeinde die versicherten Leistungen gemäss Standardvorsorgeplan gegenüber ihren eigenen Versicherten. Der Deckungsgrad der Zuger Pensionskasse per 31. Dezember 2007 beträgt 108.9 %.

5. Beteiligungen - Finanzvermögen

Die Aktien sind auf den 31. Dezember 2007 zum Verkehrswert bilanziert worden. Die Wertberichtigung gemäss Kurswert der Depotbank per 31. Dezember 2007 ist gemäss § 13 des Finanzhaushaltsgesetzes über die separate Passivposition in der Bilanz, Konto 2390.05 Neubewertungsreserve Wertschriften Finanzvermögen, erfolgt.

5.1 Genossenschaftskapital

ESG Emissionszentrale der Schweizer Gemeinden

Bilanzwert 31.12.06 CHF 5'000.00

Bilanzwert 31.12.07 CHF 5'000.00

5.2 Aktien Zuger Kantonalbank

Anzahl 63 Inhaberaktien à nom. CHF 500.00

Bilanzwert 31.12.06 CHF 66'150.00

Bilanzwert 31.12.07 CHF 211'050.00

5.3 Aktien Wasserwerke Zug AG

Anzahl 12 Namensaktien à nom. CHF 100.00

Bilanzwert 31.12.06 CHF 19'476.00

Bilanzwert 31.12.07 CHF 142'200.00

5.4 Aktien Zuckerfabrik Aarberg und Frauenfeld

Anzahl 14 Namenaktien à nom. CHF 10.00

Bilanzwert 31.12.06 CHF 140.00

Bilanzwert 31.12.07 CHF 392.00

5.5 Aktien Rigi-Bahnen AG

Anzahl	3'000 Namensaktien à nom. CHF 5.00	
Bilanzwert 31.12.06	CHF	0.00
Bilanzwert 31.12.07	CHF	13'500.00

6. Beteiligungen - Beteiligungen Verwaltungsvermögen

6.1 Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe AG

Anzahl	204 Aktien à nom. CHF 500.00	
Bilanzwert 31.12.06	CHF	0.00
Kurswert 31.12.07	CHF	102'000.00
Bilanzwert 31.12.07	CHF	0.00

6.2 Aktien Schifffahrtsgesellschaft für den Zugersee

Anzahl	105 Aktien à nom. CHF 100.00	
Bilanzwert 31.12.06	CHF	0.00
Kurswert 31.12.07	CHF	7'350.00
Bilanzwert 31.12.07	CHF	0.00

7. Liegenschaften - Finanzvermögen

GS 1099 (Blimoos) mit 12'820 m2 ist in der Zone Öffentliches Interesse und kann demzufolge nicht zu Markwerten bilanziert werden.

8. Veränderungen der Rückstellungen, der Spezialfinanzierungen, der Reserven und des freien Eigenkapitals

8.1 Rückstellungen

Keine

8.2 Spezialfinanzierungen

Entwässerungen	<u>Bestand 01.01.07</u>	<u>Veränderung</u>	<u>Bestand 31.12.07</u>
	CHF 327'254.24	CHF 117'782.12	CHF 445'036.36

8.3 Reserven

Wertschriften FV	<u>Bestand 01.01.07</u>	<u>Veränderung</u>	<u>Bestand 31.12.07</u>
	CHF 0.00	CHF 281'376.00	CHF 281'376.00

8.4 Freies Eigenkapital

Freies Gemeindevermögen	<u>Bestand 01.01.07</u>	<u>Veränderung</u>	<u>Bestand 31.12.07</u>
	CHF 3'031'071	CHF 101'118.00	CHF 3'132'189.00

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

Keine

10. Informationen zur Bilanzbereinigung

Bewertung der Wertschriften gemäss Punkt 5

11. Status der Verpflichtungskredite

	Kredit	Investitionen bis 31.12.2006	Investitionen 2007	kumulierte Investitionen bis 31.12.2007	verfügbarer Restkredit
Landerwerb	1'000'000	0	0	0	1'000'00
Nordzufahrt Ausführung					
- Kredit Sept. 2001	5'850'000				
- Kredit Dez. 2007	3'605'000				
- Indexbereinigung 07	3'445'000				
- Total	12'900'000	648'945	1'539'659	2'188'604	7'266'396
Sanierung Forchwaldstrasse 1. Etappe	1'735'000	1'465'955	188'847	1'654'802	60'198
Sanierung Forchwaldstrasse 2. und 3. Etappe	4'440'000	0	89'891	89'891	4'350'109
Sportplatz Ober- stufenschulhaus	1'530'000	1'423'979	23'037	1'447'016	82'984
Sanierung Bojenfeld	90'000	0	75'330	75'330	14'670
Musikschulräume/ Feuerwehrdepot	2'700'000	2'583'079	- 101'233	2'481'846	218'154
Erweiterung Schulhaus Oeltrotten	2'500'000	60'873	261'303	322'176	2'177'824
Erneuerung Strandbad	500'000	0	0	0	500'000
Projektierung Zentrum	340'000	0	0	0	340'000
<b>Total (ohne Indexbe- reinigung)</b>	<b>24'290'000</b>	<b>6'202'831</b>	<b>2'076'834</b>	<b>8'279'665</b>	<b>16'010'335</b>
<b>Total indexbereinigt</b>	<b>27'735'000</b>	<b>6'202'831</b>	<b>2'076'834</b>	<b>8'279'665</b>	<b>19'455'335</b>

12. Nicht bilanzierte Forderungen

Keine

13. Wesentliche Ereignisse nach Bilanzstichtag

Keine





Gemeinde Walchwil  
Postfach 93, CH-6318 Walchwil  
[www.walchwil.ch](http://www.walchwil.ch)