

Gemeinde Walchwil



Budget

2017

Budget 2017 - Festsetzung des Steuerfusses - Bericht des Gemeinderates - Bericht der Rechnungsprüfungskommission — Genehmigung

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Wir unterbreiten Ihnen hiermit das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2017. Es umfasst die Erfolgsrechnung, das Investitionsbudget sowie den überarbeiteten Finanzplan 2017 - 2020, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Erfolgsrechnung sieht für 2017 Aufwendungen von CHF 25'098'432 und Erträge von CHF 23'187'210 vor. Es ergibt sich somit ein Aufwandüberschuss von CHF 1'911'222.

Gegenüber dem Budget 2016 sinkt der gesamte Ertrag um CHF 792'790 auf CHF 23'187'210. Die Berechnungen basieren, wie im Budget 2016, auf einem Steuerfuss von 55 % des kantonalen Einheitssatzes. Die Steuererträge 2017 wurden aufgrund der angespannten Wirtschaftslage und den stagnierenden Steuererträgen vorsichtig auf der Höhe der letzten Jahre budgetiert. Einzig die Grundstückgewinnsteuern wurden um CHF 400'000 tiefer budgetiert.

Der zu erwartende Aufwand steigt gegenüber dem Budget 2016 um CHF 245'932 auf CHF 25'098'432. Im Bereich Bau und Planung sind Kosten für die Abschreibung der Emmuetenstrasse von CHF 1'242'600 budgetiert. Wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget 2016 werden neu in der Erfolgsrechnung auf den entsprechenden Konten kommentiert.

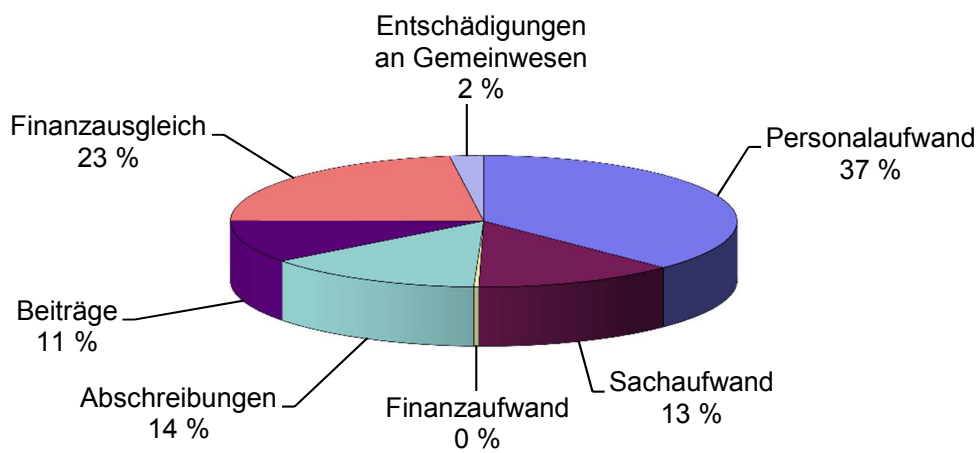
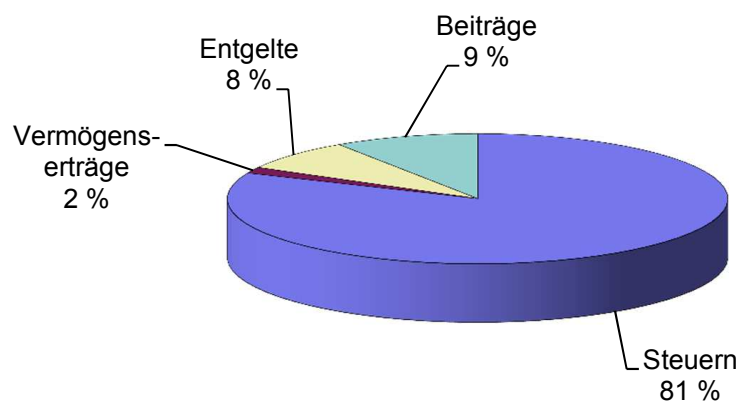
Solidaritätsbeitrag

Gemäss Vereinbarung zwischen den Zuger Gemeinden und dem Kanton Zug leisten die Gemeinden während zwei bis fünf Jahren einen Solidaritätsbeitrag von gesamthaft CHF 18 Millionen pro Jahr an das Entlastungsprogramm 2015 - 2018 des Kantons Zug. Der Bruttoanteil der Gemeinde Walchwil von CHF 685'900 ist im Budget 2017 unter Position 202.3621.50 enthalten. Die Gemeinden werden im Gegenzug durch höhere Steuereinnahmen, welche das Entlastungsprogramm generiert, im Gesamtbetrag von CHF 6,5 Millionen entlastet. Der anteilige Rückfluss ist in den ordentlichen Steuereinnahmen enthalten und wird nicht gesondert ausgewiesen.

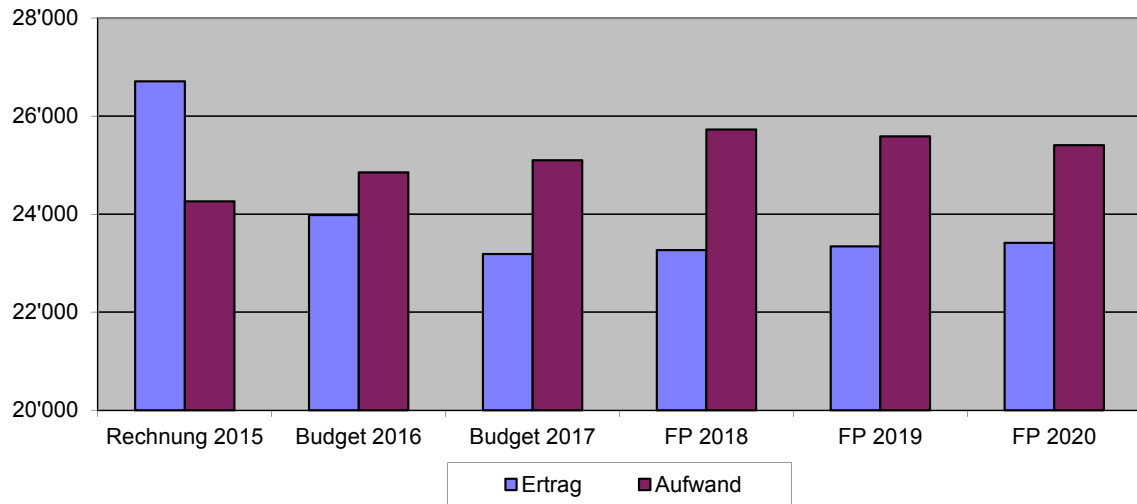
Das Investitionsbudget zeigt für 2017 Nettoausgaben von CHF 9'755'000 (Vorjahr CHF 7'860'000). Neu in die Investitionsrechnung aufgenommen wurden CHF 145'000 für die Beschaffung eines Kommunalfahrzeuges und CHF 230'000 Nettoausgaben für die Sanierung des Kugelfangs Büel. Für den Ausbau der Sportanlage Lienisberg sind 2017 CHF 1'950'000 budgetiert gegenüber CHF 250'000 im Vorjahr.

Gliederung nach Sachgruppen - Budget 2017

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

Aufwand**Ertrag**

Entwicklung Aufwand und Ertrag



2. Hauptzahlen / Kennziffern

1 Hauptzahlen		Budget	Budget	Rechnung
		2017	2016	2015
1.1	Erfolgsrechnung			
	Ertrag	23'187'210	23'980'000	26'707'063
	Aufwand	25'098'432	24'852'500	24'261'871
	Rechnungsergebnis	-1'911'222	-872'500	2'445'192
1.2	Investitionsrechnung			
	Ausgaben	10'225'000	8'630'000	6'282'034
	./ Einnahmen	470'000	120'000	458'533
	./ Investitionen Finanzvermögen	0	650'000	0
	Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	9'755'000	7'860'000	5'823'501
1.3	Steuererträge			
	Steuern natürliche Personen	16'990'000	16'990'000	18'202'179
	Steuern juristische Personen	260'000	260'000	330'368
	Zwischentotal	17'250'000	17'250'000	18'532'548
	Übrige Steuern	1'274'000	1'674'000	3'304'271
	Total Steuern	18'524'000	18'924'000	21'836'819
1.4	Finanzausgleich / NFA			
	Beitrag an innerkantonalen Finanzausgleich	3'425'889	3'460'100	3'285'604
	Beteiligung am NFA	1'490'800	1'507'700	1'625'329
	Beitrag an das Entlastungsprogramm	685'900	-	-
	Total Finanzausgleich	5'602'589	4'967'800	4'910'933

2 Kennziffern		Budget	Budget	Rechnung
		2017	2016	2015
2.1	Steuerfuss	55 %	55 %	55 %
2.2	Steuerertrag pro Einwohner (natürliche Personen und juristische Personen)	CHF 4'783	CHF 4'752	CHF 5'078
2.3	Selbstfinanzierungsgrad Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{(\text{Saldo Erfolgsrechnung} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$ 15.47 %	22.52 %	89.76 %
2.4	Selbstfinanzierungsanteil Richtwerte: > 20 % = gut, 10 - 20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{(\text{Saldo Erfolgsrechnung} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 6.32 %	6.68 %	18.46 %
2.5	Zinsbelastungsanteil in % des Laufenden Ertrages Richtwerte: 0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, > 10 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 0.06 %	0.09 %	-0.75 %
2.6	Kapitaldienstanteil in % des Laufenden Ertrages Richtwerte: bis 5 % = geringe, 6 - 15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{(\text{Nettozinsen} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 15.19 %	11.34 %	9.67 %
2.7	Nettovermögen (-schuld) pro Einwohner	$\frac{\text{Finanzvermögen} \dots \text{fremde Mittel}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ CHF -3'161	CHF -861	CHF 828
2.8	Personalbestand	65.05	65.05	64.25
2.9	Einwohnerzahl 31.12. (ständigen Wohnbevölkerung)	3'630	3'606	3'584

Antrag des Gemeinderates

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2017 unverändert bei 55 % des kantonalen Einheitssatzes belassen.
2. Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2017 wird genehmigt.

Walchwil, 10. Oktober 2016

Gemeinderat Walchwil

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2017 geprüft. Für die Budgets und den Finanzplan ist der Gemeinderat verantwortlich. Unsere Aufgabe besteht darin, zu prüfen, ob die Budgets den Vorschriften über den Gemeindehaushalt und das Rechnungswesen entsprechen.

Das Budget 2017 weist bei einem Aufwand von CHF 25'098'432 und einem Ertrag von CHF 23'187'210 einen Aufwandsüberschuss von CHF 1'911'222 aus.

Das Investitionsprogramm sieht für das Jahr 2017 Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 9'755'000 vor.

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

Aufgrund unserer Prüfungsergebnisse beantragen wir Ihnen, den Anträgen des Gemeinderates bezüglich Steuerfuss für das Jahr 2017 sowie den Budgets der Einwohnergemeinde für das Rechnungsjahr 2017 zuzustimmen.

Walchwil, 11. Oktober 2016

Die Rechnungsprüfungskommission
Andreas Zimmermann
Rolf Reinhard
Michael Hirt

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
10	Abteilung Präsidiales	2'005'700	635'450	2'132'200	687'900	2'268'463.22	6'19'270.79	
101	Einwohnergemeinde	69'600		73'300		60'513.10		
3000.00	Löhne Behörden	5'500		5'500		7'090.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200				210.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100				53.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					12.55		
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		11'500		5'245.25		
3100.00	Büromaterial	1'100		1'100		162.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'900		22'900		17'094.20		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'900		3'900		3'075.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'700		14'700		14'321.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'700		13'700		13'244.50		
106	Gemeinderat, Rechnungsprüfungs-kommission und Allgemeine Dienste	291'100	5'000	290'700	5'100	347'285.10	5'340.00	
3000.00	Löhne Behörden	203'500		203'500		202'965.30		
3000.10	Sitzungsgelder	35'000		35'000		31'963.80		
3049.00	Übrige Zulagen	3'600		3'600		3'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'000		16'000		14'678.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'200		5'800		6'394.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'800		3'800		3'735.90		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					30'878.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					30'221.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000		23'000		22'846.40		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'100		5'340.00	
109	Allgemeine Verwaltung	1'053'800	141'000	1'110'200	140'000	1'225'955.67	165'693.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	623'900		653'000		673'534.00		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-25'326.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'800		43'800		41'298.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'600		73'300		76'508.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		2'600		2'672.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'900		10'400		10'782.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'100		3'300		3'257.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		3'000		16'550.00		
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		1'435.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'300		7'500		5'146.00		
3100.00	Büromaterial	13'700		13'700		13'446.45		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		400		1'004.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'500		1'214.40		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		5'000		113'441.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800		5'715.00		
3130.10	Telefonkosten	10'000		10'000		10'786.67		
3130.20	Porti	18'000		23'000		28'742.40		
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'000		1'500		1'537.15		
3132.00	Honore ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	15'000		30'000		42'035.75		
3134.00	Sachversicherungsprämien	63'300		63'100		65'330.90		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300				
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		981.15		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30'000		36'000		28'517.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	15'400		12'600		16'314.60		
3910.00	IV Dienstleistungen	108'600		104'400		91'029.10		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		65'000		65'000		76'010.75	
4210.10	Gebühren des Betriebungsamtes		60'000		60'000		73'496.04	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		16'000		15'000		16'187.20	
111	Informatik	460'900	442'650	518'600	496'000	456'142.20	400'481.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'100		107'100		107'900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'200		7'200		6'788.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'200		15'200		14'900.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		445.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'700		1'700		1'726.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		500		437.25		
3100.00	Büromaterial	26'200		25'600		25'168.90		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		900		372.40		
3113.00	Hardware	26'300		192'000		78'832.80		
3118.00	Immaterielle Anlagen	139'500		55'800		72'648.90		Umstellung Telefonzentralen und Liftefone von analog auf digital
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'800		32'300		88'965.90		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	77'600		79'900		57'955.65		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		6'250					
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		52'900		222'300		103'010.45	weniger Hardware
4910.00	IV Dienstleistungen		383'500		273'700		297'471.15	mehr Software
140	Beiträge	76'700		85'800		124'881.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700		4'700		5'950.05		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	72'000		81'100		118'931.10		
160	Aktionen	53'600	46'800	53'600	46'800	53'686.00	47'755.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		115.20		
3105.00	Mittagsfisch, Lebensmittel	300		300		330.80		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	53'200		53'200		53'240.00		
4250.00	Verkäufe		46'800		46'800		47'755.20	
20	Abteilung Finanzen	5'863'789	18'551'700	5'331'600	18'954'100	5'192'443.20	21'879'554.82	
201	Ordentliche Steuern	235'000	17'250'000	326'000	17'250'000	262'333.15	18'532'547.82	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	55'000		55'000		46'645.40		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	50'000		150'000		89'055.75		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	130'000		121'000		126'632.00		Skonto auf Steuerzahlungen
4000.10	Einkommenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		9'610'000		9'610'000		9'433'870.95	
4000.20	Einkommenssteuer nat. Personen, Vorjahre		2'430'000		2'430'000		2'856'045.45	
4001.10	Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		4'500'000		4'500'000		3'449'979.45	
4001.20	Vermögenssteuer nat. Personen, Vorjahre		100'000		100'000		1'026'138.70	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		100'000		100'000		883'591.82	
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		250'000		250'000		552'553.00	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		190'000		190'000		257'975.10	
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre		35'000		35'000		37'975.30	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		30'000		30'000		31'763.30	
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre		5'000		5'000		2'654.75	
202	Finanzausgleich	5'602'589		4'967'800		4'910'933.00		
3621.10	Zahlung ZFA	3'838'506		4'778'600		3'748'195.00		
3621.20	Auflösung Rückstellung	-3'930'000		-4'996'500		-4'392'591.00		
3621.30	Rückstellung ZFA	3'517'383		3'678'000		3'930'000.00		
3621.50	Beitrag an das Entlastungsprogramm	685'900						
3622.10	Zahlung NFA	1'602'700		1'756'600		1'593'190.00		
3622.20	Auflösung Rückstellung	-1'617'400		-1'758'700		-1'585'261.00		
3622.30	Rückstellung NFA	1'505'500		1'509'800		1'617'400.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
203	Übrige Steuern		1'274'000		1'674'000		3'304'270.85	
4022.20	Grundstückgewinnsteuern		1'200'000		1'600'000		2'374'030.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		50'000		916'284.90	
4033.00	Hundesteuer		24'000		24'000		13'955.95	
230	Zinsen	26'200	27'700	37'800	30'100	19'177.05	42'736.15	
3401.00	Verzinsung kurzfr. Finanzverbindlichkeiten			12'700		9'761.05		
3406.00	Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten	26'200		23'100		2'600.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand			2'000		3'938.00		
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand					2'878.00		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel				500		61.55	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				5'000		2'977.30	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'500		10'000		19'563.30	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'600					
4420.00	Dividenden		14'600		14'600		14'632.00	
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						5'502.00	
30	Abteilung Bildung/Kultur	7'197'350	2'374'560	7'495'500	2'366'100	7'186'513.38	2'434'417.31	
302	Rektorat und Schulleitung	775'950	18'600	721'300		700'210.24	65'478.10	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	13'000		16'000		11'858.10		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'000		69'000		68'388.00		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	315'600		282'400		285'824.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	25'900		23'500		24'050.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'200		41'800		50'296.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600		1'100		1'452.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'150		4'500		5'820.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'600		1'400		1'826.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'400		19'800		7'409.05		
3091.00	Personalwerbung	2'000		4'000		330.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'100		20'000		18'744.90		
3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		7'080.35		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'700		4'949.95		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700		1'700		1'323.00		
3106.00	Medizinisches Material			400				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'600		11'600		1'085.85		
3130.10	Telefonkosten	5'200		5'000		5'169.39		
3130.20	Porti	2'500		2'800		1'931.85		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	7'500		9'000		1'588.15		
3162.00	Raten für operatives Leasing	11'600		15'100		3'481.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		8'241.40		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					150.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	22'700		30'400		4'528.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	177'400		147'900		184'679.25		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		18'600				39'799.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag						25'679.10	
305	Schul- und Gemeindebibliothek	133'500	400	135'500	400	130'598.20	415.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'500		80'500		80'115.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'400		5'400		5'039.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300		9'300		9'057.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		320.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'300		1'281.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		422.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400		340.00		
3100.00	Büromaterial	300		200		364.95		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		600				
3104.00	Lehrmittel	27'300		28'900		27'531.50		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800		791.30		
3110.00	Büromöbel und -geräte	100		100		54.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		570.00		
3130.20	Porti	500		500				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'100		1'500		291.85		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge					156.70		
3910.00	IV Dienstleistungen	4'500		4'500		4'260.60		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		400		400		415.00	
310	Primarschule	2'270'050	863'500	2'388'100	853'000	2'066'461.20	862'654.10	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'819'300		1'881'700		1'673'352.40		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-33'912.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	121'900		126'100		102'838.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	206'000		215'100		177'560.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'300		7'600		6'726.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	291'000		301'000		26'318.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	9'100		9'400		8'339.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500		7'800		17'598.55		
3099.00	Übriger Personalaufwand					113.15		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		600		270.50		
3104.00	Lehrmittel	48'600		39'400		57'906.15		
3110.00	Büromöbel und -geräte			3'700				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'100		2'800		6'576.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300				3'076.70		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'200		4'200		3'450.40		
3162.00	Raten für operatives Leasing					5'336.30		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'400		57'100		7'187.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	6'450		2'500		3'723.10		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter							
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		863'500		853'000		9'675.20	
320	Oberstufe	1'557'100	483'600	1'606'900	474'400	1'663'683.54	475'601.49	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'197'500		1'133'900		1'257'990.25		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-28'002.25		
3049.00	Übrige Zulagen	600		600				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	81'000		76'700		76'946.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'700		132'600		139'063.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800		4'500		4'614.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'200		18'200		19'960.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	6'000		5'700		5'244.60		
3064.00	Überbrückungsrenten					10'530.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'100		16'600		22'090.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		1'000		389.10		
3104.00	Lehrmittel	59'600		65'500		66'072.34		
3110.00	Büromöbel und -geräte	700		11'900		1'770.85		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		5'600		2'181.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'105.40		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'100		4'200		1'590.65		
3162.00	Raten für operatives Leasing					1'203.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		300		897.20		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	12'400		117'400		68'376.75		
3910.00	IV Dienstleistungen	12'400		11'000		11'658.65		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		483'600		474'400		1'153.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						474'447.99	
334	Logopädie	170'100		171'300		177'489.30		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	136'300		137'000		143'923.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'100		9'200		8'821.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'600		20'700		20'148.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		544.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200		2'200		2'267.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		700		747.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300		300		664.40		
3104.00	Lehrmittel	300		600		372.05		
335	Musikschule	1'088'950	656'760	1'110'100	686'600	1'080'061.95	677'861.57	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'100		4'100		4'947.00		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	861'500		870'600		863'586.10		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-356.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	56'200		57'100		56'514.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'400		98'400		95'875.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		3'400		3'431.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	13'400		13'600		14'592.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'200		4'300		3'827.35		
3064.00	Überbrückungsrenten	22'000		22'000		19'454.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'300		4'800		1'635.75		
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'700		1'302.50		
3100.00	Büromaterial	800		2'100		76.20		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800				
3104.00	Lehrmittel	1'700		2'000		733.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	400		3'200		318.40		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					2'190.70		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'700		5'300		512.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'300		1'645.00		
3130.20	Porti	800		800		488.35		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000		6'000		5'558.70		
3162.00	Raten für operatives Leasing					981.15		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'100		5'500		1'562.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'800		960.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3910.00	IV Dienstleistungen	350		300		225.15		
4230.00	Schulgelder		141'200		129'600		121'518.75	
4231.00	Kursgelder		56'200		51'700		49'388.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		459'360		505'300		506'954.82	
340	Kindergarten	419'000	261'700	434'300	261'700	422'166.25	265'050.10	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	334'600		338'700		342'383.50		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-3'956.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	22'400		22'700		21'393.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'200		38'600		34'510.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300		1'400		1'253.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'300		5'400		5'440.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'700		1'700		1'660.50		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		1'100		420.00		
3104.00	Lehrmittel	11'100		13'500		12'762.40		
3110.00	Büromöbel und -geräte			5'700		688.10		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300		200				
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	1'000		4'800		5'609.25		
3910.00	IV Dienstleistungen	300		500				
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						3'400.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		261'700		261'700		261'650.10	
350	Schuldienste und Diverses	710'600	90'000	871'400	90'000	884'208.35	87'356.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'200		82'600		83'363.95		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-4'316.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'400		5'600		5'096.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		2'900		2'721.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		301.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'300		1'295.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		437.15		
3104.00	Lehrmittel	6'900		7'900		4'132.90		
3105.00	Mittagsfisch, Lebensmittel	125'000		125'000		108'270.00		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000		2'000		867.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'200		8'600		6'521.15		
3130.60	Schulbus	120'000		120'000		118'560.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000		8'000		7'689.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		300		144.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51'600		39'600		41'118.40		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	298'300		466'900		508'007.05		Wegzüge/Abgänge Sonderschüler
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		90'000		90'000		87'356.95	
352	Schulzahnpflege	24'000		23'000		20'640.00		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	18'000		18'000		16'467.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'200		1'200		1'042.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300		300		244.85		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500		1'500		2'656.90		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		228.70		
395	Kultur	48'100		33'600		40'994.35		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	3'200		3'200		3'360.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		200		112.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		100		28.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					1.55		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400		4'900		5'816.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'500		24'500		30'891.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		783.40		
40	Abteilung Bau/Planung	2'297'600	60'000	1'733'100	80'000	1'787'253.20	116'928.85	
402	Verwaltung/Planung	519'500	60'000	651'900	80'000	647'537.55	116'928.85	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	21'000		21'000		15'645.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'300		287'700		285'450.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'200		19'300		19'027.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'200		38'200		37'730.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600		1'200		5'438.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'900		4'600		4'843.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'200		1'500		1'269.65		
3064.00	Überbrückungsrenten	25'400						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'300		1'000		1'328.35		
3130.10	Telefonkosten	400		400		364.25		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000		200'000		84'744.10		weniger Projekte geplant
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	60'000		74'000		78'518.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		2'000		2'467.80		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					109'831.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3900.00	IV Material- und Warenbezüge					837.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	52'000		1'000		41.10		GemDat/Rubin, Software für Baugesuchsverwaltung
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		60'000		80'000		116'928.85	weniger Baugesuche/-bewilligungen
430	Ausbau Strassen und Anlagen	1'778'100		1'081'200		1'139'715.65		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	1'778'100		1'081'200		1'139'715.65		
50	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'379'420	1'380'500	5'498'200	1'653'900	5'350'364.83	1'375'085.51	
505	Verwaltung	210'500		207'000		225'159.55		Emmuetenstrasse
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'500		2'500		2'145.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'300		128'600		128'417.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'700		8'600		7'848.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800		15'700		15'371.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		500		509.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'100		2'100		1'996.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		700		502.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'800		4'100		2'851.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		1'800		4'329.75		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		200		99.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'100		18'100		10'314.10		
3130.10	Telefonkosten	800		800		625.45		
3132.00	Honore ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		20'000		47'385.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'312.60		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000		2'300		1'451.10		
510	Polizeiwesen	21'800	4'500	21'000	4'000	25'467.55	3'450.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		17'198.30		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	800						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000		2'685.95		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'000		13'000		5'583.30		
4120.00	Konzessionen		3'500		3'000		3'450.00	
4270.00	Bussen		1'000		1'000			
520	Friedhof- und Bestattungswesen	50'900	500	48'700	500	55'322.30	1'150.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	3'000		3'400		1'871.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'500		21'725.20		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	31'000		28'000		26'523.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'900		3'800		5'203.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		1'150.00	
525	Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brand-schutzkontrolle Berg	26'200	14'000	23'500	18'000	34'601.40	11'894.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'200		22'500		34'601.40		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'000		18'000		11'894.00	
531	Feuerwehr	468'300	89'000	354'500	89'000	348'304.11	88'364.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'200		124'200		116'719.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'000		4'000		1'956.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		2'839.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		1'500		59.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500		500		497.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		98.95		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'000		25'400		22'282.65		
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'500		20'000		20'597.20		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		198.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	81'300		41'700		27'154.50		Neubau Löschwasserweiber Bossen
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'302.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'900		28'200		17'693.00		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'500		39'100		73'446.45		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrtafelfuhr	8'000		8'000		6'444.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		91.80		
3130.10	Telefonkosten	12'100		12'100		11'744.41		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		1'801.30		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'500		30'500		35'933.55		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800		1'800		1'800.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	81'000						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		2'700		3'788.00		Tanklöschfahrzeug
3910.00	IV Dienstleistungen	1'600		1'600		1'854.20		
4200.00	Ersatzabgaben		79'000		79'000		75'410.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'000		12'954.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
545	Schiessanlagen	33'600		11'900		7'417.20		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	23'000		300		300.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindefachverbände	10'600		11'600		7'117.20		Sanierung Kugelfang
550	Zivilschutz	6'500	1'500	25'000				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		25'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500					
555	Energieförderung	5'150	5'000	3'600	1'500	3'238.50	5'269.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		3'088.50		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'450		2'400		150.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500						
4699.00	Rückverteilung		5'000		1'500		5'269.35	
560	Bojenfeld	43'100	42'200	43'200	41'700	18'631.80	38'309.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'600		1'600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		531.95		
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	500		500		60.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		16'600		18'853.00		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500		1'000		-5'002.20		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	21'000		21'000		2'588.55		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'200		41'700		38'309.00	
565	Holzschneitzheizungsanlage	200'000	200'000	349'900	349'900	162'076.98	162'076.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'900		10'900		10'890.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		700		730.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		327.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		44.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200		200		174.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		54.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	52'500		133'000		12'235.23		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	8'000		8'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'887.50		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		5'000				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800		1'800				

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		5'000				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'500		11'500				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	75'900		163'300		91'083.48		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	22'000				39'149.77		
3940.00	IV kalk. Zinsen und Finanzaufwand				100'000	5'502.00		
4240.30	Ertrag Holzschmelzheizung (ohne MWST)		200'000		200'000		162'076.98	
4240.40	Ertrag Holzschmelzheizung (mit MWST)				49'900			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK							
570	Seebad Rossblatten	78'300	9'000	100'700	9'000	75'619.92	10'137.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'400		37'400		37'200.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500		2'500		2'340.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		5'200		4'994.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		100		153.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		600		595.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		150.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'500		920.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		7'147.20		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'400		4'400		2'528.55		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrtafelfuhr	5'300		5'900		5'433.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'712.15		
3130.10	Telefonkosten	500		500		481.37		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'900		35'500		11'363.25		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		398.80		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		120.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen					81.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000		9'000		10'137.00	
575	Gemeindeführungsstab	3'000		4'500	3'500	2'897.05	3'500.00	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen			2'500				
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		1'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300				
3130.10	Telefonkosten	200		200				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					980.20		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				3'500	1'766.85	3'500.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
580	Werkhof	439'900	10'000	431'400	15'000	388'288.26	5'865.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	233'100		225'000		228'292.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'700		15'000		14'259.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'800		25'800		24'975.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700		900		5'594.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'700		3'600		3'673.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'000		1'100		875.75		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'500		23'900		9'908.80		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500		12'100		1'675.70		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'300		2'100		1'680.20		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'900		35'500		4'676.15		
3120.00	Ver- und Entsorgung	9'600		9'600		1'756.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	2'100		2'100		1'571.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		11'740.10		
3130.10	Telefonkosten	2'500		5'000		2'490.66		
3137.00	Steuern und Abgaben	4'200		4'200		4'188.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500		5'000		1'354.65		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'500		15'500		10'228.40		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000		20'500		27'247.60		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	59'300		22'500		32'100.00		Kommunalfahrzeug
4250.00	Verkäufe		10'000		15'000		5'865.70	
583	Entwässerung	540'000	540'000	662'400	662'400	630'468.43	630'468.43	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'300		15'600		15'818.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000		1'000		1'060.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		2'074.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		63.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200		200		253.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		79.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	700		700		247.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		72'000		16'696.80		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000		75'000		96'725.50		
3137.10	Pauschalsteuer	15'500		15'800		15'276.73		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	4'000		5'000		125.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	180'800		205'000		220'424.75		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	5'300		5'800		6'500.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	13'000		31'100		38'043.30		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	235'000		233'000		217'081.60		
4240.20	Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)		540'000		420'000		427'926.25	Gebührenanpassung
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				242'400		199'664.18	
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						2'878.00	
584	Abfallbewirtschaftung	211'300		218'300		216'591.05		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'600		68'600		68'853.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'600		4'600		4'613.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		7'900		7'955.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400		300		275.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100		1'100		1'102.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		344.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'300		1'600		1'777.70		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'300		5'800		6'500.40		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriktabfuhr	7'500		7'500		1'427.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'100		7'100		7'290.00		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	93'000		100'000		105'390.65		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000		2'000		364.50		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'000		11'400		10'698.00		
585	Unterhalt Strassen und Anlagen	625'200	14'000	736'500	8'000	694'483.80	14'327.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'500		26'200		36'325.45		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen					6'245.75		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriktabfuhr	45'000		45'000		36'595.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'800		7'200				
3130.50	Schneeräumung	71'900		71'300		59'491.30		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'500		2'000		16'290.50		
3141.00	Unterhalt Strassen	136'000		168'000		163'738.90		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'500		5'000		26'851.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500		4'500		6'487.40		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'262.85		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	228'600		247'800		237'926.60		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	35'800		64'800		44'200.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'900		93'500		59'067.80		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		14'000		8'000		14'327.15	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
589	Lienisberg	270'300						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'200						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	500						
3134.00	Sachversicherungsprämien	500						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'600						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	217'500						
590	Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)	31'500	155'800	33'000	155'400	23'935.50	109'841.35	Ausbau Sportanlage Lienisberg
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'500		7'500		1'382.70		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	13'300		16'300		14'059.85		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'800		2'055.55		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		3'000		4'037.40		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		25'300		25'300		23'151.35	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		130'500		130'100		86'690.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV							
591	Gemeindeverwaltungsgebäude	869'570	5'000	945'400	7'000	1'153'134.58	4'602.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		10'000		3'439.35		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		3'500		19'447.95		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	35'000		38'200		37'127.70		
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200		3'200		4'625.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'370		13'700		16'982.70		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	809'500		876'800		1'071'511.88		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		7'000		4'602.60	
592	Liegenschaft Hospental	110'800	100'000	118'300	100'000	122'977.71	102'311.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000		41'000		41'643.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000		2'800		1'531.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		3'100		2'427.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		200		108.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		700		389.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		153.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'500				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		7'500		1'783.35		
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500				

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	20'700		20'700		13'417.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'800		6'600		21'284.90		
3130.10	Telefonkosten	800		800		532.36		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100				
3137.00	Steuern und Abgaben	4'700		4'500		43.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		6'000		21'653.45		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'600		5'100		4'096.40		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000		14'000		13'726.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	400				185.65		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000		100'000		88'326.40	
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						13'985.10	
593	Schulhäuser	1'046'600	62'300	1'064'300	64'800	1'096'534.74	69'675.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	462'000		457'700		447'220.55		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-2'664.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'000		30'700		27'984.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'500		55'000		45'102.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900		1'800		1'846.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'400		7'300		7'155.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300		2'300		2'061.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'068.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		2'041.25		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		414.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'400		53'400		47'419.95		
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		853.25		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'200		33'200		1'604.10		
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000		2'500		224.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr	185'900		190'900		214'527.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'100		10'700		9'810.65		
3130.10	Telefonkosten	1'400		1'000		926.09		
3130.20	Porti	200		200		30.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000		7'000		5'265.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'400		47'800		134'892.95		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'300		25'100		27'370.75		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			6'000		3'538.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen	200				103.60		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'300		3'700		11'738.65		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	92'000		123'900			509.00	
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		61'800		61'800		62'400.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500		3'000		6'766.25	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV							
594	Gemeindesaal	44'000	3'500	28'300		35'772.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'300		16'300		15'545.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100		1'100		990.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200		400		91.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		31.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300		300		248.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		46.90		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'100		1'500		9'248.35		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	2'000		2'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'300		3'500		4'969.85		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'500		3'000		4'600.15		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500					
595	Übrige Liegenschaften	27'900	65'500	39'500	65'500	22'357.55	84'503.20	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	8'300		11'300		7'129.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		943.70		
3130.10	Telefonkosten	500		300		528.10		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'400		1'378.15		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'800		23'300		11'878.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		500.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'600				54'070.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'900		65'500		30'433.20	
596	Liegenschaft Dorfstr. 21 (FV)	15'000	58'700	27'300	58'700	7'084.35	29'340.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	7'500		8'500		2'734.30		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		800				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					2'929.60		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		3'500		199.60		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000		12'500		1'220.85		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		58'700		58'700		29'340.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
60	Abteilung Soziales/Gesundheit	2'354'573	185'000	2'661'900	238'000	2'476'832.75	281'805.60	
601	Verwaltung	135'500		105'000		101'420.25		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'900		82'100		81'900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'500		5'500		5'152.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		12'100		11'679.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		338.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'300		1'310.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		428.90		
3064.00	Überbrückungsrenten	18'000						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		296.95		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	500		2'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		313.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	18'300						
607	Schul- und Jugendsozialarbeit	59'600		58'700		59'750.25		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'300		47'000		48'282.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'200		3'200		3'037.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400		4'400		4'249.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		199.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800		800		772.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	300		200		254.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		1'653.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		1'000		324.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		977.00		
610	Sozialdienst	43'500		94'000		85'159.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		3'900		3'111.95		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'000		63'000		66'277.15		Arbeitslosenhilfe wird voraussichtlich auslaufen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'100		27'100		15'770.40		
611	Sozialhilfe	445'000	175'000	667'000	231'000	617'913.85	242'841.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	445'000		667'000		617'913.85		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		175'000		231'000		242'841.90	
612	Alter	23'600		22'400		17'769.60		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'600		22'400		17'769.60		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
625	Kind und Familie	157'500		139'100		141'275.35		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'800		7'000		8'800.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'700		29'100		29'631.05		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	116'000		103'000		102'844.30		
650	Alimentenbevorschussung und -inkasso	27'000	10'000	38'100	7'000	28'541.40	6'829.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		20'100		15'480.40		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000		18'000		13'061.00		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		7'000		6'829.70	
660	Jugend	62'500		62'300		54'105.50		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	3'000		3'500		1'575.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'000		45'800		42'974.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'000		2'900		2'657.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500		4'100		4'014.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		164.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700		700		675.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		171.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		738.30		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800		800				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		1'133.60		
670	Gesundheit	1'134'473		1'203'600		1'142'236.00	32'134.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'500		6'200		5'014.75		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'600		1'800		1'759.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	116'000		75'000		117'632.70		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	326'373		438'600		335'476.65		
3636.10	Beiträge an Alterswohnheim Mütschi	675'000		670'000		668'192.60		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'000		12'000		14'160.30		
4866.00	Ausserordentliche Transfererträge; private Organisationen ohne Erwerbszweck						32'134.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
690	Landwirtschaft	22'100		24'200		12'774.05		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'300		1'500		923.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		1.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		2.55		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'300				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'200		11'200		11'215.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'400		3'000		632.00		
691	Öffentlicher Verkehr	243'800		247'500		215'887.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	123'000		132'000		100'387.00		
3634.10	Ortsbus Walchwil	120'800		115'500		115'500.00		
		25'098'432	23'187'210	24'852'500	23'980'000	24'261'870.58	26'707'062.88	
			1'911'222		872'500	2'445'192.30		
	Gesamtergebnis	25'106'432	25'106'432	24'852'500	24'852'500	26'707'062.88	26'707'062.88	

Zusammenstellung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	2'005'700	635'450	2'132'200	687'900	2'268'463.22	619'270.79
2 Abteilung Finanzen	5'863'789	18'551'700	5'331'600	18'954'100	5'192'443.20	21'879'554.82
3 Abteilung Bildung/Kultur	7'197'350	2'374'560	7'495'500	2'366'100	7'186'513.38	2'434'417.31
4 Abteilung Bau/Planung	2'297'600	60'000	1'733'100	80'000	1'787'253.20	116'928.85
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'379'420	1'380'500	5'498'200	1'653'900	5'350'364.83	1'375'085.51
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'354'573	185'000	2'661'900	238'000	2'476'832.75	281'805.60
Total Erfolgsrechnung	25'098'432	23'187'210	24'852'500	23'980'000	24'261'870.58	26'707'062.88
Mehrertrag					2'445'192.30	
Mehraufwand		1'911'222		872'500		

Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4 Abteilung Bau/Planung	7'500'000		7'500'000		3'432'692.10	
430 Ausbau Strassen und Anlagen	7'500'000		7'500'000		3'432'692.10	
Sanierung Dorfstrasse (Dorfzentrum)	0		0		246'276.45	
Emmuetenstrasse - Folgeetappen Nordzufahrt	7'275'000		7'275'000		3'186'415.65	
Nordzufahrt Meteor- und Schmutzwasser	225'000		225'000		0.00	
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	2'725'000	470'000	480'000	120'000	2'849'341.71	458'533.10
531 Feuerwehr	180'000	180'000	270'000		0.00	
Tanklöschfahrzeug	180'000		270'000		0.00	
Subvention Tanklöschfahrzeug		180'000				
545 Schiessanlage	450'000	220'000	0		0.00	
Sanierung Kugelfang Büel	450'000		0		0.00	
Subvention Sanierung Kugelfang Büel		220'000				
560 Bojenfeld	0		210'000		24'988.55	
Ersatzvornahme Bojensteine	0		210'000		24'988.55	
565 Holzsznittelheizungsanlage	0		0		253'959.88	359'676.40
Holzsznittelheizungsanlage	0		0		253'959.88	359'676.40
580 Werkhof	145'000		0		0.00	
Kommunalfahrzeug	145'000		0		0.00	
583 Entwässerung		70'000		120'000		98'856.70
Anschlussgebühren Kanalisation		70'000		120'000		98'856.70
585 Unterhalt Strassen und Anlagen	1'950'000		650'000		2'650.15	
Ausbau Sportanlage Lienisberg (Fussball)	1'950'000		250'000		0.00	
Tennisplatz / Beleuchtung	0		0		0.00	
Sanierung Forchwaldstrasse (2. Etappe)	0		0		0.00	
Sanierung Bahnhofstrasse (2. Etappe)	0		400'000		2'650.15	
590 Liegenschaft Dorfstrasse 4	0		0		892'592.60	
Renovation Gebäude	0		0		533'620.25	
Lifteinbau	0		0		358'972.35	
591 Gemeinderverwaltungsgebäude	0		-650'000		1'335'511.88	
Zentrum Walchwil mit Gemeindeverwaltung	0		-650'000		1'335'511.88	
593 Schulhäuser	0		0		339'638.65	
Anschlussgebühren Holzsznittelheizung für Schulhausliegenschaften	0		0		151'524.00	
Leitungsbau von Schulhauswand bis Zentrale	0		0		65'887.15	
Turnhalle Oeltrotte Gesamtsanierung Flachdach inkl. Spenglerarbeiten	0		0		122'227.50	
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
4 Abteilung Bau/Planung	7'500'000		7'500'000		3'432'692.10	
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	2'725'000	470'000	480'000	120'000	2'849'341.71	458'533.10
Total Investitionsrechnung	10'225'000	470'000	7'980'000	120'000	6'282'033.81	458'533.10

Aufwand Gliederung nach Kostenarten

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	25'098'432	24'852'500	24'261'870.58
30 Personalaufwand	9'235'950	9'237'400	8'975'355.90
300 Behörden und Kommissionen	286'700	292'700	276'602.20
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'526'300	2'587'300	2'557'671.40
302 Löhne der Lehrkräfte	4'664'800	4'644'300	4'500'831.15
303 Temporäre Arbeitskräfte	18'000	18'000	16'467.45
304 Zulagen	4'200	4'200	3'600.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'513'050	1'509'800	1'435'430.00
306 Arbeitgeberleistungen	65'400	22'000	29'984.60
309 Übriger Personalaufwand	157'500	159'100	154'769.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'197'820	3'675'300	3'441'642.45
310 Material- und Warenaufwand	642'500	616'800	567'450.54
311 Nicht aktivierbare Anlagen	314'000	468'500	457'491.65
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	425'900	522'600	358'245.68
313 Dienstleistungen und Honorare	916'350	1'134'200	1'069'632.98
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	528'970	602'100	678'751.20
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	95'200	102'000	90'153.20
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	94'100	54'600	63'159.80
317 Spesenentschädigungen	112'100	105'800	96'867.50
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	55'000	55'000	46'645.40
319 Verschiedener Betriebsaufwand	13'700	13'700	13'244.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'443'300	2'642'200	2'781'708.11
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	3'443'300	2'642'200	2'781'708.11
34 Finanzaufwand	79'200	200'300	106'575.65
340 Zinsaufwand	26'200	35'800	12'361.05
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'000	12'500	1'220.85
349 Verschiedener Finanzaufwand	50'000	152'000	92'993.75
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'000		39'149.77
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	22'000		39'149.77
36 Transferaufwand	8'685'362	8'601'300	8'508'577.10
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	534'300	535'600	528'491.65
362 Finanz- und Lastenausgleich	5'602'589	4'967'800	4'910'933.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'548'473	3'097'900	3'069'152.45
39 Interne Verrechnungen	434'800	496'000	408'861.60
390 Material- und Warenbezüge	52'900	222'300	103'010.45
391 Dienstleistungen	381'900	273'700	297'471.15
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			8'380.00

Ertrag Gliederung nach Kostenarten

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
4 Ertrag	23'187'210	23'980'000	26'707'062.88
40 Fiskalertrag	18'524'000	18'924'000	21'836'818.67
400 Direkte Steuern natürliche Personen	16'990'000	16'990'000	18'202'179.37
401 Direkte Steuern juristische Personen	260'000	260'000	330'368.45
402 Übrige direkte Steuern	1'250'000	1'650'000	3'290'314.90
403 Besitz- und Aufwandsteuern	24'000	24'000	13'955.95
41 Regalien und Konzessionen	3'500	3'000	3'450.00
412 Konzessionen	3'500	3'000	3'450.00
42 Entgelte	1'746'450	1'765'100	1'733'358.22
420 Ersatzabgaben	79'000	79'000	75'410.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	190'900	211'000	273'340.64
423 Schul- und Kursgelder	197'400	181'300	170'906.75
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	896'200	877'700	731'378.23
425 Erlös aus Verkäufen	56'800	61'800	53'620.90
426 Rückerstattungen	325'150	353'300	428'701.70
427 Bussen	1'000	1'000	
43 Verschiedene Erträge			25'679.10
430 Verschiedene betriebliche Erträge			25'679.10
44 Finanzertrag	348'200	349'200	306'933.60
440 Zinsertrag	13'100	15'500	22'602.15
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	14'600	14'600	14'632.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	242'800	58'700	170'100.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	77'700	260'400	99'599.45
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		292'300	199'664.18
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		292'300	199'644.18
46 Transferertrag	2'128'660	2'150'400	2'160'163.51
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	45'500	41'000	42'408.35
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'078'160	2'107'900	2'112'485.81
469 Verschiedener Transferertrag	5'000	1'500	5'269.35
48 Ausserordentlicher Ertrag			32'134.00
486 Ausserordentliche Transfererträge			32'134.00
49 Interne Verrechnungen	436'400	496'000	408'861.60
490 Material- und Warenbezüge	52'900	222'300	103'010.45
491 Dienstleistungen	383'500	273'700	297'471.15
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand			8'380.00

Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2017 - 2020 — Kenntnisnahme

Anlässlich der Budgetbearbeitung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit neuen, möglichen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahre beeinflussen könnten. Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den überarbeiteten Finanzplan für die Jahre 2017 - 2020. Speziell erwähnen wir die erstmals aufgeführten Vorhaben:

- Sanierung Kugelfang Büel (Nettoinvestitionen)	CHF	230'000
- Ersatz Kommunalfahrzeug (gebundene Kosten)	CHF	145'000
- Sanierung Bahnhofstrasse (gebundene Kosten)	CHF	450'000

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

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

Bei den Steuererträgen rechnen wir ab 2018 mit keinen Zuwachsraten. Die Grundstückgewinnsteuern werden ab 2017 wieder etwas tiefer erwartet als im Jahre 2016.

Durch eine disziplinierte Ausgabenpolitik bei den Sach- und Personalaufwänden sollen die jährlichen Aufwände nicht steigen. Die bewilligten und vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2017 einen höheren Abschreibungsbedarf und einen Anstieg der Passivzinsen.

Die höheren Abschreibungen führen zu Defiziten und einer temporären Verschuldung. Ausgelöst werden sie von den höheren Investitionen ab dem Jahr 2016. Mit dem geäußerten freien Gemeindevermögen (Eigenkapital) von rund CHF 28.618 Mio. (Stand nach Gewinnverbuchung 2015) können diese Mehraufwände gedeckt werden. Die Einführung des neuen Finanzhaushaltgesetzes des Kantons Zug ist per 2018 geplant. Dies könnte Veränderungen bei den Abschreibungen zur Folge haben. Gemäss neuem Finanzhaushaltgesetz wird nicht mehr wie bisher nach der degressiven, sondern neu nach der linearen Methode abgeschrieben.

Die Auswirkungen des neuen ZFA ab dem Jahr 2019 sind zurzeit noch nicht bekannt. Im Finanzplan wurden daher keine Veränderungen eingerechnet.

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

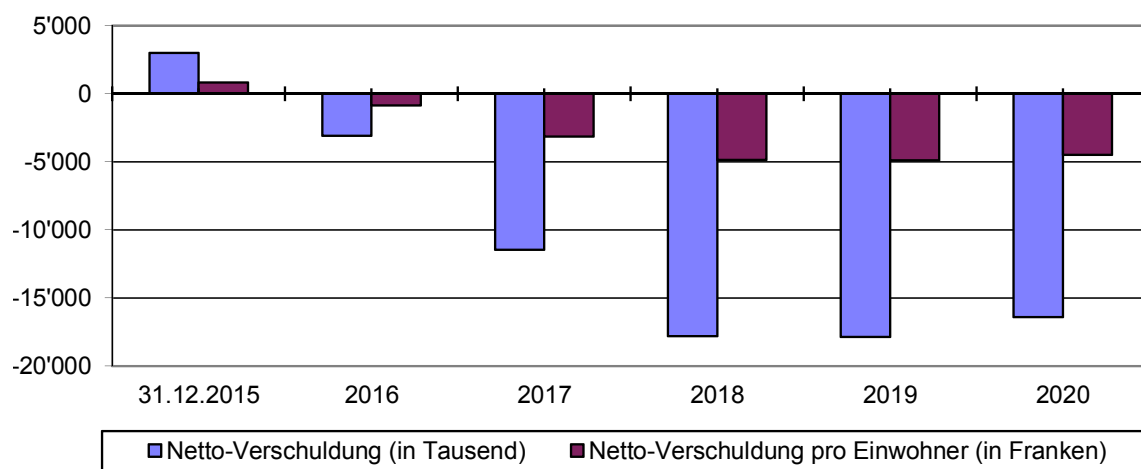
Antrag des Gemeinderates

1. Vom vorliegenden Finanzplan für die Jahre 2017 – 2020 wird Kenntnis genommen.

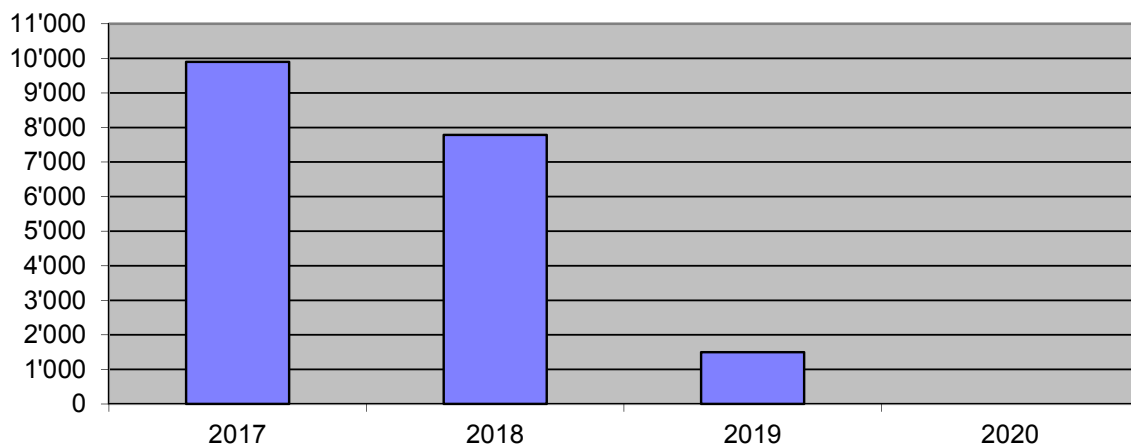
Walchwil, 10. Oktober 2016

Gemeinderat Walchwil

Netto-Verschuldung

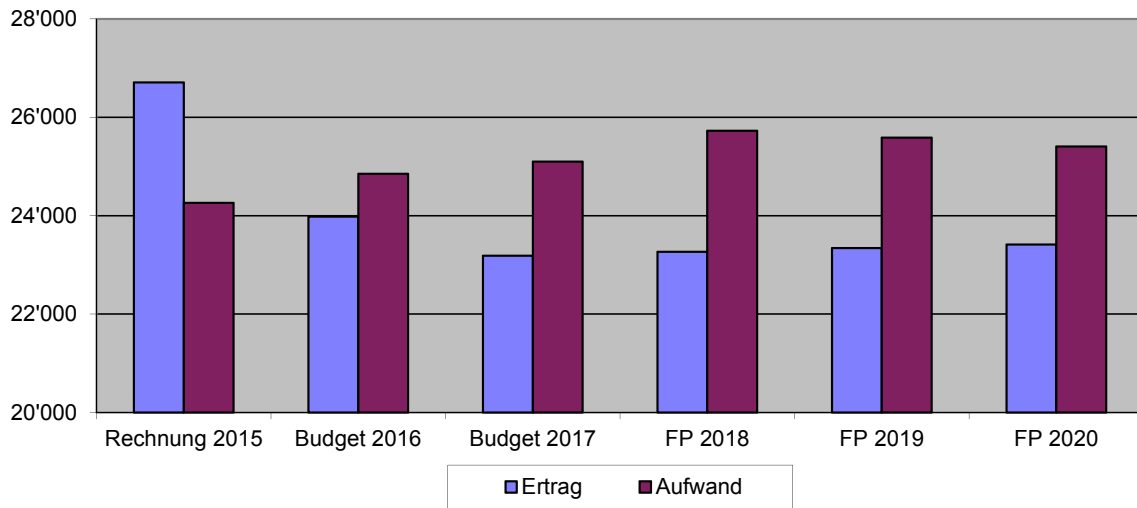


Netto-Investitionen



Entwicklung Aufwand und Ertrag

(in CHF 1'000)



Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit Abstimmung	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2015	Beiträge	2016 netto	2017	2018	2019	2020
1. Bewilligte Kredite									
Landerwerb									
Rahmenkredit	12.12.2007								
Hochbauten									
Holzschneitzelheizungsanlage	13.12.2011	2'200	1'449		32				
Ausbau Sportanlage Lienisberg (Fussball)	15.06.2016	2'500			250	1'950	300		
Tiefbauten									
Entwässerung	10.12.2002								
Sanierung Kugelfang Büel	11.12.2013	580		-220	20	450			
Strassen									
Emmuetenstrasse - Folgeetappen	07.03.2010	29'500	6'114	-14'000	7'500	7'500	6'886	1'500	
Sanierung Dorfstrasse	13.12.2011	750	821		27				
		35'530	8'384	-14'220	7'829	9'900	7'186	1'500	0

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Total	Beiträge	2017	2018	2019	2020
2. Gebundene Kosten						
Strassen						
Sanierung Bahnhofstrasse				450		
Anschaffungen						
Ersatz Tanklöschfahrzeug	450	-180	180			
Kommunalfahrzeug	145		145			
	595	-180	325	450	0	0

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2017	2018	2019	2020
3. Projekte						
Hochbauten						
Neue Infrastruktur Zentrum (ehemals Dubacherhaus)	5'000					
Tennisplatz Beleuchtung	600			600		
Planung Kirchgasse/Sternenmatt/Wihel (ZEP)						
Tiefbauten						
Bachverbauungen	400					
Panoramaweg	1'500					
Entwicklungsleitbild Berg (Parkplatz Frübüel)	350					
Neuer Schifflandesteg SGZ	400					
Pausenplatzgestaltung	735					
Strassen						
Sanierung Hinterbergstrasse (Dorfgebiet)	325					
Sanierung Vorderbergstrasse (Dorfgebiet)	285					
Sanierung Vorderbergstrasse (Sellen - Gibel)	180					
	9'775	0	0	600	0	0

Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2017 - 2020

Seite 40

Gemeindeversammlung, 30. November 2016

Budget / Finanzplan

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2015	Budget 2016	Budget 2017	2018	2019	2020
1. Abteilung Präsidiales	2'268	2'132	2'006	2'006	2'006	2'006
2. Abteilung Finanzen	5'192	5'332	5'864	5'958	6'012	6'012
Passivzinsen*	12	36	26	120	174	174
Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
Finanzausgleich	4'911	4'968	5'603	5'603	5'603	5'603
Übriger Aufwand	269	328	235	235	235	235
3. Abteilung Bildung/Kultur	7'187	7'495	7'197	7'197	7'197	7'197
Personalaufwand	5'815	6'024	6'048	6'048	6'048	6'048
Sachaufwand	1'372	1'471	1'149	1'149	1'149	1'149
4. Abteilung Bau/Planung	1'787	1'733	2'298	2'809	2'730	2'646
Abschreibungen	1'140	1'081	1'778	2'289	2'210	2'126
Übriger Aufwand	647	652	520	520	520	520
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'350	5'498	5'379	5'356	5'192	5'045
Abschreibungen	1'642	1'561	1'665	1'634	1'470	1'323
Übriger Aufwand	3'708	3'937	3'714	3'722	3'722	3'722
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	2'477	2'662	2'355	2'400	2'450	2'500
	24'261	24'852	25'098	25'725	25'587	25'406

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

Investitionen und Finanzierung des Verwaltungsvermögens

Finanzplan 2017 - 2020

Seite 42

Gemeindeversammlung, 30. November 2016

Budget / Finanzplan

(in CHF 1'000)

	Stand 31.12.2015	Budget 2016	Erwartet 2016	Budget 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	28'415	33'493	33'493	40'751	45'094	42'672	38'992
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	25'633	30'851	30'851	37'308	41'172	38'992	35'542
Netto-Investitionen (Zuwachs)							
Verwaltungsvermögen	5'823	7'860	7'860	9'900	7'786	1'500	0
Eigenfinanzierung							
Abschreibungen	2'782	2'642	2'642	3'443	3'922	3'680	3'449
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	2'445	-872	-872	-1'911	-2'461	-2'247	-1'992
	5'227	1'770	1'770	1'532	1'462	1'433	1'457
Eigenfinanzierungsgrad	89.76 %	22.52 %	22.52 %	15.47 %	18.77 %	95.51 %	
Fremdfinanzierung	596	6'090	6'090	8'368	6'324	67	-1'457
Netto-Vermögen / Netto-Verschuldung per 31.12.	2'985	-3'105	-3'105	-11'473	-17'798	-17'865	-16'408
Einwohnerzahl (ab 2014 ständige Wohnbevölkerung)	3'606	3'606	3'606	3'630	3'650	3'650	3'650
Netto-Vermögen / -Verschuldung pro Einwohner (in CHF)	828	-861	-861	-3'161	-4'876	-4'895	-4'495
Zu verzinsendes Fremdkapital*	11	11'700	12'000	12'000	9'000	22'900	22'900
Durchschnittlicher Zinssatz	0.29 %	0.30 %	0.25 %	0.22 %	0.16 %	0.25 %	0.25 %
Schuldzinsen	12	36	33	26	14	57	57
Schuldzinsen in % von Steuern	0.05 %	0.19 %	0.17 %	0.14 %	0.08 %	0.31 %	0.31 %
Schuldzinsen in % des budgetierten Aufwandes	0.05 %	0.14 %	0.13 %	0.10 %	0.05 %	0.22 %	0.23 %
Personalbestand	65.05	65.05	65.05	65.05	65.05	65.05	65.05

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



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