

Gemeinde Walchwil



Budget

2009

Budget 2009 - Festsetzung des Steuerfusses - Bericht des Gemeinderates - Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Wir unterbreiten Ihnen hiermit das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2009. Es umfasst die Laufende Rechnung, das Investitionsbudget sowie den überarbeiteten Finanzplan 2009 - 2012, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Laufende Rechnung sieht für 2009 Aufwendungen von CHF 20'885'500 und Erträge von CHF 20'963'350 vor. Es ergibt sich somit ein Mehrertrag von CHF 77'850. Die Grundlagen des kantonalen Finanzausgleichs und der NFA-Beteiligung gemäss Angaben vom 10. Juli 2008 der Finanzdirektion des Kantons Zug sind im vorliegenden Budget berücksichtigt. Gemäss Gemeindeorganisation wurden einige Kostenstellen den Abteilungen (Dikasterien) neu zugeteilt.

Kostenstelle	Dikasterium bisher	Konto- gruppe bisher	Dikasterium neu	Konto- gruppe neu
Jugendarbeit	Präsidiales	138	Soziales/Gesundheit	660
Kulturkommission	Präsidiales	145	Bildung/Kultur	395
Liegensch. Gde.-Verwaltung	Finanzen	290	Infrastruktur/Sicherheit	590
Liegensch. Hospental	Finanzen	292	Infrastruktur/Sicherheit	592
Übrige Liegenschaften	Finanzen	295	Infrastruktur/Sicherheit	595
Schulhäuser	Bildung/Kultur	380	Infrastruktur/Sicherheit	593
Werkhof	Bau/Planung	409	Infrastruktur/Sicherheit	580
Unterhalt Strassen	Bau/Planung	410	Infrastruktur/Sicherheit	581
Winterdienst	Bau/Planung	411	Infrastruktur/Sicherheit	582
Entwässerung	Bau/Planung	450	Infrastruktur/Sicherheit	583
Abfallbeseitigung	Bau/Planung	480	Infrastruktur/Sicherheit	584

Um Vergleiche zu ermöglichen, wurden die Zahlen des Budgets 2008 und der Rechnung 2007 von den bisherigen in die neuen Kontengruppen übertragen.

Der gesamte Ertrag erhöht sich um CHF 2.73 Mio. oder 15.0 % gegenüber dem Budget 2008. Gemäss den zu erwartenden Steuererträgen im 2008 und den Aussichten für 2009 können wir bei den ordentlichen Steuern gegenüber dem Budget 2008 bei gleich bleibendem Steuerfuss von 56 % mit einer Steigerung von mehr als 12 % rechnen. Gegenüber dem erwarteten Steuerertrag für 2008 entspricht dies einer Steigerung von gut 3 %. Mit einem ausserordentlichen Ertrag können wir bei den Grundstückgewinnsteuern rechnen.

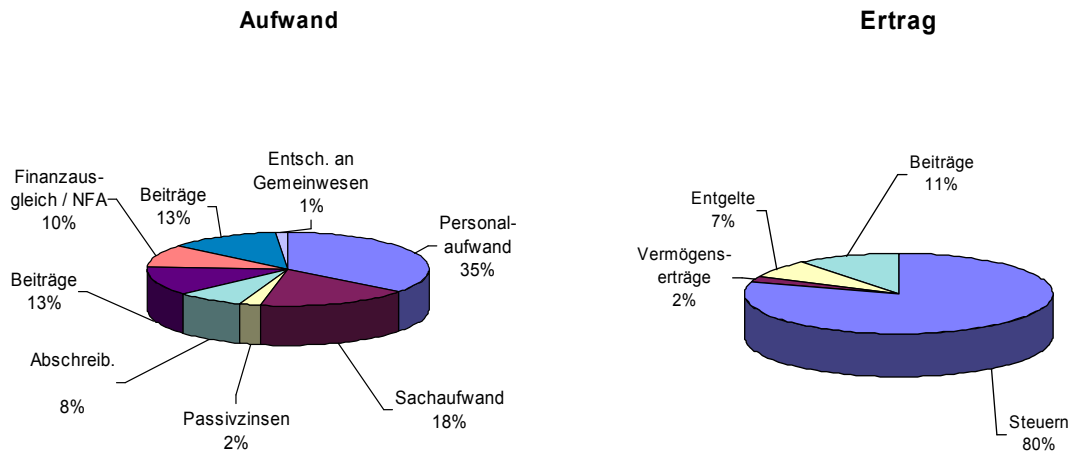
Der zu erwartende Aufwand steigt gegenüber dem Budget 2008 um CHF 2.54 Mio. oder 13.9 %. Die Zahlung in den innerkantonalen Finanzausgleich erhöht sich von CHF 830'000 auf CHF 1'162'000. Die Beteiligung am NFA beträgt CHF 1'062'700. Auf Grund der geplanten Investitionen werden die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von CHF 1'230'000 auf CHF 1'724'000 zunehmen. Von der Zunahme des Aufwandes von CHF 2.54 Mio. gegenüber dem Budget 2008 entfallen CHF 1.89 Mio. (74 %) auf den Finanzausgleich, NFA und Abschreibungen.

Die wichtigsten Veränderungen auf der Aufwandseite werden unter Ziffer 3 begründet. Auf den Gehältern ist nebst den reglementarischen Salärstufenanstiegen bei den Lehrkräften gemäss den Vorgaben des Regierungsrates eine um 1.5 % erhöhte Teuerungszulage sowie eine Realloohnerhöhung von 2 % vorgesehen. Für die Gehälter des gemeindlichen Personals wurde eine Anpassung inkl. Teuerung von ca. 3.5 % gerechnet. Über die effektive Höhe wird der Gemeinderat nach Bekanntgabe des Regierungsratsbeschlusses im Dezember entscheiden.

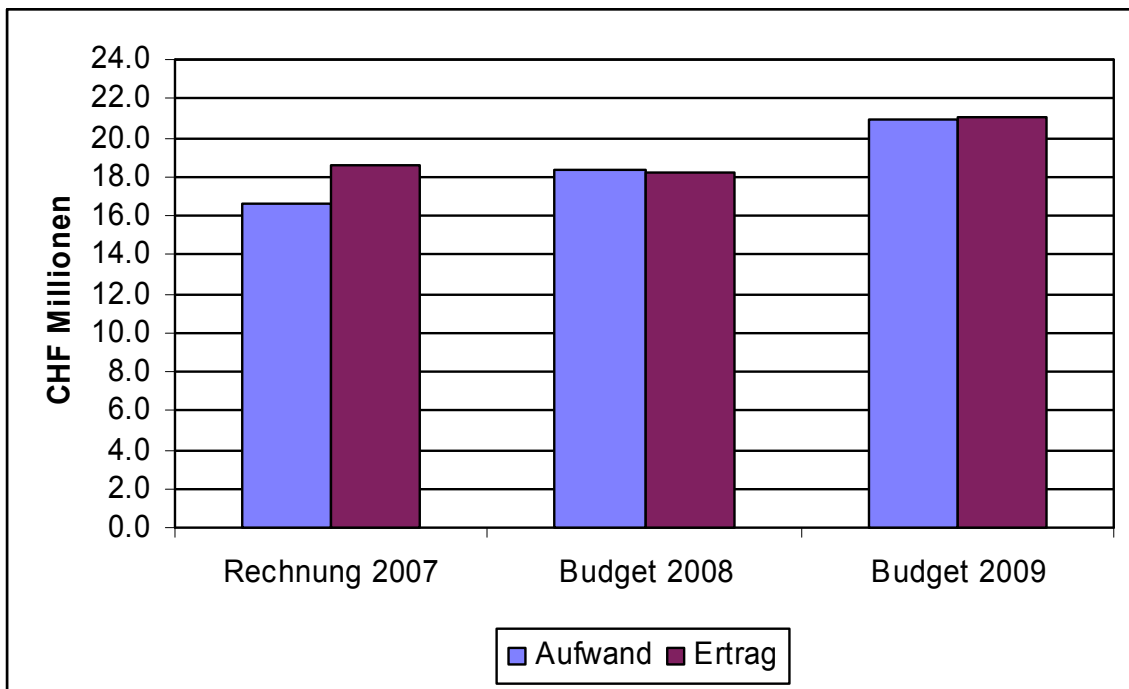
In der Abteilung Bau/Planung sind Kosten für die weitere Planung der Folgeetappen der Nordzufahrt sowie für weitere Planungsarbeiten vorgesehen.

Das Investitionsbudget sieht für 2009 Netto-Ausgaben von CHF 10'850'000 vor. Für die Ausführung der Nordzufahrt (Unterführung Hörndli) werden im 2009 CHF 6.0 Mio. benötigt. Neu in der Investitionsrechnung erscheinen der im Ortsplan vorgesehene Panoramaweg, Teilprojekt Personenunterführung Hörndli (CHF 1.2 Mio.), die Errichtung eines Kleinspielfeldes im Lienisberg und für Bachverbauungen mit je CHF 0.5 Mio. Für Vorhaben, für welche zum Teil Beträge für deren Ausführung im 2009 benötigt werden und die neu in die Investitionsrechnung aufgenommen wurden, werden wir Ihnen zu gegebener Zeit eine separate Vorlage unterbreiten.

Gliederung nach Sachgruppen – Budget 2009
 ohne interne Verrechnungen



Entwicklung Aufwand und Ertrag





2. Hauptzahlen / Kennziffern

1 Hauptzahlen		Budget	Budget	Rechnung
		2009	2008	2007
1.1	Laufende Rechnung			
	Ertrag	20'963'350	18'234'200	18'646'225
	Aufwand	20'885'500	18'341'000	16'628'236
	Rechnungsergebnis	77'850	-106'800	2'017'989
1.2	Investitionsrechnung			
	Ausgaben	11'450'000	10'540'000	2'446'834
	Einnahmen	600'000	180'000	370'000
	./. Investitionen Finanzverm. (Landerwerb)	- 1'000'000	- 2'150'000	0
	Nettoinvestitionen (VV)	9'850'000	8'210'000	2'076'834
1.3	Steuererträge			
	Steuern nat. Personen	13'522'000	12'007'000	12'594'629
	Steuern jur. Personen	265'000	265'000	250'780
	Zwischentotal	13'787'000	12'272'000	12'845'409
	Übrige Steuern	2'162'000	710'000	528'713
	Total Steuern	15'949'000	12'982'000	13'374'122
1.4	Finanzausgleich/NFA			
	Beitrag an innerkantonalen Finanzausgleich	1'162'000	830'000	674'799
	Beteiligung am NFA	1'062'700	0	0

2 Kennziffern		Budget	Budget	Rechnung	
		2009	2008	2007	
2.1	Steuerfuss	56 %	56 %	56 %	
2.2	Steuerertrag pro Einwohner (NP und JP)	3895	3506	3643	
2.3	Selbstfinanzierungsgrad	$\frac{\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Netto Investitionen}}$	18.29 %	13.68 %	122.03 %
2.4	Selbstfinanzierungsanteil	$\frac{\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	9.6 %	6.75 %	14.79 %
2.5	Zinsbelastungsanteil in % des Finanzertrages	$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	0.4 %	- 0.08 %	- 0.79 %
2.6	Kapitaldienstanteil in % des Finanzertrages	$\frac{\text{Nettozinsen} + \text{Abschreibungen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$	9.30 %	7.30 %	2.31 %
2.7	Nettovermögen (- schuld) pro Einwohner	$\frac{\text{Finanzvermögen} \text{ ./. fremde Mittel}}{\text{Anzahl Einwohner}}$	CHF -2520	CHF - 2242	CHF 221
2.8	Personalbestand	57.13	55.80	53.04	
2.9	Einwohnerzahl 31.12.	3540	3500	3526	

3. Wesentliche Abweichungen zum Budget 2009

Konto	Budget	Rechnung	Erklärung
110.431.02	0	130'000	Ende 2007 wurde das neue Gesetz über den Grundbuchgebührentarif in Kraft gesetzt.
140.365.11	35'000	35'000	Beitrag an den Neubau des Eisstadions in Zug; zweite Hälfte.
150.365.08	16'000	4'000	Vernetzungsprojekt Walchwil.
201.400.01	8'400'000	7'600'000	Auf Grund der Berechnungen der Finanzdirektion kann 2008 mit weiter steigenden Erträgen gerechnet werden.
201.400.02	1'985'000	1'900'000	
201.400.03	2'300'000	1'850'000	
201.400.04	630'000	450'000	
202.341.01	1'162'000	830'000	Provisorische Berechnungen der Finanzdirektion.
202.361.05	1'062'000	0	Provisorische Berechnungen der Finanzdirektion auf Grund der Zahlungen des Kantons an den NFA.
203.403.02	2'100'000	650'000	Ausserordentlicher Ertrag.
220.361.02	0	105'000	Entfällt auf Grund des NFA.
260.322.01	402'000	323'000	Verzinsung des zusätzlichen Kapitalbedarfs für vorgesehene Investitionen.
270.331.01	1'724'000	1'230'000	Die geplanten Investitionen resultieren in einem höheren Abschreibungsbedarf.
320.302.01	1'408'000	1'257'000	Zusätzliche Klasse.
350.301.01	51'000	45'500	Aufgabenhilfe (neues Angebot).
350.365.31	398'000	515'000	Erwartungen auf Grund der Schülerzahl.
401.318.41	600'000	465'000	Planung der Folgestappen der Nordzufahrt. Diverse Planungen / Abklärungen von Projekten und Vorhaben aus der Ortsplanung.

405.301.01	313'000	262'000	Erhöhtes Pensum auf Grund von Mehrarbeit.
510.311.04	30'000	50'000	Parkplatzbewirtschaftung (Parkuhren, kleinere Tranche).
515.351.07	34'000	4'000	Beitrag an die Sanierung der Schlachthanlage Walterswil.
535.311.01	120'400	36'000	Anschaffung von Material für den Atemschutz.
535.315.01	19'000	9'500	Bedarf an Verbrauchs- und MWD-Material.
545.352.02	52'000	85'500	CHF 45'000 Beitrag an die Stadt Zug für Umbau Büros und Küche Schiessanlage Choller (Vorjahr CHF 78'500 Ersatz Trefferanzeige und Kugelfangsystem).
593.311.01	41'700	0	Bisher in Kostenstelle 390 enthalten. CHF 25'000 Ergänzung Geschirr Gemeindegemeinschaftsaal.
593.314.01	187'700	287'000	CHF 60'000 Sanierung Fassade Turnhalle Oeltrotten I (2008 CHF 100'000 Sanierung Duschanlagen).
605.366.05	30'000	0	Bisher in Konto 605.366.01 enthalten.
606.	26'000	0	Neue Kontengruppe.
620.365.62	390'000	266'000	Stark gestiegene Nachfrage.
620.365.65	565'000	500'000	Auf Grund der Erwartungen für 2008.

Antrag

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2009 unverändert bei 56 % des kantonalen Einheitssatzes belassen.
2. Das Budget der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2009 wird genehmigt.

Walchwil, 20. Oktober 2008

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

In unserer Eigenschaft als Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission Ihrer Gemeinde haben wir das Budget für das Jahr 2009 im Sinne der kantonalen und gemeindlichen Vorschriften geprüft.

Wir stellen fest, dass

- das Budget der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung mit der nötigen Vorsicht erstellt wurde
- die grösseren Abweichungen zum Vorjahr sachlich richtig begründet sind
- das Budget den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

Auf Grund unserer Prüfung beantragen wir Ihnen:

- a) dem vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfuss von 56% des kantonalen Ansatzes zuzustimmen und
- b) das Budget 2009 der Investitionsrechnung und der Laufenden Rechnung, welches einen Ertragsüberschuss von CHF 77'850 vorsieht, zu genehmigen.

Walchwil, 10. Oktober 2008

Die Rechnungsprüfungskommission
Andreas Zimmermann
Karl Huwyler
Rolf Reinhard

Budget 2009

Seite 12

Gemeindeversammlung, 09. Dezember 2008

Budget / Finanzplan / Finanzstrategie

1 Abteilung Präsidiales	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	1'832'450	133'950	1'892'400	266'400	1'809'183.75	324'001.20
101 Einwohnergemeinde	169'100		154'500		122'809.60	
300 05 Wahl- und Abstimmungsbüro	7'500		7'500		6'175.90	
309 02 Abgabe von REKA-Checks an das Personal	8'000		8'000		5'230.00	
310 02 Drucksachen und amtliche Publikationen	108'500		92'000		82'645.60	
319 00 Freier Kredit des Gemeinderates	45'100		47'000		28'758.10	
319 06 Statistische Erhebungen	0		0		0.00	
105 Gemeinderat und Kommissionen	264'100		259'300		259'938.90	
300 01 Entschädigung an Behörden und Komm.	183'000		179'000		176'985.00	
300 02 Sitzungsgelder	30'000		30'000		29'737.00	
300 04 Kommissionen	13'000		13'000		12'591.65	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	16'000		15'700		19'279.25	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	100		100		100.00	
317 01 Spesenentschädigung	22'000		21'500		21'246.00	
110 Verwaltung	782'400	114'400	805'700	249'400	753'079.35	308'491.20
301 01 Gehälter	588'000		599'000		603'922.55	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	44'600		43'400		44'134.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	66'000		65'300		59'790.30	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	11'800		12'000		10'374.40	
317 01 Spesenentschädigung	2'000		5'000		1'497.90	
318 01 Dienstleistungen und Honorare	40'000		45'000			
352 01 Kostenanteil Zivilstandskreis Zug	30'000		36'000		33'360.00	
431 01 Kanzleigeühren		50'000		50'000		49'486.80
431 02 Handänderungsgebühren		0		130'000		175'041.20
431 03 Gebühren der Einwohnerkontrolle		6'000		6'000		5'938.95
431 04 Gebühren des Betreibungsamtes		45'000		50'000		45'993.60
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		17'990.65
451 01 Kantonsbeitrag AHV-Zweigstelle		13'400		13'400		14'040.00
120 Allgemeine Bürokosten	373'900		385'900		372'193.60	
301 01 Gehälter	19'400		19'300		19'006.85	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'500		1'500		1'428.70	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	2'000		2'100		2'134.35	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	400		400		335.85	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	21'500		21'500		20'532.45	
310 03 Abonnemente, Fachliteratur	2'500		3'100		1'748.75	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einricht.	77'000		94'300		84'051.90	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	4'300		4'800		3'631.05	
313 01 Reinigungsmaterialien	900		900		812.20	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	99'000		98'000		91'173.90	
316 01 Mietzinse	82'400		82'400		82'400.00	
318 01 Porti	20'000		18'000		19'165.00	
318 02 Postcheckgebühren, Bankspesen	2'000		1'500		1'891.45	
318 03 Telefon	17'000		16'000		16'023.05	
319 01 Übriger Aufwand	24'000		22'100		27'858.10	

1 Abteilung Präsidiales	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
132 Friedensrichter	3'500		3'500		3'444.00	
300 01 Entschädigung an Behörden und Komm.	3'500		3'500		3'444.00	
140 Beiträge	97'400		156'500		98'094.25	
365 03 Beiträge an Sportvereine	16'500		15'500		0	
365 04 Vereinsempfänge und Festbeiträge	9'000		9'000		0	
365 05 Beiträge an wohltätige Institutionen	11'500		11'500		16'050.00	
365 06 Beiträge an Denkmalpflege	0		30'000		15'804.60	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	25'400		20'500		8'066.70	
365 11 Beitrag an Eisstadion Zug	35'000		35'000		43'000.00	
365 12 Beitrag an Sanierung/Erweiterung ZUWEBE	0		35'000		15'172.95	
150 Landwirtschaft	20'000		8'000		6'670.05	
300 06 Landwirtschaftliche Erhebungen	3'000		3'000		1'861.25	
361 11 Beitrag an Wohnungs- und Stall- sanierungen, Meliorationen	0		0		0.00	
365 08 Beitrag an Landschaftspflege	16'000		4'000		3'808.80	
365 10 Beitrag an Viehzuchtgenossenschaft	1'000		1'000		1'000.00	
155 Öffentlicher Verkehr	102'500		102'000		175'954.00	
364 02 Beitrag an Betriebsdefizit öffentl. Verkehr	92'500		92'000		166'631.00	
364 03 Beitrag an Betriebsdefizit Schifffahrtsgesellschaft	10'000		10'000		9'323.00	
160 Aktionen	19'550	19'550	17'000	17'000	17'000.00	15'510.00
319 03 Ankäufe	19'550		17'000		17'000.00	
435 01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		19'550		17'000		15'510.00

2 Abteilung Finanzen

	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Abteilung Finanzen	4'713'400	15'995'900	2'828'700	13'027'800	2'548'381.30	13'451'311.60
201 Ordentliche Steuern	280'400	13'787'000	273'000	12'272'000	289'442.65	12'845'409.10
329 01 Skonto auf Steuerzahlungen	130'000		130'000		122'863.60	
330 01 Uneinbringliche Steuern	20'000		20'000		17'628.45	
330 02 Steuererlasse	20'000		20'000		8'458.70	
351 01 Einzugsgebühren des Kantons	90'400		83'000		89'470.90	
351 02 Pauschale Steueranrechnung	20'000		20'000		51'021.00	
400 01 Einkommenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		8'400'000		7'600'000		7'967'483.15
400 02 Vermögenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		1'985'000		1'900'000		1'843'701.40
400 03 Einkommenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		2'300'000		1'850'000		2'166'137.45
400 04 Vermögenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		630'000		450'000		380'814.55
400 05 Personalsteuer		0		0		-3.75
400 06 Nach- und Strafsteuer		7'000		7'000		27'778.95
401 01 Reingewinn juristische Personen, Bezugsjahr		180'000		180'000		185'438.20
401 02 Kapitalsteuer juristische Personen, Bezugsjahr		30'000		30'000		26'116.25
401 03 Reingewinn juristische Personen, Vorjahre		50'000		50'000		39'802.60
401 04 Kapitalsteuer juristische Personen, Vorjahre		5'000		5'000		-577.25
403 01 Sondersteuern		200'000		200'000		208'717.55
202 Finanzausgleich	2'224'700	0	830'000	0	674'799.00	0.00
341 01 Beitrag an kantonalen Finanzausgleich	1'162'000		830'000		674'799.00	
342 01 Beitrag an NFA	1'062'700					
444 01 Anteil kantonalen Finanzausgleich				0		0.00
203 Übrige Steuern		2'162'000		710'000		528'713.50
403 02 Grundstückgewinnsteuer		2'100'000		650'000		445'060.00
405 01 Erbschaftssteuer		50'000		50'000		71'753.50
406 01 Hundesteuer		12'000		10'000		11'900.00
220 AHV, IV, EO, FAK	0		105'000		763'196.65	
361 01 Gesetzlicher Beitrag an die AHV	0		0		196'965.75	
361 02 Gesetzlicher Beitrag an die IV	0		105'000		203'202.90	
361 03 Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV/IV	0		0		363'028.00	
223 Andere Versicherungen	72'300		65'700		64'476.55	
318 11 Sachversicherungen	23'600		21'200		19'981.80	
318 12 Haftpflichtversicherung	25'700		22'900		23'325.85	
318 13 Gebäudeversicherung	23'000		21'600		21'168.90	
260 Passivzinsen	412'000	2'500	325'000	2'500	240'132.75	3'000.00
321 01 Kontokorrentzinsen	10'000		2'000		28'914.00	
322 01 Zinsen auf feste Schulden	402'000		323'000		211'218.75	
490 40 Verrechneter Zins Entwässerung		2'500		2'500		3'000.00

2 Abteilung Finanzen	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
261 Aktivzinsen		39'500		38'000		68'689.00
421 01 Verzugszinsen		15'000		10'000		19'466.05
421 02 Kontokorrent und Festgeldzinsen		15'000		20'000		40'517.35
422 01 Wertschifterertrag		9'500		8'000		8'705.60
270 Abschreibungen	1'724'000	4'900	1'230'000	5'300	516'333.70	5'500.00
331 01 Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	1'724'000		1'230'000		516'333.70	
496 01 Verrechnete Abschreibungen Entwässerung		4'900		5'300		5'500.00

Budget 2009

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Abteilung Bildung/Kultur	7'664'700	2'424'000	7'460'000	2'609'700	6'682'899.26	2'474'694.20
301 Verwaltung	166'700		131'400		128'119.75	
300 04 Kommissionen	30'000		36'000		28'773.30	
301 01 Gehälter	55'300		34'300		39'686.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'200		2'600		4'947.80	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	6'200		3'800		4'553.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'100		700		833.35	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	19'900		19'300		15'739.75	
319 01 Übriger Aufwand	50'000		34'700		33'585.35	
305 Schul- und Gemeindebibliothek	128'200		124'200		114'667.90	
301 01 Gehälter	76'400		72'000		67'958.10	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	5'800		5'500		5'108.30	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	8'500		8'100		4'934.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'500		1'400		1'200.80	
310 01 Anschaffungen	28'000		28'000		27'371.10	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtung	2'400		1'200		4'615.45	
319 01 Übriger Aufwand	5'600		8'000		3'480.15	
310 Primarschule	1'860'300	712'000	1'894'900	860'000	1'709'362.85	802'715.55
302 01 Gehälter	1'443'000		1'467'000		1'348'433.55	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	109'500		111'300		101'362.15	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	140'600		150'000		133'311.10	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	28'800		29'300		23'826.65	
309 01 Weiterbildungskurse	22'000		21'000		5'558.60	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	48'500		47'500		39'968.85	
310 04 Informatik	67'900		68'800		56'901.95	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		7'000		19'000		28'974.50
461 01 Kantonsbeitrag		705'000		841'000		773'741.05
320 Oberstufenschule	1'826'900	687'000	1'636'000	702'000	1'429'975.68	662'389.05
302 01 Gehälter	1'408'000		1'257'000		1'118'348.25	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	106'300		94'800		84'066.60	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	155'600		133'900		121'079.55	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	28'000		25'000		19'761.05	
309 01 Weiterbildungskurse	28'400		24'000		4'232.50	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	44'000		43'500		33'258.23	
310 04 Informatik	56'600		57'800		49'229.50	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		27'864.10
461 01 Kantonsbeitrag		687'000		702'000		634'524.95
330 Hauswirtschaftsschule, Textiles Werken	352'000	130'000	403'400	188'000	338'154.30	148'662.60
302 01 Gehälter	268'200		318'000		257'212.90	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	20'400		24'100		19'334.75	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	25'800		28'900		26'709.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	5'400		6'300		4'544.90	
309 01 Weiterbildungskurse	800		1'600		709.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	31'400		24'500		29'643.75	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		19'000		5'901.45
461 01 Kantonsbeitrag		130'000		169'000		142'761.15

Budget 2009

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
334 Sprachheilschule	162'800	65'000	157'100	70'000	143'736.95	62'409.40
302 01 Gehälter	133'000		128'600		119'206.90	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	9'900		9'600		8'960.80	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	16'000		14'900		12'637.80	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	2'600		2'500		2'106.35	
309 01 Weiterbildungskurse	0		0		173.10	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	1'300		1'500		652.00	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0
461 01 Kantonsbeitrag		65'000		70'000		62'409.40
335 Musikschule	1'011'700	550'000	947'400	526'300	929'880.00	533'348.75
301 01 Gehälter	9'000		8'700		11'361.40	
302 01 Gehälter	806'500		750'000		729'054.70	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	61'500		57'200		55'657.30	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	91'700		84'200		75'692.30	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	16'200		15'000		13'083.05	
309 01 Weiterbildungskurse			1'500		100.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	2'000		1'500		138.20	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	7'100		5'700		16'240.40	
317 01 Spesenentschädigung	0		6'400		12'713.20	
319 01 Übriger Aufwand	17'700		17'200		15'839.45	
433 01 Elternbeiträge		110'000		110'000		110'833.75
433 03 Beiträge Erwachsenenunterricht		54'000		40'000		47'981.25
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0.00		0		0
461 01 Kantonsbeitrag		386'000		376'300		374'533.75
340 Kindergarten	349'200	136'000	307'200	141'000	297'365.86	138'255.25
302 01 Gehälter	280'000		244'000		239'900.40	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	21'300		18'600		18'033.40	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	31'500		27'300		25'842.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	5'600		4'900		4'239.00	
309 01 Weiterbildungskurse	300		300		0.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	10'500		12'100		9'350.46	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0.00		0		0.00
461 01 Kantonsbeitrag		136'000		141'000		138'255.25
350 Schuldienste und Diverses	760'700	73'800	823'900	52'200	579'733.27	52'227.10
301 01 Gehälter	51'000		45'500		37'327.35	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'900		3'500		2'805.90	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'000		900		659.55	
317 02 Mittagstisch	121'000		99'500		90'373.35	
317 03 Schulbus	125'000		100'000		100'680.00	
317 04 Lagerbeiträge	17'000		17'000		19'027.05	
317 05 Exkursionen, Projekte	32'800		32'000		22'272.50	
318 31 Schularzt und Schulpsychologe	8'000		7'000		7'200.00	
318 32 Schüler-Unfallversicherung	3'000		3'500		2'851.70	
365 31 Beiträge an Heimschulung	398'000		515'000		296'535.87	
433 02 Elternbeiträge an Mittagstisch		73'800		52'200		52'227.10

3 Abteilung Bildung/Kultur	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
352 Schulzahnpflege	39'300	0	38'800	0	42'441.95	0.00
301 01 Gehälter	16'500		0		14'955.70	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	800		800		574.95	
318 33 Behandlungskosten	22'000		38'000		26'911.30	
380 Schulhäuser	890'600	70'200	881'200	70'200	809'697.90	74'686.50
392 01 Verr. Liegenschaftsaufwand Schule	890'600		881'200		809'697.90	
492 01 Verr. Liegenschaftsertrag Schule		70'200		70'200		74'686.50
390 Mobiliar	50'500		54'500		104'863.80	
311 01 Mobiliar/Maschinen/Einrichtungen	38'500		29'800		91'112.80	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	12'000		24'700		13'751.00	
395 Kulturkommission (bisher Kst. 145)	65'800		60'000		54'899.05	
300 04 Kommissionen	4'000		3'000		4'109.00	
365 01 Kulturelle Veranstaltungen	48'800		44'000		36'790.05	
365 02 Kulturelle Vereine	13'000		13'000		14'000.00	

4 Abteilung Bau/Planung

	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Abteilung Bau/Planung	1'162'300	60'000	970'500	60'000	752'084.60	94'798.90
401 Kommissionen/Ortsplanung	647'700	60'000	510'000	60'000	298'974.30	46'365.00
300 04 Kommissionen	26'000		25'000		25'537.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'700		0		1'655.10	
318 41 Projektierungen / Planungen	600'000		465'000		267'327.35	
319 01 Übriger Aufwand	20'000		20'000		4'454.85	
431 41 Baubewilligungsgebühren		60'000		60'000		46'365.00
405 Verwaltung	481'600	0	427'500	0	451'660.05	48'433.90
301 01 Gehälter	313'000		262'000		293'077.95	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	23'800		19'900		18'732.95	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	37'000		29'900		32'732.35	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	6'300		5'200		4'442.70	
309 01 Weiterbildungskurse	3'000		3'000		1'200.00	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	12'500		21'500		26'488.75	
317 01 Spesenentschädigung	6'000		6'000		3'096.90	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	80'000		80'000		71'888.45	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		48'433.90
407 Vermessung	3'000		3'000		1'450.25	
318 43 Grundbuchvermessung	3'000		3'000		1'450.25	
430 Ausbau Strassen und Anlagen	30'000		30'000		0.00	
314 01 Baulicher Unterhalt	30'000		30'000		0.00	

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit

	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'482'500	2'128'500	3'413'700	2'108'300	3'173'452.86	2'034'797.35
505 Verwaltung	207'100	0	194'800	0	71'445.85	0.00
300 04 Kommissionen	2'000		2'000		1'717.00	
301 01 Gehälter	126'000		119'500		45'041.65	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	9'700		9'100		4'108.50	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	15'000		13'700		4'816.25	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	2'500		2'400		965.75	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	12'500		3'400		1'259.00	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	30'000		35'000		12'935.00	
319 01 Übriger Aufwand	9'400		9'700		602.70	
510 Polizeiwesen	43'000	2'000	63'000	2'000	110'711.40	2'350.00
311 04 Verkehrssignalisation	30'000		50'000		40'470.20	
351 04 Beitrag an Zuger Polizei	3'000		3'000		62'049.60	
352 03 Beitrag an Seerettung	10'000		10'000		8'191.60	
431 11 Bewilligungen		2'000		2'000		2'350.00
437 01 Bussen		0		0		0.00
515 Gesundheitswesen	44'000		17'800		15'137.55	
318 51 Desinfektionen	200		200		0.00	
318 52 Lebensmittel- und Eichkontrollen	200		200		70.00	
318 53 Epidemien, Seuchen, Impfungen	200		200		0.00	
318 54 Pilzkontrolle	400		400		248.55	
318 55 Hebammenwartgeld	3'000		3'000		3'000.00	
351 06 Konfiskatsammelstelle	6'000		6'800		6'567.00	
351 07 Betriebskosten Notschlachanlage	34'000		7'000		5'252.00	
520 Friedhof- und Bestattungswesen	37'800	0	39'500	0	31'898.90	0.00
314 03 Friedhofunterhalt	20'000		20'000		16'660.80	
314 04 Unterhalt Leichenhalle	4'800		4'000		5'649.80	
318 56 Bestattungskosten	12'500		15'000		9'385.45	
319 01 Übriger Aufwand	500		500		202.85	
434 52 Bestattungsgebühren		0		0		0.00
525 Feuerschau, Rauchgaskontrolle	35'000	9'000	35'000	15'000	17'934.70	13'739.00
301 01 Gehälter			0		10'133.05	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge			0		210.50	
304 01 Personalversicherungsbeiträge			0		0.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung			0		49.50	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	1'500		1'500		0.00	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	32'500		32'500		7'541.65	
319 01 Übriger Aufwand	1'000		1'000			
434 51 Rauchgaskontrollgebühren		5'000		5'000		4'402.00
461 01 Kantonsbeitrag		4'000		10'000		9'337.00

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
530 Feuerwehrdienst	155'600	90'000	157'800	89'000	136'714.30	89'391.30
301 01 Gehälter	27'050		26'400		25'418.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'000		1'000		918.90	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'250		1'200		1'030.00	
311 03 Anschaffung Uniformen und pers. Ausrüstung	15'000		15'000		12'597.55	
318 57 Telefonalarm	8'400		10'700		11'716.60	
318 58 Übungen, Sold	60'000		60'000		50'379.50	
318 59 Ausbildungskurse	35'300		36'000		30'894.90	
319 01 Übriger Aufwand	6'500		6'500		2'681.60	
319 04 Beitrag an kant. Feuerwehrverband	1'100		1'000		1'077.25	
430 01 Feuerwehrsteuer		87'000		86'000		86'000.00
461 01 Kantonsbeitrag		3'000		3'000		3'391.30
535 Feuerwehrdepots, Einrichtungen	208'200	20'000	90'500	2'700	166'841.85	10'271.80
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	120'400		36'000		75'050.50	
311 02 Erstellung von Hydranten und Wasserbezugsorten	25'000		5'000		4'676.80	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	5'300				2'476.70	
314 05 Unterhalt Depots	1'500		3'000		28'034.35	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	19'000		9'500		16'999.55	
315 02 Betriebskosten Fahrzeuge	12'000		12'000		18'435.95	
315 03 Unterhalt Hydranten / Wasserbezugsorte	4'500		4'500		688.00	
362 02 Beitrag an Wasserversorgung für Löschwasserreserve	20'500		20'500		20'480.00	
461 01 Kantonsbeitrag		20'000		2'700		10'271.80
540 Militärische Einquartierungen	0	0	0	0	0.00	0.00
450 01 Entschädigung der Truppe	0	0	0	0	0.00	0.00
545 Schiessanlage	52'000		85'500		5'955.60	
352 02 Anteil Unterhalt Schiessanlage Choller	52'000		85'500		5'955.60	
550 Zivilschutz	4'800	0	3'500	0	12'043.15	3'500.00
314 01 Baulicher Unterhalt	3'300		2'000		9'326.25	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	1'500		1'500		2'716.90	
461 01 Kantonsbeitrag		0		0		3'500.00
560 Bojenfeld	20'850	35'200	19'600	35'200	23'736.90	34'700.00
314 01 Baulicher Unterhalt	3'000		2'000		6'273.75	
319 01 Übriger Aufwand	1'250		1'000		873.15	
351 03 Konzessionsgebühr des Kantons	16'600		16'600		16'590.00	
434 53 Benützungsgebühren		34'000		34'000		33'500.00
434 54 Beiträge an Einrichtungen		1'200		1'200		1'200.00

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
570	Seebad Rossblatten	47'200	9'000	50'200	9'000	47'262.50	6'788.00
	301 01 Gehälter	31'400		30'000		29'916.75	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	2'400		2'300		2'248.85	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	3'500		3'400		3'236.50	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	600		600		528.65	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	0		6'200			
	314 01 Baulicher Unterhalt	2'000		3'000		2'477.80	
	315 01 Unterhalt Mobilier, Maschinen, Geräte	2'000					
	319 02 Betriebskosten	5'300		4'700		8'853.95	
	434 55 Eintritte		9'000		9'000		6'788.00
575	Gemeindeführungsstab (bisher 590)	3'000		11'000		0.00	
	300 04 Kommission	3'000		3'000		0.00	
	311 01 Anschaffungen	0		8'000		0.00	
	314 07 Ereignisse	0		0		0.00	
580	Werkhof (bisher Kst. 409)	326'700	6'000	329'300	6'000	323'481.16	9'578.15
	301 01 Gehälter	211'000		210'000		187'166.55	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	16'000		15'900		14'069.35	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	23'000		22'900		20'011.90	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	4'200		4'200		3'307.20	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtung	10'200		18'000		19'979.00	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	4'300		3'800		2'961.80	
	314 01 Baulicher Unterhalt	7'000		5'000		3'372.10	
	315 01 Unterhalt Mobilier, Maschinen, Geräte	7'000		7'000		20'013.11	
	315 02 Betriebskosten Fahrzeug	16'000		14'000		17'843.40	
	316 01 Mietzins	28'000		28'500		34'756.75	
	435 01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		6'000		6'000		4'824.20
	436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		4'753.95
581	Unterhalt Strassen und Anlagen (bisher Kst. 410)	280'000	12'800	252'000	11'000	263'181.45	10'840.00
	312 02 Strassenbeleuchtung, Stromkasten	46'000		42'000		36'158.35	
	313 00 Verbrauchsmaterialien	10'000		10'000		9'479.20	
	314 01 Baulicher Unterhalt	224'000		200'000		217'543.90	
	416 02 Strassenbeleuchtung, Anteil des Kantons		12'800		11'000		10'840.00
582	Winderdienst (bisher Kst. 411)	42'500		41'000		35'035.95	
	313 00 Verbrauchsmaterialien	6'000		6'000		180.00	
	314 06 Schneeräumung	36'500		35'000		34'855.95	
583	Entwässerung (bisher Kst. 450)	624'000	624'000	624'000	624'000	620'297.85	620'297.85
	301 01 Gehälter	18'800		22'500		28'950.00	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'500		1'700		2'176.20	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	1'500		2'500		2'605.70	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	400		500		511.55	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	300		300		157.20	
	314 01 Baulicher Unterhalt	120'000		120'000		84'227.75	
	318 01 Sachversicherungen	200		200		116.85	
	318 41 Projektierungen / Planungen	70'000		40'000		42'136.60	
	318 45 Administration Gebühreneinzug	11'000		10'000		10'734.70	

Budget 2009

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	318 99 Mehrwertsteuer	21'800		21'800		21'710.48	
	364 01 Unterhaltsbeitrag GVRZ	300'000		260'000		300'688.70	
	380 01 Einlagen in Spezialfinanzierung - Betrieb	5'300		1'700		18'823.95	
	380 02 Einlagen in Spezialfinanzierung - Invest.	65'800		135'000		98'958.17	
	392 01 Verrechnete Zinsen	2'500		2'500		3'000.00	
	396 01 Verrechnete Abschreibung	4'900		5'300		5'500.00	
	434 41 Anschlussgebühren Kanalisation		194'000		194'000		200'580.25
	434 42 Betriebsgebühren Kanalisation		430'000		430'000		419'717.60
	584 Abfallbeseitigung (bisher Kst. 480)	220'400	0	225'600	0	222'727.90	0.00
	301 01 Gehälter	58'000		58'000		49'200.00	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'400		4'400		3'698.40	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	6'300		6'500		5'167.00	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'200		1'200		869.35	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtung	4'700		3'000		2'684.00	
	318 44 Sammelgebühren	1'800		2'500		1'266.00	
	351 09 Sanierung Kehrichtdepot Baarburg	0		0		7'490.10	
	362 01 Entsorgungsbeiträge ZEBA	144'000		150'000		152'353.05	
	590 Liegenschaft Gemeindeverwaltung (bisher Kst. 290)	32'400	129'400	28'700	125'000	35'250.15	126'543.65
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	23'100		20'000		16'224.25	
	314 01 Baulicher Unterhalt	7'500		7'000		17'337.55	
	318 13 Gebäudeversicherung	1'800		1'700		1'688.35	
	427 01 Mietzinse		122'400		120'000		119'420.00
	436 02 Rückerstattungen		7'000		5'000		7'123.65
	592 Liegenschaft Hospental (bisher Kst. 292)	86'600	90'000	73'600	90'000	78'400.65	89'221.60
	301 01 Gehälter	22'600		16'700		10'499.00	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'600		1'300		789.20	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	900		500		185.50	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	400		300		7'411.00	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	21'800		18'000		12'813.45	
	314 01 Baulicher Unterhalt	11'500		11'500		25'516.75	
	315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'000		0		0.00	
	316 02 Baurechtszins	13'900		13'500		13'370.00	
	318 11 Sachversicherungen	1'800		1'800		1'774.00	
	319 02 Betriebskosten	8'100		10'000		6'041.75	
	427 02 Lagermieten		90'000		90'000		89'221.60
	593 Schulhäuser (bisher Kst. 380)	960'800	960'800	951'400	951'400	884'384.40	884'384.40
	301 01 Gehälter	334'000		311'500		287'522.45	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	25'400		23'700		21'613.15	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	33'200		30'400		27'561.35	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	6'700		6'000		5'080.50	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeug	41'700		0		0.00	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	134'500		109'000		92'185.30	
	313 01 Verbrauchsmaterialien	104'700		82'000		66'583.90	
	314 01 Baulicher Unterhalt	187'700		287'000		279'705.30	
	315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	17'600		12'300		12'615.90	
	319 01 Übriger Aufwand	5'100		19'300		16'830.05	
	427 01 Mietzins		67'200		67'200		67'200.00

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	427 03 Benützungsgebühren		3'000		3'000		2'700.00
	436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0				4'786.50
	392 01 Verrechneter Liegenschaftsertrag Schule	70'200		70'200		74'686.50	
	492 01 Verrechneter Liegenschaftsaufwand Schule		890'600		881'200		809'697.90
595	Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen (295)	50'550	140'300	119'900	148'000	71'010.65	133'191.60
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	24'300		21'800		19'540.85	
	314 01 Baulicher Unterhalt	14'000		96'000		49'466.80	
	318 00 Dienstleistungen und Honorare	10'000		0		0.00	
	318 11 Sachversicherungen	2'250		2'100		2'003.00	
	427 01 Mietzins		135'300		138'000		133'191.60
	427 04 Parkplatzgebühren		5'000		10'000		0.00

6 Abteilung Soziales/Gesundheit

	Budget 2008		Budget 2009		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'030'150	221'000	1'775'700	162'000	1'662'234.40	266'622.20
601 Verwaltung	98'150	0	91'600	0	88'236.25	0.00
301 01 Gehälter	78'000		73'800		72'345.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	5'900		5'600		5'438.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	8'700		8'250		8'073.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'550		1'450		1'278.40	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	1'500		0		0.00	
319 01 Übriger Aufwand	2'500		2'500		1'101.05	
605 Unterstützungen gemäss Bundesgesetz	632'900	176'000	617'500	132'000	573'753.65	238'190.30
318 00 Dienstleistungen und Honorare	3'400		0		0.00	
366 01 Öffentliche Sozialhilfe	520'000		530'000		546'209.70	
366 04 Aufwendungen für Drogenprävention	79'500		87'500		27'543.95	
366 05 GGZ Arbeitsprojekte	30'000					
436 02 Rückerstattungen		176'000		132'000		238'190.30
451 61 Kostenanteil des Kantons		0		0		0.00
451 62 Kostenanteil der Heimatkantone		0		0		0.00
606 Vormundschaft	26'000			0		0.00
318 00 Dienstleistungen und Honorare	25'000			0		0.00
319 01 Übriger Aufwand	1'000			0		0.00
620 Sozialfürsorge	1'089'000		881'900		816'503.15	
319 05 Verwaltungsaufwand Krankenkassen-Prämienverbilligung	0		0		14'699.00	
351 05 Arbeitslosenhilfe	56'000		50'000		44'651.60	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	63'000		51'000		34'683.95	
365 61 Beitrag an Mütterberatungsstelle	9'000		8'900		8'840.40	
365 62 Beitrag an Spitex	390'000		266'000		290'599.70	
365 64 Beitrag an die Betreuung ausländischer Arbeitnehmer	6'000		6'000		6'081.00	
365 65 Beiträge an die Pflege in Pflege- und Altersheimen	565'000		500'000		416'947.50	
630 Wohnungsfürsorge	0		0		8'657.00	
351 08 Beitrag an sozialen Wohnungsbau	0		0		8'657.00	
650 Bevorschussung von Alimenten	94'700	45'000	91'000	30'000	103'018.20	28'431.90
318 04 Beitrag an Inkassostelle	9'700		0		0.00	
366 02 Alimenten-Bevorschussung	85'000		91'000		103'018.20	
436 02 Rückerstattungen		45'000		30'000		28'431.90
660 Jugendarbeit (bisher Kst. 138)	89'400	0	93'700	0	72'066.15	0.00
300 04 Kommissionen	3'600		3'600		2'235.00	
301 01 Gehälter	42'900		38'500		30'720.30	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'200		2'900		2'430.70	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	3'900		3'500		3'396.10	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	800		800		542.80	
316 01 Mietzinse	12'000		12'000		12'000.00	
319 02 Betriebskosten	12'000		12'000		7'395.25	
365 07 Beiträge an Jugendvereine	11'000		20'400		13'346.00	

Zusammenstellung

Seite 26

Gemeindeversammlung, 09. Dezember 2008

Budget / Finanzplan / Finanzstrategie

	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	1'832'450	133'950	1'892'400	266'400	1'809'183.75	324'001.20
2 Abteilung Finanzen	4'713'400	15'995'900	2'828'700	13'027'800	2'548'381.30	13'451'311.60
3 Abteilung Bildung/Kultur	7'664'700	2'424'000	7'460'000	2'609'700	6'682'899.26	2'474'694.20
4 Abteilung Bau/Planung	1'162'300	60'000	970'500	60'000	752'084.60	94'798.90
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'482'500	2'128'500	3'413'700	2'108'300	3'173'452.86	2'034'797.35
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'030'150	221'000	1'775'700	162'000	1'662'234.40	266'622.20
Total Laufende Rechnung	20'885'500	20'963'350	18'341'000	18'234'200	16'628'236.17	18'646'225.45
Mehrertrag	77'850				2'017'989.28	
Mehraufwand				106'800		

Investitionsrechnung

Seite 27

Gemeindeversammlung, 09. Dezember 2008

Budget / Finanzplan / Finanzstrategie

	Budget 2009		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	0		0		0.00	
140 Beiträge	0		0		0.00	
2 Abteilung Finanzen	1'000'000		2'150'000		0.00	
500 00 Landwerb	1'000'000		2'150'000			
3 Abteilung Bildung/Kultur	0	600'000	2'550'000		168'536.80	370'000.00
380 Schulhäuser	0	600'000	2'550'000	110'000	168'536.80	370'000.00
380 06 Sportplatz Oberstufenschulhaus					23'037.20	
503 01 Erweiterung Schulhaus Oeltrotten			2'550'000		261'303.10	
503 02 Musikschulräume und Aula					-115'803.50	
661 12 Kantonsbeitrag an Musikschulräume				110'000		370'000.00
661 13 Kantonsbeitrag an Ern. Schulh. Oeltrotten		600'000				
4 Abteilung Bau/Planung	10'450'000		5'840'000		1'893'726.35	
401 Kommissionen/Ortsplanung	0		0		0.00	
409 Werkhof	0		0		0.00	
420 Hochbauten	1'000'000		840'000		0.00	
503 10 Planung Verwaltungszentrum			340'000		0.00	
503 11 Seebad Rossblatten			500'000			
503 12 Verwaltungszentrum	1'000'000					
430 Ausbau Strassen und Anlagen	9'450'000		5'000'000		1'893'726.35	
501 03 Nordzufahrt Ausführung	6'000'000		3'000'000		1'539'658.60	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (1. Etappe)			0		188'846.95	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (2. Etappe)	1'250'000		2'000'000		89'890.80	
501 11 Erneuerung Bojenfeld			0		75'330.00	
501 12 Personenunterführung Hörndli	1'200'000		0			
501 13 Kleinspielfeld Lienisberg	500'000					
501 14 Bachverbauungen	500'000					
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	0	0	0		384'570.55	
535 Feuerwehrdepots, Einrichtungen	0	0	0	70'000	384'570.55	
503 03 Erweiterung Feuerwehrdepot	0		0		384'570.55	
661 03 Kantonsbeitrag an Erweiterung FW-Depot				70'000		
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
1 Abteilung Präsidiales	0		0		0.00	
2 Abteilung Finanzen	1'000'000		2'150'000		0.00	
3 Abteilung Bildung/Kultur	0	600'000	2'550'000	110'000	168'536.80	370'000.00
4 Abteilung Bau/Planung	10'450'000		5'840'000	70'000	1'893'726.35	
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	0	0	0		384'570.55	
Total Investitionsrechnung	11'450'000	600'000	10'540'000	180'000	2'446'833.70	370'000.00

Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Budget 2009	Budget 2008	Rechnung 2007
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	20'885'500	18'341'000	16'628'236.17
30 Personalaufwand	8'095'750	7'719'100	7'112'072.55
300 Behörden und Kommissionen	308'600	308'600	293'166.10
301 Löhne des Verw.- & Betriebspersonals	2'078'350	1'947'700	1'864'209.45
302 Löhne der Lehrkräfte	4'338'700	4'164'600	3'812'156.70
303 Sozialversicherungsbeiträge	502'300	476'400	443'784.10
304 Personalversicherungsbeiträge	676'900	640'050	574'470.65
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	128'400	122'350	107'082.35
309 Übriges	62'500	59'400	17'203.20
31 Sachaufwand	4'002'050	3'721'300	3'295'644.73
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	467'600	446'000	394'928.34
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	372'000	272'200	351'478.60
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	263'900	219'700	183'672.25
313 Verbrauchsmaterialien	121'600	98'900	77'055.30
314 Dienstl. Dritter für baulichen Unterhalt	672'800	825'500	754'891.20
315 Dienstl. Dritter für übrigen Unterhalt	196'100	185'000	221'584.06
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	136'300	136'400	142'526.75
317 Spesenentschädigungen	325'800	287'400	270'906.90
318 Dienstleistungen und Honorare	1'210'250	1'016'000	686'786.73
319 Übriges	235'700	234'200	211'814.60
32 Passivzinsen	542'000	455'000	362'996.35
321 Kurzfristige Schulden	10'000	2'000	28'914.00
322 Mittel- und langfristige Schulden	402'000	323'000	211'218.75
329 Übriges	130'000	130'000	122'863.60
33 Abschreibungen	1'764'000	1'270'000	542'420.85
330 Finanzvermögen	40'000	40'000	26'087.15
331 Verwaltungsvermögen, gesetzl. Abschreibungen	1'724'000	1'230'000	516'333.70
332 Verwaltungsvermögen, zusätzl. Abschreibungen	0	0	0.00
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	2'224'700	830'000	674'799.00
341 Beiträge an Finanzausgleich	1'162'000	830'000	674'799.00
342 Beitrag an NFA	1'062'700		
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	318'000	317'900	339'256.40
351 Kanton	226'000	186'400	291'749.20
352 Gemeinden	92'000	131'500	47'507.20
36 Eigene Beiträge	2'899'700	2'931'800	3'290'379.77
361 Kanton	0	105'000	763'196.65
362 Gemeinden	164'500	170'500	153'041.05
364 Gemeinwirtschaftliche Unternehmungen	402'500	362'000	476'642.70
365 Private Institutionen	1'618'200	1'585'800	1'220'727.52
366 Private Haushalte	714'500	708'500	676'771.85
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen / Stiftungen	71'100	136'700	117'782.12
39 Interne Verrechnungen	968'200	959'200	892'884.40

Ertrag Gliederung nach Kostenart

	Budget 2009	Budget 2008	Rechnung 2007
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
4 Ertrag	20'963'350	18'234'200	18'646'225.45
40 Steuern	15'949'000	12'982'000	13'374'122.60
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	13'322'000	11'807'000	12'385'911.75
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	265'000	265'000	250'779.80
403 Vermögens- und Grundstückgewinnsteuern	2'300'000	850'000	653'777.55
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	50'000	71'753.50
406 Besitz- und Aufwandsteuern	12'000	10'000	11'900.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
410 Regalien und Konzessionen		0	
42 Vermögenserträge	462'400	466'200	480'422.20
421 Guthaben	30'000	30'000	59'983.40
422 Anlagen des Finanzvermögens	9'500	8'000	8'705.60
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	422'900	428'200	411'733.20
43 Entgelte	1'421'550	1'487'400	1'721'190.60
430 Ersatzabgaben	87'000	86'000	86'000.00
431 Gebühren für Amtshandlungen	163'000	298'000	325'175.55
433 Schulgelder	237'800	202'200	211'042.10
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	673'200	673'200	666'187.85
435 Verkäufe	25'550	23'000	20'334.20
436 Rückerstattungen	235'000	205'000	412'450.90
437 Bussen	0	0	0.00
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0.00
444 Kantonsbeiträge	0	0	0.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	13'400	13'400	14'040.00
450 Bund	0	0	0.00
451 Kanton	13'400	13'400	14'040.00
46 Beiträge für eigene Rechnung	2'148'800	2'326'000	2'163'565.65
460 Bund	0.00	0	0.00
461 Kanton	2'148'800	2'326'000	2'163'565.65
462 Gemeinden	0	0	0.00
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	968'200	959'200	892'884.40

Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2009 - 2012

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den überarbeiteten Finanzplan für die Jahre 2009 - 2012. Der Investitionsbedarf über die Berichtsperiode ist mit CHF 36.6 Mio. ausgewiesen.

Seit der Gemeindeversammlung im Juni 2007 sind folgende Kredite bewilligt worden:

- Projektierung der Überbauung „Zentrum Walchwil“	CHF	340'000
- Zusatzkredit für die Strassenunterführung Hörndli der Nordzufahrt	CHF	3'605'000
- Realisierung einer Liegeplattform und Erneuerungen der Strandbadanlagen	CHF	500'000
- Neugestaltung und Sanierung des Friedhofteils A	CHF	323'000

Neu bei den Projekten erscheinen die folgenden Vorhaben erstmals im Finanzplan:

- Sportanlagen Lienisberg	CHF	3'000'000
- Kleinspielfeld Lienisberg	CHF	500'000
- Weg Walchwil – Arth	CHF	500'000
- Bachverbauungen	CHF	1'000'000

Bei einigen Vorhaben wurden die Beträge angepasst. Für die Weiterführung der Nordzufahrt rechnen wir ab 2011 mit CHF 18.0 Mio. Für den Panoramaweg sind CHF 6.0 Mio. ab 2012 geplant.

Der Erwerb von Liegenschaften im 2009 sind als Investitionsvorhaben im Finanzvermögen aufgeführt. Auf diesen Investitionen sind somit keine Abschreibungen vorgesehen. Bedeutende Perimeterbeiträge nach Erstellung der Nordzufahrt sind wohl erst ab 2012 zu erwarten und sind im Finanzplan nicht enthalten.

Beim Ertrag der Laufenden Rechnung können wir mit jährlichen durchschnittlichen Zuwachsraten von 5 % bei den Einkommens- und Vermögenssteuern von natürlichen Personen auf der Basis des heute aktuellen Steuerfusses von 56 % erwarten. Bei den Vermögenssteuern ist auf Grund der Änderung des Steuergesetzes ab 2009 pro Jahr mit Mindererträgen in der Höhe von CHF 350'000 zu rechnen.

Der Sach- und Personalaufwand wird in den nächsten Jahren jährlich total, ohne die Abschreibungen, zwischen 2.8 und 4.3 % ansteigen. In der Finanzabteilung werden die bedeutenden Investitionen ab 2009 einen höheren Abschreibungsbedarf und für deren Finanzierung einen Anstieg der Passivzinsen verursachen.

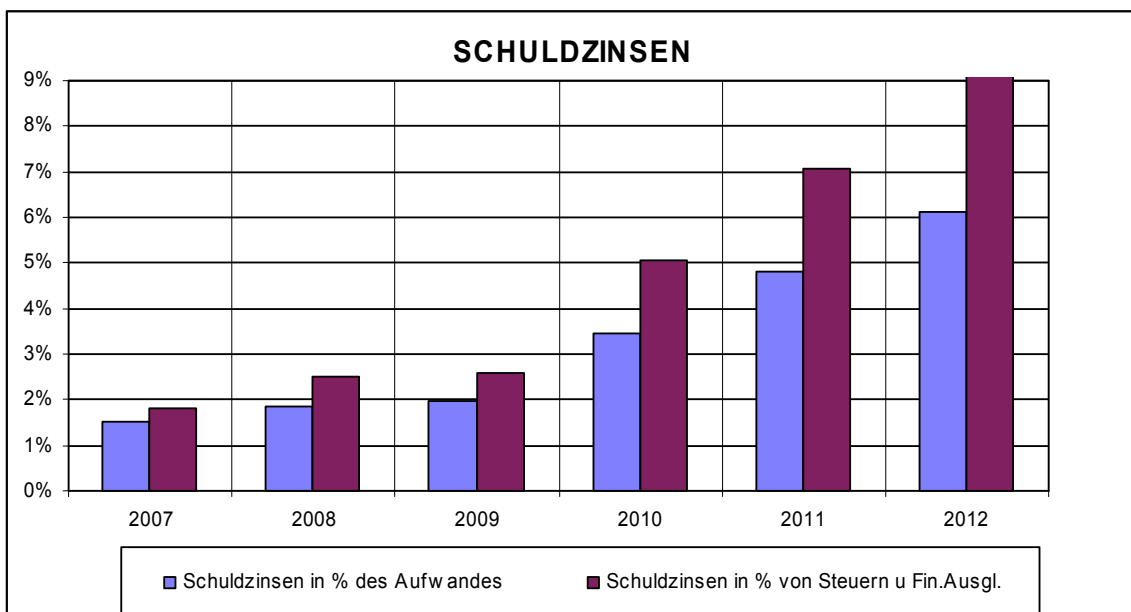
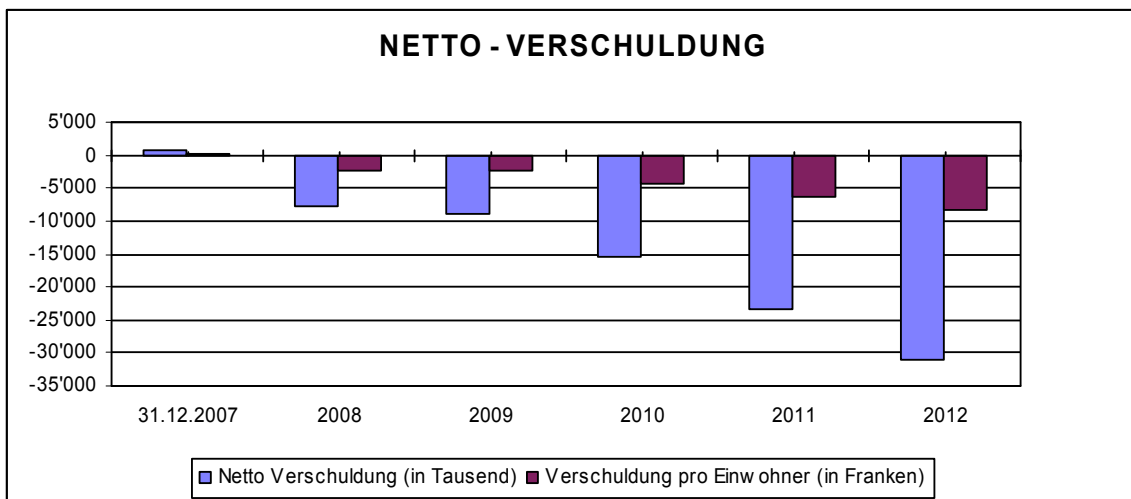
Der Gemeinderat geht insgesamt davon aus, dass die heutige solide Finanzlage der Gemeinde ohne Kürzung der vorgesehenen Investitionen gehalten werden kann, wobei der Nachholbedarf der Investitionen eine temporäre Erhöhung der Verschuldung verursachen wird. Grössere zusätzliche Investitionen müssen mit Vorsicht geplant werden.

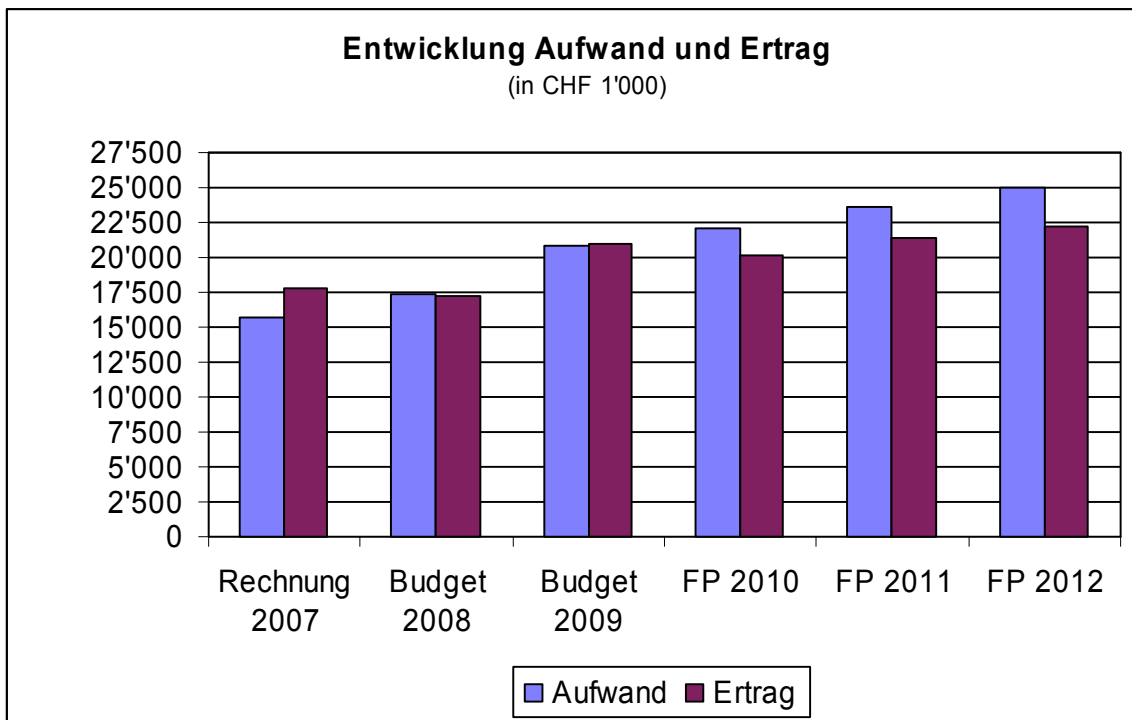
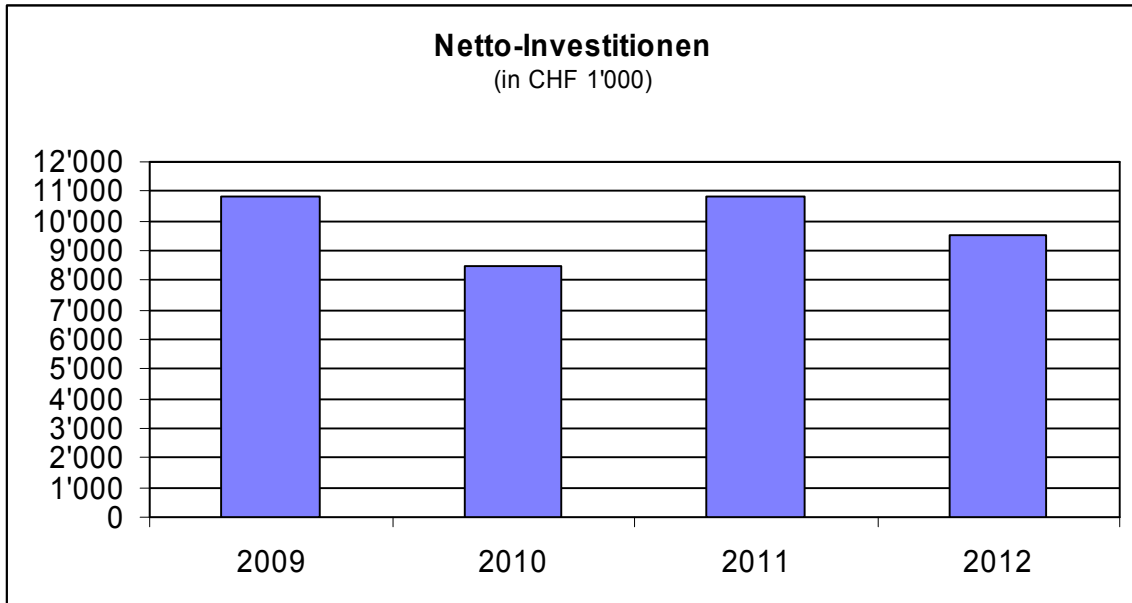
Antrag

Vom vorliegenden Finanzplan für die Jahre 2009 - 2012 wird Kenntnis genommen.

Walchwil, 20. Oktober 2008

Gemeinderat Walchwil





Investitionsprogramm

Finanzplan 2009 - 2012

Seite 33

Gemeindeversammlung, 09. Dezember 2008

Budget / Finanzplan / Finanzstrategie

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2007	Beiträge	2008 netto	2009	2010	2011	2012
1. Bewilligte Kredite								
Landerwerb								
Rahmenkredit (12.12.07)	1'000				1'000			
Ortsplanung								
Hochbauten								
Musikschulräume / FW-Depot	2'700	2'482	-370	-71				
Erweiterung Oeltrotten-Schulhaus	2'500	322	-600	2'200	-600			
Projektierung Zentrum	340			340				
Tiefbau								
Sportplatz Oberstufenschulhaus	1'530	1'447		16				
Sanierung Bojenfeld	90	75						
Seebad Rossblatten	500			471				
Sanierung Friedhoffeld A	323			323				
Strassen								
Nordzufahrt - Unterführung Hörndli	12'900	2'189		4'800	6'000	1'000		
Sanierung Forchwaldstr.(1. Etappe)	1'735	1'655		137				
Sanierung Forchwaldstr.(2.u.3. Etappe)	4'440	90		350	1'250	1'250		
Gemeindebeiträge								
Anschaffungen								
	28'058	8'260	-970	8'566	7'650	2'250	0	0

Investitionsprogramm

Finanzplan 2009 - 2012

Seite 34

Gemeindeversammlung, 09. Dezember 2008

Budget / Finanzplan / Finanzstrategie

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2008	2009	2010	2011	2012
2. Projekte							
Landerwerb							
Hochbauten							
Verwaltungszentrum	8'500			1'000	4'500	3'000	
Sportplatz Lienisberg	3'000					1'500	1'500
Tiefbauten							
Sanierung Scheibenstand	100						
Spielplatz Ausseregg	500				500		
Kleinspielfeld Lienisberg	500			500			
Panoramaweg	7'200			1'200			2'000
Bachverbauungen	1'000			500	200	300	
Weg Walchwil-Arth	500						
Strassen							
Nordzufahrt Folgeetappen	18'000					5'000	5'000
Gemeindebeiträge							
Anschaffungen							
	39'300	0	0	3'200	5'200	9'800	8'500

Laufende Rechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2009 - 2012

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2007	Budget 2008	Budget 2009	2010	2011	2012
1. Abteilung Präsidiales	1'809	1'892	1'832	1'851	1'907	1'964
2. Abteilung Finanzen	2'548	2'829	4'714	5'621	6'712	7'629
Passivzinsen	240	325	412	760	1'090	1'450
Abschreibungen und Rückstellungen	516	1'230	1'724	2'297	3'047	3'593
Finanzausgleich	675	830	2'225	2'200	2'200	2'200
Übriger Aufwand	1'117	444	353	364	375	386
3. Abteilung Bildung/Kultur	5'873	6'579	7'665	7'885	8'122	8'364
Personalaufwand	4'803	5'278	5'542	5'698	5'869	6'045
Sachaufwand	1'070	1'301	2'123	2'187	2'253	2'319
4. Abteilung Bau/Planung	752	971	1'162	1'197	1'232	1'268
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'099	3'343	3'482	3'369	3'435	3'538
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	1'662	1'776	2'030	2'091	2'154	2'219
	15'743	17'390	20'885	22'014	23'562	24'982

Investitionen und Finanzierung des Verwaltungsvermögens (in CHF 1'000)

Finanzplan 2009 - 2012

Seite 37

Gemeindeversammlung, 09. Dezember 2008

Budget / Finanzplan / Finanzstrategie

	Stand 31.12.2007	Budget 2008	Erwartet 2008	Budget 2009	Finanzplan 2010	Finanzplan 2011	Finanzplan 2012
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	5'167	12'304	9'882	19'294	24'020	30'523	35'076
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	4'651	11'074	8'894	17'570	21'723	27'476	31'483
Netto-Investitionen (Zuwachs)							
Verwaltungsvermögen (ohne Landerwerb Finanzvermögen)	4'335	8'210	7'596	9'850 A	6'450 A	8'800 A	7'600
Eigenfinanzierung							
Abschreibungen	516	1'230	988	1'724	2'297	3'047	3'593
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	2'018	-107	1'500	78	-1'853	-2'148	-2'696
	2'534	1'123	2'488	1'802	444	899	897
Eigenfinanzierungsgrad	58.45%	13.68%	32.75%	18.29%	6.88%	10.22%	11.80%
Fremdfinanzierung	1'801	7'087	5'108	8'048	6'006	7'901	6'703
Netto-Vermögen / (Netto-Verschuldung) per 31.12.	781	-7'867	-824	-8'922	-14'928	-22'829	-29'532
Einwohnerzahl	3'526	3'500	3'500	3'540	3'600	3'650	3'700
Netto-Vermögen / -Verschuldung pro Einwohner (in CHF)	221	-2'248	-235	-2'520	-4'147	-6'255	-7'982
Schuldzinsen	240	325	250	412	760	1'090	1'450
Schuldzinsen in % von Steuern	1.79%	2.50%	2.02%	2.58%	5.07%	6.77%	8.63%
Schuldzinsen in % des budgetierten Aufwandes	1.52%	1.87%	1.82%	1.97%	3.45%	4.63%	5.80%
Personalbestand	53.04	55.80	56.00	57.13	57.13	57.13	57.13

A) ohne Landerwerb

Bericht des Gemeinderates zur Finanzstrategie

Sehr geehrte Einwohnerin

Sehr geehrter Einwohner

Einleitung

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz vom 31. August 2006, gültig ab 1. Januar 2007, sind die Gemeinden verpflichtet, eine Finanzstrategie zu entwickeln. Die Finanzstrategie bildet neben Budget und Finanzplanung ein wichtiges finanzielles Führungsinstrument. Sie wird jeweils im Budgetzyklus bewertet und einer allfälligen Revision unterzogen.

Ausgangslage

Die Finanzstrategie hat einen gesunden und nachhaltigen Gemeindehaushalt zum Ziel. Dabei will die Einwohnergemeinde Walchwil die geschaffenen Werte erhalten und neue Investitionen auf einen gesunden Haushalt hin ausrichten. Die Ausgaben sollen straff kontrolliert werden, um einen verantwortungsvollen Umgang mit den finanziellen Mitteln sicherzustellen. Der Steuerfuss soll langfristig attraktiv bleiben.

Finanzstrategie der Gemeinde Walchwil

1. Steuern

Ziele:

Der Steuerfuss der Gemeinde Walchwil belegt die Spitzenposition aller Zuger Gemeinden. Die Gemeinde Walchwil ist bestrebt, mittel- und langfristig einen attraktiven und berechenbaren Steuerfuss zu halten.

Massnahmen:

Zur Aufrechterhaltung und weiteren Verbesserung der Steuerkraft soll die Attraktivität der Gemeinde in den Bereichen Infrastruktur, Schulen und verkehrstechnische Erschliessung kontinuierlich verbessert werden.

2. Investitionen / Selbstfinanzierung

Ziele:

Investitionen werden nach den Grundsätzen der Zweckmässigkeit und Wirtschaftlichkeit vorgenommen. Für die Investitionen soll eine Beurteilung der Folgekosten beachtet werden. Ziel ist es, die neuen Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel innert einer Zeitspanne von maximal 10 Jahren zu finanzieren.

Massnahmen:

Investitionen werden durch die Konzentration auf Kernaufgaben priorisiert. Zudem gilt der Leitsatz „Machbares vor Wünschbarem“. Die Finanzverwaltung erstellt quartalsweise einen Status über die laufenden Investitionsprojekte. Es erfolgt eine laufende Überprüfung des Einflusses von neuen Investitionen auf die langfristige Finanzplanung.

3. Laufende Rechnung / Kosten**Ziele:**

Das Rechnungsergebnis ist im Mittel über fünf Jahre ausgeglichen. Die Vorgabe des ausgeglichenen Rechnungsergebnisses gilt auch für die Budgetierung. Abweichungen in der laufenden Rechnung und Investitionen werden so schnell wie möglich erkannt. Bei negativen Veränderungen trifft der Gemeinderat entsprechende Korrekturen.

Kennzahlen dienen dem Gemeinderat als mittel- und langfristiges Führungsinstrument.

Massnahmen:

Die Finanzabteilung erstellt periodisch, mindestens halbjährlich, Zwischenresultate der Laufenden Rechnung. Der Gemeinderat überprüft diese auf negative Abweichungen und ergreift umgehend die notwendigen Massnahmen zu deren Korrektur.

Der Gemeinderat ist überzeugt, zusammen mit den Einwohnerinnen und Einwohnern diese Finanzpolitik umsetzen zu können, so dass auch zukünftige Generationen in Walchwil in einer attraktiven Gemeinde mit einem gesunden Finanzhaushalt leben können.

Risikofaktoren

Infolge der eingeschränkten personellen Ressourcen betreibt die Gemeinde kein eigenes Risikomanagement, sondern stützt sich bei der Einschätzung der Risiken auf die Aussagen des Kantons.

Antrag

Von der vorliegenden Finanzstrategie der Gemeinde Walchwil wird Kenntnis genommen.

Walchwil, 20. Oktober 2008

Gemeinderat Walchwil



Gemeinde Walchwil
Postfach 93, CH-6318 Walchwil
www.walchwil.ch