

Gemeinde Walchwil



Budget

2012

Budget 2012 - Festsetzung des Steuerfusses - Bericht des Gemeinderates - Bericht der Rechnungsprüfungskommission — Genehmigung

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

Wir unterbreiten Ihnen hiermit das Budget der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2012. Es umfasst die Laufende Rechnung, das Investitionsbudget sowie den überarbeiteten Finanzplan 2012 - 2015, den wir Ihnen als separates Traktandum zur Kenntnisnahme vorlegen.

1. Allgemeine Erläuterungen

Die Laufende Rechnung sieht für 2012 Aufwendungen von CHF 25'105'700 und Erträge von CHF 25'136'700 vor. Es ergibt sich somit ein Mehrertrag von CHF 31'000. Die Berechnung für die Beiträge an den kantonalen Finanzausgleich und die NFA-Beteiligung basieren auf den geplanten Steuerträgen 2012.

Gegenüber dem Budget 2011 steigt der gesamte Ertrag um CHF 4.73 Mio. auf CHF 25.1 Mio. Gemäss den zu erwartenden Steuererträgen im 2011 können wir mit höheren Steuererträgen rechnen. Auch bei den Einkommenssteuern von natürlichen Personen für die Vorjahre werden gemäss Berechnungen der kantonalen Steuerverwaltung höhere Einnahmen erwartet. Die Berechnungen für Steuern für das Bezugsjahr (2012) basieren auf einem um 1 % reduzierten Steuerfuss von 56 auf 55 % des kantonalen Einheitsansatzes.

Der zu erwartende Aufwand steigt gegenüber dem Budget 2011 um CHF 4.2 Mio. bzw. um 20.1 %. Darin sind CHF 3.0 Mio. für den ZFA und den Beitrag an den NFA, sowie CHF 0.4 Mio. für den höheren Abschreibungsbedarf enthalten.

Der Personalaufwand steigt um CHF 544'000 (6.35 %). Davon entfallen CHF 417'000 auf die Schule und CHF 55'000 auf die neue Stelle Schul- und Jugendsozialarbeit in der Abteilung Soziales/ Gesundheit. Auf den Gehältern der Lehrerschaft sind die reglementarischen Salärstufenanstiege vorgesehen. Für die Gehälter des Gemeinde- und des Schulpersonals wurde eine Erhöhung der Teuerungszulage gemäss Vorgaben der Finanzdirektion des Kantons Zug von 0.9 % gerechnet. Ob eine solche ausbezahlt wird, entscheidet der Gemeinderat nach Bekanntgabe des Regierungsratsbeschlusses im Dezember.

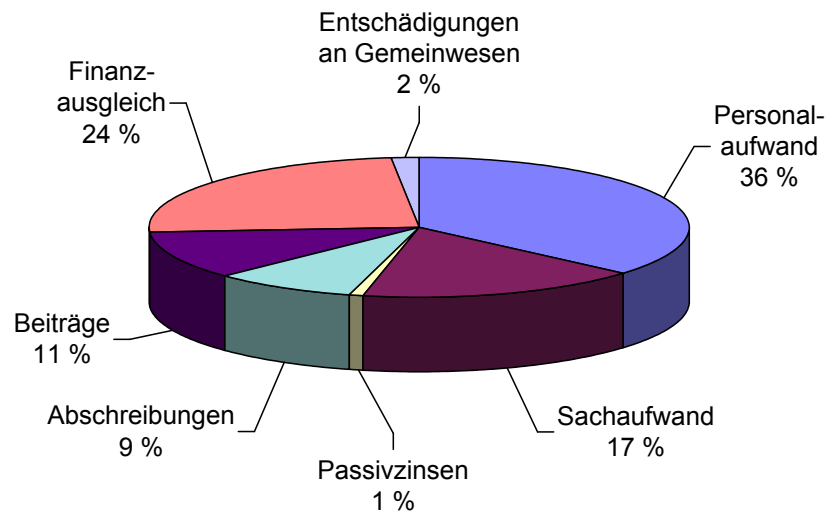
Der Sachaufwand erhöht sich um CHF 417'000 (11.0 %) auf CHF 4.2 Mio. Darin sind einmalige Mehraufwändungen von CHF 253'000 in der Abteilung Infrastruktur/Sicherheit enthalten. Details sind unter Ziffer 3 bei den entsprechenden Kostenstellen / Konti ersichtlich.

Das Investitionsbudget sieht für 2012 Netto-Ausgaben von CHF 7'880'000 vor. Darin sind CHF 3.5 Mio. für Landkäufe enthalten. Neu in der Investitionsrechnung aufgenommen wurden Aufwändungen von CHF 750'000 für die Sanierung der Dorfstrasse und eine erste Tranche von CHF 100'000 für die Sanierung des Wihelbachs im Bereich Bahnhofplatz/Schulhausstrasse.

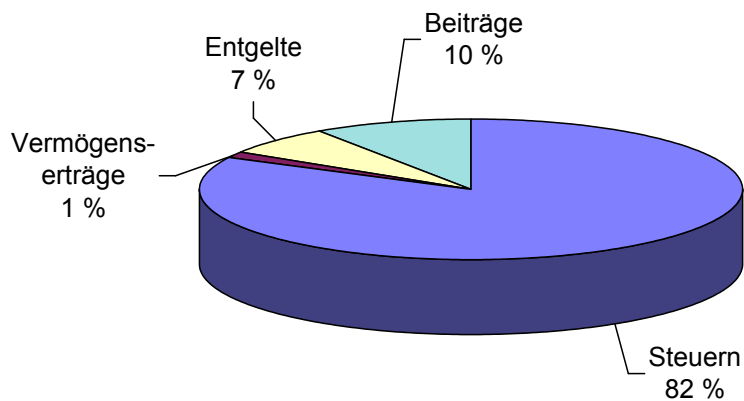
Gliederung nach Sachgruppen - Budget 2011

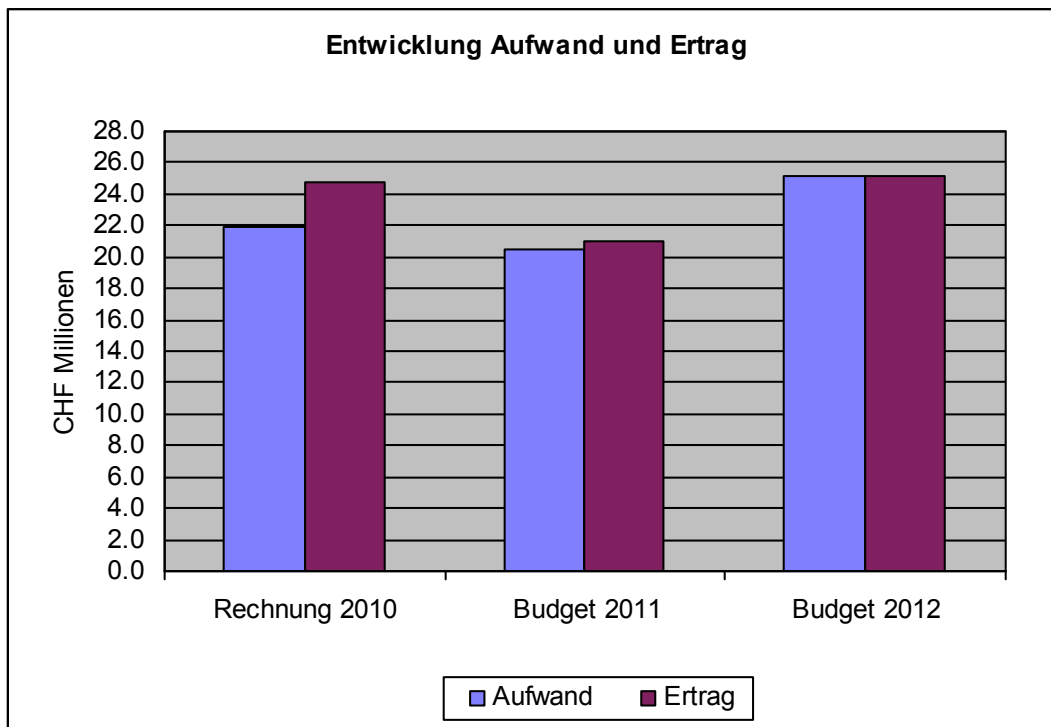
ohne interne Verrechnungen

Aufwand



Ertrag





2. Hauptzahlen / Kennziffern

1 Hauptzahlen		Budget	Budget	Rechnung
		2012	2011	2010
1.1 Laufende Rechnung				
Ertrag		25'136'700	20'405'800	24'754'042
Aufwand		25'105'700	20'898'200	21'873'690
Rechnungsergebnis		31'000	-492'400	2'880'352
1.2 Investitionsrechnung				
Ausgaben		7'880'000	7'013'000	4'232'928
Einnahmen		0	0	429'858
./. Investitionen Finanzvermögen	(Landerwerb)	-3'500'000	-3'500'000	0
Nettoinvestitionen (VV)		4'380'000	3'513'000	3'803'070
1.3 Steuererträge				
Steuern natürliche Personen		18'935'000	14'705'000	16'332'228
Steuern juristische Personen		286'000	235'000	391'952
Zwischentotal		19'221'000	14'940'000	18'662'643
Übrige Steuern		1'413'000	1'132'000	1'380'027
Total Steuern		20'634'000	16'072'000	20'042'670
1.4 Finanzausgleich/NFA				
Beitrag an innerkantonalen Finanzausgleich		4'432'000	1'841'000	4'100'556
Beteiligung am NFA		1'664'000	1'281'000	1'578'985
Total Finanzausgleich		6'096'000	3'122'000	5'679'541

2 Kennziffern		Budget	Budget	Rechnung
		2012	2011	2010
2.1	Steuerfuss	55 %	56 %	56 %
2.2	Steuerertrag pro Einwohner (Natürliche Personen und Juristische Personen)	CHF 5'223	CHF 4'060	CHF 5'088
2.3	Selbstfinanzierungsgrad Richtwert: Sollte mittelfristig bei 100 % liegen	$\frac{(\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Netto-Investitionen}}$ 48.72 %	34.64 %	116.96 %
2.4	Selbstfinanzierungsanteil Richtwerte: >20 % = gut, 10 - 20 % = mittel, < 10 % = schlecht	$\frac{(\text{Ertragsüberschuss} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ 8.87 %	5.99 %	18.45 %
2.5	Zinsbelastungsanteil in % des Finanzertrages Richtwerte: 0 - 4 % = gut, 4 - 9 % = genügend, > 10 % = schlecht	$\frac{\text{Nettozinsen} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ 0.13 %	1.24 %	0.41 %
2.6	Kapitaldienstanteil in % des Finanzertrages Richtwerte: bis 5 % = geringe, 6 - 15 % = tragbare, > 15 % = hohe Belastung	$\frac{(\text{Nettozinsen} + \text{Abschreibungen}) \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ 8.52 %	8.04 %	5.77 %
2.7	Nettovermögen (- schuld) pro Einwohner	$\frac{\text{Finanzvermögen} \text{ ./. fremde Mittel}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ CHF -126	CHF -2'337	CHF -1'385
2.8	Personalbestand	62.25	59.00	58.00
2.9	Einwohnerzahl 31.12.	3'680	3'680	3'668

3. Erläuterungen zum Budget

Konto	Budget 2012	Budget 2011	Erklärung
120.315.01	107'000	87'500	Update MS-Office
160.319.03 160.435.01	45'200	22'600	Erhöhung Angebot von 2 auf 4 Tageskarten
202.400.03	4'800'000	2'930'000	Erwartete Nachsteuern auf Grund der Differenz zwischen definitiven und provisorischen Steuerveranlagungen
260.322.01	86'400	272'000	Durch vorhandene flüssige Mittel können Festdarlehen reduziert werden
270.331.01	2'103'000	1'709'000	Die geplanten Investitionen resultieren in einem höheren Abschreibungsbedarf
310.302.01	1'740'500	1'542'000	Deutschunterricht für Fremdsprachige; Anstellungen von Heilpädagogen als Ersatz bisheriger Lehrkräfte
330.302.01	319'000	251'000	Mehr Schüler in der 1. Oberstufe mit Pflichtfach
335.302.01	978'000	890'000	Grössere Anzahl Schüler und Lektionen
335.433.01	158'000	136'600	Grössere Anzahl Schüler und Lektionen
350.365.31	272'400	238'000	Erwartungen auf Grund der Schülerzahl
390.311.01	52'500	34'000	Ergänzungen Kindergarten und zusätzliche Pulte und Stühle
401.318.41	290'000	195'000	Bearbeitung zukünftiger Projekte gemäss Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2012 - 2015
505.318.00	83'000	40'000	Honorar für die Erarbeitung des Konzepts Tempo 30 im Gemeindegebiet CHF 33'000; Abklärungen und Analysen betreffend Strassen, Naturschutz, Wasser CHF 25'000
520.314.03	84'500	20'000	Familiengrab- und Urnenfelderweiterung
530.311.03	12'900	106'000	Im 2011 Anschaffung von Einsatzhosen und Arbeitskleidung

Konto	Budget 2012	Budget 2011	Erklärung
570.315.01	39'500	3'000	Erneuerung der bestehenden Filtertechnik mit Pumpen und Steuerung
581.314.01	399'900	295'700	Ersatz Kandelaber Vorder- und Hinterbergstrasse CHF 45'000; Sanierung Mettlenweg CHF 74'500; Umsetzung Tempo 30 Schulhausstrasse CHF 50'000
583.314.01	195'000	163'000	Anteil Entwässerung an der Sanierung des Wihelbachs im 2012 und 2013 CHF 70'000
593.311.01	69'900	32'000	Neugestaltung Pausenplätze
593.314.01	200'500	154'700	Sonnenschutz Dachterrasse Engelmatt CHF 15'600; Verglasung Liftturm Musikschulhaus CHF 35'000
607	55'000	0	Neue Kostenstelle Schul- und Jugendsozialarbeit; in den letzten Jahren stellten Lehrpersonen der Schule Walchwil bei Kindern und Jugendlichen vermehrte soziale Probleme fest, die nur begrenzt aufgefangen werden konnten
620.365.62	494'800	600'000	Nachdem in den vergangenen Jahren die Einführungskosten der kantonalen Spitex die Rechnung stark belastet haben, können wir für 2012 auf der Basis der Rechnung 2011 budgetieren
620.365.65	619'000	540'000	Auf Grund der im 2011 anfallenden Kosten muss im 2012 mit höheren Aufwändungen gerechnet werden
625.365.13	47'000	0	Defizitgarantie zum Elternbeitrag für Plätze beim Verein «Zuger Chinderhüser» gemäss Leistungsvereinbarung des Gemeinderates vom 16. August 2011
625.365.14	8'000	0	Bis 2011 in Konto 620.365.09 enthalten
625.365.15	12'000	0	Bis 2011 in Konto 620.365.09 enthalten

Antrag des Gemeinderates

1. Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2012 wird von 56 % auf 55 % des kantonalen Einheitssatzes reduziert.
2. Das Budget der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung der Einwohnergemeinde Walchwil für das Jahr 2012 wird genehmigt.

Walchwil, 31. Oktober 2011

Gemeinderat Walchwil

Sehr geehrte Einwohnerin
Sehr geehrter Einwohner

In unserer Eigenschaft als Mitglieder der Rechnungsprüfungskommission Ihrer Gemeinde haben wir das Budget für das Jahr 2012 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.

Aufgrund unserer Prüfung beantragen wir Ihnen:

- a) der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Steuerfussreduktion von 1 % auf neu 55% des kantonalen Ansatzes zuzustimmen und
- b) das Budget 2012 der Investitionsrechnung und der Laufenden Rechnung, welche einen Mehrertrag von CHF 31'000 vorsieht, zu genehmigen.

Walchwil, 7. Oktober 2011

Die Rechnungsprüfungskommission
Andreas Zimmermann
Karl Huwyler
Rolf Reinhard

Budget 2012

Seite 12

Gemeindeversammlung, 13. Dezember 2011

Budget / Finanzplan

1 Abteilung Präsidiales

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	1'823'500	228'800	1'684'000	206'100	1'875'332.51	185'835.41
101 Einwohnergemeinde	135'700		127'100		126'142.00	
300 05 Wahl- und Abstimmungsbüro	7'800		7'800		17'378.85	
309 02 Abgabe von REKA-Checks an das Personal	8'200		8'200		7'364.00	
310 02 Drucksachen und amtliche Publikationen	70'600		62'000		61'446.10	
319 00 Freier Kredit des Gemeinderates	49'100		49'100		39'953.05	
319 06 Statistische Erhebungen	0		0		0.00	
105 Gemeinderat und Kommissionen	282'200		283'700		279'519.35	
300 01 Entschädigung an Behörden und Kommissionen	185'500		185'000		184'971.65	
300 02 Sitzungsgelder	35'000		33'000		33'792.00	
300 04 Kommissionen	13'000		13'000		12'323.85	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	19'400		19'400		17'118.05	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	6'900		11'000		9'163.80	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	100		100		100.00	
317 01 Spesenentschädigung	22'300		22'200		22'050.00	
110 Verwaltung	863'800	183'600	821'300	183'500	831'530.40	165'637.01
301 01 Gehälter	656'200		620'000		630'141.60	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	49'800		47'000		46'678.40	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	72'000		69'500		63'364.55	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	11'800		11'800		11'118.20	
317 01 Spesenentschädigung	2'000		2'000		1'461.30	
318 01 Dienstleistungen und Honorare	42'000		42'000		51'638.35	
352 01 Kostenanteil Zivilstandskreis Zug	30'000		29'000		27'128.00	
431 01 Kanzleigeühren		90'000		90'000		73'776.70
431 03 Gebühren der Einwohnerkontrolle		4'600		4'600		5'657.40
431 04 Gebühren des Betreibungsamtes		75'000		75'000		70'345.21
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		2'037.70
451 01 Kantonsbeitrag AHV-Zweigstelle		14'000		13'900		13'820.00
120 Allgemeine Bürokosten	244'700		217'800		386'847.91	
301 01 Gehälter	20'800		19'100		17'350.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'600		1'500		1'285.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	2'100		2'000		1'510.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	400		400		306.10	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	18'000		17'500		17'772.35	
310 03 Abonnemente, Fachliteratur	2'500		2'500		1'252.00	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	29'500		28'000		122'102.50	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	5'400		5'400		6'801.70	
313 01 Reinigungsmaterialien	900		900		944.65	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	107'000		87'500		81'539.95	
316 01 Mietzinse	0		0		82'400.00	
318 01 Porti	24'000		24'000		22'676.50	
318 02 Postcheckgebühren, Bankspesen	2'000		2'000		1'708.51	
318 03 Telefon	12'000		11'000		13'789.80	
319 01 Übriger Aufwand	18'500		16'000		15'408.65	

1 Abteilung Präsidiales	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
132 Friedensrichter	10'600		6'600		6'239.00	
300 01 Entschädigung an Behörden und Kommissionen	3'600		3'600		3'576.00	
319 01 Übriger Aufwand	7'000		3'000		2'663.00	
140 Beiträge	66'700		61'900		83'559.50	
365 03 Beiträge an Sportvereine	16'700		16'500		24'350.00	
365 04 Vereinsempfänge und Festbeiträge	9'000		9'000		7'117.50	
365 05 Beiträge an wohltätige Institutionen	12'000		11'600		7'945.00	
365 06 Beiträge an Denkmalpflege	0		0		10'551.00	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	29'000		24'800		33'596.00	
150 Landwirtschaft	30'000		30'000		34'165.90	
300 06 Landwirtschaftliche Erhebungen	3'000		3'000		2'019.50	
361 11 Beiträge an Wohnungs- und Stall- sanierungen, Meliorationen	0		0		0.00	
365 08 Beitrag an Landschaftspflege	27'000		27'000		31'146.40	
365 10 Beitrag an Viehzuchtgenossenschaft	0		0		1'000.00	
155 Öffentlicher Verkehr	144'600		113'000		107'197.00	
364 02 Beitrag an Betriebsdefizit öffentlicher Verkehr	118'000		103'000		93'697.00	
364 03 Beitrag an Betriebsdefizit Schifffahrtsgesellschaft	26'600		10'000		10'000.00	
365 41 Beitrag an Touristik	0		0		3'500.00	
160 Aktionen	45'200	45'200	22'600	22'600	20'131.45	20'198.40
319 03 Ankäufe	45'200		22'600		20'131.45	
435 01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		45'200		22'600		20'198.40

2 Abteilung Finanzen

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Abteilung Finanzen	8'748'900	20'763'800	5'523'800	16'173'000	8'095'959.74	20'205'798.92
201 Ordentliche Steuern	389'000	19'221'000	337'000	14'940'000	606'155.89	18'662'643.25
329 01 Skonto auf Steuerzahlungen	150'000		130'000		139'895.05	
330 01 Uneinbringliche Steuern	35'000		20'000		71'562.29	
330 02 Steuererlasse	20'000		20'000		524.55	
351 01 Einzugsgebühren des Kantons	134'000		117'000		105'125.60	
351 02 Pauschale Steueranrechnung	50'000		50'000		289'048.40	
400 01 Einkommenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		10'220'000		8'515'000		9'332'220.90
400 02 Vermögenssteuer natürliche Personen, Bezugsjahr		3'425'000		2'225'000		2'170'867.90
400 03 Einkommenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		4'800'000		2'930'000		5'761'182.25
400 04 Vermögenssteuer natürliche Personen, Vorjahre		275'000		750'000		951'179.55
400 06 Nach- und Strafsteuer		35'000		35'000		44'206.15
401 01 Reingewinn juristische Personen, Bezugsjahr		170'000		150'000		132'260.10
401 02 Kapitalsteuer juristische Personen, Bezugsjahr		30'000		30'000		25'077.50
401 03 Reingewinn juristische Personen, Vorjahre		80'000		50'000		42'038.70
401 04 Kapitalsteuer juristische Personen, Vorjahre		6'000		5'000		7'373.60
403 01 Sondersteuern		180'000		250'000		196'236.60
202 Finanzausgleich	6'096'000		3'122'000		5'679'541.00	
341 01 Beitrag an kantonalen Finanzausgleich	4'432'000		1'841'000		4'100'556.00	
342 01 NFA-Beteiligung	1'664'000		1'281'000		1'578'985.00	
203 Übrige Steuern		1'413'000		1'132'000		1'380'027.05
403 02 Grundstückgewinnsteuer		1'350'000		1'070'000		1'319'399.00
405 01 Erbschaftssteuer		50'000		50'000		47'748.05
406 01 Hundesteuer		13'000		12'000		12'880.00
223 Andere Versicherungen	70'500	0	73'800	0	71'007.65	46'332.40
318 11 Sachversicherungen	23'000		23'400		22'878.00	
318 12 Haftpflichtversicherung	23'500		25'900		23'962.40	
318 13 Gebäudeversicherung	24'000		24'500		24'167.25	
436 02 Rückerstattungen		0		0		46'332.40
260 Passivzinsen	90'400	0	282'000	12'700	171'685.30	9'539.00
321 01 Kontokorrentzinsen	0		10'000		0.00	
322 01 Zinsen auf feste Schulden	86'400		272'000		171'685.30	
392 01 Verrechneter Zins Entwässerung	4'000		0		0.00	
490 40 Verrechneter Zins Entwässerung		0		12'700		9'539.00
261 Aktivzinsen		53'800		29'800		69'557.22
421 01 Verzugszinsen		30'000		15'000		50'534.00
421 02 Kontokorrent und Festgeldzinsen		10'000		1'000		5'107.02
422 01 Wertschriftenertrag		13'800		13'800		13'916.20
270 Abschreibungen	2'103'000	76'000	1'709'000	58'500	1'567'569.90	37'700.00
331 01 Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	2'103'000		1'709'000		1'567'569.90	
496 01 Verrechnete Abschreibungen Entwässerung		76'000		58'500		37'700.00

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Abteilung Bildung/Kultur	7'430'200	2'661'600	6'982'400	2'551'300	6'721'168.97	2'691'283.25
301 Verwaltung	180'600		165'000		151'742.33	
300 04 Kommissionen	20'000		16'000		22'570.00	
301 01 Gehälter	65'600		64'000		50'992.20	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	5'000		4'800		4'735.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	7'200		7'000		5'310.50	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'200		1'300		1'127.85	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	22'000		22'000		16'626.45	
319 01 Übriger Aufwand	59'600		49'900		50'380.13	
305 Schul- und Gemeindebibliothek	131'500	0	130'900	0	127'319.82	0.00
301 01 Gehälter	80'800		80'000		77'575.40	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	6'200		6'100		5'746.50	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	7'000		6'900		6'284.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'500		1'500		1'368.75	
310 01 Anschaffungen	29'000		29'000		28'393.32	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	1'100		1'900		3'201.30	
319 01 Übriger Aufwand	5'900		5'500		4'750.15	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
310 Primarschule	2'237'300	962'800	2'013'500	1'014'800	1'914'397.40	988'548.55
302 01 Gehälter	1'740'500		1'542'000		1'492'134.15	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	132'300		116'700		110'531.40	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	180'200		157'400		154'825.35	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	30'900		29'200		26'327.25	
309 01 Weiterbildungskurse	23'500		24'000		20'972.85	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	50'500		49'300		52'568.90	
310 04 Informatik	79'400		94'900		57'037.50	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		7'000		4'891.85
461 01 Kantonsbeitrag		962'800		1'007'800		983'656.70
320 Oberstufenschule	1'809'000	696'000	1'836'100	591'500	1'720'369.17	681'813.40
302 01 Gehälter	1'395'000		1'394'000		1'326'801.95	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	106'300		105'000		98'284.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	154'500		152'500		151'229.20	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	25'000		26'300		23'410.10	
309 01 Weiterbildungskurse	14'300		25'000		15'278.15	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	44'500		43'400		43'703.17	
310 04 Informatik	69'400		89'900		61'662.40	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		15'839.55
436 02 Rückerstattungen		30'000		0		37'383.85
461 01 Kantonsbeitrag		666'000		591'500		628'590.00
330 Hauswirtschaftsschule, Textiles Werken	415'600	0	338'400	0	345'835.20	607.20
302 01 Gehälter	319'000		251'000		261'783.25	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	24'500		18'500		19'391.85	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	36'000		27'700		28'534.80	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	5'700		4'600		4'618.90	
309 01 Weiterbildungskurse	800		800		563.65	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	29'600		35'800		30'942.75	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		607.20

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
334 Logopädie	170'800	0	165'100	0	165'694.50	0.00
302 01 Gehälter	140'000		135'300		136'314.05	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	10'500		10'100		10'097.60	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	16'700		16'100		15'940.80	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	2'500		2'500		2'405.15	
309 01 Weiterbildungskurse	0		0		321.60	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	1'100		1'100		615.30	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
335 Musikschule	1'220'300	695'000	1'102'500	636'200	1'097'943.20	638'325.10
301 01 Gehälter	6'500		9'100		8'008.80	
302 01 Gehälter	978'000		890'000		882'402.85	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	75'300		67'700		65'907.65	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	108'700		99'400		96'173.35	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	17'600		17'000		15'698.40	
309 01 Weiterbildungskurse	2'500		0		817.75	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	2'000		2'000		648.25	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	12'500		1'200		3'141.85	
317 01 Spesenentschädigung	0		0		0.00	
319 01 Übriger Aufwand	17'200		16'100		25'144.30	
433 01 Elternbeiträge		158'000		136'600		124'421.40
433 03 Beiträge Erwachsenenunterricht		42'000		40'600		51'168.75
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		14'782.00
461 01 Kantonsbeitrag		495'000		459'000		447'952.95
340 Kindergarten	416'300	214'500	431'800	235'000	505'605.00	308'848.75
302 01 Gehälter	338'500		350'000		416'796.95	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	25'900		26'300		30'874.75	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	36'300		37'600		39'526.90	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	6'100		6'800		7'354.00	
309 01 Weiterbildungskurse	0		0		1'367.35	
310 01 Lehrmittel / Schulmaterialien	9'500		11'100		9'685.05	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		59'031.75
461 01 Kantonsbeitrag		214'500		235'000		249'817.00
350 Schuldienste und Diverses	663'000	93'300	639'800	73'800	519'366.25	73'140.25
301 01 Gehälter	57'000		57'900		40'646.10	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'900		4'400		3'092.15	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	0		0		0.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'000		1'100		717.15	
317 02 Mittagstisch	122'200		122'200		108'473.55	
317 03 Schulbus	125'000		125'000		122'850.00	
317 04 Lagerbeiträge	22'000		21'500		15'152.20	
317 05 Exkursionen, Projekte	47'800		59'000		21'534.25	
318 31 Schularzt und Schulpsychologe	8'000		8'000		8'640.00	
318 32 Schüler-Unfallversicherung	2'700		2'700		2'696.70	
365 31 Beiträge an Heimschulung	272'400		238'000		195'564.15	
433 02 Elternbeiträge an Mittagstisch		93'300		73'800		73'140.25
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00

3 Abteilung Bildung/Kultur

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
352 Schulzahnpflege	41'300		41'300		38'524.55	
301 01 Gehälter	16'500		16'500		13'621.35	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'300		1'300		927.75	
318 33 Behandlungskosten	23'500		23'500		23'975.45	
390 Mobiliar	72'500		51'000		55'843.90	
311 01 Mobiliar, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	52'500		34'000		45'158.85	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	20'000		17'000		10'685.05	
395 Kulturkommission	72'000		67'000		78'527.65	
300 04 Kommissionen	4'000		3'500		3'876.00	
365 01 Kulturelle Veranstaltungen	42'000		38'500		52'601.65	
365 02 Kulturelle Vereine	26'000		25'000		22'050.00	

4 Abteilung Bau/Planung

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Abteilung Bau/Planung	908'400	90'000	777'300	75'000	-284'898.40	75'961.50
401 Kommissionen / Ortsplanung	369'400	90'000	250'400	75'000	-740'621.95	75'961.50
300 04 Kommissionen	33'000		34'000		22'624.80	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'400		1'400		1'431.15	
318 41 Projektierungen / Planungen	290'000		195'000		-783'088.50	
319 01 Übriger Aufwand	45'000		20'000		18'410.60	
431 41 Baubewilligungsgebühren		90'000		75'000		75'961.50
405 Verwaltung	509'000	0	506'900	0	424'157.60	0.00
301 01 Gehälter	354'000		349'000		301'717.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	27'300		26'500		22'350.00	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	40'800		40'300		34'830.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	6'400		6'600		5'323.50	
309 01 Weiterbildungskurse	3'000		3'000		800.00	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	11'500		5'500		2'844.70	
317 01 Spesenentschädigung	3'000		3'000		3'737.55	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	63'000		73'000		52'554.85	
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		0.00
430 Ausbau Strassen und Anlagen	30'000		20'000		31'565.95	
314 01 Baulicher Unterhalt	30'000		20'000		31'565.95	

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'993'600	1'139'700	3'822'900	1'166'400	3'420'863.21	1'222'330.45
505 Verwaltung	256'600	0	212'700	0	177'571.65	0.00
300 04 Kommissionen	2'000		2'000		1'888.00	
301 01 Gehälter	131'500		129'000		129'901.20	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	10'100		10'000		9'715.90	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	15'400		15'100		15'010.80	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	2'600		2'600		2'314.20	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	1'000		1'000		1'963.90	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	83'000		40'000		11'260.20	
319 01 Übriger Aufwand	11'000		13'000		5'517.45	
510 Polizeiwesen	18'500	2'500	27'500	2'500	18'939.15	3'340.00
311 04 Verkehrssignalisation	5'000		14'000		7'902.15	
351 04 Beitrag an Zuger Polizei	3'000		3'000		2'710.30	
352 03 Beitrag an Seerettung	10'500		10'500		8'326.70	
431 11 Bewilligungen		2'000		2'000		2'100.00
437 01 Bussen		500		500		1'240.00
515 Gesundheitswesen	19'700		20'100		19'786.95	
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		241.95	
318 55 Hebammenwartgeld	4'000		3'000		4'000.00	
351 06 Konfiskatsammelstelle	6'100		6'100		6'246.00	
351 07 Betriebskosten Notschlachthanlage	8'600		10'000		9'299.00	
520 Friedhof- und Bestattungswesen	107'300	0	45'600	0	42'893.45	250.00
314 03 Friedhofunterhalt	84'500		20'000		24'796.00	
314 04 Unterhalt Leichenhalle	9'800		12'600		4'704.30	
318 56 Bestattungskosten	12'500		12'500		13'393.15	
319 01 Übriger Aufwand	500		500		0.00	
434 52 Bestattungsgebühren		0		0		250.00
525 Feuerschau/Feuerungskontrolle/Brandschutzkontrolle Berg	54'400	12'000	55'900	8'000	44'560.15	16'340.15
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	2'900		2'900		1'042.65	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	50'500		52'000		42'868.00	
319 01 Übriger Aufwand	1'000		1'000		649.50	
461 01 Kantonsbeitrag		12'000		8'000		16'340.15
530 Feuerwehrdienst	202'700	92'500	312'600	92'500	209'409.05	91'454.35
301 01 Gehälter	32'500		32'500		31'779.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'500		1'500		755.15	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	0		1'400		1'325.50	
310 00 Büromaterial und Drucksachen	3'000		3'000		0.00	
311 03 Anschaffung Uniformen und persönliche Ausrüstung	12'900		106'000		53'473.95	
318 57 Telefonalarm	12'700		12'500		8'857.30	
318 58 Übungen, Sold	75'000		75'000		63'636.50	

5	Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	318 59 Ausbildungskurse	38'100		38'100		30'102.05	
	319 01 Übriger Aufwand	24'400		41'400		18'290.60	
	319 04 Beitrag an kantonalen Feuerwehrverband	2'600		1'200		1'189.00	
	430 01 Feuerwehrsteuer		86'000		86'000		83'800.00
	461 01 Kantonsbeitrag		6'500		6'500		7'654.35
	535 Feuerwehrdepots, Einrichtungen	167'600	3'500	159'000	3'500	130'374.25	3'040.00
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	66'300		52'700		21'246.80	
	311 02 Erstellung von Hydranten und Wasserbezugsorten	20'000		15'000		0.00	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	6'000		6'000		5'934.20	
	314 05 Unterhalt Depots	6'000		17'000		35'529.40	
	315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	26'300		25'300		16'876.70	
	315 02 Betriebskosten Fahrzeuge	14'000		14'000		15'601.80	
	315 03 Unterhalt Hydranten / Wasserbezugsorte	8'500		8'500		14'705.35	
	362 02 Beitrag an Wasserversorgung für Löschwasserreserve	20'500		20'500		20'480.00	
	461 01 Kantonsbeitrag		3'500		3'500		3'040.00
	545 Schiessanlage	78'500		83'500		6'456.45	
	314 01 Schiessanlage Büel	12'500		0		0.00	
	352 02 Anteil Unterhalt Schiessanlage Choller	66'000		83'500		6'456.45	
	550 Zivilschutz	15'200	3'500	10'500	3'500	12'088.75	3'500.00
	314 01 Baulicher Unterhalt	4'000		3'500		8'259.50	
	315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	11'200		7'000		3'829.25	
	461 01 Kantonsbeitrag		3'500		3'500		3'500.00
	555 Energieförderung	19'900	3'500	14'900	3'500	150.00	7'997.90
	318 00 Dienstleistungen und Honorare	1'000		1'000		0.00	
	366 06 Beiträge	11'800		11'800		0.00	
	319 01 Übriger Aufwand	7'100		2'100		150.00	
	450 02 Rückerstattungen		3'500		3'500		7'997.90
	560 Bojenfeld	26'100	35'900	26'100	35'700	21'296.90	35'100.00
	313 00 Verbrauchsmaterialien	0		0		0.00	
	314 01 Baulicher Unterhalt	7'500		7'500		3'070.00	
	319 01 Übriger Aufwand	2'000		2'000		1'676.90	
	351 03 Konzessionsgebühr des Kantons	16'600		16'600		16'550.00	
	434 53 Benützungsgebühren		34'700		34'500		34'500.00
	434 54 Beiträge an Einrichtungen		1'200		1'200		600.00
	570 Seebad Rossblatten	113'400	9'000	95'700	9'000	94'242.05	9'270.00
	301 01 Gehälter	31'900		31'900		31'166.75	
	303 01 Sozialversicherungsbeiträge	2'400		2'400		2'308.70	
	304 01 Personalversicherungsbeiträge	3'500		3'500		3'335.00	
	305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	600		600		549.90	
	311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge	3'000		3'000		0.00	
	312 01 Wasser, Energie, Heizung	4'500		4'500		0.00	
	314 01 Baulicher Unterhalt	26'000		45'500		44'680.70	
	315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	39'500		3'000		2'893.50	
	319 02 Betriebskosten	2'000		1'300		9'307.50	
	434 55 Eintritte		9'000		9'000		9'270.00

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
575 Gemeindeführungsstab	11'000		7'500		445.10	
300 04 Kommissionen	3'000		4'000		445.10	
311 01 Anschaffungen	8'000		3'500		0.00	
314 07 Ereignisse	0		0		0.00	
580 Werkhof	362'000	6'000	344'200	6'000	335'188.10	7'682.10
301 01 Gehälter	223'500		219'000		203'790.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	17'200		16'600		15'095.95	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	23'700		23'200		20'775.60	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	4'000		4'200		3'595.65	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	13'100		14'700		5'842.90	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	5'000		5'000		4'741.75	
314 01 Baulicher Unterhalt	15'000		7'000		18'539.55	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	7'000		7'000		8'388.30	
315 02 Betriebskosten Fahrzeuge	26'700		20'700		27'725.55	
316 01 Mietzins	26'800		26'800		26'692.85	
435 01 Erlös aus Verkauf / Vermietung		6'000		6'000		7'682.10
581 Unterhalt Strassen und Anlagen	447'900	12'000	347'700	12'000	344'139.60	9'622.65
312 02 Strassenbeleuchtung, Stromkasten	38'000		42'000		40'720.40	
313 00 Verbrauchsmaterialien	10'000		10'000		12'816.40	
314 01 Baulicher Unterhalt	399'900		295'700		290'602.80	
461 02 Strassenbeleuchtung, Anteil des Kantons		12'000		12'000		9'622.65
582 Winderdienst	63'200		52'900		67'966.86	
313 00 Verbrauchsmaterialien	4'800		4'600		6'340.61	
314 06 Schneeräumung	58'400		48'300		61'626.25	
583 Entwässerung	634'000	634'000	667'200	667'200	596'033.90	596'033.90
301 01 Gehälter	23'200		22'000		20'200.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	1'800		1'700		1'496.35	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	2'600		2'500		1'600.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	400		400		356.40	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	300		300		626.60	
314 01 Baulicher Unterhalt	195'000		163'000		135'633.05	
318 11 Sachversicherungen	200		200		0.00	
318 41 Projektierungen / Planungen	65'000		69'000		36'506.70	
318 45 Administration Gebühreneinzug	17'300		17'300		10'967.15	
318 99 Mehrwertsteuer	18'300		17'600		16'700.83	
364 01 Unterhaltsbeitrag GVRZ	175'000		302'000		171'311.25	
380 01 Einlagen in Spezialfinanzierung - Betrieb	0		0		43'416.82	
380 02 Einlagen in Spezialfinanzierung - Investitionen	58'900		0		109'979.75	
392 01 Verrechnete Zinsen	0		12'700		9'539.00	
396 01 Verrechnete Abschreibung	76'000		58'500		37'700.00	
434 41 Anschlussgebühren Kanalisation		200'000		200'000		176'585.50
434 42 Betriebsgebühren Kanalisation		430'000		430'000		419'448.40
480 01 Entnahme aus Spezialfinanzierung - Betrieb		0		37'200		0.00
490 40 Verrechnete Zinsen		4'000		0		0.00

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
584 Abfallbeseitigung	206'800		235'100		205'145.60	
301 01 Gehälter	62'600		61'700		60'420.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	4'800		4'700		4'475.65	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	6'700		6'600		6'250.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'100		1'200		1'236.00	
311 01 Mobilien, Maschinen, Werkzeuge, Einrichtungen	2'500		21'700		588.80	
318 44 Sammelgebühren	2'800		1'200		1'106.00	
351 09 Sanierung Kehrrechtdepot Baarburg	1'000		0		371.35	
362 01 Entsorgungsbeiträge ZEBA	125'300		138'000		130'697.80	
590 Liegenschaft Gemeindeverwaltung	32'000	49'400	41'700	49'400	32'297.75	132'593.60
312 01 Wasser, Energie, Heizung	15'800		15'800		12'888.20	
314 01 Baulicher Unterhalt	11'900		21'600		17'586.40	
316 01 Mietzinse	2'400		2'400		0.00	
318 13 Gebäudeversicherung	1'900		1'900		1'823.15	
427 01 Mietzinse		42'400		42'400		124'820.00
436 02 Rückerstattungen		7'000		7'000		7'773.60
592 Liegenschaft Hospental	144'300	105'000	142'000	95'000	114'540.50	97'735.10
301 01 Gehälter	45'600		45'500		39'860.70	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'500		3'500		2'952.70	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	1'600		1'600		1'030.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	800		900		533.35	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	20'600		20'600		9'328.70	
314 01 Baulicher Unterhalt	31'600		32'400		29'555.15	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	18'500		15'500		6'274.65	
316 02 Baurechtszins	14'000		14'000		13'810.00	
318 11 Sachversicherungen	1'900		1'800		1'910.30	
319 02 Betriebskosten	6'200		6'200		9'284.95	
427 02 Lagermieten		105'000		95'000		97'735.10
593 Schulhäuser	945'800	58'200	856'600	58'200	890'927.15	71'886.40
301 01 Gehälter	373'000		360'200		341'933.75	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	28'700		27'400		25'329.10	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	36'000		36'000		30'105.35	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	6'700		6'900		6'033.10	
311 01 Maschinen, Mobilien, Werkzeuge	69'900		32'000		21'582.95	
312 01 Wasser, Energie, Heizung	128'000		125'000		125'073.00	
313 01 Verbrauchsmaterialien	76'000		73'400		74'923.15	
314 01 Baulicher Unterhalt	200'500		154'700		246'519.15	
315 01 Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	21'900		35'900		16'856.95	
319 01 Übriger Aufwand	5'100		5'100		2'570.65	
427 01 Mietzinse		55'200		55'200		55'200.00
427 03 Benützungsgebühren		3'000		3'000		4'800.00
436 01 Erwerbsausfallentschädigung		0		0		11'886.40

5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
595 Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen	66'700	112'700	63'900	120'400	56'409.85	136'484.30
312 01 Wasser, Energie, Heizung	11'800		17'800		21'708.45	
314 01 Baulicher Unterhalt	53'100		43'800		27'589.55	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	0		0		4'823.00	
318 11 Sachversicherungen	1'800		2'300		2'288.85	
427 01 Mietzinse		107'700		115'400		128'441.60
427 04 Parkplatzgebühren		5'000		5'000		8'042.70

6 Abteilung Soziales/Gesundheit

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'201'100	252'800	2'107'800	234'000	2'045'263.55	372'832.40
601 Verwaltung	103'200		105'100		98'478.70	
301 01 Gehälter	81'900		81'000		78'962.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	6'300		6'100		5'849.20	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	9'000		8'900		8'705.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	1'500		1'600		1'393.20	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	2'000		5'000		2'152.00	
319 01 Übriger Aufwand	2'500		2'500		1'416.90	
605 Unterstützungen gemäss Bundesgesetz	552'700	218'000	534'700	189'000	524'721.80	305'300.95
318 00 Dienstleistungen und Honorare	1'700		1'700		7'287.70	
366 01 Öffentliche Sozialhilfe	472'000		455'000		443'289.15	
366 04 Aufwendungen für Drogenprävention	40'000		39'000		56'427.85	
366 05 Arbeitsprojekte Gemeinnützige Gesellschaft Zug	39'000		39'000		17'717.10	
436 02 Rückerstattungen		218'000		189'000		302'280.95
451 61 Kostenanteil des Kantons		0		0		3'020.00
451 62 Kostenanteil der Heimatkantone		0		0		0.00
606 Vormundschaft	24'500		27'500		25'539.45	
318 00 Dienstleistungen und Honorare	23'500		26'500		25'520.95	
319 01 Übriger Aufwand	1'000		1'000		18.50	
607 Schul- und Jugendsozialarbeit	55'000		0		0.00	
301 01 Gehälter	45'500		0		0.00	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'600		0		0.00	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	5'100		0		0.00	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	800		0		0.00	
620 Sozialfürsorge	1'251'000		1'279'100		1'264'599.05	
351 05 Arbeitslosenhilfe	82'000		69'000		61'851.05	
365 09 Übrige und diverse Beiträge	40'500		55'400		33'066.20	
365 61 Beitrag an Mütterberatungsstelle	11'700		11'700		9'561.20	
365 62 Beitrag an Spitex	494'800		600'000		584'722.95	
365 64 Beitrag an die Betreuung ausländischer Arbeitnehmer	3'000		3'000		2'635.65	
365 65 Beiträge an die Pflege in Pflege- und Altersheimen	619'000		540'000		572'762.00	
625 Familienergänzende Kinderbetreuung	67'000		0		0.00	
365 13 Betreuungsplätze	47'000		0		0.00	
365 14 Tagesplätze oder Tagesfamilien	8'000		0		0.00	
365 15 Beiträge an Spielgruppen	12'000		0		0.00	
630 Wohnungsfürsorge	0		0		0.00	
351 08 Beitrag an sozialen Wohnungsbau	0		0		0.00	
650 Bevorschussung von Alimenten	66'500	34'800	82'000	45'000	72'748.20	67'531.45
318 04 Beitrag an Inkassostelle	20'300		15'000		20'080.20	
366 02 Alimenten-Bevorschussung	46'200		67'000		52'668.00	
436 02 Rückerstattungen		34'800		45'000		67'531.45

6 Abteilung Soziales/Gesundheit

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
660 Jugendarbeit	81'200		79'400		59'176.35	
300 04 Kommissionen	3'300		3'600		2'285.50	
301 01 Gehälter	44'100		43'400		35'447.95	
303 01 Sozialversicherungsbeiträge	3'400		3'300		2'719.25	
304 01 Personalversicherungsbeiträge	4'000		3'900		3'821.40	
305 01 Unfall-, Krankentaggeldversicherung	800		900		647.70	
319 02 Betriebskosten	13'000		12'000		4'900.55	
365 07 Beiträge an Jugendvereine / Organisationen	12'600		12'300		9'354.00	

Zusammenstellung

Seite 26

Gemeindeversammlung, 13. Dezember 2011

Budget / Finanzplan

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Abteilung Präsidiales	1'823'500	228'800	1'684'000	206'100.00	1'875'332.51	185'835.41
2 Abteilung Finanzen	8'748'900	20'763'800	5'523'800	16'173'000.00	8'095'959.74	20'205'798.92
3 Abteilung Bildung/Kultur	7'430'200	2'661'600	6'982'400	2'551'300.00	6'721'168.97	2'691'283.25
4 Abteilung Bau/Planung	908'400	90'000	777'300	75'000.00	-284'898.40	75'961.50
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'993'600	1'139'700	3'822'900	1'166'400.00	3'420'863.21	1'222'330.45
6 Abteilung Soziales/Gesundheit	2'201'100	252'800	2'107'800	234'000.00	2'045'263.55	372'832.40
Total Laufende Rechnung	25'105'700	25'136'700	20'898'200	20'405'800	21'873'689.58	24'754'041.93
Mehrertrag	31'000				2'880'352.35	
Mehraufwand				492'400		

Investitionsrechnung

Seite 27

Gemeindeversammlung, 13. Dezember 2011

Budget / Finanzplan

	Budget 2012		Budget 2011		Rechnung 2010	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Abteilung Finanzen	3'500'000		3'500'000		30'997.50	
500 00 Landerwerb	3'500'000		3'500'000		30'997.50	
3 Abteilung Bildung/Kultur	0	0	0	0	42'803.65	364'857.75
380 Schulhäuser	0	0	0	0	42'803.65	364'857.75
380 06 Sportplatz Oberstufenschulhaus	0		0		39'683.15	
503 01 Erweiterung Schulhaus Oeltrotten	0		0		3'120.50	
661 13 Kantonsbeiträge		0		0		364'857.75
4 Abteilung Bau/Planung	4'180'000		3'291'000		3'668'626.50	65'000.00
420 Hochbauten	2'700'000		1'200'000		82'398.25	
503 10 Planung Verwaltungszentrum	0		0		72'955.75	
503 12 Verwaltungszentrum	2'500'000		1'000'000		0.00	
503 13 Planung Lienisberg	200'000		200'000		9'442.50	
430 Ausbau Strassen und Anlagen	1'480'000		2'091'000		3'586'228.25	65'000.00
501 03 Nordzufahrt Ausführung	0		420'000		1'835'926.05	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (1. Etappe)	0		0		19'840.00	
501 07 Sanierung Forchwaldstrasse (2. Etappe)	100'000		380'000		850'972.40	
501 12 Personenunterführung Hörndli	30'000		91'000		20'899.10	
501 14 Geschiebesammler Dorfbach	0		0		28'279.70	65'000.00
501 15 Ausseregg Spielplatz	0		700'000		692.95	
501 16 Nordzufahrt Folgeetappen	500'000		500'000		829'618.05	
501 17 Sanierung Dorfstrasse	750'000		0		0.00	
501 18 Bachverbauungen	100'000		0		0.00	
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	200'000		222'000		490'500.00	
580 Werkhof	0		0		159'500.00	
503 12 Strassenreinigungsmaschine	0		0		159'500.00	
583 Entwässerung	200'000		222'000		331'000.00	
501 18 Entwässerung	200'000		222'000		331'000.00	
Zusammenstellung der Investitionsrechnung						
2 Abteilung Finanzen	3'500'000		3'500'000		30'997.50	
3 Abteilung Bildung/Kultur	0	0	0	0	42'803.65	364'857.75
4 Abteilung Bau/Planung	4'180'000		3'291'000		3'668'626.50	65'000.00
5 Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	200'000		222'000		490'500.00	
Total Investitionsrechnung	7'880'000	0	7'013'000	0	4'232'927.65	429'857.75

Aufwand

Gliederung nach Kostenart

	Budget 2012	Budget 2011	Rechnung 2010
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	25'105'700	20'898'200	21'873'689.58
30 Personalaufwand	9'109'700	8'566'100	8'309'320.95
300 Behörden und Kommissionen	313'200	308'500	307'751.25
301 Löhne des Verwaltungs- & Betriebspersonals	2'352'700	2'241'800	2'113'513.80
302 Löhne der Lehrkräfte	4'911'000	4'562'300	4'516'233.20
303 Sozialversicherungsbeiträge	575'000	533'900	509'149.80
304 Personalversicherungsbeiträge	776'000	728'700	697'327.20
305 Unfall- und Krankenversicherungsbeiträge	129'500	129'900	117'860.35
309 Übriges	52'300	61'000	47'485.35
31 Sachaufwand	4'201'800	3'785'100	2'602'030.27
310 Büro- und Schulmaterialien, Drucksachen	443'600	470'000	387'162.14
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	296'300	327'700	284'242.05
312 Wasser, Energie, Heizmaterialien	235'400	242'400	227'823.00
313 Verbrauchsmaterialien	91'700	88'900	95'024.81
314 Dienstleistungen Dritter für baulichen Unterhalt	1'145'700	892'600	980'257.75
315 Dienstleistungen Dritter für übrigen Unterhalt	303'500	244'300	206'419.70
316 Mieten, Pachten und Benützungskosten	43'200	43'200	122'902.85
317 Spesenentschädigungen	344'300	354'900	295'258.85
318 Dienstleistungen und Honorare	972'200	849'600	-228'874.71
319 Übriges	325'900	271'500	231'813.83
32 Passivzinsen	236'400	412'000	311'580.35
321 Kurzfristige Schulden	0	10'000	0.00
322 Mittel- und langfristige Schulden	86'400	272'000	171'685.30
329 Übriges	150'000	130'000	139'895.05
33 Abschreibungen	2'158'000	1'749'000	1'639'656.74
330 Finanzvermögen	55'000	40'000	72'086.84
331 Verwaltungsvermögen, gesetzl. Abschreibungen	2'103'000	1'709'000	1'567'569.90
332 Verwaltungsvermögen, zusätzl. Abschreibungen	0	0	0.00
34 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	6'096'000	3'122'000	5'679'541.00
341 Beiträge an Finanzausgleich	4'432'000	1'841'000	4'100'556.00
342 Beitrag an NFA	1'664'000	1'281'000	1'578'985.00
35 Entschädigungen an Gemeinwesen	407'800	394'700	533'112.85
351 Kanton	301'300	271'700	491'201.70
352 Gemeinden	106'500	123'000	41'911.15
36 Eigene Beiträge	2'757'100	2'798'100	2'597'811.85
361 Kanton	0	0	0.00
362 Gemeinden	145'800	158'500	151'177.80
364 Gemeinwirtschaftliche Unternehmungen	319'600	415'000	275'008.25
365 Private Institutionen	1'682'700	1'612'800	1'601'523.70
366 Private Haushalte	609'000	611'800	570'102.10
38 Einlagen in Spezialfinanzierungen / Stiftungen	58'900	0	153'396.57
39 Interne Verrechnungen	80'000	71'200	47'239.00

	Budget 2012	Budget 2011	Rechnung 2010
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
4 Ertrag	25'136'700	20'405'800	24'754'041.93
40 Steuern	20'634'000	16'072'000	20'042'670.30
400 Einkommens- und Vermögenssteuern	18'755'000	14'455'000	18'259'656.75
401 Ertrags- und Kapitalsteuern	286'000	235'000	206'749.90
403 Vermögens- und Grundstückgewinnsteuern	1'530'000	1'320'000	1'515'635.60
405 Erbschafts- und Schenkungssteuern	50'000	50'000	47'748.05
406 Besitz- und Aufwandsteuern	13'000	12'000	12'880.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
410 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Vermögenserträge	372'100	345'800	488'596.62
421 Guthaben	40'000	16'000	55'641.02
422 Anlagen des Finanzvermögens	13'800	13'800	13'916.20
427 Liegenschaftserträge des Verwaltungsvermögens	318'300	316'000	419'039.40
43 Entgelte	1'657'300	1'535'400	1'800'524.31
430 Ersatzabgaben	86'000	86'000	83'800.00
431 Gebühren für Amtshandlungen	261'600	246'600	227'840.81
433 Schulgelder	293'300	251'000	248'730.40
434 Andere Benützungsgebühren, Dienstleistungen	674'900	674'700	640'653.90
435 Verkäufe	51'200	28'600	27'880.50
436 Rückerstattungen	289'800	248'000	570'378.70
437 Bussen	500	500	1'240.00
44 Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0.00
444 Kantonsbeiträge	0	0	0.00
45 Rückerstattungen von Gemeinwesen	17'500	17'400	24'837.90
450 Bund	3'500	3'500	7'997.90
451 Kanton	14'000	13'900	16'840.00
46 Beiträge für eigene Rechnung	2'375'800	2'326'800	2'350'173.80
460 Bund	0	0	0.00
461 Kanton	2'375'800	2'326'800	2'350'173.80
462 Gemeinden	0	0	0.00
48 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen	0	37'200	0.00
49 Interne Verrechnungen	80'000	71'200	47'239.00

Bericht des Gemeinderates zum Finanzplan 2012 - 2015 — Kenntnisnahme

Anlässlich der Budgetbearbeitung befasst sich der Gemeinderat jeweils mit neuen, möglichen Projekten, welche die Investitionen der nächsten vier Jahren beeinflussen könnten. Nachfolgend unterbreiten wir Ihnen den überarbeiteten Finanzplan für die Jahre 2012 bis 2015. Speziell erwähnen wir die erstmals aufgeführten Vorhaben:

- Sanierung der Dorfstrasse	CHF	750'000
- Sanierung der Hinterbergstrasse (im Dorfgebiet)	CHF	325'000
- Sanierung der Vorderbergstrasse (im Dorfgebiet)	CHF	285'000
- Sanierung des Gerbiweges	CHF	180'000
- Umsetzung Tempo 30	CHF	350'000
- Kommunalfahrzeug	CHF	180'000

Das Ausführungsdatum sowie die Beträge werden dem aktuellen Wissensstand angepasst. Auf jeden Fall werden zu jedem Projekt entsprechende Vorlagen der Gemeindeversammlung zur Beurteilung und Genehmigung unterbreitet.

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

Bei den Erträgen rechnen wir mit jährlichen Zuwachsraten von 5 %. Die Grundstückgewinnsteuern werden in den kommenden Jahren auf bekanntem Niveau der letzten Jahren bleiben. Die Auswirkungen der 4. Teilrevision des Zuger Steuergesetzes können wir noch nicht abschätzen, weshalb diese bei den Berechnungen nicht berücksichtigt wurden.

Beim Sach- und Personalaufwand haben wir einen jährlichen Zuwachs von 1.5 % beziehungsweise 2.5 % prognostiziert. Die bewilligten und vorgesehenen Investitionen verursachen ab 2013 einen höheren Abschreibungsbedarf und eventuell einen Anstieg von Passivzinsen.

Die höheren Abschreibungen können Defizite und eine temporäre Verschuldung bewirken. Ausgelöst werden sie von den höheren Investitionen ab dem Jahr 2014. Mit dem geäußerten freien Gemeindevermögen (Eigenkapital) können diese Mehraufwände gedeckt und ein stabiler Steuersatz von 55 % ermöglicht werden.

Wir sind bestrebt, weiterhin einen soliden Finanzhaushalt zu pflegen und werden bei veränderten, nicht voraussehbaren Situationen die Ausgaben und Investitionen den entsprechenden Gegebenheiten anpassen.

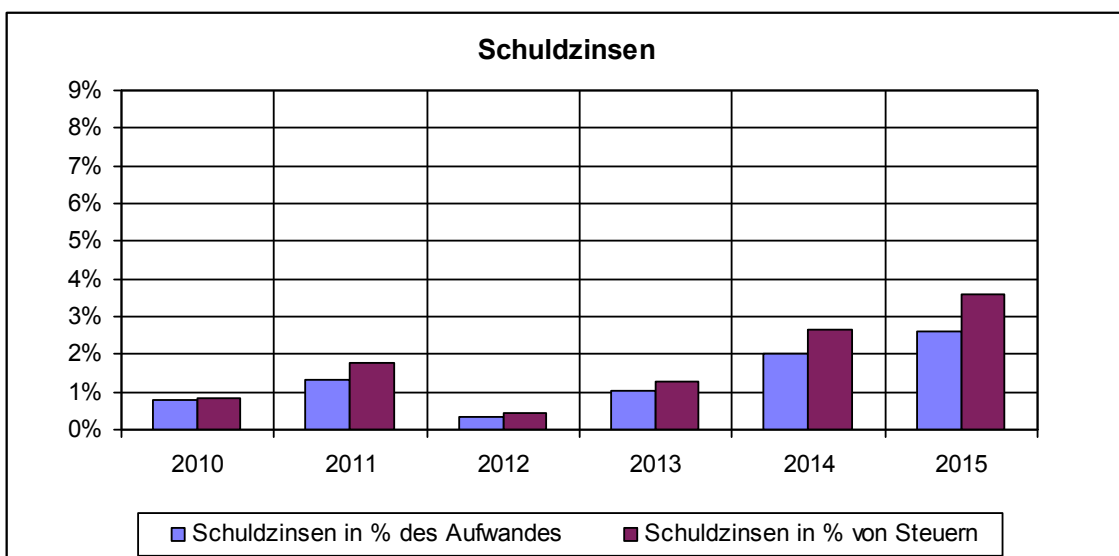
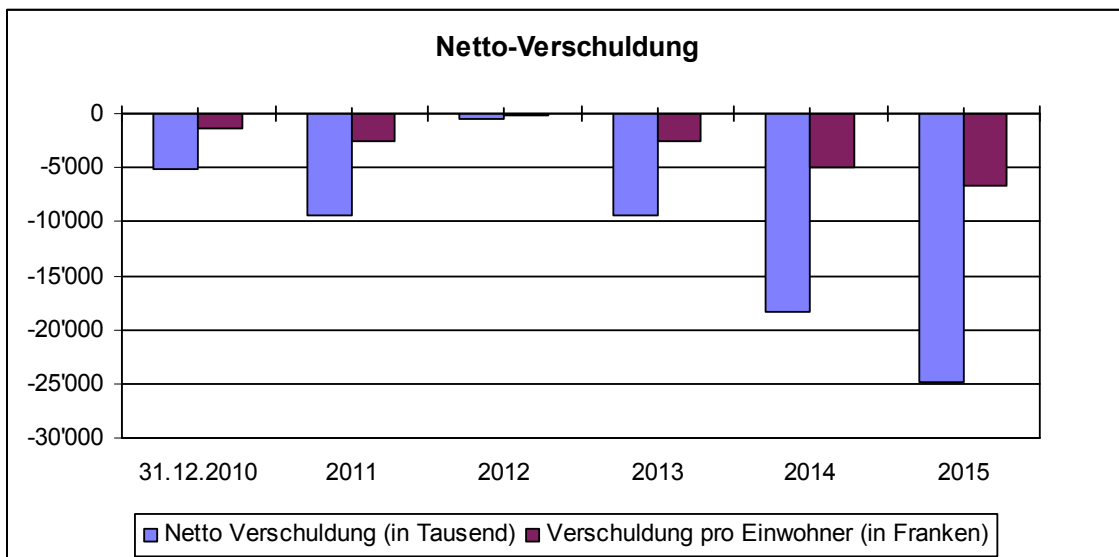
Zusammenfassend ist die vorgeschlagene Steuerreduktion verkraftbar und kann in den folgenden Jahren gehalten werden.

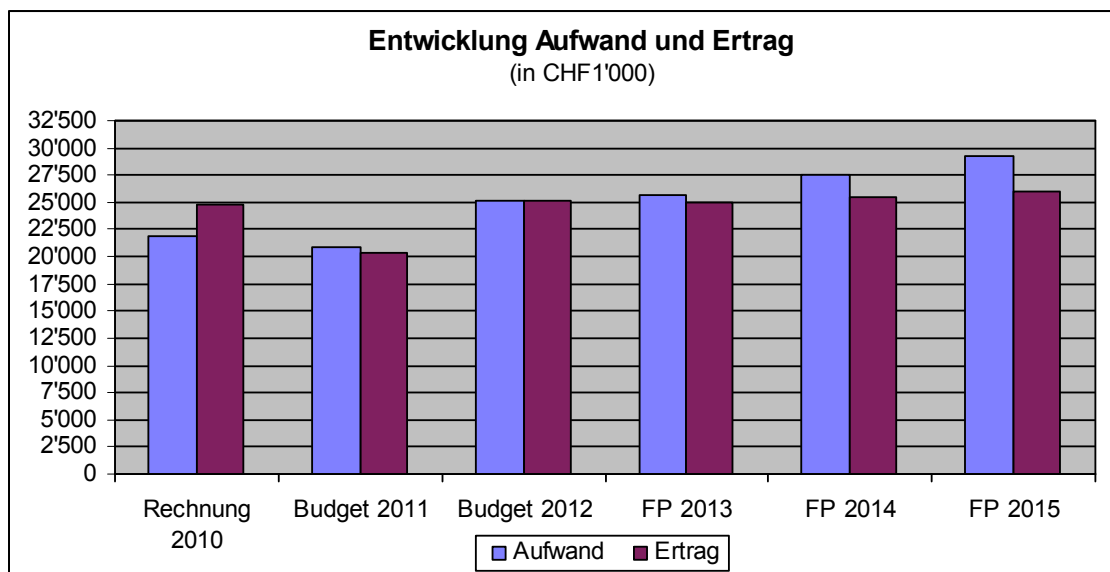
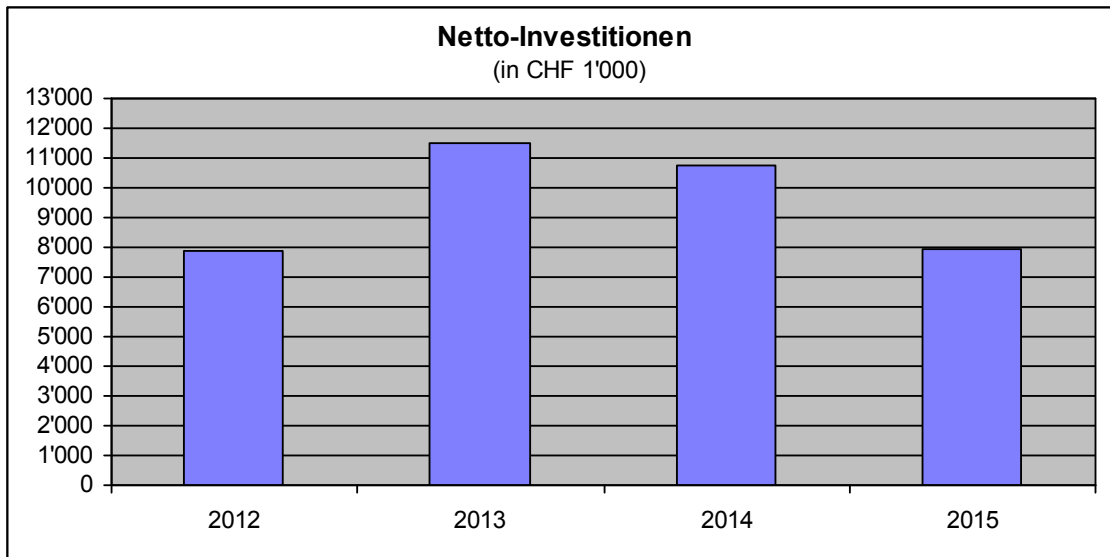
Antrag des Gemeinderates

1. Vom vorliegenden Finanzplan für die Jahre 2012 - 2015 wird Kenntnis genommen.

Walchwil, 31. Oktober 2011

Gemeinderat Walchwil





Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit Abstimmung	Total Kredit	beansprucht bis 31.12.2010	Beiträge	2011 netto	2012	2013	2014	2015
1. Bewilligte Kredite									
Landerwerb									
Rahmenkredit	12.12.2007								
Hochbauten									
Projektierung Verwaltungszentrum	12.12.2007	340	338		16				
Zentrum Walchwil mit Gemeindeverwaltung	09.12.2008	10'720	0		1'000	2'500	4'500	2'720	
Planung Lienisberg	09.12.2009	330	9		130	200			
Tiefbau									
Sportplatz Oberstufenschulhaus	09.12.2003	1'530	1'482	-50					
Personenunterführung Hörndli (Panoramaweg)	09.12.2008	755	329		396	30			
Geschiebesammler Dorfbach	23.06.2009	377	156	-65	44				
Spielplatz Ausseregg	23.06.2010	734	1		733				
Entwässerung	10.12.2002		331		284	200			
Strassen									
Nordzufahrt - Unterführung Hörndli	12.12.2007	12'900	13'203		790				
Nordzufahrt - Folgeetappen	07.03.2010	29'500	830	-14'000	600	500	2'500	4'000	4'500
Sanierung Forchwaldstrasse (2.und 3. Etappe)	13.12.2006	4'440	2'258		590	100			
Gemeindebeiträge									
Anschaffungen									
		61'626	18'937	-14'115	4'583	3'530	7'000	6'720	4'500

Investitionsvorhaben (in CHF 1'000)

	Kredit	Beiträge	2011	2012	2013	2014	2015
2. Projekte							
Landerwerb (Finanzvermögen)	3'500			3'500			
Hochbauten							
Sportplatz Lienisberg	4'500				2'000	1'500	1'000
Schnitzelheizung	1'000				1'000		
Neue Infrastruktur Zentrum	5'000				1'000	2'000	2'000
Werkraum Primarschule	300						
Tiefbauten							
Sanierung Kugelfang							
Bachverbauungen	250			100	150		
Panoramaweg	6'000						
Strassen							
Sanierung Dorfstrasse	750			750			
Sanierung Hinterbergstrasse (Dorfgebiet)	325					325	
Sanierung Vorderbergstrasse (Dorfgebiet)	285						285
Sanierung Gerbiweg	180				180		
Konzept Tempo 30	350					175	175
Gemeindebeiträge							
Anschaffungen							
Kommunalfahrzeug	180				180		
	22'620	0	0	4'350	4'510	4'000	3'460

Laufende Rechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2012 - 2015

Seite 35

Gemeindeversammlung, 13. Dezember 2011

Budget / Finanzplan

Aufwand (in CHF 1'000)

	Rechnung 2010	Budget 2011	Budget 2012	2013	2014	2015
1. Abteilung Präsidiales	1'875	1'684	1'824	1'812	1'839	1'866
2. Abteilung Finanzen	8'096	5'524	8'749	9'579	11'077	12'192
Passivzinsen	172	282	87	266	553	757
Abschreibungen und Rückstellungen	1'568	1'709	2'103	3'093	3'842	4'244
Finanzausgleich	5'680	3'122	6'096	5'752	6'209	6'713
Übriger Aufwand	676	411	463	468	473	478
3. Abteilung Bildung/Kultur	6'721	6'982	7'430	7'567	7'706	7'848
Personalaufwand	5'703	5'815	6'233	6'358	6'485	6'615
Sachaufwand	1'018	1'167	1'197	1'209	1'221	1'233
4. Abteilung Bau/Planung	-284	777	908	884	895	906
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	3'421	3'823	3'994	3'546	3'600	3'653
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	2'045	2'108	2'201	2'223	2'245	2'267
	21'874	20'898	25'106	25'611	27'362	28'732

Laufende Rechnung (nach Dikasterien)

Finanzplan 2012 - 2015

Seite 36

Gemeindeversammlung, 13. Dezember 2011

Budget / Finanzplan

Ertrag (in CHF 1'000)

	Rechnung 2010	Budget 2011	Budget 2012	2013	2014	2015
1. Abteilung Präsidiales	186	206	229	234	240	246
2. Abteilung Finanzen	20'206	16'173	20'764	20'580	20'852	21'309
Steuern	20'043	16'072	20'634	20'445	20'712	21'164
Finanzausgleich	0	0	0	0	0	0
Übriger Ertrag	163	101	130	135	140	145
3. Abteilung Bildung/Kultur	2'691	2'551	2'661	2'723	2'787	2'852
Kantonsbeitrag	2'310	2'293	2'338	2'396	2'456	2'517
Übrige	381	258	323	327	331	335
4. Abteilung Bau/Planung	76	75	90	91	92	93
5. Abteilung Infrastruktur/Sicherheit	1'222	1'167	1'140	1'157	1'174	1'192
6. Abteilung Soziales/Gesundheit	373	234	253	256	259	262
	24'754	20'406	25'137	25'041	25'404	25'954
Mehrertrag / (-Mehraufwand)	2'880	-492	31	-570	-1'958	-2'778
Steuerfuss	56 %	56 %	55 %	55 %	55 %	55 %

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

Finanzplan 2012 - 2015

Seite 37

Gemeindeversammlung, 13. Dezember 2011

Budget / Finanzplan

	Stand 31.12.2010	Budget 2011	Erwartet 2011	Budget 2012	Finanzplan 2013	Finanzplan 2014	Finanzplan 2015
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - vor Abschreibungen	15'338	16'833	18'353	20'876	30'283	37'910	42'028
Verwaltungsvermögen Ende Jahr - nach Abschreibungen	13'770	15'124	16'496	18'773	27'190	34'068	37'784
Netto-Investitionen (Zuwachs)							
Verwaltungsvermögen (ohne Landerwerb Finanzvermögen)	3'803	7'013	4'583	A) 4'380	11'510	10'720	7'960
Eigenfinanzierung							
Abschreibungen	1'568	1'709	1'857	2'103	3'093	3'842	4'244
Rechnungs-Überschüsse (-Defizite)	2'880	-492	9'590	31	-570	-1'958	-2'778
	4'448	1'217	11'447	2'134	2'523	1'884	1'466
Eigenfinanzierungsgrad	116.96 %	34.64 %	249.77 %	48.72 %	21.92 %	17.57 %	18.42 %
Fremdfinanzierung	-645	5'796	-6'864	2'246	8'987	8'836	6'494
Netto-Vermögen / (Netto-Verschuldung) per 31.12.	-5'082	-9'411	1'782	-464	-9'451	-18'287	-24'781
Einwohnerzahl	3'668	3'680	3'660	3'680	3'700	3'730	3'750
Netto-Vermögen / -Verschuldung pro Einwohner (in CHF)	-1'385	-2'337	487	-126	-2'554	-4'903	-6'608
Zu verzinsendes Fremdkapital	6'500	14'800	4'500	4'500	14'460	23'490	29'540
Durchschnittlicher Zinssatz	1.50 %	2.15 %	1.92 %	1.92 %	2.33 %	2.40 %	2.54 %
Schuldzinsen	172	282	172	87	266	553	757
Schuldzinsen in % von Steuern	0.86 %	1.75 %	0.20 %	0.42 %	1.30 %	2.67 %	3.58 %
Schuldzinsen in % des budgetierten Aufwandes	0.79 %	1.35 %	0.23 %	0.35 %	1.04 %	2.02 %	2.63 %
Personalbestand	58.00	59.00	61.00	62.25	62.25	62.25	62.25

A) ohne Landerwerb

[illegible]



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