

Gemeinde Walchwil



Einladung zur Gemeindeversammlung

Dienstag, 2. Dezember 2025

20.00 Uhr, Gemeindsaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil



Parteiversammlungen

Die Mitte

Donnerstag, 27. November 2025, 19.00 Uhr
Restaurant Aesch

FDP.Die Liberalen

Freisinnig-Demokratische Partei
Dienstag, 25. November 2025, 20.00 Uhr
Zentrum Elisabeth

SP

Sozialdemokratische Partei
Donnerstag, 20. November 2025, 19.30 Uhr
Chile-Kafi

SVP

Schweizerische Volkspartei
Mittwoch, 19. November 2025, 20.00 Uhr
Restaurant Aesch

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 abgerufen bzw. heruntergeladen werden. Via QR-Code gelangen Sie direkt zur Webseite.



Gemeindeversammlung

Dienstag, 2. Dezember 2025

20.00 Uhr, Gemeindesaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin

Sehr geehrter Einwohner

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

Traktanden

- | | |
|--|----|
| 1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2025 — Genehmigung | 5 |
| 2. Kreditbegehren Ausstattung Flachdach Schulhaus Oeltrotten mit einer Photovoltaikanlage — Genehmigung | 7 |
| 3. Kauf der Grundstücke Nr. 65 Walchwil, Kirchgasse 2 und Nr. 66 Walchwil, Kirchgasse 4 — Genehmigung | 9 |
| 4. Kreditbegehren Wettbewerbs- und Projektierungskredit Neubau Schulergänzende Betreuung (SEB) — Genehmigung | 11 |
| 5. Budget 2026 – Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung | 18 |
| 6. Finanzplan 2026–2029 — Kenntnisnahme | 61 |

Walchwil, 20. Oktober 2025

Gemeinderat Walchwil

Traktandum 1

Protokoll der Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2025 — Genehmigung

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2025 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 14. Juli 2025 zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedet worden.

Kurzfassung

An der Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2025 im Gemeindesaal haben 110 Stimmberechtigte teilgenommen. Folgende Traktanden sind behandelt worden:

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2024 — Genehmigung

Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

**2. Kreditbegehren Wettbewerbs- und Projektierungskredit
Neubau Kindergarten — Genehmigung**

Dem Wettbewerbs- und Projektierungskredit von brutto CHF 1'150'000.– inkl. MwSt. wird grossmehrheitlich zugestimmt.

**3. Kreditbegehren Projektierungs- und Baukredit Schulgebäude
für Optimierungsmassnahmen im Bestand — Genehmigung**

Dem Projektierungs- und Baukredit von brutto CHF 1'600'000.– inkl. MwSt. wird grossmehrheitlich zugestimmt.

4. Jahresrechnung 2024 — Genehmigung

Die Abrechnungen Photovoltaikanlage Turnhalle Oeltrotten, Photovoltaikanlage Gemeindehaus und Platzgestaltung Oberdorf werden einstimmig genehmigt.

Die Jahresrechnung 2024 der Einwohnergemeinde Walchwil wird ohne Gegenstimme mit einer Enthaltung genehmigt.

Einem Antrag, 1 % des erzielten Ertragsüberschusses zur Unterstützung in Notsituationen und von humanitären Projekten zur Verfügung zu stellen, wird nicht zugestimmt.

Die vom Gemeinderat vorgeschlagene Verwendung des Ertragsüberschusses wird grossmehrheitlich genehmigt:

Vorfinanzierung von Abschreibungen

«Projekt Schulraumerweiterung»	CHF 5'000'000.00
Zuweisung Übriges Eigenkapital	CHF 6'205'612.34
Total Ertragsüberschuss 2024	CHF 11'205'612.34

Traktandum 1

Antrag des Gemeinderates

1. Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2025 wird genehmigt.

Walchwil, 20. Oktober 2025

Gemeinderat Walchwil

Traktandum 2

Kreditbegehren Ausstattung Flachdach Schulhaus Oeltrotten mit einer Photovoltaikanlage — 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. Die Gemeinde strebt einen Ausbau der Photovoltaikanlagen (PV-Anlagen) in Walchwil an. Die einmaligen Investitionskosten im Vergleich zur Lebensdauer von PV-Anlagen zeigen, dass sich die Investitionen rechnen.

Ausgangslage und Machbarkeitsstudie

Das Schulhaus Oeltrotten wurde im Jahr 1963 erbaut und 1985 einer Teilrenovation unterzogen. Dabei wurden unter anderem Arbeiten am Flachdach vorgenommen und die Wärmedämmung verbessert. Im Jahr 2008 erfolgte auf der Bergseite ein Erweiterungsbau mit zusätzlichen Schulräumen. Die 2025 abgeschlossene Flachdachanalyse hat ergeben, dass die bestehende Abdichtung das Ende ihrer Lebensdauer erreicht hat. Für 2026 ist daher eine Gesamtsanierung vorgesehen. Im Anschluss daran bietet das Flachdach eine geeignete Grundlage für die Installation einer neuen Photovoltaikanlage.

Wie an der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 aufgezeigt, erfolgt damit eine weitere Phase zur Umsetzung von PV-Anlagen. Es soll eine PV-Anlage mit einer maximalen Leistung von 98 kWp installiert werden (Kilowatt-Peak: Masseinheit für die Leistung einer PV-Anlage unter Idealbedingungen). Zur Optimierung des Eigenverbrauchs soll die Anlage zusätzlich mit einem Batteriespeicher ausgestattet werden, denn auch in den Abendstunden finden Anlässe, Unterrichtseinheiten oder Weiterbildungen statt.

Die geplante PV-Anlage Schulhaus Oeltrotten kann den aktuellen Eigenbedarf der Schulanlage Oberstufe (inkl. Gemeindesaal und Turnhalle) nicht vollumfänglich abdecken. Die erzeugte Energie wird im Rahmen eines virtuellen Zusammenschlusses zum Eigenverbrauch (vZEV) genutzt. Ein allfälliger Tagesüberschuss wird mit einer Preisvergütung in das öffentliche Netz eingespeist. Die Kombination aus Eigenstromnutzung und Überschusseinspeisung führt zu einer optimalen Amortisationszeit der PV-Anlage – in Abhängigkeit der volatilen Marktpreispolitik liegt diese derzeit bei etwa 10 Jahren.

Die bereits in Betrieb genommene PV-Anlage der Turnhalle Oeltrotten verfügt über einen Zusammenschluss zum Eigenverbrauch mit dem Schulhaus Oeltrotten, der Musikschule, dem Feuerwehrgebäude und der Zivilschutzanlage. Auch die PV-Anlage Gemeindehaus ist fertiggestellt. Diese beiden PV-Anlagen liefern seit Anfang 2025 Strom und erreichen einen Unabhängigkeitsgrad (Autarkie) von nahezu der Hälfte.

Geplante Bauweise

Durch die optimale Anordnung der Photovoltaik-Module mit West-/Südwestausrichtung wird ein sehr hoher Nutzungsgrad erreicht. Die schwarzen Module fügen sich optimal in die bestehende

Dachlandschaft ein. Absturzsicherungen im gesamten Bereich der PV-Anlagen für Unterhalt und Wartung sind gängiger Standard und verpflichtend umzusetzen.

Finanzierung und Kostenfolgen

Mit dem zu erwartenden Förderbeitrag von Pronovo AG können ca. 20 % der Anlagekosten gedeckt werden.

Das Schulhaus Oberstufe, der Gemeindesaal und die Turnhalle verbrauchen durchschnittlich 120'000 kWh Strom pro Jahr.

Die geplante PV-Anlage wird einen Ertrag von ca. 95'000 kWh pro Jahr erzielen, was ungefähr dem Strombedarf von 20 Einfamilienhäusern entspricht.

Kostenschätzung in CHF

Photovoltaikanlage inkl. Montage	CHF 135'000.–
Elektroinstallationen	CHF 50'000.–
Batteriespeicherung 73 kW	CHF 40'000.–
Total	CHF 225'000.–
Förderbeitrag / Einmalvergütung (EIV)	CHF 25'000.–



Antrag des Gemeinderates

1. Für die Ausstattung des Flachdaches Schulhaus Oeltrotten mit einer Photovoltaikanlage wird ein Kredit von brutto CHF 225'000.– inklusive MwSt. bewilligt (abzüglich zu erwartende Förderbeiträge EIV von rund CHF 25'000.–).
2. Die Kosten sind der Investitionsrechnung zu belasten.
3. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 20. Oktober 2025

Gemeinderat Walchwil

Traktandum 3

Kauf der Grundstücke Nr. 65 Walchwil, Kirchgasse 2 und Nr. 66 Walchwil, Kirchgasse 4 — Genehmigung

Ausgangslage

Die Walchwiler Stimmbevölkerung hat an der Gemeindeversammlung vom Juni 2025 dem Wettbewerbs- und Projektierungskredit für den Neubau eines Kindergartens auf den Grundstücken Nr. (GS-Nr.) 65 und Nr. 66 zugestimmt.

Damit der Neubau realisiert werden kann, müssen die beiden Grundstücke erworben werden. Bereits mit der Ortsplanungsrevision 2006 wurde ein Teil des Grundstücks Nr. 66 der Zone des öffentlichen Interesses für Bauten und Anlagen (OelB) zugewiesen, um die Schulanlagen künftig erweitern zu können.



Marktwertschätzung GS-Nr. 65, Kirchgasse 2

Die Gemeinde hat mit der Eigentümerin des Grundstücks Nr. 65, der August Portmann AG, Kaufverhandlungen geführt und eine Marktwertschätzung erstellen lassen. Der Marktwert wurde im Schätzungsbericht vom 10. März 2025 auf CHF 1'160'000.– geschätzt. Das Grundstück ist 252 m² gross und liegt vollständig in der Kernzone.

Marktwertschätzung GS-Nr. 66, Kirchgasse 4

Die Gemeinde hat mit der Eigentümerin des Grundstücks Nr. 66, der Erbgemeinschaft Marbacher, Kaufverhandlungen geführt und eine Marktwertschätzung erstellen lassen. Der Marktwert wurde im Schätzungsbericht vom 17. März 2025 auf CHF 1'760'000.– geschätzt. Das Grundstück ist 672 m² gross, wovon 300 m² in der Kernzone und 372 m² in der Zone OelB liegen.

Erwägungen

Der Erwerb der beiden Grundstücke liegt im Interesse der Gemeinde, um den Kindergarten-Neubau erstellen zu können. Das Notariat hat mit den Eigentümern einen Kaufvertragsentwurf ausgearbeitet. Der Abschluss des Kaufvertrages steht unter dem Vorbehalt der Genehmigung dieses Geschäfts durch die Gemeindeversammlung.

Finanzielle Auswirkungen auf Rechnung und Budget

Der Kauf der beiden Grundstücke bedeutet einen Aktivtausch in der Bilanz, der aus den bestehenden liquiden Mitteln finanziert werden kann.

Die Liegenschaften GS-Nr. 65 und Nr. 66 werden vorerst dem Finanzvermögen zugeordnet und nach Fertigstellung des Kindergartens in das Verwaltungsvermögen überführt.

Der vereinbarte Kaufpreis von CHF 1'160'000.– für GS-Nr. 65 und CHF 1'800'000.– für GS-Nr. 66 wird als fair und angemessen angesehen.

Antrag des Gemeinderates

1. Der Kauf der Grundstücke Nr. 65, Walchwil, Kirchgasse 2, zum Kaufpreis von CHF 1'160'000.– und Nr. 66, Walchwil, Kirchgasse 4, zum Kaufpreis von CHF 1'800'000.–, wird genehmigt.
2. Die Grundstücke Nr. 65 und 66 werden dem Finanzvermögen zugewiesen.
3. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 20. Oktober 2025

Gemeinderat Walchwil

Traktandum 4

Kreditbegehren Wettbewerbs- und Projektierungskredit Neubau Schulgänzende Betreuung (SEB) — Genehmigung

Kurzfassung

Die Gemeinde Walchwil beschäftigt sich intensiv mit ihrer Schulraumplanung. Sie soll auf strategischer Ebene die Bereitstellung der erforderlichen Flächen für einen zeitgemässen Unterricht sicherstellen. Dazu gehört auch das Angebot der Schulgänzenden Betreuung (SEB).

Die Bevölkerung von Walchwil und mit ihr die Zahl an Schülerinnen und Schülern wächst. Die Zahl an betreuten Kindern am Mittag sowie auch am Nachmittag ist in den letzten Jahren überproportional gestiegen und es ist mit weiterem Wachstum zu rechnen. Heute besuchen an den Spitzentagen rund 125 Schulkinder (Kindergarten, Primarschule und Oberstufe) den Mittagstisch. In Bezug auf die Gesamtanzahl der Schülerinnen und Schüler entspricht dies ca. 43 %. Neben dem Mittagstisch erfreut sich auch die Früh- und Nachmittagsbetreuung steigender Beliebtheit. Heute besuchen an den Spitzentagen über 30 Kinder der Kindergarten- und Primarschulkinder (keine Oberstufe) die Nachmittagsbetreuung. Dies sind ca. 14 % der Schülerinnen und Schüler. Die quantitativen Angaben beziehen sich auf das aktuelle Schuljahr 2025/26.

Heute befinden sich die Räumlichkeiten der SEB im Schulhaus Sternenmatt. Der Mittagstisch für die Schulkinder der 5. und 6. Primarklassen sowie der Oberstufe wird im Alterswohnheim Mütschi angeboten. Schon heute ist der Platz in den Räumlichkeiten für die SEB knapp. Zudem muss für die Mittagsplätze im Alterswohnheim Mütschi langfristig Ersatz geschaffen werden. Deshalb ist ein Neubau erforderlich, welcher die SEB an einem einzigen Standort konsolidiert. Der Neubau mit den zugehörigen Aussenräumen ist auf der Landreserve Wihel (Kiesparkplatz) vorgesehen. Auf diesem Areal sollen zudem schulische Fachräume und eine Tiefgarage, welche grösstenteils der Öffentlichkeit zur seebezogenen Nutzung sowie für Park+Ride zur Verfügung steht, realisiert werden. Die Räume der SEB werden ausserhalb der Nutzungszeiten durch die Schule auch den Vereinen offen stehen.

Mit dem Neubau können die SEB-Flächen im Schulhaus Sternenmatt für andere Nutzungen freigegeben werden, z.B. für preisgünstigen Wohnraum.

Um ein geeignetes Planerteam für den Neubau zu finden, soll ein Projektwettbewerb ausgeschrieben werden. Für diesen Wettbewerb und die nachfolgende Projektierungsphase ist ein Wettbewerbs- und Projektierungskredit von CHF 1.94 Mio. erforderlich. Der nachfolgende Baukredit wird der Bevölkerung voraussichtlich 2028 zur Abstimmung vorgelegt.

Ausgangslage

Kindergarten, Primar- und Oberstufe sowie die SEB sind zentral an einem Schulstandort vereint. Die verschiedenen Schulgebäude sind ihrem unterschiedlichen Alter entsprechend mehrheitlich in einem guten Zustand. Heute sind die Räumlichkeiten der SEB, neben zwei Kindergartenklassen, im historischen Schulhaus Sternenmatt (Baujahr 1901) untergebracht. Die Mittagsbetreuung

für die Schulkinder der 5. und 6. Primarklassen sowie der Oberstufe findet in den Räumlichkeiten des Alterswohnheim Mütschi statt.

In der seit 2020 laufenden Schulraumplanung wurden mit Unterstützung der Metron Raumentwicklung AG

- die Prognosen zur Bevölkerungs- und Schülerzahlentwicklung und zum daraus folgenden Bedarf an Schulräumen neu berechnet,
- der gesamte Schulhausbestand auf seinen Zustand, seine heutige Nutzung und sein Zukunftspotenzial hin analysiert und
- der Bestand an Schulräumen mit dem zu erwartenden Bedarf abgeglichen.

Daraus wurden einerseits der Raumbedarf und andererseits eine Schulraumstrategie für den Schulstandort als Ganzes abgeleitet und auf ihre Machbarkeit und Kosten überprüft.

Die Walchwiler Stimmbevölkerung hat an der Gemeindeversammlung vom 25. Juni 2025 bereits den Anträgen zum Wettbewerbs- und Projektierungskredit für den Neubau eines Kindergartens sowie zum Projektierungs- und Baukredit für Optimierungsmassnahmen in den bestehenden Schulgebäuden grossmehrheitlich zugestimmt. Als weiterer Baustein der Schulraumplanung soll nun die SEB angegangen werden.

Mit dem revidierten Schulgesetz (SchulG) des Kantons Zug ist festgelegt, dass die Gemeinden ein bedarfsgerechtes Angebot an Schulgänzender Betreuung ab dem Eintritt in den freiwilligen Kindergarten sicherstellen müssen. Der Kanton beteiligt sich mit einer Pauschale am Betrieb der SEB.

Schulgänzende Betreuung (SEB)

Die im Rahmen der Schulraumplanung erarbeiteten verschiedene Strategievarianten wurden detailliert bewertet und gegeneinander abgewogen. Der Gemeinderat hat mit dem Beschluss vom 23. September 2024 entschieden, die von den Fachleuten und der Arbeitsgruppe empfohlene Bestvariante weiterzuverfolgen. Diese umfasst einerseits den Neubau eines Vierfach-Kindergartens auf dem Areal Dubacher/Marbacher und verschiedene kleinere Optimierungsmassnahmen in den bestehenden Schulhäusern. Mit der geplanten Entwicklung des «Zentrumsbogens» soll im Schulhaus Sternenmatt preisgünstiger Wohnraum entstehen. Dort befinden sich heute die Räume der SEB. Diese Flächen müssen ersetzt und gleichzeitig an den künftigen Bedarf angepasst werden. Vorgesehen ist dafür ein Neubau auf dem Areal Wihel. Zudem werden Räume für den Fachunterricht für Technisches Gestalten (Werken) und Bildnerisches Gestalten sowie mehrheitlich öffentliche Parkplätze im Neubau am Standort Wihel untergebracht. Der geplante Werkraum gilt dabei als Ersatz für den alten Werkraum unter der Turnhalle Oeltrotten, der zugunsten einer Holzschnitzelheizung aufgegeben werden musste.

Der geplante Neubau am Standort Wihel bietet genügend Raum, um auch langfristig den wachsenden Bedarf an Betreuungsplätzen abzudecken. Der Neubau ermöglicht eine zeitgemässe Betreuung in einem nachhaltigen Gebäude nach aktuellen Standards. Anders als heute wird er

Traktandum 4

hindernisfrei zugänglich sein. Dank seiner Lage ist er gut an das Schulareal angebunden und bietet den Kindern gleichzeitig eigene Aussenräume.

Die Räume werden so geplant, dass sie flexibel genutzt werden können – für Betreuung, Fachunterricht oder bei Bedarf auch für Klassenunterricht. Zusätzlich bleiben die Türen für Vereine, Proben und Gemeindeaktivitäten geöffnet.

Durch diese Multifunktionalität entstehen Synergien zwischen Unterricht und Betreuung sowie vielfältige Nutzungsmöglichkeiten für die Bevölkerung.

Um den Wegfall der heutigen oberirdischen Parkplätze zu kompensieren, wird eine Einstellhalle mit ca. 130 Parkplätzen geplant. Diese ermöglicht weitere öffentliche Parkplätze für die Seezugänge, für Park+Ride sowie für den künftigen Hafen. Es ist angedacht, dass ein Teil der Parkplätze von einem privaten Grundeigentümer in Anspruch genommen wird, der sich an den Realisierungskosten beteiligen wird.



Abbildung 1: Luftbild Walchwil mit geplantem Standort für den SEB-Neubau (Quelle: GIS Kanton Zug)

Raumprogramm

Im Rahmen der Schulraumplanung wurde das Raumprogramm für den Neubau der Schulergänzenden Betreuung festgelegt und vom Gemeinderat verabschiedet. Dieses umfasst die folgenden Räume:

Räume	Anzahl	Fläche in m ²	Fläche total in m ²
SEB (Essen, Aufenthalt etc.)	-	-	465
Küche SEB	1	50	50
Büro SEB	1	18	18
Fachunterrichtszimmer Bildnerisches Gestalten	1	80	80
Nebenraum Bildnerisches Gestalten	1	40	40
Fachunterrichtszimmer Technisches Gestalten (Werken)	1	80	80
Nebenraum Technisches Gestalten (Werken)	1	40	40
Materialraum Technisches Gestalten (Werken)	1	20	20
Garderobe SEB		projektabhängig	
Nebenräume (WCs, Lager, Technik etc.)		projektabhängig	
Parkierung	ca. 130 PP	projektabhängig	
TOTAL (Hauptnutzfläche)			793 m²

Weiterhin umfasst das Programm auch die notwendigen Aussenräume für die SEB.

Wettbewerbsverfahren

Um ein geeignetes Planungsteam für den Neubau zu finden, soll ein Projektwettbewerb im anonymen, offenen, einstufigen Verfahren durchgeführt werden. Er besteht aus den folgenden Verfahrensschritten:

Phase	Verfahrensschritt	Leistungen
Vorbereitung Projektwettbewerb	Vorbereitung Projektwettbewerb	– Entwurf Wettbewerbsprogramm – Aufarbeitung Grundlagen und Formulare
	Programmsitzung mit Jury	– Genehmigung Wettbewerbsprogramm
	Ausschreibung Projektwettbewerb	– Publikation
Durchführung Projektwettbewerb	Durchführung Projektwettbewerb	– Bezug Unterlagen – Fragerunde – Bearbeitungsphase – Abgabe Beiträge
	Vorprüfung	– formelle und materielle Vorprüfung aller Projektbeiträge – Kostenschätzung Projekte engere Wahl
	Beurteilung und Entscheid	
	Kommunikation	– Schlussbericht, Publikation/Verfügung, Ausstellung

Zur Beurteilung der Wettbewerbsbeiträge setzt der Gemeinderat eine Jury ein. Diese besteht aus stimmberechtigten Sach- und Fachpreisrichtenden, wobei sich das Sachpreisgericht aus Vertretungen von Gemeinde und Schule und das Fachpreisgericht aus erfahrenen Fachpersonen aus Architektur und Landschaftsarchitektur zusammensetzt. Ergänzt wird die Jury durch weitere Experten und Vertretungen von Schule bzw. Schulergänzender Betreuung.

Projektierung

Das aus dem Wettbewerbsverfahren als Sieger hervorgehende Projektteam wird mit der Planung des Neubaus beauftragt. Der zur Abstimmung stehende Kredit beinhaltet neben dem Wettbewerb folgende Phasen der Planungsleistungen:

Phase	Verfahrensschritt	Leistungen
Projektierung	Vorprojekt	– Studium von Lösungsmöglichkeiten und Grobschätzung der Baukosten – Vorprojekt und Kostenschätzung
	Bauprojekt	– Bauprojekt – Detailstudien – Kostenvoranschlag
	Bewilligungsverfahren	– Bewilligungsverfahren
Ausschreibung <i>beinhaltet ca. 35 % der zu erbringenden Leistungen</i>	Ausschreibung, Offertvergleich,	– Ausschreibungspläne
	Vergabeantrag	– Ausschreibung – Vergabe

Nach diesen Schritten sind verlässliche Aussagen zum erforderlichen Baukredit möglich, sodass bei der Abstimmung zum Baukredit von einer hohen Kostensicherheit ausgegangen werden kann.

Kosten

Für den Neubau der SEB und die Parkierung im Untergeschoss ist gemäss einer Kostengrobschätzung für Wettbewerb, Planung und Bau mit Investitionskosten von total ca. CHF 22.3 Mio. (inkl. 8.1 % MwSt.) zu rechnen, wovon ca. CHF 13 Mio. auf die Tiefgarage inkl. Spezialtiefbau entfallen. Nach heutigem Planungsstand finanziert ein privater Grundeigentümer einen noch zu bestimmenden Anteil der Parkplätze im Untergeschoss. Die realen Baukosten sind vom konkreten Projekt abhängig und können daher im Laufe des Wettbewerbs- und Projektierungsprozesses präzisiert bzw. verifiziert werden. Daher wird mit dieser Vorlage nur über den Wettbewerbs- und Planungskredit von total CHF 1.94 Mio. abgestimmt. Er setzt sich wie folgt zusammen:

Leistungen Projektwettbewerb	Betrag in CHF
Verfahrensbegleitung	110'000
Preisgelder Wettbewerbsteilnehmende	165'000
weitere Kosten Verfahren (Jury, Modelle etc.)	145'000
Reserve	20'000
Total Wettbewerbskredit (inkl. 8.1 % MwSt.)	440'000

Leistungen Projektierung (35 % Teilleistungen nach SIA 102)	Betrag in CHF
Vorprojekt (9 % Teilleistungen)	329'000
Bauprojekt (21 % Teilleistungen)	767'000
Bewilligungsverfahren (2.5 % Teilleistungen)	91'000
Ausschreibung, Offertvergleich, Vergabeantrag (2.5 % Teilleistungen)	91'000
Nebenkosten (Anteil Projektierung)	67'000
Reserve (10 %)	135'000
Rundung	20'000
Total Projektierungskredit (inkl. 8.1 % MwSt.)	1'500'000

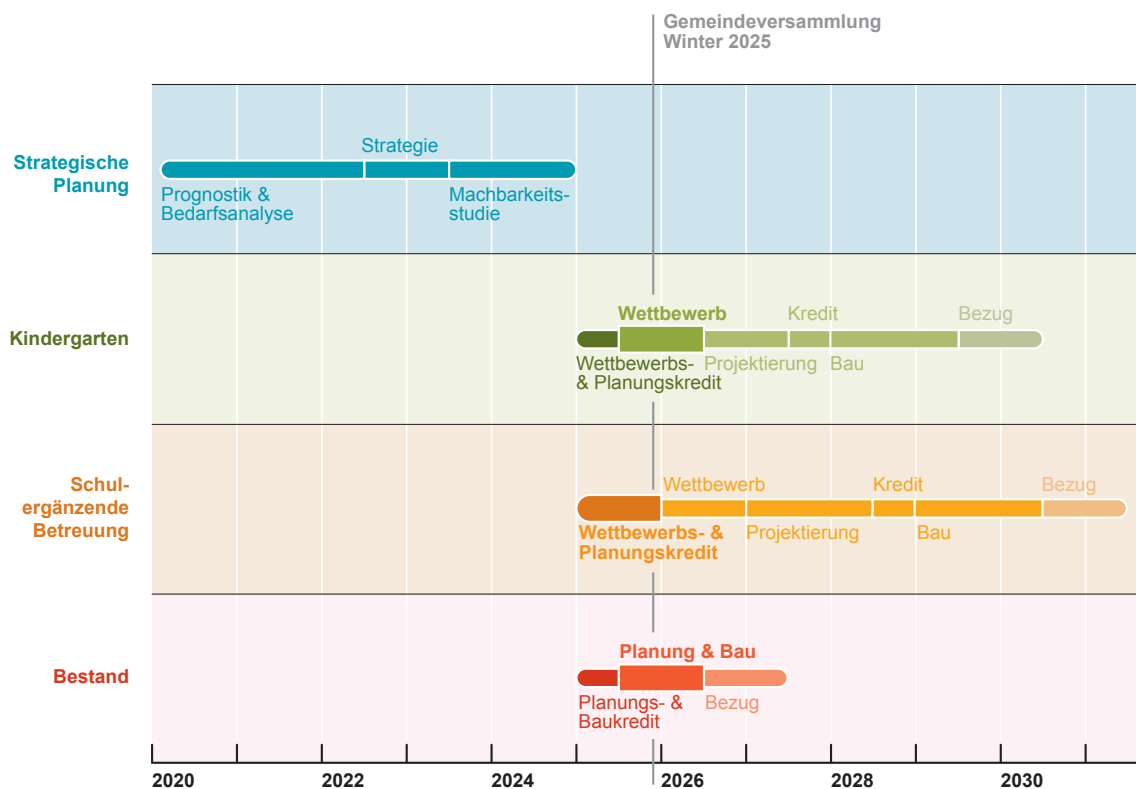
Zusammenstellung Kosten	Betrag in CHF
Wettbewerbskredit	440'000
Projektierungskredit	1'500'000
Total (inkl. 8.1 % MwSt.)	1'940'000

Über den Antrag zum Baukredit wird die Walchwiler Stimmbevölkerung in einer separaten Abstimmung voraussichtlich 2028 entscheiden. Er wird neben dem Neubau des Gebäudes auch die Realisierung der Freiräume umfassen.

Termine

Bei Annahme der Kreditvorlage sind folgende Projektschritte geplant:

Projektschritt	Termine
Erarbeitung und Verabschiedung Wettbewerbsprogramm	bis Mai 2026
Ausschreibung Projektwettbewerb	Juni 2026
Durchführung Projektwettbewerb	Juli 2026 bis Oktober 2026
Vorprüfung, Beurteilung und Entscheid Projektwettbewerb	November/Dezember 2026
Ausstellung Projektwettbewerb	Januar/Februar 2027
Projektierung: Vorprojekt, Bauprojekt, Baueingabe/Baubewilligungsverfahren	bis Sommer 2028
Vorbereitung Ausschreibung	Herbst 2028
Abstimmung über Baukredit	Winter 2028
Ausführungsplanung und Realisierung	2029 bis Sommer 2030
Bezug/Eröffnung	August 2030 (Schuljahresbeginn 2030/31)



Stellungnahme Gemeinderat

Eine hochwertige Betreuung und schulische Ausbildung für alle Kinder zu gewährleisten, ist nicht nur gesetzliche Pflicht der Gemeinden, sondern auch eine wichtige Grundlage der Standortattraktivität und Lebensqualität sowie des sozialen Zusammenhalts. In diesem Sinne setzt der Gemeinderat auf eine weitsichtige Schulraumplanung und nachhaltige Schulgebäude.

Der Neubau der SEB kompensiert einerseits die wegfallenden Flächen des Schulhauses Sternenmatt und stellt andererseits die erforderlichen Flächen für die wachsenden Zahl an betreuten Kindern sicher. Zudem trägt er damit zur Attraktivität Walchwils für Familien bei. Diese wiederum ist zentral für die Zukunft der Gemeinde als lebendiger Wohnort mit ausgewogener Altersdurchmischung.

Durch die Tiefgarage können öffentliche Parkplätze für die Seezugänge, für Park+Ride sowie für weitere zentrumsnahe Nutzungen, wie beispielsweise den Gemeindesaal, angeboten werden.

Der Gemeinderat ist der Überzeugung, dass der vorgesehene Neubau eine kosteneffiziente, bedarfsgerechte und nachhaltige Lösung zur Sicherstellung des nötigen Betreuungsangebots in der erforderlichen Qualität ist. Zudem stärkt er den Schulstandort als Ganzes und lässt verschiedene Optionen für die langfristige Schulraumentwicklung offen.

Antrag des Gemeinderats

1. Für den Neubau Schulergänzende Betreuung (SEB) wird ein Wettbewerbs- und Projektierungskredit von brutto CHF 1'940'000.– inkl. MwSt. bewilligt.
2. Die Kosten sind der Investitionsrechnung zu belasten.
3. Dieser Beschluss tritt sofort in Kraft. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Walchwil, 20. Oktober 2025

Gemeinderat Walchwil

Budget 2026 – Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung

Das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2026 umfasst die Erfolgsrechnung und die Investitionsrechnung. Den Finanzplan 2026–2029 legen wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vor.

Zusammenfassung

Die Erfolgsrechnung sieht für das Jahr 2026 Aufwendungen von CHF 27'393'600.– und Erträge von CHF 31'128'000.– vor, was einen Ertragsüberschuss von CHF 3'734'400.– ergibt.

Der zu erwartende Überschuss und die Entwicklung in den letzten Jahren haben den Gemeinderat dazu bewogen, eine Senkung des Steuerfusses für das Jahr 2026 von 53 % auf 51 % des kantonalen Einheitssatzes zu beantragen.

Im Vergleich zum Budget 2025 ist der Aufwand um CHF 1'691'600.– höher. Dafür gibt es zwei Hauptgründe: Erstens erhöhen sich die Ausgaben beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand. Dazu zählen beispielsweise die Umrüstung der Beleuchtung auf LED an diversen Standorten, höhere Kosten beim Unterhalt der Strassen, angedachte digitale Informationsstelen und diverse Machbarkeitsstudien für angestrebte Investitionen. Zweitens erhöht sich der Transferaufwand hauptsächlich wegen dem darin enthaltenen Beitrag für den Zuger Finanzausgleich (ZFA).

Diesen Mehraufwendungen stehen sinkende Abschreibungen gegenüber. Grund dafür ist der Wegfall der einmaligen Abschreibungen im Jahr 2025 für die Orts- und Zentrumsplanung, da diese Ende 2025 abgeschlossen sein werden.

Das Budget 2026 sieht jedoch auch eine Ertragssteigerung von CHF 3'699'700.– gegenüber dem Vorjahr vor. Die budgetierten Steuereinnahmen wurden trotz der beantragten Senkung des Steuerfusses erhöht, da diese in den vergangenen Jahren bei den natürlichen Personen höher ausfielen als budgetiert.

Allgemeine Erläuterungen

In der **Abteilung Präsidiales** sind die Ausgaben leicht höher als im Budget des Vorjahres. Dies ist darauf zurückzuführen, dass Walchwil im Jahr 2026 voraussichtlich die Landammannfeier durchführen wird. Allgemein vereinzelte höhere Ausgaben sowie eine kleine Pensenerhöhung tragen ebenfalls dazu bei. Hinzu kommen geringere Gebühreneinnahmen infolge des Gebühren-erlasses (z.B. An- und Abmeldungen, Lebensbescheinigung) durch den Beschluss des Kantonsrats Zug.

Bei der **Abteilung Finanzen** basiert die Berechnung der Steuereinnahmen sowie des Finanzausgleichs auf dem niedrigeren Steuerfuss von 51 % (Vorjahr 53 %) des kantonalen Einheitssatzes.

Die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen waren in den vergangenen Jahren deutlich höher als budgetiert. Die weiter positiven Aussichten und die aktuellen Vergleichszahlen führen trotz der Steuerfussenkung zu höheren budgetierten Einnahmen gegenüber dem Budget 2025.

Die Berechnung des Zuger Finanzausgleichs wird jährlich mit den aktuellen Berechnungsgrundlagen kalkuliert. Auf den budgetierten Steuererträgen 2026 muss mit einem höheren Beitrag gerechnet werden.

Im Bereich «Übrige Steuern» wird mit leicht tieferen Erträgen bei der Grundstückgewinnsteuer gerechnet. Bei den «Zinsen» werden aufgrund des tiefen Zinsniveaus tiefere Erträge erwartet.

In der **Abteilung Bildung/Kultur** hat sich der Gesamtaufwand nur leicht erhöht. Im Bereich «Oberstufe» erhalten wir tiefere Kantonsbeiträge, da wir weniger Schüler haben und die Normpauschale pro Schüler berechnet wird. Bei der «Logopädie» reduziert sich der Lohnaufwand infolge eines Personalwechsels.

Im Bereich «Schuldienste und Diverse» müssen verschiedene Pensen erhöht werden, was sich im Lohnaufwand niederschlägt. Dies, weil die Nachfrage nach Schulergänzender Betreuung nochmals leicht gestiegen ist und die Ferienbetreuung ausgebaut wird. Die Schulergänzende Betreuung ist selbsttragend. Entsprechend führt deren Ausbau zu Mehreinnahmen aufgrund der Kostenbeteiligung der Erziehungsberechtigten. Zusätzlich werden im Jahr 2026 neu Kantonsbeiträge für die Schulergänzende Betreuung erwartet. Deutlich höhere Kosten fallen für Sonderschulungen an.

In der **Abteilung Bau/Planung** entfallen die beiden geplanten einmaligen Aufwände zur Abschreibung der Investition für die Zentrumsplanung und die Ortsplanungsrevision. Bei «Planungen und Projektierungen Dritter» fallen gegenüber dem Budget 2025 die Kosten für die Gewässerraumfestlegung, für Machbarkeitsstudien sowie für den Bebauungsplan Zentrumsplanung an. Durch die neue Bauordnung werden mehr Baugesuche erwartet, was höhere Einnahmen bei den Gebühren generiert.

In der **Abteilung Infrastruktur/Sicherheit** sind bei den Dienstleistungen Dritter und den Honoraren externer Berater «Verwaltung» die Kosten für eine Projektleitung/Machbarkeitsstudie einer neuen Weihnachtsbeleuchtung sowie die Erarbeitung eines Berichts für das Zielbild Verkehr/Gesamtanalyse für alle Gemeindestrassen enthalten.

Im Bereich «Bojenfeld» entfällt die einmalige Abschreibung aus dem Jahr 2025.

Bei der Kostenstelle «Abfallbewirtschaftung» sind weitere zusätzliche Kosten für die Erstellung von Unterflurcontainern auf gemeindeeigenen Liegenschaften geplant.

Bei der Kostenstelle «Unterhalt Strassen und Anlagen» sind viele notwendige Unterhalts- und Sanierungsarbeiten an den Strassen enthalten. Zudem erhöhen sich die Abschreibungen durch den geplanten Abschluss der Investition «Hinterbergstrasse Komplettsanierung».

Bei den «Schulhäusern» soll die PV-Anlage Oeltrotten mit einer Batterie ergänzt sowie Tischgarnituren für Anlässe angeschafft werden. Die Beleuchtung soll in weiteren Etappen an diversen Standorten auf LED umgerüstet werden. Auf eine Aktivierung mit einer sofortigen Abschreibung der Kosten für die Umrüstung auf LED wird Einfachheit halber verzichtet und die Kosten direkt in der Erfolgsrechnung verbucht. Die Abschreibungen erhöhen sich infolge Fertigstellung der im Sommer 2025 bewilligten Optimierungsmassnahmen über CHF 1.6 Mio. an den Schulhäusern.

Für den «Gemeindesaal» fallen Kosten an für den Ersatz des Haupt-Beamers inklusive Grossleinwand und für die Umrüstung der Saalbeleuchtung auf LED (auf die Aktivierung mit einer sofortigen Abschreibung wird ebenfalls verzichtet). Ersetzt werden sollen auch das Rednerpult und die Vorhänge der Bühne.

Bei «Übrige Liegenschaften» entfällt die Ersatzbeschaffung der öffentlichen Parkuhren aus dem Vorjahr. Im kommenden Jahr sind dafür zusätzliche digitale Informationsstelen an diversen Standorten geplant (auf die Aktivierung mit einer sofortigen Abschreibung wird ebenfalls verzichtet). Ebenfalls vorgesehen ist die Gesamtsanierung der Bahnhoftoilette.

In der **Abteilung Soziales/Gesundheit** wird bei der Kostenstelle «Sozialhilfe» mit tieferen Kosten gerechnet.

Bei der Kostenstelle «Alter» sind neue Projekte der Strategie Alterspolitik geplant.

Bei der Kostenstelle «Kind und Familie» ist beim Konto «Miete und Pacht Liegenschaften» ein Betrag von CHF 48'000 budgetiert, um vorübergehend die Miete für ein Lokal einer Kindertagesstätte (Kita) zu bezahlen. Zudem wird mit einer deutlichen Zunahme der Nachfrage für Betreuungsgutscheine gerechnet.

Bei der Kostenstelle «Gesundheit» wurde die Restkostenfinanzierung der Pflegekosten neu in ambulante und stationäre Kosten aufgeteilt. Die stationären Kosten beinhalten jene für die Aufenthalte in Altersheimen. Die ambulanten Kosten umfassen jene der Spitex für Hausbesuche. Dies soll in Zukunft dabei helfen, die Ausgaben in diesen beiden Bereichen besser planen zu können und allenfalls Trends aufzuzeigen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist für das Jahr 2026 Nettoausgaben von CHF 6'365'000.– gegenüber CHF 1'193'000.– im Vorjahr aus.

Berücksichtigt sind die von der Gemeindeversammlung im Juni 2025 genehmigten Kredite für Optimierungsmassnahmen bei den Schulgebäuden in Höhe von CHF 1'500'000.– sowie für den Wettbewerbs- und Projektierungskredit Neubau Kindergarten in Höhe von CHF 700'000.–.

Für den Wettbewerbs- und Projektierungskredit Neubau Schulergänzende Betreuung sind ebenfalls bereits CHF 100'000.– vorgesehen.

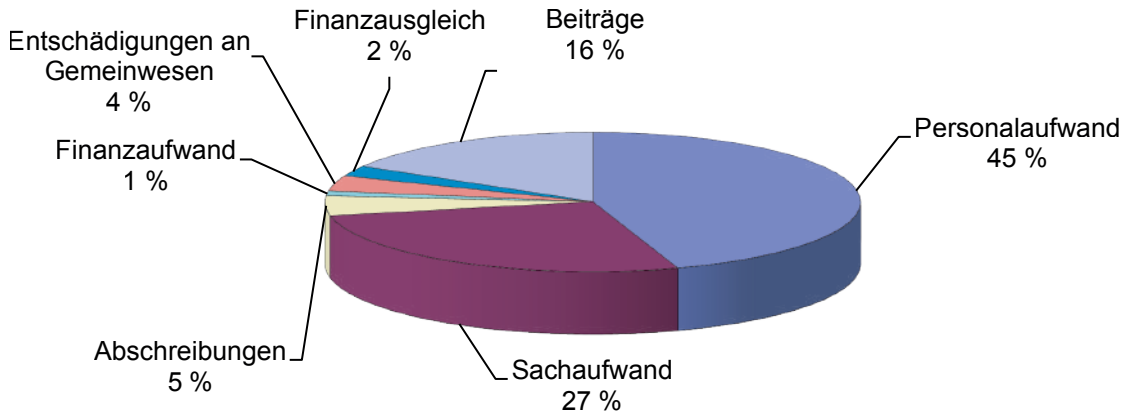
Die Gesamtsanierung der Hinterbergstrasse ist mit CHF 3'350'000.– und die Planung der Sanierung der Vorderbergstrasse mit CHF 20'000.– berücksichtigt.

Die Umgestaltung der Dorfstrasse soll im nächsten Jahr an der Gemeindeversammlung mit einem Planungskredit vorgelegt werden, dafür sind bereits CHF 50'000.– im Jahr 2026 berücksichtigt. Im Weiteren sind für die Flachdachsanierung des Schulhauses Oeltrotten CHF 330'000.– eingeplant. Damit verbunden ist ein weiterer Ausbau der Photovoltaikanlagen auf gemeindeeigenen Liegenschaften mit total CHF 270'000.–.

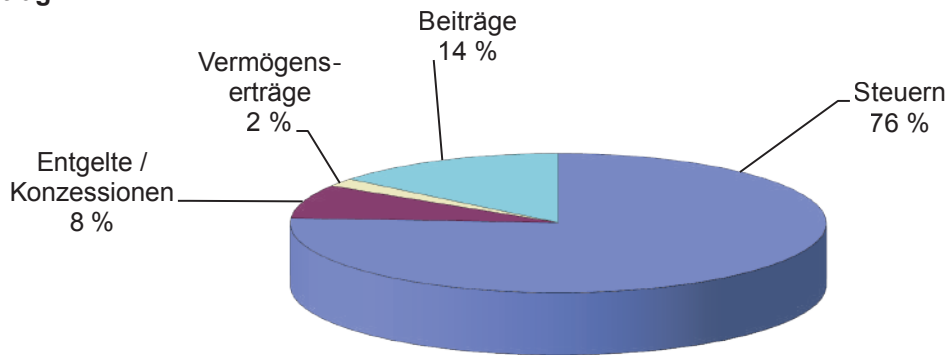
Gliederung nach Sachgruppen – Budget 2026

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

Aufwand

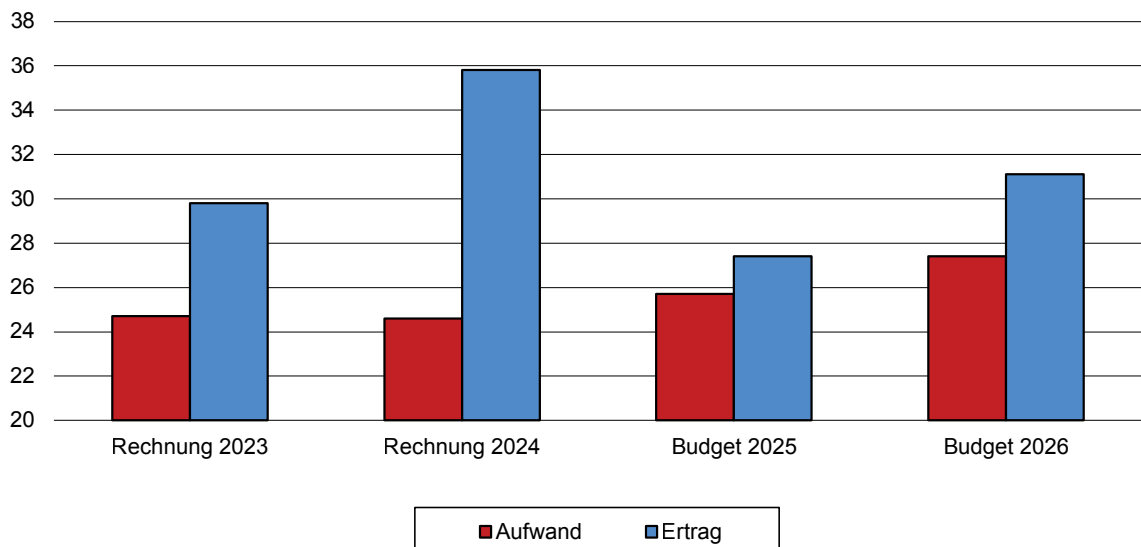


Ertrag



Entwicklung Aufwand und Ertrag

(in Millionen)



2. Hauptzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Ertrag	31'128'000	27'428'300	35'847'975
Aufwand	27'393'600	25'702'000	24'642'363
Rechnungsergebnis	3'734'400	1'726'300	11'205'612

Investitionsrechnung			
Ausgaben	6'545'000	1'300'000	2'991'316
./. Einnahmen	180'000	107'000	204'829
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	6'365'000	1'193'000	2'786'488

Steuererträge			
Steuern natürliche Personen	18'500'000	14'650'000	20'642'944
Steuern juristische Personen	550'000	410'000	558'945
Zwischentotal	19'050'000	15'060'000	21'201'889
Übrige Steuern	5'322'400	5'823'000	8'207'122
Total Steuern	24'372'400	20'883'000	29'409'011

Finanzausgleich ZFA/NFA			
Beitrag an ZFA (Innerkantonaler Finanzausgleich)	652'000	140'000	2'379'604
Beitrag an NFA (Nationaler Finanzausgleich)	0	0	0
Total Finanzausgleich	652'000	140'000	2'379'604

3. Kennziffern

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Steuerfuss		51 %	53 %	53 %
Anzahl Einwohner		4'050	4'050	3'994
Steuerertrag pro Einwohner (natürliche und juristische Personen)		CHF 4'704	CHF 3'719	CHF 5'308
Selbstfinanzierungsgrad Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	74,16 %	285,20 %	537,19 %
Selbstfinanzierungsanteil Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	15,60 %	12,84 %	34,98 %
Investitionsanteil Richtwerte: < 10 % = schwache, 10–20 % = mittlere, 20–30 % = starke, > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$	20,55 %	5,35 %	11,59 %
Zinsbelastungsanteil Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % = ge- nügend, > 9 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	-0,22 %	-0,47 %	-0,86 %
Kapitaldienstanteil Richtwerte: < 5 % = geringe, 5–15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	3,80 %	6,27 %	2,59 %
Personalbestand		78.60	78.50	78.50

4. Haushaltsregeln (Schuldenbremse) nach § 2 FHG

	Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Gesamt- ergebnis
Kumuliertes Ergebnis der Erfolgsrechnungen über acht Jahre	1'971'530	5'136'630	11'205'612	1'726'300	28'697'713
	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	
Richtwert: Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung ist über acht Jahre auszugleichen (§ 2 Abs. 2 Bst. a FHG).	3'734'400	3'675'756	1'137'632	109'853	
<i>Gesamtergebnis muss mindestens grösser 0 sein</i>					<i>erfüllt</i>

		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026
Nettoverschuldungsquotient						
	$\frac{\text{Nettoschulden I}}{\text{Fiskalertrag}}$	-74,29 %	-90,90 %	-109,74 %	-177,90 %	-179,60 %
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 2026 von 53 % auf 51 % des kantonalen Einheitssatzes reduziert.
2. Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2026 wird genehmigt.

Walchwil, 20. Oktober 2025

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 2026 geprüft.

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

Das Budget 2026 weist bei einem Aufwand von CHF 27'393'600 und einem Ertrag von CHF 31'128'000 einen Ertragsüberschuss von CHF 3'734'400 aus.

Die Investitionsrechnung sieht für das Jahr 2026 Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 6'365'000 vor.

Unter Vorbehalt der Zustimmung durch die Gemeindeversammlung ist ein Steuerfuss von 51 % (bisher 53 %) geplant.

Aufgrund unserer Prüfungsergebnisse empfehlen wir, den Anträgen des Gemeinderates bezüglich dem Steuerfuss sowie dem Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2026 zuzustimmen.

Walchwil, 17. September 2025

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

Zusammenstellung

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10 Abteilung Präsidiales	3'673'000	1'040'800	3'587'300	1'105'100	3'307'748.52	865'444.33
20 Abteilung Finanzen	1'068'300	24'472'800	551'000	21'046'600	2'744'196.50	29'786'083.82
30 Abteilung Bildung/Kultur	9'578'200	3'347'900	9'267'500	3'164'900	9'012'610.88	3'124'388.89
40 Abteilung Bau/Planung	1'185'800	140'000	1'681'400	85'000	927'746.05	111'436.80
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	8'129'300	1'983'400	7'020'800	1'911'600	5'869'763.30	1'854'471.95
60 Abteilung Soziales/Gesundheit	3'759'000	143'100	3'594'000	115'100	2'780'297.34	106'149.14
Total Erfolgsrechnung	27'393'600	31'128'000	25'702'000	27'428'300	24'642'362.59	35'847'974.93
Mehrertrag	3'734'400		1'726'300		11'205'612.34	
Mehraufwand						

Gestufte Erfolgsrechnung

	Budget 2026 CHF	Budget 2025 CHF	Rechnung 2024 CHF
Betrieblicher Aufwand	26'217'300	24'474'500	23'745'093.05
30 Personalaufwand	11'890'900	11'730'500	11'250'982.79
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'121'700	5'856'100	4'593'281.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'215'800	1'786'800	1'214'075.44
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	13'536.88
36 Transferaufwand	5'988'900	5'101'100	6'673'216.49
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Betrieblicher Ertrag	29'682'300	25'851'800	34'376'869.56
40 Fiskalertrag	22'832'400	19'343'000	27'869'011.18
41 Regalien und Konzessionen	3'900	3'900	3'783.30
42 Entgelte	2'343'500	2'226'300	2'270'112.57
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	229'900	110'600	123'124.67
46 Transferertrag	4'272'600	4'168'000	4'110'837.84
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'465'000	1'377'300	10'631'776.51
34 Finanzaufwand	298'500	292'400	242'176.77
44 Finanzertrag	567'900	641'400	816'012.60
Ergebnis aus Finanzierung	269'400	349'000	573'835.83
Operatives Ergebnis	3'734'400	1'726'300	11'205'612.34
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'734'400	1'726'300	11'205'612.34

Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	CHF	CHF	CHF
3 Aufwand	27'393'600	25'702'000	24'642'362.59
30 Personalaufwand	11'890'900	11'730'500	11'250'982.79
300 Behörden und Kommissionen	395'600	390'800	377'421.85
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'820'800	3'632'400	3'487'128.55
302 Löhne der Lehrkräfte	5'455'800	5'510'500	5'270'187.40
303 Temporäre Arbeitskräfte	2'000	16'000	8'098.90
304 Zulagen	3'600	3'600	3'600.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'975'900	1'955'800	1'883'224.70
306 Arbeitgeberleistungen	2'900	27'200	71'953.80
309 Übriger Personalaufwand	234'300	194'200	149'367.59
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'121'700	5'856'100	4'593'281.45
310 Material- und Warenaufwand	778'900	710'100	615'251.31
311 Nicht aktivierbare Anlagen	561'200	466'100	488'661.70
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	405'400	426'500	418'177.78
313 Dienstleistungen und Honorare	2'459'400	2'145'700	1'689'046.42
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	2'182'150	1'546'200	946'409.49
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	172'750	177'300	147'339.82
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	142'800	104'400	106'707.42
317 Spesenentschädigungen	147'500	137'600	133'642.01
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000	35'000	19'112.40
319 Verschiedener Betriebsaufwand	241'600	107'200	28'933.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'215'800	1'786'800	1'214'075.44
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'215'800	1'786'800	1'046'410.59
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	0	0	167'664.85
34 Finanzaufwand	298'500	292'400	242'176.77
340 Zinsaufwand	15'000	20'000	5'624.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	131'400	120'300	88'649.97
349 Verschiedener Finanzaufwand	152'100	152'100	147'902.80
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	13'536.88
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	0	13'536.88
36 Transferaufwand	5'988'900	5'101'100	6'673'216.49
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	948'500	838'500	802'475.21
362 Finanz- und Lastenausgleich	652'000	140'000	2'379'604.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'388'400	4'122'600	3'491'137.28
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
39 Interne Verrechnungen	877'800	935'100	655'092.77
390 Material- und Warenbezüge	158'800	146'300	122'675.61
391 Dienstleistungen	719'000	788'800	532'417.16

Ertrag Gliederung nach Kostenart

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	CHF	CHF	CHF
4 Ertrag	31'128'000	27'428'300	35'847'974.93
40 Fiskalertrag	22'832'400	19'343'000	27'869'011.18
400 Direkte Steuern natürliche Personen	18'500'000	14'650'000	20'642'944.33
401 Direkte Steuern juristische Personen	550'000	410'000	558'944.75
402 Übrige direkte Steuern	3'750'000	4'250'000	6'634'062.10
403 Besitz- und Aufwandsteuern	32'400	33'000	33'060.00
41 Regalien und Konzessionen	3'900	3'900	3'783.30
412 Konzessionen	3'900	3'900	3'783.30
42 Entgelte	2'343'500	2'226'300	2'270'112.57
420 Ersatzabgaben	80'000	80'000	78'493.10
421 Gebühren für Amtshandlungen	289'200	241'200	303'624.81
423 Schul- und Kursgelder	172'000	175'000	168'332.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'115'400	1'165'400	1'111'822.78
425 Erlös aus Verkäufen	12'500	11'500	10'502.34
426 Rückerstattungen	674'400	553'000	597'337.54
427 Bussen	0	200	0.00
43 Übrige Erträge	0	0	0.00
44 Finanzertrag	567'900	641'400	816'012.60
440 Zinsertrag	81'700	145'800	308'352.44
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	18'700	17'800	18'424.20
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	379'300	371'000	344'740.56
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	50'296.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	88'200	106'800	94'199.40
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	229'900	110'600	123'124.67
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	229'900	110'600	123'124.67
46 Transferertrag	4'272'600	4'168'000	4'110'837.84
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	257'500	32'500	43'889.50
462 Finanz- und Lastenausgleich	1'540'000	1'540'000	1'540'000.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'469'600	2'592'000	2'521'188.54
469 Verschiedener Transferertrag	5'500	3'500	5'759.80
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	877'800	935'100	655'092.77
490 Material- und Warenbezüge	158'800	146'300	122'675.61
491 Dienstleistungen	719'000	788'800	532'417.16

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
10	Abteilung Präsidiales	3'673'000	1'040'800	3'587'300	1'105'100	3'307'748.52	865'444.33	
101	Einwohnergemeinde	183'800		93'300		81'320.35		
3000.00	Löhne Behörden	1'1600		8'000		11'874.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300		200		298.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					43.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					75.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					15.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'1800		10'800		9'560.40		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'200		851.45		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	39'000		23'700		22'041.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'300		6'300		6'619.60		
3130.20	Porti	7'000		7'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'700		8'000		12'167.65		Zuger Landammannfeier
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	87'100		28'100		17'773.05		
106	Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste	438'200	5'000	441'000	5'000	437'697.90	8'440.00	
3000.00	Löhne Behörden	330'400		332'800		330'250.05		
3000.10	Sitzungsgelder	5'700		5'700		5'257.70		
3049.00	Übrige Zulagen	3'600		3'600		3'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21'400		21'500		21'358.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'300		30'400		30'809.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600		2'700		2'618.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'500		5'400		5'335.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300		1'300		1'202.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	37'400		37'600		37'266.80		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		8'440.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
109	Allgemeine Verwaltung	2'033'200	158'000	1'986'200	165'000	1'842'217.55	199'911.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	906'800		878'700		936'418.40		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-13'753.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	58'000		56'200		59'597.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'700		97'600		104'409.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'000		7'500		7'574.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'200		14'100		14'959.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'000		3'500		3'914.90		
3064.00	Überbrückungsrenten			24'300		62'487.00		Wegfall von Überbrückungsrenten
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'100		8'100		761.40		
3091.00	Personalwerbung	7'500		5'000		7'639.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'200		10'800		11'867.83		
3100.00	Büromaterial	13'000		13'000		9'193.55		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800		2'800		2'450.30		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		1'800		1'480.85		
3110.00	Büromöbel und -geräte	7'400		8'000		4'001.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700		14'500		20'345.36		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	2'000		2'300		1'702.55		
3130.20	Porti	25'000		20'000		28'049.35		
3130.30	Gebühren und Kommissionen Bank, Kartenzahlungen etc.					1'979.58		
3130.40	Betriebsgebühren			300		-161.10		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	108'300		93'000		57'471.45		
3134.00	Sachversicherungsprämien	71'000		70'100		66'322.37		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300		1'200		1'354.35		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2'100		2'100				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	158'500		138'500		120'786.76		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	22'700		22'600		15'470.45		
3910.00	IV Dienstleistungen	470'900		490'200		315'895.25		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		83'000		100'000		117'466.30	
4210.10	Gebühren des Betriebsamtes		60'000		50'000		66'181.71	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		15'000		15'000		16'263.55	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
111	Informatik	877'800	877'800	935'100	935'100	822'757.62	657'092.77	Kosten teilweise bei Kto. 3133.00 – neue Aufteilung Weniger Kosten Kommunikationsprojekt und teilweise Kosten bei Kto. 3133.00 – neue Aufteilung Software- und Digitalisierungs-Projekte sowie Kosten von Kto. 3118.10 & 3130.00 – neue Aufteilung
3100.00	Büromaterial	17'200		17'300		17'178.20		
3113.00	Hardware	141'600		129'000		105'497.41		
3118.10	Immaterielle Anlagen, Lizenzen	41'700		64'000		51'978.99		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	195'000		370'000		287'001.68		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	482'300		354'800		193'436.49		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen					167'664.85		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						2'000.00	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		158'800		146'300		122'675.61	
4910.00	IV Dienstleistungen		719'000		788'800		532'417.16	
140	Beiträge	140'000		131'700		123'755.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		6'300		6'237.75		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	132'700		125'400		117'517.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
20	Abteilung Finanzen	1'068'300	24'472'800	551'000	21'046'600	2'744'196.50	29'786'083.82	
201	Ordentliche Steuern	401'300	19'050'000	391'000	15'060'000	358'968.50	21'201'889.08	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		35'000		19'112.40		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	150'000		150'000		147'902.80		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	221'300		206'000		191'953.30		
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen, Bezugsjahr		9'000'000		8'000'000		8'769'868.60	
4000.20	Einkommenssteuern nat. Personen, Vorjahre		3'500'000		1'500'000		5'305'629.80	
4001.10	Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		3'500'000		3'200'000		3'266'152.60	
4001.20	Vermögenssteuer nat. Personen, Vorjahre		1'000'000		750'000		1'354'856.45	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		1'000'000		750'000		1'313'562.53	
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		500'000		450'000		632'874.35	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		20'000		5'000		23'311.25	
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre		400'000		300'000		406'674.40	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		5'000		5'000		1'558.15	
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre		125'000		100'000		127'400.95	
202	Finanzausgleich	652'000		140'000		2'379'604.00		
3621.10	Zahlung ZFA	1'500'100		954'200		1'135'604.00		
3621.20	Auflösung Rückstellung	-848'100		-814'200				
3621.30	Kalkulatorische Rückstellungen ZFA					1'244'000.00		
203	Übrige Steuern		5'322'400		5'823'000		8'207'122.10	
4022.20	Grundstückgewinnsteuern		3'000'000		3'500'000		5'313'699.00	
4024.00	Erbchafts- und Schenkungssteuer		750'000		750'000		1'320'363.10	
4033.00	Hundesteuer		32'400		33'000		33'060.00	
4621.00	von Kantonen und Konkordaten		1'540'000		1'540'000		1'540'000.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
230	Zinsen	15'000	100'400	20'000	163'600	5'624.00	377'072.64	
3401.00	Verzinsung kurzfr. Finanzverbindlichkeiten							
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	15'000	20'000	20'000	20'000	5'624.00	26'955.85	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		50'000		100'000		239'511.12	Tieferes Zinsniveau auf Festgeldern
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		11'700		25'800		41'885.47	
4420.00	Dividenden		18'700		17'800		18'424.20	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						50'296.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
30	Abteilung Bildung/Kultur	9'578'200	3'347'900	9'267'500	3'164'900	9'012'610.88	3'124'388.89	
302	Rektorat und Schulleitung	1'066'400		1'104'400		1'029'759.83		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	10'500		10'100		10'377.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	283'700		284'000		279'135.95		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	307'900		301'400		289'748.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	37'900		37'500		36'276.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'700		73'400		73'120.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'500		5'000		4'591.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'000		9'300		9'141.05		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'700		2'300		2'346.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'600		19'600		14'463.05		
3091.00	Personalerwerb	3'000		1'500		3'090.90		
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'100		20'300		28'078.85		
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		6'504.05		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		3'700		4'784.39		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'900		1'900		1'788.00		
3106.00	Medizinisches Material	200		200				
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'100		1'700				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700		2'700		3'364.05		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'900		2'200		3'289.40		
3130.20	Porti	1'500		1'500		2'119.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		1'621.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		4'200		5'896.10		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		150.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	108'100		100'600		84'563.03		
3910.00	IV Dienstleistungen	157'700		214'100		165'311.41		Weniger IT Dienstleistungen
305	Schul- und Gemeindebibliothek	162'100	200	153'100	200	137'013.98	100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'700		94'200		85'072.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'300		6'000		4'591.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		11'000		10'283.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		800		712.70		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'500		1'204.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		500		445.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		400		429.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand	200						
3100.00	Büromaterial	500		400		416.20		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'100		1'100		266.80		
3104.00	Lehrmittel	24'500		24'500		23'984.53		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	700		800		760.90		
3110.00	Büromöbel und -geräte	400		600		288.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		700		665.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	300		300				
3130.20	Porti	700		300				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten					1'918.25		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500		4'100				
3910.00	IV Dienstleistungen	6'600		5'900		5'973.60		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		100.00	
310	Primarschule	2'999'300	1'159'100	2'951'600	1'170'200	2'825'252.32	1'131'532.80	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte			2'361'800		2'383'563.85		
3020.90	Lohnrückvergütungen	2'403'400				-117'508.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	153'800		151'200		143'866.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	253'400		260'300		257'340.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	34'500		20'300		18'555.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	32'400		37'800		35'916.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	12'500		11'400		10'599.65		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'600		22'000		18'792.15		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200				192.70		
3104.00	Lehrmittel	63'700		53'600		58'597.03		
3110.00	Büromöbel und -geräte	13'200		7'900		2'208.80		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'800		3'600		2'076.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					180.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	2'400						
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000		4'500		4'078.55		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		600		1'616.85		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'200		14'000		3'113.30		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3910.00	IV Dienstleistungen	2'200	73'300	2'600	14'100	2'063.04	14'400.00	Zunahme Schüler für Rückforderungen von Schulgeldern
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		1'085'800		1'156'100		1'117'132.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		554'400		682'900		626'495.39	
320	Oberstufe	1'884'300		1'861'700		1'754'678.15		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'442'400		1'436'300		1'361'862.30		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-4'601.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	92'300		91'900		86'340.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	164'900		163'400		161'542.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20'700		12'300		10'959.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'500		23'000		21'701.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	7'200		6'700		5'857.95		
3064.00	Überbrückungsrenten					6'615.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'800		16'500		4'970.80		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		400		271.90		
3104.00	Lehrmittel	57'500		57'900		51'099.77		
3110.00	Büromöbel und -geräte	24'800		19'000		2'918.65		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'100		15'600		17'679.58		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'200		995.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'200						
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		2'000		1'459.50		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		1'031.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		800		764.40		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	11'300		6'800		18'323.33		
3910.00	IV Dienstleistungen	7'000		6'400		4'885.82		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		14'100		42'300		17'825.00	Abnahme Schüler für Rückforderungen von Schulgeldern
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		540'300		640'600		608'670.39	
334	Logopädie	113'300	12'000	187'200		178'217.15	5'000.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	94'600		148'900		143'794.45		Personalwechsel
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'200		9'500		6'744.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200		23'500		23'525.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		1'300		1'206.70		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		2'400		2'032.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		800		760.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400				
3104.00	Lehrmittel	400		400		153.65		
3110.00	Büromöbel und -geräte	200						
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	100						
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		12'000				5'000.00	
335	Musikschule	902'000	633'100	970'800	625'100	947'939.90	629'942.69	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	718'500		776'900		760'782.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	45'700		49'400		48'397.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'400		88'600		86'425.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200		6'600		6'179.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'600		12'400		12'078.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'900		3'100		3'111.20		
3064.00	Überbrückungsrenten	2'900		2'900		2'851.80		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100		2'000		1'399.25		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		800		650.45		
3100.00	Büromaterial	300		300		25.90		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		230.30		
3104.00	Lehrmittel	1'000		900		96.00		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	800		1'300		934.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200		5'500		6'783.25		
3130.20	Porti	700		700		517.00		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'900		8'600		8'480.25		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'600		1'400		1'559.90		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'800		1'300		803.50		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	2'500		2'300		1'205.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	7'000		5'600		5'427.35		
4230.00	Schulgelde		130'000		133'000		125'307.00	
4231.00	Kursgelde		42'000		42'000		43'025.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		461'100		450'100		461'610.69	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
340	Kindergarten	629'100	344'400	604'400	314'200	587'526.30	321'075.01	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	489'000		485'200		480'321.00		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-27'775.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	33'600		31'100		29'381.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'900		57'900		53'454.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500		4'200		3'651.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'100		7'800		7'332.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'900		2'500		2'220.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		2'500		230.00		
3104.00	Lehnmittel	13'200		13'200		12'230.75		
3110.00	Büromöbel und -geräte	600				25'942.60		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					537.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	300						
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	12'000						
3910.00	IV Dienstleistungen	200						
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		24'000				12'700.00	Neue Schüler für Rückforderungen von Schulgeldern
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		320'400				308'375.01	
350	Schuldienste und Diverses	1'675'300	644'700	1'293'200	372'300	1'439'346.36	410'243.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	397'700		358'800		354'841.05		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-2'605.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'900		23'000		22'838.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'900		33'400		29'779.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700		3'100		2'811.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'300		5'700		5'700.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'100		1'900		1'839.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'200		8'500		-9'810.00		
3104.00	Lehnmittel	22'600		17'300		9'111.45		
3105.00	Mittagstisch, Lebensmittel	201'800		184'500		199'620.50		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'000		3'000		1'065.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'900		19'900		9'228.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	300		300		140.15		
3130.60	Schulbus	120'000		120'000		120'745.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000		8'000		10'780.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		910.45		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'400		71'800		66'003.36		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	88'000		60'000		79'796.15		Kant. Solidaritätsausgleich für ukrainische Schüler
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	37'700		9'300				Zunahme Beiträge an Kunst- & Sportklasse
3630.00	Beiträge an Bund	400		400		364.50		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	613'800		362'700		536'185.10		Zunahme Sonderschulungen
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		4'19'700		3'72'300		4'10'243.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		225'000					Kantonsbeiträge für Schulergänzende Betreuung
352	Schulzahnpflege	29'600		28'800		34'076.60		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	2'000		16'000		8'098.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100		1'000		519.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			300		129.50		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	27'000		11'000		22'145.45		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500		3'183.70		
395	Kultur	116'800		112'300		78'800.29		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	7'600		12'200		6'637.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			200		36.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100		4.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					9.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					1.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand	700						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'300		12'500		7'518.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000		82'500		61'787.60		
3130.20	Porti	4'200		2'700		703.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen			700		910.40		
3910.00	IV Dienstleistungen			1'400		1'190.14		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
40	Abteilung Bau/Planung	1'185'800	140'000	1'681'400	85'000	927'746.05	111'436.80	
402	Verwaltung/Planung	833'100	140'000	1'328'700	85'000	575'077.70	111'436.80	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	9'600		9'700		8'111.75		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	358'900		350'800		272'419.65		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-18'550.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	23'000		22'500		17'156.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'400		42'900		35'866.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500		6'200		4'352.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulegekassen	4'800		5'600		4'281.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'600		1'400		1'004.45		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300		3'000		600.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		500		240.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	600		700		320.20		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	280'800		200'000		190'398.50		Diverses Machbarkeitsstudien, Bebauungsplan Zentrumsbogen und Gewässerraumfestlegung
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	53'500		61'500		45'325.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		2'000		1'457.55		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			586'700				2025 Abschreibung Zentrumsplanung und Ortsplanungsrevision
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'000		20'000				
3910.00	IV Dienstleistungen	13'200		15'200				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		140'000		85'000		111'436.80	Mehr Baugesuche erwartet infolge neuer Bauordnung
430	Ausbau Strassen und Anlagen	352'700		352'700		352'668.35		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	352'700		352'700		352'668.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
50	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	8'129'300	1'983'400	7'020'800	1'911'600	5'869'763.30	1'854'471.95	
505	Verwaltung	380'700	1'000	273'100	1'000	246'985.15		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'400		1'400		1'371.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000		160'900		158'357.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'200		10'300		9'845.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'900		21'200		22'597.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300		1'400		1'283.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200		2'600		2'457.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		600		564.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		6'500		6'169.85		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600		3'600		3'848.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		66.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'300		35'500		13'549.55		Weihnachtsbeleuchtung: Projektleitung/Machbarkeitsstudie
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	400		400		357.05		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	94'500		24'500		25'371.60		Erarbeitung Bericht Zielbild Verkehr / Gesamtanalyse
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		891.75		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300		1'800		253.60		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'200		1'200				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000		1'000			
510	Polizeiwesen	22'200	4'700	19'500	4'900	9'282.60	4'383.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'300		13'800		5'409.20		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'900		2'700		2'845.50		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'000		3'000		1'027.90		
4120.00	Konzessionen		3'900		3'900		3'783.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		800		800		600.00	
4270.00	Bussen				200			

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
520	Friedhof- und Bestattungswesen	72'400	1'000	79'400	1'000	58'773.55		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	3'700		3'700		1'468.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		20'000		24'447.25		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'900		46'900		32'162.35		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'800		8'800		695.50		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000			
525	Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutzkontr olle Berg					23'302.30	8'804.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände					22'140.00		
3910.00	IV Dienstleistungen					1'162.30		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						8'804.55	
531	Feuerwehr	389'200	102'000	367'800	91'000	320'913.45	103'892.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	118'500		110'200		115'049.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'900		2'000		2'232.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		73.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	400		500		557.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100		23.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'800		13'300		17'985.15		
3099.00	Übriger Personalaufwand	28'000		27'000		23'358.91		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		790.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'900		41'700		38'576.02		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'200		934.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	55'900		55'900		22'811.85		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000		20'000		10'490.85		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	7'700		7'700		8'344.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		450.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	9'700		9'400		8'956.80		
3130.20	Porti	800		800		706.25		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		4'349.78		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'500		30'500		29'512.12		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	500		300		105.95		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000		12'000		12'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	22'400		21'900		22'367.27		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		1'000		630.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	500		200		606.75		
4200.00	Ersatzabgaben		80'000		80'000		78'493.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		22'000		11'000		25'399.65	
545	Schiessanlagen	25'000		7'500		19'129.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000		7'500		19'129.00		
550	Zivilschutz	16'900		16'900		4'359.50		3'500.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		6'500				
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	400		400		358.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500		5'500		2'868.90		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500		4'500		1'131.80		3'500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'500		3'500			
555	Energieförderung	139'700		132'900		102'528.26		5'759.80
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'700		2'900		571.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					7.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					1.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					0.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand	600						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'600		16'600		7'188.30		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	12'500		13'100		10'589.36		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	100'000		100'000		83'844.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	300		300		324.30		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4699.00	Rückverteilung		5'500		3'500		5'759.80	
560	Bojenfeld	50'700	46'400	174'100	46'400	45'021.91	47'550.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700		1'700		1'662.10		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)	500		500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	200		500		127.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500		20'500		29'894.25		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000		3'000		9'367.94		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten					3'970.27		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	23'800		23'800				
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten			123'100				2025 Abschreibung Restwert von altem Bojenfeld 2016
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'400		46'400		47'550.00	
565	Holzschneitzheizungsanlage	196'500	196'500	204'000	204'000	182'944.12	182'944.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'300		13'000		12'761.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900		800		818.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		1'400		1'416.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		107.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200		200		204.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100		46.10		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)	72'800		77'800		69'675.21		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	9'200		9'200		10'386.32		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		4'525.41		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	12'000		15'000		5'383.81		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'530.45		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'500				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'000		32'000		29'589.57		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	41'400		41'400		32'962.07		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					13'536.88		
4240.40	Ertrag Holzschneitzheizung (mit MWST)		190'000		190'000		182'944.12	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		6'500		14'000			
570	Seebad	131'300	18'500	199'000	18'500	128'895.55	14'974.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'800		67'100		78'636.80		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-17'601.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'500		4'300		3'912.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		6'500		5'927.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		600		348.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'000		1'100		976.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		200		103.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		1'680.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'800		19'000		9'567.10		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'300		9'500		11'857.35		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	7'100		6'600		9'603.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		7'918.05		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	900		1'000		996.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000		62'700		13'146.30		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'500		15'300		11'179.55		2025 Einbau Rollstuhllift
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	400		400		358.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen					286.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000		11'000		7'474.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (VV)		7'500		7'500		7'500.00	
575	Gemeindeführungsstab	8'300		7'000				
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'300		1'500				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500		3'000				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		2'500				
580	Werkhof	544'400	11'500	555'000	11'500	483'328.31	9'398.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'800		286'000		292'370.60		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-2'645.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'900		18'600		18'701.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'400		32'500		33'473.60		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600		5'000		5'020.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'900		4'500		4'668.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'200		1'000		1'042.35		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'800		35'800		23'635.01		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	48'000		35'600		2'333.15		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'600		3'600		3'162.75		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000		11'000		10'381.10		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	3'600		3'600		3'421.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'100		15'300		4'953.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	2'300		2'300		2'278.45		
3137.00	Steuern und Abgaben	5'200		5'200		4'927.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'500		19'200		634.10		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	39'500		34'500		31'338.95		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		20'700		31'981.85		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			20'600		11'650.00		Abschreibungen Fahrzeuge « Investition 2025»
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		847.50	
4250.00	Verkäufe		10'000		10'000		8'551.10	
583	Entwässerung	1'073'400	1'073'400	996'600	996'600	982'770.98	982'770.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'100		16'100		16'792.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		1'016.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'100		2'114.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		201.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200		300		254.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		59.50		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	2'300		2'300		945.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		17'500		17'324.90		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	328'800		235'000		207'404.60		Neues Abwasserreglement sowie zusätzliche Beratungen
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		235.00		
3137.10	Pauschalsteuer	20'000		38'000		27'392.82		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'000		10'000				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	250'000		240'000		273'205.05		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	1'400		1'400		1'403.33		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	36'600		36'900		42'615.58		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	376'000		388'500		388'292.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	9'500		7'000		3'513.25		
4240.20	Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)		850'000		900'000		859'646.31	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		223'400		96'600		123'124.67	
584	Abfallbewirtschaftung	348'100		273'000		131'079.35		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'600		89'100		92'729.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'500		5'400		5'946.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100		11'200		10'965.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500		1'600		1'616.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'500		1'482.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		300		332.30		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		7'700		11'132.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200		4'200		4'090.55		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		15'000		6'246.20		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150'000		75'000		11'160.05		Höhere Aufwände zur Erstellung von UFC-Anlagen
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	34'200		20'000		-29'218.55		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'500		7'800		1'583.50		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'300		13'600		12'471.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			20'000				Praxisänderung der heutigen Richtlinien
3910.00	IV Dienstleistungen	500		600		540.50		
585	Unterhalt Strassen und Anlagen	1'156'300	13'000	891'400	13'000	542'562.50	15'321.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'000		21'000		11'269.95		Umbuchung Salzeinkauf von Kto. 585.3130.50
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	40'000		40'000		41'454.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'500		41'500		5'894.40		
3130.50	Schneeräumung	49'200		61'200		52'804.55		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	116'000		127'000		12'228.55		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3141.00	Unterhalt Strassen	462'800		266'300		134'044.38		Höhere werterhaltende Massnahmen Gemeindestrassen
3141.10	Unterhalt Oberdorfstrasse	39'600		34'500		2'635.75		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'500		28'500		3'505.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		4'000		2'513.50		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	1'200		1'200		1'749.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'600		2'600		2'741.00		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	266'700		170'400		179'223.12		Investition Komplettsanierung Hinterbergstrasse
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'100		32'100		32'145.35		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	59'000		59'000		53'800.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'100		2'100		6'552.65		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'000		13'000		15'321.40	
588	Liegenschaft Dorfstrasse 19, Riviera Café	34'750	25'200	11'000	25'200	50'573.79	15'251.64	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'000		3'500		16'761.15		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)					566.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'114.29		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	800		800		766.20		
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		601.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'350		6'100		27'763.90		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		3'001.64	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (VV)		21'000		21'000		12'250.00	
589	Lienisberg	152'250	700	184'300	700	153'397.44		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'800		17'800		12'664.70		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	11'800		14'500		18'210.75		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	900		900		928.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'426.05		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		41'000		13'324.55		2025 Fauna Pflichtmonitoring
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000				
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	550		300		677.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'500		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		700			
590	Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)	46'400	155'000	47'600	155'000	30'349.49	156'372.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		75.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		735.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	400		400		358.80		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	500		300		356.10		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften (FV)	10'200		11'200		7'615.04		
3439.00	Ver- und Entsorgung (FV)	2'600		2'600		1'379.80		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	26'300		26'700		14'959.85		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	2'500		2'500		2'469.20		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		22'400		22'400		23'820.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (FV)		132'600		132'600		132'552.00	
591	Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23	469'100	15'500	439'100	15'500	337'683.42	12'760.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		849.50		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	23'000		9'500		4'339.85		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	4'1800		50'400		41'797.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'500				
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'400		1'400		1'405.60		
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'100		5'100		5'147.20		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	153'700		122'800		46'422.32		LED Umrüstung
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	237'700		239'000		237'721.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'400		400				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'200		11'200		12'760.85	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (VV)		4'300		4'300			

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
592	Liegenschaft Hospital	169'900	120'000	144'800	115'000	125'905.17	88'828.56	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'700		62'800		56'055.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000		4'000		3'227.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100		6'900		6'696.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900		500		429.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800		1'000		805.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		253.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'364.20		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'500		4'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		6'800		11'375.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'700		1'700		1'622.40		
3137.00	Steuern und Abgaben	-2'500		-2'500		-1'949.70		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					562.95		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'800		6'800		3'695.85		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	500		400		593.35		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'300		14'300		14'428.57		
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		234.10		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften (FV)	19'900		9'700		5'682.40		
3439.00	Ver- und Entsorgung (FV)	500		500		112.95		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	21'200		21'200		17'445.65		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'400		1'300		1'269.35		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (FV)		120'000		115'000		88'828.56	
593	Schulhäuser	1'706'700	45'800	1'369'600	62'600	1'255'564.51	61'530.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	559'300		509'000		486'496.25		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-3'909.10		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	35'600		32'600		30'595.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'900		68'400		61'381.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200		4'500		3'958.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'700		8'400		7'636.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'700		2'300		2'057.80		
3100.00	Büromaterial	800		800				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	68'400		68'400		54'383.80		
3106.00	Medizinisches Material	2'000		2'000		2'407.30		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.00	Büromöbel und -geräte	77'900		22'500		3'421.35		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		41'501.06		Batterie für PV Anlage und Tischgarnituren
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	204'000		209'000		905.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	4'000		4'000		211'604.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'100		4'700		4'406.60		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	100		100		3'995.70		
3130.20	Porti	1'400		1'400		38.20		
3137.00	Steuern und Abgaben	23'000		7'500		762.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	495'100		350'300		39'301.55		Umrüstung auf LED und diverse Unterhalte
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'700		25'500		239'611.34		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		20'343.66		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	1'500		1'500		571.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	110'300		44'700		493.50		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten					43'600.45		Investition Projektierungs- und Baukredit Schulgebäude
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (VV)		44'300		61'100		61'140.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften (VV)		1'500		1'500		390.00	
594	Gemeindesaal	289'300	1'800	121'300	1'800	220'080.10	23.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39'400		35'600		36'714.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'100		2'300		2'354.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'800		2'833.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		300		236.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500		600		587.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		91.60		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	47'500		6'000		145'566.86		Ersatzanschaffung Haupt-Beamer inkl. Grossleinwand
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'100		1'100		567.05		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	173'500		53'100		13'533.50		Umrüstung auf LED
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'700		6'700		5'504.87		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'700		11'700		11'657.67		
3910.00	IV Dienstleistungen	3'100		1'000		432.45		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften (VV)		1'800		1'800		23.20	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
595	Übrige Liegenschaften	288'200	77'500	102'500	75'900	106'872.33	75'486.20	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			29'000				2025 Ersatz öffentliche Parkuhren
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	700		700		571.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'800		800		2'284.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'500		1'500		1'076.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		263.95		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	150'000						Zusätzliche digitale Informationssteilen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'900		16'500		71'205.31		Gesamtsanierung Bahnhoffoilette
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400		14'400		5'228.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	9'200		10'600		4'627.89		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften (FV)	6'600		6'600		4'882.25		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	22'600		20'900		15'558.05		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'200		1'200		1'174.18		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'000						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500		4'500			
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		4'200		4'200		4'200.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (FV)		61'800		58'400		58'440.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (VV)		7'000		8'800		12'846.20	
596	Liegenschaft Dorfstrasse 21 (FV)	25'100	64'900	28'900	65'000	32'307.97	64'920.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'400		3'400		3'329.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		200		213.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100		10.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			100		53.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.			100		17.40		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'000				
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'100		1'100		1'435.20		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					27.02		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		11'119.90		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften (FV)	5'000		4'500		3'991.05		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (FV)	10'300		10'300		11'032.25		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'100	64'900	1'100	65'000	1'077.95	64'920.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (FV)							
597	Öffentlicher Verkehr	392'500		374'500		275'152.55		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	6'000		7'500		6'707.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	90'500		82'000		3'299.55		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	118'000		114'500		113'146.00		
3634.10	Ortsbus Walchwil	178'000		170'500		152'000.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
60	Abteilung Soziales/Gesundheit	3'759'000	143'100	3'594'000	115'100	2'780'297.34	106'149.14	
601	Verwaltung	301'300		266'700	1'500	207'199.85		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	198'000		182'300		160'478.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'700		11'700		10'287.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'500		23'600		21'642.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		1'600		1'341.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'700		3'000		2'567.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	900		800		667.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'800		3'400		190.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		234.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		900		810.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	500		500		324.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		3'000		1'027.15		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900		1'400		1'355.25		
3910.00	IV Dienstleistungen	34'300		34'200	1'500	6'273.25		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter							
607	Schul- und Jugendsozialarbeit	70'500		70'600		67'952.35		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'300		54'700		53'680.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'500		3'500		3'441.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300		7'300		7'408.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		500		450.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700		900		858.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		300		281.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		1'131.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		380.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		200.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	300		100				
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		400		120.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
610	Sozialdienst	114'000		97'100		63'087.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		4'689.80		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	53'000		37'000		47'335.80		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'000		53'100		11'061.90		
611	Sozialhilfe	540'000	140'000	570'000	110'000	383'892.78	104'147.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	40'000		20'000				Sozialkosten Bürgergemeinde
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500'000		550'000		383'892.78		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		100'000		90'000		104'147.90	Sozialkosten Bürgergemeinde
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		40'000		20'000			
612	Alter	98'400		71'700		59'913.85		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	8'300						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	55'100		71'700		59'913.85		Projekte Strategie Alterspolitik
625	Kind und Familie	427'100		261'000		232'236.16		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	48'000						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		11'000		11'200.00		Projekt Kita
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	112'700		95'000		87'977.71		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	256'400		155'000		133'058.45		Zunahme Betreuungsgutscheine
650	Alimentenbevorschussung und -inkasso	90'500	500	101'000	2'000	78'784.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'500		21'000		22'891.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000		80'000		55'893.00		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		500		2'000			

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
660	Jugend	151'600	2'600	121'200	1'600	77'945.06	2'001.24	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	6'500		6'500		2'970.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'100		74'000		55'944.65		Schaffung Ausbildungsstelle
3010.90	Lohnrückvergütungen					-3'233.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'100		4'600		3'587.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'200		6'600		4'861.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		600		445.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'200		895.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		300		206.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		2'280.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'600		18'800		8'421.56		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800		800				
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'400		1'300		582.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'600		809.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'300		400		172.95		
4250.00	Verkäufe		2'500		1'500		1'951.24	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften (VV)		100		100		50.00	
670	Gesundheit	1'951'600		2'020'700		1'595'135.94		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'600		4'200		6'496.55		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'800		1'700		1'691.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			167'000		153'105.63		Neue Aufteilung Kosten in ambulant und stationär
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Pflegerestkosten ambulant)	177'000						Neue Aufteilung Kosten in ambulant und stationär
3636.01	Beiträge diverse Gesundheitskosten	246'000		57'900		45'785.84		Neue Aufteilung Kosten in ambulant und stationär
3636.02	Beiträge Pflegekosten allgemeine Langzeitpflege			400'000		25'7912.59		Neue Aufteilung Kosten in ambulant und stationär
3636.03	Beiträge Pflegekosten spezialisierte Langzeitpflege			19'500		15'333.90		
3636.04	Beiträge an private Organisationen (Pflegerestkosten ambulant)	177'200						Neue Aufteilung Kosten in ambulant und stationär
3636.05	Beiträge an private Organisationen (Pflegerestkosten stationär)	1'325'000						Neue Aufteilung Kosten in ambulant und stationär

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.10	Beiträge Pflegekosten Alterswohnheim Müttschi			1'350'000		1'106'375.80		Neue Aufteilung Kosten in ambulant und stationär
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000		20'400		8'434.63		
690	Landwirtschaft	14'000		14'000		14'149.85		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					480.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		300.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300		300		259.85		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'000		13'000		12'775.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	400		400		335.00		
		27'393'600	31'128'000	25'702'000	27'428'300	24'642'362.59	35'847'974.93	
	Gesamt Ergebnis	3'734'400		1'726'300		11'205'612.34		
		31'128'000	31'128'000	27'428'300	27'428'300	35'847'974.93	35'847'974.93	

Investitionsrechnung

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
10 Abteilung Präsidiales	0	0	0	0	167'664.85	0.00
111 Informatik	0	0	0	0	167'664.85	0.00
50500 Integrationskosten Umstrukturierung IT	0	0	0	0	167'664.85	0.00
40 Abteilung Bau/Planung	0	0	80'000	0	97'725.35	0.00
402 Verwaltung/Planung	0	0	50'000	0	40'435.25	0.00
50501 Zentrumsplanung	0	0	50'000	0	40'435.25	0.00
430 Ausbau Strassen und Anlagen	0	0	30'000	0	57'290.10	0.00
50123 Ortsplanungsrevision	0	0	30'000	0	57'290.10	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	6'545'000	180'000	1'220'000	107'000	2'725'926.16	204'828.75
531 Feuerwehr	0	0	0	0	94'232.98	110'172.80
50332 Ersatz Fahrzeug Feuerwehr / Kommandofahrzeug	0	0	0	0	94'232.98	110'172.80
560 Bojenfeld	0	0	190'000	0	0.00	0.00
50335 Kettenersatz aller Bojen	0	0	190'000	0	0.00	0.00
565 Holzschnitzelheizungsanlage	0	0	280'000	0	0.00	0.00
50336 Ersatz Oberstufenschulhaus: Wärmepumpen	0	0	280'000	0	0.00	0.00
580 Werkhof	0	0	265'000	0	0.00	0.00
50328 Werk-/Oekihof (Planungskredit)	0	0	100'000	0	0.00	0.00
50331 Kommunalfahrzeug/Geräteträger	0	0	165'000	0	0.00	0.00
583 Entwässerung	0	105'000	0	107'000	817'259.46	53'454.95
50119 Entwässerung: Anschlussgebühren	0	105'000	0	107'000	0.00	53'454.95
50131 Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung	0	0	0	0	337'160.55	0.00
50136 Neubau Kanalisation Tschachenweg / Verlegung als Ersatz	0	0	0	0	456'389.85	0.00
50138 Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)	0	0	0	0	23'709.06	0.00
585 Unterhalt Strassen und Anlagen	3'420'000	0	185'000	0	1'406'732.87	0.00
50129 Gerbiweg, Sanierung	0	0	0	0	442'600.55	0.00
50132 Vorderbergstrasse, Belagssanierung (Dorfbach-Blimoos)	0	0	0	0	543'838.40	0.00
50139 Vorderbergstrasse, Belagssanierung und Anpassungen Durchlass / Fahrbreite (Dürrenburg-Gossenlingen)	20'000	0	65'000	0	12'694.85	0.00
50141 Vorderbergstrasse, Bankettverstärkung Schwändi	0	0	0	0	197'401.15	0.00
50143 Hinterbergstrasse, Komplettsanierung inkl. Brücken (Hinterwald - Hinterberg)	3'350'000	0	120'000	0	30'937.92	0.00
50144 Strasse Stafel-Langmösli, Gesamtsanierung	0	0	0	0	179'260.00	0.00
50145 Umgestaltung Dorfstrasse	50'000	0	0	0	0.00	0.00
591 Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23	0	0	0	0	78'702.75	12'477.50
50338 Photovoltaikanlage Gemeindehaus	0	0	0	0	78'702.75	12'477.50
593 Schulhäuser	2'975'000	75'000	150'000	0	176'277.80	28'723.50
50327 Wettbewerbs- und Projektierungskredit (Neubau Kindergarten)	700'000	0	150'000	0	0.00	0.00
50339 Photovoltaikanlage Turnhalle Oeltrotten	0	0	0	0	176'277.80	28'723.50
50340 Projektierungs- und Baukredit Schulgebäude (Optimierungsmassnahmen)	1'500'000	0	0	0	0.00	0.00
50341 Flachdachsanieung Schulhaus Oeltrotte	370'000	40'000	0	0	0.00	0.00
50342 Wettbewerbs- und Projektierungskredit (Neubau SEB)	100'000	0	0	0	0.00	0.00
50343 Photovoltaikanlage auf gemeindlichen Liegenschaften	305'000	35'000	0	0	0.00	0.00
595 Übrige Liegenschaften	150'000	0	150'000	0	152'720.30	0.00
50334 Platzgestaltung Oberdorf	0	0	0	0	152'720.30	0.00
50337 Projekt Kita (Umbaukosten)	150'000	0	150'000	0	0.00	0.00
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
10 Abteilung Präsidiales	0	0	0	0	167'664.85	0.00
40 Abteilung Bau/Planung	0	0	80'000	0	97'725.35	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	6'545'000	180'000	1'220'000	107'000	2'725'926.16	204'828.75
Total Investitionsrechnung	6'545'000	180'000	1'300'000	107'000	2'991'316.36	204'828.75

Finanzplan 2026–2029 — Kenntnisnahme

Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den Finanzplan für die Jahre 2026–2029.

Erfolgsrechnung

Bei den ordentlichen Steuererträgen der Bezugsjahre kann aufgrund des Bevölkerungswachstums und der guten Wirtschaftslage im Kanton Zug mit einer leichten Zunahme gerechnet werden. Aufgrund der verschiedenen Steuergesetzrevisionen mit Steuererleichterungen wird bei den Steuererträgen der Vorjahre jedoch von einem leichten Rückgang ausgegangen. Für die Berechnung der Steuererträge im Finanzplan wurde der beantragte Steuerfuss vom Budget 2026 von 51 % des kantonalen Einheitssatzes verwendet. Die Erträge aus der Grundstückgewinnsteuer dürften sich in den nächsten 2–3 Jahren von derzeit CHF 3'000'000.– im Budget 2026 wieder reduzieren und im Jahr 2029 auf das langjährige Mittel von CHF 1'500'000.– normalisieren. Zusätzlich fällt im Jahr 2028 der Solidaritätsausgleich des Kantons in der Höhe von CHF 1'540'000.– weg, wodurch sich der Steuerertrag ebenfalls reduziert.

Bei den Aufwendungen führen verschiedene Effekte zu diversen Abweichungen in den Abteilungen. Bei der Abteilung Präsidiales werden die Kosten für das Projekt «Integrierte Kommunikation» in den Folgejahren tiefer ausfallen. Auch die geplante Landammannfeier im Budget 2026 fällt für die Folgejahre weg. Infolge der guten Wirtschaftslage im ganzen Kanton Zug und den ertragsstarken juristischen Personen in den anderen Gemeinden, ist trotz höheren Steuereinnahmen nicht mit einer Zunahme der Beiträge an den Zuger Finanzausgleich (ZFA) zu rechnen. In der Abteilung Bildung/Kultur ist beim Personalaufwand eine vierte Oberstufenklasse für das Schuljahr 2028/2029 eingeplant. Bei der Abteilung Bau/Planung geht der «Übriger Aufwand» in den Folgejahren leicht zurück, da aufgrund der vielen anstehenden Grossinvestitionen (z.B. Zentrum, Schulraumerweiterung) weniger Projekte angedacht sind. In der Abteilung Infrastruktur/Sicherheit steigen die Abschreibungen in den kommenden Jahren aufgrund der geplanten Investitionen. Der «Übriger Aufwand» reduziert sich im Jahr 2027 vor allem durch die einmaligen Kosten der LED Umrüstung im Jahr 2026 und sollte danach keine grossen Veränderungen in der Gesamtsumme ergeben. In der Abteilung Soziales/Gesundheit wird in den kommenden Jahren mit steigenden Kosten bei der Pflegefinanzierung sowie den Betreuungsgutscheinen gerechnet.

Investitionsrechnung

Anlässlich der Budgetberatung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit möglichen neuen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahre beeinflussen können. Die Schulraumerweiterung wird mit dem geplanten Neubau für den Kindergarten sowie mit dem Wettbewerbs- und Projektierungskredit für den Neubau der SEB weiterverfolgt. Der neue Werk-/Ökihof wird ebenfalls weiterverfolgt, die Investitionskosten dafür werden aus heutiger Sicht jedoch erst später anfallen. Zusätzlich wurden die Projekte für die Umgestaltung des Seebads sowie der Bau eines neuen Spielplatzes im Büel aufgenommen. Die Ausstattung von Dächern gemeindeeigener Liegenschaften mit Photovoltaikanlagen wird auch in den kommenden Jahren angestrebt.

Bei unseren Gemeindestrassen besteht weiterhin Sanierungsbedarf. Die Komplettsanierung der Hinterbergstrasse inkl. Brücken (Hinterwald-Hinterberg) wird weiter vorangetrieben und soll im Jahr 2026 realisiert werden. Die Sanierung der Vorderbergstrasse im Bereich Dürrenburg–Gossenlingen soll in den Jahre 2026–2027 geplant und im Jahr 2028 umgesetzt werden. Zusätzlich soll für die Sanierung der Vorderbergstrasse Obergibel–Dietschwand–Oberdietschwand sowie Oberdietschwand–Wissenschwändi ab dem Jahr 2028 mit den Planungen begonnen werden. Die Sanierung der Hinterbergstrasse vom Durchlass Dorfstrasse bis zur Höhe Zentrum Elisabeth und die Sanierung der Schulhausstrasse werden zu einem späteren Zeitpunkt ebenfalls folgen. Die geplante Umgestaltung der Dorfstrasse wird zuerst mit einem Planungskredit im Jahr 2026 mit anschliessendem Baukredit im Jahr 2028 folgen.

Bei der Entwässerung sind weiterhin kleinere Sanierungen der Kanalisationen vorgesehen. Neu wird die Sanierung der Kanalisation der Schulhausstrasse in den Finanzplan aufgenommen. Diese hängt mit der geplanten Strassensanierung zusammen.

Weiter wird die Ersatzanschaffung der zwei Kommunalfahrzeuge Holder und Lindner in den Investitionsvorhaben belassen.

- Baukredit Neubau Kindergarten (ohne Landerwerb)	CHF 8'300'000
- Wettbewerbs- und Projektierungskredit (Neubau SEB)	CHF 1'940'000
- Baukredit Neubau SEB (inkl. Tiefgaragengeschosse)	CHF 22'300'000
- Wettbewerbs- und Projektierungskredit (Werk-/Ökihof)	CHF 1'500'000
- Baukredit Werk-/Ökihof	CHF 6'000'000
- Photovoltaikanlagen auf gemeindeeigenen Liegenschaften	CHF 570'000
- Erweiterung Dorfplatz (Umbau Leichenhalle / Aussenparkfläche / Grünfläche)	CHF 1'000'000
- Umgestaltung Seebad	CHF 2'500'000
- Neubau Spielplatz Büel	CHF 900'000
- Flachdachsanierung Schulhaus Oeltrotten	CHF 330'000
- Vorderbergstrasse, Belagsanierung und Anpassungen Durchlass/Fahrbreite (Dürrenburg–Gossenlingen)	CHF 1'300'000
- Vorderbergstrasse, Sanierung Obergibel–Dietschwand–Oberdietschwand	CHF 925'000
- Vorderbergstrasse, Oberdietschwand–Wissenschwändi	CHF 3'750'000
- Hinterbergstrasse, Komplettsanierung inkl. Brücken (Hinterwald–Hinterberg)	CHF 3'500'000
- Hinterbergstrasse, Sanierung Durchlass Dorfstrasse–Zentrum Elisabeth	CHF 4'850'000
- Schulhausstrasse, Sanierung	CHF 660'000
- Umgestaltung Dorfstrasse	CHF 1'900'000
- Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)	CHF 650'000
- Kanalisation Sanierung Dürrenburg–Gossenlingen	CHF 170'000
- Kanalisation Sanierung Dorfstrasse	CHF 280'000
- Kanalisation Sanierung Schulhausstrasse	CHF 250'000
- Ersatz Kommunalfahrzeug/Holder Jg. 2002	CHF 165'000
- Ersatz Kommunalfahrzeug/Lindner Jg. 2013	CHF 240'000

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

Wir streben weiterhin eine gesunde und solide Finanzpolitik an.

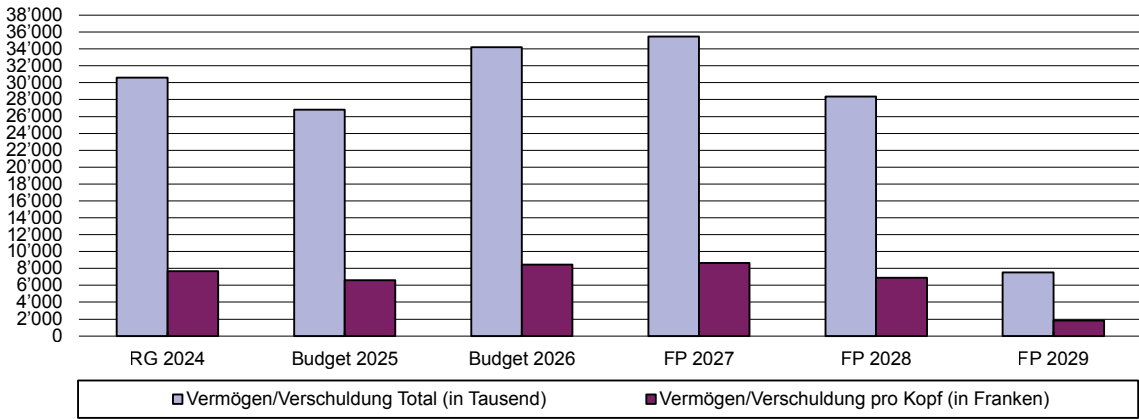
Antrag des Gemeinderates

1. Der Finanzplan für die Jahre 2026–2029 wird zur Kenntnis genommen.

Walchwil, 20. Oktober 2025

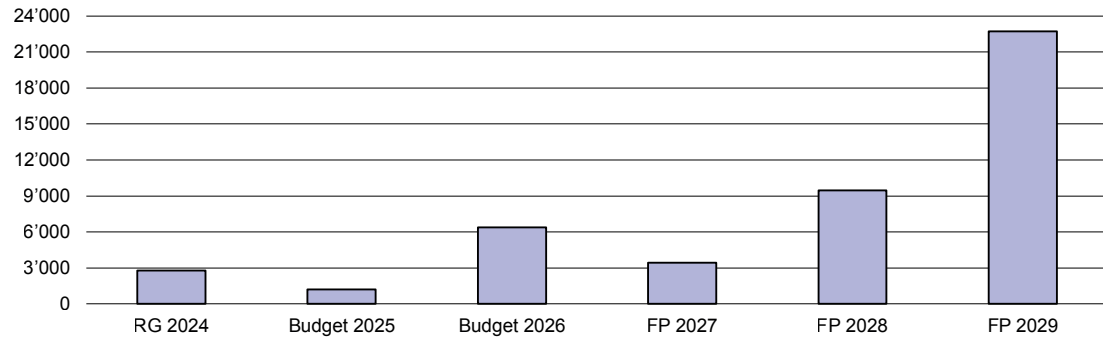
Gemeinderat Walchwil

Nettovermögen: Entwicklung 2024–2029



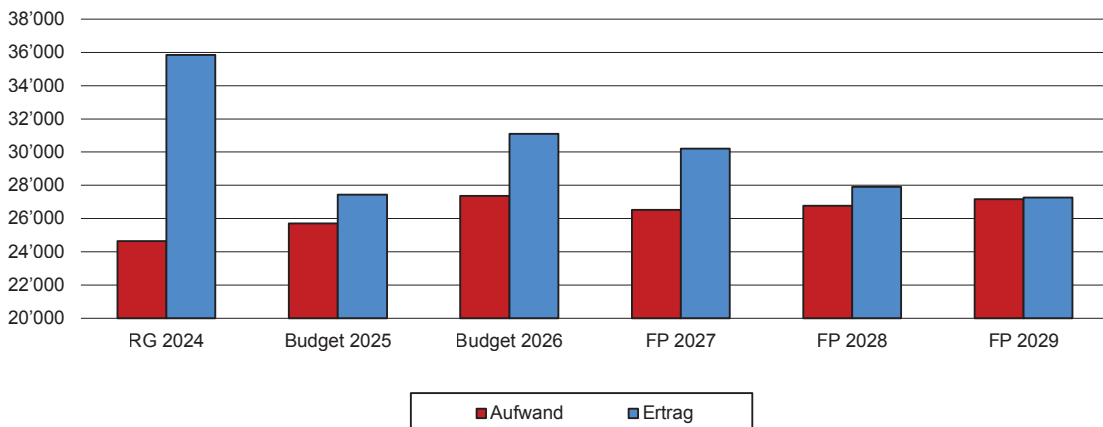
Nettoinvestitionen: Entwicklung 2024–2029

(in CHF 1'000)



Aufwand und Ertrag: Entwicklung 2024–2029

(in CHF 1'000)



Investitionen und Finanzierung des Verwaltungsvermögens

Finanzplan 2026–2029

Seite 65

Gemeindeversammlung, 2. Dezember 2025

(in CHF 1'000)

	Stand 2024	Budget 2025	Erwartet 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	30'511	30'321	30'199	34'777	36'981	45'142	66'424
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	29'297	28'534	28'412	33'561	35'687	43'709	64'411
Nettoinvestitionen (Zuwachs)							
Verwaltungsvermögen	2'786	1'193	902	6'365	3'430	9'455	22'715
Selbstfinanzierung							
Abschreibungen	1'214	1'787	1'787	1'216	1'294	1'433	2'013
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	11'206	1'726	4'500	3'734	3'676	1'138	110
Einlagen / Entnahmen Spezialfinanzierung	-110	-111	-110	-230	-298	-224	-217
Total	12'310	3'403	6'177	4'720	4'672	2'347	1'907
Fremdfinanzierung	-9'524	-2'210	-5'275	1'645	-1'252	-7'108	20'808
Nettovermögen / -Nettoverschuldung per 31.12.	30'583	26'785	235'859	34'214	35'466	28'358	7'549
Zu verzinsendes Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	0
Durchschnittlicher Zinssatz	0,00 %	1,50 %	1,00 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %
Schuldzinsen	0	0	0	0	0	0	0

		Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
Steuerfuss		53 %	53 %	51 %	51 %	51 %	51 %
Anzahl Einwohner		3'994	4'050	4'050	4'100	4'125	4'150
Steuerertrag pro Einwohner (natürliche und juristische Personen)		CHF 5'308	CHF 3'719	CHF 4'704	CHF 4'537	CHF 4'461	CHF 4'398
Nettoschuld pro Einwohner Richtwerte: < CHF 0 = Nettovermögen, CHF 0–1'000 = geringe Verschuldung, CHF 1'001–2'500 = mittlere Verschuldung, ab CHF 2'501 = hohe Verschuldung	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{./. Finanzvermögen}} \\ \text{Einwohnerzahl per 31.12.}$	CHF -7'657	CHF -6'614	CHF -8'448	CHF -8'650	CHF -6'875	CHF -1'819
Selbstfinanzierungsgrad Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	537,19 %	285,20 %	74,16 %	136,61 %	24,82 %	8,39 %
Selbstfinanzierungsanteil Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	34,98 %	12,84 %	15,60 %	15,91 %	8,66 %	7,20 %
Investitionsanteil Richtwerte: < 10 % schwache, 10–20 % mittlere, 20–30 % starke, > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit	$\frac{\text{Bruttinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$	11,59 %	5,35 %	20,55 %	13,25 %	32,02 %	48,89 %
Zinsbelastungsanteil Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % = genügend, > 9 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	-0,86 %	-0,47 %	-0,22 %	-0,23 %	-0,21 %	-0,14 %
Kapitaldienstanteil Richtwerte: < 5 % = geringe, 5–15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	2,59 %	6,27 %	3,80 %	4,18 %	5,08 %	7,46 %
Personalbestand		78.50	78.50	78.60	78.60	79.35	79.60

Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2026–2029

Seite 67

Gemeindeversammlung, 2. Dezember 2025

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Abteilung Präsidiales	3'308	3'587	3'653	3'492	3'451	3'426
Abschreibungen	168	0	0	0	0	0
Übriger Aufwand	3'140	3'587	3'653	3'492	3'451	3'426
2. Abteilung Finanzen	2'744	551	1'068	1'054	912	781
Passivzinsen	6	20	15	15	15	15
Finanzausgleich	2'380	140	652	741	594	467
Übriger Aufwand	359	391	401	298	303	299
3. Abteilung Bildung/Kultur	9'013	9'268	9'578	9'574	9'613	9'612
Personalaufwand	7'329	7'678	7'647	7'656	7'716	7'745
Sachaufwand	1'684	1'590	1'931	1'917	1'897	1'867
4. Abteilung Bau/Planung	928	1'681	1'186	1'128	1'105	1'084
Abschreibungen	353	939	353	353	353	353
Übriger Aufwand	575	742	833	775	752	731
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'870	7'021	8'129	7'510	7'779	8'222
Abschreibungen	694	847	863	941	1'080	1'661
Übriger Aufwand	5'176	6'173	7'266	6'569	6'699	6'561
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	2'780	3'594	3'759	3'773	3'909	4'030
	24'642	25'702	27'374	26'531	26'769	27'154

Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2026–2029

Seite 68

Gemeindeversammlung, 2. Dezember 2025

Ertrag (in CHF 1'000)

	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Abteilung Präsidiales	865	1'105	1'021	995	969	943
2. Abteilung Finanzen	29'786	21'047	24'473	23'523	21'273	20'603
Steuern	29'409	20'883	24'372	23'422	21'182	20'532
Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Übriger Ertrag	377	164	100	100	90	70
3. Abteilung Bildung/Kultur	3'124	3'165	3'348	3'350	3'385	3'435
Kantonsbeitrag	2'496	2'561	2'633	2'633	2'669	2'720
Übriger Ertrag	629	604	715	715	715	715
4. Abteilung Bau/Planung	111	85	140	120	120	120
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	1'854	1'912	1'983	2'076	2'017	2'020
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	106	115	143	143	142	143
	35'848	27'428	31'108	30'206	27'907	27'264
Mehrertrag / -Mehraufwand	11'206	1'726	3'734	3'676	1'138	110

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit Abstimmung	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2024	Beiträge	Erwartet 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
1. Bewilligte Kredite									
Landerwerb									
Gemäss Gemeindeordnung	11.12.2018								
Ortsplanung									
Ortsplanungsrevision 2024	11.12.2018	280	260		55				
Zentrumsbogen									
Studienauftrag «Zentrumsbogen»	30.11.2021	300	54		235				
Hochbauten									
Wettbewerbs- und Projektierungs- kredit (Neubau Kindergarten)	25.06.2025	1'150	0		50	700	400		
Projektierungs- und Baukredit Schulgebäude (Optimierungsmassnahmen)	25.06.2025	1'600	0		100	1'500			
Tiefbauten									
Keine									
Strassen									
Keine									
Entwässerung									
Keine	10.12.2002								
		3'330	314	0	440	2'200	400	0	0

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Total Ausgaben	beansprucht bis 31.12.2024	Beiträge	Erwartet 2025	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
2. Gebundene Ausgaben								
Hochbauten								
Flachdachsanieierung Schulhaus Oeltrotte	330		-40		370			
Strassen								
Vorderbergstrasse, Belagsanieierung und Anpassungen Durchlass/Fahrbreite (Dürrenburg–Gossenlingen)	1'300	13		7	20	60	1'200	
Vorderbergstrasse, Sanierung Obergibel–Dietschwand–Oberdietschwand	925						40	100
Vorderbergstrasse, Oberdietschwand–Wissenschwändi	3'750						50	500
Hinterbergstrasse, Komplettisanierung inkl. Brücken (Hinterwald–Hinterberg)	3'500	31		120	3'350			
Hinterbergstrasse, Sanierung Durchlass Dorfstrasse–Zentrum Elisabeth	4'850							100
Schulhausstrasse, Sanierung	660					50	50	
Entwässerung								
Kanalisation Sanierung Dürrenburg–Gossenlingen	170						170	
Kanalisation Sanierung Dorfstrasse	280							280
Kanalisation Sanierung Schulhausstrasse	250							
Mobilien, Fahrzeuge, Maschinen, Einrichtungen								
Ersatz Kommunalfahrzeug / Holder Jg. 2002	165					165		
Ersatz Kommunalfahrzeug / Lindner Jg. 2013	240					240		
Kettenersatz aller Bojen (letztmals 2016)	190			190				
Heizung/Wärmepumpe								
Ersatz Oberstufenschulhaus: Wärmepumpen	280			280				
	16'890	44	-40	597	3'740	515	1'510	980

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	Budget 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029
3. Projekte						
Hochbauten						
Baukredit Neubau Kindergarten (ohne Landerwerb)	8'300			1'500	4'000	2'800
Wettbewerbs- und Projektierungskredit (Neubau SEB)	1'940		100	840	1'000	
Baukredit Neubau SEB (inkl. Tiefgaragengeschosse)	22'300					10'000
Wettbewerbs- und Projektierungskredit (Werk-/Ökihof)	1'500				500	1'000
Baukredit Werk-/Ökihof	6'000					
Pausenplatzgestaltung	385					
Photovoltaikanlagen auf gemeindlichen Liegenschaften	570	-35	305		300	
Erweiterung Dorfplatz (Umbau Leichenhalle / Aussenparkfläche / Grünfläche)	1'000					1'000
Umgestaltung Seebad	2'500			250	500	1'750
Neubau Spielplatz Büel	900				900	
Projekt Kita (Umbaukosten)	150		150			
Strassen						
Umgestaltung Dorfstrasse	1'900	-250	50	200	500	1'400
Entwässerung						
Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)	650	-200			850	
	48'095	-485	605	2'790	8'550	17'950



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