

Gemeinde Walchwil



Budget

2015

Budget 2015 - Festsetzung des Steuerfusses - Bericht des Gemeinderates - Bericht der Rechnungsprüfungskommission — Genehmigung

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Das Budget 2015 wurde erstmals nach den Richtlinien und dem Kontenplan des harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) erstellt. Nachdem die Einführung beim Kanton Zug und der Stadt Zug bereits mit dem Budget für das Jahr 2012 erfolgte, stellen nun alle übrigen Zuger Gemeinden mit dem Budget 2015 auf HRM2 um.

Die Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren hat im Jahre 2008 zwanzig Fachempfehlungen genehmigt und die Kantone und Gemeinden aufgefordert, die Richtlinien innerhalb der kommenden zehn Jahre umzusetzen. Mit HRM2 werden wichtige betriebswirtschaftliche Grundsätze aus der Privatwirtschaft in die Haushaltsführung der Kantone und Gemeinden übernommen. Die Finanz-, Ertrags-, und Vermögenswerte der öffentlichen Hand können mit diesem Rechnungslegungsmodell transparenter abgebildet werden.

Das Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Zug und der Gemeinden (FHG) wurde im Jahr 2006 revidiert und zum Teil bereits auf HRM2 ausgerichtet (Bezeichnung Bilanz, Geldflussrechnung, Teile des Anhanges zur Jahresrechnung). Mit der eingeleiteten Teilrevision des Finanzhaushaltgesetzes durch den Regierungsrat wird die gesetzliche Grundlage geschaffen, um weitere HRM2-Empfehlungen umzusetzen. Das Inkrafttreten des revidierten FHG ist auf den 1. Januar 2017 geplant.

Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Walchwil

Die Einführung von HRM2 hat Gelegenheit geboten, die institutionelle Gliederung zu überarbeiten. Neu werden soweit möglich die sechs Dikasterien abgebildet, neue Kostenstellen wurden geschaffen und teilweise auch bestehende aufgehoben. Die Anpassungen auf den neuen Kontoplan und die Verschiebungen in der institutionellen Gliederung lassen detaillierte Vergleichswerte zu den Vorjahren kaum zu.

Im Budget 2015 wird deshalb, analog den anderen Zuger Gemeinden, aus den Vorjahren lediglich die Gesamtübersicht abgebildet, da nur das Gesamtergebnis effektiv vergleichbar ist.

Mit der Rechnungsablage dürften sich im Verlaufe des Jahres 2015 noch Präzisierungen bezüglich Zuweisung und Kontierung ergeben. Dementsprechend wird die Verbuchung aufgrund der Praxis erfolgen und kann von der heutigen Budgetvorgabe abweichen.

1. Allgemeine Erläuterungen

Wir unterbreiten Ihnen hiermit das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2015. Es umfasst die Laufende Rechnung, das Investitionsbudget sowie den überarbeiteten Finanzplan 2015 - 2018, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

Die Laufende Rechnung sieht für 2015 Aufwendungen von CHF 23'871'700 und Erträge von CHF 23'915'500 vor. Es ergibt sich somit ein Mehrertrag von CHF 43'800.

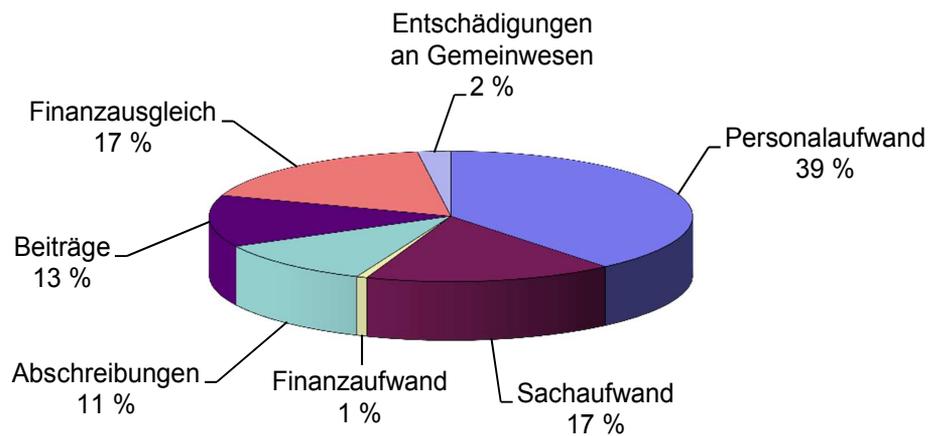
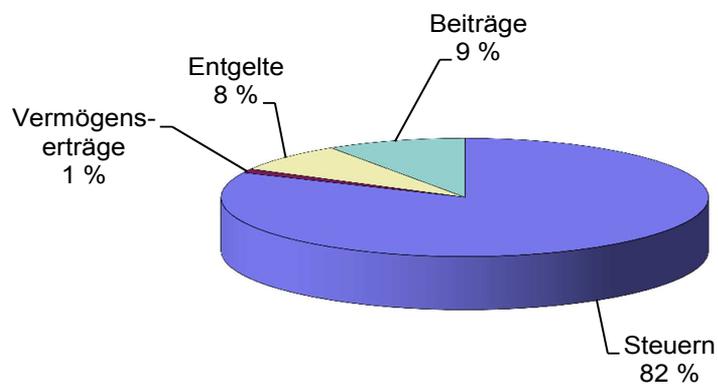
Gegenüber dem Budget 2014 sinkt der gesamte Ertrag um CHF 1'938'600 auf CHF 23'915'500. Die Berechnungen basieren wie im Budget 2014 auf einem Steuerfuss von 55 % des kantonalen Einheitssatzes. Generell muss bei den Steuererträgen 2015 mit tieferen Werten gerechnet werden, als für das Jahr 2014 budgetiert wurde.

Der zu erwartende Aufwand sinkt gegenüber dem Budget 2014 um CHF 2'908'800 auf CHF 23'871'700. Die grösste Entlastung beim Aufwand resultiert aus den Beiträgen für die Finanzausgleiche. Durch den tieferen budgetierten Steuerertrag 2015 sowie durch eine gesetzliche Anpassung der Berechnungsbasis für die Zahlungen an den Zuger Finanzausgleich (ZFA) reduziert sich der Aufwand um CHF 2'579'900. Die Kosten für die Hausaufgabenhilfe ab 2. Semester 2015 sind im Budget enthalten. Die Kostenstellen Landwirtschaft sowie Öffentlicher Verkehr wurden der Abteilung Soziales/Gesundheit angegliedert (früher Abteilung Präsidiales). Damit widerspiegelt die neue Darstellung der Kostenstellen die einzelnen Zuständigkeitsbereiche der verschiedenen Gemeinderatsmitglieder.

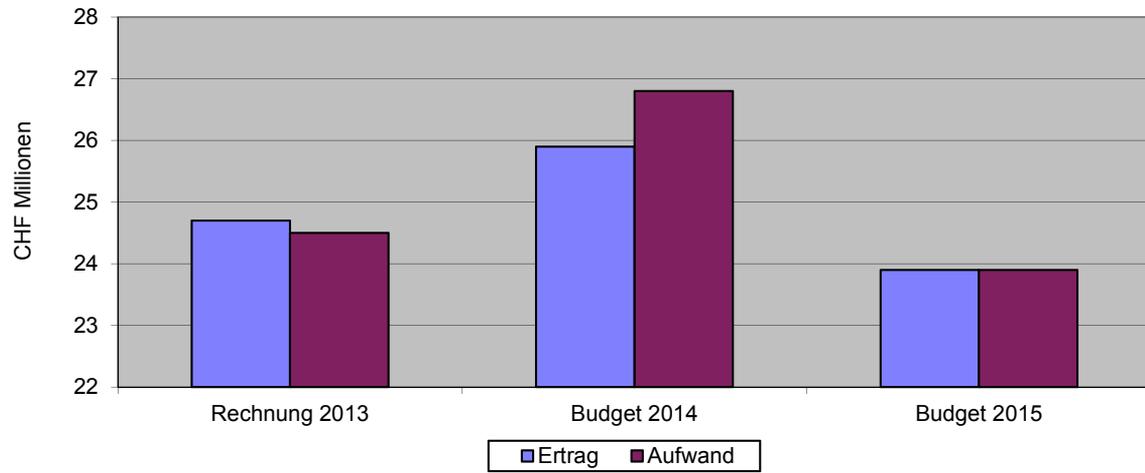
Das Investitionsbudget zeigt für 2015 Nettoausgaben von CHF 3'386'000 (Vorjahr CHF 6'211'000). Neu in die Investitionsrechnung für das Jahr 2015 aufgenommen wurden die Anschlussgebühren Holzsplitzelheizung für Schulliegenschaften (CHF 140'000), Leitungsbau von Schulhauswand bis Zentrale (CHF 156'000), Sanierung Regulierung Wärmeverteilung Oberstufenschulhaus (CHF 140'000), Renovation Gebäude Dorfstrasse 4 (CHF 370'000), Lifteinbau Gebäude Dorfstrasse 4 (CHF 380'000) sowie die Gesamtsanierung des Flachdachs inkl. Spenglerarbeiten der Turnhalle Oeltrotten (CHF 145'000). Neue Positionen müssen einen hohen Nutzwert erzielen, um ins Budget aufgenommen zu werden. Die wichtigsten Veränderungen werden unter Ziffer 3. begründet.

Gliederung nach Sachgruppen - Budget 2015

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

Aufwand**Ertrag**

Entwicklung Aufwand und Ertrag



2. Hauptzahlen / Kennziffern

1 Hauptzahlen		Budget	Budget	Rechnung
		2015	2014	2013
1.1	Laufende Rechnung			
	Ertrag	23'915'500	25'854'100	24'712'606
	Aufwand	23'871'700	26'780'500	24'504'843
	Rechnungsergebnis	43'800	-926'400	207'763
1.2	Investitionsrechnung			
	Ausgaben	3'506'000	6'507'000	6'631'326
	Einnahmen	120'000	296'000	0
	./. Investitionen Finanzvermögen (Landerwerb)	0	0	0
	Nettoinvestitionen (VV)	3'386'000	6'211'000	6'631'326
1.3	Steuererträge			
	Steuern natürliche Personen	16'990'000	18'120'000	17'872'502
	Steuern juristische Personen	260'000	380'000	621'943
	Zwischentotal	17'250'000	18'500'000	18'494'445
	Übrige Steuern	1'664'000	2'064'000	1'551'625
	Total Steuern	18'914'000	20'564'000	20'046'070
1.4	Finanzausgleich			
	Beitrag an innerkantonalen Finanzausgleich	2'612'400	5'034'000	4'392'591
	Beteiligung am NFA	1'517'700	1'676'000	1'585'261
	Total Finanzausgleich	4'130'100	6'710'000	5'977'852

2 Kennziffern		Budget	Budget	Rechnung
		2015	2014	2013
2.1	Steuerfuss	55 %	55 %	55 %
2.2	Steuerertrag pro Einwohner (natürliche Personen und juristische Personen)	CHF 4'625	CHF 5'000	CHF 4'964
2.3	Selbstfinanzierungsgrad Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{(\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Nettoinvestitionen}}$ 71.23 %	26.99 %	39.47 %
2.4	Selbstfinanzierungsanteil Richtwerte: > 20 % = gut, 10 - 20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{(\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 9.56 %	7.03 %	11.09 %
2.5	Zinsbelastungsanteil in % des Laufenden Ertrages Richtwerte: 0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, > 10 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 0.68 %	0.90 %	0.74 %
2.6	Kapitaldienstanteil in % des Laufenden Ertrages Richtwerte: bis 5 % = geringe, 6 - 15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{(\text{Nettozinsen} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Laufender Ertrag}}$ 12.00 %	11.03 %	10.26 %
2.7	Nettovermögen (-schuld) pro Einwohner	$\frac{\text{Finanzvermögen} \text{ ./. fremde Mittel}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ CHF -1'764	CHF -1'218	CHF -314.75
2.8	Personalbestand	64.25	64.25	64.25
2.9	Einwohnerzahl 31.12.	3'730	3'700	3'726

3. Erläuterungen zum Budget

Konto	Budget 2015	Budget 2014	Erklärung
106.3119.00	50'000	0	Kunst im neuen Verwaltungszentrum.
106.3130.00	50'000	0	Eröffnungsfest Verwaltungszentrum und Holzschnitzelheizungsanlage.
109.3110.00	85'000	5'000	Anschaffungen Büromobiliar für neues Ver- waltungsgebäude.
109.4210.00	65'000	95'000	Die Gebühren für Amtshandlungen wurden anhand der aktuellsten Zahlen angepasst.
111	385'200	500'000	Im 2014 waren einmalige Kosten für diverse Software- und Hardwareanpassungen (neue Serverinfrastruktur für Gemeindeverwaltung, Hardwareersatz Betriebsamt, Software Finanzwesen, Migration Win7 ganze Gemeindeverwaltung) enthalten.
201.3499.00	150'000	200'000	Senkung des Skontobetrages aufgrund des tieferen prognostizierten Steuerertrages.
203.4022.20	1'600'000	2'000'000	Reduktion des Grundstückgewinnsteuer- ertrages infolge Rückgang der Grundstück- verkäufe.
230.3401.00	10'000	50'000	Um Liquiditätsengpässe zu überbrücken, kann aufgrund der tiefen Zinssituation sehr günstig Fremdkapital für kurze Laufzeiten aufgenommen werden.
531.3112.00	109'500	28'000	Umkleidung von 80 Feuerwehrleuten auf die neue Brandschutzjacke sowie Ersatz- beschaffung von 20 T-Shirts und Hand- schuhen.
585.3141.00	215'000	354'900	Weniger Strassenunterhaltsarbeiten vorge- sehen als im Jahr 2014.

Konto	Budget 2015	Budget 2014	Erklärung
583.3131.00	60'000	85'000	Für die Bereinigung der Eigentumsverhältnisse des Kanalisationsnetzes wurden im Budget 2014 CHF 25'000 berücksichtigt.
590.4470.00	111'400	42'400	Durch den Bezug des neuen Verwaltungszentrums und die Weitervermietung der Räumlichkeiten an der Dorfstrasse 4 können mehr Mietzinseinnahmen generiert werden.
611.3637.00	788'000	611'000	Zunahme der Unterstützungsfälle. Brutto-Verbuchungs-Prinzip, dadurch unter anderem Mehrertrag im Konto 611.4260.00.
611.4260.00	340'000	160'000	Brutto-Verbuchungs-Prinzip, dadurch unter anderem Mehraufwand im Konto 611.3637.00.
625.3637.00	97'000	54'000	Erhöhung der Betreuungsplätze bei den Zuger Chinderhäuser (von drei auf fünf Plätze).

Antrag des Gemeinderates

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2015 unverändert bei 55 % des kantonalen Einheitssatzes belassen.
2. Das Budget der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2015 wird genehmigt.

Walchwil, 6. Oktober 2014

Gemeinderat Walchwil

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2015 geprüft. Für die Budgets und den Finanzplan ist der Gemeinderat verantwortlich. Unsere Aufgabe besteht darin, zu prüfen, ob die Budgets den Vorschriften über den Gemeindehaushalt und das Rechnungswesen entsprechen.

Das Budget 2015 weist bei einem Aufwand von CHF 23'871'700 und einem Ertrag von CHF 23'915'500 einen Ertragsüberschuss von CHF 43'800 aus.

Das Investitionsprogramm sieht für das Jahr 2015 Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 3'386'000 vor.

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

Aufgrund unserer Prüfungsergebnisse beantragen wir Ihnen, den Anträgen des Gemeinderates bezüglich Steuerfuss für das Jahr 2015 sowie den Budgets der Einwohnergemeinde für das Rechnungsjahr 2015 zuzustimmen.

Walchwil, 8. Oktober 2014

Die Rechnungsprüfungskommission
Andreas Zimmermann
Karl Huwyler
Rolf Reinhard

1 Abteilung Präsidiales	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	2'136'500	550'600
101 Einwohnergemeinde	92'800	
3000 00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	5'500	
3099 00 Übriger Personalaufwand	21'000	
3100 00 Büromaterial	1'100	
3102 00 Drucksachen, Publikationen	30'900	
3102 00 Dienstleistungen Dritter	3'900	
3170 00 Reisekosten und Spesen	16'700	
3199 00 Übriger Betriebsaufwand	13'700	
106 Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste	362'500	5'100
3000 00 Löhne Behörden, Richter und Richterinnen	204'100	
3000 10 Sitzungsgelder	35'000	
3049 00 Übrige Zahlungen	3'600	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'800	
3119 00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	50'000	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	50'000	
4210 00 Gebühren für Amtshandlungen		5'100
109 Allgemeine Verwaltung	1'125'100	138'800
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	589'400	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'500	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	69'200	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	9'400	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000	
3091 00 Personalwerbung	2'500	
3099 00 Übriger Personalaufwand	7'300	
3100 00 Büromaterial	13'700	
3102 00 Drucksachen, Publikationen	4'600	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500	
3110 00 Büromöbel und -geräte	85'000	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	4'800	
3130 10 Telefonkosten	10'500	
3130 20 Porti	23'000	
3130 30 Bank- und Postcheckspesen	1'500	
3130 40 Betreibungsgebühren	200	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000	
3134 00 Sachversicherungsprämien	61'800	
3150 00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	300	
3170 00 Reisekosten und Spesen	2'000	
3612 00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	36'000	
3900 00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	14'900	
3910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	94'600	
4210 00 Gebühren für Amtshandlungen		65'000
4210 10 Gebühren des Betreibungsamtes		60'000
4613 00 Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		13'800

Budget 2015

1 Abteilung Präsidiales

	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
111 Informatik	385'200	359'900
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'100	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'200	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'700	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500	
3100 00 Büromaterial	15'200	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	900	
3113 00 Hardware	84'400	
3118 00 Immaterielle Anlagen	81'300	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	30'000	
3133 00 Informatik-Nutzungsaufwand	41'300	
4900 00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen		100'500
4910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		259'400
140 Beiträge	117'300	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	5'600	
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	111'700	
160 Aktionen	53'600	46'800
3102 00 Drucksachen, Publikationen	100	
3105 00 Lebensmittel	300	
3109 00 Übriger Material- und Warenaufwand	53'200	
4250 00 Verkäufe		46'800

Budget 2015

2 Abteilung Finanzen

	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
2 Abteilung Finanzen	4'472'500	18'950'400
201 Ordentliche Steuern	326'000	17'250'000
3181 00 Tatsächliche Forderungsverluste	55'000	
3499 00 Übriger Finanzaufwand	150'000	
3611 00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	121'000	
4000 10 Einkommenssteuern natürliche Personen, Bezugsjahr		9'610'000
4000 20 Einkommenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		2'430'000
4001 10 Vermögenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		4'500'000
4001 20 Vermögenssteuern natürliche Personen, Vorjahre		100'000
4002 00 Quellensteuer natürliche Personen		100'000
4009 10 Übrige direkte Steuern natürliche Personen		250'000
4010 10 Gewinnsteuern juristische Personen, Bezugsjahr		190'000
4010 20 Gewinnsteuern juristische Personen, Vorjahre		35'000
4011 10 Kapitalsteuern juristische Personen, Bezugsjahr		30'000
4011 20 Kapitalsteuern juristische Personen, Vorjahre		5'000
202 Finanzausgleich	4'130'100	
3621 10 Zahlung ZFA 2015	3'698'800	
3621 20 Auflösung Rückstellung 2013	-4'392'600	
3621 30 Rückstellung ZFA 2017	3'306'200	
3622 10 Zahlung NFA 2015	1'593'200	
3622 20 Auflösung Rückstellung 2013	-1'585'300	
3622 30 Rückstellung NFA 2017	1'509'800	
203 Übrige Steuern		1'664'000
4022 20 Grundstückgewinnsteuern		1'600'000
4024 00 Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000
4033 00 Hundesteuer		14'000
230 Zinsen	16'400	36'400
3401 00 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000	
3499 00 Übriger Finanzaufwand	5'000	
3940 00 Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'400	
4400 00 Zinsen flüssige Mittel		500
4401 00 Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000
4420 00 Dividenden		14'600
4940 00 Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'300

Budget 2015

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
3 Abteilung Bildung/Kultur	7'297'900	2'368'700
302 Rektorat und Schulleitung	692'000	
3000 20 Sitzungsgelder Kommissionen	15'000	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'200	
3020 00 Löhne der Lehrkräfte	281'800	
3040 00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'800	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	48'500	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'500	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000	
3091 00 Personalwerbung	6'000	
3099 00 Übriger Personalaufwand	18'700	
3100 00 Büromaterial	7'000	
3102 00 Drucksachen, Publikationen	8'700	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'700	
3106 00 Medizinisches Material	300	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	11'200	
3130 10 Telefonkosten	6'000	
3130 20 Porti	2'400	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'800	
3162 00 Raten für operatives Leasing	4'600	
3170 00 Reisekosten und Spesen	14'400	
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200	
3900 00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	4'200	
3910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	147'900	
305 Schul- und Gemeindebibliothek	134'800	400
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'800	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'400	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	200	
3100 00 Büromaterial	400	
3104 00 Lehrmittel	28'900	
3109 00 Übriger Material- und Warenaufwand	800	
3110 00 Büromöbel und -geräte	100	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	800	
3130 20 Porti	500	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000	
3910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	4'500	
4210 00 Gebühren für Amtshandlungen		400

Budget 2015

3 Abteilung Bildung/Kultur	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
310 Primarschule	2'175'300	847'700
3020 00 Löhne der Lehrkräfte	1'712'800	
3040 00 Kinder- und Ausbildungszulagen	3'400	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'800	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	185'900	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'900	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27'400	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'600	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	24'200	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	200	
3104 00 Lehrmittel	58'200	
3110 00 Büromöbel und -geräte	10'100	
3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'600	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	600	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'300	
3162 00 Raten für operatives Leasing	3'200	
3900 00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	9'600	
3910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'500	
4631 00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		847'700
320 Oberstufe	1'660'900	492'700
3020 00 Löhne der Lehrkräfte	1'203'700	
3020 90 Lohnrückvergütungen	-21'000	
3040 00 Kinder- und Ausbildungszulagen	6'400	
3049 00 Übrige Zulagen	600	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'400	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	137'500	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	19'300	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000	
3064 00 Überbrückungsrenten	10'500	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	26'900	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	400	
3104 00 Lehrmittel	69'200	
3110 00 Büromöbel und -geräte	19'900	
3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'800	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	1'300	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'300	
3162 00 Raten für operatives Leasing	7'500	
3170 00 Reisekosten und Spesen	300	
3900 00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	67'800	
3910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	8'300	
4631 00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		492'700
334 Logopädie	173'400	
3020 00 Löhne der Lehrkräfte	137'000	
3040 00 Kinder- und Ausbildungszulagen	2'200	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'700	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600	

Budget 2015

3	Abteilung Bildung/Kultur	Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700	
	3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	200	
	3104 00 Lehrmittel	600	
	335 Musikschule	1'217'900	666'200
	3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'100	
	3020 00 Löhne der Lehrkräfte	929'100	
	3040 00 Kinder- und Ausbildungszulagen	4'900	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'200	
	3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	117'900	
	3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	15'000	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800	
	3064 00 Überbrückungsrenten	38'500	
	3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'300	
	3099 00 Übriger Personalaufwand	1'000	
	3100 00 Büromaterial	500	
	3102 00 Drucksachen, Publikationen	1'000	
	3104 00 Lehrmittel	2'000	
	3110 00 Büromöbel und -geräte	700	
	3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000	
	3119 00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	500	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	1'200	
	3130 10 Telefonkosten	1'300	
	3130 20 Porti	800	
	3159 00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000	
	3162 00 Raten für operatives Leasing	2'800	
	3169 00 Übrige Mieten und Benützungskosten	5'700	
	3170 00 Reisekosten und Spesen	1'800	
	4230 00 Schulgelder		129'600
	4231 00 Kursgelder		51'700
	4631 00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		484'900
	340 Kindergarten	458'000	261'700
	3020 00 Löhne der Lehrkräfte	365'000	
	3020 90 Lohnrückvergütungen	-5'000	
	3040 00 Kinder- und Ausbildungszulagen	4'000	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'500	
	3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	40'700	
	3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'900	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900	
	3104 00 Lehrmittel	12'300	
	3110 00 Büromöbel und -geräte	3'200	
	3900 00 Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	4'000	
	4631 00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		261'700

Budget 2015

3	Abteilung Bildung/Kultur	Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag
	350 Schuldienste und Diverses	721'700	100'000
	3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'600	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300	
	3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	
	3104 00 Lehrmittel	4'000	
	3105 00 Lebensmittel	125'000	
	3119 00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	9'200	
	3130 60 Schulbus	120'000	
	3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000	
	3171 00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	44'600	
	3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	323'000	
	4260 00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'000
	352 Schulzahnpflege	23'000	
	3030 00 Temporäre Arbeitskräfte	18'000	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300	
	3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500	
	3637 00 Beiträge an private Haushalte	2'000	
	395 Kultur	40'900	
	3000 20 Sitzungsgelder Kommissionen	3'200	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100	
	3102 00 Drucksachen, Publikationen	5'400	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	31'300	
	3170 00 Reisekosten und Spesen	700	

Budget 2015

4 Abteilung Bau/Planung

	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
4 Abteilung Bau/Planung	1'508'600	60'000
402 Verwaltung/Planung	608'900	60'000
3000 20 Sitzungsgelder Kommissionen	21'000	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'700	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	38'200	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'600	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	
3130 10 Telefonkosten	400	
3131 00 Planung und Projektierungen Dritter	130'000	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100'000	
3170 00 Reisekosten und Spesen	3'000	
3910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000	
4210 00 Gebühren für Amtshandlungen		60'000
430 Ausbau Strassen und Anlagen	899'700	
3300 10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	238'900	
3300 40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	660'800	

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit

	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'724'000	1'635'800
505 Verwaltung	227'300	
3000 20 Sitzungsgelder Kommissionen	2'500	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'600	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'700	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'100	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000	
3099 00 Übriger Personalaufwand	1'400	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	200	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	15'100	
3130 10 Telefonkosten	800	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	39'800	
3170 00 Reisekosten und Spesen	1'000	
3612 00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'300	
510 Polizeiwesen	19'100	4'000
3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000	
3161 00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	600	
3611 00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000	
3632 00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'500	
4120 00 Konzessionen		3'000
4270 00 Bussen		1'000
520 Friedhof- und Bestattungswesen	51'000	500
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr	3'400	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	13'500	
3143 00 Unterhalt übrige Tiefbauten	27'000	
3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'100	
4210 00 Gebühren für Amtshandlungen		500
525 Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutzkontrolle Berg	35'900	18'000
3130 00 Dienstleistungen Dritter	1'000	
3612 00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	34'900	
4611 00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'000
531 Feuerwehr	426'400	89'000
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'200	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	

Budget 2015

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag
	3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	25'800	
	3099 00 Übriger Personalaufwand	20'000	
	3100 00 Büromaterial	1'000	
	3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'700	
	3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'200	
	3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'300	
	3112 00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	109'500	
	3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr	8'000	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	300	
	3130 10 Telefonkosten	12'100	
	3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	
	3151 00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'500	
	3160 00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'800	
	3170 00 Reisekosten und Spesen	2'500	
	3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700	
	3910 00 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'600	
	4200 00 Ersatzabgaben		79'000
	4631 00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000
	545 Schiessanlagen	8'000	
	3612 00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'000	
	560 Bojenfeld	56'900	32'100
	3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600	
	3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000	
	3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr	200	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	47'100	
	3149 00 Unterhalt übrige Sachanlagen	3'000	
	4240 00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'100
	565 Holzschnitzelheizungsanlage	403'400	403'400
	3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'900	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700	
	3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	300	
	3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	
	3120 00 Ver- und Entsorgung	185'000	
	3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr	8'000	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	5'000	
	3134 00 Sachversicherungsprämien	1'800	
	3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	
	3151 00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000	
	3300 40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	170'000	
	3940 00 Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	11'300	
	4240 00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		227'000
	4510 00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		176'400

Budget 2015

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag
	570 Seebad Rossblatten	70'900	9'000
	3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'400	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500	
	3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200	
	3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	
	3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500	
	3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000	
	3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'300	
	3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	5'900	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	1'200	
	3130 10 Telefonkosten	500	
	3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'800	
	3151 00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500	
	3160 00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'200	
	4240 00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000
	575 Gemeindeführungsstab	9'500	3'500
	3000 20 Sitzungsgelder Kommissionen	3'000	
	3110 00 Büromöbel und -geräte	2'000	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	300	
	3130 10 Telefonkosten	200	
	3143 00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000	
	3150 00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	
	4631 00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500
	580 Werkhof	392'200	6'000
	3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	224'800	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000	
	3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'800	
	3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'600	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100	
	3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000	
	3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500	
	3112 00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800	
	3119 00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'400	
	3120 00 Ver- und Entsorgung	9'600	
	3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'100	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	1'500	
	3130 10 Telefonkosten	5'200	
	3137 00 Steuern und Abgaben	4'200	
	3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500	
	3151 00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'500	
	3160 00 Miete und Pacht Liegenschaften	20'500	
	3300 60 Planmässige Abschreibungen Mobilien	32'200	
	4250 00 Verkäufe		6'000

Budget 2015

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
583 Entwässerung	671'300	671'300
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'300	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	700	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	17'000	
3131 00 Planungen und Projektierungen Dritter	60'000	
3137 10 Pauschalsteuer	15'800	
3142 00 Unterhalt Wasserbau	14'000	
3143 00 Unterhalt übrige Tiefbauten	290'000	
3300 20 Planmässige Abschreibungen Wasserbau	6'400	
3300 30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	47'800	
3614 00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	200'900	
4240 00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		425'000
4510 00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		244'900
4940 00 Interne Verrechnungen von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'400
584 Abfallbewirtschaftung	233'600	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'600	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'900	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	
3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700	
3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'900	
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	7'500	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	7'400	
3614 00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	112'500	
3631 00 Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000	
3632 00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'700	
585 Unterhalt Strassen und Anlagen	765'400	8'000
3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'500	
3119 00 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'200	
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	45'000	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	13'200	
3130 50 Schneeräumung	72'800	
3140 00 Unterhalt an Grundstücken	9'500	
3141 00 Unterhalt Strassen	215'000	
3143 00 Unterhalt übrige Tiefbauten	11'700	
3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500	
3160 00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'200	
3300 10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	228'900	
3300 30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	22'000	
3300 40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	45'000	
3632 00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	58'900	
4611 00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'000

Budget 2015

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
590 Liegenschaft Dorfstrasse 4	104'000	138'100
3120 00 Ver- und Entsorgung	4'700	
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	19'800	
3134 00 Sachversicherungsprämien	2'100	
3160 00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'400	
3300 40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	75'000	
4260 00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'700
4470 00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		111'400
591 Gemeindeverwaltungsgebäude	997'900	30'000
3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000	
3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'500	
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	43'200	
3134 00 Sachversicherungsprämien	3'200	
3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	
3300 40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	918'000	
4240 00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000
592 Liegenschaft Hospental	122'900	98'000
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'000	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'100	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	
3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'100	
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	20'700	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	6'700	
3130 10 Telefonkosten	800	
3134 00 Sachversicherungsprämien	1'100	
3137 00 Steuern und Abgaben	4'500	
3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'900	
3151 00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'100	
3160 00 Miete und Pacht Liegenschaften	14'000	
4240 00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		98'000
593 Schulhäuser	1'054'300	59'400
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	429'800	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	49'300	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'900	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200	
3099 00 Übriger Personalaufwand	600	
3100 00 Büromaterial	1'000	
3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000	
3106 00 Medizinisches Material	2'000	
3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'500	
3120 00 Ver- und Entsorgung	2'500	
3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	195'900	

Budget 2015

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2015	
		Aufwand	Ertrag
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	13'500	
	3130 10 Telefonkosten	800	
	3130 20 Porti	200	
	3143 00 Unterhalt übrige Tiefbauten	2'800	
	3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'100	
	3151 00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000	
	3161 00 Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000	
	3300 30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	4'100	
	3300 40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	138'600	
	4470 00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'400
	4472 00 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000
	594 Gemeindesaal	30'500	
	3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'300	
	3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100	
	3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	400	
	3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	
	3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300	
	3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	
	3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000	
	3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	2'000	
	3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500	
	3151 00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'700	
	595 Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43'500	65'500
	3120 10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	11'300	
	3130 00 Dienstleistungen Dritter	1'200	
	3130 10 Telefonkosten	300	
	3134 00 Sachversicherungsprämien	1'400	
	3144 00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'300	
	3160 00 Miete und Pacht Liegenschaften	2'000	
	4470 00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		65'500

Budget 2015

6 Abteilung Soziales/Gesundheit	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'732'200	350'000
601 Verwaltung	105'200	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'300	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	12'100	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	300	
3132 00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000	
3170 00 Reisekosten und Spesen	500	
607 Schul- und Jugendsozialarbeit	58'700	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'000	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'400	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200	
3103 00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	
3170 00 Reisekosten und Spesen	700	
610 Sozialdienst	90'200	
3130 00 Dienstleistungen Dritter	3'600	
3631 00 Beiträge an Kantone und Konkordate	60'000	
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'600	
611 Sozialhilfe	788'000	340'000
3637 00 Beiträge an private Haushalte	788'000	
4260 00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		340'000
612 Alter	24'400	
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'400	
625 Kind und Familie	129'000	
3635 00 Beiträge an private Unternehmungen	7'000	
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000	
3637 00 Beiträge an private Haushalte	97'000	
650 Alimentenbevorschussung und -inkasso	38'300	10'000
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'300	
3637 00 Beiträge an private Haushalte	18'000	
4260 00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000

Budget 2015

6 Abteilung Soziales/Gesundheit	Budget 2015	
	Aufwand	Ertrag
660 Jugend	62'300	
3000 20 Sitzungsgelder Kommissionen	3'500	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'800	
3050 00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900	
3052 00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200	
3054 00 AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200	
3090 00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500	
3101 00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000	
3111 00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800	
3170 00 Reisekosten und Spesen	1'600	
670 Gesundheit	1'195'100	
3612 00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'900	
3631 00 Beiträge an Kantone und Konkordate	2'100	
3635 00 Beiträge an private Unternehmungen	77'000	
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	435'100	
3636 10 Beiträge an Alterswohnheim Mütschi	670'000	
3637 00 Beiträge an private Haushalte	6'000	
690 Landwirtschaft	24'700	
3010 00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000	
3053 00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100	
3055 00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100	
3631 00 Beiträge an Kantone und Konkordate	2'300	
3632 00 Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	11'200	
3636 00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000	
3637 00 Beiträge an private Haushalte	3'000	
691 Öffentlicher Verkehr	216'300	
3634 00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'800	
3634 10 Ortsbus Walchwil	115'500	

Zusammenstellung

Seite 28

Gemeindeversammlung, 11. Dezember 2014

Budget / Finanzplan

	Budget 2015		Budget 2014*		Rechnung 2013*	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	2'136'500	550'600	2'131'300	688'400	1'674'396.13	218'956.95
2 Abteilung Finanzen	4'472'500	18'950'400	7'141'000	20'683'800	6'378'904.35	20'143'337.64
3 Abteilung Bildung/Kultur	7'297'900	2'368'700	7'242'300	2'560'300	7'065'228.73	2'569'716.15
4 Abteilung Bau/Planung	1'508'600	60'000	1'764'400	75'000	1'529'544.30	45'402.55
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'724'000	1'635'800	5'738'400	1'559'600	5'147'527.37	1'201'163.80
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'732'200	350'000	2'643'100	167'000	2'593'775.58	418'562.80
Total Laufende Rechnung	23'871'700	23'915'500	26'660'500	25'734'100	24'389'376.46	24'597'139.89
Mehrertrag	43'800				207'763.43	
Mehraufwand				926'400		

* Vergleichszahlen umgegliedert nach HRM2

Investitionsrechnung

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4 Abteilung Bau/Planung	250'000		1'000'000		506'424.65	
430 Ausbau Strassen und Anlagen	250'000		1'000'000		506'424.65	
Emuettenstrasse - Folgeetappen	250'000		1'000'000		506'424.65	
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'256'000	120'000	5'507'000	296'000	6'124'901.32	0.00
545 Schiessanlage	0	0	580'000	296'000	0.00	0.00
Sanierung Kugelfang Büel	0	0	580'000	296'000	0.00	0.00
565 Holzschntzelheizungsanlage	660'000		700'000		1'052'018.90	
Holzschntzelheizungsanlage	660'000		700'000		1'052'018.90	
580 Werkhof	0		0		165'027.05	
Kommunalfahrzeug	0		0		165'027.05	
583 Entwässerung		120'000		0		0.00
Entwässerung		120'000		0		0.00
585 Unterhalt Strassen und Anlagen	180'000		227'000		28'839.65	
Planung Lienisberg	0		0		11'997.30	
Sanierung Forchwaldstrasse (2. Etappe)	0		0		16'842.35	
Sanierung Dorfstrasse (Dorfzentrum)	180'000		227'000		0.00	
590 Liegenschaft Dorfstrasse 4	750'000		0		0.00	
Renovation Gebäude	370'000		0		0.00	
Lifteinbau	380'000		0		0.00	
591 Gemeinderverwaltungsgebäude	1'085'000		4'000'000		4'763'962.42	
Zentrum Walchwil mit Gemeindeverwaltung	1'085'000		4'000'000		4'763'962.42	
593 Schulhäuser	581'000		0		115'053.30	
Pausenplatzgestaltung	0		0		115'053.30	
Anschlussgebühren Holzschntzelheizung für Schulhausliegenschaften	140'000		0		0.00	
Leitungsbau von Schulhauswand bis Zentrale	156'000		0		0.00	
Sanierung Regulierung Wärmeverteilung Oberstufenschulhaus	140'000		0		0.00	
Turnhalle Oeltrotte Gesamtsanierung Flachdach inkl. Spenglerarbeiten	145'000		0		0.00	
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
4 Abteilung Bau/Planung	250'000		1'000'000		506'424.65	
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'256'000	120'000	5'507'000	296'000	6'124'901.32	0.00
Total Investitionsrechnung	3'506'000	120'000	6'507'000	296'000	6'631'325.97	0.00

Aufwand Gliederung nach Kostenarten

	Budget 2015
	Aufwand
3 Aufwand	23'871'700
30 Personalaufwand	9'167'200
300 Behörden und Kommissionen und Richter	292'800
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'484'500
302 Löhne der Lehrkräfte	4'603'400
303 Temporäre Arbeitskräfte	18'000
304 Zulagen	27'900
305 Arbeitgeberbeiträge	1'491'800
306 Arbeitgeberleistungen	49'000
309 Übriger Personalaufwand	199'800
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'907'600
310 Material- und Warenaufwand	616'700
311 Nicht aktivierbare Anlagen	558'400
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	575'500
313 Dienstleistungen und Honorare	1'086'700
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	732'700
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	105'600
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	73'500
317 Spesenentschädigungen	89'800
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	55'000
319 Verschiedener Betriebsaufwand	13'700
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'587'700
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'587'700
34 Finanzaufwand	165'000
340 Zinsaufwand	10'000
349 Verschiedener Finanzaufwand	155'000
36 Transferaufwand	7'671'600
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	523'500
362 Finanz- und Lastenausgleich	4'130'100
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'018'000
39 Interne Verrechnungen	372'600
390 Material- und Warenbezüge	100'500
391 Dienstleistungen	259'400
394 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	12'700

Aufwand Gliederung nach Kostenarten

	Budget 2014	Rechnung 2013
	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	26'780'500	24'504'842.56
30 Personalaufwand	9'024'000	8'620'358.80
300 Behörden und Kommissionen	320'600	292'141.55
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'464'200	2'314'485.15
302 Löhne der Lehrkräfte	4'696'600	4'649'810.75
303 Sozialversicherungsbeiträge	564'900	560'716.10
304 Personalversicherungsbeiträge	823'700	693'063.65
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	108'100	72'295.60
309 Übriges	45'900	37'846.00
31 Sachaufwand	4'325'400	3'451'121.66
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	410'200	374'254.48
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	418'900	308'659.75
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	366'300	252'432.60
313 Verbrauchsmaterialien	86'300	135'883.10
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	1'044'100	935'972.55
315 Dienstleistungen Dritter für übrigen Unterhalt	520'400	233'771.09
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	43'400	43'752.75
317 Spesenentschädigungen	359'000	298'875.30
318 Dienstleistungen und Honorare	788'900	595'073.19
319 Übriges	287'900	272'446.85
32 Passivzinsen	254'000	236'174.05
321 Kurzfristige Schulden	4'000	103.80
322 Mittel- und langfristige Schulden	50'000	48'666.65
329 Übriges	200'000	187'403.60
33 Abschreibungen	2'648'000	2'388'243.97
330 Finanzvermögen	45'000	48'718.00
331 Verwaltungsvermögen, gesetzl. Abschreibungen	2'603'000	2'339'525.97
332 Verwaltungsvermögen, zusätzl. Abschreibungen	0	0.00
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	6'710'000	5'977'852.00
341 Beiträge an ZFA	5'034'000	4'392'591.00
342 Beitrag an NFA	1'676'000	1'585'261.00
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	385'800	336'086.70
351 Kanton	335'800	311'117.15
352 Gemeinden	50'000	24'969.55
36 Eigene Beiträge	3'120'300	3'167'958.58
361 Kanton	0	0.00
362 Gemeinden	135'600	126'945.90
364 Gemeinwirtschaftliche Unternehmungen	447'400	406'498.00
365 Private Institutionen	1'839'100	1'857'781.43
366 Private Haushalte	698'200	776'733.25
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen / Stiftungen	101'000	166'010.85
39 Interne Verrechnungen	212'000	161'035.95

Ertrag Gliederung nach Kostenarten

	Budget 2015
	Ertrag
4 Ertrag	23'915'500
40 Fiskalertrag	18'914'000
400 Direkte Steuern natürliche Personen	16'990'000
401 Direkte Steuern juristische Personen	260'000
402 Übrige direkte Steuern	1'650'000
403 Besitz- und Aufwandsteuern	14'000
41 Regalien und Konzessionen	3'000
412 Konzessionen	3'000
42 Entgelte	1'802'900
420 Ersatzabgaben	79'000
421 Gebühren für Amtshandlungen	191'000
423 Schul- und Kursgelder	181'300
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	821'100
425 Erlös aus Verkäufen	52'800
426 Rückerstattungen	476'700
427 Bussen	1'000
44 Finanzertrag	261'400
440 Zinsertrag	10'500
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	14'600
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	236'300
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	421'300
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	421'300
46 Transferertrag	2'140'300
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	39'800
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'100'500
49 Interne Verrechnungen	372'600
490 Material- und Warenbezüge	100'500
491 Dienstleistungen	259'400
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	12'700

Ertrag Gliederung nach Kostenarten

	Budget 2014	Rechnung 2013
	Ertrag	Ertrag
4 Ertrag	25'854'100	24'712'605.99
40 Steuern	20'564'000	20'046'070.05
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	17'870'000	17'501'583.10
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	380'000	621'942.60
403 Vermögens- und Grundstückgewinnsteuern	2'250'000	1'795'453.35
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	112'951.00
406 Besitz- und Aufwandsteuern	14'000	14'140.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0.00
410 Regalien und Konzessionen	0	0.00
42 Vermögenserträge	285'800	327'873.99
421 Guthaben	16'000	42'591.54
422 Anlagen des Finanzvermögens	13'800	14'276.20
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	256'000	271'006.25
43 Entgelte	2'217'200	1'810'614.15
430 Ersatzabgaben	84'000	83'000.00
431 Gebühren für Amtshandlungen	233'000	206'738.90
433 Schulgelder	297'800	285'541.65
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	814'600	685'220.00
435 Verkäufe	52'400	53'363.70
436 Rückerstattungen	734'400	495'969.90
437 Bussen	1'000	780.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	15'200	58'405.65
450 Bund	1'400	1'339.25
451 Kanton	13'800	57'066.40
46 Beiträge für eigene Rechnung	2'219'000	2'212'740.25
460 Bund	0	0.00
461 Kanton	2'219'000	2'212'740.25
462 Gemeinden	0	0.00
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen / Stiftungen	340'900	95'865.95
49 Interne Verrechnungen	212'000	161'035.95

Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2015 - 2018 — Kenntnisnahme

Anlässlich der Budgetbearbeitung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit neuen, möglichen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahre beeinflussen könnten. Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den überarbeiteten Finanzplan für die Jahre 2015 - 2018. Speziell erwähnen wir die erstmals aufgeführten Vorhaben:

- Lifteinbau Gebäude Dorfstrasse 4	CHF	380'000
- Anschlussgebühren Holzschneitzelheizung für Schulliegenschaften (gebundene Kosten)	CHF	140'000
- Leitungsbau von Schulhauswand bis Zentrale (gebundene Kosten)	CHF	156'000
- Sanierung Regulierung Wärmeverteilung Oberstufenschulhaus (gebundene Kosten)	CHF	140'000
- Renovation Gebäude Dorfstrasse 4 (gebundene Kosten)	CHF	370'000
- Turnhalle Oeltrotte Gesamtsanierung Flachdach inkl. Spenglerarbeiten (gebundene Kosten)	CHF	145'000

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

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

Bei den Steuererträgen rechnen wir künftig mit jährlichen Zuwachsraten von 1.0 %. Die übrigen Erträge wurden grundsätzlich mit jährlichen Zuwachsraten von 1.5 % budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern werden in den kommenden Jahren etwa auf gleichem Niveau erwartet wie im Jahre 2015.

Beim Sach- und Personalaufwand haben wir einen jährlichen Zuwachs von 1.7 % bzw. 2.1 % prognostiziert. Die bewilligten und vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2016 einen höheren Abschreibungsbedarf und einen Anstieg der Passivzinsen.

Mit der Einführung des neuen harmonisierten Rechnungsmodells (HRM2) werden die gestellten Rechnungen für die Anschlussgebühren an das Kanalisationsnetz nicht mehr über die Laufende Rechnung sondern als Einnahme in der Investitionsrechnung gebucht.

Die höheren Abschreibungen können Defizite und eine temporäre Verschuldung bewirken. Ausgelöst werden sie von den höheren Investitionen ab dem Jahr 2016. Mit dem geäußerten freien Gemeindevermögen (Eigenkapital) von rund CHF 19.52 Mio. (Stand nach Gewinnverbuchung 2013) können diese Mehraufwände gedeckt werden.

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

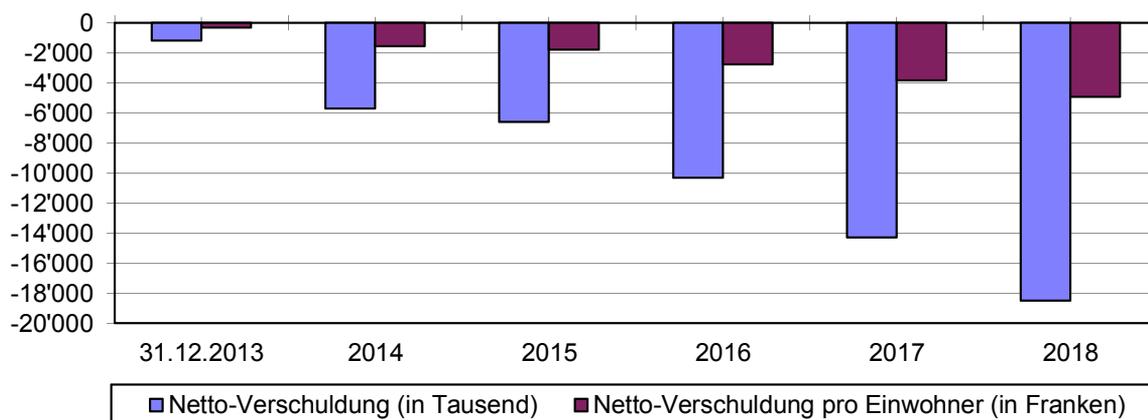
Antrag des Gemeinderates

1. Vom vorliegenden Finanzplan für die Jahre 2015 – 2018 wird Kenntnis genommen.

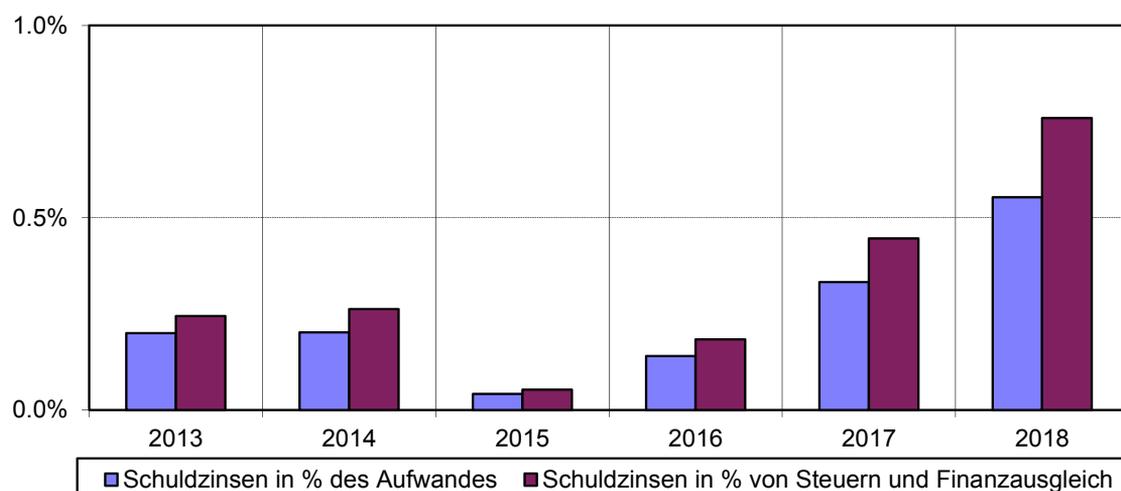
Walchwil, 6. Oktober 2014

Gemeinderat Walchwil

Netto-Verschuldung

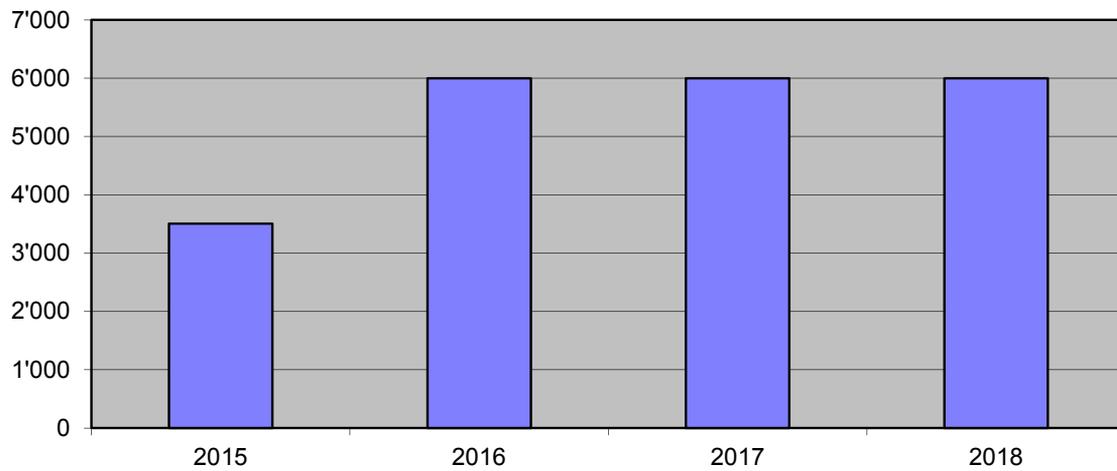


Schuldzinsen

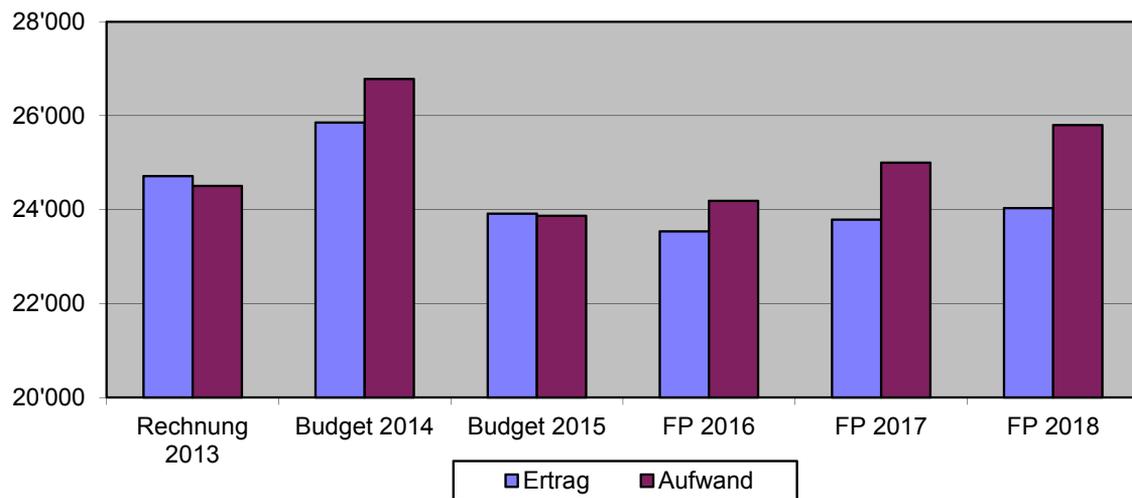


Netto-Investitionen

(in CHF 1'000)

**Entwicklung Aufwand und Ertrag**

(in CHF 1'000)



Investitionsprogramm

Finanzplan 2015 - 2018

Seite 37

Gemeindeversammlung, 11. Dezember 2014

Budget / Finanzplan

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit Abstimmung	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2013	Beiträge	2014 netto	2015	2016	2017	2018
1. Bewilligte Kredite									
Landerwerb									
Rahmenkredit	12.12.2007								
Hochbauten									
Zentrum Walchwil mit Gemeinde- verwaltung	09.12.2008	10'720	6'576		3'059	1'085			
Holzsplitzelheizungsanlage	13.12.2011	2'200	1'106		434	660			
Tiefbauten									
Entwässerung	10.12.2002			-120					
Sanierung Kugelfang Büel	11.12.2013	580		-296					
Strassen									
Emuettenstrasse - Folgeetappen	07.03.2010	29'500	2'464	-14'000	500	250	6'000	6'000	6'000
Sanierung Dorfstrasse	13.12.2011	750	523		47	180			
		43'750	10'669	-14'416	4'040	2'175	6'000	6'000	6'000

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2015	2016	2017	2018
2. Projekte						
Landerwerb (Finanzvermögen)						
Hochbauten						
Bau Sportplatz Lienisberg	1'500					
Neue Infrastruktur Zentrum (ehemals Dubacherhaus)	5'000					
Anschlussgebühren Holzschnitzelheizung für Schulliegenschaften	140		140			
Leitungsbau von Schulhauswand bis Zentrale	156		156			
Sanierung Regulierung Wärmeverteilung Oberstufenschulhaus	140		140			
Renovation Gebäude Dorfstrasse 4	370		370			
Lifteinbau Gebäude Dorfstrasse 4	380		380			
Turnhalle Oeltrotte Gesamtsanierung Flachdach inkl. Spenglerarbeiten	145		145			
Tiefbauten						
Bachverbauungen (Pendent)	400					
Panoramaweg	1'500					
Entwicklungsleitbild Berg (Parkplatz Frübüel) (Pendent)	350					
Neuer Schifflandesteg SGZ	400					
Pausenplatzgestaltung (Pendent)	735					
Strassen						
Sanierung Hinterbergstrasse (Dorfgebiet) (Pendent)	325					
Sanierung Vorderbergstrasse (Dorfgebiet) (Pendent)	285					
Sanierung Vorderbergstrasse (Sellen-Gibel)	180					
Sanierung Bahnhofstrasse (Werkhof - Güterschuppen)	360					
Anschaffungen						
Ersatz Feuerwehrfahrzeug TLF	500					
	12'866	0	1'331	0	0	0

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2013	Budget 2014	Budget 2015	2016	2017	2018
1. Abteilung Präsidiales	1'848	2'345	2'137	1'950	2'018	2'020
2. Abteilung Finanzen	8'896	9'927	4'472	4'582	4'740	4'911
Passivzinsen*	49	54	10	34	83	143
Abschreibungen*	2'340	2'632	0	0	0	0
Finanzausgleich	5'978	6'710	4'130	4'216	4'320	4'425
Übriger Aufwand	529	531	332	332	337	343
3. Abteilung Bildung/Kultur	7'065	7'242	7'298	7'367	7'518	7'671
Personalaufwand	6'026	6'001	6'189	6'319	6'452	6'587
Sachaufwand	1'039	1'241	1'109	1'048	1'066	1'084
4. Abteilung Bau/Planung	502	639	1'509	2'030	2'501	2'922
Abschreibungen*	0	0	900	1'410	1'870	2'280
Übriger Aufwand	502	639	609	620	631	642
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'843	4'270	5'724	5'481	5'394	5'398
Abschreibungen*	0	0	1'688	1'510	1'354	1'288
Übriger Aufwand	3'843	4'270	4'036	3'971	4'040	4'110
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	2'351	2'358	2'731	2'779	2'828	2'878
	24'505	26'781	23'871	24'189	24'999	25'800

* Es sind nur die Projekte berücksichtigt, bei welchen die Ausgaben im Investitionsvorhaben auf die zukünftigen Jahre verteilt worden sind. Ab dem Rechnungsjahr 2015 werden die Abschreibungen in den einzelnen Dikasterien verbucht.



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