

Gemeinde Walchwil



Budget

2010

Budget 2010 - 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 2010. Es umfasst die Laufende Rechnung, das Investitionsbudget sowie den überarbeiteten Finanzplan 2010 - 2013, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Laufende Rechnung sieht für das Jahr 2010 Aufwendungen von CHF 20'526'850 und Erträge von CHF 20'028'450 vor. Es ergibt sich somit ein Mehraufwand von CHF 498'400. Die Grundlagen des kantonalen Finanzausgleichs und der NFA-Beteiligung gemäss Angaben vom 3. Juli 2009 der Finanzdirektion des Kantons Zug sind im vorliegenden Budget berücksichtigt.

Ab 2009 wurden einige Kostenstellen (Institutionen) den Abteilungen (Dikasterien) neu zugeteilt. Um Vergleiche zur Rechnung 2008 zu ermöglichen, haben wir die neue Zuteilung in der Spalte „Rechnung 2008“ berücksichtigt. Die Verrechnung des Liegenschaftsaufwandes und -ertrages aus der Abteilung Infrastruktur/Sicherheit in die Abteilung Bildung/Kultur wird nicht mehr vorgenommen. Die entsprechenden Beträge im Budget 2009 und in der Rechnung 2008 wurden dahingehend angepasst. Diese Umgruppierungen haben keinen Einfluss auf das Endergebnis.

Wie beim Budget 2009 beläuft sich der gesamte Ertrag auf CHF 20.0 Mio. Gemäss den zu erwartenden Steuererträgen im Jahr 2009, den Aussichten für 2010 und der 2010 wirksam werdenden Steuerreform müssen wir für das Bezugsjahr mit tieferen Erträgen rechnen. Die Berechnungen basieren auf einem gleich bleibenden Steuerfuss von 56 %. Der Ertrag der Grundstückgewinnsteuern wird tiefer ausfallen, da im Budget 2009 ein ausserordentlicher Ertrag enthalten war.

Der zu erwartende Aufwand steigt gegenüber dem Budget 2009 um CHF 602'000 bzw. um 3.0 %, obwohl sich der gesetzlich vorgeschriebene Aufwand in den Bereichen ZFA, NFA und Abschreibungen um CHF 871'000 erhöht. Auf Grund unserer Steuererträge im 2008 erhöht sich die Zahlung in den ZFA von CHF 1'162'000 auf CHF 2'052'000. Die Beteiligung am NFA steigt von CHF 1'062'700 auf CHF 1'278'000. Auf Grund der geringeren Investitionen werden die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen von CHF 1'724'000 auf CHF 1'490'000 abnehmen.

Die wichtigsten Veränderungen auf der Aufwandseite werden unter Ziff. 3 begründet. Auf den Gehältern der Lehrerschaft sind die reglementarischen Salärstufenanstiege vorgesehen. Für die Gehälter des Gemeinde- und Schulpersonals wurde keine Erhöhung der Teuerungszulage gerechnet. Ob eine solche ausbezahlt wird, entscheidet der Gemeinderat nach Bekanntgabe des Regierungsratsbeschlusses im Dezember.

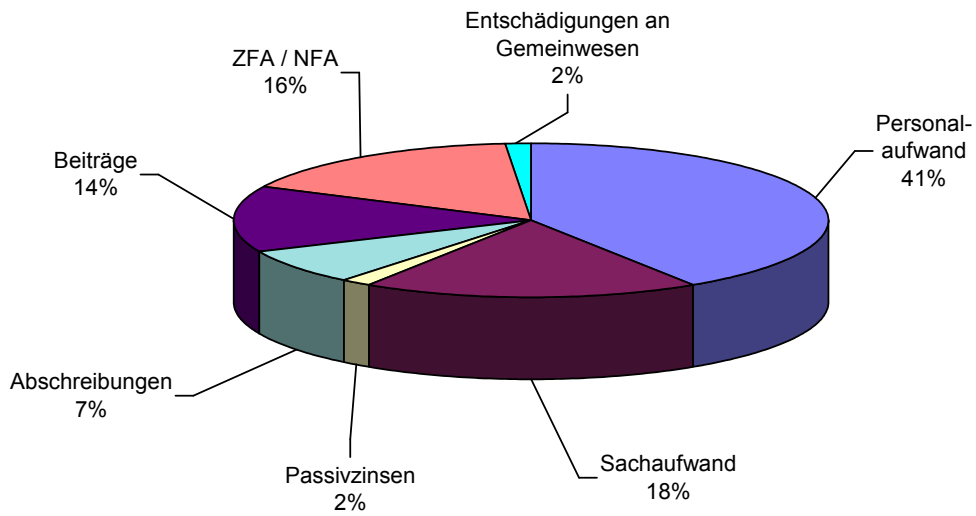
In der Abteilung Bau/Planung wird mit wesentlich tieferen Aufwendungen für Planungen und Projektierungen gerechnet. Die noch anfallenden Planungsarbeiten für die Nordzufahrt werden im vorgesehenen Baukredit eingerechnet.

In der Abteilung Soziales/Gesundheit muss gemäss Budget (Offerte) der Spitex Kanton Zug mit einem weiteren Anstieg an Leistungsstunden gerechnet werden. Daraus resultieren höhere Kosten.

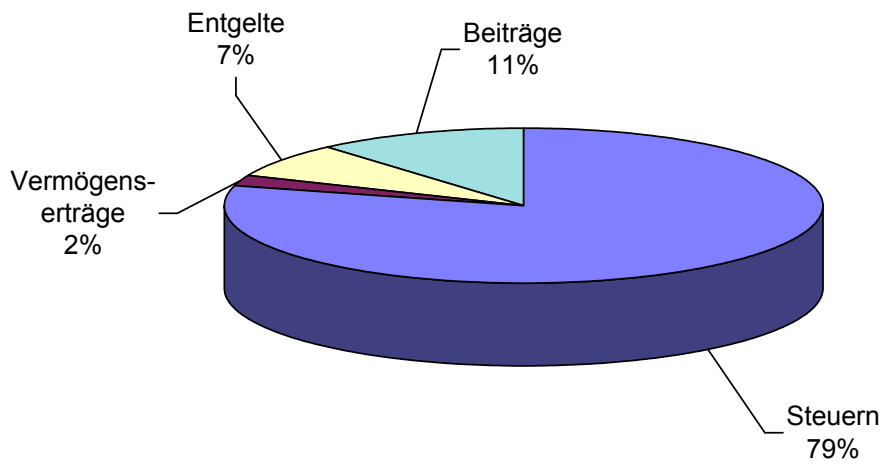
Das Investitionsbudget sieht für 2010 Netto-Ausgaben von CHF 4'460'000 vor. Die grössten Ausgaben im Jahr 2010 sind die Fertigstellung der 1. Etappe der Nordzufahrt (Unterführung Hörndli) und die Fertigstellung der Sanierung der Forchwaldstrasse 2. und 3. Etappe. Für beide Fertigstellungen sind insgesamt CHF 2.2 Mio. geplant. Neu in der Investitionsrechnung erscheinen die Planung Lienisberg, der Spielplatz Ausseregg sowie die Anschaffung einer neuen Strassenreinigungsmaschine.

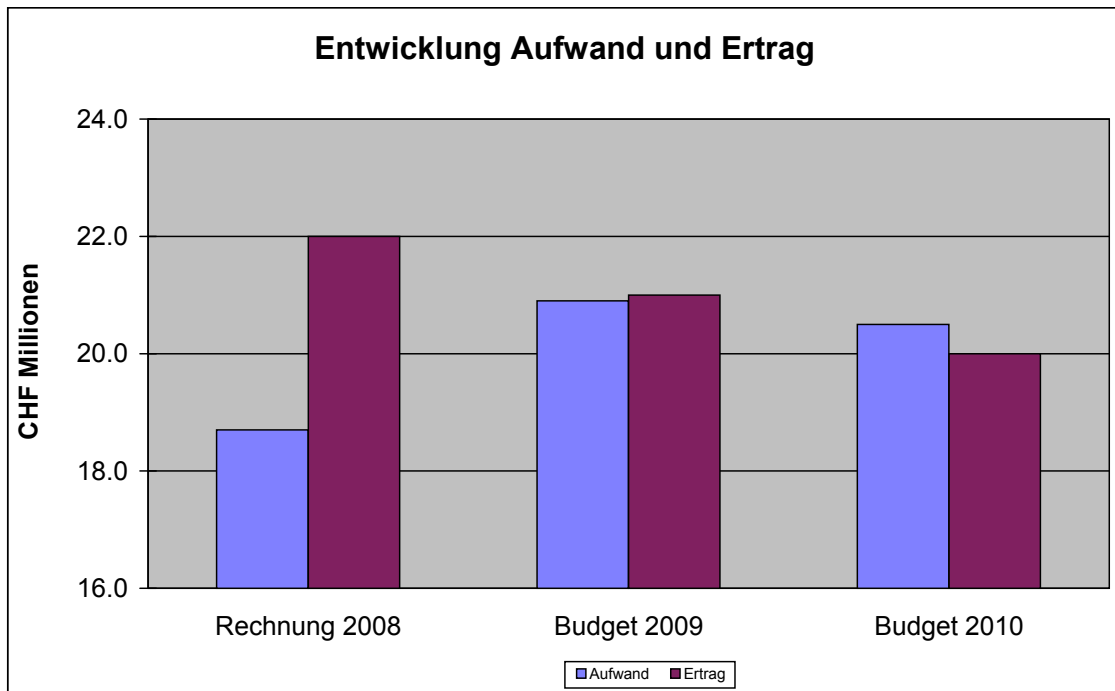
Gliederung nach Sachgruppen - Budget 2010
ohne interne Verrechnungen

Aufwand



Ertrag





2. Hauptzahlen / Kennziffern

1 Hauptzahlen		Budget	Budget	Rechnung
		2010	2009	2008
1.1	Laufende Rechnung			
	Ertrag	20'028'450	20'002'550	21'036'437
	Aufwand	20'526'850	19'924'700	17'736'463
	Rechnungsergebnis	-498'400	77'850	3'299'974
1.2	Investitionsrechnung			
	Ausgaben	4'590'000	11'450'000	8'587'543
	Einnahmen	130'000	600'000	72'418
	./. Investitionen Finanzvermögen (Landerwerb)	0	-1'000'000	0
	Nettoinvestitionen (VV)	4'460'000	9'850'000	8'515'125
1.3	Steuererträge			
	Steuern natürliche Personen	14'155'000	13'522'000	14'793'662
	Steuern juristische Personen	365'000	265'000	499'221
	Zwischentotal	14'520'000	13'787'000	15'292'883
	Übrige Steuern	1'312'000	2'162'000	1'477'686
	Total Steuern	15'832'000	15'949'000	16'770'569
1.4	Finanzausgleich/NFA			
	Beitrag an innerkantonalen Finanzausgleich	2'052'000	1'162'000	829'600
	Beteiligung am NFA	1'278'000	1'062'700	946'471

2 Kennziffern		Budget	Budget	Rechnung
		2010	2009	2008
2.1	Steuerfuss	56 %	56 %	56 %
2.2	Steuerertrag pro Einwohner (NP und JP)	CHF 4'011	CHF 3'895	CHF 4'295
2.3	Selbstfinanzierungsgrad Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{(\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Netto-Investitionen}}$ 22.23 %	18.29 %	51.81 %
2.4	Selbstfinanzierungsanteil Richtwerte: >20 % = gut, 10 - 20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{(\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ 4.95 %	9.60 %	21.58 %
2.5	Zinsbelastungsanteil in % des Finanzertrages Richtwerte: 0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, > 10 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ -1.04 %	0.40 %	-0.93 %
2.6	Kapitaldienstanteil in % des Finanzertrages Richtwerte: bis 5 % = geringe, 5 - 15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{(\text{Nettozinsen} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ 6.40 %	9.30 %	4.54 %
2.7	Nettovermögen (- schuld) pro Einwohner	$\frac{\text{Finanzvermögen} \text{ ./. fremde Mittel}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ CHF -2'544	CHF -2'520	CHF -929
2.8	Personalbestand	57.32	57.13	55.80
2.9	Einwohnerzahl 31.12.	3'620	3'540	3'561

3. Erläuterungen zum Budget 2010

Konto	Budget 2010	Budget 2009	Erklärung
101.310.02	65'500	108'500	Druck einer Neuzuzüger-Information im 2009
150.365.08	27'000	16'000	Beitrag für gemeindliche Naturschutzgebiete
202.341.01	2'052'000	1'162'000	Berechnungen der Finanzdirektion auf Grund des Steuerertrages 2008
202.361.05	1'278'000	1'062'000	Provisorische Berechnungen der Finanzdirektion auf Grund der Zahlungen des Kantons an den NFA
203.403.02	1'250'000	2'100'000	Ausserordentlicher Ertrag 2009
260.322.01	230'000	402'000	Durch vorhandene flüssige Mittel und die reduzierten Investitionsvorhaben können bereits im 2009 Zinsen eingespart werden
270.331.01	1'490'000	1'724'000	Die geplanten Investitionen bewirken einen tieferen Abschreibungsbedarf
310.461.01	952'200	705'000	Veränderte Verbuchungsart der Normpau- schale auf Grund der Schülerzahlen
320.461.01	612'300	687'000	
330.461.01	0	130'000	
334.461.01	0	65'000	
340.461.01	249'500	136'000	
350.365.31	203'000	398'000	Erwartungen auf Grund der Schülerzahl
401.318.41	285'000	600'000	Die weiteren Planungskosten der Folgeetap- pen der Nordzufahrt werden im vorgesehenen Kreditbegehren eingerechnet
405.318.00	100'000	80'000	Vermehrter Bedarf an Dienstleistungen von Dritten für Baukontrollen
510.311.04	5'000	30'000	Einrichtungen für Parkplatzbewirtschaftung im 2009

Konto	Budget 2010	Budget 2009	Erklärung
515.351.07	9'400	34'000	Beitrag an die Sanierung der Schlachthanlage Walterswil im 2009
530.311.03	48'500	15'000	Anschaffung von neuen Helmen
535.311.01	22'100	120'400	Anschaffung von Material für den Atemschutz im 2009
535.314.03	36'500	1'500	Reparatur Vorplatz und Schliessplan
545.352.02	8'000	52'000	Im 2009 CHF 45'000 Beitrag an die Stadt Zug für Umbau Büros und Küche Schiessanlage Choller
592.314.01	71'600	11'500	Dach- und Fassadensanierung
593.314.01	258'200	187'700	Erfüllung der Brandschutzaufgaben in den Schulanlagen und Gemeindesaal
605.366.01	380'000	520'000	Geringerer Bedarf auf Grund der Erwartungen 2009
605.366.04	31'000	79'500	Geringere Beanspruchung
620.365.62	657'000	390'000	Gemäss Budget (Offerte) Spitex Kanton Zug
660.316.01	0	12'000	Wird nicht mehr verrechnet

Antrag des Gemeinderates

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2010 unverändert bei 56 % des kantonalen Einheitssatzes belassen.
2. Das Budget der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2010 wird genehmigt.

Walchwil, 26. Oktober 2009

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

In unserer Eigenschaft als Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission Ihrer Gemeinde haben wir das Budget für das Jahr 2010 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 2010 der Investitionsrechnung und der Laufenden Rechnung, welches einen Mehraufwand von CHF 498'400 vorsieht, zu genehmigen.

Walchwil, 30. Oktober 2009

Die Rechnungsprüfungskommission
Andreas Zimmermann
Karl Huwyler
Rolf Reinhard

Budget 2010

Seite 12

Gemeindeversammlung, 9. Dezember 2009

Budget / Finanzplan

1 Abteilung Präsidiales	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	1'778'350	193'550	1'832'450	133'950	1'763'020.16	188'727.70
101 Einwohnergemeinde	131'600		169'100		125'260.40	
300 05 Wahl- und Abstimmungsbüro	10'000		7'500		11'446.15	
309 02 Abgabe von REKA-Checks an das Personal	8'000		8'000		8'416.00	
310 02 Drucksachen und amtliche Publikationen	65'500		108'500		61'938.40	
319 00 Freier Kredit des Gemeinderates	48'100		45'100		43'459.85	
319 06 Statistische Erhebungen	0		0		0.00	
105 Gemeinderat und Kommissionen	276'200		264'100		261'405.35	
300 01 Entschädigung an Behörden und Komm.	184'000		183'000		180'752.10	
300 02 Sitzungsgelder	30'000		30'000		30'096.00	
300 04 Kommissionen	13'000		13'000		11'441.90	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	16'000		16'000		17'523.35	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	11'100		0		0.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	100		100		100.00	
317 01 Spesenentschädigung	22'000		22'000		21'492.00	
110 Verwaltung	818'300	174'000	782'400	114'400	763'418.75	172'227.70
301 01 Gehälter	622'000		588'000		598'546.75	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	47'000		44'600		46'233.50	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	69'500		66'000		64'450.65	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	11'800		11'800		10'545.05	
317 01 Spesenentschädigung	2'000		2'000		1'291.60	
318 01 Dienstleistungen und Honorare	37'000		40'000		8'641.20	
352 01 Kostenanteil Zivilstandskreis Zug	29'000		30'000		33'710.00	
431 01 Kanzleigeбühren		92'500		50'000		75'802.50
431 02 Handänderungsgebühren		0		0		22'022.70
431 03 Gebühren der Einwohnerkontrolle		3'000		6'000		5'497.45
431 04 Gebühren des Betreibungsamtes		65'000		45'000		55'613.05
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
451 01 Kantonsbeitrag AHV-Zweigstelle		13'500		13'400		13'292.00
120 Allgemeine Bürokosten	322'600		373'900		337'164.41	
301 01 Gehälter	19'000		19'400		18'100.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'400		1'500		1'409.15	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	1'900		2'000		1'777.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	400		400		318.90	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	17'500		21'500		17'285.75	
310 03 Abonementе, Fachliteratur	2'500		2'500		1'586.65	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einricht.	56'000		77'000		82'467.55	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	5'100		4'300		4'835.00	
313 01 Reinigungsmaterialien	900		900		937.00	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	80'000		99'000		75'406.36	
316 01 Mietzinse	82'400		82'400		82'400.00	
318 01 Porti	20'000		20'000		22'882.37	
318 02 Postcheckgebühren, Bankspesen	2'000		2'000		1'802.53	
318 03 Telefon	17'500		17'000		16'795.45	
319 01 Übriger Aufwand	16'000		24'000		9'160.70	

1 Abteilung Präsidiales	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
132 Friedensrichter	5'600		3'500		3'486.00	
300 01 Entschädigung an Behörden und Komm.	3'600		3'500		3'486.00	
319 01 Übriger Aufwand	2'000		0		0.00	
140 Beiträge	66'000		97'400		128'015.80	
365 03 Beiträge an Sportvereine	16'500		16'500		15'950.00	
365 04 Vereinsempfänge und Festbeiträge	9'000		9'000		5'695.80	
365 05 Beiträge an wohltätige Institutionen	11'500		11'500		9'055.00	
365 06 Beiträge an Denkmalpflege	0		0		4'160.00	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	29'000		25'400		24'185.00	
365 11 Beitrag an Eisstadion Zug	0		35'000		35'260.00	
365 12 Beitrag an Sanierung/Erweiterung ZUWEBE	0		0		33'710.00	
150 Landwirtschaft	31'000		20'000		10'229.45	
300 06 Landwirtschaftliche Erhebungen	3'000		3'000		2'548.75	
361 11 Beiträge an Wohnungs- und Stall- sanierungen, Meliorationen	0		0		0.00	
365 08 Beitrag an Landschaftspflege	27'000		16'000		6'680.70	
365 10 Beitrag an Viehzuchtgenossenschaft	1'000		1'000		1'000.00	
155 Öffentlicher Verkehr	107'500		102'500		114'490.00	
364 02 Beitrag an Betriebsdefizit öffentl. Verkehr	94'000		92'500		90'612.00	
364 03 Beitrag an Betriebsdefizit Schiffahrtsgesellschaft	10'000		10'000		9'878.00	
365 41 Beitrag an Touristik	3'500		0		14'000.00	
160 Aktionen	19'550	19'550	19'550	19'550	19'550.00	16'500.00
319 03 Ankäufe	19'550		19'550		19'550.00	
435 01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		19'550		19'550		16'500.00

Budget 2010

2 Abteilung Finanzen

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Abteilung Finanzen	5'460'500	15'873'900	4'713'400	15'995'900	3'732'174.90	16'882'795.57
201 Ordentliche Steuern	327'200	14'520'000	280'400	13'787'000	473'886.25	15'292'883.35
329 01 Skonto auf Steuerzahlungen	130'000		130'000		136'686.20	
330 01 Uneinbringliche Steuern	20'000		20'000		44'137.85	
330 02 Steuererlasse	20'000		20'000		1'982.10	
351 01 Einzugsgebühren des Kantons	107'200		90'400		82'561.65	
351 02 Pauschale Steueranrechnung	50'000		20'000		208'518.45	
400 01 Einkommenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		8'300'000		8'400'000		8'688'920.30
400 02 Vermögenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		2'150'000		1'985'000		2'105'059.75
400 03 Einkommenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		2'700'000		2'300'000		2'849'915.05
400 04 Vermögenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		750'000		630'000		819'229.05
400 05 Personalsteuer		0		0		0.00
400 06 Nach- und Strafsteuer		35'000		7'000		107'995.00
401 01 Reingewinn juristische Personen, Bezugsjahr		240'000		180'000		443'776.35
401 02 Kapitalsteuer juristische Personen, Bezugsjahr		30'000		30'000		27'152.75
401 03 Reingewinn juristische Personen, Vorjahre		90'000		50'000		31'101.05
401 04 Kapitalsteuer juristische Personen, Vorjahre		5'000		5'000		-2'808.95
403 01 Sondersteuern		220'000		200'000		222'543.00
202 Finanzausgleich	3'330'000	0	2'224'700	0	1'776'071.00	0.00
341 01 Beitrag an kantonalen Finanzausgleich	2'052'000		1'162'000		829'600.00	
342 01 Beitrag an NFA	1'278'000		1'062'700		946'471.00	
444 01 Anteil kantonalen Finanzausgleich		0		0		0.00
203 Übrige Steuern		1'312'000		2'162'000		1'477'685.75
403 02 Grundstückgewinnsteuer		1'250'000		2'100'000		1'437'543.80
405 01 Erbschaftssteuer		50'000		50'000		28'101.95
406 01 Hundesteuer		12'000		12'000		12'040.00
220 AHV, IV, EO, FAK	0		0		100'160.00	
361 01 Gesetzlicher Beitrag an die AHV	0		0		2'607.00	
361 02 Gesetzlicher Beitrag an die IV	0		0		97'553.00	
361 03 Gemeindeanteil an Ergänzungsleistungen AHV/IV	0		0		0.00	
223 Andere Versicherungen	73'300		72'300		69'249.40	
318 11 Sachversicherungen	23'000		23'600		20'848.60	
318 12 Haftpflichtversicherung	25'800		25'700		25'631.20	
318 13 Gebäudeversicherung	24'500		23'000		22'769.60	
260 Passivzinsen	240'000	5'000	412'000	2'500	195'982.95	2'500.00
321 01 Kontokorrentzinsen	10'000		10'000		576.10	
322 01 Zinsen auf feste Schulden	230'000		402'000		195'406.85	
490 40 Verrechneter Zins Entwässerung		5'000		2'500		2'500.00

2 Abteilung Finanzen

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
261 Aktivzinsen		32'500		39'500		104'326.47
421 01 Verzugszinsen		15'000		15'000		60'990.85
421 02 Kontokorrent und Festgeldzinsen		5'000		15'000		32'498.62
422 01 Wertschriftenertrag		12'500		9'500		10'837.00
270 Abschreibungen	1'490'000	4'400	1'724'000	4'900	1'116'825.30	5'400.00
331 01 Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	1'490'000		1'724'000		1'116'825.30	
496 01 Verrechnete Abschreibungen Entwässerung		4'400		4'900		5'400.00

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Abteilung Bildung/Kultur	6'792'900	2'490'500	6'774'100	2'353'800	6'176'933.85	2'406'943.50
301 Verwaltung	155'100		166'700		109'292.30	
300 04 Kommissionen	15'000		30'000		20'078.00	
301 01 Gehälter	55'300		55'300		38'173.50	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'200		4'200		4'535.10	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	6'200		6'200		3'845.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'100		1'100		1'026.25	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	22'000		19'900		15'531.30	
319 01 Übriger Aufwand	51'300		50'000		26'102.55	
305 Schul- und Gemeindebibliothek	128'800		128'200		119'337.20	
301 01 Gehälter	76'400		76'400		70'764.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	5'800		5'800		5'509.25	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	6'600		8'500		6'306.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'500		1'500		1'246.70	
310 01 Anschaffungen	29'000		28'000		27'978.20	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtung	4'300		2'400		497.65	
319 01 Übriger Aufwand	5'200		5'600		7'034.80	
310 Primarschule	2'022'600	959'200	1'860'300	712'000	1'731'185.40	775'151.10
302 01 Gehälter	1'560'000		1'443'000		1'384'649.40	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	118'500		109'500		106'851.45	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	167'800		140'600		135'944.25	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	29'600		28'800		24'394.45	
309 01 Weiterbildungskurse	32'000		22'000		4'701.40	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	48'500		48'500		45'490.25	
310 04 Informatik	66'200		67'900		29'154.20	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		7'000		7'000		18'240.55
461 01 Kantonsbeitrag		952'200		705'000		756'910.55
320 Oberstufenschule	1'799'500	612'300	1'826'900	687'000	1'566'476.15	646'647.90
302 01 Gehälter	1'382'000		1'408'000		1'203'781.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	106'000		106'300		93'719.40	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	154'500		155'600		135'577.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	26'200		28'000		21'207.95	
309 01 Weiterbildungskurse	20'000		28'400		11'359.90	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	44'000		44'000		50'003.45	
310 04 Informatik	66'800		56'600		50'826.65	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		8'276.20
461 01 Kantonsbeitrag		612'300		687'000		638'371.70
330 Hauswirtschaftsschule, Textiles Werken	348'800	0	352'000	130'000	358'021.80	168'498.50
302 01 Gehälter	262'000		268'200		279'057.90	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	19'900		20'400		21'725.80	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	28'400		25'800		27'956.10	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	5'000		5'400		4'916.40	
309 01 Weiterbildungskurse	1'200		800		715.10	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	32'300		31'400		23'650.50	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		21'237.50
461 01 Kantonsbeitrag		0		130'000		147'261.00

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
334 Logopädie	164'200	0	162'800	65'000	156'863.65	68'088.00
302 01 Gehälter	134'400		133'000		128'653.85	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	10'000		9'900		10'016.25	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	16'100		16'000		15'188.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	2'500		2'600		2'266.60	
309 01 Weiterbildungskurse	0		0		0.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	1'200		1'300		738.55	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
461 01 Kantonsbeitrag		0		65'000		68'088.00
335 Musikschule	1'069'900	595'700	1'011'700	550'000	951'561.85	557'244.95
301 01 Gehälter	9'000		9'000		8'881.00	
302 01 Gehälter	854'200		806'500		757'772.60	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	65'100		61'500		59'687.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	97'800		91'700		84'516.50	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	19'300		16'200		13'506.75	
309 01 Weiterbildungskurse	0		0		223.20	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	1'000		2'000		366.45	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	3'500		7'100		1'201.40	
317 01 Spesenentschädigung	0		0		13'087.40	
319 01 Übriger Aufwand	20'000		17'700		12'319.35	
433 01 Elternbeiträge		120'000		110'000		110'077.50
433 03 Beiträge Erwachsenenunterricht		70'000		54'000		57'987.50
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
461 01 Kantonsbeitrag		405'700		386'000		389'179.95
340 Kindergarten	359'100	249'500	349'200	136'000	335'984.68	125'198.00
302 01 Gehälter	289'000		280'000		268'042.65	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	22'000		21'300		20'868.25	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	32'500		31'500		30'370.55	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	5'500		5'600		4'722.30	
309 01 Weiterbildungskurse	0		300		0.00	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	10'100		10'500		11'980.93	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
461 01 Kantonsbeitrag		249'500		136'000		125'198.00
350 Schuldienste und Diverses	572'200	73'800	760'700	73'800	720'562.72	66'115.05
301 01 Gehälter	51'000		51'000		39'606.50	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'900		3'900		3'083.55	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	0		0		0.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'000		1'000		697.80	
317 02 Mittagstisch	124'000		121'000		103'955.20	
317 03 Schulbus	125'000		125'000		106'680.00	
317 04 Lagerbeiträge	17'500		17'000		16'078.35	
317 05 Exkursionen, Projekte	36'000		32'800		18'343.05	
318 31 Schularzt und Schulpsychologe	8'000		8'000		7'680.00	
318 32 Schüler-Unfallversicherung	2'800		3'000		2'765.30	
365 31 Beiträge an Heimschulung	203'000		398'000		421'672.97	
433 02 Elternbeiträge an Mittagstisch		73'800		73'800		65'331.05
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		784.00

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
352 Schulzahnpflege	39'300	0	39'300	0	38'576.80	0.00
301 01 Gehälter	16'500		16'500		11'918.65	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	800		800		460.90	
318 33 Behandlungskosten	22'000		22'000		26'197.25	
380 Schulhäuser	0	0	0	0	0.00	0.00
392 01 Verrechnung Liegenschaftsaufwand Schule	0		0		0.00	
492 01 Verrechnung Liegenschaftsertrag Schule		0		0		0.00
390 Mobiliar	72'900		50'500		43'416.00	
311 01 Mobiliar/Maschinen/Einrichtungen	58'600		38'500		29'674.15	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	14'300		12'000		13'741.85	
395 Kulturkommission	60'500		65'800		45'655.30	
300 04 Kommissionen	3'500		4'000		2'244.00	
365 01 Kulturelle Veranstaltungen	40'000		48'800		34'911.30	
365 02 Kulturelle Vereine	17'000		13'000		8'500.00	

4 Abteilung Bau/Planung

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Abteilung Bau/Planung	849'700	90'000	1'162'300	60'000	881'057.85	79'820.00
401 Kommissionen/Ortsplanung	340'000	90'000	647'700	60'000	480'792.15	79'820.00
300 04 Kommissionen	34'000		26'000		18'454.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'000		1'700		173.50	
318 41 Projektierungen / Planungen	285'000		600'000		460'863.85	
319 01 Übriger Aufwand	20'000		20'000		1'300.00	
431 41 Baubewilligungsgebühren		90'000		60'000		79'820.00
405 Verwaltung	479'700	0	481'600	0	383'983.00	0.00
301 01 Gehälter	303'000		313'000		234'946.25	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	23'000		23'800		18'291.50	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	35'400		37'000		26'428.90	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	5'800		6'300		4'139.20	
309 01 Weiterbildungskurse	3'000		3'000		350.00	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	5'500		12'500		2'948.65	
317 01 Spesenentschädigung	4'000		6'000		1'654.80	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	100'000		80'000		95'223.70	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
407 Vermessung	0		3'000		5'336.75	
318 43 Grundbuchvermessung	0		3'000		5'336.75	
430 Ausbau Strassen und Anlagen	30'000		30'000		10'945.95	
314 01 Baulicher Unterhalt	30'000		30'000		10'945.95	

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'501'900	1'218'500	3'412'300	1'237'900	3'158'301.59	1'182'632.08
505 Verwaltung	189'700		207'100		162'936.50	
300 04 Kommissionen	2'000		2'000		2'861.00	
301 01 Gehälter	129'000		126'000		119'000.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	9'800		9'700		9'264.65	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	15'100		15'000		13'740.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	2'600		2'500		2'096.50	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	10'400		12'500		2'328.30	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	15'000		30'000		6'913.85	
319 01 Übriger Aufwand	5'800		9'400		6'731.60	
510 Polizeiwesen	18'000	2'000	43'000	2'000	61'859.55	2'200.00
311 04 Verkehrssignalisation	5'000		30'000		50'415.80	
351 04 Beitrag an Zuger Polizei	3'000		3'000		2'641.00	
352 03 Beitrag an Seerettung	10'000		10'000		8'802.75	
431 11 Bewilligungen		2'000		2'000		2'200.00
437 01 Bussen				0		0.00
515 Gesundheitswesen	19'600		44'000		17'548.65	
318 51 Desinfektionen	200		200		0.00	
318 52 Lebensmittel- und Eichkontrollen	200		200		0.00	
318 53 Epidemien, Seuchen, Impfungen	200		200		0.00	
318 54 Pilzkontrolle	400		400		277.65	
318 55 Hebammenwartgeld	3'000		3'000		2'400.00	
351 06 Konfiskatsammelstelle	6'200		6'000		7'902.00	
351 07 Betriebskosten Notschlachanlage	9'400		34'000		6'969.00	
520 Friedhof- und Bestattungswesen	37'800	0	37'800	0	43'351.95	0.00
314 03 Friedhofunterhalt	20'000		20'000		23'984.15	
314 04 Unterhalt Leichenhalle	4'800		4'800		6'752.70	
318 56 Bestattungskosten	12'500		12'500		12'157.10	
319 01 Übriger Aufwand	500		500		458.00	
434 52 Bestattungsgebühren		0		0		0.00
525 Feuerschau / Feuerungskontrolle / BSK Berg	56'850	9'000	35'000	9'000	17'446.20	4'058.75
301 01 Gehälter	0		0		0.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	0		0		0.00	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	0		0		0.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	0		0		0.00	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	9'350		1'500		0.00	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	47'500		32'500		16'806.20	
319 01 Übriger Aufwand	0		1'000		640.00	
434 51 Rauchgaskontrollgebühren		5'000		5'000		-67.00
461 01 Kantonsbeitrag		4'000		4'000		4'125.75

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
530 Feuerwehrdienst	220'500	92'000	155'600	90'000	129'649.85	90'033.95
301 01 Gehälter	31'000		27'050		25'637.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'400		1'000		963.45	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'400		1'250		1'147.70	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	3'000					
311 03 Anschaffung Uniformen und persönliche Ausrüstung	48'500		15'000		13'744.95	
318 57 Telefonalarm	12'900		8'400		7'571.60	
318 58 Übungen, Sold	65'000		60'000		51'686.50	
318 59 Ausbildungskurse	33'600		35'300		22'163.35	
319 01 Übriger Aufwand	22'600		6'500		5'709.50	
319 04 Beitrag an kantonalen Feuerwehrverband	1'100		1'100		1'025.00	
430 01 Feuerwehrsteuer		87'000		87'000		84'700.00
461 01 Kantonsbeitrag		5'000		3'000		5'333.95
535 Feuerwehrdepots, Einrichtungen	156'200	5'500	208'200	20'000	107'790.85	5'010.00
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	22'100		120'400		34'283.80	
311 02 Erstellung von Hydranten und Wasserbezugsorten	25'000		25'000		9'155.60	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	5'300		5'300		4'850.40	
314 05 Unterhalt Depots	36'500		1'500		4'691.05	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	20'300		19'000		7'537.95	
315 02 Betriebskosten Fahrzeuge	12'000		12'000		16'432.45	
315 03 Unterhalt Hydranten / Wasserbezugsorte	14'500		4'500		10'359.60	
362 02 Beitrag an Wasserversorgung für Löschwasserreserve	20'500		20'500		20'480.00	
461 01 Kantonsbeitrag		5'500		20'000		5'010.00
545 Schiessanlage	8'000		52'000		82'081.35	
352 02 Anteil Unterhalt Schiessanlage Choller	8'000		52'000		82'081.35	
550 Zivilschutz	3'500	0	4'800	0	2'483.55	3'500.00
314 01 Baulicher Unterhalt	2'000		3'300		1'776.10	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	1'500		1'500		707.45	
461 01 Kantonsbeitrag		0		0		3'500.00
560 Bojenfeld	21'650	35'200	20'850	35'200	21'058.00	37'500.00
313 00 Verbrauchsmaterialien	0		0		0.00	
314 01 Baulicher Unterhalt	3'800		3'000		3'550.00	
319 01 Übriger Aufwand	1'250		1'250		918.00	
351 03 Konzessionsgebühr des Kantons	16'600		16'600		16'590.00	
434 53 Benützungsgebühren		34'000		34'000		34'500.00
434 54 Beiträge an Einrichtungen		1'200		1'200		3'000.00

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
570	Seebad Rossblatten	57'000	9'000	47'200	9'000	58'529.75	9'519.00
301	01 Gehälter	31'500		31'400		32'466.60	
303	01 Sozialversicherungsbeiträge	2'400		2'400		2'527.70	
304	01 Personalversicherungsbeiträge	3'500		3'500		3'252.50	
305	01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	600		600		572.00	
311	01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	0		0		7'094.70	
314	01 Baulicher Unterhalt	10'800		2'000		4'553.40	
315	01 Unterhalt Mobilier, Maschinen, Geräte	3'000		2'000		0.00	
319	02 Betriebskosten	5'200		5'300		8'062.85	
434	55 Eintritte		9'000		9'000		9'519.00
575	Gemeindeführungsstab	3'000		3'000		300.00	
300	04 Kommission	3'000		3'000		0.00	
311	01 Anschaffungen	0		0		300.00	
314	07 Ereignisse	0		0		0.00	
580	Werkhof	336'100	6'000	326'700	6'000	325'679.15	5'122.10
301	01 Gehälter	214'000		211'000		205'634.20	
303	01 Sozialversicherungsbeiträge	16'200		16'000		16'009.45	
304	01 Personalversicherungsbeiträge	23'200		23'000		22'975.60	
305	01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	4'000		4'200		3'622.80	
311	01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtung	4'700		10'200		17'294.70	
312	01 Wasser, Energie, Heizung	5'000		4'300		2'735.70	
314	01 Baulicher Unterhalt	7'000		7'000		1'130.20	
315	01 Unterhalt Mobilier, Maschinen, Geräte	9'500		7'000		9'747.80	
315	02 Betriebskosten Fahrzeug	24'500		16'000		19'799.25	
316	01 Mietzins	28'000		28'000		26'729.45	
435	01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		6'000		6'000		5'122.10
436	01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
581	Unterhalt Strassen und Anlagen	298'000	11'900	280'000	12'800	276'986.35	10'840.00
312	02 Strassenbeleuchtung, Stromkasten	46'000		46'000		37'752.55	
313	00 Verbrauchsmaterialien	10'000		10'000		9'266.65	
314	01 Baulicher Unterhalt	242'000		224'000		229'967.15	
461	02 Strassenbeleuchtung, Anteil des Kantons		11'900		12'800		10'840.00
582	Winderdienst	41'800		42'500		39'338.51	
313	00 Verbrauchsmaterialien	4'500		6'000		5'159.26	
314	06 Schneeräumung	37'300		36'500		34'179.25	
583	Entwässerung	630'000	630'000	624'000	624'000	591'045.88	591'045.88
301	01 Gehälter	19'700		18'800		18'600.00	
303	01 Sozialversicherungsbeiträge	1'300		1'500		1'448.10	
304	01 Personalversicherungsbeiträge	2'000		1'500		2'109.00	
305	01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	300		400		327.70	
312	01 Wasser, Energie, Heizung	300		300		150.75	
314	01 Baulicher Unterhalt	120'000		120'000		102'545.20	
318	11 Sachversicherungen	200		200		122.40	
318	41 Projektierungen / Planungen	70'000		70'000		38'061.30	
318	45 Administration Gebühreneinzug	11'000		11'000		10'821.85	
318	99 Mehrwertsteuer	22'000		21'800		19'857.27	

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	364 01 Unterhaltsbeitrag GVRZ	309'000		300'000		313'406.95	
	380 01 Einlagen in Spezialfinanzierung - Betrieb	0		5'300		0.00	
	380 02 Einlagen in Spezialfinanzierung - Investitionen	64'800		65'800		75'695.36	
	392 01 Verrechnete Zinsen	5'000		2'500		2'500.00	
	396 01 Verrechnete Abschreibung	4'400		4'900		5'400.00	
	434 41 Anschlussgebühren Kanalisation		200'000		194'000		155'930.70
	434 42 Betriebsgebühren Kanalisation		430'000		430'000		411'418.95
	480 01 Entnahme aus Spezialfinanzierung - Betrieb						23'696.23
	584 Abfallbeseitigung	247'000	0	220'400	0	222'301.95	0.00
	301 01 Gehälter	59'700		58'000		55'500.00	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'500		4'400		4'320.90	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	6'500		6'300		5'880.00	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'100		1'200		977.80	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	2'400		4'700		1'942.15	
	318 44 Sammelgebühren	1'800		1'800		1'360.00	
	351 09 Sanierung Kehrichtdepot Baarburg	0		0		232.90	
	362 01 Entsorgungsbeiträge ZEBA	171'000		144'000		152'088.20	
	590 Liegenschaft Gemeindeverwaltung	27'200	129'400	32'400	129'400	26'713.70	128'710.35
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	17'000		23'100		17'156.10	
	314 01 Baulicher Unterhalt	8'300		7'500		7'784.40	
	318 13 Gebäudeversicherung	1'900		1'800		1'773.20	
	427 01 Mietzinse		122'400		122'400		120'020.00
	436 02 Rückerstattungen		7'000		7'000		8'690.35
	592 Liegenschaft Hospental	145'300	90'000	86'600	90'000	70'718.55	79'982.45
	301 01 Gehälter	27'600		22'600		19'222.45	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	2'000		1'600		1'496.50	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	1'000		900		421.00	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	500		400		338.65	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	17'800		21'800		1'131.00	
	314 01 Baulicher Unterhalt	71'600		11'500		16'652.20	
	315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	4'000		4'000		6'103.35	
	316 02 Baurechtszins	14'000		13'900		13'607.00	
	318 11 Sachversicherungen	1'800		1'800		1'678.00	
	319 02 Betriebskosten	5'000		8'100		10'068.40	
	427 02 Lagermieten		90'000		90'000		79'982.45
	593 Schulhäuser	932'100	58'200	890'600	70'200	850'714.15	70'350.00
	301 01 Gehälter	357'000		334'000		285'814.20	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	27'000		25'400		22'251.80	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	36'000		33'200		26'261.20	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	6'800		6'700		5'035.40	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeug	13'500		41'700		0.00	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	119'400		134'500		130'242.10	
	313 01 Verbrauchsmaterialien	92'200		104'700		86'697.35	
	314 01 Baulicher Unterhalt	258'200		187'700		264'161.65	
	315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	16'900		17'600		9'104.35	
	319 01 Übriger Aufwand	5'100		5'100		21'146.10	
	427 01 Mietzins		55'200		67'200		67'200.00

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	427 03 Benützungsgebühren		3'000		3'000		3'150.00
	436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
	392 01 Verrechneter Liegenschaftsertrag Schule	0		0		0.00	
	492 01 Verrechneter Liegenschaftsaufwand Schule		0		0		0.00
595	Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen	52'600	140'300	50'550	140'300	49'767.15	144'759.60
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	21'100		24'300		22'929.50	
	314 01 Baulicher Unterhalt	24'200		14'000		24'734.45	
	318 00 Dienstleistungen und Honorare	5'000		10'000			
	318 11 Sachversicherungen	2'300		2'250		2'103.20	
	427 01 Mietzinse		135'300		135'300		142'659.60
	427 04 Parkplatzgebühren		5'000		5'000		2'100.00

6 Abteilung Soziales/Gesundheit

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'143'500	162'000	2'030'150	221'000	2'024'975.00	295'518.35
601 Verwaltung	100'700		98'150		100'040.80	
301 01 Gehälter	79'700		78'000		75'530.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	6'000		5'900		5'880.45	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	8'900		8'700		8'327.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'600		1'550		1'330.65	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	2'000		1'500		0.00	
319 01 Übriger Aufwand	2'500		2'500		8'972.30	
605 Unterstützungen gemäss Bundesgesetz	483'900	120'000	632'900	176'000	622'915.85	244'930.00
318 00 Dienstleistungen und Honorare	3'400		3'400		0.00	
366 01 Öffentliche Sozialhilfe	380'000		520'000		527'176.45	
366 04 Aufwendungen für Drogenprävention	31'000		79'500		95'739.40	
366 05 GGZ Arbeitsprojekte	69'500		30'000		0.00	
436 02 Rückerstattungen		120'000		176'000		244'930.00
451 61 Kostenanteil des Kantons		0		0		0.00
451 62 Kostenanteil der Heimatkantone		0		0		0.00
606 Vormundschaft	21'500		26'000		0.00	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	20'500		25'000		0.00	
319 01 Übriger Aufwand	1'000		1'000		0.00	
620 Sozialfürsorge	1'362'200		1'089'000		1'131'636.30	
319 05 Verwaltungsaufwand Krankenkassen-Prämienverbilligung	0		0		0.00	
351 05 Arbeitslosenhilfe	69'000		56'000		42'446.00	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	64'000		63'000		39'019.50	
365 61 Beitrag an Mütterberatungsstelle	9'200		9'000		8'933.15	
365 62 Beitrag an Spitex	657'000		390'000		497'630.00	
365 64 Beitrag an die Betreuung ausländischer Arbeitnehmer	3'000		6'000		2'635.65	
365 65 Beiträge an die Pflege in Pflege- und Altersheimen	560'000		565'000		540'972.00	
630 Wohnungsfürsorge	0		0		0.00	
351 08 Beitrag an sozialen Wohnungsbau	0		0		0.00	
650 Bevorschussung von Alimenten	96'700	42'000	94'700	45'000	86'302.75	50'588.35
318 04 Beitrag an Inkassostelle	9'700		9'700		0.00	
366 02 Alimenten-Bevorschussung	87'000		85'000		86'302.75	
436 02 Rückerstattungen		42'000		45'000		50'588.35
660 Jugendarbeit	78'500		89'400		84'079.30	
300 04 Kommissionen	3'600		3'600		1'974.00	
301 01 Gehälter	42'900		42'900		34'710.35	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'200		3'200		2'702.30	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	3'900		3'900		3'598.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	800		800		611.50	
316 01 Mietzinse	0		12'000		12'000.00	
319 02 Betriebskosten	12'000		12'000		6'464.55	
365 07 Beiträge an Jugendvereine/Organisationen	12'100		11'000		22'018.00	

Zusammenstellung

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	1'778'350	193'550	1'832'450	133'950	1'763'020.16	188'727.70
2 Abteilung Finanzen	5'460'500	15'873'900	4'713'400	15'995'900	3'732'174.90	16'882'795.57
3 Abteilung Bildung/Kultur	6'792'900	2'490'500	6'774'100	2'353'800	6'176'933.85	2'406'943.50
4 Abteilung Bau/Planung	849'700	90'000	1'162'300	60'000	881'057.85	79'820.00
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'501'900	1'218'500	3'412'300	1'237'900	3'158'301.59	1'182'632.08
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'143'500	162'000	2'030'150	221'000	2'024'975.00	295'518.35
Total Laufende Rechnung	20'526'850	20'028'450	19'924'700	20'002'550	17'736'463.35	21'036'437.20
Mehrertrag			77'850		3'299'973.85	
Mehraufwand		498'400				

Investitionsrechnung

Seite 27

Gemeindeversammlung, 9. Dezember 2009

Budget / Finanzplan

	Budget 2010		Budget 2009		Rechnung 2008	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Abteilung Finanzen	0		1'000'000		20'000.00	
500 00 Landerwerb	0		1'000'000		20'000.00	
3 Abteilung Bildung/Kultur	0	130'000	0	600'000	2'469'607.05	0.00
380 Schulhäuser	0	130'000	0	600'000	2'469'607.05	0.00
380 06 Sportplatz Oberstufenschulhaus	0		0		46'128.00	
503 01 Erweiterung Schulhaus Oeltrotten	0		0		2'417'170.10	
503 02 Musikschulräume und Aula	0		0		6'308.95	
661 13 Kantonsbeiträge		130'000		600'000		0.00
4 Abteilung Bau/Planung	4'430'000		10'450'000		5'348'550.45	
420 Hochbauten	1'030'000		1'000'000		249'441.80	
503 10 Planung Verwaltungszentrum	0				249'441.80	
503 12 Verwaltungszentrum	700'000		1'000'000		0.00	
503 13 Planung Lienisberg	330'000		0		0.00	
430 Ausbau Strassen und Anlagen	3'400'000		9'450'000		5'099'108.65	
501 03 Nordzufahrt Ausführung	1'200'000		6'000'000		4'519'034.15	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (1. Etappe)	0				148'777.25	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (2. Etappe)	1'000'000		1'250'000		431'297.25	
501 12 Personenunterführung Hörndli	400'000		1'200'000			
501 13 Kleinspielfeld Lienisberg	0		500'000			
501 14 Bachverbauungen	0		500'000			
501 15 Ausseregg Spielplatz	600'000					
501 16 Nordzufahrt Folgeetappen	200'000					
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	160'000	0	0	0	749'385.80	72'418.00
520 Friedhof- und Bestattungswesen					275'016.10	
501 13 Neugestaltung und Sanierung Friedhofteil A	0		0		275'016.10	
535 Feuerwehrdepots, Einrichtungen	0	0	0	0	0.00	72'418.00
503 03 Erweiterung Feuerwehrdepot	0		0		0.00	
661 03 Kantonsbeitrag an Erweiterung FW-Depot		0		0		72'418.00
570 Seebad Rossblatten	0		0		474'369.70	
503 11 Liegeplattform mit Anpassungen und Ern.	0		0		474'369.70	
580 Werkhof	160'000					
503 12 Strassenreinigungsmaschine	160'000					
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
2 Abteilung Finanzen	0		1'000'000		20'000.00	
3 Abteilung Bildung/Kultur	0	130'000	0	600'000	2'469'607.05	0.00
4 Abteilung Bau/Planung	4'430'000		10'450'000		5'348'550.45	
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	160'000	0	0	0	749'385.80	72'418.00
Total Investitionsrechnung	4'590'000	130'000	11'450'000	600'000	8'587'543.30	72'418.00

Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Budget 2010	Budget 2009	Rechnung 2008
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	20'526'850	19'924'700	17'736'463.35
30 Personalaufwand	8'370'600	8'095'750	7'427'188.70
300 Behörden und Kommissionen	304'700	308'600	285'382.70
301 Löhne des Verw.- & Betriebspersonals	2'144'300	2'078'350	1'893'052.25
302 Löhne der Lehrkräfte	4'481'600	4'338'700	4'021'958.20
303 Sozialversicherungsbeiträge	518'400	502'300	476'953.45
304 Personalversicherungsbeiträge	727'900	676'900	618'927.45
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	129'500	128'400	105'149.05
309 Übriges	64'200	62'500	25'765.60
31 Sachaufwand	3'708'850	4'002'050	3'339'705.97
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	425'500	467'600	341'808.23
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	243'600	372'000	248'072.45
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	237'000	263'900	221'783.10
313 Verbrauchsmaterialien	107'600	121'600	102'060.26
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	876'500	672'800	737'407.85
315 Dienstleistungen Dritter für übrigen Unterhalt	209'850	196'100	168'940.41
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	124'400	136'300	134'736.45
317 Spesenentschädigungen	330'500	325'800	282'582.40
318 Dienstleistungen und Honorare	909'700	1'210'250	913'191.27
319 Übriges	244'200	235'700	189'123.55
32 Passivzinsen	370'000	542'000	332'669.15
321 Kurzfristige Schulden	10'000	10'000	576.10
322 Mittel- und langfristige Schulden	230'000	402'000	195'406.85
329 Übriges	130'000	130'000	136'686.20
33 Abschreibungen	1'530'000	1'764'000	1'162'945.25
330 Finanzvermögen	40'000	40'000	46'119.95
331 Verwaltungsvermögen, gesetzl. Abschreibungen	1'490'000	1'724'000	1'116'825.30
332 Verwaltungsvermögen, zusätzl. Abschreibungen	0	0	0.00
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	3'330'000	2'224'700	1'776'071.00
341 Beiträge an Finanzausgleich	2'052'000	1'162'000	829'600.00
342 Beitrag an NFA	1'278'000	1'062'700	946'471.00
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	308'400	318'000	492'455.10
351 Kanton	261'400	226'000	367'861.00
352 Gemeinden	47'000	92'000	124'594.10
36 Eigene Beiträge	2'834'800	2'899'700	3'121'832.82
361 Kanton	0	0	100'160.00
362 Gemeinden	191'500	164'500	172'568.20
364 Gemeinwirtschaftliche Unternehmungen	413'000	402'500	413'896.95
365 Private Institutionen	1'662'800	1'618'200	1'725'989.07
366 Private Haushalte	567'500	714'500	709'218.60
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen / Stiftungen	64'800	71'100	75'695.36
39 Interne Verrechnungen	9'400	7'400	7'900.00

Ertrag Gliederung nach Kostenart

	Budget 2010	Budget 2009	Rechnung 2008
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
4 Ertrag	20'028'450	20'002'550	21'036'437.20
40 Steuern	15'832'000	15'949'000	16'770'569.10
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	13'935'000	13'322'000	14'571'119.15
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	365'000	265'000	499'221.20
403 Vermögens- und Grundstückgewinnsteuern	1'470'000	2'300'000	1'660'086.80
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	50'000	28'101.95
406 Besitz- und Aufwandsteuern	12'000	12'000	12'040.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
410 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Vermögenserträge	443'400	462'400	519'438.52
421 Guthaben	20'000	30'000	93'489.47
422 Anlagen des Finanzvermögens	12'500	9'500	10'837.00
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	410'900	422'900	415'112.05
43 Entgelte	1'484'050	1'421'550	1'547'722.45
430 Ersatzabgaben	87'000	87'000	84'700.00
431 Gebühren für Amtshandlungen	252'500	163'000	240'955.70
433 Schulgelder	263'800	237'800	233'396.05
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	679'200	673'200	614'301.65
435 Verkäufe	25'550	25'550	21'622.10
436 Rückerstattungen	176'000	235'000	352'746.95
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	13'500	13'400	13'292.00
450 Bund	0	0	0.00
451 Kanton	13'500	13'400	13'292.00
46 Beiträge für eigene Rechnung	2'246'100	2'148'800	2'153'818.90
460 Bund	0	0	0.00
461 Kanton	2'246'100	2'148'800	2'153'818.90
462 Gemeinden	0	0	0.00
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen	0	0	23'696.23
49 Interne Verrechnungen	9'400	7'400	7'900.00

Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2010 - 2013

Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den überarbeiteten Finanzplan für die Jahre 2010 - 2013. Der Investitionsbedarf über die Berichtsperiode ist mit CHF 34 Mio. ausgewiesen.

Seit der Gemeindeversammlung im Juni 2008 sind folgende Kredite bewilligt worden:

- Baukredit für die Überbauung „Zentrum Walchwil“ mit Gemeindeverwaltung	CHF	10'720'000
- Panoramaweg – Personenunterführung Hörndli	CHF	755'000
- Geschiebesammler Dorfbach	CHF	377'000

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

- Neue Infrastruktur Zentrum	CHF	5'000'000
- Planung Lienisberg	CHF	330'000
- Sanierung Hinterbergstrasse (Hinterwald-Hinterberg)	CHF	2'400'000
- Strassenreinigungsmaschine	CHF	160'000

Bei einigen Vorhaben wurden die Beträge und der Beginn der Ausführung angepasst.

Landkäufe im 2011 sind als Investitionsvorhaben im Finanzvermögen vorgesehen. Somit sind auf diesen Investitionen keine Abschreibungen zu planen. Bedeutende Perimeterbeiträge an die Erstellung der Nordzufahrt sind wohl erst ab 2013 zu erwarten und sind im Finanzplan teilweise enthalten.

Beim Ertrag der Laufenden Rechnung können wir, vorbehältlich der Erholung des wirtschaftlichen Umfeldes, mit jährlichen Zuwachsraten von 3 - 5 % bei den Einkommens- und Vermögenssteuern von natürlichen Personen auf der Basis des heute aktuellen Steuerfusses von 56 % erwarten. Die Revision des Steuergesetzes wird ab 2010 Mindereinnahmen zur Folge haben. Die Erträge der Grundstückgewinnsteuern werden ab 2011 wieder auf das Niveau früherer Jahre sinken.

Der gesamte Sach- und Personalaufwand, ohne Abschreibungen, wird in den nächsten Jahren jährlich zwischen 2.5 und 3.0 % ansteigen. In der Finanzabteilung werden die bedeutenden Investitionen ab 2011 einen höheren Abschreibungsbedarf und deren Finanzierung einen Anstieg der Passivzinsen verursachen.

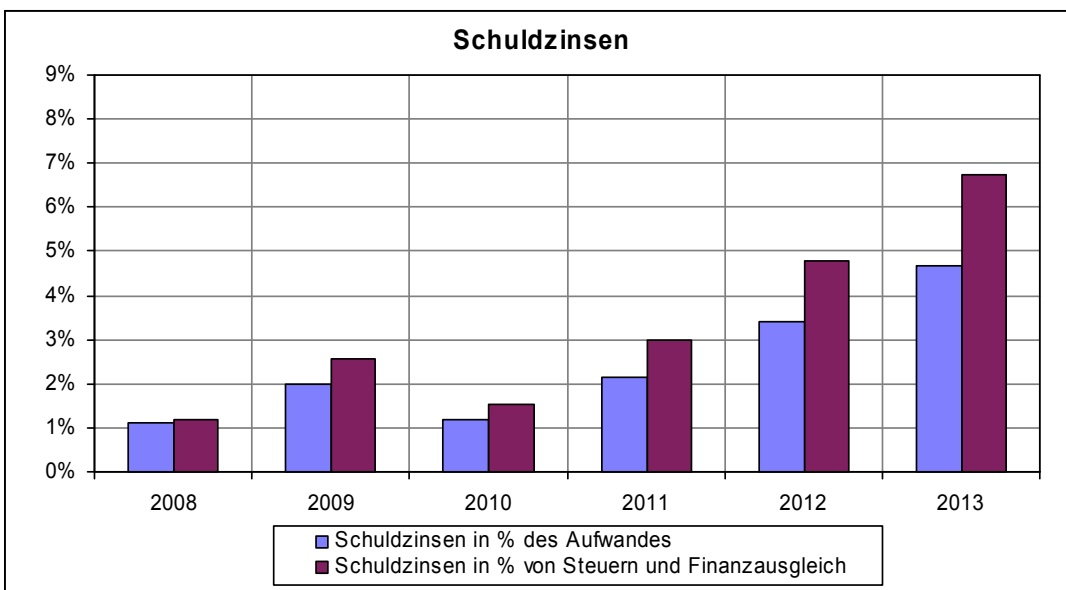
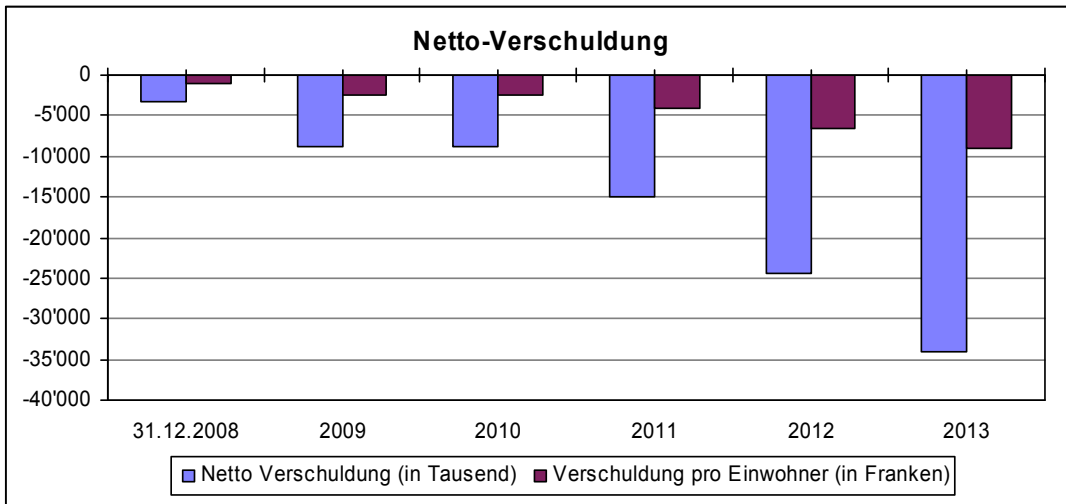
Der Gemeinderat ist bestrebt, den Finanzplan mit den aktuellen Kenntnissen der vorgesehenen Investitionen und Ausgaben an die Entwicklungen der Steuererträge anzupassen.

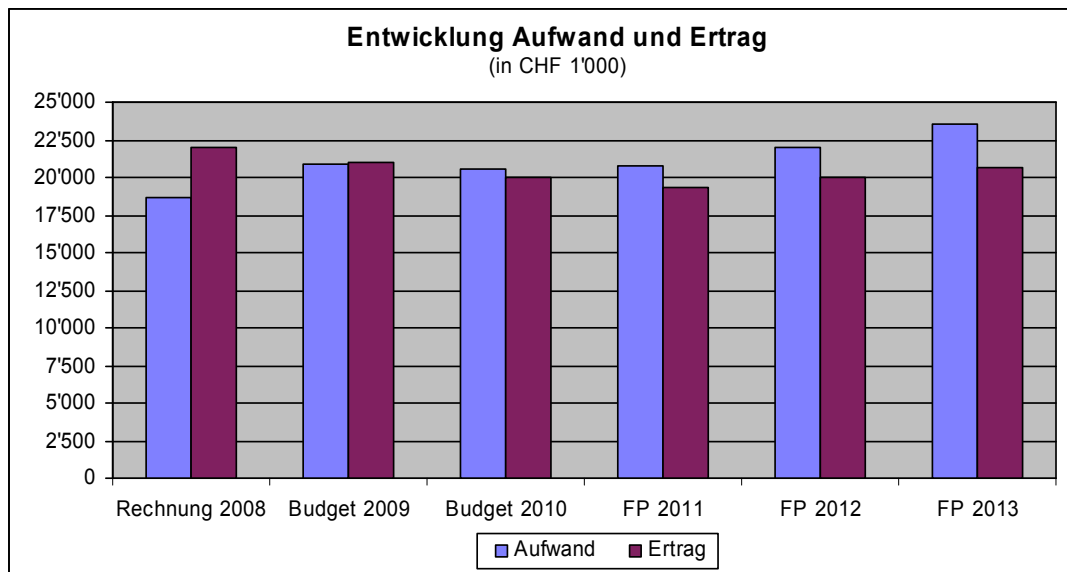
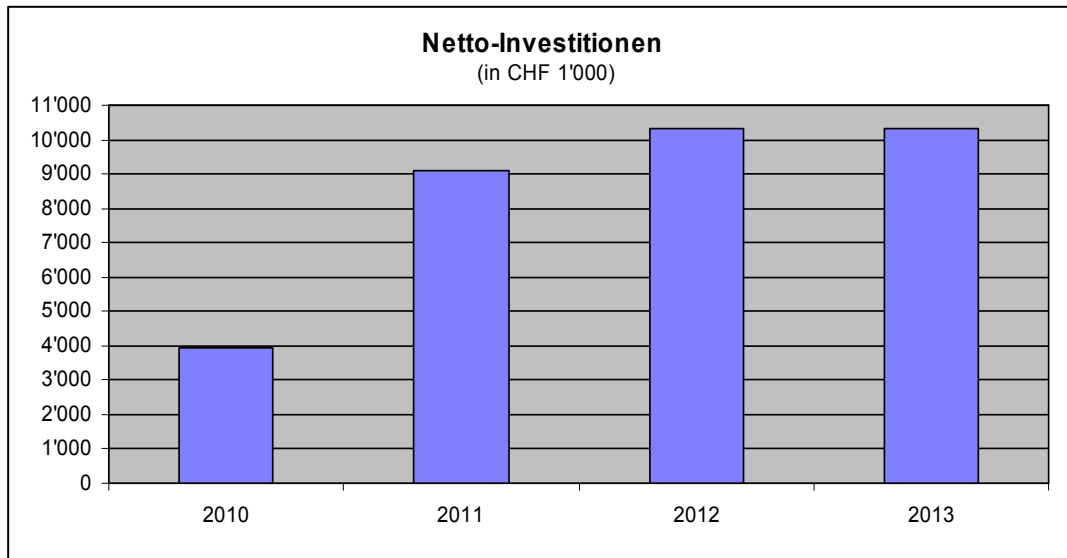
Antrag des Gemeinderates

1. Vom vorliegenden Finanzplan für die Jahre 2010 - 2013 wird Kenntnis genommen.

Walchwil, 26. Oktober 2009

Gemeinderat Walchwil





Investitionsprogramm

Finanzplan 2010 - 2013

Seite 33

Gemeindeversammlung, 9. Dezember 2009

Budget / Finanzplan

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2008	Beiträge	2009 netto	2010	2011	2012	2013
1. Bewilligte Kredite								
Landerwerb								
Rahmenkredit (12.12.07)	2'500					2'500		
Hochbauten								
Musikschulräume / FW-Depot	2'700	2'751	-442	-50				
Erweiterung Oeltrotten-Schulhaus	2'500	2'739	-430	285	-70			
Projektierung Zentrum	340	249		60				
Zentrum Walchwil mit Gemeindeverwaltung	10'720				700	4'000	3'000	3'000
Tiefbau								
Sportplatz Oberstufenschulhaus	1'530	1'493	-60		-60			
Personenunterführung Hörndli (Panoramaweg)	755			300	400			
Geschiebesammler Dorfbach	377			377				
Strassen								
Nordzufahrt - Unterführung Hörndli	12'900	6'700		5'000	1'200			
Sanierung Forchwaldstrasse (1. Etappe)	1'735	1'803						
Sanierung Forchwaldstrasse (2. und 3. Etappe)	4'440	521		1'300	1'000			
Gemeindebeiträge								
Anschaffungen								
	40'497	16'256	-932	7'272	3'170	6'500	3'000	3'000

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2009	2010	2011	2012	2013
2. Projekte							
Hochbauten							
Planung Lienisberg	330			330			
Sportplatz Lienisberg	4'500				500	1'500	1'500
Neue Infrastruktur Zentrum	5'000					2'000	3'000
Tiefbauten							
Sanierung Scheibenstand	100						
Spielplatz Ausseregg	900			600	300		
Panoramaweg	6'000						
Strassen							
Nordzufahrt Folgeetappen	25'000	-3'000		200	800	3'000	2'000
Sanierung Hinterbergstrasse (Hinterwald-Hinterberg)	2'400				800	800	800
Gemeindebeiträge							
Anschaffungen							
Strassenreinigungsmaschine	160			160			
	44'390	-3'000	0	1'290	2'400	7'300	7'300

Laufende Rechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2010 - 2013

Seite 35

Gemeindeversammlung, 9. Dezember 2009

Budget / Finanzplan

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2008	Budget 2009	Budget 2010	2011	2012	2013
1. Abteilung Präsidiales	1'778	1'832	1'778	1'814	1'850	1'887
2. Abteilung Finanzen	3'879	4'714	5'460	5'355	6'189	7'290
Passivzinsen	196	412	240	450	750	1'100
Abschreibungen und Rückstellungen	1'117	1'724	1'490	2'001	2'831	3'578
Finanzausgleich	1'776	2'225	3'330	2'500	2'200	2'200
Übriger Aufwand	790	353	400	404	408	412
3. Abteilung Bildung/Kultur	6'982	7'665	6'793	6'960	7'132	7'307
Personalaufwand	5'409	5'542	5'766	5'910	6'062	6'217
Sachaufwand	1'573	2'123	1'027	1'050	1'070	1'090
4. Abteilung Bau/Planung	2'451	1'162	850	937	1'010	1'050
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	705	3'482	3'502	3'572	3'643	3'716
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	1'941	2'030	2'143	2'186	2'230	2'275
	17'736	20'885	20'526	20'824	22'054	23'525

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

Finanzplan 2010 - 2013

Seite 37

Gemeindeversammlung, 9. Dezember 2009

Budget / Finanzplan

	Stand 31.12.2008	Budget 2009	Erwartet 2009	Budget 2010	Finanzplan 2011	Finanzplan 2012	Finanzplan 2013
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	11'166	19'294	14'059	14'905	20'015	28'314	35'783
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	10'049	17'570	12'653	13'415	18'014	25'483	32'205
Netto-Investitionen (Zuwachs)							
Verwaltungsvermögen (ohne Landerwerb Finanzvermögen)	8'515	9'850	6'340	4'460	A) 6'400	10'300	10'300
Eigenfinanzierung							
Abschreibungen	1'117	1'724	1'406	1'490	2'001	2'831	3'578
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	3'300	78	2'300	-498	-1'437	-2'043	-2'803
	4'417	1'802	3'706	992	564	788	775
Eigenfinanzierungsgrad	51.81 %	18.29 %	58.45 %	22.23 %	8.81 %	7.65 %	7.52 %
Fremdfinanzierung	4'098	8'048	2'634	3'468	5'836	9'512	9'525
Netto-Vermögen / (Netto-Verschuldung) per 31.12.	-3'309	-8'922	-5'943	-9'411	-15'247	-24'759	-34'284
Einwohnerzahl	3'561	3'540	3'580	3'620	3'650	3'700	3'750
Netto-Vermögen / -Verschuldung pro Einwohner (in CHF)	-929	-2'520	-1'660	-2'600	-4'177	-6'692	-9'142
Schuldzinsen	196	412	200	240	450	750	1'100
Schuldzinsen in % von Steuern	1.17 %	2.58 %	2.02 %	1.52 %	2.98 %	4.78 %	6.74 %
Schuldzinsen in % des budgetierten Aufwandes	1.11 %	1.97 %	1.82 %	1.17 %	2.16 %	3.40 %	4.68 %
Personalbestand	55.80	57.13	57.00	57.32	57.32	57.32	57.32

A) ohne Landerwerb



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