

Traktandum 3

Budget 2016

	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
1. Laufende Rechnung					
Aufwand	123'880'100	128'645'543	132'578'165	140'234'039	135'968'498
Ertrag	117'390'700	121'884'257	139'980'750	148'985'297	131'247'524
Ergebnis der Laufenden Rechnung	-6'489'400	-6'761'286	7'402'585	8'751'258	-4'720'974
2. Investitionsrechnung					
Ausgaben	11'592'000	11'778'000	14'086'155	21'255'661	11'007'538
Einnahmen	926'000	1'020'000	2'092'348	14'264'061	3'690'818
Nettoinvestitionen	10'666'000	10'758'000	11'993'806	6'991'600	7'316'720
3. Finanzierungsnachweis					
Investitionszunahme netto	10'666'000	10'758'000	11'993'806	6'991'600	7'316'720
Abschreibungen	4'569'800	6'040'200	10'571'285	7'641'423	6'870'703
Veränderung Fonds und Spezialfinanzierung	-757'500	-590'440	122'700	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-60'000	-1'060'000	-5'418'434	-2'578'537	-2'042'484
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	-6'489'400	-6'761'286	7'402'585	8'751'258	-4'720'974
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	-13'403'100	-13'129'526	684'330	6'822'545	-7'209'474
4. Bilanz					
Finanzvermögen	130'626'644	133'727'860	153'885'290	153'307'538	155'414'908
Verwaltungsvermögen	41'161'373	44'187'275	38'400'501	40'329'167	40'770'263
Total Aktiven	171'788'017	177'915'135	192'285'792	193'636'705	196'185'171
Fremdkapital	23'616'849	30'067'959	28'325'257	29'526'733	39'260'463
Eigenkapital ohne Ergebnis LR	154'660'568	154'608'462	156'557'950	155'358'714	161'645'682
Ergebnis der Laufenden Rechnung (LR)	-6'489'400	-6'761'286	7'402'585	8'751'258	-4'720'974
Total Passiven	171'788'017	177'915'135	192'285'792	193'636'705	196'185'171
5. Fiskalertrag					
Direkte Steuern Natürliche Personen	41'090'000	43'702'000	50'889'795	40'896'374	63'084'558
Direkte Steuern Juristische Personen	30'460'000	33'570'000	37'412'986	32'917'265	35'432'161
Übrige Direkte Steuern	7'000'000	6'200'000	12'771'399	10'899'480	5'993'279
Besitz- und Aufwandsteuern	75'000	66'000	26'340	25'180	25'540
Total Fiskalertrag	78'625'000	83'538'000	101'100'521	84'738'298	104'535'539
Ertrag ordentliche Steuern pro Einwohner	3'043	3'300	3'403	3'878	3'265
6. Kennzahlen					
Vermögen pro Einwohner	4'501	4'427	5'406	5'483	5'196
Steuerfuss	56 %	56 %	56 %	58 %	60 %
Anteil am ZFA	6'118'000	10'239'089	3'807'577	12'863'952	11'623'681
Anteil am NFA	6'722'000	7'462'180	6'106'782	7'933'512	6'960'758
Mitarbeitende (100 %-Stellen)	387.4	380.4	379.0	372.9	365.9

Laufende Rechnung – Gestufter Erfolgsausweis

in CHF 1'000		Budget 2016	Budget 2015	Abwei- chung	Abwei- chung %	Rechn. 2014	Rechn. 2013	Rechn. 2012
30	Personalaufwand	-58'086	-56'960	-1'126	1.9 %	-57'821	-56'014	-54'838
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-17'559	-18'009	451	-2.6 %	-18'174	-18'737	-19'207
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'538	-4'644	107	-2.3 %	-5'022	-4'933	-4'687
35	Einlagen in Fonds und Spez.finanz.	0	0	0	0.0 %	0	-578	-591
36	Transferaufwand	-39'671	-43'365	3'694	-9.3 %	-35'698	-46'943	-44'144
	davon Finanz- und Lastenausgleich	-12'840	-17'701	4'861	-37.9 %	-9'914	-20'797	-18'584
39	Interne Verrechnungen	-3'240	-3'370	131	-4.0 %	-9'478	-9'462	-9'245
Total betrieblicher Aufwand		-123'093	-126'349	3'255	-2.6 %	-126'193	-136'667	-132'713
40	Fiskalertrag	78'625	83'538	-4'913	-6.2 %	88'941	101'101	84'738
41	Regalien und Konzessionen	30	30	0	0.0 %	34	32	32
42	Entgelte	12'949	11'737	1'213	9.4 %	13'368	13'767	13'128
45	Entnahmen aus Fonds und Spez.finanz.	758	590	167	22.1 %	5'541	2'579	2'042
46	Transferertrag	16'350	16'244	107	0.7 %	17'027	16'659	16'942
49	Interne Verrechnungen	3'240	3'370	-131	-4.0 %	9'478	9'462	9'245
Total betrieblicher Ertrag		111'952	115'510	-3'557	-3.2 %	134'390	143'599	126'129
Ergebnis betriebliche Tätigkeit		-11'141	-10'839	-302	2.7 %	8'197	6'932	-6'584
34	Finanzaufwand	-787	-1'297	510	-64.8 %	-985	-1'067	-1'255
44	Finanzertrag	5'379	5'315	64	1.2 %	5'591	5'387	5'119
Ergebnis aus Finanzierung		4'592	4'018	574	12.5 %	4'606	4'319	3'863
Operatives Ergebnis		-6'549	-6'821	272	-4.2 %	12'803	11'251	-2'721
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	-1'000	1'000		-5'400	-2'500	-2'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	60	1'060	-1'000	-1666.7 %	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis		60	60	0	0.0 %	-5'400	-2'500	-2'000
Ertrags-/Aufwandüberschuss		-6'489	-6'761	272	-4.2 %	7'403	8'751	-4'721

Die Beträge sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Um den Finanzhaushalt im Gleichgewicht zu halten, hat der Gemeinderat 2013 ein Kostenoptimierungsprogramm initiiert. Mit dem Budget 2016 werden die letzten Massnahmen daraus umgesetzt. Im Rahmen der Budgetgespräche wurden weitere Reduktionen beschlossen.

Trotz erwähnter Massnahmen weist das Budget 2016 einen Aufwandüberschuss aus. Die Überwälzung von Aufgaben des kantonalen Entlastungsprogrammes auf die Gemeinden ist im Budget noch nicht inbegriffen. Ab 2017 wird

die Gemeinde Baar während 2–5 Jahren einen Solidaritätsbeitrag im Umfang von CHF 3.5 Mio. an das Entlastungsprogramm des Kantons Zug bezahlen.

Das kumulierte Ergebnis der Erfolgsrechnung ist im kommenden Jahr, über einen Zeitraum von acht Jahren betrachtet, nicht mehr ausgeglichen. Zwar wäre es möglich, eine Reserveentnahme zu budgetieren, um das Ergebnis zu verbessern. Darauf wird jedoch verzichtet.

Laufende Rechnung – Aufwand nach Artengliederung mit Kommentar

in CHF 1'000		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung		Wichtigste Abweichungen/Kommentar
				Abs.	in %	
30	Personalaufwand	58'086	56'960	1'126	1.9 %	Siehe Bemerkung unten
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	17'559	18'009	-451	-2.6 %	Reduktion durch tieferen betrieblichen und baulichen Unterhalt an Gebäuden und Anlagen.
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'538	4'644	-107	-2.3 %	
34	Finanzaufwand	787	1'297	-510	-64.8 %	Baar ist schuldenfrei. Es muss zurzeit kein Fremdkapital verzinst werden.
36	Transferaufwand	39'671	43'365	-3'694	-9.3 %	Die Ausgaben für die Sozialhilfe, Fürsorge, Pflege, Spitex, Alltagsassistentz, Krippen und den öffentlichen Verkehr steigen weiter an.
	davon Finanz- und Lastenausgleich (Zahlungen an NFA und ZFA)	12'840	17'701	-4'861	-37.9 %	Die tieferen Zahlungen sind auf das mässig erfolgreiche Steuerjahr 2014 zurückzuführen, welches Basis für die Berechnung ist.
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	1'000	-1'000		Die Gemeinde Baar plant keine zusätzlichen Abschreibungen mehr.
39	Interne Verrechnungen	3'240	3'370	-131	-4.0 %	Diese Position ist erfolgsneutral. (Siehe Ertrag Interne Verrechnungen)
Total Aufwand		123'880	128'646	-4'765	-3.8 %	

Die Beträge sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

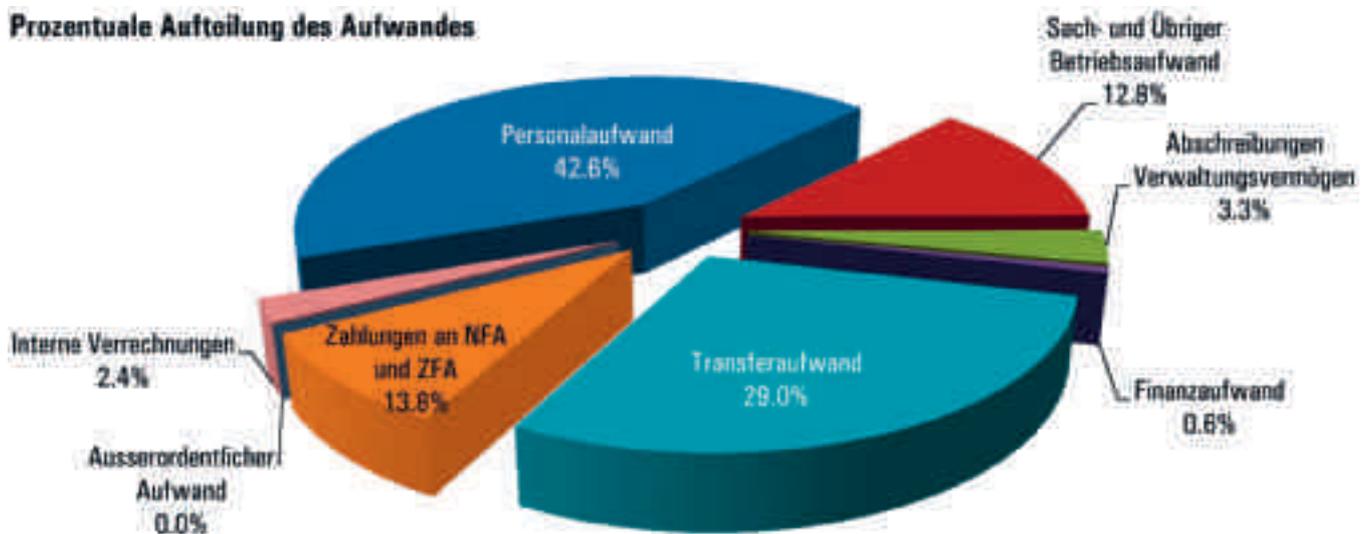
Personalaufwand

Für das Budget 2016 ist keine Teuerung eingerechnet. Innerhalb der Verwaltung wurde für 2016 nur eine befristete Teilzeitstelle sowie ein Pensum von 10 % bewilligt. Der Anstieg von 1.9 % resultiert durch die Stellenerhöhung in Folge Entlastung der Klassenlehrpersonen und Umsetzung der neuen Führungsstrukturen in der Volksschule. (Siehe Seite 25)

Tiefere Zahlungen an den Finanzausgleich

Der sinkende Aufwand ist das Resultat tieferer Ausgleichszahlungen. Das Resultat wird begünstigt durch den Wegfall zusätzlicher Abschreibungen. Diverse gebundene Ausgaben (zum Beispiel der öffentliche Verkehr) liegen ausserhalb des Einflussbereichs der Gemeinde und steigen teilweise stark an.

Prozentuale Aufteilung des Aufwandes

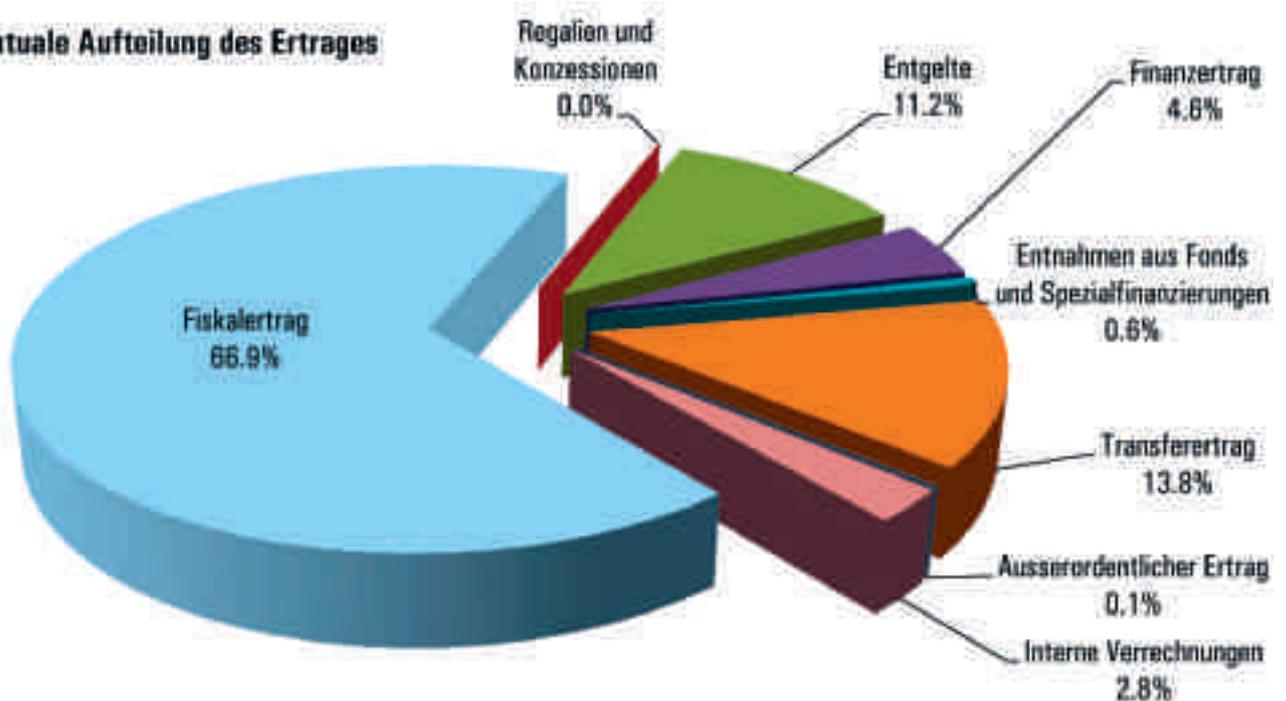


Laufende Rechnung – Ertrag nach Artengliederung mit Kommentar

in CHF 1'000		Budget 2016	Budget 2015	Abweichung		Wichtigste Abweichungen /Kommentar
				Abs.	in %	
40	Fiskalertrag	78'625	83'538	-4'913	-6.2 %	Siehe Seite 7 – Fiskalertrag
41	Regalien und Konzessionen	30	30	0	0.0 %	Konzessionsgebühren
42	Entgelte	12'949	11'737	1'213	9.4 %	Die Zunahme ist auf höhere Betriebs-, Notariats- und Parkgebühren sowie deutlich höhere Rückerstattungen und stärkere Kosten- beteiligungen Dritter in der Sozialhilfe zurück- zuführen.
44	Finanzertrag	5'379	5'315	64	1.2 %	Liegenschafts- und Zinsertrag
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	758	590	167	22.1 %	Im 2016 ist eine weitere Entnahme aus der Spezialfinanzierung Entwässerung geplant.
46	Transferertrag	16'350	16'244	107	0.7 %	Die Schülerpauschale 2016 wird auf dem Niveau des Vorjahres entrichtet.
48	Ausserordentlicher Ertrag	60	1'060	-1'000		Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen mehr geplant, welche eine Entnahme erfor- dern.
49	Interne Verrechnungen	3'240	3'370	-131	-4.0 %	Diese Position ist erfolgsneutral. (Siehe Aufwand Interne Verrechnungen)
Total Ertrag		117'391	121'884	-4'494	-3.8 %	

Die Beträge sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Prozentuale Aufteilung des Ertrages



Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Präsidiales / Kultur	9'339'400	1'349'200	9'525'350	1'497'400	9'646'989	2'079'703
2	Finanzen / Wirtschaft	20'000'100	80'660'500	27'461'899	86'606'350	24'257'359	96'912'887
3	Schulen / Bildung	44'346'400	16'588'300	42'778'115	16'475'899	49'010'158	17'049'765
4	Planung / Bau	5'279'700	2'673'300	5'379'690	2'506'240	4'836'712	2'154'837
5	Liegenschaften / Sport	14'926'900	7'903'300	14'876'619	7'769'968	11'963'764	9'626'239
6	Sicherheit / Werkdienst	11'400'700	4'319'200	11'616'820	4'299'900	11'517'235	4'337'438
7	Soziales / Familie	18'586'900	3'896'900	17'007'050	2'728'500	17'424'645	4'104'124
8	Schwimmbad Lättich	Siehe Liegenschaften / Sport		Siehe Liegenschaften / Sport		3'921'304	3'715'759
Total		123'880'100	117'390'700	128'645'543	121'884'257	132'578'165	139'980'750
Mehrertrag / Mehraufwand (-)		-6'489'400		-6'761'286		7'402'585	

Das Budget 2016 rechnet mit einem **Aufwandüberschuss** von CHF 6'489'400.--.

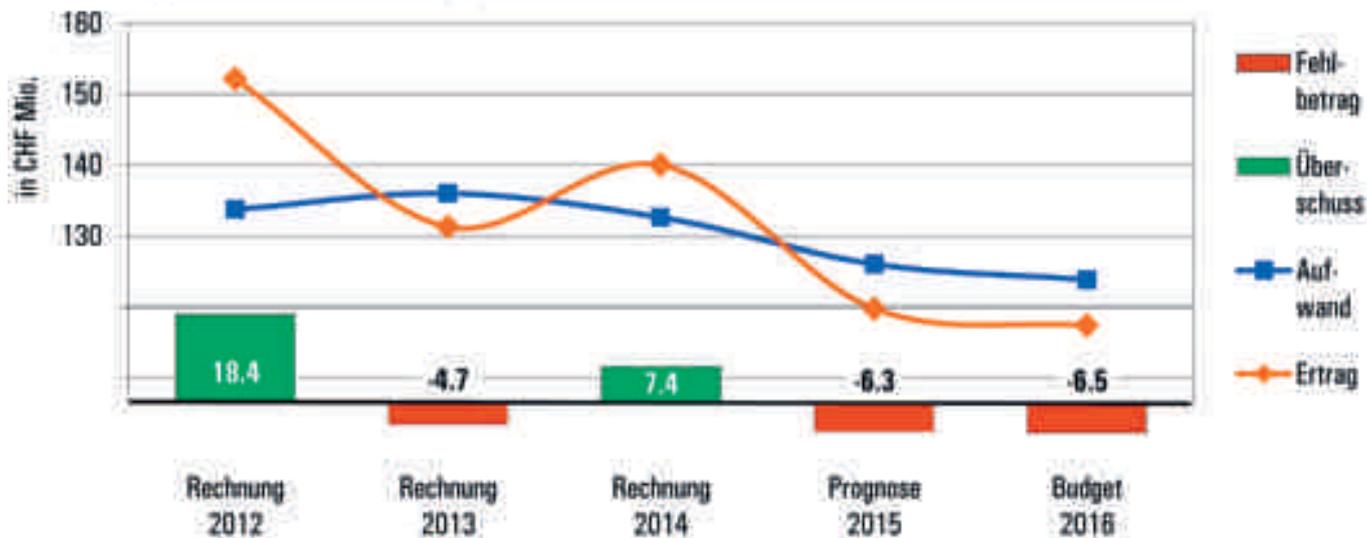
Im Aufwand sind **Abschreibungen** von CHF 4'569'900.-- enthalten. Auf zusätzliche Abschreibungen wird verzichtet.

Die **Nettoinvestitionen** betragen voraussichtlich CHF 10'666'000.--.

Der budgetierte **Finanzierungsfehlbetrag** beläuft sich auf CHF 13'403'100.--. Der Finanzierungsfehlbetrag ist die Summe der Nettoinvestitionen plus das Ergebnis der Laufenden Rechnung, abzüglich Abschreibungen, Veränderung der Spezialfinanzierungen und Entnahmen aus dem Eigenkapital.

Die **Prognose** aus Sicht **Herbst 2015** bezüglich des Ergebnisses der Laufenden Rechnung weist auf einen **Aufwandüberschuss** von rund **CHF 6.3 Mio.** hin. Das Jahr 2015 wird somit im Rahmen des Budgets abschliessen.

Entwicklung der Laufenden Rechnung



Laufende Rechnung – Abteilung Präsidiales / Kultur

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101	Einwohnergemeinde	696'600	100	657'300	300	730'104	4'684
102	RGPK	102'000		95'900		101'211	
105	Gemeinderat	1'044'400		1'062'900		1'073'177	13'955
107	übrige Kommissionen	siehe Kostenstelle 101		siehe Kostenstelle 101		9'462	
110	Gemeindebüro	803'800	301'000	778'100	299'000	754'309	299'706
111	Zivilstandsamt	377'100	223'500	374'250	213'000	410'151	209'412
112	Erbschaftsamt	143'500	80'000	141'650	80'000	116'940	78'540
113	Notariat	418'000	485'000	415'500	457'000	406'125	560'455
115	Gemeindekanzlei / Personaldienst	1'156'000	30'000	1'420'700	265'000	1'347'114	267'660
117	Ausbildung Lernende	222'500		202'750		147'732	3'452
120	Allgemeine Bürokosten	311'700		335'300		416'015	98'811
125	Informatik	1'483'200	3'500	1'393'000	3'500	1'411'634	336'641
130	Telefon	120'000		138'000		110'125	3'624
135	Friedensrichteramt	53'700	45'000	53'700	45'000	52'588	45'520
136	Weibelamt	28'000	3'000	25'600	3'500	31'312	2'889
141	Kultur	753'400	120'000	755'400	70'000	776'890	89'257
143	Beiträge	306'000		267'000		271'281	
144	Kind und Jugend	592'900	15'500	631'400	18'500	675'283	20'414
145	Bibliothek / Ludothek	726'600	42'600	776'900	42'600	805'536	44'681
Total		9'339'400	1'349'200	9'525'350	1'497'400	9'646'989	2'079'703
Mehrertrag / Mehraufwand (-)		-7'990'200		-8'027'950		-7'567'286	

101 Einwohnergemeinde

Im kommenden Jahr wird die Tour de Suisse in Baar Halt machen. Die Aufwendungen des Werkdienstes werden intern verrechnet.

120 Allgemeine Bürokosten

Aufgrund der öffentlichen Beschaffung 2016 werden tiefere Mietkosten für Multifunktionsgeräte erwartet.

125 Informatik

Einige Server und Geräte haben das Ende der Lebensdauer erreicht und müssen ersetzt werden. Neu ist der gemeindliche Beitrag an den Informatikkoordinator aller Gemeinden enthalten.

141 Kultur

Ein Teil des in Aussicht gestellten Beitrages der Prof. Otto-Beisheim Stiftung wird bei der Kultur berücksichtigt.

143 Beiträge

Für die Tour de Suisse 2016 ist ein Beitrag budgetiert.

144 Kind und Jugend

Der Beitrag für Ten Sing wird neu bei der Kostenstelle 141, Kultur, budgetiert. Ein tieferer Personalaufwand resultiert aufgrund von Ausbildungsabschlüssen und damit verbundenen Wechseln.

145 Bibliothek / Ludothek

Aufgrund von Pensionierungen sinkt der Personalaufwand.

Laufende Rechnung – Abteilung Finanzen / Wirtschaft

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
201	Kommissionen	siehe Kostenstelle 205		siehe Kostenstelle 205		7'125	
205	Verwaltung	623'100	500	645'340	500	606'850	810
223	Versicherungen	202'600		198'200		216'880	
225	Betriebsamt	547'300	850'000	555'250	707'000	719'611	829'988
226	Landwirtschaft, Industrie, Gewerbe und Handel	82'600		91'540		7'223	
227	Gewerbe	siehe Kostenstelle 226		siehe Kostenstelle 226		88'206	
250	Finanzausgaben und -einnahmen	63'300	440'500	167'100	567'350	279'025	755'743
260	Steuern	1'061'400	78'915'000	2'063'000	83'858'000	1'963'765	80'060'651
261	Finanzausgleich / NFA	12'840'000		17'701'269		9'914'359	
262	Übrige Steuern	siehe Kostenstelle 260		siehe Kostenstelle 260		13'410	9'140'217
270	Abschreibungen	4'579'800	454'500	6'040'200	1'473'500	10'440'905	6'125'479
Total		20'000'100	80'660'500	27'461'899	86'606'350	24'257'359	96'912'887
Mehrertrag / Mehraufwand (–)		60'660'400		59'144'451		72'655'528	

205 Verwaltung

Weniger umfangreiche Verkehrswertschätzungen von Liegenschaften des Finanzvermögens.

250 Finanzausgaben und -einnahmen

Die letzten Schuldscheindarlehen sind zurückbezahlt. Die Gemeinde ist schuldenfrei mit Auswirkungen auf den Zinsaufwand.

Die Ertragsseite nimmt ab, weil die sinkende Liquidität weniger Zinserträge generiert.

260 Steuern

Siehe Bemerkung auf Seite 7.

261 Finanzausgleich / NFA

Siehe Bemerkung auf Seite 20.

270 Abschreibungen

Die zusätzlichen Abschreibungen von Liegenschaften des Verwaltungsvermögens werden ausgesetzt. Der ordentliche Abschreibungsaufwand sinkt, weil mit dem Überschuss des Vorjahres zusätzliche Abschreibungen vorgenommen wurden und dadurch der Saldo des Verwaltungsvermögens tiefer ist.

Laufende Rechnung – Abteilung Schulen / Bildung

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301	Kommissionen	siehe Kostenstelle 305		siehe Kostenstelle 305		37'084	
305	Rektorat	1'681'500	224'700	1'597'700	243'900	1'623'244	269'129
310	Primarschule	15'753'300	6'888'900	15'136'560	6'824'599	15'447'033	7'036'624
311	Logopädischer Dienst	779'200	330'200	762'700	328'300	830'211	413'818
312	Therapiestelle Psychomotorik	229'100	99'100	227'900	97'400	226'968	97'478
321	Kooperative Oberstufe	8'561'300	3'585'900	8'196'060	3'515'100	8'404'068	3'576'816
330	Textiles Werken und Hauswirtschaft	1'846'700	736'800	1'862'500	762'500	1'987'439	831'555
331	Turn- und Schwimmunterricht	641'000	202'100	637'100	197'000	786'254	191'955
333	Musikschule	4'909'800	2'688'700	4'901'670	2'712'800	4'899'432	2'730'806
334	Kindergarten	3'277'700	1'406'900	3'108'670	1'369'300	3'100'257	1'385'740
350	Schuldienste und Diverses	5'744'400	425'000	5'357'255	425'000	6'046'048	515'844
352	Schulzahnpflege	siehe Kostenstelle 360		siehe Kostenstelle 360		230'894	
360	Schulgesundheitsdienst	258'400		261'300			
380	Schulhäuser und Kindergärten	59'400		70'100		4'465'773	
385	Unterhalt Informatik	437'500		412'500		693'093	
390	Mobiliar	167'100		246'100		232'360	
Total		44'346'400	16'588'300	42'778'115	16'475'899	49'010'158	17'049'765
	Mehrertrag/Mehraufwand (-)		-27'758'100		-26'302'216		-31'960'393

310 Primarschule

321 Oberstufe

334 Kindergarten

Die Umsetzung der vom Kantonsrat beschlossenen Entlastungsstunde (1 Lektion à 45 Minuten) für die Klassenlehrpersonen der Primar- und Oberstufe und von 30 Minuten für die Kindergartenlehrpersonen führt über alle Stufen betrachtet zu einer Personalerhöhung von knapp 4 Stellen. Rund die Hälfte dieser Lohnaufwandsteigerung wird durch den Kanton Zug über die Normpaulschalen finanziert.

Zudem hat der Gemeinderat aufgrund einer externen Studie entschieden, die Führungsressourcen ab Schuljahr 2016/17 um 300 Stellenprozente zu erweitern. Er begründet diese Stellenanpassung mit der Unterdotierung der Führungsressourcen seit 2008/09 und einem bewussten Angleichen an den Mittelwert von sieben Vergleichsgemeinden ab Schuljahr 2016/17.

350 Schuldienste und Diverses

Der Aufwand für die Ausbildung von Kindern in Sonderschulen steigt trotz stabiler Schülerzahlen weiter an. Die Sonderschultarife wurden angepasst, weil die spezialisierte Betreuung kostenintensiver ausfällt.

Laufende Rechnung – Abteilung Planung / Bau

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Kommissionen	Siehe Kostenstelle 403		siehe Kostenstelle 403		15'644	
403	Verwaltung	2'077'900		2'011'900		2'032'078	8'092
405	Planung und Bauprüfung	209'000	220'000	219'000	220'000	243'481	167'442
445	Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen	400'000		634'100		533'453	49'320
448	Umweltschutzmassnahmen	79'500		99'450		59'993	180
450	Abwasserbeseitigung	2'453'300	2'453'300	2'286'240	2'286'240	1'930'145	1'929'803
455	Wasserbau	20'000		20'000		17'859	
465	Denkmalpflege	40'000		109'000		4'058	
Total		5'279'700	2'673'300	5'379'690	2'506'240	4'836'712	2'154'837
Mehrertrag/Mehraufwand (-)			-2'606'400		-2'873'450		-2'681'875

445 Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen

Verschiedene Massnahmen beim baulichen Unterhalt der Strassen und bei der Erstellung von Haltestellen wurden zurückhaltend budgetiert. Grössere Projekte sind in der Investitionsrechnung budgetiert.

450 Abwasserbeseitigung

Der Betriebskostenbeitrag für die ARA «Schönau» richtet sich nach der aktuellen Ausgangslage und steigt gegenüber dem Vorjahr stark an, da der Bund ab 2016 eine Abwasserabgabe von jährlich CHF 9.–/Einwohner erhebt (dies längstens bis 2040).

Laufende Rechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport (Schwimmbad Lättich)

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
S501	Personal Lättich	siehe Seite 27		siehe Seite 27		1'439'147	10'313
S510	Betrieb Lättich	Kostenstelle 580		Kostenstelle 580		2'482'156	3'705'445
Total						3'921'304	3'715'759
Mehrertrag/Mehraufwand (-)							-205'545

Das Schwimmbad Lättich wird mit HRM2 als Kostenstelle 580 bei der Abteilung Liegenschaften/Sport geführt.

Laufende Rechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
501	Kommissionen	siehe Kostenstelle 505		siehe Kostenstelle 505		14'390	
505	Verwaltung	1'084'800		1'020'200		925'535	
510	Liegenschaften Präsidiales / Kultur	165'400	3'400	169'290	2'520	145'659	145'659
524	Öffentliche Plätze / Toiletten	586'400	7'300	576'482	7'264	656'519	8'621
529	Übrige Liegenschaften Finanzvermögen	577'600	3'038'300	646'470	2'888'599	619'576	2'964'354
530	Liegenschaften Schulen / Bildung	4'294'300	200'000	4'287'327	196'160	4'647'720	4'647'720
540	Liegenschaften Sicherheit / Werkdienst	91'700	3'000	134'850		128'558	128'558
550	Gemeindehaus	378'400	21'000	313'684	9'000	390'778	-3'200
551	Gemeindsaal / Mehrzweckräume	341'400	60'300	402'885	65'100	421'147	73'817
552	Waldmannhalle	732'000	201'900	663'340	202'700	928'894	200'292
553	Rathus-Schüür	193'800	100'000	200'515	95'700	196'646	159'321
555	Sportanlagen Lättich	342'800	2'300	347'700	3'300	313'948	18'291
556	Sportförderung	327'100	100'000	339'527		307'050	
558	Friedhöfe und Bestattungen	622'200	82'800	634'225	74'800	628'725	74'100
559	Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen	548'700	634'200	469'757	634'085	858'654	635'262
560	Feuerwehrgebäude	103'500	6'000	153'210	6'000	78'970	78'970
562	Einquartierungsanlagen	54'900	2'600	47'300	2'600	133'814	133'814
565	Schiessanlage	siehe Kostenstelle 559		siehe Kostenstelle 559		76'647	8'140
570	Drittliegenschaften Soziales	486'600	413'400	486'772	415'500	292'320	292'320
580	Hallen- und Freibad Lättich	3'821'600	2'968'100	3'825'095	3'110'140	siehe Seite 24 unten	
590	Markt	173'700	58'700	157'990	56'500	198'214	60'199
Total		14'926'900	7'903'300	14'876'619	7'769'968	11'963'764	9'626'239
Mehrertrag / Mehraufwand (-)		-7'023'600		-7'106'651		-2'337'525	

529 Übrige Liegenschaften Finanzvermögen

Tiefere Unterhaltskosten.

550 Gemeindehaus

Miete zusätzlicher Büroräume für die Verwaltung und ein Mehrertrag bei den Parkgebühren der Tiefgarage.

556 Sportförderung

Ein Teil des in Aussicht gestellten Beitrages der Prof. Otto-Beisheim Stiftung wird für die Jugend-sportförderung verwendet.

559 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Höherer betrieblicher Unterhalt bei den Altersheimen Martinspark und Bahnmatt in Folge Mängelbehebung Elektrokontrolle. Einbau einer Klimaanlage im Rathaus und Ersatz der Deckenleuchten.

560 Feuerwehrgebäude

Im Jahr 2015 wurde der Lift saniert.

580 Hallen- und Freibad Lättich

Neu wird aufgrund der Diversifikation der in Aussicht gestellten Beiträge der Prof. Otto-Beisheim Stiftung nur noch die Hälfte zu Gunsten des Hallen- und Freibades Lättich budgetiert.

Laufende Rechnung – Abteilung Sicherheit /Werkdienst

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
601	Kommissionen	siehe Kostenstelle 605		siehe Kostenstelle 605			
605	Verwaltung	587'200	32'800	587'900	32'500	545'637	34'259
610	Feuerschau	464'400	168'000	491'800	168'000	521'511	160'092
630	Feuerwehr	905'300	718'000	991'900	703'000	1'085'672	707'072
640	Einquartierungsanlagen	36'500	80'000	34'600	70'000	167'665	106'301
660	Werkhof	619'300	2'000	640'250	2'000	802'186	27'874
661	Personalaufwand Werkdienst	2'681'400	2'681'400	2'720'400	2'720'400	2'667'237	2'667'237
662	Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen	1'891'500	80'000	1'929'000	80'000	1'824'225	9'735
663	Winterdienst	469'000	9'000	473'000	9'000	241'740	9'605
664	Spazier- und Wanderwege	143'500		100'500		104'880	
668	Verkehr	1'877'800		1'813'750		1'828'216	37'092
670	Notorganisation	8'500		5'300		3'485	
675	Parkplatzbewirtschaftung	143'000	478'000	198'720	445'000	120'064	481'093
680	Gemeindepolizeiliche Aufgaben	74'000	70'000	71'200	70'000	64'025	61'078
695	Entsorgung	1'499'300		1'558'500		1'540'692	36'000
Total		11'400'700	4'319'200	11'616'820	4'299'900	11'517'235	4'337'438
Mehrertrag/Mehraufwand (-)		-7'081'500		-7'316'920		-7'179'797	

630 Feuerwehr

Das Konzept «Feuerwehr 2015» rechnet mit einem geringeren Personalbestand.

664 Spazier- und Wanderwege

Die Brücke und der Steg über den Schwarzenbach unterhalb der Wildenburg müssen ersetzt werden.

668 Verkehr

Mehrkosten aufgrund Erhöhung des Haltestellenpreises, höhere Mitfinanzierung für die Bahnlinien sowie Massnahmen im Zusammenhang mit der Totalsperre der Kantonsstrasse Sihlbrugg – Neuheim.

675 Parkplatzbewirtschaftung

Die neuen Parkuhren sind weniger reparaturanfällig. Höhere Erträge aus der Bewirtschaftung.

695 Entsorgung

Tiefere Entsorgungsaufwendungen des ZEBA aufgrund Submission der Transporte.

Laufende Rechnung – Abteilung Soziales / Familie

		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
701	Kommissionen	siehe Kostenstelle 705		siehe Kostenstelle 705		17'428	
705	Verwaltung	1'700'000	500	1'741'250	1'000	1'670'219	20'369
710	Fürsorge	2'180'900	60'000	1'933'500	100'000	246'400	5'372
711	Sozialhilfe	5'700'000	3'252'000	4'700'000	2'152'000		
712	Alimentenbevorschussung und -inkasso	841'200	300'000	872'000	300'000		
715	Unterstützung gemäss Bundesgesetz	siehe Kostenstelle 711		siehe Kostenstelle 711		5'573'337	3'259'431
720	Sozialfürsorge	siehe Kostenstelle 710		siehe Kostenstelle 710		1'519'539	113'717
730	Wohnungsfürsorge	13'000		13'200		40'012	
740	Kind und Familie	1'736'300	145'000	1'573'800	56'000	1'646'236	158'882
750	Bevorschussung von Alimenten	siehe Kostenstelle 712		siehe Kostenstelle 712		834'761	285'237
760	Integration	257'200	139'400	220'800	119'500		
770	Gesundheit und Alter	6'158'300		5'952'500		5'876'713	261'116
Total		18'586'900	3'896'900	17'007'050	2'728'500	17'424'645	4'104'124
Mehrertrag/Mehraufwand (-)		-14'690'000		-14'278'550		-13'320'522	

710 Fürsorge

Massive Zunahme von Verlustscheinen beim Inkasso der Krankenkassenversicherungsprämien.

711 Sozialhilfe

Es werden mehr Bruttounterhaltszahlungen ausgerichtet und mehr Einkünfte der Sozialhilfebeziehenden an die Gemeinde abgetreten.

740 Kind und Familie

Durch die Einführung von Betreuungsgutscheinen und der Übergangslösung wird mit höheren Kosten gerechnet. Eine Zunahme ist ebenfalls bei den Tagesfamilien festzustellen.

770 Gesundheit und Alter

Die Nachfrage an Spitex- und Alltagsassistenz-Dienstleistungen ist zunehmend. Zusätzlich wurden neue ambulante Dienstleistungen geschaffen, um einen Eintritt z.B. ins Pflegezentrum weiter hinauszuschieben.

Investitionsrechnung

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
1	Präsidiales/Kultur						
125	Informatik						
INV00084	Projekt Einwohnerregister (Nerz)	92	–	55	–	–	–
INV00101	Umstellung KLIB.NET	55	–	–	–	–	–
	Migration Navision auf newsystem public					43	–
141	Kultur						
INV00102	Kunstaussstellung im öffentlichen Raum	15	–	–	–	–	–
	Total Präsidiales/Kultur	162	–	55	–	43	–
3	Schulen/Bildung						
385	Unterhalt Informatik						
INV00008	Ersatzbeschaffung Informatik Schule *	230	–	230	–	232	–
	Beschaffung Visualizer					55	–
	Total Schulen/Bildung	230	–	230	–	287	–
4	Planung/Bau						
445	Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen						
INV00011	Sanierung Umgebung Schulhaus Sternmatt I *	–	–	20	–	–	–
INV00012	Platz- und Strassenraumgestaltung Inwil	1'800	–	500	–	82	–
INV00013	Fussgängerbrücke Neufeld (östlich SBB-Geleise)	30	–	50	–	–	–
INV00016	Umgestaltung Knoten "Baarer matt"	50	–	50	–	–	–
INV00019	Alte Kappelerstrasse – Neubau Trottoir 2. Etappe	–	–	120	–	173	–
INV00071	Sanierung Strassenbrücke Südstrasse	20	–	20	–	–	–
INV00074	Sanierung Sonnackerstrasse *	250	–	30	–	–	–
INV00086	Sanierung Sternmattstrasse *	100	–	20	–	–	–
INV00087	Sanierung Früebergstrasse	–	–	340	–	–	–
INV00088	Sanierung Früebergstrasse, Beiträge von Privat	–	20	–	170	–	–
INV00089	Ersatz Beleuchtung Parkplatz Lättich	–	–	160	–	–	–
INV00094	Sanierung Knoten Rigistrasse / Leihgasse	30	–	160	–	–	–
INV00095	Querungshilfe Rigistrasse / Sonnenweg	340	–	20	–	–	–
INV00096	Ausbau Neuhofstrasse / Knoten Oberneuhof *	20	–	400	–	–	–
INV00104	Ausbau Trottoir Neuhofstrasse	20	–	–	–	–	–
INV00105	Umgestaltung Inwilerriedstrasse / Tangente	40	–	–	–	–	–
INV00107	Aussichtsplattform Margel	10	–	–	–	–	–
INV00109	Sanierung Fussgängerunterführung Landhausstrasse *	160	–	–	–	–	–
INV00110	Busbahnhof Perronerhöhung *	20	–	–	–	–	–
INV00111	Sanierung Oberneuhofstrasse *	30	–	–	–	–	–
INV00112	Sanierung Zugerstrasse (Sternmattstrasse–Gysi)	20	–	–	–	–	–
INV00113	Trottoir Landhausstrasse (Zugermatte)	170	–	–	–	–	–

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
INV00124	Umgestaltung Zuger- / Baarerstrasse	–	–	–	–	–	–
	Vorfinanzierung Quartierfreiraum Rebmann					96	–
	Neugestaltung Alte Kappelerstr. / Neubau Trottoir					3	–
	Gehweg Talacherstrasse					3	–
	Sanierung Grienbachstrasse					141	–
448	Umweltschutzmassnahmen						
INV00023	Förderung von alternativen Energieprojekten	200	–	200	–	98	–
	Beitrag an Ausgleichsfonds SBB/NOK					11	–
450	Abwasserbeseitigung						
INV00026	Kanalisationsanschlussgebühren	–	850	–	850	–	1'499
INV00027	Anpassung diverser Kanalisationen *	200	–	–	–	22	–
INV00029	Anschluss Hangwasser Obere Rebhalde *	–	–	50	–	1'080	–
INV00034	Verlegung Kanalisationsleitungen Tangente	80	–	30	–	–	–
INV00090	Sanierung Kanalisation Sonnackerstrasse *	400	–	30	–	–	–
INV00091	Sanierung Kanalisation Sternmattstrasse *	100	–	10	–	–	–
INV00114	Sanierung Kanalisation im Gebiet Albisstrasse *	20	–	–	–	–	–
INV00115	Sanierung Kanalisation Leihgasse *	320	–	–	–	–	–
INV00117	Sanierung Kanalisation Oberneuhofstrasse *	30	–	–	–	–	–
INV00122	Entwässerungsleitung Rebmannli (2. Etappe) *	40	–	–	–	–	–
	Neubau Entwässerungsleitung Rebmannli (1. Et.) *					4	–
	Sanierung Kanalisation «Sennweid» *					189	–
	Verlegung Kanalisationsleitung Deinikonstrasse					148	–
	Kantonsbeitrag Blegi/Tännlimoos					–	70
	Total Planung/Bau	4'500	870	2'210	1'020	2'050	1'569
5	Liegenschaften/Sport						
510	Liegenschaften Präsidiales/Kultur						
INV00039	Sanierung Schwesternhaus	900	–	300	–	64	–
524	Öffentliche Plätze/Toiletten						
INV00092	Fahrradabstellplätze am Bahnhof	150	–	150	–	–	–
530	Liegenschaften Schulen/Bildung						
INV00006	Schule Allenwinden – Heizung und Gebäude	–	–	115	–	983	–
INV00041	Betriebliche Sanierungsarbeiten Schulanlagen	340	–	320	–	258	–
INV00042	Teilsanierung Schule Sternmatt 2 *	1'240	–	400	–	36	–
INV00044	Schule Marktgasse – Erneuerung Wärmeerzeugung *	–	–	300	–	731	–
INV00045	Schule Wiesental (4-Züger)	350	–	700	–	68	–
INV00119	Schule Wiesental – Provisorien	100	–	–	–	–	–
INV00120	Sanierung Flachdach Schule Allenwinden	110	–	–	–	–	–
INV00131	Teilsanierung Schule Sternmatt 2 – nicht gebunden	160	–	–	–	–	–

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
540	Liegenschaften Sicherheit/Werkdienst						
INV00046	Werkhof Jöchler – Photovoltaikanlage	–	–	160	–	15	–
551	Gemeindesaal/Mehrzweckräume						
INV00075	Ersatz Audiosystem Gemeindesaal	50	–	80	–	–	–
558	Friedhöfe und Bestattungen						
	Ersatz der Orgel in Abdankungshalle					21	–
559	Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
INV00051	Bauliche Sofortmassnahmen Liegenschaften *	200	–	200	–	233	–
INV00052	Betriebliche Sofortmassnahmen	150	–	150	–	139	–
INV00076	Optimierung Energieverbrauch Liegenschaften	60	–	60	–	–	–
INV00077	Sanierungsarbeiten Altersheim Martinspark	130	–	110	–	–	–
INV00078	Sanierungsarbeiten Altersheim Bahnmatt	80	–	40	–	–	–
INV00079	Alterszentrum Bahnmatt	2'000	–	1'000	–	–	–
INV00097	Kauf Baurechtsland der SBB für Martinspark	–	–	3'780	–	–	–
INV00121	Ersatz elektronische Trefferanzeige Wieshalde *	200	–	–	–	–	–
	Behebung von Sicherheitsmängeln *	–	–	–	–	124	–
	Alterszentrum Bahnmatt	–	–	–	–	86	–
	Kostenbeteiligung an Alterszentrum Bahnmatt	–	–	–	–	–	85
	Sanierung alte Kugelfänge Wieshalde *	–	–	–	–	23	–
	Beitrag zur Sanierung Kugelfänge*	–	–	–	–	–	260
580	Hallen- und Freibad Lättich						
INV00001	Sanierung und Teilersatz Leitsysteme Lättich	200	–	220	–	125	–
	Total Liegenschaften/Sport	6'420	–	8'085	–	2'907	345
6	Sicherheit/Werkdienst						
630	Depots und Löscheinrichtungen						
INV00129	Transportfahrzeug Barro 4 *	140	–	–	–	–	–
INV00132	Beitrag GVZG an Transportfahrzeug Barro 4	–	56	–	–	–	–
	Ersatz Transportfahrzeug Feuerwehr (Barro 6) *	–	–	–	–	104	–
	Neubeschaffung Transportfahrzeug (Barro 14)	–	–	–	–	85	–
	Beitrag GVZG an Dienstfahrzeug Barro 11	–	–	–	–	–	105
	Beitrag GVZG an Dienstfahrzeug Barro 6	–	–	–	–	–	40
	Beitrag GVZG an Dienstfahrzeug Barro 14	–	–	–	–	–	33
660	Werkhof						
INV00080	Ersatz Mercedes 316 (Werkhof) *	–	–	100	–	–	–
INV00081	Zwischenmähwerk zu John Deere (Werkdienst)	–	–	33	–	–	–
INV00126	Ersatz Anhänger Wiederkehr *	25	–	–	–	–	–
INV00127	Ersatz Vertikutiergerät *	40	–	–	–	–	–
	Ersatz Traktor Bucher Kubota ST Alpha *	–	–	–	–	100	–

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2016		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
663	Winterdienst						
INV00082	Ersatz Pflug Zaugg G 15 (Werkhof) *	–	–	30	–	–	–
INV00083	Ersatz Streuer Vicon (Werkhof) *	–	–	35	–	–	–
INV00125	Ersatz Nido 90 Salzstreuer Meili 3 *	40	–	–	–	–	–
INV00128	Ersatz Streuer Vicon *	35	–	–	–	–	–
	Ersatz Winterdienstausrüstung (Werkhof) *					73	–
675	Parkplatzbewirtschaftung						
	Ersatzbeschaffung Parkuhren	-	-	-	-	136	–
	Total Sicherheit/Werkdienst	280	56	198	–	498	178
7	Soziales/Familie						
770	Gesundheit und Alter						
INV00067	Beitrag für Neubau Pflegezentrum II	–	–	1'000	–	8'300	–
	Total Soziales/Familie	–	–	1'000	–	8'300	–
Zusammenstellung pro Abteilung							
1	Präsidiales/Kultur	162	–	55	–	43	–
3	Schulen/Bildung	230	–	230	–	287	–
4	Planung/Bau	4'500	870	2'210	1'020	2'050	1'569
5	Liegenschaften/Sport	6'420	–	8'085	–	2'907	345
6	Sicherheit/Werkdienst	280	56	198	–	498	178
7	Soziales/Familie	–	–	1'000	–	8'300	–
	Total	11'592	926	11'778	1'020	14'086	2'092
	Nettoinvestitionen		10'666		10'758		11'994

Der Gemeinderat wird an einer Sondersitzung über den Zeitpunkt und die Notwendigkeit sämtlicher Investitionsvorhaben diskutieren.

Kennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Zeigt, bis zu welchem Grad neue Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden.	-25.7 %	-22.0 %	102.4 %	202.9 %	7.0 %

Bemerkung: Die Nettoinvestitionen 2016 betragen CHF 10.7 Mio. und können mit den selbst erwirtschafteten Mitteln nicht finanziert werden.

Beurteilung: unter 70 % ☹️/70–100 % 😐/über 100 % 😊

2. Eigenkapitalquote	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der bereinigten Bilanzsumme.	86.3 %	83.1 %	81.7 %	81.1 %	76.7 %

Bemerkung: Durch den Wechsel der Rechnungslegung auf HRM2 sind neu die Rückstellungen und die Spezialfinanzierung im Eigenkapital bilanziert. Dadurch ist das Eigenkapital höher.

Beurteilung: unter 40 % ☹️/über 40 % 😊

3. Zinsbelastungsanteil	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Der Zinsbelastungsanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes mit Zinskosten.	-0.6 %	-0.5 %	-3.7 %	-3.2 %	-3.3 %

Bemerkung: Neuberechnung auf Basis HRM2 seit 2015

Beurteilung: über 9 % ☹️/4–8 % 😐/unter 4 % 😊

4. Kapaldienstanteil	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Drückt aus, welcher Anteil des Finanzertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.	3.4 %	3.7 %	0.3 %	0.4 %	0.6 %

Bemerkung: Neuberechnung auf Basis HRM2 seit 2015

Beurteilung: über 15 % ☹️/5–15 % 😐/unter 5 % 😊

5. Nettovermögen pro Einwohnerin / Einwohner	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Die Kennzahl zeigt das Pro-Kopf-Vermögen (Fremdkapital – Finanzvermögen).	CHF 4'501	CHF 4'427	CHF 5'406	CHF 5'483	CHF 5'196

Bemerkung: Bei der Berechnung kommt neu die «Ständige Wohnbevölkerung» zur Anwendung. Mit der Umstellung auf HRM2 sinkt das Fremdkapital.

Beurteilung: Nettoschuld ☹️/Nettovermögen 😊

6. Steuerertrag pro Einwohnerin / Einwohner	Budget 2016	Budget 2015	Rechnung 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012
Die ordentlichen Steuererträge werden durch die Anzahl Einwohner dividiert.	CHF 3'043	CHF 3'300	CHF 3'403	CHF 3'878	CHF 3'265

Bemerkung: Siehe sinngemäss Bemerkung Pt. 5

Beurteilung: unter CHF 2'000 ☹️/über CHF 2'000 😊

Stellungnahme der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen
Sehr geehrte Stimmbürger

Als Revisionsstelle haben wir aufgrund des uns vom Gemeindegesetz übertragenen Auftrags das Budget für das Geschäftsjahr 2016 geprüft. Für die Erstellung des Budgets ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses zu prüfen und zu beurteilen.

Das Budget 2016 wurde nach dem Budget 2015 zum zweiten Mal nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2) erstellt. Vergleiche mit der Rechnung 2014 sind auf Kontostufe nicht möglich, daher beziehen sich unsere Bemerkungen auf die Vergleiche mit dem Budget 2015.

Das Budget rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6.5 Mio. Der Personalaufwand steigt um CHF 1.1 Mio (+ 1.9 %). Dies ist auf höhere Lohnkosten bei den Schulen durch Entlastung der Klassenlehrpersonen und Ausbau der Führungsstrukturen zurückzuführen. Der Detailbericht, der den Bedarf dieses Ausbaus nachweisen soll, wird der RGPK gemäss Abteilung Schulen/Bildung bis Ende 2015 vorgelegt.

Der Sachaufwand geht um CHF 0.5 Mio. (-2.6 %) zurück und die Zahlungen an NFA und ZFA sind CHF 4.8 Mio. (-37.9 %) tiefer als im Vorjahr. Auf der Einnahmeseite gehen die Fiskalbeiträge um CHF 4.9 Mio. (-6.2 %) auf CHF 78.6 Mio. zurück. Dank Kosteneinsparungen in verschiedenen Abteilungen konnte der Aufwandüberschuss gegenüber dem Vorjahresbudget (CHF 6.8 Mio.) leicht gesenkt werden. Es sind für das Jahr 2016 nahezu identisch hohe Nettoinvestitionen wie im Vorjahr, im Umfang von CHF 10.7 Mio. geplant.

Der Gemeinderat und die Verwaltungsangestellten sind gefordert, das Notwendige vom Wünschbaren zu trennen und ihren Fokus auf Kosteneinsparungen und Effizienz zu legen. Es soll mit dem Steuerfranken sorgsam umgegangen und unnötige Ausgaben sollen vermieden werden.

Wir stellten fest, dass die Bestimmungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz sowie die Finanzkompetenzen gemäss Gemeindeordnung eingehalten worden sind. Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr wurden begründet.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission unterstützt die Anträge grossmehrheitlich.

Baar, 24. Oktober 2015

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Thomas Gwerder, Präsident
Ernst Biemann
Denise Pernollet
Armin Stöckli
Peter Züllig

Anträge

1. Die Steuern seien im Rechnungsjahr 2016 wie folgt zu erheben:
 - a) Einkommenssteuer, Vermögenssteuer, Reingewinn- und Kapitalsteuer: 56 % des kantonalen Ansatzes.
 - b) Hundesteuer: CHF 120.-; für Wachhunde auf Landwirtschaftsbetrieben: CHF 40.-
2. Das Budget 2016 sei zu genehmigen.