

Gemeinde Walchwil



Budget

2019

Budget 2019 - Festsetzung des Steuerfusses — Genehmigung

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2019 umfasst die Erfolgsrechnung, das Investitionsbudget sowie den überarbeiteten Finanzplan 2019 - 2022, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

Per 1. Januar 2018 trat das teilrevidierte Finanzhaushaltgesetz (FHG) in Kraft, welches neu in § 14 Abs. 3b eine Anlagenbuchhaltung vorschreibt. Dafür und für die Anwendung der neuen Abschreibungssätze gilt eine Übergangsfrist von drei Jahren nach Inkrafttreten des Gesetzes. Sie muss also spätestens mit dem Budget 2021 eingeführt werden.

Die Gemeinde Walchwil wird das neue Gesetz bereits per 1. Januar 2019 umsetzen und hat die Anlagenbuchhaltung sowie die neuen Abschreibungssätze eingeführt.

Gemäss § 14 FHG wird das Verwaltungsvermögen neu ab Nutzungsbeginn linear abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungssätze richten sich nach der jeweiligen Nutzungsdauer der Anlagenkategorie. Beim Übergang zur linearen Abschreibungsmethode verzichtet der Kanton Zug auf eine generelle Neubewertung (Restatement) des Verwaltungsvermögens, was dem Mindeststandard gemäss HRM2 entspricht.

Auswirkungen auf die Einwohnergemeinde Walchwil

Da das neue Finanzhaushaltgesetz zum Zeitpunkt der Erstellung des Budgets 2018 noch nicht rechtskräftig und somit noch nicht definitiv war, wurde das Budget 2018 nach der alten, degressiven Abschreibungsmethode erstellt. Durch die Umstellung der Abschreibungsmethode auf linear resultieren im Budget 2019 deutlich weniger Abschreibungen gegenüber dem Budget 2018. Gesamthaft sind sie dadurch im Budget 2019 um CHF 2'405'600 tiefer als im Budget 2018.

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Erfolgsrechnung sieht für 2019 Aufwendungen von CHF 22'188'500 und Erträge von CHF 23'330'700 vor. Der Ertragsüberschuss beträgt somit CHF 1'142'200. Im Vergleich zum Budget 2018 sinken die Aufwendungen um CHF 2'099'000 und die Erträge steigen um CHF 634'600.

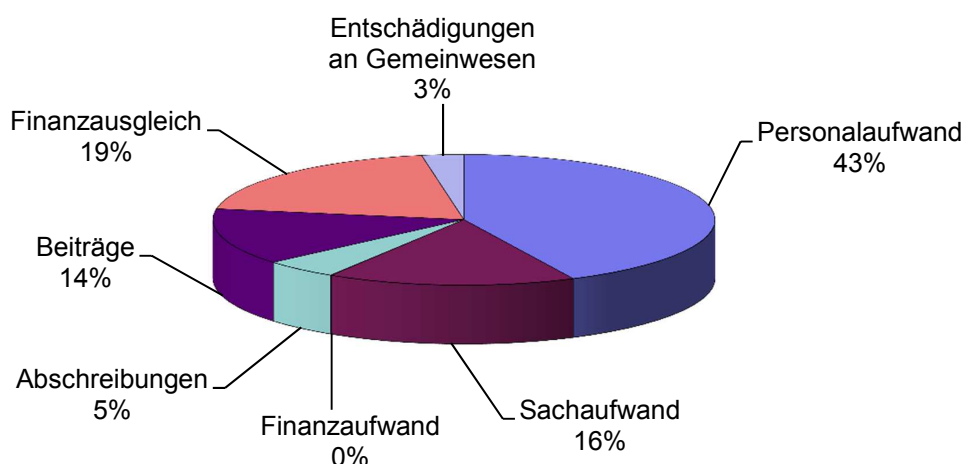
Obwohl die Abschreibungen CHF 2'405'600 tiefer ausfallen, sind die Aufwendungen total lediglich CHF 2'099'000 gesunken. Dies ist hauptsächlich den höheren Aufwendungen der Abteilung Soziales/Gesundheit (CHF 117'200) und der «Spezialfinanzierung Entwässerung» (CHF 166'900) zuzuschreiben. Die Berechnungen basieren auf einem gleichbleibenden Steuerfuss von 55 % des kantonalen Einheitssatzes.

Das Investitionsbudget weist für 2019 Nettoausgaben von CHF 2'520'000 (Vorjahr CHF 7'716'000) aus, wovon CHF 1.5 Mio. für die Abschlussarbeiten an der Oberdorfstrasse geplant sind. Neu in die Investitionsrechnung aufgenommen wurden total CHF 580'000 für die Sanierung Vorderbergstrasse (Tonishofrank), CHF 100'000 für die Ortsplanungsrevision und CHF 500'000 für den Panoramaweg SBB.

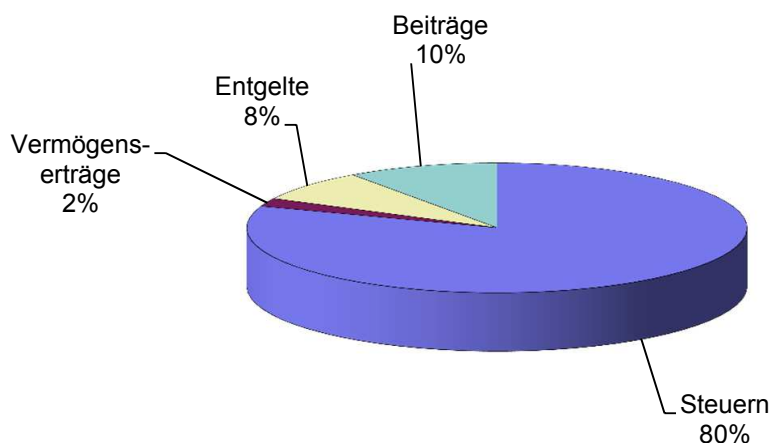
Gliederung nach Sachgruppen - Budget 2019

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

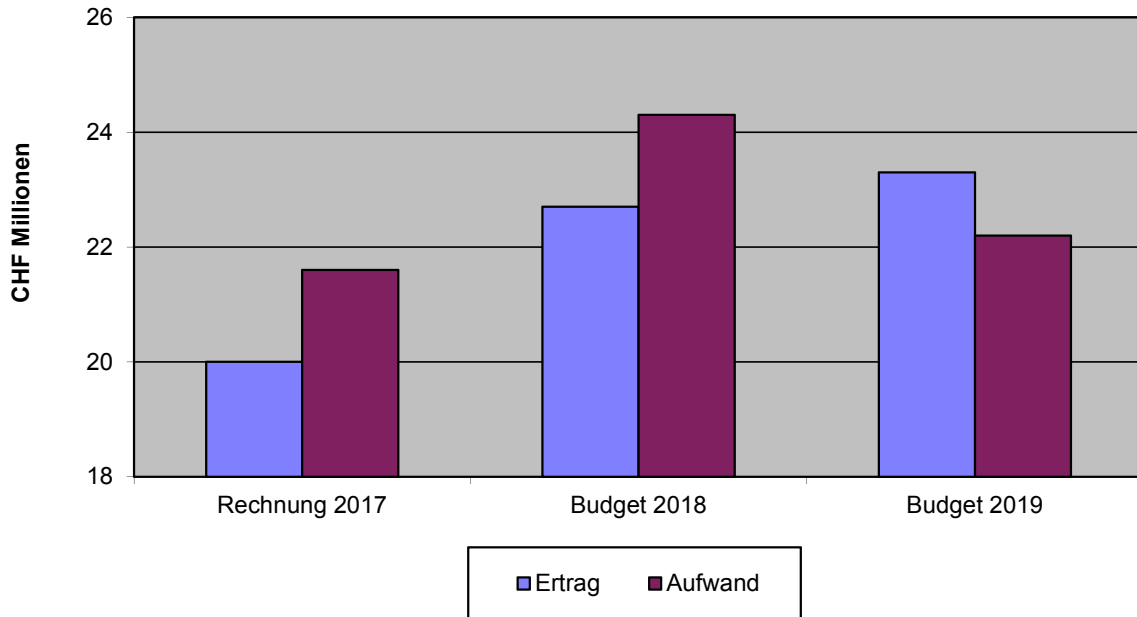
Aufwand



Ertrag



Entwicklung Aufwand und Ertrag



2. Hauptzahlen / Kennziffern

1	Hauptzahlen	Budget	Budget	Rechnung
		2019	2018	2017
1.1	Erfolgsrechnung			
	Ertrag	23'330'700	22'696'100	20'058'218
	Aufwand	22'188'500	24'287'500	21'585'525
	Rechnungsergebnis	1'142'200	-1'591'400	-1'527'307
1.2	Investitionsrechnung			
	Ausgaben	2'680'000	7'786'000	7'385'461
	/. Einnahmen	160'000	70'000	363'482
	/. Investitionen Finanzvermögen	0	0	0
	Nettoinvestitionen (Verwaltungsvermögen)	2'520'000	7'716'000	7'021'980
1.3	Steuererträge			
	Steuern natürliche Personen	15'930'000	16'210'000	12'793'743
	Steuern juristische Personen	635'000	355'000	679'332
	Zwischentotal	16'565'000	16'565'000	13'473'075
	Übrige Steuern	1'674'000	1'374'000	1'599'075
	Total Steuern	18'239'000	17'939'000	15'072'151
1.4	Finanzausgleich ZFA/NFA			
	Zahlung an ZFA (Innerkantonaler Finanzausgleich)	2'780'000	2'789'200	1'054'906
	Zahlung an NFA (Nationaler Finanzausgleich)	1'488'700	1'453'700	1'161'167
	Beitrag an das Entlastungsprogramm	0	0	-
	Total Finanzausgleich	4'268'700	4'242'900	2'216'073

2 Kennziffern		Budget	Budget	Rechnung
		2019	2018	2017
Steuerfuss		55 %	55 %	55 %
Steuerertrag pro Einwohner (natürliche Personen und juristische Personen)		CHF 4'538	CHF 4'726	CHF 3'716
2.1 Selbstfinanzierungsgrad	(Saldo Erfolgsrechnung + Abschreibungen) x 100 Nettoinvestitionen	81.22 %	22.95 %	23.93 %
Richtwert: Sollte mittelfristig bei 80 - 100 % liegen				
2.2 Selbstfinanzierungsanteil	(Saldo Erfolgsrechnung + Abschreibungen) x 100 Laufender Ertrag	8.94 %	7.95 %	8.38 %
Richtwerte: > 20 % = gut, 10 - 20 % = mittel, < 10 % = schlecht				
2.3 Investitionsanteil	Bruttoinvestitionen x 100 Gesamtausgaben	11.47 %	31.55 %	29.25 %
Richtwerte: < 10 % = schwache, 10 - 20 % = mittlere, 20 - 30 % = starke, > 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit				
2.4 Zinsbelastungsanteil in % des Laufenden Ertrages	Nettozinsen x 100 Laufender Ertrag	0.02 %	0.03 %	0.04 %
Richtwerte: 0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, > 9 % = schlecht				
2.5 Kapitaldienstanteil in % des Laufenden Ertrages	(Nettozinsen + Abschreibungen) x 100 Laufender Ertrag	4.56 %	15.45 %	16.45 %
Richtwerte: < 5 % = geringe, 5 - 15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung				
Personalbestand		67	66.25	65.25
Einwohnerzahl 31.12. (ständige Wohnbevölkerung)		3'650	3'650	3'626

Antrag des Gemeinderates

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil wird für das Jahr 2019 unverändert bei 55 % des kantonalen Einheitssatzes belassen.
2. Das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2019 wird genehmigt.

Walchwil, 15. Oktober 2018

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2019 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 2019 weist bei einem Aufwand von CHF 22'188'500 und einem Ertrag von CHF 23'330'700 einen Ertragsüberschuss von CHF 1'142'200 aus.

Das Investitionsprogramm sieht für das Jahr 2019 Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 2'520'000 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 2019 sowie den Budgets der Einwohnergemeinde für das Rechnungsjahr 2019 zuzustimmen.

Walchwil, 10. Oktober 2018

Die Rechnungsprüfungskommission
Andreas Zimmermann
Rolf Reinhard
Michael Hirt

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
10	Abteilung Präsidiales	2'013'900	687'700	2'030'900	657'500	1'958'972.93	638'272.59	
101	Einwohnergemeinde	65'700		92'600		75'687.05		
3000.00	Löhne Behörden	7'100		19'000		2'967.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200		500		70.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		100		18.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.					3.65		
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'500		9'900		8'569.15		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'100		801.05		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'300		17'100		30'820.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		5'100		2'821.20		
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'400		11'600		9'013.35		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	19'000		28'200		20'601.80		
106	Gemeinderat, Rechnungsprüfungskommission und Allgemeine Dienste	296'000	5'000	285'500	5'000	287'578.25	5'920.00	
3000.00	Löhne Behörden	203'100		201'000		203'520.20		
3000.10	Sitzungsgelder	35'000		32'000		32'511.90		
3049.00	Übrige Zulagen	3'600		3'600		3'600.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	16'000		15'000		14'558.85		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		7'100		6'855.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'800		3'800		3'725.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000						
3170.00	Reisekosten und Spesen	23'000		23'000		22'806.40		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		5'920.00	
109	Allgemeine Verwaltung	1'043'900	187'500	1'055'000	167'500	1'043'157.87	182'637.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	620'200		629'000		628'871.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'600		42'200		37'931.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'900		73'400		69'681.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800		3'000		2'520.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	10'000		10'000		9'741.10		

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'100		3'300		3'073.80		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000		11'000		5'718.25		
3091.00	Personalwerbung					17'711.50		
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'900		7'300		6'370.45		
3100.00	Büromaterial	11'500		11'500		12'159.80		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		953.05		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'134.40		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'699.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800		4'672.50		
3130.10	Telefonkosten	11'000		8'000		12'029.00		
3130.20	Porti	20'000		18'000		20'687.90		
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'600		1'200		1'586.66		
3130.40	Betriebsgebühren	300				407.50		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	20'000		20'000		19'918.30		
3134.00	Sachversicherungsprämien	61'000		60'300		60'979.40		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		500		1'057.45		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindefachverbände	27'500		27'000		13'924.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	14'400		36'900		24'367.50		
3910.00	IV Dienstleistungen	92'500		84'300		85'962.06		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		80'000		95'008.40	
4210.10	Gebühren des Betriebsamtes		73'000		73'000		72'941.08	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		14'500		14'500		14'687.65	
111	Informatik	466'200	439'200	464'200	438'200	416'677.26	397'515.46	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'900		107'900		107'900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	7'200		7'200		6'750.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'300		15'300		15'313.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		444.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'700		1'700		1'726.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		500		438.10		
3100.00	Büromaterial	23'000		23'000		18'851.20		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		145.85		
3113.00	Hardware	90'700		114'400		57'434.20		2018 Ersatz Telefonzentrale

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3118.00	Immaterielle Anlagen					77'628.95		
3118.10	Immaterielle Anlagen, Lizenzen	38'300		54'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'000		51'000		55'881.55		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	129'800		88'400		74'162.71		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter				900		6'840.00	KLIBnet / NEST / Ablösung Payroll
4900.00	IV Material- und Warenbezüge		114'100		137'800		76'431.25	
4910.00	IV Dienstleistungen		325'100		299'500		314'244.21	
140	Beiträge	86'100		77'200		79'872.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'900		4'900		4'860.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'200		72'300		75'012.50		
160	Aktionen	56'000	56'000	56'400	46'800	56'000.00	52'200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100				
3105.00	Mittagstisch, Lebensmittel			300				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	56'000		56'000		56'000.00		
4250.00	Verkäufe		56'000		46'800		52'200.00	

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
20	Abteilung Finanzen	4'429'700	18'263'000	4'411'700	17'971'300	2'411'689.20	15'112'806.06	
201	Ordentliche Steuern	153'000	16'565'000	159'000	16'565'000	149'267.15	13'473'075.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	23'000		29'000		14'046.00	7'190'945.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	130'000		130'000		135'221.15	2'447'650.15	
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen, Bezugsjahr		8'300'000		8'300'000		3'086'732.10	
4000.20	Einkommenssteuern nat. Personen, Vorjahre		2'800'000		2'800'000		-32'256.95	
4001.10	Vermögenssteuer nat. Personen, Bezugsjahr		3'600'000		3'600'000		-303'254.45	
4001.20	Vermögenssteuer nat. Personen, Vorjahre		500'000		500'000		403'926.60	
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		380'000		730'000		541'573.70	
4009.10	Übrige direkte Steuern natürliche Personen		350'000		280'000		94'681.45	
4010.10	Gewinnsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		500'000		280'000		37'548.75	
4010.20	Gewinnsteuern jur. Personen, Vorjahre		100'000		40'000		5'528.30	
4011.10	Kapitalsteuern jur. Personen, Bezugsjahr		30'000		30'000			
4011.20	Kapitalsteuern jur. Personen, Vorjahre		5'000		5'000			
202	Finanzausgleich	4'268'700		4'242'900		2'216'073.00		
3621.10	Zahlung ZFA	1'438'400		3'244'800		3'838'506.00		
3621.20	Auflösung Rückstellung	-1'146'400		-3'265'200		-3'930'000.00		
3621.30	Rückstellung ZFA	2'488'000		2'809'600		1'146'400.00		
3622.10	Zahlung NFA	1'218'900		1'512'400		1'602'667.00		
3622.20	Auflösung Rückstellung	-1'175'900		-1'504'400		-1'617'400.00		
3622.30	Rückstellung NFA	1'445'700		1'445'700		1'175'900.00		
203	Übrige Steuern		1'674'000		1'374'000		1'599'075.35	
4022.20	Grundstückgewinnsteuern		1'600'000		1'300'000		1'291'786.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		50'000		282'699.35	
4033.00	Hundsteuer		24'000		24'000		24'590.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
230	Zinsen	8'000	24'000	9'800	32'300	46'349.05	40'655.31	
3406.00	Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten							
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	8'000		9'800		31'700.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand					15'287.20		
4400.00	Zinsen flüssige Mittel					-638.15	0.90	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						-9'320.90	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		2'500		6'500		22'590.31	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'800		9'100		10'600.00	
4420.00	Dividenden		16'700		16'700		16'785.00	

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
30	Abteilung Bildung/Kultur	7'514'100	2'579'300	7'439'800	2'411'600	7'078'212.90	2'540'036.45	
302	Rektorat und Schulleitung	850'500		834'100		696'871.80	23'207.35	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	11'000		13'000		10'782.55		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'400		71'400		71'691.75		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	393'000		377'500		273'707.05		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	31'100		30'100		21'786.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'300		55'300		41'733.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		1'900		1'399.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'500		7'200		5'536.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'300		1'900		1'532.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'500		13'000		17'860.70		
3091.00	Personalwerbung	2'000		2'000		1'295.95		
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000		19'900		20'328.85		
3100.00	Büromaterial	9'000		9'000		5'158.60		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200		3'200		3'492.15		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'700		1'700		1'466.60		
3106.00	Medizinisches Material	400		400				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		6'600		6'106.05		
3130.10	Telefonkosten	4'500		5'200		3'927.35		
3130.20	Porti	1'600		2'400		1'455.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500		1'500		5'924.85		
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'200		8'200		1'442.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'200		7'271.20		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					150.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	21'000		21'500		36'662.35		
3910.00	IV Dienstleistungen	183'500		180'000		156'159.85		
4260.00	Rückertattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						23'207.35	
305	Schul- und Gemeindebibliothek	131'500	200	131'600	400	130'378.95	200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'100		80'500		79'392.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'400		5'400		4'966.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'300		9'400		9'436.20		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		300		295.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'300		1'300		1'269.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentageldvers.	400		400		415.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400		100.00		
3100.00	Büromaterial	300		300		305.05		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		600		527.05		
3104.00	Lehrmittel	24'500		25'000		26'525.25		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800		759.70		
3110.00	Büromöbel und -geräte	200		300		31.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		661.55		
3130.20	Porti	500		500		323.40		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'100		1'100		1'017.90		
3910.00	IV Dienstleistungen	4'500		4'500		4'351.30		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		400		200.00	
310	Primarschule	2'342'400	858'400	2'345'600	842'500	2'158'073.90	886'230.60	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'799'500		1'790'000		1'774'305.65		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-47'584.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	120'600		120'000		108'209.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	201'900		200'000		209'809.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'900		7'000		6'910.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	28'800		28'000		27'629.75		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentageldvers.	9'000		8'900		8'553.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'900		19'200		11'791.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		400		550.95		
3104.00	Lehrmittel	49'300		43'900		47'066.55		
3110.00	Büromöbel und -geräte	29'200		55'100		330.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'100		4'400		2'137.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'700		10'400		1'260.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'500		4'400				2018 Ersatz Stühle und Pulte
3170.00	Reisekosten und Spesen	300				1'099.60		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	51'900		48'700		1'624.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	5'300		5'200		4'380.85		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						17'100.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		858'400		842'500		869'130.00	

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
320	Oberstufe	1'545'700	547'700	1'584'000	556'500	1'621'426.75	631'342.05	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'157'800		1'184'000		1'305'886.95		
3020.90	Lohnrückvergütungen					-32'411.35		
3049.00	Übrige Zulagen	300		300				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	77'600		77'000		79'676.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'600		128'000		151'135.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'400		4'700		5'148.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	18'500		18'500		20'556.30		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	5'800		6'000		5'750.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'100		16'400		8'620.10		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		300		226.30		
3104.00	Lehrmittel	62'200		62'300		51'107.10		
3110.00	Büromöbel und -geräte	14'900		34'600		371.50		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'700		4'800		1'192.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		700		1'332.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000		4'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		900.95		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	21'000		29'700		13'777.20		
3910.00	IV Dienstleistungen	12'800		12'400		8'156.85		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						18'600.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		547'700		556'500		612'742.05	
334	Logopädie	174'600		174'300		174'241.45		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	140'000		140'000		140'557.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'400		9'400		8'655.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'700		20'700		20'598.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		570.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200		2'200		2'213.85		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		700		729.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400		612.40		
3104.00	Lehrmittel	600		300		304.10		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
335	Musikschule	989'800	674'900	952'300	649'400	968'073.00	647'970.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'100		4'100		3'640.60		
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	780'400		760'000		785'717.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	52'300		51'200		48'997.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'600		92'700		92'765.35		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300		3'100		3'203.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'500		12'100		12'530.55		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'900		3'900		3'510.70		
3064.00	Überbrückungsrenten					1'768.60		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'214.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		657.50		
3100.00	Büromaterial	600		800		90.30		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100				
3104.00	Lehrmittel	800		1'000		756.60		
3110.00	Büromöbel und -geräte	500		300		1'089.00		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	20'000		1'800		3'144.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100		2'100		1'049.25		
3130.20	Porti	800		800		657.75		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000		8'200		5'548.20		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'600		3'900		100.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'284.60		
3910.00	IV Dienstleistungen	500		500		348.15		
4230.00	Schulgelder		138'000		141'200		137'179.50	
4231.00	Kursgelder		52'000		56'200		51'774.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				300			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		484'900		451'700		459'016.65	
340	Kindergarten	459'000	319'900	459'500	261'600	439'453.45	239'942.70	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	366'600		370'300		356'831.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	24'600		24'800		22'187.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'600		40'200		39'813.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000		1'500		1'394.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'900		5'900		5'674.20		

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'800		1'800		1'869.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'300		1'245.00		
3104.00	Lehrmittel	10'100		12'400		10'190.45		
3110.00	Büromöbel und -geräte	3'900						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		1'000		249.00		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	300		300				
3910.00	IV Dienstleistungen		3'19'900		261'600			Zunahme Anzahl Kinder
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						239'942.70	
350	Schuldienste und Diverses	939'700	178'200	888'600	101'200	820'321.25	111'143.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					69'292.65		Schulergänzende Betreuung
3010.90	Lohnrückvergütungen	138'700		70'300		-1'775.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	9'300		4'700		4'077.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600				1'334.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800		300		176.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200		1'100		1'042.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	700		400		346.00		
3104.00	Lehrmittel	13'600		8'200		3'148.20		
3105.00	Mittagstisch, Lebensmittel	125'000		125'000		117'763.20		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'000		2'000		794.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'200		7'667.30		
3130.60	Schulbus	120'000		120'000		114'855.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	8'000		8'000		6'720.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		800		508.05		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	72'300		55'400		55'389.80		
3630.00	Beiträge an Bund	200		200		212.30		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	433'200		483'000		438'768.35		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		178'200		101'200		111'143.60	Schulergänzende Betreuung
352	Schulzahnpflege	30'200		25'500		19'730.30		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	20'000		20'000		10'552.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'400				1'225.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300				313.25		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	3'500		3'000		4'996.80		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		2'500		2'642.30		
395	Kultur	50'700		44'300		49'642.05		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	4'000		3'200		4'725.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300		200		164.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		100		42.05		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'100		6'100		7'806.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'500		34'000		35'966.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		937.20		

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
40	Abteilung Bau/Planung	981'800	80'000	2'346'200	60'000	1'943'654.75	121'457.60	
402	Verwaltung/Planung	511'800	80'000	486'100	60'000	525'419.00	121'457.60	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	21'000		21'000		13'335.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'000		267'400		260'027.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'400		17'900		18'004.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'800		27'200		29'412.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'400		5'500		4'858.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'200		4'300		4'673.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300		1'300		1'120.25		
3064.00	Überbrückungsrenten			21'200		50'760.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		1'000		132.40		
3130.10	Telefonkosten	500		800		234.40		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	80'000		48'000		17'512.05		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	68'500		63'500		73'024.30		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'000		3'232.70		
3900.00	IV Material- und Warenbezüge	4'800		5'000		49'092.45		
3910.00	IV Dienstleistungen	14'400						
4200.00	Ersatzabgaben						32'444.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		80'000		60'000		89'013.60	
430	Ausbau Strassen und Anlagen	470'000		1'860'100		1'418'235.75		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	470'000		1'860'100		1'418'235.75		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
50	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	4'570'100	1'562'700	5'457'200	1'397'700	5'463'771.43	1'423'929.89	
505	Verwaltung	194'300		190'700		184'386.05		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'500		2'500		1'575.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'000		129'000		128'765.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'600		8'600		8'134.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'600		16'600		16'769.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		531.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'100		2'100		2'080.70		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	600		600		533.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400		3'100		3'480.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'200		4'200		6'325.15		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		64.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		11'200		7'741.05		
3130.10	Telefonkosten	700		700		669.50		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	17'000		10'000		6'301.35		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		1'092.25		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	300		300		323.05		
510	Polizeiwesen	18'900	2'500	16'000	3'500	14'204.95	3'800.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'400		4'500		5'408.55		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	800		800		700.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'700		2'700		2'651.95		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'000		8'000		5'444.45		
4120.00	Konzessionen		2'500		3'500		3'800.00	
520	Friedhof- und Bestattungswesen	52'100	2'000	58'200	2'500	47'102.90	7'781.55	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtafuh	3'000		2'100		1'824.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		10'000		10'822.05		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	31'000		42'000		34'078.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'100		4'100		378.00		

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'500		7'781.55	
525	Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutzkontr olle Berg	22'500	9'000	23'100	9'000	19'065.80	6'635.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'800		644.50		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	21'500		21'300		18'421.30		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'000		9'000		6'635.20	
531	Feuerwehr	369'700	82'000	432'600	80'000	404'813.90	84'586.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	128'200		133'100		107'560.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'000		2'500		1'987.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		62.10		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	400		600		508.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldvers.	100		100		61.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'300		25'300		19'463.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000		20'000		16'825.45		
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		757.30		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'700		41'700		80'154.65		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		937.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'900		67'400		26'645.90		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	36'500		20'500		19'589.70		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	6'200		5'300		4'785.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'500		403.80		
3130.10	Telefonkosten	11'000		12'100		9'906.15		
3130.20	Porti	400		300				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000		2'000		1'521.15		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'500		25'500		26'549.30		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'700		1'800		1'650.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	31'500		62'100		81'128.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000		4'000		3'853.50		
3910.00	IV Dienstleistungen							
4200.00	Ersatzabgaben	2'000	70'000	2'000	70'000	464.30	69'500.00	
								2018 Ersatz Motorspritze

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'000		10'000		15'086.00	
545	Schiessanlagen	7'500		30'600		176'082.70		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten			20'700		166'333.70		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	7'500		9'900		9'749.00		
550	Zivilschutz	8'500		9'200		3'552.10	3'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		3'700				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		1'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500		3'552.10		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						3'500.00	
555	Energieförderung	4'700	4'500	4'700	5'000	5'279.70	5'957.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		2'700				
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	500		500		1'450.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		3'829.70		
4699.00	Rückverteilung		4'500		5'000		5'957.55	
560	Bojenfeld	30'200	42'700	38'500	42'700	36'563.45	47'137.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'600		1'600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500		2'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrriechtabuhr	500		500		46.55		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'300		17'000		16'550.00		
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500		500		166.90		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten					18'200.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	4'300	42'700	16'400	42'700		47'137.50	

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
565	Holzschmelzheizungsanlage	201'000	201'000	201'000	201'000	195'795.98	195'795.98	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'900		10'900		10'890.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	700		700		730.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300		300		327.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		44.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	200		200		174.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		54.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		1'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	74'000		70'000		57'723.28		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	5'000		5'000		6'297.69		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		3'500		3'109.16		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'375.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		7'500		1'285.83		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	33'500		9'600		14'600.74		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	34'300		73'500		80'500.00		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	22'000		16'200		18'685.28		
4240.40	Ertrag Holzschmelzheizung (mit MWST)		201'000		201'000		195'795.98	
570	Seebad Rossblatten	91'300	12'000	86'700	12'000	79'684.25	12'070.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'400		37'400		41'430.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500		2'500		2'327.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		5'200		5'133.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		170.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		600		595.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		173.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		2'123.40		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		5'347.90		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'500		3'006.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	5'300		5'300		4'586.40		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'700		568.50		
3130.10	Telefonkosten	500		500		476.30		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'900		22'000		12'690.20		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		2'500		935.80		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	200	10'000	100	10'000	120.00	10'070.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		2'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV							
575	Gemeindeführungsstab	5'500	1'500	4'700	1'500	475.60		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	1'500		1'500		105.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					6.60		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen					1.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		358.80		
3130.10	Telefonkosten	200		200				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		1'700				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500			
580	Werkhof	452'900	8'800	451'900	9'000	519'245.35	6'817.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'600		228'000		236'136.30		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-29'122.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'000		15'300		14'099.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'100		26'700		26'749.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300		4'500		4'109.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'100		3'600		3'575.25		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	1'300		900		913.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'300		21'300		18'868.10		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500		4'500		44'356.20		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'600		2'100		1'443.15		
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'100		4'500		3'043.20		
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'900		2'900				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrtafelfuhr	2'100		2'100		1'746.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		28'000		58'789.25		Dienstleistung Korporation reduziert
3130.10	Telefonkosten	2'500		2'500		2'513.70		
3137.00	Steuern und Abgaben	4'500		4'200		4'556.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000		7'500		2'740.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		15'800		34'338.30		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'000		36'000		31'758.25		

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	23'500	8'800	41'500	9'000	58'631.20	6'817.10	
4250.00	Verkäufe							
583	Entwässerung	706'900	706'900	540'000	540'000	533'003.15	533'003.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'200		16'100		14'439.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'100		1'100		921.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		2'000		1'644.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		198.90		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300		300		237.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		61.75		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	700		700		732.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		17'000		21'997.30		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	97'000		66'500		48'514.20		Projektbegleitung Werterhaltung
3137.10	Pauschalsteuer	18'000		15'500		15'531.64		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'000		7'300				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	200'000		150'000		132'568.45		Werterhaltungskonzept
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	1'500		4'700		5'300.00		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	14'300		21'000		37'829.60		
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					21'238.56		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	331'800		237'500		231'787.15		Einführung Mikroverreinigungsanlage
4240.20	Betriebsgebühren Kanalisation (mit MWST)		550'000		540'000		533'003.15	Aufwandüberschuss
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		156'900					
584	Abfallbewirtschaftung	175'900		185'900		151'646.45		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'500		70'000		70'265.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'200		4'700		4'160.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'400		8'000		8'150.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700		1'500		1'329.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'200		1'100		1'063.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	400		400		264.50		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'900		2'300		2'219.25		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'500		2'450.85		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		9'000		8'223.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	60'000		73'000		43'203.90		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'000		2'000		334.25		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'600		9'400		9'981.00		
585	Unterhalt Strassen und Anlagen	469'700	13'200	706'300	13'200	592'285.90	13'199.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'100		4'885.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	40'000		38'000		29'903.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700		57'200		5'954.90		2018 Aussichtspunkt Mitterhalten
3130.50	Schneeräumung	65'300		62'300		70'915.70		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'500		7'000		5'502.20		
3141.00	Unterhalt Strassen	167'200		172'000		138'742.20		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	14'000		7'000		39'607.55		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		24'500		5'135.35		2018 Lift und Rampe Schiffsteg
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'262.85		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	59'900		175'800		195'508.75		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	30'400		92'300		35'800.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	59'000		58'900		59'067.80		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		13'200		13'200		13'199.45	
588	Liegenschaft Dorfstrasse 19, Riviera Café	6'900	34'200	2'100	28'200	34'395.40	28'750.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500				6'000.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	300				499.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		540.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		1'500		22'354.85		
3190.00	Schadenersatzleistungen					5'000.00		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		4'200					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'000		28'200		28'750.00	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
589	Lienisberg	148'000	2'800	280'700		287'589.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000		14'200		7'561.20		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	5'400		5'400				
3130.10	Telefonkosten	600						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400		2'500				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'600		36'600		36'600.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	77'500		222'000		243'427.80		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'800					
590	Liegenschaft Dorfstrasse 4 (FV)	32'400	155'800	32'400	155'800	29'802.95	163'881.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung	4'700		7'700		5'124.80		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	14'000		14'000		14'356.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'219.40		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		5'000		5'702.35		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter		25'300		25'300		33'321.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		130'500		130'500		130'560.00	
591	Gemeindeverwaltung, Dorfstrasse 23	318'200	6'700	819'900	6'700	918'125.55	7'387.66	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		1'341.60		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		2'000		3'864.45		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	39'000		39'000		36'139.45		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'625.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'100		14'100		31'155.05		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	253'100		756'800		841'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'700		6'700		7'387.66	

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
592	Liegenschaft Hospental	157'600	85'000	115'200	100'000	109'250.10	104'978.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'400		41'000		42'528.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'900		2'000		2'269.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'800		3'000		3'316.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		158.95		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700		600		580.60		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		213.40		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200		3'000		4'222.20		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500		3'000		528.10		
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		300		179.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	20'700		17'000		13'782.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'200		5'800		7'430.45		
3130.10	Telefonkosten	500		500		622.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'100		1'147.80		
3137.00	Steuern und Abgaben	-2'500		1'000		-2'817.45		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'500		18'100		12'848.20		Bodenverstärkungen
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'100		4'600		8'127.90		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000		13'600		13'488.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		200		623.90		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		85'000		100'000		22.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						104'956.40	
593	Schulhäuser	1'017'000	63'900	1'079'400	63'100	1'060'324.20	66'997.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	489'700		467'000		467'938.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	32'800		31'200		28'663.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'500		60'000		59'292.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		2'100		1'869.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'800		7'500		7'374.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	2'500		2'300		2'144.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					162.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		600		704.20		
3100.00	Büromaterial	1'000		500				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56'600		54'400		54'889.15		
3106.00	Medizinisches Material	2'500		1'000		1'383.35		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	12'200		6'100		37'872.55		
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000		1'000		38.50		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	202'900		192'200		177'894.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'600		9'600		8'410.55		
3130.10	Telefonkosten	1'400		1'000		872.05		
3130.20	Porti	100		100		10.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'200		14'800		7'592.95		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	59'300		107'700		68'488.30		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'500		22'000		24'860.40		2018 Einbau Lernstudios
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		200		249.75		
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	1'400		3'000		3'300.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	37'700		95'100		106'313.75		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		61'100		61'100		63'335.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'800		2'000		3'662.50	
594	Gemeindesaal	31'400	2'000	101'000	500	23'473.20	3'704.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'700		16'300		9'213.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400		1'100		386.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600		500		101.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		13.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100		300		99.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		26.65		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000		62'000		5'425.75		2018 Ersatz Audioanlage
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	2'000		2'000		4'994.80		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'400		10'100		3'211.45		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		8'500			3'704.95	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		500			
595	Übrige Liegenschaften	30'200	64'900	30'100	65'000	26'583.85	69'236.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	8'700		8'700		5'851.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'200		2'341.50		
3130.10	Telefonkosten	500		500		636.40		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'055.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'900		16'400		15'479.90		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000		1'220.00		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		56'600		56'600		53'640.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'300		8'400		15'596.00	
596	Liegenschaft Dorfstrasse 21 (FV)	16'800	61'300	16'300	59'000	11'038.95	58'710.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser, Kehrichtabfuhr	9'300		9'300		9'636.35		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		968.75		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		2'500				
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000		2'500		433.85		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		61'300		59'000		58'710.00	

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
60	Abteilung Soziales/Gesundheit	2'678'900	158'000	2'601'700	198'000	2'729'223.40	221'715.44	
601	Verwaltung	131'000		128'800		174'555.70	2'231.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'700		94'700		68'885.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'400		6'400		4'309.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200		12'200		7'854.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400		400		284.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'500		1'500		1'102.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	500		500		324.35		
3064.00	Überbrückungsrenten			6'000		17'766.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		300		217.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					55'880.00		
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000		500		12'504.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		500		99.60		
3910.00	IV Dienstleistungen	9'300		5'300		5'328.40		
4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter						2'231.25	
607	Schul- und Jugendsozialarbeit	51'500		61'500		40'485.70		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'100		50'000		42'748.35		
3010.90	Lohnrückvergütungen					-11'159.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'700		3'300		2'674.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		4'500		4'032.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		125.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	700		800		684.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		300		160.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200		160.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		470.05		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		590.00		
610	Sozialdienst	130'700		107'200		130'013.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'100		3'100		5'913.30		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	76'400		77'000		83'176.80		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'200		27'100		40'923.20		GGZ Arbeitseinsätze erweitert
611	Sozialhilfe	680'000	150'000	663'000	190'000	677'576.00	210'107.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	680'000		663'000		677'576.00		
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		150'000		190'000		210'107.40	
612	Alter	23'600		21'200		23'419.80		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'600		21'200		23'419.80		
625	Kind und Familie	163'300		159'700		165'653.55		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8'000		7'000		13'200.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'300		36'700		37'550.55		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	116'000		116'000		114'903.00		
650	Alimentenbevorschussung und -inkasso	22'800	8'000	22'000	8'000	13'317.50	9'376.79	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'800		15'000		13'317.50		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000		7'000				
4260.00	Rückstellungen, Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		9'376.79	
660	Jugend	51'800		54'700		48'744.00		
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'500		3'000		1'995.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'200		38'200		37'543.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'400		2'400		2'434.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'800		3'800		3'806.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200		200		142.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	600		600		622.50		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	200		200		148.65		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		839.25		

Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800		2'200		267.55		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600		1'600		944.45		
670	Gesundheit	1'163'000		1'118'300		1'195'313.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'100		7'100		6'914.80		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'500		1'600		1'420.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	105'000		116'000		107'622.15		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	348'100		321'700		323'945.55		
3636.10	Ungedeckte Pflegekosten Alterswohnheim Mütschi	695'000		654'600		736'593.20		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'300		17'300		18'817.30		
690	Landwirtschaft	24'300		21'500		18'157.85		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		247.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100		100		0.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	100		100		1.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		300.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000		13'000		3'080.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'200				13'205.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	600		1'000		1'324.20		
691	Öffentlicher Verkehr	236'900		243'800		241'987.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	116'100		123'000		121'187.00		
3634.10	Ortsbus Walchwil	120'800		120'800		120'800.00		
	Gesamt Ergebnis	22'188'500	23'330'700	24'287'500	22'696'100	21'585'524.61	20'058'218.03	
		1'142'200		1'591'400		1'527'306.58		
		23'330'700	23'330'700	24'287'500	24'287'500	21'585'524.61	21'585'524.61	

Zusammenstellung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10 Abteilung Präsidiales	2'013'900	687'700	2'030'900	657'500	1'958'972.93	638'272.59
20 Abteilung Finanzen	4'429'700	18'263'000	4'411'700	17'971'300	2'411'689.20	15'112'806.06
30 Abteilung Bildung/Kultur	7'514'100	2'579'300	7'439'800	2'411'600	7'078'212.90	2'540'036.45
40 Abteilung Bau/Planung	981'800	80'000	2'346'200	60'000	1'943'654.75	121'457.60
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	4'570'100	1'562'700	5'457'200	1'397'700	5'463'771.43	1'423'929.89
60 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'678'900	158'000	2'601'700	198'000	2'729'223.40	221'715.44
Total Erfolgsrechnung	22'188'500	23'330'700	24'287'500	22'696'100	21'585'524.61	20'058'218.03
Mehrertrag	1'142'200					
Mehraufwand				1'591'400		1'527'306.58

Investitionsrechnung

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
40 Abteilung Bau/Planung	2'430'000	0	6'886'000	0	4'482'298.70	0.00
430 Ausbau Strassen und Anlagen	2'430'000	0	6'886'000	0	4'482'298.70	0.00
50116.1 Oberdorfstrasse, Gemeinde	675'000	0	3'911'000	0	2'610'335.75	0.00
50116.3 Oberdorfstrasse, Perimeteranteil 55%	825'000	0	2'750'000	0	1'871'962.95	0.00
50116.4 Oberdorfstrasse Meteor- und Schmutzwasser	0	0	225'000	0	0.00	0.00
50121 Sanierung Vorderbergstrasse, Tonishofrank	330'000	0	0	0	0.00	0.00
50123 Ortsplanungsrevision	100'000	0	0	0	0.00	0.00
50124 Panoramaweg SBB	500'000	0	0	0	0.00	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	250'000	160'000	900'000	70'000	2'903'162.65	363'481.85
531 Feuerwehr	0	0	0	0	150'496.00	175'860.00
50324 Tanklöschfahrzeug	0	0	0	0	150'496.00	175'860.00
545 Schiessanlagen	0	0	0	0	351'385.15	185'051.45
50118 Sanierung Kugelfang Büel	0	0	0	0	351'385.15	185'051.45
580 Werkhof	0	0	0	0	142'731.20	0.00
50325 Kommunalfahrzeug	0	0	0	0	142'731.20	0.00
583 Entwässerung	250'000	160'000	0	70'000	0.00	2'570.40
50119 Entwässerung: Anschlussgebühren	0	160'000	0	70'000	0.00	2'570.40
50122 Meteor- und Schmutzwasser Vorderbergstrasse, Tonishofrank	250'000	0	0	0	0.00	0.00
585 Unterhalt Strassen und Anlagen	0	0	900'000	0	2'251'136.55	0.00
50120 Sanierung Bahnhofstrasse (2. Etappe)	0	0	0	0	608.75	0.00
50313 Ausbau Sportanlage Lienisberg	0	0	300'000	0	2'250'527.80	0.00
50326 Tennisplätze mit Beleuchtung	0	0	600'000	0	0.00	0.00
593 Schulhäuser	0	0	0	0	7'413.75	0.00
50320 Leitungsbau von Schulhauswand bis Zentrale	0	0	0	0	5'476.85	0.00
50321 Sanierung Regulierung Wärmeverteilung Oberstufenschulhaus	0	0	0	0	1'936.90	0.00
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
40 Abteilung Bau/Planung	2'430'000	0	6'886'000	0	4'482'298.70	0.00
50 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	250'000	160'000	900'000	70'000	2'903'162.65	363'481.85
Total Investitionsrechnung	2'680'000	160'000	7'786'000	70'000	7'385'461.35	363'481.85

Aufwand Gliederung nach Kostenart

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	22'188'500	24'287'500	21'585'524.61
30 Personalaufwand	9'309'200	9'185'600	8'982'475.40
300 Behörden und Kommissionen	287'700	296'200	271'516.65
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'649'600	2'564'900	2'458'949.55
302 Löhne der Lehrkräfte	4'637'300	4'621'800	4'557'009.95
303 Temporäre Arbeitskräfte	20'000	20'000	10'552.75
304 Zulagen	3'900	3'900	3'600.00
305 Arbeitgeberbeiträge	1'536'700	1'489'700	1'459'213.85
306 Arbeitgeberleistungen	0	27'200	70'294.60
309 Übriger Personalaufwand	174'000	161'900	151'338.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'475'000	3'451'400	3'104'531.76
310 Material- und Warenaufwand	611'600	589'100	587'808.45
311 Nicht aktivierbare Anlagen	298'100	455'000	300'595.45
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	449'700	429'000	371'149.47
313 Dienstleistungen und Honorare	1'039'100	963'900	942'430.67
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	672'600	646'300	546'584.73
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	133'600	101'700	118'172.09
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	101'500	98'400	90'741.85
317 Spesenentschädigungen	126'800	110'800	107'401.25
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	23'000	29'000	14'046.00
319 Verschiedener Betriebsaufwand	19'000	28'200	25'601.80
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'039'400	3'445'000	3'291'508.55
330 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'039'400	3'445'000	3'291'508.55
34 Finanzaufwand	11'000	12'300	46'782.90
340 Zinsaufwand	8'000	9'800	31'700.00
342 Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	0	0	15'287.20
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'000	2'500	433.85
349 Verschiedener Finanzaufwand	0	0	-638.15
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'000	16'200	39'923.84
351 Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	22'000	16'200	39'923.84
36 Transferaufwand	7'892'700	7'739'700	5'729'626.70
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	587'400	508'800	462'196.30
362 Finanz- und Lastenausgleich	4'268'700	4'242'900	2'216'073.00
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'036'600	2'988'000	3'051'357.40
39 Interne Verrechnungen	439'200	437'300	390'675.46
390 Material- und Warenbezüge	114'100	137'800	76'431.25
391 Dienstleistungen	325'100	299'500	314'244.21
394 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00

Ertrag Gliederung nach Kostenart

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
4 Ertrag	23'330'700	22'696'100	20'058'218.03
40 Fiskalertrag	18'239'000	17'939'000	15'072'150.75
400 Direkte Steuern natürliche Personen	15'930'000	16'210'000	12'793'743.20
401 Direkte Steuern juristische Personen	635'000	355'000	679'332.20
402 Übrige direkte Steuern	1'650'000	1'350'000	1'574'485.35
403 Besitz- und Aufwandsteuern	24'000	24'000	24'590.00
41 Regalien und Konzessionen	2'500	3'500	3'800.00
412 Konzessionen	2'500	3'500	3'800.00
42 Entgelte	1'761'100	1'669'900	1'846'124.41
420 Ersatzabgaben	70'000	70'000	101'944.00
421 Gebühren für Amtshandlungen	260'200	220'900	270'864.63
423 Schul- und Kursgelder	190'000	197'400	188'953.50
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	810'400	800'400	793'394.29
425 Erlös aus Verkäufen	64'800	55'800	59'017.10
426 Rückerstattungen	365'700	325'400	431'950.89
427 Bussen	0	0	0.00
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
430 Verschiedene betriebliche Erträge	0	0	0.00
44 Finanzertrag	466'400	480'600	505'570.16
440 Zinsertrag	7'300	15'600	23'870.31
442 Beteiligungsertrag Finanzvermögen	16'700	16'700	16'785.00
443 Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	333'400	346'100	347'866.40
447 Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	109'000	102'200	117'048.45
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	156'900	0	0.00
451 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	156'900	0	0.00
46 Transferertrag	2'265'600	2'165'800	2'239'897.25
461 Entschädigungen von Gemeinwesen	36'700	37'000	38'022.30
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	2'224'400	2'123'800	2'195'917.40
469 Verschiedener Transferertrag	4'500	5'000	5'957.55
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
486 Ausserordentliche Transfererträge	0	0	0.00
49 Interne Verrechnungen	439'200	437'300	390'675.46
490 Material- und Warenbezüge	114'100	137'800	76'431.25
491 Dienstleistungen	325'100	299'500	314'244.21
494 Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0.00

Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2019 - 2022 — Kenntnisnahme

Anlässlich der Budgetbearbeitung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit neuen, möglichen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahre beeinflussen könnten. Priorität hat die Fertigstellung und Abrechnung der Oberdorfstrasse, denn nach der Abnahme des Projektes können die Perimeterbeiträge weiterverrechnet werden. Bei den Tennisplätzen mit Beleuchtung wird voraussichtlich ein Teil der Arbeiten erst im 2019 ausgeführt.

Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den überarbeiteten Finanzplan für die Jahre 2019 - 2022. Speziell erwähnen wir die erstmals aufgeführten Vorhaben und die beiden langfristigen Projekte Ortsplanungsrevision und Panoramaweg SBB, der vom Doppelspurausbau abhängt.

- Sanierung Vorderbergstrasse, Tonishofrank	CHF	580'000
- Sanierung Bahnhof Kreisel	CHF	450'000
- Ortsplanungsrevision	CHF	100'000
- Panoramaweg SBB	CHF	500'000

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

Der Kanton rechnet für 2019 mit einer Zunahme der Steuererträge von 3 %. Leider trifft diese Entwicklung nicht auf die Gemeinde Walchwil zu, da es sich bei der Zunahme im Wesentlichen um die Steuererträge von juristischen Personen handelt. Bei den Grundstückgewinnsteuern rechnen wir im 2019 mit einer Zunahme von CHF 300'000 auf CHF 1'600'000.

Das per 1.1.2018 in Kraft getretene neue Finanzhaushaltgesetz des Kantons Zug wurde umgesetzt, indem die Abschreibungsmethode von der bisher degressiven auf die lineare Methode gewechselt wurde. Dadurch sinken die Abschreibungen um rund CHF 2.4 Mio. und entlasten die Gemeinderechnung massiv.

Mit Nachdruck wurden die Ausgaben für das Budget 2019 überwacht und sorgfältig darauf geachtet, dass die um CHF 2.4 Mio. tieferen Abschreibungen nicht vollumfänglich ausgeschöpft wurden. Dennoch konnte ein Anstieg im Bereich Soziales und in der spezialfinanzierten Entwässerung nicht vermieden werden.

Wir sind überzeugt, dass eine sorgfältige und fundierte Planung auch künftig einen soliden Finanzhaushalt ermöglicht und damit auch die nächsten Herausforderungen und die damit verbundenen Aufgaben gut bewältigt und umgesetzt werden können.

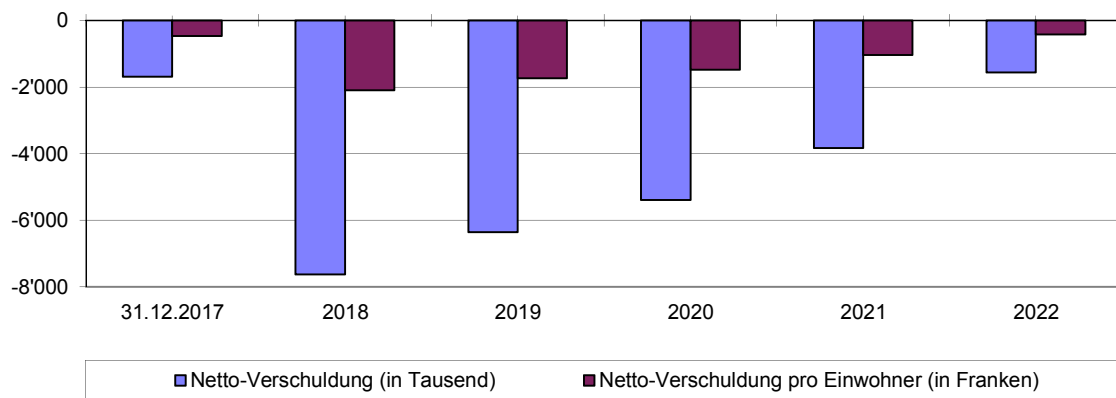
Antrag des Gemeinderates

1. Vom vorliegenden Finanzplan für die Jahre 2019 - 2022 wird Kenntnis genommen.

Walchwil, 15. Oktober 2018

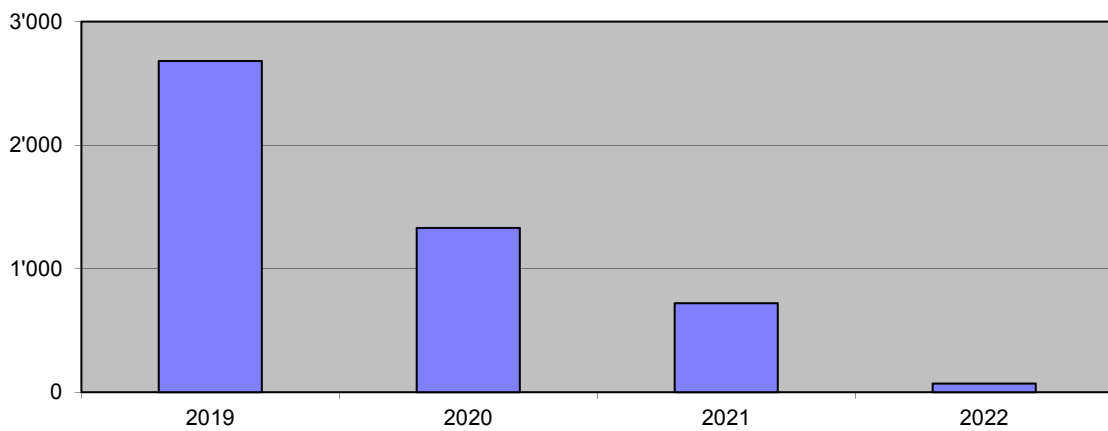
Gemeinderat Walchwil

Netto-Verschuldung



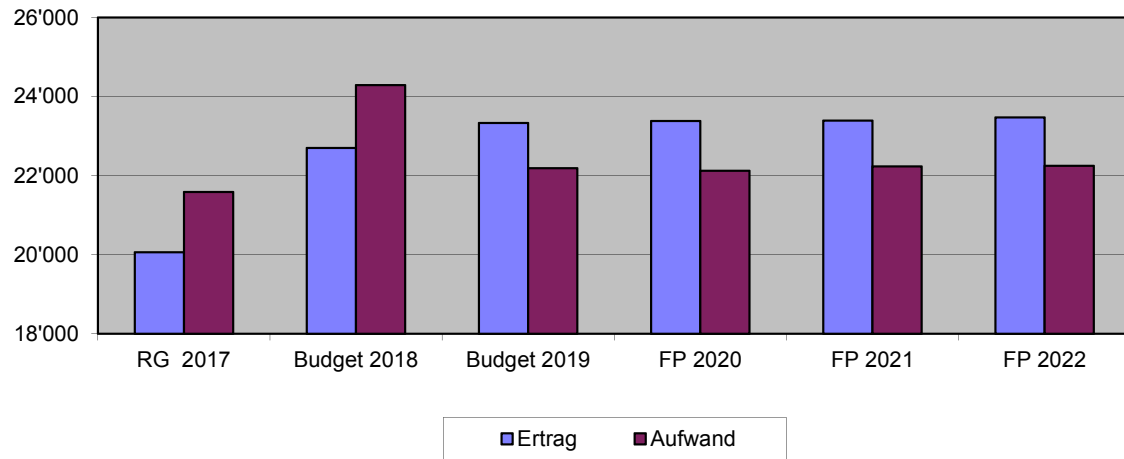
Netto-Investitionen

(in CHF 1'000)



Entwicklung Aufwand und Ertrag

(in CHF 1'000)



Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit Abstimmung	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2017	Beiträge	2018 netto	2019	2020	2021	2022
1. Bewilligte Kredite									
Landerwerb									
Rahmenkredit	12.12.2007								
Hochbauten									
Ausbau Sportanlage Lienisberg (Fussball)	15.06.2016	2'500	2'454		300				
Tennisplätze mit Beleuchtung	30.11.2016	600			600				
Tiefbauten									
Entwässerung	10.12.2002								
Strassen									
Oberdorfstrasse - Folgeetappen	07.03.2010	29'500	16'183	-14'000	6'886	1'500			
		32'600	18'637	-14'000	7'786	1'500	0	0	0

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2019	2020	2021	2022
2. Gebundene Kosten						
Strassen						
Sanierung Vorderbergstrasse: Tonis- rank (inkl. Erneuerung Kanalisation)			580			
Sanierung Bahnhofstrasse Kreisel					450	
	0	0	580	0	450	0

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2019	2020	2021	2022
3. Projekte						
Hochbauten						
Neue Infrastruktur Zentrum (ehemals Dubacherhaus)	5'000					
Werkhof Wihelmatt	6'000					
Raumordnung						
Ortsplanungsrevision	280		100	70	70	40
Tiefbauten						
Bachverbauungen	400					
Panoramaweg SBB	1'960		500	1'260	200	
Neuer Schifflandesteg SGZ	400					
Pausenplatzgestaltung	735					
Strassen						
Sanierung Hinterbergstrasse (Dorfgebiet)	325					
Sanierung Vorderbergstrasse (Sellen - Gibel)	180					
	15'280	0	600	1'330	270	40

Erfolgsrechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2019 - 2022

Seite 45

Gemeindeversammlung, 11. Dezember 2018

Budget / Finanzplan

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2017	Budget 2018	Budget 2019	2020	2021	2022
1. Abteilung Präsidiales	1'959	2'031	2'014	2'010	2'010	2'020
2. Abteilung Finanzen	2'412	4'412	4'430	4'490	4'490	4'498
Passivzinsen*	47	10	8	10	10	8
Finanzausgleich	2'216	4'243	4'269	4'300	4'300	4'310
Übriger Aufwand	149	159	153	180	180	180
3. Abteilung Bildung/Kultur	7'078	7'440	7'514	7'521	7'550	7'590
Personalaufwand	5'856	5'950	6'071	6'071	6'100	6'100
Sachaufwand	1'222	1'490	1'443	1'450	1'450	1'490
4. Abteilung Bau/Planung	1'943	2'346	982	982	1'050	1'055
Abschreibungen*	1'418	1'860	470	470	535	535
Übriger Aufwand	525	486	512	512	515	520
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	5'464	5'457	4'570	4'519	4'532	4'482
Abschreibungen*	1'873	1'585	569	569	582	582
Übriger Aufwand	3'591	3'872	4'001	3'950	3'950	3'900
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	2'729	2'602	2'679	2'600	2'600	2'600
	21'585	24'288	22'189	22'122	22'232	22'245

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

Investitionen und Finanzierung des Verwaltungsvermögens

Finanzplan 2019 - 2022

Seite 47

Gemeindeversammlung, 11. Dezember 2018

Budget / Finanzplan

(in CHF 1'000)

	Stand 31.12.2017	Budget 2018	Erwartet 2018	Budget 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	35'965	40'460	40'460	44'524	44'815	44'496	43'419
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	32'674	37'015	41'844	43'485	43'776	43'379	42'332
Netto-Investitionen (Zuwachs)							
Verwaltungsvermögen	7'022	7'786	6'000	2'680	1'330	720	40
Eigenfinanzierung							
Abschreibungen	3'291	3'445	1'021	1'039	1'039	1'117	1'117
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	-1'527	-1'592	813	1'142	1'256	1'161	1'228
	1'764	1'853	1'834	2'181	2'295	2'278	2'345
Eigenfinanzierungsgrad	25.12 %	23.80 %	30.57 %	81.38 %			
Fremdfinanzierung	5'258	5'933	4'166	499	-965	-1'558	-2'305
Netto-Vermögen / Netto-Verschuldung per 31.12.	-1'693	-7'626	-5'859	-6'358	-5'393	-3'835	-1'530
Einwohnerzahl (ab 2014 ständige Wohnbevölkerung)	3'626	3'630	3'630	3'650	3'650	3'670	3'710
Netto-Vermögen / -Verschuldung pro Einwohner (in CHF)	-467	-2'101	-1'614	-1'742	-1'478	-1'045	-412
Zu verzinsendes Fremdkapital*	9'000	26'000	9'000	7'000	5'000	5'000	5'000
Durchschnittlicher Zinssatz	0.14 %	0.04 %	0.18 %	0.10 %	0.10 %	0.15 %	0.15 %
Schuldzinsen	47	10	16	7	5	8	8
Schuldzinsen in % von Steuern	0.31 %	0.06 %	0.09 %	0.04 %	0.03 %	0.04 %	0.04 %
Schuldzinsen in % des budgetierten Aufwandes	0.22 %	0.04 %	0.07 %	0.03 %	0.02 %	0.03 %	0.03 %
Personalbestand	65.05	65.05	65.25	67.00	67.00	67.00	67.00

* Im Budget 2019 bis 2021 sind Darlehen an die katholische Kirchgemeinde Walchwil von CHF 2'400'000 berücksichtigt.



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