

Gemeinde Walchwil



Einladung zur Gemeindeversammlung

Dienstag, 25. Juni 2024

20.00 Uhr, Gemeindesaal, Schulhausstrasse 44, Walchwil

Vorlage für Traktanden



Die Mitte

Donnerstag, 13. Juni 2024, 20.00 Uhr

Restaurant Aesch

FDP.Die Liberalen

Freisinnig-Demokratische Partei

Dienstag, 18. Juni 2024, 20.00 Uhr

Zentrum Elisabeth

SP

Sozialdemokratische Partei

Dienstag, 4. Juni 2024, 19.00 Uhr

Zentrum Elisabeth

SVP

Schweizerische Volkspartei

Mittwoch, 12. Juni 2024, 20.00 Uhr

Fyrabig-Bar

Hinweis betreffend Stimmrecht

An der Gemeindeversammlung stimmberechtigt sind gemäss § 27 der Kantonsverfassung (BGS 111.1) die in der Gemeinde Walchwil wohnhaften Schweizer Bürgerinnen und Bürger, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen (Art. 398 ZGB) oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden. Das Stimmrecht kann frühestens fünf Tage nach erfolgter melderechtlicher Anmeldung bei der Einwohnerkontrolle ausgeübt werden.

Rechtsmittelbelehrung

Gegen Gemeindeversammlungsbeschlüsse kann gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes (BGS 171.1) in Verbindung mit den §§ 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (BGS 162.1) innert 20 Tagen seit der Mitteilung beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Gemeindeversammlungsbeschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizufügen.

Wegen Verletzung des Stimmrechts und wegen Unregelmässigkeiten bei der Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen kann gemäss § 17bis des Gemeindegesetzes (BGS 171.1) in Verbindung mit § 67 ff. des Gesetzes über die Wahlen und Abstimmungen (Wahl- und Abstimmungsgesetz, WAG; BGS 131.1) beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Beschwerde geführt werden. Die Beschwerde ist innert zehn Tagen seit Entdeckung des Beschwerdegrundes, spätestens jedoch am zehnten Tag nach der amtlichen Veröffentlichung der Ergebnisse im Amtsblatt einzureichen (§ 67 Abs. 2 WAG). Bei Abstimmungs- und Wahlbeschwerden ist ausserdem glaubhaft zu machen, dass die behaupteten Unregelmässigkeiten nach Art und Umfang geeignet waren, das Abstimmungs- oder Wahlergebnis wesentlich zu beeinflussen (§ 68 Abs. 2 WAG).

Vorlagen im Internet

Sämtliche Vorlagen können auf unserer Homepage www.walchwil.ch abgerufen bzw. heruntergeladen werden. Via QR-Code gelangen Sie direkt zur Webseite.



Dienstag, 25. Juni 2024

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 12. Dezember 2023 — Genehmigung | 5 |
| 2. Kreditbegehren Platzgestaltung auf Grundstück Nr. 210 Walchwil, Oberdorf
(Grundeigentümerin Korporation Walchwil) — Genehmigung | 7 |
| 3. Jahresrechnung 2023 — Genehmigung | 10 |

Walchwil, 22. April 2024

Gemeinderat Walchwil

Protokoll der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 — Genehmigung

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 hat vorschriftsgemäss während 30 Tagen bei der Gemeindeverwaltung den Stimmberechtigten zur Einsichtnahme aufgelegt. In dieser Zeit sind keine Ergänzungen oder Berichtigungen verlangt worden. Das Protokoll ist mit Beschluss des Gemeinderates vom 8. Januar 2024 zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet worden.

Kurzfassung

An der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 im Gemeindesaal haben 137 Stimmberechtigte teilgenommen. Folgende Traktanden sind behandelt worden:

1. Protokoll der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2023 — Genehmigung

Das Protokoll wird einstimmig genehmigt.

2. Kreditbegehren Ausstattung Dächer Turnhalle Oeltrotten und Gemeindehaus mit Photovoltaikanlagen — Genehmigung

Dem Kreditbegehren für die Ausstattung der Dächer der Turnhalle Oeltrotten und des Gemeindehauses mit Photovoltaikanlagen von brutto CHF 320'000.– inklusive MwSt. (abzüglich zu erwartende Förderbeiträge EIV von rund CHF 30'000.–) wird einstimmig zugestimmt. Die Kosten sind der Investitionsrechnung zu belasten.

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

Der Kauf der Grundstücke Nr. 85968 Walchwil, 4 ½-Zimmer-Wohnung, Nr. 85992 Walchwil, Nutzung Parkplatz 20 und Nr. 85993 Walchwil, Nutzung Parkplatz 21 (alle im Baurecht), Bahnhofstrasse 5, zum Kaufpreis von total CHF 920'000.– wird grossmehrheitlich genehmigt. Die Wohnung und die zwei Parkplätze werden dem Finanzvermögen zugewiesen. Die Eventualverbindlichkeit wird beim Jahresabschluss im Anhang entsprechend ausgewiesen.

4. Budget 2024 – Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung

Einem Antrag zur Erhöhung der Budgetposition 505.3130.00 Dienstleistungen Dritter um CHF 10'000.– von CHF 16'500.– auf CHF 26'500.– für die Bekämpfung von Neophyten wird grossmehrheitlich zugestimmt.

Dem Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2024 von 53 % des kantonalen Einheitssatzes wird einstimmig zugestimmt.

Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung für das Jahr 2024 wird – unter Berücksichtigung der zugestimmten Änderung zur Erhöhung der Budgetposition 505.3130.00 – einstimmig genehmigt.

5. Finanzplan 2024–2027 — Kenntnisnahme

Vom Finanzplan 2024–2027 wird Kenntnis genommen.

Antrag des Gemeinderates

1. Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 wird genehmigt.

Walchwil, 22. April 2024

Gemeinderat Walchwil

Kreditbegehren Platzgestaltung auf Grundstück Nr. 210 Walchwil, Oberdorf (Grundeigentümerin Korporation Walchwil) — Genehmigung

Ausgangslage

Das Grundstück Nr. 210 befindet sich im Eigentum der Korporation Walchwil. Auf diesem Grundstück beabsichtigte die Korporation Walchwil mit ihrer Baueingabe vom 13. Dezember 2018 die Erstellung eines Mehrfamilienhauses als Ersatz für das ehemalige Försterhaus. Das Projekt wurde letztlich von der Korporation zurückgezogen.

In den Workshops der «Spiegelgruppe Ortsplanung» und der «Arbeitsgruppe Ortsplanung» wurde mehrfach der Wunsch geäußert, in Walchwil qualitätsvolle und hochwertige Aufenthaltsplätze zu schaffen. Das Grundstück Nr. 210 bietet eine erste Gelegenheit, diesen Wünschen zu entsprechen und im Quartier Oberdorf bei der denkmalgeschützten Antoniuskapelle einen neuen öffentlichen Platz zu gestalten. Die Korporation und die Einwohnergemeinde Walchwil freuen sich, damit einen nachhaltigen Beitrag zur Verschönerung des Oberdörfli zu leisten.

Projektbeschreibung

Die Planung der Platzgestaltung wurde frühzeitig mit dem Korporationsrat Walchwil vorbesprochen. In die Platzgestaltung wurde ebenfalls die Denkmalpflege des Kantons Zug einbezogen, um den Umgebungsschutz der Kapelle zu respektieren. Im gemeinsamen Austausch hat sich der Gemeinderat für eine Kiesfläche (Chaussierung) entschieden, da sie zum ursprünglichen Bauerngarten passt und Regenwasser aufnehmen kann, wodurch eine gewisse Schwammwirkung erreicht wird. Im Süden des Platzes wird ein Bereich mit einem Brunnen geschaffen, der einen Bezug zur Kapelle schafft. Im mittleren Bereich werden drei für Walchwil typische Kastanienbäume gepflanzt, die Schatten spenden und lauschige Sitzgelegenheiten bieten. Der bepflanzte Bereich wird mit Ziergräsern gestaltet und mit einheimischen, für Insekten und Vögel wertvollen Gehölzen wie dem Tierlibaum ergänzt. Ausserdem werden im nördlichen Bereich zwei Unterflurcontainer erstellt. Der mit Belag versehene Platz vor den Containern dient zur Stationierung des Leerungsfahrzeugs und ermöglicht Anwohnern das kurzzeitige Anhalten zur Entsorgung.

Platzbenützungsrecht

Um die Platzbenützung für die Öffentlichkeit und die Platzgestaltung und die damit verbundenen initialen Investitionen rechtlich abzusichern, wird ein im Grundbuch eingetragenes Platzbenützungsrecht für die Dauer von mindestens 30 Jahren vereinbart. Dieses Benützungsrecht verlängert sich, wenn es nicht gekündigt wird. Die jährliche Entschädigung für das Platzbenützungsrecht beträgt dabei CHF 13'200.– (indexiert). Der Vertragsentwurf liegt vor und wird nach Annahme des Kreditbegehrens durch die Einwohnergemeindeversammlung mit der Korporation Walchwil unterzeichnet.

Baubewilligung

Das Baugesuch für die Umgebungsgestaltung lag vom 8. Februar bis zum 27. Februar 2024 öffentlich auf. Es sind keine Einsprachen eingegangen und das Baugesuch konnte am 25. März 2024 vom Gemeinderat bewilligt werden.

Baukosten

Der von der Gemeinde beauftragte Landschaftsarchitekt, Iten Landschaftsarchitekten GmbH, Unterägeri, hat folgenden Kostenvoranschlag erstellt:

Vorbereitungen und Tiefbau	CHF	80'000.–
Unterflurcontainer	CHF	30'000.–
Belagsarbeiten	CHF	50'000.–
Bepflanzungsarbeiten	CHF	20'000.–
Ausstattung	CHF	15'000.–
Planung und Bauleitung	CHF	25'000.–
Abzüglich Beiträge ZEBA	CHF	-20'000.–
Total	CHF	200'000.–

Der Kostenvoranschlag ist inklusive Honorare und MwSt. und hat eine Genauigkeit von $\pm 10\%$.

Vorbehalt und Termine

Zum Zeitpunkt der Drucklegung dieser Gemeindeversammlungsvorlage hat die Zustimmung der Korporationsbürgerversammlung noch nicht vorgelegen. Sollte die Korporation das Grundstück Nr. 210 nicht zu obgenannten Bedingungen abgeben, kann das Projekt nicht umgesetzt werden. Liegt die Zustimmung vor, ist aus heutiger Sicht folgendes Vorgehen vorgesehen:

August 2024	Baubeginn
November 2024	Fertigstellung

Antrag des Gemeinderates

1. Für die Platzgestaltung auf Grundstück Nr. 210 Walchwil, Oberdorf (Grundeigentümerin Korporation Walchwil) wird ein Kredit von brutto CHF 200'000.– inklusive 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, 22. April 2024

Gemeinderat Walchwil



Jahresrechnung 2023 — Genehmigung

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Gerne unterbreiten wir Ihnen die Verwaltungsrechnung der Einwohnergemeinde für das Jahr 2023 und präsentieren Ihnen ein erfreuliches Ergebnis.

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertrag von CHF 29'837'871 und einem Aufwand von CHF 24'701'241 ab. Dies ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 5'136'630. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 20'000.

Der Gemeinderat freut sich, dass durch Disziplin und seriöse Planung das genehmigte Budget sehr gut eingehalten werden konnte. Einzelne Sondereffekte haben hingegen dazu beigetragen, dass das Ergebnis wesentlich höher ausfiel.

Im Vergleich zum Budget ergeben sich folgende Abweichungen:

	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
Ertrag	CHF 29'837'871	CHF 23'692'900	CHF 6'144'971
Aufwand	CHF 24'701'241	CHF 23'672'900	CHF 1'028'341
Mehrertrag/Mehraufwand	CHF 5'136'630	CHF 20'000	CHF 5'116'630

Ertrag

Gegenüber dem Budget fällt der Gesamtertrag um rund CHF 6.1 Mio. höher aus. Dies durch höhere Steuereinnahmen und den ausserordentlichen Ertrag aus der Auflösung der gebildeten Rückstellung für den Nationalen Finanzausgleich (NFA).

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Fiskalertrag (Steuern)	CHF 23'168'546	CHF 17'830'000	CHF 21'134'440
Konzessionen	CHF 4'250	CHF 3'500	CHF 3'900
Entgelte	CHF 2'282'452	CHF 2'183'400	CHF 2'189'440
Finanzertrag	CHF 704'752	CHF 480'200	CHF 493'464
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	CHF 34'367	CHF 82'100	CHF 0
Transferertrag	CHF 2'283'958	CHF 2'236'600	CHF 2'153'191
Ausserordentlicher Ertrag	CHF 779'199	CHF 0	CHF 45'200
Interne Verrechnungen	CHF 580'347	CHF 877'100	CHF 478'713
Gesamtertrag	CHF 29'837'871	CHF 23'692'900	CHF 26'498'348

Fiskalertrag (Steuern)

Bei den ordentlichen Steuereinnahmen wurde das Budget übertroffen. Die Einnahmen der Einkommenssteuer der natürlichen Personen im Bezugsjahr sind leicht tiefer als im Budget, aber leicht höher als im Vorjahr. Hingegen fiel der Ertrag bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen aus den Vorjahren mit über CHF 2.0 Mio. deutlich höher aus, als im Budget erwartet. Die Erträge aus der Quellensteuer natürlicher Personen liegen mit total CHF 2.7 Mio. deutlich über dem Budget (+CHF 2.4 Mio.) und dem Vorjahr (+CHF 2.5 Mio.). Diese massive Steigerung ist einerseits auf einen ausserordentlichen Fall, anderseits auf eine Zunahme der Quellensteuerpflichtigen zurückzuführen. Diese Erträge können jedoch in den folgenden Jahren wieder entfallen, wenn sie ordentlich besteuert werden. Im Gegenzug dürften die Einkommenssteuern ansteigen, allerdings nicht im gleichen Ausmass, da diese anders berechnet werden. Die Quellensteuer wird auch in Zukunft sehr schwer zu budgetieren sein. Jedoch wird in den nächsten Jahren die Steuerverwaltung Zug ihre Steuersoftware umstellen. Dadurch werden diese Einnahmen voraussichtlich besser planbar.

Der Ertrag bei der Grundstückgewinnsteuer wurde wie budgetiert erreicht, lag jedoch über dem Vorjahr (+CHF 0.5 Mio.). Die Erbschafts- und Schenkungssteuer schloss über Budget (+CHF 0.6 Mio.) ab.

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

Die Entgelte liegen total rund CHF 99'000 über dem Budget. Dies vor allem aufgrund der Gebührenerhöhung beim Mittagstisch sowie der höheren Auslastung bei der Schulgänzenden Betreuung. Ansonsten gab es überall kleinere Abweichungen, speziell zu erwähnen ist eine hohe Überschussbeteiligung (CHF 28'000) von der Kollektiv-Krankenversicherung, die so nicht budgetiert war.

Finanzertrag

Durch den hohen Bestand an flüssigen Mitteln und der Zinsentwicklung im Jahr 2023 konnten gegenüber dem Budget erhebliche Zinserträge (+CHF 194'000) generiert werden, welche nicht vorhersehbar waren. Zusätzlich konnte das Walchwilerhus in Hospental infolge sehr guter Auslastung höhere Erträge als budgetiert (+CHF 23'000) erwirtschaften.

Ausserordentlicher Ertrag

Durch die Annahme der achten Teilrevision des Steuergesetzes im November 2023 verzichtet der Kanton Zug ab dem Jahr 2024 auf die Beiträge der Gemeinden an den Nationalen Finanzausgleich (NFA). Dadurch konnte die noch vorhandene Rückstellung für den NFA aufgelöst werden.

Interne Verrechnungen (Abweichung beim Ertrag sowie Aufwand)

Dies betrifft die IT-Kosten, welche intern auf die entsprechenden Kostenstellen verteilt werden. Durch tiefere Kosten bei der Hardware-Beschaffung sowie nicht umgesetzte und verschobene Kommunikationsprojekte fielen diese deutlich tiefer aus.

Aufwand

Der Gesamtaufwand schliesst rund CHF 1.0 Mio. höher ab als budgetiert. Grund dafür sind im Wesentlichen die um CHF 1.8 Mio. höher berechneten Beiträge an den Zuger (ZFA) und den Nationalen Finanzausgleich (NFA). Zum Teil wird dieser Mehraufwand indes durch geringere Abschreibungskosten kompensiert, da einige der eigentlich geplanten Investitionen erst im Jahr 2024 finalisiert werden.

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Personalaufwand	CHF 10'444'259	CHF 10'337'100	CHF 9'962'667
Sachaufwand	CHF 4'581'058	CHF 4'702'100	CHF 4'093'601
Abschreibungen	CHF 1'216'320	CHF 1'684'000	CHF 1'094'427
Finanzaufwand	CHF 66'392	CHF 67'200	CHF 79'229
Einlagen in Spezialfinanzierungen	CHF 1'820	CHF 22'300	CHF 95'638
* Transferaufwand	CHF 7'811'045	CHF 5'983'100	CHF 6'988'543
Ausserordentlicher Aufwand	CHF 0	CHF 0	CHF 1'734'000
Interne Verrechnungen	CHF 580'347	CHF 877'100	CHF 478'713
Gesamtaufwand	CHF 24'701'241	CHF 23'672'900	CHF 24'526'818
* Beiträge ZFA/NFA im Transferaufwand enthalten	CHF 3'518'732	CHF 1'712'000	CHF 3'006'934

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind tiefer als im Budget vorgesehen. Die Verschiebung der Zentrumsplanung (im Budget 2024 kommuniziert und berücksichtigt) von CHF 300'000 sowie noch nicht angefallene Ausgaben im Jahr 2023 für die IT-Migration zur Stadt Zug von CHF 88'000 (folgen im 2024) sind die Hauptgründe. Dazu kamen noch tiefere Abschreibungen bei den Strassen/Kanalisationen, weil die Sanierungen nicht wie geplant im 2023, sondern erst im 2024 abgeschlossen werden können.

Transferaufwand (Entschädigungen und Beiträge an Gemeinwesen und Dritte)

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

Finanzausgleich (Beiträge ZFA/NFA)

Die Berechnung der geschuldeten Beiträge richtet sich nach den aktuellen Steuererträgen. Da die Steuererträge höher ausfielen als im Budget, sind auch die geschuldeten Beiträge um CHF 1.8 Mio. höher.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betrugen CHF 2'291'574. Damit fallen sie um CHF 946'426 tiefer aus als die budgetierten CHF 3'238'000. Dies hat folgende Ursachen:

- Die Integrationskosten Umstrukturierung IT im Jahr 2023 waren leicht tiefer als vorgesehen. Diese Kosten werden jedoch im Jahr 2024 mit der Migration der Schule noch folgen.
- Die Zentrumsplanung sollte, wie bereits im Budget 2024 erwähnt, im Jahr 2024 abgeschlossen werden können (verschoben vom Jahr 2023).
- Die Kosten für die Ortsplanungsrevision fallen im Jahr 2023 etwas tiefer aus als geplant. Infolge leichter Verzögerung bei der kantonalen Vorprüfung folgen die Kosten erst im Jahr 2024.
- Der Antrag für den Planungskredit Werk-/Ökihof wird voraussichtlich erst im Jahr 2024 folgen und nicht wie dazumal angedacht im Jahr 2023.
- Die Ersatzbeschaffung für das Kommunalfahrzeug/Geräteträger wurde im Jahr 2023 nicht benötigt.
- Bei der Entwässerung konnten die Sanierung und Verlegung der Kanalisation im Wihelbach sowie der Neubau und die Verlegung der Kanalisation Tschachenweg mehrheitlich realisiert werden. Sie werden im ersten Halbjahr 2024 abgeschlossen. Die Kanalisationssanierung Mägeristrasse konnte nicht wie geplant umgesetzt werden und wurde deshalb sistiert. Für die Erweiterung des Kanalisationsnetzes im ländlichen Gebiet (Bossen) sind noch weitere Abklärungen im Gange, weshalb noch zugewartet werden muss.
- Bei der Sanierung des Gerbiwegs wurde mit der Planung im 2023 gestartet, die Umsetzung folgt im 2024 (wie im Budget 2024 vorgesehen).
- Die Belagssanierung der Vorderbergstrasse (Dorfbach–Blimoos) wurde mehrheitlich abgeschlossen und wird im Jahr 2024 noch mit dem Deckbelag finalisiert.
- Die Sanierung des Schifflandestegs wird im Moment infolge diverser Unklarheiten nicht mehr geplant und könnte allenfalls zu einem späteren Zeitpunkt folgen.

Bilanz

Die Bilanzsumme nahm von CHF 60.5 Mio. auf CHF 70.7 Mio. zu.

Das Finanzvermögen beträgt neu CHF 43.0 Mio. und nahm gegenüber 2022 um CHF 10.4 Mio. zu, dies vor allem infolge des höheren Bestands an flüssigen Mitteln / kurzfristigen Finanzanlagen.

Die Steuerforderungen belaufen sich per 31.12.2023 auf CHF 7.2 Mio., wovon jedoch bereits über CHF 5.2 Mio. im Januar 2024 bezahlt wurden.

Ein Darlehen von CHF 700'000 an die katholische Kirchengemeinde wurde verlängert und dadurch wieder in die langfristigen Finanzanlagen umgebucht.

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungen besteht weiterhin eine Abgrenzung von CHF 306'000 (Vorjahr CHF 148'000) für die Quellensteuer.

Das Verwaltungsvermögen nahm um CHF 250'000 auf CHF 27.7 Mio. ab. Die Veränderung ergibt sich aus den aktivierten Nettoinvestitionen abzüglich der verbuchten Abschreibungen sowie der Rückzahlung der materiellen Enteignung für das Grundstück Wihel.

Auf der Passivseite erhöhte sich das Fremdkapital um rund CHF 5.0 Mio. vor allem infolge der Depotgelder (Vorauszahlungen) für die Grundstückgewinnsteuer (zurückzuführen auf viele Fälle mit hohen Gewinnen). Die laufenden Verbindlichkeiten sind höher als im Vorjahr. Dafür sind die Rückstellungen für den Finanzaufwand (ZFA/NFA) infolge Wegfalls des NFA tiefer.

Beim Eigenkapital wurde die von der Gemeindeversammlung vom 21. Juni 2023 beschlossene Gewinnverwendung entsprechend verbucht und der Gewinn dem übrigen Eigenkapital gutgeschrieben.

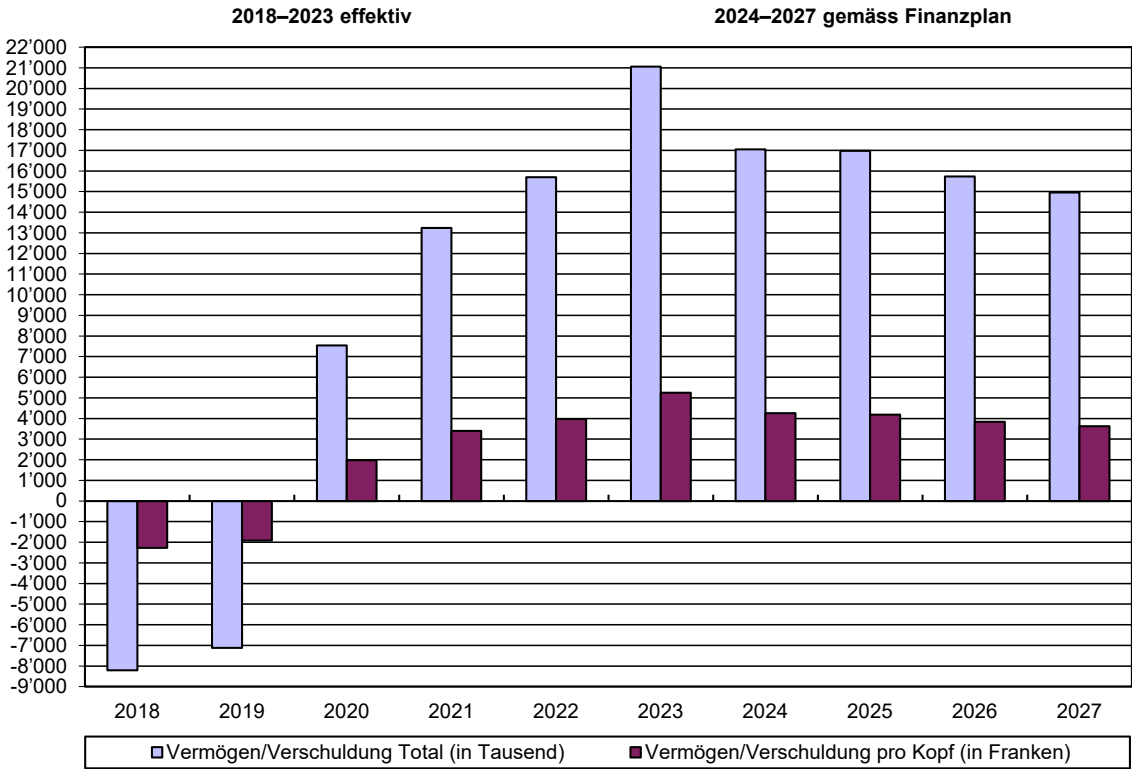
Das Nettovermögen 2023 beträgt CHF 21'059'825, was ein Pro-Kopf-Vermögen von CHF 5'252 ergibt. Durch das gute Ergebnis im Jahr 2023 hat sich das Pro-Kopf-Vermögen des letzten Jahres (CHF 3'970) weiter erhöht. Die Einwohnerzahl ist von 3'955 auf 4'010 gestiegen.

Gewinnverwendung/Gewinnverteilung

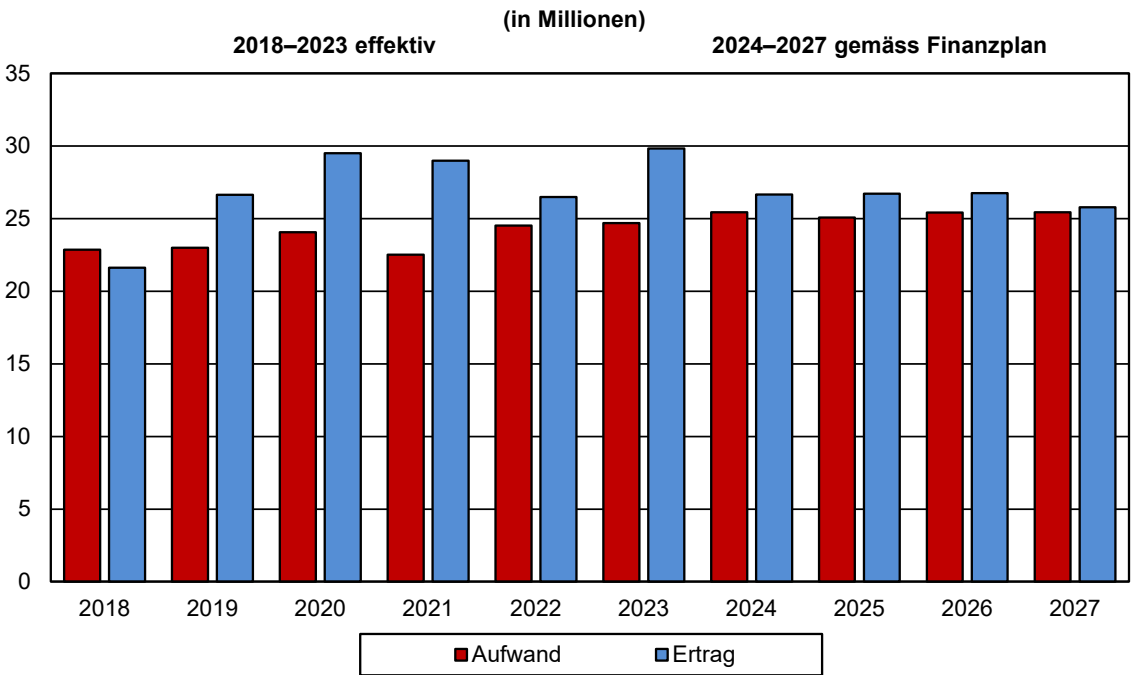
Die Annahme der achten Teilrevision des Steuergesetzes im November 2023 führt zu deutlichen Steuererleichterungen für die natürlichen Personen (Privaten) respektive zu Mindereinnahmen für die Gemeinde. Für die Jahre 2024–2027 bezahlt der Kanton Zug dafür einen jährlichen Solidaritätsbeitrag an die Gemeinde Walchwil von CHF 1'540'000 und verzichtet zukünftig auf die Beiträge für den Nationalen Finanzausgleich (NFA). Das genaue Ausmass ist jedoch nicht absehbar, weshalb die Bildung einer Steuerausgleichsreserve von CHF 3'000'000 (entspricht in etwa dem doppelten Solidaritätsbeitrag) beantragt wird. Diese Bildung wird wie die Vorfinanzierung separat im Eigenkapital ausgewiesen und ist zweckgebunden.

Der restliche Ertragsüberschuss von CHF 2'136'630 soll dem übrigen Eigenkapital zugewiesen werden.

Nettovermögen: Entwicklung von 2018–2027



Aufwand und Ertrag: Entwicklung von 2018–2027



2. Hauptzahlen

(in CHF 1'000)

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung					
Ertrag	29'838	23'693	26'498	28'983	29'508
Aufwand	24'701	23'673	24'527	22'527	24'059
Rechnungsergebnis	5'137	20	1'972	6'456	5'449

Investitionsrechnung					
Ausgaben	2'395	3'273	1'288	1'617	2'266
Einnahmen	103	35	591	131	10'907
./. Investitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0
Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	2'292	3'238	698	1'487	-8'641

Bilanz					
Finanzvermögen	42'951		32'566	30'042	42'272
Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierung)	27'724		27'980	28'376	27'806
Total Aktiven	70'675		60'546	58'418	70'078
Fremdkapital (ohne Spezialfinanzierung)	21'891		16'866	16'805	34'729
Eigenkapital (inkl. Ergebnis Erfolgsrechnung)	48'784		43'680	41'613	35'349
Total Passiven	70'675		60'546	58'418	70'078

Steuererträge					
Steuern natürliche Personen	19'327	14'465	17'344	18'827	21'578
Steuern juristische Personen	459	535	424	531	461
Zwischentotal	19'786	15'000	17'769	19'358	22'039
Übrige Steuern	3'383	2'830	3'366	4'335	2'229
Total Steuern	23'169	17'830	21'134	23'693	24'268
Steuerfuss	53%	53%	55%	55%	55%

Finanzausgleich ZFA/NFA					
Belastung ZFA (Innerkantonaler Finanzausgleich)	1'812	354	1'459	2'096	3'941
Belastung NFA (Nationaler Finanzausgleich)	1'707	1'358	1'548	1'687	1'924
Ausserordentlicher Aufwand ZFA/NFA	0	0	1'734	0	0
Ausserordentlicher Ertrag ZFA/NFA	-779	0	0	0	0
Total Finanzausgleich	2'740	1'712	4'741	3'782	5'865

3. Kennziffern

		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
Anzahl Einwohner		4'010	3'970	3'955	3'897	3'824
Nettoschuld pro Einwohner Richtwerte: < CHF 0 = Nettovermögen, CHF 0–1000 = geringe Verschuldung, CHF 1001–2500 = mittlere Verschuldung, ab CHF 2501 = hohe Verschuldung	$\frac{\text{Fremdkapital} \text{ } \text{./. Finanzvermögen}}{\text{Einwohnerzahl per 31.12.}}$	CHF -5'252	CHF -3'458	CHF -3'970	CHF -3'397	CHF -1'973
Bruttoverschuldungsanteil Richtwerte: < 50 % = sehr gut, 50 %–100 % = gut, 100 %–150 % = mittel, 150 %–200 % = schlecht, > 200 % = kritisch	$\frac{\text{Bruttoschulden} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	44,85 %		28,24 %	20,77 %	69,66 %
Nettoverschuldungsquotient Richtwerte: < 100 % = gut, 100 %–150 % = genügend, > 150 % = schlecht	$\frac{\text{Nettoschulden I}}{\text{Fiskalertrag}}$	-90,90 %	-91,53 %	-74,29 %	-55,87 %	-31,08 %
Selbstfinanzierungsgrad Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$	275,81 %	50,78 %	453,03 %	489,65 %	285,49 %
Selbstfinanzierungsanteil Richtwerte: > 20 % = gut, 10–20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	21,60 %	7,21 %	12,15 %	25,56 %	20,23 %
Investitionsanteil Richtwerte: < 10 % schwache, 10–20 % mittlere, 20–30 % starke, > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Gesamtausgaben}}$	9,47 %	13,43 %	5,34 %	7,17 %	36,46 %
Zinsbelastungsanteil Richtwerte: 0–4 % = gut, 4–9 % = genügend, > 9 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsaufwand} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	-0,72 %	-0,07 %	-0,13 %	-0,08 %	-0,08 %

Kapitaldienstanteil						
Richtwerte: bis 5 % = geringe, 5–15 % tragbare, > 15 % hohe Belastung	$\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$	3,44 %	7,31 %	4,08 %	3,14 %	2,92 %

Eigenkapitalquote vor Gewinnverteilung	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$	69,03 %		72,14 %	71,23 %	42,67 %
---	---	---------	--	---------	---------	---------

Antrag des Gemeinderates

1. Die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Walchwil wird genehmigt.
2. Der Ertragsüberschuss von CHF 5'136'630.– wird wie folgt verwendet:

Rückstellung Steuerausgleichsreserve	CHF	3'000'000.–
Zuweisung Übriges Eigenkapital	CHF	2'136'630.–
Total Ertragsüberschuss 2023	CHF	5'136'630.–

Walchwil, 22. April 2024

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die Buchführung und die Rechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung, gemäss § 23 FHG) der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2023 geprüft.

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

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

Wir empfehlen, die vorliegende Rechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'136'630.– zu genehmigen.

Walchwil, 27. März 2024

Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Walchwil
Michael Hirt
Andreas Busch
Monika Hürlimann

Bilanz per 31. Dezember

Seite 20

Gemeindeversammlung, 25. Juni 2024

Vorlage für Traktanden

		31.12.2023	31.12.2022
1	Aktiven	70'675'229.83	60'546'069.53
10	Finanzvermögen	42'950'835.26	32'566'369.55
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'722'168.37	7'426'866.03
1000	Kasse	3'198.55	1'835.25
1001	Post	139'508.19	1'905'785.19
1002	Bank	2'579'461.63	5'519'245.59
101	Forderungen	7'690'232.03	8'590'200.27
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	253'022.60	234'512.15
1012	Steuerforderungen	7'219'287.43	7'239'162.32
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsaufgaben	163'054.60	1'080'567.05
1019	Übrige Forderungen	54'867.40	35'958.75
102	Kurzfristige Finanzanlagen	16'000'000.00	700'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	700'000.00
1023	Festgelder	16'000'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	393'348.31	407'615.30
1040	Personalaufwand	1'502.20	31'233.00
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'087.45	57'044.50
1042	Steuern	305'916.51	148'389.51
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	11'563.20	17'001.25
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	49'826.48	5'267.54
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	17'452.47	80'054.45
1046	Aktive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	0.00	68'625.05
107	Langfristige Finanzanlagen	3'454'886.55	2'751'487.95
1070	Aktien und Anteilsscheine	623'349.00	619'950.40
1071	Verzinsliche Anlagen	2'831'537.55	2'131'537.55
108	Sachanlagen	12'690'200.00	12'690'200.00
1080	Grundstücke	5'140'200.00	5'140'200.00
1084	Gebäude	7'550'000.00	7'550'000.00
14	Verwaltungsvermögen	27'724'394.57	27'979'699.98
140	Sachanlagen	27'724'394.57	26'649'139.98
1401	Strassen / Verkehrswege	14'754'522.90	15'221'423.15
1402	Wasserbau	35'083.35	36'486.68
1403	Übrige Tiefbauten	179'630.86	291'944.33
1404	Hochbauten	10'320'888.56	10'742'295.17
1406	Mobilien	206'528.00	49'760.00
1407	Anlagen im Bau	2'227'740.90	307'230.65
142	Immaterielle Anlagen	0.00	1'330'560.00
1429	Übrige Immaterielle Anlagen	0.00	1'330'560.00

		31.12.2023	31.12.2022
2	Passiven	70'675'229.83	60'546'069.53
20	Fremdkapital	21'891'010.64	16'865'933.17
200	Laufende Verbindlichkeiten	13'121'192.19	7'347'029.34
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	2'764'817.79	1'939'649.54
2002	Steuern	-1'354.85	4'649.45
2005	Interne Kontokorrente	106'029.25	107'630.35
2006	Depotgelder und Kautionen	10'251'700.00	5'295'100.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzung	5'987'818.45	5'460'935.95
2040	Personalaufwand	8'038.95	13'195.00
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'991.05	30'937.50
2042	Steuern	5'723'621.25	5'255'610.45
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	159'212.20	52'900.00
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag	18'448.00	19'313.00
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	7'080.00	0.00
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	55'427.00	88'980.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'782'000.00	4'057'967.88
2057	Kurzfristige Rückstellungen für Finanzaufwand	2'782'000.00	3'997'000.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	60'967.88
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
29	Eigenkapital	48'784'219.19	43'680'136.36
290	Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen	20'032.66	52'579.83
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	20'032.66	52'579.83
293	Vorfinanzierungen	6'000'000.00	6'000'000.00
2930	Vorfinanzierungen	6'000'000.00	6'000'000.00
298	Übriges Eigenkapital	37'627'556.53	35'656'026.85
2980	Übriges Eigenkapital	37'627'556.53	35'656'026.85
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	5'136'630.00	1'971'529.68
2990	Jahresergebnis	5'136'630.00	1'971'529.68

Zusammenstellung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10	Abteilung Präsidiales	3'070'708.69	775'234.99	3'645'000	1'043'600	2'453'570.76	708'214.84
20	Abteilung Finanzen	3'736'395.25	24'179'874.97	1'952'700	17'864'500	5'002'766.76	21'188'056.70
30	Abteilung Bildung/Kultur	8'259'859.83	2'796'858.31	8'162'600	2'603'800	7'997'681.95	2'569'862.72
40	Abteilung Bau/Planung	1'033'820.99	101'058.05	1'334'100	130'000	862'047.85	30'203.90
50	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'664'145.56	1'800'798.89	5'704'500	1'804'500	5'450'645.97	1'766'835.18
60	Abteilung Soziales/Gesundheit	2'936'310.49	184'045.60	2'874'000	246'500	2'760'104.47	235'174.10
Total Erfolgsrechnung		24'701'240.81	29'837'870.81	23'672'900	23'692'900	24'526'817.76	26'498'347.44
Mehrertrag		5'136'630.00		20'000		1'971'529.68	
Mehraufwand							

Gestufte Erfolgsrechnung

Seite 23

Gemeindeversammlung, 25. Juni 2024

Vorlage für Traktanden

	Rechnung 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
Betrieblicher Aufwand	24'054'501.34	22'728'600	22'234'875.10
30 Personalaufwand	10'444'259.33	10'337'100	9'962'667.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'581'057.83	4'702'100	4'093'600.67
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'216'319.51	1'684'000	1'094'426.66
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'820.05	22'300	95'637.49
36 Transferaufwand	7'811'044.62	5'983'100	6'988'543.18
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	27'773'572.66	22'335'600	25'480'970.37
40 Fiskalertrag	23'168'545.58	17'830'000	21'134'439.60
41 Regalien und KozeSSIONen	4'250.00	3'500	3'900.00
42 Entgelte	2'282'452.25	2'183'400	2'189'439.45
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	34'367.22	82'100	0.00
46 Transferertrag	2'283'957.61	2'236'600	2'153'191.32
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'719'071.32	-393'000	3'246'095.27
34 Finanzaufwand	66'392.41	67'200	79'229.36
44 Finanzertrag	704'752.09	480'200	493'463.77
Ergebnis aus Finanzierung	638'359.68	413'000	414'234.41
Operatives Ergebnis	4'357'431.00	20'000	3'660'329.68
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	1'734'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	779'199.00	0	45'200.00
Ausserordentliches Ergebnis	779'199.00	0	-1'688'800.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	5'136'630.00	20'000	1'971'529.68

Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Rechnung 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
3 Aufwand	24'701'240.81	23'672'900	24'526'817.76
30 Personalaufwand	10'444'259.33	10'337'100	9'962'667.10
300 Behörden und Kommissionen	342'802.50	341'700	337'082.90
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'243'745.65	3'156'600	2'861'828.05
302 Löhne der Lehrkräfte	4'915'405.65	4'905'900	4'897'179.45
303 Temporäre Arbeitskräfte	15'903.40	20'000	21'122.80
304 Zulagen	3'600.00	3'600	3'600.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'680'347.10	1'673'400	1'649'378.45
306 Arbeitgeberleistungen	70'626.90	69'900	43'372.20
309 Übriger Personalaufwand	171'828.13	166'000	149'103.25
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'581'057.83	4'702'100	4'093'600.67
310 Material- und Warenaufwand	685'325.50	704'200	672'719.33
311 Nicht aktivierbare Anlagen	374'287.70	278'200	425'801.35
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	421'663.05	411'400	375'878.32
313 Dienstleistungen und Honorare	1'522'845.31	1'856'000	1'240'611.52
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'146'276.15	992'200	968'036.15
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	160'306.47	162'800	141'383.70
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	107'998.95	108'200	103'219.40
317 Spesenentschädigungen	115'899.40	123'500	106'257.70
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	16'921.60	40'000	31'826.50
319 Verschiedener Betriebsaufwand	29'533.70	25'600	27'866.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'216'319.51	1'684'000	1'094'426.66
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	954'227.26	1'334'000	992'068.36
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	262'092.25	350'000	102'358.30
34 Finanzaufwand	66'392.41	67'200	79'229.36
340 Zinsaufwand	0.00	0	0.00
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	0.00	500	0.00
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	65'839.31	66'700	71'779.20
349 Verschiedener Finanzaufwand	553.10	0	7'450.16
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'820.05	22'300	95'637.49
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	1'820.05	22'300	95'637.49
36 Transferaufwand	7'811'044.62	5'983'100	6'988'543.18
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	644'960.00	643'900	559'894.09
362 Finanz- und Lastenausgleich	3'518'732.00	1'712'000	3'006'934.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'647'352.62	3'627'200	3'421'715.09
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	1'734'000.00
384 Ausserordentlicher Finanzaufwand	0.00	0	1'734'000.00
39 Interne Verrechnungen	580'347.06	877'100	478'713.30
390 Material- und Warenbezüge	92'974.59	134'100	107'698.75
391 Dienstleistungen	487'372.47	743'000	371'014.55

	Rechnung 2023 CHF	Budget 2023 CHF	Rechnung 2022 CHF
4 Ertrag	29'837'870.81	23'692'900	26'498'347.44
40 Fiskalertrag	23'168'545.58	17'830'000	21'134'439.60
400 Direkte Steuern natürliche Personen	19'326'951.48	14'465'000	17'344'325.35
401 Direkte Steuern juristische Personen	459'072.30	535'000	424'335.70
402 Übrige direkte Steuern	3'349'761.80	2'800'000	3'335'978.55
403 Besitz- und Aufwandsteuern	32'760.00	30'000	29'800.00
41 Regalien und Konzessionen	4'250.00	3'500	3'900.00
412 Konzessionen	4'250.00	3'500	3'900.00
42 Entgelte	2'282'452.25	2'183'400	2'189'439.45
420 Ersatzabgaben	77'300.00	70'000	74'500.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	194'429.08	236'200	187'384.64
423 Schul- und Kursgelder	175'113.50	170'000	163'497.00
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'124'824.66	1'124'400	1'117'853.96
425 Erlös aus Verkäufen	61'690.60	53'000	58'614.10
426 Rückerstattungen	649'094.41	529'600	587'589.75
427 Bussen	0.00	200	0.00
44 Finanzertrag	704'752.09	480'200	493'463.77
440 Zinsertrag	210'911.79	16'700	33'746.10
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	17'820.00	17'800	17'820.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	367'351.70	344'100	339'530.25
444 Wertberichtigungen Anlagen FV	3'398.60	0	2'051.00
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	105'270.00	101'600	100'316.42
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	34'367.22	82'100	0.00
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	34'367.22	82'100	0.00
46 Transferertrag	2'283'957.61	2'236'600	2'153'191.32
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	36'269.05	38'500	39'656.95
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'242'505.76	2'194'600	2'107'077.17
469 Verschiedener Transferertrag	5'182.80	3'500	6'457.20
48 Ausserordentlicher Ertrag	779'199.00	0	45'200.00
483 Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0	45'200.00
484 Ausserordentliche Finanzerträge	779'199.00	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	580'347.06	877'100	478'713.30
490 Material- und Warenbezüge	92'974.59	134'100	107'698.75
491 Dienstleistungen	487'372.47	743'000	371'014.55

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
10	Abteilung Präsidiales	3'070'708.69	775'234.99	3'645'000	1'043'600	2'453'570.76	708'214.84	
101	Einwohnergemeinde	80'041.15		75'000		92'476.65		
3000.00	Löhne Behörden	10'775.50		6'000		10'912.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	323.85		200		308.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	51.40				44.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	81.80				77.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	19.20				18.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'307.00		10'400		12'435.85		
3100.00	Büromaterial	370.05		1'200		2'218.10		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'668.85		19'700		21'538.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'914.45		6'000		4'162.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'995.35		5'900		12'892.75		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	29'533.70		25'600		27'866.70		
106	Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste	391'277.45	4'340.00	390'800	4'000	392'856.80	7'570.00	
3000.00	Löhne Behörden	296'576.90		295'700		296'253.40		
3000.10	Sitzungsgelder	5'228.10		5'400		6'392.00		
3049.00	Übrige Zulagen	3'600.00		3'600		3'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	19'071.15		19'200		19'262.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'595.35		25'200		25'421.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'374.55		2'400		2'415.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'762.15		4'800		4'810.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'116.75		1'200		1'167.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	32'952.50		33'300		33'533.60		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'340.00		4'000		7'570.00	
109	Allgemeine Verwaltung	1'584'495.13	135'786.93	1'789'300	115'000	1'328'282.31	170'361.54	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	844'651.15		818'200		766'326.35		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-8'681.15				-940.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	56'812.65		55'600		53'367.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'957.70		82'300		85'468.90		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'890.00		7'000		6'392.80		Inseratskosten für Neueinstellungen
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	14'221.40		13'100		13'459.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'684.70		3'700		3'478.60		
3064.00	Überbrückungsrenten	67'775.10		67'100		40'590.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'747.50		13'200		19'575.40		
3091.00	Personalwerbung	36'396.75		5'000		10'518.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'302.51		9'300		7'559.45		
3100.00	Büromaterial	12'073.95		11'500		9'249.40		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'131.70		2'800		2'007.70		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'542.35		1'500		1'531.35		
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'630.75		4'000		2'084.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'173.60		5'800		8'286.31		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'361.40		1'300		321.05		
3130.20	Porti	24'462.33		27'000		23'431.55		
3130.30	Gebühren und Kommissionen Bank, Kartenzahlungen etc.	2'122.61		2'000		2'098.90		
3130.40	Betreibungsgebühren	-6.85		300		154.10		2023 keine laufenden Kosten Archivierung infolge Wechsel zu Zuger Gemeindearchivverbund
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	45'464.75		71'300		37'581.65		
3134.00	Sachversicherungsprämien	58'453.70		56'600		54'551.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'280.35		1'000		1'476.60		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'016.00		19'000		18'367.30		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	21'079.70		33'300		9'128.80		Überschussbeteiligung Kollektiv- Krankenversicherung
3910.00	IV Dienstleistungen	263'950.48	87'701.03	477'400		152'215.95	92'609.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				85'000		56'121.79	
4210.10	Gebühren des Betreibungsamtes		32'426.20		15'000		5'250.00	
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		15'659.70		15'000		16'380.50	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen							Weniger Beschaffungen nötig
111	Informatik	842'439.31	583'347.06	1'227'100	879'600	478'713.30	480'163.30	
3100.00	Büromaterial	16'195.25		20'000		17'249.70		
3113.00	Hardware	76'779.34		114'100		90'449.05		
3118.10	Immaterielle Anlagen, Lizenzen	55'044.35		50'000		38'637.25		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300'296.90		472'400		231'399.30		Nicht umgesetzte und verschobene Kommunikationsprojekte Nicht umgesetzte Projekte bei Fachanwendungen und Kosten der IT-Umstrukturierung fallen teilweise erst im 2024 an
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	132'031.22		220'600		100'978.00		
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	262'092.25		350'000				
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		2'500		1'450.00	
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		92'974.59		134'100		107'698.75	
4910.00	IV Dienstleistungen		487'372.47		743'000		371'014.55	
140	Beiträge	116'455.65		106'800		105'241.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'796.25		5'600		5'575.20		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	110'659.40		101'200		99'666.50		
160	Aktionen	56'000.00	51'761.00	56'000	45'000	56'000.00	50'120.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	56'000.00		56'000		56'000.00		
4250.00	Verkäufe		51'761.00		45'000		50'120.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
20	Abteilung Finanzen	3'736'395.25	24'179'874.97	1'952'700	17'864'500	5'002'766.76	21'188'056.70	
201	Ordentliche Steuern	217'110.15	19'786'023.78	240'200	15'000'000	254'382.60	17'768'661.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	16'921.60		40'000		31'826.50		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	200'188.55		200'200		222'556.10		
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen, Bezugsjahr		8'083'271.30		8'200'000		7'993'353.85	
4000.20	Einkommenssteuern nat. Personen, Vorjahre		3'511'188.35		1'500'000		4'223'078.90	
4001.10	Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		3'458'403.20		3'365'000		3'454'219.90	
4001.20	Vermögenssteuern nat. Personen, Vorjahre		1'051'271.70		750'000		1'038'803.35	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		2'734'741.03		300'000		204'966.65	
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		488'075.90		350'000		429'902.70	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		332.05		30'000		533.25	
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre		330'331.05		400'000		314'463.10	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		1'334.80		5'000		1'655.10	
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre		127'074.40		100'000		107'684.25	
202	Finanzausgleich	3'518'732.00	779'199.00	1'712'000		4'740'934.00		
3621.10	Zahlung ZFA	2'294'913.00		2'294'913		4'223'844.00		
3621.20	Auflösung Rückstellung	-483'000.00		-1'940'913		-2'764'800.00		
3622.10	Zahlung NFA	1'659'620.00		1'659'620		1'923'190.00		
3622.20	Auflösung Rückstellung			-301'620		-375'300.00		
3622.30	Kalkulatorische Rückstellungen NFA	47'199.00						
3841.00	Ausserordentlicher Aufwand ZFA / NFA							
4841.00	Ausserordentlicher Ertrag ZFA / NFA		779'199.00			1'734'000.00		Auflösung Rückstellung NFA
203	Übrige Steuern		3'382'521.80		2'830'000		3'365'778.55	
4022.20	Grundstückgewinnsteuern		2'468'663.00		2'500'000		1'974'377.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		881'098.80		300'000		1'361'601.55	
4033.00	Hundesteuer		32'760.00		30'000		29'800.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
230	Zinsen	553.10	232'130.39	500	34'500	7'450.16	53'617.10	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung							
3499.00	Übriger Finanzaufwand			500		7'450.16		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	553.10	20'519.40		5'000		22'138.40	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		175'401.24		2'500		340.00	Zinsen Festgeldanlage
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		14'991.15		9'200		11'267.70	
4420.00	Dividenden		17'820.00		17'800		17'820.00	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften		3'398.60				2'051.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
30	Abteilung Bildung/Kultur	8'259'859.83	2'796'858.31	8'162'600	2'603'800	7'997'681.95	2'569'862.72	
302	Rektorat und Schulleitung	959'841.81		1'017'300		876'560.70		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	11'001.60		10'000		8'895.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	267'221.95		267'800		83'986.95		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	275'900.80		282'800		422'027.60		
3020.90	Lohnrückvergütungen	-3'427.00				-53'118.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	34'613.20		35'200		32'378.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'930.25		68'800		60'681.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'386.35		4'700		4'198.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'709.65		8'800		8'113.35		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'173.10		2'200		2'010.40		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'459.00		10'400		8'501.10		
3091.00	Personalwerbung	2'120.65		1'500		2'987.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'907.50		20'300		19'708.90		
3100.00	Büromaterial	6'618.10		7'000		4'492.45		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'517.95		3'700		3'883.55		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'737.00		2'300		1'731.50		
3106.00	Medizinisches Material	45.90		200		257.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'324.75		2'900		2'610.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	4'856.00		5'600		3'753.50		
3130.20	Porti	1'975.60		1'600		1'839.45		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'315.80		2'000		353.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'167.85		4'500		6'390.50		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00		200		150.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	56'031.74		66'900		74'923.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	177'104.07		207'900		175'805.00		
305	Schul- und Gemeindebibliothek	141'339.30	230.00	136'900	200	128'796.40	150.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'904.90		81'600		80'054.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'314.45		5'200		5'131.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'574.80		9'300		9'628.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	694.95		700		610.55		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'326.65		1'300		1'281.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	434.35		400		419.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'300.00		400				
3100.00	Büromaterial	385.70		400		377.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	767.50		1'100		1'009.55		
3104.00	Lehrmittel	23'305.05		24'500		23'612.90		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	646.75		800		802.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	184.40		200		241.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	696.25		800		640.00		
3130.20	Porti	304.55		500				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	6'481.65		5'200		570.40		
3910.00	IV Dienstleistungen	6'017.35		4'500		4'416.80		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		230.00		200		150.00	
310	Primarschule	2'714'243.84	1'018'602.34	2'716'300	977'900	2'684'632.90	968'474.40	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'202'550.20		2'181'900		2'158'029.05		
3020.90	Lohnrückvergütungen	-4'554.40				-28'249.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	139'395.85		139'600		134'975.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	224'400.35		220'900		225'606.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'230.50		18'700		17'898.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	34'803.55		34'900		33'847.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	10'551.95		10'700		10'391.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'741.80		13'500		11'360.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		400		99.00		
3104.00	Lehrmittel	62'506.63		56'400		70'090.75		
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'885.38		3'800		23'756.95		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'392.10		1'800		733.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'655.00		8'100		4'360.10		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'657.35		4'500		4'874.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	715.60		600		804.80		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			15'800		12'368.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	3'161.98		4'700		3'685.70		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		26'911.00		12'800		8'700.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		991'691.34		965'100		959'774.40	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
320	Oberstufe	1'556'132.46	542'330.43	1'557'000	529'300	1'495'910.50	434'538.26	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'224'939.50		1'213'300		1'207'983.70		
3020.90	Lohnrückvergütungen	-2'024.25				-40'035.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	77'620.70		77'600		76'338.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'890.35		136'700		137'435.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'030.25		10'400		9'706.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'437.05		19'400		19'088.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'251.00		5'300		5'092.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'604.50		8'200		7'497.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand					650.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	380.70		700				
3104.00	Lehrmittel	44'565.48		51'400		46'844.05		
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'730.00		2'900		4'191.70		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'317.25		5'900		4'323.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'068.00		1'400		860.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'328.65		3'800		1'167.35		
3170.00	Reisekosten und Spesen	571.40		500		829.90		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	15'863.15		15'000		11'278.75		
3910.00	IV Dienstleistungen	4'558.73		4'500		2'658.65		
4260.00	Rückertattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		30'016.80		28'000		53'895.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		512'313.63		501'300		380'642.76	
334	Logopädie	171'879.45		171'600		170'541.10		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	139'070.40		137'400		136'089.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'411.40		8'800		8'724.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'082.80		20'900		21'200.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'166.50		1'200		1'167.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'068.45		2'200		2'177.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	735.65		700		719.75		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			100		304.10		
3104.00	Lehrmittel	344.25		300		157.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
335	Musikschule	855'021.86	603'026.69	845'500	565'600	839'270.45	576'484.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals							
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	693'683.70		683'700		4'420.35		
3020.90	Lohnrückvergütungen					676'454.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	43'983.95		43'800		-1'710.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'313.05		75'400		42'486.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'647.45		5'900		76'941.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'984.80		10'900		5'733.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'850.65		2'800		10'640.95		
3064.00	Überbrückungsrenten	2'851.80		2'800		2'848.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'946.20		1'500		2'782.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand	730.75		1'200		824.05		
3100.00	Büromaterial	121.70		300		1'482.50		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	120.00		200		162.80		
3104.00	Lehrmittel	1'504.20		600		101.05		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'141.45		2'000		542.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'133.05		3'700		4'435.15		
3130.20	Porti	646.80		500		4'081.55		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'672.46		4'500		589.40		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			1'800		3'073.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'163.30		1'300				
3900.00	IV Material- und Warenbezüge			2'300		3'381.70		
3910.00	IV Dienstleistungen	2'526.55		300				
4230.00	Schulgelder		133'131.50		130'000		121'897.00	
4231.00	Kursgelder		41'982.00		40'000		41'600.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		427'913.19		395'600		412'987.50	
340	Kindergarten	484'857.90	293'469.00	509'100	282'600	528'938.85	330'588.96	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	389'266.70		406'800				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'813.80		26'000		419'708.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'145.15		47'100		26'845.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'178.00		3'500		46'665.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'193.25		6'500		3410.05		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'903.65		2'100		2'039.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	949.50		1'600		7'755.00		
3104.00	Lehrmittel	14'407.85		13'200		14'147.20		
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'500		1'667.75		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge		4'680.00	800				
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		288'789.00				330'588.96	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				282'600			
350	Schuldienste und Diverses	1'289'876.35	339'199.85	1'119'600	248'200	1'170'461.24	259'626.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'950.30		282'100		269'710.30		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-5'913.00				-3'808.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20'831.10		18'100		17'632.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'195.90		21'400		19'071.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2494.45		2'400		2'162.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'199.75		4'500		4'400.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	16'11.25		1'500		1'403.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'083.60		10'600		5'431.70		
3104.00	Lehrmittel	11'354.70		13'200		6'617.55		
3105.00	Mittagsfisch, Lebensmittel	183'285.60		156'500		157'244.50		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'162.40		4'700		1'824.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'922.00		10'600		3'532.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	92.30		300				
3130.60	Schulbus	120'745.00		115'000		117'085.50		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	7'680.00		8'000		7'496.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'939.25		1'100		2'287.95		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	58'853.95		63'800		37'534.05		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	67'307.55				9'428.04		Kant. Solidaritätsausgleich für ukrainische Schülerinnen und Schüler
3630.00	Beiträge an Bund	337.50		300		322.50		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	451'742.75		405'500		511'084.10		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		339'199.85		248'200		259'626.60	Wachstum und Tarifierhöhung Schullergänzende Betreuung

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
352	Schulzahnpflege	28'769.85		27'100		28'875.20		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	15'903.40		20'000		21'122.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'019.00		1'300		1'353.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	254.30		300		337.85		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	11'593.15		5'000		6'061.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			500				
395	Kultur	57'897.01		62'200		73'694.61		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'697.60		2'900		2'420.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	35.95		200		42.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4.70				5.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9.00		100		10.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1.05				2.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'459.15		8'800		10'319.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'266.35		47'000		58'899.01		
3130.20	Porti	1'308.70		1'300				
3170.00	Reisekosten und Spesen			700		808.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'114.51		1'200		1'186.70		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
40	Abteilung Bau/Planung	1'033'820.99	101'058.05	1'334'100	130'000	862'047.85	30'203.90	
402	Verwaltung/Planung	681'152.62	101'058.05	981'400	130'000	509'379.50	30'203.90	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	8'992.00		14'100		9'460.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'517.90		250'800		236'105.15		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-4'996.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'574.20		16'000		15'245.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'583.00		28'600		28'216.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'448.20		4'600		4'217.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'137.00		4'000		3'805.05		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	969.00		1'000		899.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	168.00		600		150.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	322.45		300				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	139'547.10		120'000		63'623.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	59'797.42		59'500		29'192.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'590.20		2'200		1'303.30		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			300'000		102'358.30		
3321.00	Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen							
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'605.00						Tieferer Beitrag Denkmalpflege
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'033.00		160'000				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	119'000.00		16'700		19'799.00		
3910.00	IV Dienstleistungen	12'868.15	101'058.05		130'000		30'203.90	Erwartete grosse Projekte noch nicht eingetroffen
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen							
430	Ausbau Strassen und Anlagen	352'668.37		352'700		352'668.35		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	352'668.37		352'700		352'668.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
50	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'664'145.56	1'800'798.89	5'704'500	1'804'500	5'450'645.97	1'766'835.18	
505	Verwaltung	220'057.70		231'800		207'440.30		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'124.00		1'300		1'100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	148'564.00		145'100		139'126.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'588.05		9'300		8'916.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'262.60		19'500		19'575.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'250.10		1'200		1'189.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'393.85		2'300		2'225.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	570.85		600		521.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'372.00		3'000		75.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'970.75		3'800		4'110.95		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	66.00		200		66.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'557.90		14'900		11'516.60		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	341.40		300		246.60		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	16'875.70		29'000		17'498.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen	874.90		1'000		1'050.40		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	245.60		300		221.70		
510	Polizeiwesen	51'753.60	4'910.00	39'600	3'700	15'614.50	5'332.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'854.15		33'400		14'040.95		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'808.90		2'700		2'719.95		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'090.55		3'500		-1'146.40		
4120.00	Konzessionen		4'250.00		3'500		3'900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		660.00		200		1'432.00	
4270.00	Bussen							
520	Friedhof- und Bestattungswesen	57'246.25	1'100.00	70'200	2'000	60'968.35	729.70	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr (VV)	2'208.45		2'900		2'227.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'670.75		22'000		25'868.20		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	33'677.25		40'600		32'495.30		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'689.80	1'100.00	4'700	2'000	376.95	729.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen							
525	Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutz-kontrolle Berg	14'694.75	5'109.00	24'800	7'000	15'064.90	6'594.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'488.50		22'500		15'064.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	1'206.25		1'300				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'109.00		7'000		6'594.70	
531	Feuerwehr	337'763.32	99'098.60	349'400	85'000	359'570.45	92'511.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	109'317.90		110'800		113'757.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'014.90		2'000		2'094.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	82.20		100		87.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	502.90		500		522.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	30.30		100		30.45		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'246.40		22'300		10'737.80		
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'661.72		22'000		14'949.95		
3100.00	Büromaterial	650.05		1'000		301.40		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	36'856.90		41'700		40'338.90		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	895.75		1'200		825.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'349.34		30'900		48'863.75		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'231.25		22'500		45'394.65		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrreichtabfuhr (VV)	6'718.90		6'700		3'882.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	450.00		500		486.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	13'773.00		10'000		8'917.75		
3130.20	Porti	659.62		800		876.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'984.05		5'000		2'436.65		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'103.04		27'500		25'565.80		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	494.50		300		317.70		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000		12'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	519.90		2'500				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	26'460.00		26'500		26'460.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	627.00		1'000		624.70		
3910.00	IV Dienstleistungen	133.70		1'000		97.70		
4200.00	Ersatzabgaben		77'300.00		70'000		74'500.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'798.60		15'000		18'011.45	
545	Schiessanlagen	7'459.00		7'600		5'658.60		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'459.00		7'600		5'658.60		
550	Zivilschutz	15'675.50	3'500.00	15'800	3'500	10'301.70	3'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'955.10		3'000		3'879.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'912.50		8'500		6'422.70		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'807.90		4'300				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'500.00		3'500		3'500.00	
555	Energieförderung	43'539.70	5'182.80	88'900	3'500	16'305.34	6'457.20	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'686.00		2'800				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	21.60						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2.80						
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5.40						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1.15						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'831.60		14'400		9'742.79		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	16'268.05		16'400		6'239.45		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'400.00		55'000				Auszahlung erfolgt erst nach Fertigstellung der Anlage (viele Gesuche pendent)
3910.00	IV Dienstleistungen	323.10		300		323.10		
4699.00	Rückverteilung		5'182.80		3'500		6'457.20	
560	Bojenfeld	35'089.47	45'100.00	39'000	45'700	26'128.97	44'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'600		1'600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'635.05		2'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			500				

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriichtabfuhr (VV)	126.90		100		114.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'250.00		20'300		20'250.00		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	9'107.25		10'500		193.85		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'970.27		4'000		3'970.27		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'100.00		45'700		44'700.00	
565	Holzschnitzelheizungsanlage	186'485.76	186'485.76	208'000	208'000	190'120.66	190'120.66	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'898.20		10'100		11'934.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	699.15		700		765.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'063.70		900		1'065.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	91.70		100		102.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	174.35		200		191.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	38.95		100		42.90		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	881.20		3'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)	68'734.92		79'800		67'749.22		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriichtabfuhr (VV)	8'952.18		6'400		7'092.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'093.03		6'500		4'033.37		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	24'516.67		3'500		6'339.83		Durchführung Machbarkeitsstudie
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'458.70		1'400		1'375.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	155.48		2'500				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'945.41		37'500		22'127.65		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	32'962.07		33'000		32'962.07		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'820.05		22'300		34'339.82		
4240.40	Ertrag Holzschnitzelheizung (mit MWST)		186'485.76		208'000		190'120.66	
570	Seebad	256'196.15	14'541.00	77'100	13'000	83'309.60	11'698.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'770.85		38'200		37'800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'934.25		2'400		2'423.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'432.30		5'500		5'415.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	384.10		300		270.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	732.35		600		604.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	163.75		100		135.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		1'000		650.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'663.85		5'000		5'382.25		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'894.70				2'477.00		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	104'433.65						Nachtragskredit Renovation Seebad infolge Pächter- und Bademeisterwechsel
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr (VV)	9'336.90		5'700		5'033.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'294.25		1'600		678.15		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	971.00		1'000		349.60		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'790.90		9'800		21'319.85		Nachtragskredit Renovation Seebad infolge Pächter- und Bademeisterwechsel
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'775.60		3'500		452.05		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	317.70		400		317.70		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'791.00		11'000		9'698.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'750.00		2'000		2'000.00	
575	Gemeindeführungsstab	358.80		5'300				
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen			900				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	358.80		400				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'500				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'500				
580	Werkhof	440'395.67	11'629.60	498'300	9'500	437'895.30	55'081.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'698.45		274'000		262'038.80		
3010.90	Lohnrückvergütungen	-1'559.25				-6'057.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'338.80		17'600		16'762.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'175.10		29'400		27'952.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'688.50		5'200		5'016.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'079.30		4'300		4'184.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	911.80		1'000		935.15		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'274.39		32'800		28'930.30		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'504.50		5'000		2'213.10		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'234.30		3'600		2'595.45		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'933.35		3'000		2'448.25		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr (VV)	2'957.75		1'800		2'592.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'727.00		5'200		4'197.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	2'093.95		2'300		1'432.20		
3137.00	Steuern und Abgaben	4'927.00		5'200		4'927.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'528.10		4'500		1'558.40		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'183.78		36'000		29'720.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'048.85		37'600		34'797.90		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	11'650.00		29'800		11'650.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'700.00		1'500		1'387.50	
4250.00	Verkäufe		9'929.60		8'000		8'494.10	
4830.00	Ausserordentliche verschiedene Erträge						45'200.00	
563	Entwässerung	900'200.87	900'200.87	932'100	932'100	861'101.05	861'101.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'284.75		15'000		14'109.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	977.85		1'000		891.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'751.10		1'700		1'637.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	201.10		200		196.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	242.65		200		221.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	60.95		100		53.85		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrtafelabfuhr (VV)	583.15		1'500		898.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'220.20		17'500		17'125.70		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	190'331.45		196'500		176'224.15		
3137.00	Steuern und Abgaben	325.00		200		160.00		
3137.10	Pauschalsteuer	27'143.89		33'000		38'030.06		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	762.10		10'000		20'850.85		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	263'473.45		260'100		197'300.15		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	1'403.33		1'400		1'403.33		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	22'436.80		37'000		7'341.79		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					61'297.67		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	354'502.85		350'000		318'914.05		
3910.00	IV Dienstleistungen	3'500.25	865'833.65	6'700	850'000	4'444.10	861'101.05	
4240.20	Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)		34'367.22		82'100			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK							
584	Abfallbewirtschaftung	105'358.79		209'700		101'829.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'533.25		85'900		85'141.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'332.55		5'400		5'458.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'525.65		9'600		9'123.80		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'555.95		1'700		1'658.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'330.60		1'400		1'362.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	296.95		300		305.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'342.40		8'700		11'354.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'580.60		9'200		17'022.85		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'346.49		15'000				
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-21'935.75		35'500		-38'964.35		Weniger Grünabfälle, tiefere Allgemeinkosten und Mehreinnahmen Entsorgung
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	922.60		7'500		448.20		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'989.00		9'000		8'919.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			20'000				Keine privaten UFC-Anlagen realisiert
3910.00	IV Dienstleistungen	538.50		500				
585	Unterhalt Strassen und Anlagen	610'115.21	12'000.35	630'800	13'000	728'565.61	13'181.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'308.85		15'000		17'563.75		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr (VV)	39'973.55		40'000		29'881.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'287.73		34'500		2'845.10		
3130.50	Schneeräumung	42'665.90		71'300		39'064.00		Milder Winter
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'139.35		10'300		111'425.35		
3141.00	Unterhalt Strassen	195'536.35		157'500		196'456.35		Ersatz Geländer Tonishofrank Anteil an Kosten Stützmauer Hörndlrain 17/19
3141.10	Unterhalt Oberdorfstrasse	70'784.85		35'000		17'090.65		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'280.90		15'500		33'096.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'687.25		4'000		4'347.45		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	1'216.95		900		13'736.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'735.80		2'600		2'623.90		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	114'231.88		151'000		167'168.01		Strassensanierungen verschoben und noch nicht abgeschlossen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten							
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	32'145.35		32'200		32'145.35		
3910.00	IV Dienstleistungen	58'966.50		59'000		58'966.50		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	21'54.00		2'000		2'154.00		
			12'000.35		13'000		13'181.75	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
588	Liegenschaft Dorfstrasse 19, Riviera Café	10'735.20	25'533.76	10'800	25'200	32'437.45	24'978.95	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	747.55		2'500		26'274.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'510.80						
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	669.90		700		367.35		
3134.00	Sachversicherungsprämien	573.75		600		540.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'233.20		7'000		5'254.50		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		4'533.76		4'200		4'728.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'000.00		21'000		20'250.00	
589	Lienisberg	130'024.14		145'600	1'400	140'250.44		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3957.25		17'000		7'772.25		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriichtabfuhr (VV)	15948.55		12'000		10'622.45		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	888.00		1'100		940.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'360.00		1'300		1'281.25		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'122.50		5'500		11'992.35		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'000		1'157.25		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	581.55		300		317.70		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'368.10		36'600		36'368.10		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	69'798.19		69'800		69'798.19		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'400			
590	Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)	37'788.51	156'833.20	42'800	155'000	48'041.50	155'528.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	376.40		500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'091.20		1'100		1'221.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien					2'219.40		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	581.55		300		560.05		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400		2'400.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	13'088.26		10'200		8'449.35		
3439.00	Ver- und Entsorgung (FV)	935.30		2'600		2'443.00		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriichtabfuhr (FV)	16'962.05		23'400		30'748.30		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	2'353.75		2'300				

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		24'281.20		22'400		23'836.70	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		132'552.00		132'600		131'692.00	
591	Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23	340'915.19	10'644.25	326'400	8'200	305'270.32	9'414.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'952.25		5'500		1'358.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'869.65		3'000		1'417.35		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr (VV)	43'110.30		38'800		40'043.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'076.40		1'100		1'076.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'906.90		4'600		4'625.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'285.47		37'600		21'036.20		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	235'714.22		235'800		235'714.22		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'644.25		8'200		9'414.75	
592	Liegenschaft Hospental	158'142.45	112'639.70	130'900	90'000	141'833.95	86'318.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'559.95		55'800		42'639.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'162.60		3'600		2'312.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'897.20		5'600		4'596.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	430.90		500		327.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	789.10		900		577.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	270.30		300		209.30		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'903.60		3'500		18'228.50		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'036.25		4'500		4'308.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr (VV)	18'510.55		17'300		17'574.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'044.05		6'600		6'107.50		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'667.20		1'400		1'430.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'192.45		1'500		1'524.30		
3137.00	Steuern und Abgaben	-4'209.50		-2'500		-1'006.50		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'369.40		9'600		17'383.55		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'811.00		6'800		11'525.25		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte			400				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'226.20		14'000		13'809.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	481.20		600		287.30		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		112'639.70		90'000		86'318.25	Sehr gute Auslastung

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
593	Schulhäuser	1'206'356.52	61'455.00	1'129'700	63'100	1'124'723.71	60'160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	466'903.70		453'000		505'982.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	29'975.05		29'000		32'436.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'309.65		55'700		60'383.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'913.65		3'900		4'294.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'480.95		7'300		8'095.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'053.65		2'000		2'215.80		
3100.00	Büromaterial	222.15		800		304.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'834.83		68'900		67'419.60		
3106.00	Medizinisches Material	1'268.40		2'500		1'106.40		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'491.45		3'500		2'861.75		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'030.00		900		905.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung (VV)			2'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabfuhr (VV)	203'755.50		194'900		187'540.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'759.25		9'900		9'079.80		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	1'347.85		1'600		465.50		
3130.20	Porti	48.10		100		9.70		
3137.00	Steuern und Abgaben	766.60		1'400		697.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'371.15		4'500		38'323.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	293'093.95		221'400		136'562.25		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'048.78		25'500		25'851.20		
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	914.35		300		473.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	638.40		1'500		585.90		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten							
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	39'129.11		39'100		39'129.11		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		61'140.00		61'100		59'740.00	
			315.00		2'000		420.00	
594	Gemeindesaal	84'111.11	4'808.65	67'600	1'800	197'084.17	19.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'325.60		29'300		15'312.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'072.20		1'900		1'414.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'127.25		1'800		295.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	203.90		300		52.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	517.25		500		244.55		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	78.25		100		11.70		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	24'264.29		5'100		112'896.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'174.40		9'600		49'011.35		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'690.30		7'300		6'187.55		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'657.67		11'700		11'657.67		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'610.00					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'198.65		1'800		19.90	
595	Übrige Liegenschaften	128'319.65	75'106.35	131'000	69'500	60'508.30	75'026.52	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrreichtabfuhr (VV)	745.45		500		623.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'864.10		1'800		1'853.50		
3134.00	Sachversicherungsprämien	251.30		300		1'292.50		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'1471.55		112'000		40'572.60		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'220.00		1'200		1'220.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'330.85		3'600		4'983.75		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrreichtabfuhr (FV)	8'317.00		10'500		9'962.55		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'119.40		1'100				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		57'240.00		57'200		57'140.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'866.35		12'300		17'886.52	
596	Liegenschaft Dorfstrasse 21 (FV)	24'895.30	64'920.00	21'300	64'300	20'727.60	64'380.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'275.40		3'200		3'205.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	210.00		200		205.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.80		100		11.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	52.20		100		51.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	17.40		100		16.80		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'435.20		1'100		1'076.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien					968.75		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	161.60		2'500				
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'903.50		3'500		4'764.90		
3439.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrreichtabfuhr (FV)	12'801.70		8'500		10'427.35		
3439.20	Sachversicherungsprämien (FV)	1'027.50		1'000				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		64'920.00		64'300		64'380.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
597	Öffentlicher Verkehr	260'466.95		270'000		259'893.70		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten					2'007.90		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	644.95		5'000		2'528.80		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			10'000				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	112'182.00		107'000		105'407.00		
3634.10	Ortsbus Walchwil	147'640.00		148'000		149'950.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
60	Abteilung Soziales/Gesundheit	2'936'310.49	184'045.60	2'874'000	246'500	2'760'104.47	235'174.10	
601	Verwaltung	200'837.25	15'200.00	171'100	1'500	149'140.15	15'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'149.60		125'500		119'123.35		Stellenwechsel (Überschneidungen)
3010.90	Lohnrückvergütungen	-920.00				-2'208.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	10'161.70		8'000		7'636.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'977.10		12'800		12'407.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'315.40		1'000		1'022.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'536.30		2'000		1'905.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	722.70		700		627.50		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	530.00		2'000		1'473.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	209.00		300		184.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	810.00		900		885.00		
3130.10	TV-/Internet-/Telefonkosten	378.00		300				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten			3'000		1'093.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	752.60		600		761.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	8'214.85		14'000		4'227.85		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		15'200.00		1'500		15'200.00	
607	Schul- und Jugendsozialarbeit	65'704.85		65'500		63'830.50		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'474.50		51'900		51'350.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'364.25		3'300		3'291.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'375.60		6'500		6'432.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	440.15		400		440.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	839.75		800		821.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	274.10		300		269.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'150.00		1'200		510.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	406.70		400		394.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200		150.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	179.80		500		170.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
610	Sozialdienst	58'966.35		109'200		84'817.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'405.80		7'500		5'127.90		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	39'545.80		51'000		41'498.75		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'014.75		50'700		38'191.00		Weniger Arbeits- und Berufsintegrationskosten
611	Sozialhilfe	511'237.54	167'216.60	713'000	235'000	589'641.36	209'001.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			35'000		5'072.10		Keine Kosten Bürgergemeinde
3637.00	Beiträge an private Haushalte	511'237.54		678'000		584'569.26		Weniger und tiefere Unterstützungsbeiträge
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		167'216.60		200'000		203'928.90	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				35'000		5'072.10	Keine Rückerstattung Bürgergemeinde
612	Alter	39'112.60		44'300		34'367.45		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'112.60		44'300		34'367.45		
625	Kind und Familie	221'156.15		173'600		163'579.38		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'800.00		10'000		12'400.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'211.05		37'600		54'576.33		Zunahme Kinderbetreuungen und dadurch mehr Subventionsbeiträge
3637.00	Beiträge an private Haushalte	128'145.10		126'000		96'603.05		
650	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'143.50	1'629.00	110'200	10'000	98'805.70	10'973.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'735.50		10'200		13'236.20		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	58'408.00		100'000		85'569.50		Weniger Bevorschussungsfälle
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		1'629.00		10'000		10'973.10	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
660	Jugend	65'928.17		73'000		48'304.63		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	4'720.80		2'600		1'650.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'933.35		55'700		35'965.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'386.35		3'400		2'379.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'421.60		5'800		3'783.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	439.45		500		304.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	845.25		900		594.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	186.60		200		132.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500		5.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	71.92		1'000		831.73		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			800		800.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	922.85		1'600		1'858.60		
670	Gesundheit	1'694'256.78		1'395'200		1'513'997.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindefachverbände	5'878.80		6'100		5'927.80		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'675.00		1'500		1'308.00		Nachfragezunahme und mehr Betreuung «Spitex»
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	122'700.80		92'000		80'380.55		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					455'197.65		Keine Gemeindebeiträge für Therapien
3636.01	Beiträge diverse Gesundheitskosten	44'756.56		109'400				
3636.02	Beiträge Pflegekosten allgemeine Langzeitpflege	366'818.74		337'100				
3636.03	Beiträge Pflegekosten spezialisierte Langzeitpflege	14'777.00		19'500				
3636.10	Beiträge Pflegekosten Alterswohnheim Mütschi	1'127'999.90		800'000		936'889.90		Höhere Tarife und höhere Belegung durch Walchwilern und Walchwilern
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'649.98		29'600		34'293.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
690	Landwirtschaft	13'967.30		18'900		13'620.65		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	248.30		1'000		150.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300		300.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	309.00		4'100		310.15		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	12'775.00		13'200		12'525.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	335.00		300		335.00		
	Gesamt Ergebnis	24'701'240.81	29'837'870.81	23'672'900	23'692'900	24'526'817.76	26'498'347.44	
		5'136'630.00		20'000		1'971'529.68		
		29'837'870.81	29'837'870.81	23'692'900	23'692'900	26'498'347.44	26'498'347.44	

	2023 CHF	2022 CHF
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Liquiditätswirksame Erträge		
Debitoren (übrige Erträge)	4'381'758.44	4'176'040.14
Steuereingänge	21'089'606.82	19'290'916.90
Grundstückgewinnsteuern netto	7'421'351.00	3'873'474.00
Liquiditätswirksame Erträge	32'892'716.26	27'340'431.04
Liquiditätswirksame Aufwände		
Kreditoren (übrige Aufwände)	-12'078'373.36	-13'523'979.14
Personalaufwand	-10'652'123.98	-10'086'191.25
Steuerrückerstattungen	-56'207.00	0.00
Liquiditätswirksame Aufwände	-22'786'704.34	-23'610'170.39
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	10'106'011.92	3'730'260.65
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Liquiditätswirksame Einnahmen		
Einnahmen der Investitionsrechnung	1'655'518.50	372'590.75
Liquiditätswirksame Einnahmen	1'655'518.50	372'590.75
Liquiditätswirksame Ausgaben		
Ausgaben der Investitionsrechnung	-1'476'555.00	-1'763'864.60
Liquiditätswirksame Ausgaben	-1'476'555.00	-1'763'864.60
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	178'963.50	-1'391'273.85
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Finanzeinnahmen		
Finanzeinnahmen Erfolgsrechnung	611'871.64	439'828.26
Finanzeinnahmen Bilanz (ohne Festgelder)	16'914'694.67	6'147'514.98
Finanzeinnahmen Festgelder	26'000'000.00	0.00
Finanzeinnahmen aus Anlagetätigkeit	0.00	0.00
Finanzeinnahmen	43'526'566.31	6'587'343.24
Finanzausgaben		
Finanzausgaben Erfolgsrechnung	-24'095.01	-15'380.81
Finanzausgaben Bilanz (ohne Festgelder)	-16'492'144.38	-6'581'553.54
Finanzausgaben Festgelder	-42'000'000.00	0.00
Finanzausgaben	-58'516'239.39	-6'596'934.35
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-14'989'673.08	-9'591.11
Geldfluss Einwohnergemeinde Walchwil	-4'704'697.66	2'329'395.69

Investitionsrechnung

Seite 55

Gemeindeversammlung, 25. Juni 2024

Vorlage für Traktanden

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
10 Abteilung Präsidiales	262'092.25	0.00	300'000	0	0.00	0.00
111 Informatik	262'092.25	0.00	300'000	0	0.00	0.00
50500 Integrationskosten Umstrukturierung IT	262'092.25	0.00	300'000	0	0.00	0.00
40 Abteilung Bau/Planung	14'216.20	0.00	270'000	0	64'428.50	0.00
402 Verwaltung/Planung	7'254.80	0.00	220'000	0	6'491.05	0.00
50501 Zentrumsplanung	7'254.80	0.00	220'000	0	6'491.05	0.00
430 Ausbau Strassen und Anlagen	6'961.40	0.00	50'000	0	57'937.45	0.00
50123 Ortsplanungsrevision	6'961.40	0.00	50'000	0	57'937.45	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	2'118'856.85	103'591.20	2'703'000	35'000	1'224'010.40	590'564.10
531 Feuerwehr	194'878.00	0.00	200'000	0	0.00	0.00
50332 Ersatz Fahrzeug Feuerwehr / Kommandofahrzeug	194'878.00	0.00	200'000	0	0.00	0.00
580 Werkhof	0.00	0.00	245'000	0	0.00	0.00
50328 Werk-/Oekihof (Planungskredit)	0.00	0.00	100'000	0	0.00	0.00
50331 Kommunalfahrzeug/Geräteträger	0.00	0.00	145'000	0	0.00	0.00
583 Entwässerung	746'371.35	103'591.20	1'065'000	35'000	30'425.55	497'114.10
50119 Entwässerung: Anschlussgebühren	0.00	103'591.20	0	35'000	0.00	497'114.10
50131 Kanalisation im Wihelbach / Sanierung und Verlegung	551'086.40	0.00	545'000	0	9'030.75	0.00
50136 Neubau Kanalisation Tschachenweg / Verlegung als Ersatz	177'600.15	0.00	270'000	0	21'394.80	0.00
50137 Kanalisationssanierung Mägeristrasse / Verlegung in Privatstrasse	17'684.80	0.00	220'000	0	0.00	0.00
50138 Erweiterung Kanalisationsnetz im ländlichen Gebiet (Bossen)	0.00	0.00	30'000	0	0.00	0.00
585 Unterhalt Strassen und Anlagen	1'177'607.50	0.00	1'093'000	0	1'193'584.85	93'450.00
50125 Hinterbergstrasse, Rutschsanierung (Obergraden-Chatzenstrick)	0.00	0.00	0	0	1'098'643.00	93'450.00
50126 Hinterbergstrasse, Belagssanierungen (Holäsch)	0.00	0.00	0	0	23'380.40	0.00
50129 Gerbiweg, Sanierung	42'110.85	0.00	303'000	0	3'026.65	0.00
50132 Vorderbergstrasse, Belagssanierung (Dorfbach-Blimoos)	1'135'496.65	0.00	720'000	0	38'979.05	0.00
50135 Hinterbergstrasse, Belagsarbeiten (Chatzenstrick-Hinterberg)	0.00	0.00	0	0	29'555.75	0.00
50139 Vorderbergstrasse, Belagssanierung und Anpassungen Durchlass / Fahrbreite (Dürrenburg-Gossenlängen)	0.00	0.00	50'000	0	0.00	0.00
50140 Vorderbergstrasse, Sanierung Bachdurchlässe Sagenbach / Brächenbach	0.00	0.00	20'000	0	0.00	0.00
597 Öffentlicher Verkehr	0.00	0.00	100'000	0	0.00	0.00
50134 Sanierung Schifflandesteg	0.00	0.00	100'000	0	0.00	0.00
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
10 Abteilung Präsidiales	262'092.25	0.00	300'000	0	0.00	0.00
40 Abteilung Bau/Planung	14'216.20	0.00	270'000	0	64'428.50	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	2'118'856.85	103'591.20	2'703'000	35'000	1'224'010.40	590'564.10
Total Investitionsrechnung	2'395'165.30	103'591.20	3'273'000	35'000	1'288'438.90	590'564.10

Anlagenspiegel per 31. Dezember 2023

Seite 56

Gemeindeversammlung, 25. Juni 2024

Vorlage für Traktanden

Bilanzkonto		1401	1402	1403		1404	1406	1407				1429
Sachgüter	Total	Strassen	Wasserbau	1403.01	1403.02	Hochbauten	Mobilien	1407.05	1407.06	1407.07	1407.08	Inmaterielle Anlagen
				Übrige Tiefbauten Kanalisation, Entwässerung	Übrige Tiefbauten			Anlagen im Bau Strassen	Anlagen im Bau Hochbauten	Anlagen im Bau Entwässerung	Anlagen im Bau Inmaterielle Anlagen	
Buchwert per 01.01.2023	27'979'699.98	15'221'423.15	36'486.68	160'925.41	131'018.92	10'742'295.17	49'760.00	58'942.95	0.00	45'760.75	202'526.95	1'330'560.00
+ Nettozugänge 2023	961'014.10	0.00	0.00	-85'906.40	0.00	0.00	194'878.00	1'177'607.50	0.00	728'886.55	14'216.20	-1'068'467.75
- Gesetzliche Abschreibungen 2023	-1'216'319.51	-466'900.25	-1'403.33	-22'436.80	-3'970.27	-421'406.61	-38'110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-262'092.25
- Zusätzliche Abschreibungen 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwert per 31.12.2023	27'724'394.57	14'754'522.90	35'083.35	52'582.21	127'048.65	10'320'888.56	206'528.00	1'236'550.45	0.00	774'447.30	216'743.15	0.00

1. Rechtsgrundlage

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

2. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

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

Fachempfehlung 03 - Kontenrahmen HRM2 und funktionale Gliederung

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

Fachempfehlung 06 - Wertberichtigungen

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

Fachempfehlung 07 - Steuererträge

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

Fachempfehlung 08 - Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen

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

Fachempfehlung 10 - Investitionsrechnung

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

Fachempfehlung 16 - Anhang zur Jahresrechnung

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

3. Rechnungslegungsgrundsätze

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

4. Grundsätze der Bilanzierung und Bewertung

Aktiven

Finanzvermögen (FV)

Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen

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

Forderungen

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

Kurzfristige Finanzanlagen

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

Aktive Rechnungsabgrenzungen

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

Langfristige Finanzanlagen

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

Sachanlagen

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

Verwaltungsvermögen (VV)

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

Passiven

Fremdkapital (FK)

Laufende Verbindlichkeiten

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

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

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

Passive Rechnungsabgrenzung

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

Kurzfristige Rückstellungen

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

Langfristige Finanzverbindlichkeiten

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

Eigenkapital (EK)

Verpflichtungen bzw. Vorschüsse gegenüber Spezialfinanzierungen

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

Übriges Eigenkapital

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

5. Bürgschaften

Keine

6. Garantieverpflichtungen

Keine

7. Leasingverpflichtungen

Keine

8. Eventualverpflichtungen

8.1 CHF 140'487.15 Beteiligung des Zweckverbandes der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA) an der Renergia Zentralschweiz AG.

8.2 CHF 66'643.50 für in Aussicht gestellte Energieförderbeiträge für Photovoltaik-Anlagen.

9. Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Zuger Pensionskasse: CHF 0.– im Kreditorenbestand

Der Deckungsgrad der Zuger Pensionskasse per 31.12.2023 beträgt vor Revision und Genehmigung 105,1 % (Vorjahr 101,3 %).

10. Beteiligungen - Finanzvermögen

Die Wertschriften wurden per 31.12.2023 zum Marktwert bilanziert.

10.1 Aktien Zuger Kantonalbank

Anzahl	63 Namenaktien à nom. CHF 500.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF 456'120.00
Bilanzwert 31.12.23	CHF 476'280.00

10.2 Aktien WWZ AG

Anzahl	120 Namenaktien à nom. CHF 10.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF 136'800.00
Bilanzwert 31.12.23	CHF 118'680.00

10.3 Aktien Schweizer Zucker AG

Anzahl	14 Namenaktien à nom. CHF 10.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF 330.40
Bilanzwert 31.12.23	CHF 336.00

10.4 Aktien RIGI BAHNEN AG

Anzahl	3'000 Namenaktien à nom. CHF 5.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF 26'700.00
Bilanzwert 31.12.23	CHF 28'050.00

Die Wertschriften wurden per 31.12.2023 mit dem Erinnerungsfranken bilanziert.

10.5 Aktien Luftseilbahn Kräbel-Rigi Scheidegg AG

Anzahl	20 Namenaktien à nom. CHF 5'000.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF 0.00
Steuerwert 31.12.23	CHF 102'000.00
Bilanzwert 31.12.23	CHF 1.00

10.6 Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe AG

Anzahl	204 Namenaktien à nom. CHF 500.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF 0.00
Steuerwert 31.12.23	CHF 119'238.00
Bilanzwert 31.12.23	CHF 1.00

10.7 Aktien Schifffahrtsgesellschaft für den Zugersee AG

Anzahl	105 Namenaktien à nom. CHF 100.00
Bilanzwert 31.12.22	CHF 0.00
Steuerwert 31.12.23	CHF 7'350.00
Bilanzwert 31.12.23	CHF 1.00

11. Grundstücke und Liegenschaften - Finanzvermögen

	m ²	Bilanzwert 31.12.2023
Grundstücke in CHF		
GS 1099 Blimoos, Zone Öffentliches Interesse	12'488	4'995'200.00
GS 385 Vorderberg-/Forchwaldstrasse, Zone W1	145	145'000.00
Total Grundstücke		5'140'200.00

Liegenschaften in CHF

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

12. Veränderungen der Rückstellungen, der Spezialfinanzierungen und des Eigenkapitals

	Bestand 01.01.2023	Veränderung	Bestand 31.12.2023
Rückstellungen in CHF			
Rückstellungen Finanzaufwand (ZFA und NFA)	3'997'000.00	-1'215'000.00	2'782'000.00
Rückstellungen der Investitions- rechnung (Oberdorfstrasse)	60'967.58	-60'967.58	0.00
Total kurzfristige Rückstellungen	4'057'967.58	-1'275'967.58	2'782'000.00

Eigenkapitalnachweis in CHF

Entwässerung	34'314.37	-34'367.22	-52.85
Holzsplitzelheizung	<u>18'265.46</u>	<u>1'820.05</u>	<u>20'085.51</u>
Total Spezialfinanzierungen	52'579.83	-32'547.17	20'032.66
Werk-/Oekihof	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
Schulraumerweiterung	<u>4'000'000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>4'000'000.00</u>
Total Vorfinanzierungen	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
Übriges Eigenkapital	35'656'026.85	*1'971'529.68	37'627'556.53
Jahresergebnis	1'971'529.68	3'165'100.32	5'136'630.00
Total Eigenkapital	43'680'136.36	5'104'082.83	48'784'219.19

(*Gewinnzuweisung 2022)

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

Keine

14. Informationen zu Bilanzbereinigungen

Keine

15. Status der Verpflichtungskredite in CHF

	Kredit	Investitionen bis 31.12.2022	Investitionen 2023	kumulierte Investitionen bis 31.12.2023	verfügbarer Restkredit
Ortsplanungsrevision	280'000	196'035.90	6'961.40	202'997.30	77'002.70
Zentrumsplanung	300'000	6'491.05	7'254.80	13'745.85	286'254.15
Total (ohne Indexbereinigung)	580'000	202'526.95	14'216.20	216'743.15	363'256.85

16. Nicht bilanzierbare Forderungen

Keine

17. Eventualforderungen

Keine

18. Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen und deren Auswirkungen

Keine

19. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Der Kaufvertrag für den an der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 traktandierten und angenommenen Antrag «Kauf 4 ½-Zimmer-Wohnung inklusive zwei Parkplätze an der Bahnhofstrasse 5 in Walchwil im Baurecht» wurde erst am 12. Januar 2024 im Grundbuch beim Amt für Grundbuch und Geoinformation eingetragen und ist somit für die Jahresrechnung 2023 nicht relevant.



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