

GEMEINDEVERSAMMLUNG

BUDGET 2019



Mittwoch, 12. Dezember 2018, 19.30 Uhr
Gemeindesaal, Baar

Traktandum 3

Budget 2019

	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
1. Erfolgsrechnung					
Aufwand	143'885'200	132'848'000	121'357'410	120'792'765	127'415'157
Ertrag	148'750'000	132'921'600	140'813'426	136'217'099	126'056'006
Ergebnis der Erfolgsrechnung	4'864'800	73'600	19'456'016	15'424'333	-1'359'151
2. Investitionsrechnung					
Ausgaben	13'260'500	8'308'000	15'412'995	7'351'974	8'281'435
Einnahmen	950'000	1'074'000	893'173	803'832	1'728'208
Nettoinvestitionen	12'310'500	7'234'000	14'519'822	6'548'143	6'553'227
3. Finanzierungsnachweis					
Investitionszunahme netto	-12'310'500	-7'234'000	-14'519'822	-6'548'143	-6'553'227
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'476'400	9'192'700	5'243'642	4'322'824	4'292'102
Veränderung Fonds und Spezialfinanzierung	-1'252'000	-1'008'600	-661'725	-443'546	-426'535
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-490'000	-51'500	-25'723	-166'265	-85'271
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	4'864'800	73'600	19'456'016	15'424'333	-1'359'151
Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag	3'288'700	972'200	9'492'389	12'589'205	-4'132'081
4. Bilanz					
Finanzvermögen	178'389'704	145'345'096	150'708'187	139'289'048	125'289'488
Verwaltungsvermögen	43'437'659	58'496'769	57'859'534	49'681'939	47'204'415
Total Aktiven	221'827'363	203'841'865	208'567'722	188'970'987	172'493'903
Fremdkapital	16'080'169	14'315'560	15'786'501	16'065'649	16'771'070
Eigenkapital ohne Ergebnis ER	200'882'395	189'452'705	173'325'205	157'481'004	157'081'984
Ergebnis der Erfolgsrechnung	4'864'800	73'600	19'456'016	15'424'333	-1'359'151
Total Passiven	221'827'363	203'841'865	208'567'722	188'970'987	172'493'903
5. Steuern					
Direkte Steuern Natürliche Personen	47'020'000	41'060'000	43'919'126	46'236'283	42'294'155
Direkte Steuern Juristische Personen	56'220'000	47'690'000	49'899'401	41'310'933	34'927'765
Übrige Direkte Steuern	5'750'000	5'790'000	6'917'525	9'864'497	9'270'820
Besitz- und Aufwandsteuern	80'000	80'000	79'820	77'000	74'565
Total Fiskalertrag	109'070'000	94'620'000	100'815'871	97'488'713	86'567'305
Ertrag ordentliche Steuern pro Einwohner	4'167	3'651	3'917	3'653	3'320
6. Kennzahlen					
Vermögen pro Einwohner	6'491	5'343	5'577	5'094	4'505
Steuerfuss	53%	53%	56%	56%	56%
Anteil am ZFA	10'397'000	7'317'500	3'839'280	6'118'013	10'240'675
Anteil am NFA	8'099'300	7'567'400	6'566'752	6'722'010	7'462'180
Mitarbeitende (100 %-Stellen)	392.4	386.6	385.4	390.3	386.2

Erfolgsrechnung – Gestufter Erfolgsausweis

in CHF 1'000		Budget 2019	Budget 2018	Abwei- chung	Abwei- chung %	Rechn. 2017	Rechn. 2016	Rechn. 2015
30	Personalaufwand	-60'468	-60'195	-273	0.5%	-59'141	-57'474	-58'362
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-19'098	-17'528	-1'570	8.2%	-17'045	-15'976	-17'038
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-5'400	-5'424	24	-0.4%	-5'226	-4'185	-3'863
35	Einlagen in Fonds und Spez.finanz.	0	0	0	0.0%	0	0	0
36	Transferaufwand	-47'901	-42'531	-5'370	11.2%	-36'382	-39'474	-43'655
	davon Finanz- und Lastenausgleich	-18'496	-14'885	-3'611	19.5%	-10'406	-12'840	-17'703
39	Interne Verrechnungen	-3'100	-3'104	4	-0.1%	-3'128	-3'019	-3'198
Total betrieblicher Aufwand		-135'966	-128'780	-7'185	5.3%	-120'921	-120'128	-126'116
40	Fiskalertrag	109'070	94'620	14'450	13.2%	100'816	97'489	86'567
41	Regalien und Konzessionen	11	25	-14	-127.3%	11	12	29
42	Entgelte	13'662	13'332	330	2.4%	14'242	13'162	13'552
45	Entnahmen aus Fonds und Spez.finanz.	1'252	1'009	243	19.4%	662	444	427
46	Transferertrag	16'076	15'837	238	1.5%	16'598	16'696	16'824
49	Interne Verrechnungen	3'100	3'104	-4	-0.1%	3'128	3'019	3'198
Total betrieblicher Ertrag		143'170	127'927	15'244	10.6%	135'456	130'821	120'597
Ergebnis betriebliche Tätigkeit		7'204	-854	8'058	111.9%	14'535	10'693	-5'519
34	Finanzaufwand	-920	-368	-552	60.0%	-428	-665	-907
44	Finanzertrag	5'090	4'944	146	2.9%	5'332	5'230	5'374
Ergebnis aus Finanzierung		4'170	4'576	-406	-9.7%	4'904	4'565	4'468
Operatives Ergebnis		11'375	3'722	7'653	67.3%	19'439	15'258	-1'052
38	Ausserordentlicher Aufwand	-7'000	-3'700	-3'300	0.0%	-8	0	-393
48	Ausserordentlicher Ertrag	490	52	439	89.5%	26	166	85
Ausserordentliches Ergebnis		-6'510	-3'649	-2'862	44.0%	17	166	-308
Ertrags-/Aufwandüberschuss		4'865	74	4'791	98.5%	19'456	15'424	-1'359

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

30 Personalaufwand / 31 Sachaufwand

Der durch die Gemeinde beeinflussbare Sach- und Personalaufwand gehört im Vergleich zu den anderen Zuger Gemeinden pro Einwohnerin / Einwohner zu den tiefsten. Das sind Zeichen schlanker Strukturen und einer dynamischen Verwaltung. Der Gemeinderat setzt alles daran, dass dies auch in Zukunft der Fall sein wird.

40 Fiskalertrag

Gemäss Auskunft der kantonalen Steuerverwaltung kann – wie in den Vorjahren – auch in den kommenden Jahren mit höheren Steuererträgen juristischer Personen gerechnet werden.

38 Ausserordentlicher Aufwand

In der Gemeinde Baar stehen grosse Investitionsvorhaben an. Die Schule Wiesental, die Erweiterung der Schule Sternmatt 1, eine neue Dreifachturnhalle und verschiedene andere Projekte müssen finanziert werden. Damit die finanzielle Belastung erwähnter Projekte besser und auf mehrere Jahre verteilt werden kann, plant die Gemeinde aktiv die Entlastung der kommenden Generation, indem sie weitere Vorfinanzierung budgetiert. Die spätere Entnahme dieser zweckgebundenen Mittel kompensiert den künftigen Aufwand während Jahren.

Erfolgsrechnung – Aufwand nach Artengliederung mit Kommentar

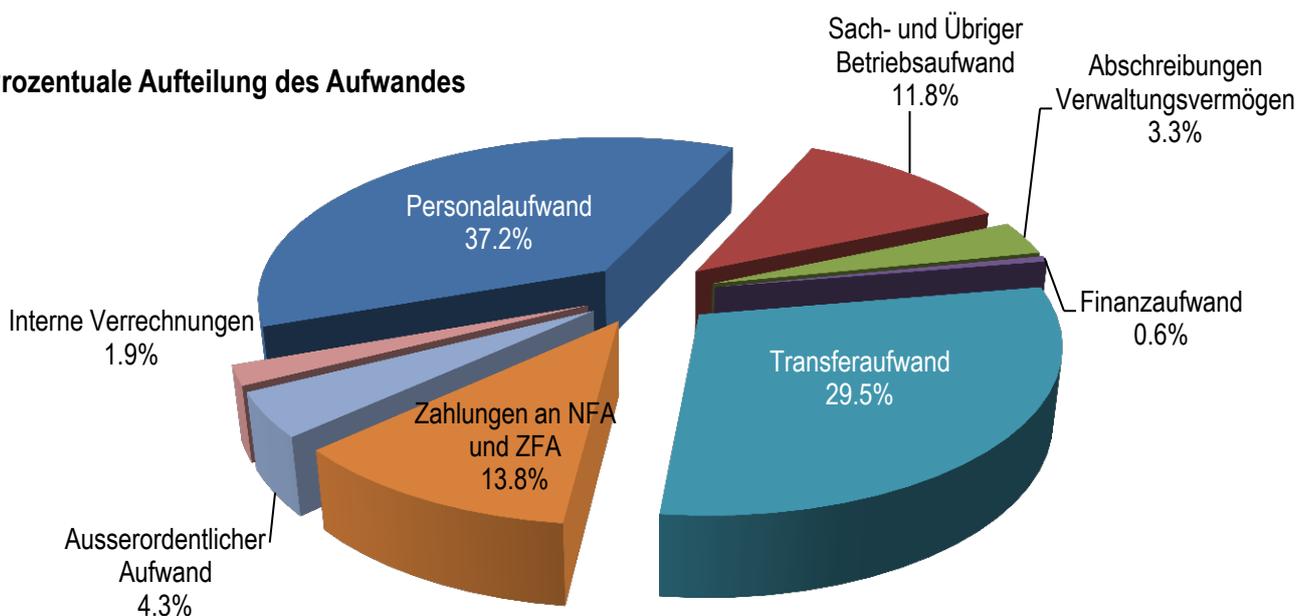
in CHF 1'000		Budget 2019	Budget 2018	Abweichung		Wichtigste Abweichungen/Kommentar
				Abs.	in %	
30	Personalaufwand	60'468	60'195	273	0.5%	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	19'098	17'528	1'570	8.2%	Zunahme als Folge anstehender Unterhaltsarbeiten an Gemeindeliegenschaften.
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'400	5'424	-24	-0.4%	Abschreibungen degressiv vom mutmasslichen Buchwert.
34	Finanzaufwand	920	368	552	60.0%	Höherer betrieblicher Aufwand für Liegenschaften im Finanzvermögen.
36	Transferaufwand	47'901	42'531	5'370	11.2%	siehe Bemerkung unten
-	davon Finanz- und Lastenausgleich	18'496	14'885	3'611	19.5%	
38	Ausserordentlicher Aufwand	7'000	3'700	3'300		Vorfinanzierung Projekt Schule Sternmatt 1
39	Interne Verrechnungen	3'100	3'104	-4	-0.1%	Diese Position ist erfolgsneutral. (Siehe Ertrag Interne Verrechnungen)
Total Aufwand		143'885	132'848	11'037	7.7%	

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

36 Transferaufwand

Grundlage für die Bemessung der Ausgleichsleistungen 2019 ist die Steuerkraft 2017, welche gegenüber 2016 deutlich gesteigert wurde. Aufgrund dessen bezahlt Baar im Jahr 2019 CHF 8.1 Mio. an den Nationalen- und CHF 10.4 Mio. an den Innerkantonalen Finanzausgleich.

Prozentuale Aufteilung des Aufwandes

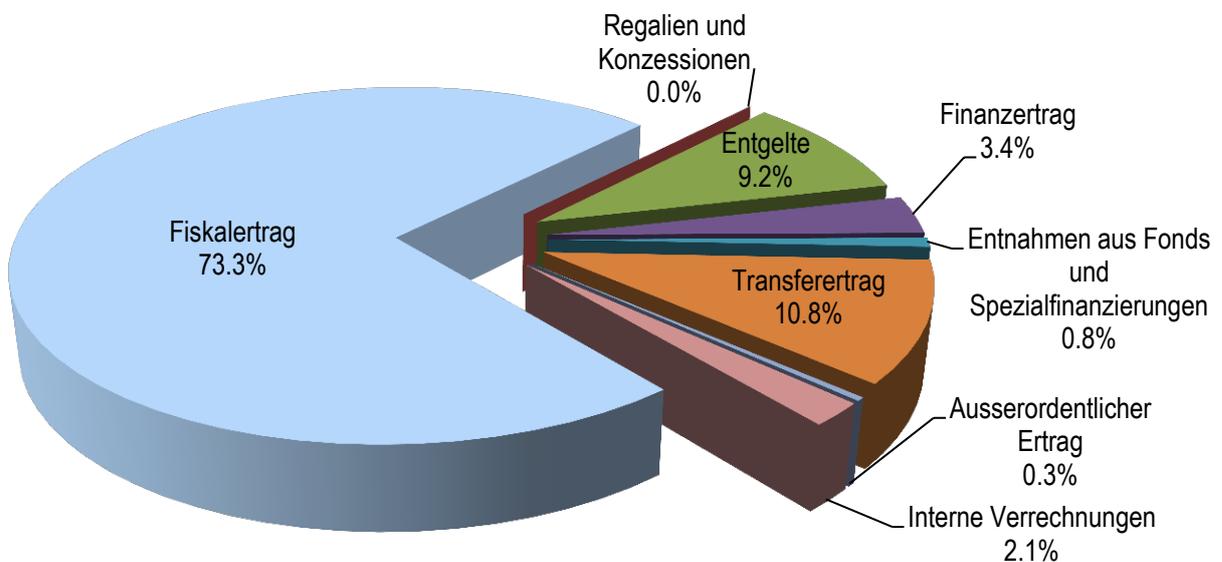


Erfolgsrechnung – Ertrag nach Artengliederung mit Kommentar

in CHF 1'000		Budget 2019	Budget 2018	Abweichung		Wichtigste Abweichungen /Kommentar
				Abs.	in %	
40	Fiskalertrag	109'070	94'620	14'450	13.2%	Siehe Seite 07 - Fiskalertrag
41	Regalien und Konzessionen	11	25	-14	-127.3%	Abnahme Konzessionsgebühren
42	Entgelte	13'662	13'332	330	2.4%	Leicht höhere Kostenbeteiligung Dritter
44	Finanzertrag	5'090	4'944	146	2.9%	Höhere Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens.
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'252	1'009	243	19.4%	2019 ist eine weitere Entnahme aus der Spezialfinanzierung Entwässerung geplant.
46	Transferertrag	16'076	15'837	238	1.5%	Leicht höhere Schülerpauschalen
48	Ausserordentlicher Ertrag	490	52	439	89.5%	Entnahmen aus dem Erneuerungsfonds
49	Interne Verrechnungen	3'100	3'104	-4	-0.1%	Diese Position ist erfolgsneutral. (Siehe Aufwand Interne Verrechnungen)
Total Ertrag		148'750	132'922	15'828	10.6%	

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

Prozentuale Aufteilung des Ertrages



Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Präsidiales / Kultur	10'137'800	1'440'000	9'403'700	1'507'500	9'159'471	1'625'983
2	Finanzen / Wirtschaft	33'426'200	110'722'100	26'435'400	96'291'200	17'929'672	102'844'721
3	Schulen / Bildung	46'111'800	17'093'100	46'117'100	16'652'100	44'952'353	16'950'563
4	Planung / Bau	6'239'800	3'214'500	5'608'700	2'971'100	5'259'366	2'659'866
5	Liegenschaften / Sport	15'939'600	8'173'900	14'917'800	7'551'000	14'644'504	7'843'794
6	Sicherheit / Werkdienst	10'922'700	4'274'600	10'777'000	4'304'900	10'705'307	4'430'390
7	Soziales / Familie	21'107'300	3'831'800	19'588'300	3'643'800	18'706'736	4'458'109
Total		143'885'200	148'750'000	132'848'000	132'921'600	121'357'410	140'813'426
Mehrertrag / Mehraufwand (-)		4'864'800		73'600		19'456'016	

Das Budget 2019 rechnet mit einem **Ertragsüberschuss** von CHF CHF 4'864'800--.

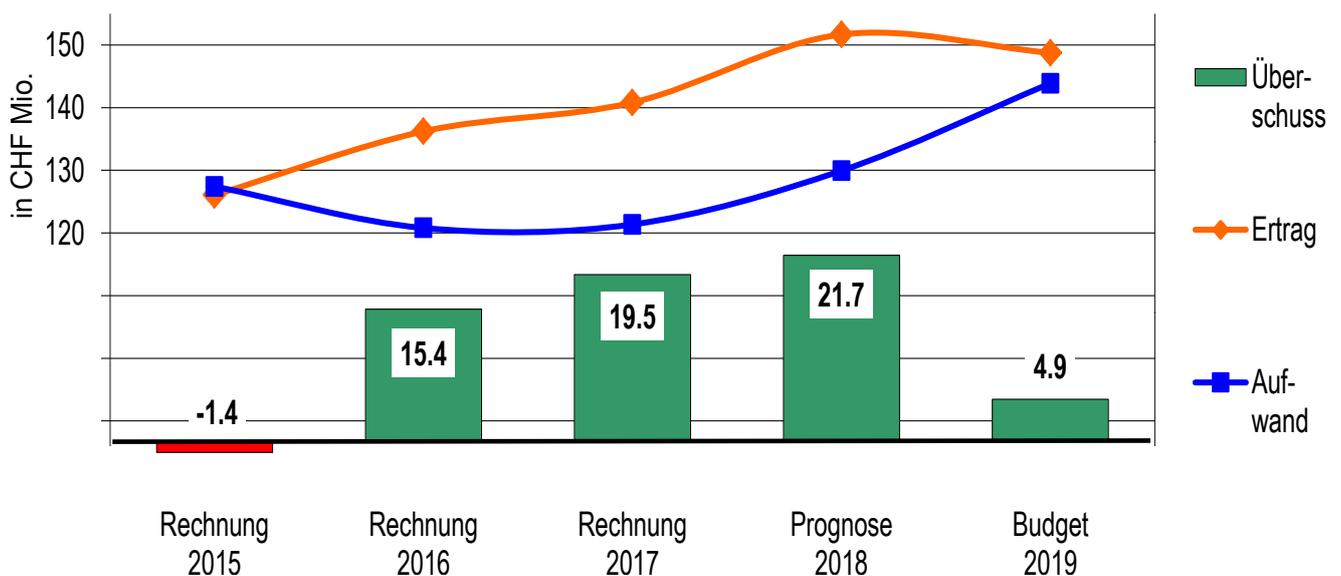
Im Aufwand sind **Abschreibungen** im Umfang von CHF 5'476'400.-- und **Vorfinanzungen** von CHF 7'000'000.-- enthalten.

Die **Nettoinvestitionen** betragen voraussichtlich CHF 12'310'500.--.

Der budgetierte **Finanzierungsüberschuss** beläuft sich auf CHF 3'288'700.- Der Finanzierungsüberschuss ist die Summe der Nettoinvestitionen plus das Ergebnis der Erfolgsrechnung, abzüglich Abschreibungen, Vorfinanzungen, Veränderung der Spezialfinanzierungen und Entnahmen aus dem Eigenkapital.

Die **Prognose** vom Herbst 2018 bezüglich des Ergebnisses der Erfolgsrechnung weist auf einen Ertragsüberschuss von rund CHF 21.7 Mio. hin.

Entwicklung der Laufenden Rechnung



Erfolgsrechnung – Abteilung Präsidiales / Kultur

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101	Einwohnergemeinde	811'900		765'700		723'905	
102	RGPK	105'400		109'500		112'311	
105	Gemeinderat	1'205'000		1'047'200		1'065'482	
110	Gemeindebüro	786'700	324'000	797'700	327'000	776'957	317'977
111	Zivilstandsamt	476'300	223'000	403'500	223'000	383'424	226'869
112	Erbschaftsamt	146'600	65'000	147'800	75'000	152'957	61'618
113	Notariat	411'900	505'000	418'900	525'000	441'426	612'963
115	Gemeindekanzlei / Personaldienst	1'085'000	36'000	1'113'500	36'000	1'065'696	37'683
117	Ausbildung Lernende	274'100		221'600		207'971	
120	Allgemeine Bürokosten	291'300		298'800		263'433	
125	Informatik	1'658'800	6'000	1'480'300	7'500	1'381'433	6'000
130	Telefon	132'000		126'000		124'703	
135	Friedensrichteramt	53'500	48'000	53'500	52'000	53'977	43'872
136	Weibelamt	28'400	3'000	28'400	4'000	27'714	2'335
141	Kultur	784'900	146'000	765'200	174'000	812'814	208'149
143	Beiträge	515'500		260'000		301'598	
144	Kind und Jugend	651'400	41'500	657'400	41'500	581'577	67'703
145	Bibliothek / Ludothek	719'100	42'500	708'700	42'500	682'095	40'814
Total		10'137'800	1'440'000	9'403'700	1'507'500	9'159'471	1'625'983
Mehrertrag / Mehraufwand (-)			-8'697'800		-7'896'200		-7'533'489

105 Gemeinderat

Im Berichtsjahr werden mehrere Rücktrittsentschädigungen an Alt-Gemeinderäte gemäss Entschädigungsreglement ausbezahlt.

111 Zivilstandsamt

Befristete Stelle im Umfang von 60% für Zusatzaufgaben im Bereich der Digitalisierung und aufgrund der aktuellen Arbeitslast.

117 Ausbildung Lernende

Die Zahl der Lernenden steigt an. Zusätzliche Ausbildungskosten für den neuen Ausbildungsplatz Informatik.

125 Informatik

Im kommenden Jahr werden verschiedene Digitalisierungsmassnahmen umgesetzt. Zudem wurde aufgrund der «ICT-Strategie» eine Stelle im Umfang von 50 % für die Schulinformatik bewilligt.

143 Beiträge

Die Gemeinde Baar unterstützt das Eidgenössische Schwingfest (ESAF) Zug 2019 mit einem einmaligen Beitrag im Umfang von CHF 70'000.00. Die Inland- und Auslandhilfe werden im 2019 mit je CHF 200'000.– (Vorjahr CHF 100'000.–) unterstützt.

Erfolgsrechnung – Abteilung Finanzen / Wirtschaft

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
205	Verwaltung	675'900	400	644'300	500	631'265	600
223	Versicherungen	238'400		202'200		190'659	
225	Betriebsamt	594'700	880'000	577'100	850'000	571'554	912'420
226	Landwirtschaft, Industrie, Gewerbe und Handel	83'500		92'000		97'960	
250	Finanzausgaben und -einnahmen	44'100	425'700	37'700	426'200	41'081	587'586
260	Steuern	804'900	109'085'000	792'500	94'645'000	733'403	100'983'163
261	Finanzausgleich / NFA	18'496'300		14'884'900		10'406'032	
270	Abschreibungen	12'488'400	331'000	9'204'700	369'500	5'257'718	360'952
Total		33'426'200	110'722'100	26'435'400	96'291'200	17'929'672	102'844'721
Mehrertrag / Mehraufwand (-)			77'295'900		69'855'800		84'915'050

205 Verwaltung

Im Bereich des Sekretariats der Grundstückgewinnsteuern ist aufgrund der komplexer werdenden Fälle eine Stellenerhöhung um 15 % geplant.

223 Versicherungen

Der Versicherungsaufwand sämtlicher Gemeindefahrzeuge (Flottenversicherung) wird neu zentral budgetiert.

260 Steuern

Siehe Bemerkung auf Seite 07.

261 Finanzausgleich / NFA

Siehe Bemerkung auf Seite 21.

270 Abschreibungen

Bei den Abschreibungen ist auch die Vorfinanzierung des Schulhauses Sternmatt 1 im Umfang von CHF 7.0 Mio. budgetiert.

Siehe Bemerkung auf Seite 12 (Vorfinanzierungen) und 20 (Ausserordentlicher Aufwand).

Erfolgsrechnung – Abteilung Schulen / Bildung

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305	Rektorat	1'703'200	233'400	1'700'200	220'700	1'603'535	224'236
310	Primarschule	17'448'500	7'185'300	17'185'600	6'928'700	16'606'268	6'821'786
311	Logopädischer Dienst	793'600	339'000	803'500	329'900	778'955	343'776
312	Therapiestelle Psychomotorik	231'300	96'100	235'000	94'700	216'865	98'880
321	Kooperative Oberstufe	8'379'400	3'322'000	8'458'100	3'286'700	8'532'989	3'672'152
330	Textiles Werken und Hauswirtschaft	1'814'100	694'500	1'902'600	705'000	1'847'723	697'220
331	Turn- und Schwimmunterricht	654'700	194'400	651'200	186'000	623'452	190'795
333	Musikschule	4'645'700	2'656'900	4'702'300	2'692'300	4'790'218	2'642'733
334	Kindergarten	3'384'700	1'392'500	3'506'500	1'395'600	3'402'358	1'423'794
350	Schuldienste und Diverses	4'617'300	69'000	4'818'600	62'500	5'799'507	835'192
355	Schulergänzende Betreuung	1'537'900	910'000	1'280'700	750'000		
360	Schulgesundheitsdienst	283'100		248'000		248'958	
380	Schulhäuser und Kindergärten					35'727	
385	Unterhalt Informatik	421'000		421'000		349'609	
390	Mobiliar	197'300		203'800		116'191	
Total		46'111'800	17'093'100	46'117'100	16'652'100	44'952'353	16'950'563
Mehrertrag / Mehraufwand (-)			-29'018'700		-29'465'000		-28'001'790

310 Primarschule

Aufgrund von Erfahrungswerten müssen für längere Ausfälle bei Mutterschaften mehr Kosten für Stellvertretungen budgetiert werden.

Die Beiträge des Kantons in Form von Schülerpauschalen steigen aufgrund höherer Schülerzahlen an.

350 Schuldienste und Diverses

Dank der integrativen Schulung sind weniger kostenintensive, auswärtige Sonderschulungen budgetiert.

355 Schulergänzende Betreuung

Bis 2017 war die schulergänzende Betreuung Teil der Kostenstelle «350 Schuldienste und Diverses».

Seit Februar 2018 versorgt ein neuer Caterer aus Baar die Kinder mit Essen. Der Aufwand dafür ist höher. Die Belegungszahlen haben weiter zugenommen, was den Einsatz von zusätzlichem Personal notwendig macht und höhere Einnahmen und Rückerstattungen generiert.

Erfolgsrechnung – Abteilung Planung / Bau

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Verwaltung	2'225'200		1'981'600		1'997'247	
405	Planung und Bauprüfung	269'500	200'000	243'500	200'000	263'455	230'013
445	Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen	368'300	20'000	375'000	20'000	396'690	525
448	Umweltschutzmassnahmen	193'300	2'000	98'500	2'000	63'527	
450	Abwasserbeseitigung	2'992'500	2'992'500	2'750'100	2'749'100	2'429'329	2'429'329
455	Wasserbau	15'000		25'000		2'830	
465	Denkmalpflege	176'000		135'000		106'288	
Total		6'239'800	3'214'500	5'608'700	2'971'100	5'259'366	2'659'866
Mehrertrag / Mehraufwand (-)			-3'025'300		-2'637'600		-2'599'500

403 Verwaltung

Es werden weitere Ressourcen zur Umsetzung der beginnenden Ortsplanungsrevision benötigt. Zusätzliche Stellenprozentage aufgrund Aufgabenausbau und der Verschiebung der Verkehrs- und Tiefbaukommission (ehemals in Abteilung Sicherheit / Werkdienst).

448 Umweltschutzmassnahmen

Die Förderung von alternativen Energieprojekten mittels Kostenzuschüssen war bis 2018 in der Investitionsrechnung budgetiert.

450 Abwasserbeseitigung

Die Kostensteigerung bei den Betriebskostenbeiträgen an den Gewässerschutzverband ist in erster Linie auf die Abschreibungen zurückzuführen, bedingt durch die Inbetriebnahme der 4. Reinigungsstufe bei der Abwasserreinigungsanlage Schönau.

Erfolgsrechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
505	Verwaltung	988'400		1'242'600		1'042'949	
510	Liegenschaften Präsidiales / Kultur	254'500	56'600	220'300	55'000	210'154	44'119
524	Öffentliche Plätze / Toiletten	621'800	7'300	601'500	7'300	653'769	7'264
529	Übrige Liegenschaften Finanzvermögen	1'059'600	3'331'400	491'600	2'721'300	550'431	2'796'436
530	Liegenschaften Schulen / Bildung	4'601'800	187'300	4'295'400	194'500	4'270'809	220'317
540	Liegenschaften Sicherheit / Werkdienst	149'200	3'000	101'800	3'000	108'255	3'000
550	Gemeindehaus	454'200	41'700	488'800	20'000	434'661	-363
551	Gemeindesaal / Mehrzweckräume	453'800	101'800	396'100	92'200	399'263	115'180
552	Waldmannhalle	846'600	212'400	681'500	208'900	667'137	206'101
553	Rathus-Schüür	255'200	107'700	239'600	107'300	213'539	119'291
555	Sportanlagen Lättich	327'900	8'500	332'700	9'600	264'569	8'717
556	Sportförderung	381'600	75'000	352'000	75'000	339'591	150'000
558	Friedhöfe und Bestattungen	660'800	77'300	694'000	78'300	784'685	95'656
559	Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen	479'200	824'300	418'300	826'300	460'328	881'100
560	Feuerwehrgebäude	106'100	3'000	145'200	6'000	97'327	2'402
562	Einquartierungsanlagen	36'300	2'600	41'700	2'600	40'428	2'550
570	Drittliegenschaften Soziales	382'500	317'800	421'700	325'400	438'365	371'972
580	Hallen- und Freibad Lättich	3'703'800	2'757'600	3'578'400	2'759'600	3'492'608	2'760'758
590	Markt	176'300	58'600	174'600	58'700	175'636	59'295
Total		15'939'600	8'173'900	14'917'800	7'551'000	14'644'504	7'843'794
Mehrertrag / Mehraufwand (-)			-7'765'700		-7'366'800		-6'800'710

529 Übrige Liegenschaften Finanzvermögen

Im Kronengebäude werden verschiedene Unterhaltsarbeiten (Glas- und Leuchtensersatz) zu Lasten des Erneuerungsfonds kostenneutral durchgeführt.

530 Liegenschaften Schulen / Bildung

Die Zunahme beim Aufwand ist durch folgende Massnahmen begründet:

- Ersatz der Aulabestuhlung in Allenwinden sowie Ersatz der Scheuersaugmaschine in der Primarschule Sennweid.
- Ersatz Aussenbeleuchtung Kindergarten Allenwinden sowie Sanierung der Aussentreppe beim Schulhaus Allenwinden.
- Einbau einer Evakuations- und Gefährdungsanlage in der Schule Allenwinden sowie Ersatz der Bodenbeläge beim Kindergarten Inwil.

552 Waldmannhalle

Die Brandmelde- und die Audioanlage (Teil 2) werden ersetzt und der Warenlift modernisiert.

559 Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Bei der Schiessanlage Wishalde wird das Dach saniert und eine Absturzsicherung eingebaut.

580 Hallen- und Freibad Lättich

Der Grillplatz soll neu gestaltet werden. Bei den Parkplätzen wird der Einsatz einer Schrankenanlage geprüft und evaluiert.

Erfolgsrechnung – Abteilung Sicherheit /Werkdienst

	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
605 Verwaltung	798'900	16'800	683'700	28'000	592'218	14'605
610 Feuerschau	250'500	68'000	258'600	68'000	455'558	158'727
630 Feuerwehr	925'300	730'300	994'400	759'200	874'560	769'140
640 Einquartierungsanlagen	46'700	80'000	34'700	70'000	35'414	83'797
660 Werkhof	794'200	8'000	585'000	8'000	634'803	9'038
661 Personalaufwand Werkdienst	2'657'000	2'657'000	2'691'500	2'652'200	2'685'479	2'685'479
662 Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen	1'708'800	80'000	1'704'000	80'000	1'762'381	101'135
663 Winterdienst	392'200	2'500	403'300	4'500	506'041	5'697
664 Spazier- und Wanderwege	95'500		106'500		113'469	
668 Verkehr	1'617'500		1'620'800		1'688'036	
670 Notorganisation	5'400		4'300		3'041	
675 Parkplatzbewirtschaftung	141'000	562'000	126'800	565'000	134'276	541'820
680 Gemeindepolizeiliche Aufgaben	73'000	70'000	73'000	70'000	84'624	60'951
695 Entsorgung	1'416'700		1'490'400		1'135'409	
Total	10'922'700	4'274'600	10'777'000	4'304'900	10'705'307	4'430'390
Mehrertrag / Mehraufwand (-)		-6'648'100		-6'472'100		-6'274'918

605 Verwaltung

Der höhere Aufwand ist durch eine zusätzliche 80%-Stelle im Bereich Verkehrstechnik begründet.

630 Feuerwehr

Eine Personaleinheit wird nicht mehr im Bereich der Feuerwehr, sondern im Werkdienst ersetzt. Die Leistungen für den Bereich Feuerwehr und die Einquartierungsanlagen werden vom Werkdienst bezogen und intern übertragen.

660 Werkhof

Es ist vorgesehen, altersbedingt drei Fahrzeuge zu ersetzen. Ab 2019 werden Fahrzeuge nur noch ab CHF 100'000.– über die Investitionsrechnung budgetiert.

695 Entsorgung

Tiefere Entsorgungsaufwendungen gemäss Budget des ZEBA.

Erfolgsrechnung – Abteilung Soziales / Familie

		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
705	Verwaltung	1'822'300	32'500	1'743'200	39'500	1'713'824	3'265
710	Fürsorge	2'429'800	75'000	2'225'600	75'000	1'991'100	23'171
711	Sozialhilfe	6'760'000	3'240'000	6'000'000	2'900'000	6'220'322	3'541'485
712	Alimentenbevorschussung und -inkasso	737'800	170'000	698'900	320'000	734'049	355'011
730	Wohnungsfürsorge	40'000		30'000		91'445	
740	Kind und Familie	1'710'000	127'500	1'434'900	133'500	1'311'416	351'839
760	Integration	353'600	186'800	334'600	175'800	310'198	183'338
770	Gesundheit und Alter	7'253'800		7'121'100		6'334'381	
Total		21'107'300	3'831'800	19'588'300	3'643'800	18'706'736	4'458'109
Mehrertrag / Mehraufwand (-)			-17'275'500		-15'944'500		-14'248'626

705 Verwaltung

Es ist eine zusätzliche 50%-Stelle zur Koordination der Gemeinwesenarbeit ab Mitte 2019 geplant und eine zusätzliche 30%-Stelle im Sozialdienst bewilligt.

710 Fürsorge

Die Zunahme von uneinbringlichen Krankenkassenprämien und der Umstand, dass die Platzierung von Suchtkranken neu zu Lasten der Gemeinden geht, erhöhen den Aufwand.

711 Sozialhilfe

Das Budget für die gesetzliche Sozialhilfe und deren Rückerstattungen ist auf Basis des Vorjahres 2017 und in Anlehnung an die Hochrechnung 2018 erstellt worden.

712 Alimentenbevorschussungen und -inkasso

Die Gemeinde erhält aufgrund der schlechteren Zahlungsfähigkeit der Alimentenschuldner weniger Rückerstattungen.

740 Kind und Familie

Die Subventionsbeiträge an Tagesfamilien sind als Folge der neuen Tarifordnung höher. Die Nachfrage nach Betreuungsgutscheinen bei den Kindertagesstätten nimmt zu. Die Einkommensgrenzen wurden erhöht.

Investitionsrechnung

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
1	Präsidiales / Kultur						
125	Informatik						
INV00190	Ersatz Kommunikationsplattform Groupwise	120	-	-	-	-	-
INV00191	Ersatz Lohnprogramm	50	-	-	-	-	-
	Total Präsidiales / Kultur	170	-	-	-	0	-
3	Schulen / Bildung						
385	Unterhalt Informatik						
INV00008	Ersatzbeschaffung Informatik Schule (ICT-Strategie) *	385	-	240	-	212	-
INV00149	Ersatz Server und Datenspeichersystem Verwaltung und Schule	-	-	240	-	-	-
INV00150	WLAN in allen Primarschulhäusern	-	-	140	-	-	-
	Total Schulen / Bildung	385	-	620	-	212	-
4	Planung / Bau						
405	Planung und Bauprüfung						
INV00140	Studien Innenverdichtung *	240	-	145	-	-	-
INV00141	Studie Innenverdichtung Unterfeld Nord *	-	-	15	-	17	-
INV00155	Studie Innenverdichtung Unterfeld Süd *	-	-	150	-	33	-
INV00173	Ortsplanungsrevision 2020 *	160	-	-	-	-	-
445	Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen						
INV00012	Platz- und Strassenraumgestaltung Inwil	-	-	20	-	124	-
INV00013	Fussgängerbrücke Neufeld (östlich SBB-Geleise)	400	-	500	-	262	-
INV00014	Umgestaltung Aegeristrasse - Projektierung	10	-	10	-	-	-
INV00016	Umgestaltung Knoten «Baarermatt»	20	-	20	-	-	-
INV00019	Alte Kappelerstrasse - Neubau Trottoir 2. Etappe	-	-	-	-	4	-
INV00071	Sanierung Strassenbrücke Südstrasse	50	-	40	-	5	-
INV00074	Sanierung Sonnackerstrasse *	200	-	260	-	-	-
INV00095	Rigistrasse / Sonnenweg	-	-	-	-	220	-
INV00105	Umgestaltung Inwilerriedstrasse / Tangente	20	-	10	-	-	-
INV00106	Verbindung Altgasse - Weststrasse	50	-	-	-	-	-
INV00109	Sanierung Fussgängerunterführung Landhausstrasse *	-	-	-	-	6	-
INV00112	Sanierung Zugerstrasse (Sternmattstrasse - Gysi)	50	-	-	-	-	-
INV00137	Anpassung Bushaltestelle Grund *	-	-	-	-	10	-

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
INV00158	Belagserneuerung Steinhauserstrasse *	-	-	200	-	-	-
INV00160	Belagserneuerung Alte Kappelerstrasse (Rüteliwald) *	-	-	130	-	48	-
INV00161	Belagssanierung Früebergstrasse *	915	-	50	-	-	-
INV00162	Bushaltestelle Inwil (Rigistrasse)	20	-	10	-	-	-
INV00177	Belagsanierung Friedhof Allenwinden - Feldbergstrasse *	115	-	-	-	-	-
INV00178	Verlängerung Trottoir Friedhof Allenwinden - Feldbergstrasse	195	-	-	-	-	-
INV00179	Trottoirausbau Ruessenstrasse	120	-	-	-	-	-
INV00180	Trottoirausbau Ruessenstrasse - Beiträge von Privat	-	20	-	-	-	-
INV00182	Sanierung Ruessenstrasse *	50	-	-	-	-	-
INV00183	Sanierung Ruessenstrasse - Beiträge von Privat	-	50	-	-	-	-
INV00186	Studie Neugestaltung & Lärmsanierung Dorfstrasse	200	-	-	-	-	-
INV00187	Neugestaltung Fussweg Altgasse - Grabenstrasse	40	-	-	-	-	-
448	Umweltschutzmassnahmen						
INV00023	Förderung von alternativen Energieprojekten	-	-	100	-	10	-
450	Abwasserbeseitigung						
INV00026	Kanalisationsanschlussgebühren	-	850	-	850	-	873
INV00027	Anpassung diverser Kanalisationen *	200	-	200	-	-	-
INV00034	Verlegung Kanalisationsleitungen Tangente *	700	-	700	-	347	-
INV00090	Sanierung Kanalisation Sonnackerstrasse *	330	-	400	-	-	-
INV00114	Sanierung Kanalisationen im Gebiet Albisstrasse *	-	-	60	-	292	-
INV00115	Sanierung Kanalisation Leihgasse *	-	-	-	-	97	-
INV00122	Entwässerungsleitung Rebmatli (2. Etappe) *	50	-	50	-	-	-
INV00153	Sanierung Kanalisation Schutzengel-Birststrasse *	-	-	200	-	-	-
INV00154	Sanierung Kanalisation Sternmatt - Grund *	-	-	145	-	-	-
INV00176	Sanierung Kanalisation Schutzengel - Sennweid *	200	-	-	-	-	-
INV00184	Sanierung Kanalisation Ruessenstrasse *	30	-	-	-	-	-
INV00185	Sanierung Kanalisation Ruessenstrasse - Beiträge von Privat	-	30	-	-	-	-
	Total Planung / Bau	4'365	950	3'415	850	1'475	873

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
5	Liegenschaften / Sport						
505	Verwaltung						
INV00147	Digitalisierung von Gebäudeplänen	50	-	29	-	35	-
510	Liegenschaften Präsidiales / Kultur						
INV00039	Umnutzung und Sanierung Schwesternhaus	-	-	20	-	2'187	-
INV00169	Beitrag Denkmalpflege an Schwesternhaus	-	-	-	180	-	-
530	Liegenschaften Schulen / Bildung						
INV00041	Betriebliche Sanierungsarbeiten Schulanlagen *	310	-	320	-	165	-
INV00042	Teilsanierung Schule Sternmatt 2 *	-	-	1'000	-	7'023	-
INV00045	Schule Wiesental (4-Züger)	1'700	-	600	-	9	-
INV00119	Schule Wiesental - Provisorium	-	-	-	-	2'903	-
INV00144	Neugestaltung Doppelkindergarten Grund	-	-	-	-	137	-
INV00156	Erweiterung Schule Sternmatt 1	600	-	500	-	155	-
INV00157	Dreifachturnhalle Sternmatt 2	350	-	350	-	-	-
INV00167	Ersatz Egholm Traktor	-	-	97	-	-	-
INV00174	Sanierung Flachdach Schule Sternmatt 2 *	1'350	-	-	-	-	-
INV00192	Photovoltaikanlage Schule Sternmatt 2	350	-	-	-	-	-
INV00193	Ergänzungs-Pavillon Primarschule Sennweid	50	-	-	-	-	-
INV00194	Ergänzungs-Pavillon SEB Primarschule Sennweid	100	-	-	-	-	-
551	Gemeindesaal / Mehrzweckräume						
INV00151	Sanierung Lüftungsanlage Gemeindesaal	-	-	233	-	-	-
555	Sportanlagen Lättich						
INV00143	Sanierung Kunstrasen Fussballplatz Lättich *	-	-	-	-	469	-
INV00159	Erweiterung Garderobengebäude FC Baar - Machbarkeitsstudie	-	-	100	-	6	-
INV00175	Masterplan Sportanlagen Lättich	140	-	-	-	-	-
INV00195	Garderoben-Provisorium Sportanlagen Lättich	1'000	-	-	-	-	-
559	Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
INV00051	Bauliche Sofortmassnahmen Liegenschaften *	200	-	200	-	199	-
INV00052	Betriebliche Sofortmassnahmen *	150	-	150	-	157	-
INV00076	Optimierung Energieverbrauch Liegenschaften	80	-	50	-	63	-
INV00077	Sanierungsarbeiten Altersheim Martinspark	148	-	160	-	54	-
INV00078	Sanierungsarbeiten Altersheim Bahnmatt	209	-	-	-	-	-
INV00079	Alterszentrum Bahnmatt	-	-	-	-	78	-
INV00121	Ersatz elektronische Trefferanzeige Wieshalde *	-	-	-	-	65	-
INV00188	Teilersatz Gebäudetechnik Altersheime Baar	1'200	-	-	-	-	-
580	Hallen- und Freibad Lättich						
INV00189	Teilersatz Gebäudetechnik Hallen- und Freibad Lättich	354	-	-	-	-	-
	Total Liegenschaften / Sport	8'341	-	3'809	180	13'706	-

* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
6	Sicherheit / Werkdienst						
630	Feuerwehr						
INV00145	Tanklöschfahrzeug Barro 1 *	-	-	-	-	20	-
INV00163	Ersatzbeschaffung Personentransportfahrzeug Barro 13 *	-	-	110	-	-	-
INV00168	Beitrag GVZG an Personentransportfahrzeug Barro 13	-	-	-	44	-	-
INV00170	Beitrag GVZG an Tanklöschfahrzeug Barro 1	-	-	-	-	-	20
660	Werkhof						
INV00165	Mäh-Ausleger als Anbau für FZG Holder	-	-	25	-	-	-
INV00166	Ersatz Lieferwagen VW mit Brücke und Müllverdichter	-	-	80	-	-	-
663	Winterdienst						
INV00164	Ersatz Salzstreuer für Fremdfahrzeug	-	-	20	-	-	-
	Total Sicherheit / Werkdienst	-	-	235	44	20	20
7	Soziales / Familie						
770	Gesundheit und Alter						
INV00152	Beitrag an Luegeten AG *	-	-	229	-	-	-
	Total Soziales / Familie	-	-	229	-	-	-

Zusammenstellung pro Abteilung							
1	Präsidiales / Kultur	170				0	
3	Schulen / Bildung	385		620		212	
4	Planung / Bau	4'365	950	3'415	850	1'475	873
5	Liegenschaften / Sport	8'341		3'809	180	13'706	
6	Sicherheit / Werkdienst			235	44	20	20
7	Soziales / Familie			229			
Total		13'261	950	8'308	1'074	15'413	893
Nettoinvestitionen			12'311		7'234		14'520

Kennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Zeigt, bis zu welchem Grad neue Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden.	126.7 %	113.4 %	165.3 %	292.3 %	31.0 %

Bemerkung: Die Nettoinvestitionen von CHF12.3 liegen über dem Durchschnitt der Vorjahre. Sie können durch die selbst erarbeiteten Mittel finanziert werden.

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

2. Selbstfinanzierungsanteil	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Zeigt, welchen Anteil des Ertrages die Gemeinde zur Finanzierung von Investitionen aufwendet.	10.7 %	6.3 %	17.4 %	14.4 %	1.7 %

Bemerkung: Je höher der Selbstfinanzierungsanteil, desto besser stehen die Möglichkeiten neue Investitionen zu finanzieren.

Beurteilung: unter 10 % 😞/10 – 20 % 😐/über 20 % 😊

3. Investitionsanteil	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Die Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.	9.4 %	6.4 %	12.0 %	6.1 %	6.4 %

Bemerkung: Ist im Zusammenhang mit dem Selbstfinanzierungsgrad zu analysieren. Der Investitionsanteil ist umso positiver zu bewerten, je höher der Selbstfinanzierungsgrad ist. Die Investitionstätigkeit der vergangenen Jahre war relativ bescheiden.

Beurteilung: unter 10 % = schwache Investitionstätigkeit / von 10 % bis 30 % = mittlere bis starke Investitionstätigkeit / über 30 % = sehr starke Investitionstätigkeit

4. Zinsbelastungsanteil	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Der Zinsbelastungsanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes mit Zinskosten.	0.0 %	0.0 %	0.0 %	-0.2 %	-0.5 %

Bemerkung: Der Zinsertrag ist weiter abnehmend. Die Gemeinde ist schuldenfrei. Sie bezahlt weiterhin keine Negativzinsen.

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

5. Kapitaldienstanteil	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Drückt aus, welcher Anteil des Finanzertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.	3.8 %	4.2 %	3.8 %	3.1 %	2.6 %

Bemerkung: Der Abschreibungsaufwand bleibt nahezu unverändert.

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

6. Eigenkapitalquote	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der bereinigten Bilanzsumme.	92.8 %	93.0 %	92.4 %	91.5 %	90.3 %

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 % 😊 (gemäss Finanzstrategie)

7. Nettovermögen pro Einwohnerin / Einwohner	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Die Kennzahl zeigt das Pro-Kopf-Vermögen (Fremdkapital – Finanzvermögen).	CHF 6'491	CHF 5'343	CHF 5'577	CHF 5'094	CHF 4'505

Bemerkung: Das Finanzvermögen nimmt dank des mutmasslichen Ertragsüberschusses zu, während dem das Fremdkapital nahezu unverändert bleibt.

Beurteilung: Nettoschuld ☹️/Nettovermögen 😊

8. Steuerertrag pro Einwohnerin / Einwohner	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017	Rechnung 2016	Rechnung 2015
Die ordentlichen Steuererträge werden durch die Anzahl Einwohner dividiert.	CHF 4'167	CHF 3'651	CHF 3'917	CHF 3'653	CHF 3'320

Bemerkung: Die steuerlichen Mehrerträge juristischer Personen aus den Vorjahren sind nachhaltig und im Budget 2019 berücksichtigt.

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

Stellungnahme der Finanzkommission

Die Finanzkommission hat am 2. Oktober 2018 über das Budget 2018 beraten. Zu den nachfolgenden Themen gibt die Kommission zwei Empfehlungen ab:

Vorfinanzierungen:

Die Finanzkommission empfiehlt der Gemeindeversammlung mit 5 zu 2 Stimmen, im Sinne der «Stetigkeit der Rechnung», für 2019 weitere Vorfinanzierungen zu budgetieren und im Finanzplan zu berücksichtigen.

Steuerfuss:

Die Finanzkommission empfiehlt der Gemeindeversammlung mit 4 zu 3 Stimmen, den Steuerfuss für das Budget 2019 und die Folgejahre auf 51 % (bisher 53 %) zu senken.

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 2019 geprüft. Für die Erstellung des Budgets ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses zu prüfen und zu beurteilen.

Das vorliegende Budget rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 4.9 Mio. bei budgetieren Vorfinanzierungen von CHF 7.0 Mio. für die Schule Sternmatt 1. Das operative Ergebnis weist effektiv einen budgetierten Ertragsüberschuss von CHF 11.4 Mio. aus.

Der Fiskalertrag nimmt gegenüber dem Budget 2018 um CHF 14.5 Mio. zu, davon CHF 8.5 Mio. bei den juristischen Personen. Auf der anderen Seite steigt der Personalaufwand um CHF 1 Mio. gegenüber dem Budget 2018 bei Nichtberücksichtigung der damals budgetierten einmaligen Zulage im Jahr 2018.

Der Hauptgrund dieses Anstieges sind mehr Schüler bzw. Schulklassen und daher höhere

Kosten bei den Lehrpersonen und neu bewilligten Stellen in der Verwaltung. Der Sachaufwand steigt im Total um CHF 1.57 Mio., davon CHF 180'000 in der Abteilung Präsidiales / Kultur, CHF 300'000 in der Abteilung Schulen / Bildung, CHF 620'000 in der Abteilung Liegenschaften / Sport und CHF 370'000 in der Abteilung Sicherheit / Werkdienst. Der Aufwand für den NFA nimmt um CHF 0.5 Mio. und der Aufwand für den ZFA um CHF 3.1 Mio. zu. Der übrige Transferaufwand steigt im Total um CHF 1.8 Mio. gegenüber dem Budget 2018. Ein Grund für die Erhöhung sind CHF 200'000 für die zusätzliche budgetierte Inland- und Auslandhilfe. Die RGPK ist grossmehrheitlich mit dieser Erhöhung aufgrund der Finanzlage einverstanden, möchte aber diesen Betrag wieder heruntersetzen können, falls dies notwendig werden sollte. Weiter werden CHF 354'000 für den Ausbau der ARA Schönau benötigt und es gibt eine Netto-Steigerung der Kosten von CHF 420'000 bei der Sozialhilfe und CHF 210'000 Mehrkosten bei den Betreuungsgutscheinen durch die Erhöhung der Einkommensgrenze von CHF 60'000 auf CHF 70'000.

Wir stellen fest, dass die Bestimmungen gemäss Finanzhaushaltsgesetz – mit Ausnahme der Forderung eines ausgeglichenen Rechnungsergebnisses über 8 Jahre (siehe unten) - sowie die Finanzkompetenzen gemäss Gemeindeordnung eingehalten werden. Die wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr sind begründet.

Der Gemeinderat schlägt einen Steuerfuss von 53% vor. Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hingegen schlägt einstimmig einen Steuerfuss von 51% vor. Die Gemeinde Baar sollte nicht noch mehr Steuern auf Vorrat einnehmen, wenn das Eigenkapital bereits heute über CHF 190 Mio. beträgt und auch in den nächsten Jahren kontinuierlich weiterwächst. Die zu erwartenden operativen Gewinne in den nächsten 5 Jahren betragen mit einem Steuerfuss von 53% rund CHF 57 Mio. und für das Jahr 2018 wird ein Ertragsüberschuss von 21.7 Mio. erwartet. Mit einem Steuerfuss von 51% können unseres Erachtens immer noch Vorfinanzierungen in der Höhe von rund CHF 35 Mio. aus operativen Ertragsüberschüssen getätigt werden. Zudem ist die Gemeinde Baar durch die Steuerausgleichsreserve von CHF 55.0 Mio. bereits heute ausreichend finanziell abgesichert, um einen Steuerfuss von 51% langfristig zu halten.

Der Gemeinderat schlägt vor, 2/3 des operativen Ergebnisses für Vorfinanzierungen zu budgetieren und 1/3 als Ertragsüberschuss auszuweisen. Die RGPK ist mit diesem Vorschlag nicht einverstanden und empfiehlt an der erst vor einem Jahr umgesetzten Strategie betreffend Vorfinanzierungen festhalten und den gesamten Überschuss des operativen Ergebnisses für Vorfinanzierungen zu verwenden. Nur so kann Artikel 2 des kürzlich revidierten Finanzhaushaltsgesetzes, welches unter anderem eine ausgeglichene Rechnung über 8 Jahre fordert, eingehalten werden. Die RGPK beantragt daher, im Budget eine Vorfinanzierung in

der Höhe des gesamten operativen Ergebnisses von 11.4 Mio. für den zukünftigen Bau der Schule Wiesental, Sternmatt I und der Dreifachturnhalle einzuplanen und diese als ausserordentlichen Aufwand in der laufenden Rechnung 2019 zu verbuchen.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission empfiehlt unter der Berücksichtigung der obigen Ausführungen einstimmig das Budget 2019 zu genehmigen, einstimmig Vorfinanzierungen in der Höhe des operativen Ertragsüberschusses zu budgetieren und einstimmig den Steuerfuss bei 51% festzulegen.

Baar, 17. Oktober 2018

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Thomas Gwerder, Präsident
Ernst Bielmann
Georg Meyer
Denise Pernollet
Christophe Raimondi

Anträge

1. Die Steuern seien im Rechnungsjahr 2019 wie folgt zu erheben:
 - a) Einkommenssteuer, Vermögenssteuer, Reingewinn- und Kapitalsteuer: 53 % des kantonalen Ansatzes.
 - b) Hundesteuer: CHF 120.–; für Wachhunde auf Landwirtschaftsbetrieben: CHF 40.–
2. Die Vorfinanzierung im Umfang von CHF 7'000'000 zu Gunsten des Schulhauses Sternmatt 1 sei vorzunehmen.
3. Das Budget 2019 sei zu genehmigen.



Einwohnergemeinde

Finanzen / Wirtschaft

Rathausstrasse 6, 6341 Baar

T 041 769 02 10, F 041 769 02 90

manuel.frei@baar.ch

www.baar.ch