

# JAHRESRECHNUNG 2015



**Gemeindeversammlung vom  
Donnerstag, 23. Juni 2016**

## Traktandum 3

## Rechnung 2015

|                                              | Rechnung<br>2015   | Budget<br>2015     | Rechnung<br>2014   | Rechnung<br>2013   | Rechnung<br>2012   |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1. Laufende Rechnung</b>                  |                    |                    |                    |                    |                    |
| Aufwand                                      | 127'415'157        | 128'645'543        | 132'578'165        | 140'234'039        | 135'968'498        |
| Ertrag                                       | 126'056'006        | 121'884'257        | 139'980'750        | 148'985'297        | 131'247'524        |
| <b>Ergebnis der Laufenden Rechnung (LR)</b>  | <b>-1'359'151</b>  | <b>-6'761'286</b>  | <b>7'402'585</b>   | <b>8'751'258</b>   | <b>-4'720'974</b>  |
| Cashflow                                     | -13'034'433        | -                  | -647'205           | -11'532'697        | -7'679'214         |
| <b>2. Investitionsrechnung</b>               |                    |                    |                    |                    |                    |
| Ausgaben                                     | 8'281'435          | 11'778'000         | 14'086'155         | 21'255'661         | 11'007'538         |
| Einnahmen                                    | 1'728'208          | 1'020'000          | 2'092'348          | 14'264'061         | 3'690'818          |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                    | <b>6'553'227</b>   | <b>10'758'000</b>  | <b>11'993'806</b>  | <b>6'991'600</b>   | <b>7'316'720</b>   |
| <b>3. Finanzierungsnachweis</b>              |                    |                    |                    |                    |                    |
| Nettoinvestitionen                           | 6'553'227          | 10'758'000         | 11'993'806         | 6'991'600          | 7'316'720          |
| Abschreibungen                               | 4'292'102          | 6'040'200          | 10'571'285         | 7'641'423          | 6'870'703          |
| Veränderung Fonds und Spezialfinanzierung    | -426'535           | -590'440           | 122'700            | 0                  | 0                  |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital               | -85'271            | -1'060'000         | -5'418'434         | -2'578'537         | -2'042'484         |
| Ergebnis der Laufenden Rechnung (LR)         | -1'359'151         | -6'761'286         | 7'402'585          | 8'751'258          | -4'720'974         |
| <b>Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag</b> | <b>-4'132'081</b>  | <b>-13'129'526</b> | <b>684'330</b>     | <b>6'822'545</b>   | <b>-7'209'474</b>  |
| <b>4. Bilanz</b>                             |                    |                    |                    |                    |                    |
| Finanzvermögen                               | 125'289'488        | 133'727'860        | 153'885'290        | 153'307'538        | 155'414'908        |
| Verwaltungsvermögen                          | 47'204'415         | 44'187'275         | 38'400'501         | 40'329'167         | 40'770'263         |
| <b>Total Aktiven</b>                         | <b>172'493'903</b> | <b>177'915'135</b> | <b>192'285'792</b> | <b>193'636'705</b> | <b>196'185'171</b> |
| Fremdkapital                                 | 16'771'070         | 30'067'959         | 28'325'257         | 29'526'733         | 39'260'463         |
| Eigenkapital (ohne Rechnungsergebnis)        | 157'081'984        | 154'608'462        | 156'557'950        | 155'358'714        | 161'645'682        |
| Ergebnis der Laufenden Rechnung (LR)         | -1'359'151         | -6'761'286         | 7'402'585          | 8'751'258          | -4'720'974         |
| <b>Total Passiven</b>                        | <b>172'493'903</b> | <b>177'915'135</b> | <b>192'285'792</b> | <b>193'636'705</b> | <b>196'185'171</b> |
| <b>5. Fiskalertrag</b>                       |                    |                    |                    |                    |                    |
| Direkte Steuern Natürliche Personen          | 42'294'155         | 42'902'000         | 50'889'795         | 40'896'374         | 63'084'558         |
| Direkte Steuern Juristische Personen         | 34'927'765         | 33'570'000         | 37'412'986         | 32'917'265         | 35'432'161         |
| Übrige Direkte Steuern                       | 9'270'820          | 7'000'000          | 12'771'399         | 10'899'480         | 5'993'279          |
| Besitz- und Aufwandsteuern                   | 74'565             | 66'000             | 26'340             | 25'180             | 25'540             |
| <b>Total Fiskalertrag</b>                    | <b>86'567'305</b>  | <b>83'538'000</b>  | <b>101'100'521</b> | <b>84'738'298</b>  | <b>104'535'539</b> |
| Ertrag ordentliche Steuern pro Einwohner     | 3'248              | 3'300              | 3'403              | 3'878              | 3'265              |
| <b>6. Kennzahlen</b>                         |                    |                    |                    |                    |                    |
| Vermögen pro Einwohner                       | 4'506              | 4'427              | 5'406              | 5'483              | 5'196              |
| Anteil am ZFA                                | 10'240'675         | 10'239'089         | 3'807'577          | 12'863'952         | 11'623'681         |
| Anteil am NFA                                | 7'462'180          | 7'462'180          | 6'106'782          | 7'933'512          | 6'960'758          |
| Mitarbeitende (100 % - Stellen)              | 386.25             | 384.4              | 383.04             | 377.32             | 365.54             |

## Vorbemerkung

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 127.4 Mio. und einem Ertrag von 126.1 Mio. mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 1.36 Mio.** ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 6.76 Mio.

Der budgetierte Gesamtaufwand wurde dank tieferen Sachaufwands, geringerer Abschreibungen und Entnahmen aus dem Eigenkapital um CHF 1.2 Mio. unterschritten.

Der Fiskalertrag lag dank höherer Quellensteuern, Steuern juristischer Personen aus Vorjahren sowie höherer Grundstücksgewinn- und Erbschaftssteuern um CHF 3.0 Mio. höher.

Die Differenz von CHF 4.2 Mio. beim Ertrag ist im Vergleich zum Budget auch durch höhere Kostenrückerstattungen und gesteigerte Gebührenerträge begründet.

## Laufende Rechnung – Gestufter Erfolgsausweis

| in CHF 1'000                           |                                      | Rechnung<br>2015 | Budget<br>2015  | Abwei-<br>chung | Abwei-<br>chung % | Rechnung<br>2014 | Rechnung<br>2013 | Rechnung<br>2012 |
|----------------------------------------|--------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 30                                     | Personalaufwand                      | -58'362          | -56'960         | -1'402          | 2.4%              | -57'821          | -56'014          | -54'838          |
| 31                                     | Sach- und Übriger Betriebsaufwand    | -17'038          | -18'009         | 972             | -5.7%             | -18'174          | -18'737          | -19'207          |
| 33                                     | Abschreibungen Verwaltungsvermögen   | -3'863           | -4'644          | 781             | -20.2%            | -5'022           | -4'933           | -4'687           |
| 35                                     | Einlagen Fonds & Spezialfinanzierung | 0                | 0               | 0               |                   | 0                | -578             | -591             |
| 36                                     | Transferaufwand                      | -43'655          | -43'365         | -290            | 0.7%              | -35'698          | -46'943          | -44'144          |
| -                                      | davon Finanz- und Lastenausgleich    | -17'703          | -17'701         | -2              | 0.0%              | -9'914           | -20'797          | -18'584          |
| 39                                     | Interne Verrechnungen                | -3'198           | -3'370          | 172             | -5.4%             | -9'478           | -9'462           | -9'245           |
| <b>Total betrieblicher Aufwand</b>     |                                      | <b>-126'116</b>  | <b>-126'349</b> | <b>233</b>      | <b>-0.2%</b>      | <b>-126'193</b>  | <b>-136'667</b>  | <b>-132'713</b>  |
| 40                                     | Fiskalertrag                         | 86'567           | 83'538          | 3'029           | 3.5%              | 88'941           | 101'101          | 84'738           |
| 41                                     | Regalien und Konzessionen            | 29               | 30              | -1              | -2.6%             | 34               | 32               | 32               |
| 42                                     | Entgelte                             | 13'552           | 11'737          | 1'815           | 13.4%             | 13'368           | 13'767           | 13'128           |
| 45                                     | Entnahmen aus Fonds und Spez.finanz. | 427              | 590             | -164            | -38.4%            | 5'541            | 2'579            | 2'042            |
| 46                                     | Transferertrag                       | 16'824           | 16'244          | 580             | 3.4%              | 17'027           | 16'659           | 16'942           |
| 49                                     | Interne Verrechnungen                | 3'198            | 3'370           | -172            | -5.4%             | 9'478            | 9'462            | 9'245            |
| <b>Total betrieblicher Ertrag</b>      |                                      | <b>120'597</b>   | <b>115'510</b>  | <b>5'087</b>    | <b>4.2%</b>       | <b>134'390</b>   | <b>143'599</b>   | <b>126'129</b>   |
| <b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b> |                                      | <b>-5'519</b>    | <b>-10'839</b>  | <b>5'320</b>    | <b>-96.4%</b>     | <b>8'197</b>     | <b>6'932</b>     | <b>-6'584</b>    |
| 34                                     | Finanzaufwand                        | -907             | -1'297          | 390             | -43.0%            | -985             | -1'067           | -1'255           |
| 44                                     | Finanzertrag                         | 5'374            | 5'315           | 59              | 1.1%              | 5'591            | 5'387            | 5'119            |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>       |                                      | <b>4'468</b>     | <b>4'018</b>    | <b>450</b>      | <b>10.1%</b>      | <b>4'606</b>     | <b>4'319</b>     | <b>3'863</b>     |
| <b>Operatives Ergebnis</b>             |                                      | <b>-1'052</b>    | <b>-6'821</b>   | <b>5'770</b>    | <b>-548.7%</b>    | <b>12'803</b>    | <b>11'251</b>    | <b>-2'721</b>    |
| 38                                     | Ausserordentlicher Aufwand           | -393             | -1'000          | 607             |                   | -5'400           | -2'500           | -2'000           |
| 48                                     | Ausserordentlicher Ertrag            | 85               | 1'060           | -975            | -1143.1%          | 0                | 0                | 0                |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>     |                                      | <b>-308</b>      | <b>60</b>       | <b>-368</b>     | <b>119.5%</b>     | <b>-5'400</b>    | <b>-2'500</b>    | <b>-2'000</b>    |
| <b>Ertrags- / Aufwandüberschuss</b>    |                                      | <b>-1'359</b>    | <b>-6'761</b>   | <b>5'402</b>    | <b>-397.5%</b>    | <b>7'403</b>     | <b>8'751</b>     | <b>-4'721</b>    |

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

## Laufende Rechnung – Gliederung nach Arten

| 3                    | Aufwand                            | Rechnung<br>2015   | Budget<br>2015     | Rechnung<br>2014   | Rechnung<br>2013   | Rechnung<br>2012   |
|----------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30                   | Personalaufwand                    | 58'362'122         | 56'960'220         | 57'821'163         | 56'013'789         | 54'838'033         |
| 31                   | Sach- und Übriger Betriebsaufwand  | 17'037'501         | 18'009'442         | 18'173'527         | 18'737'256         | 19'206'933         |
| 33                   | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'863'257          | 4'644'200          | 5'022'472          | 4'932'696          | 4'687'483          |
| 34                   | Finanzaufwand                      | 906'531            | 1'296'770          | 984'774            | 1'067'472          | 1'255'464          |
| 36                   | Transferaufwand                    | 43'654'938         | 43'364'511         | 35'697'941         | 46'942'736         | 44'144'375         |
| -                    | davon NFA & ZFA                    | 17'702'855         | 17'701'269         | 9'914'359          | 20'797'464         | 18'584'439         |
| 38                   | Ausserordentlicher Aufwand         | 392'828            | 1'000'000          | 5'400'000          | 3'078'400          | 2'590'900          |
| 39                   | Interne Verrechnungen              | 3'197'981          | 3'370'400          | 9'478'290          | 9'461'691          | 9'245'309          |
| <b>Total Aufwand</b> |                                    | <b>127'415'157</b> | <b>128'645'543</b> | <b>132'578'165</b> | <b>140'234'039</b> | <b>135'968'498</b> |

### 30 Personalaufwand

Im Personalaufwand sind erstmals die Ferien- und Gleitzeitguthaben (=Verbindlichkeiten) der Mitarbeitenden, welche am 31.12.2015 noch nicht bezogen waren, wie auch die Überbrückungsrenten, welche in den Folgejahren zur Auszahlung kommen, berücksichtigt und abgegrenzt. Details siehe Rückstellungsspiegel Seite 26.

Unterhalt für Strassen und Gebäude sowie der generell zurückhaltende Bezug externer Dienstleistungen sind für den um 5,4 Prozent tieferen Sachaufwand verantwortlich.

### 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen wurde mit CHF 7.0 Mio. aus dem Ertragsüberschuss des Vorjahres abgeschrieben.

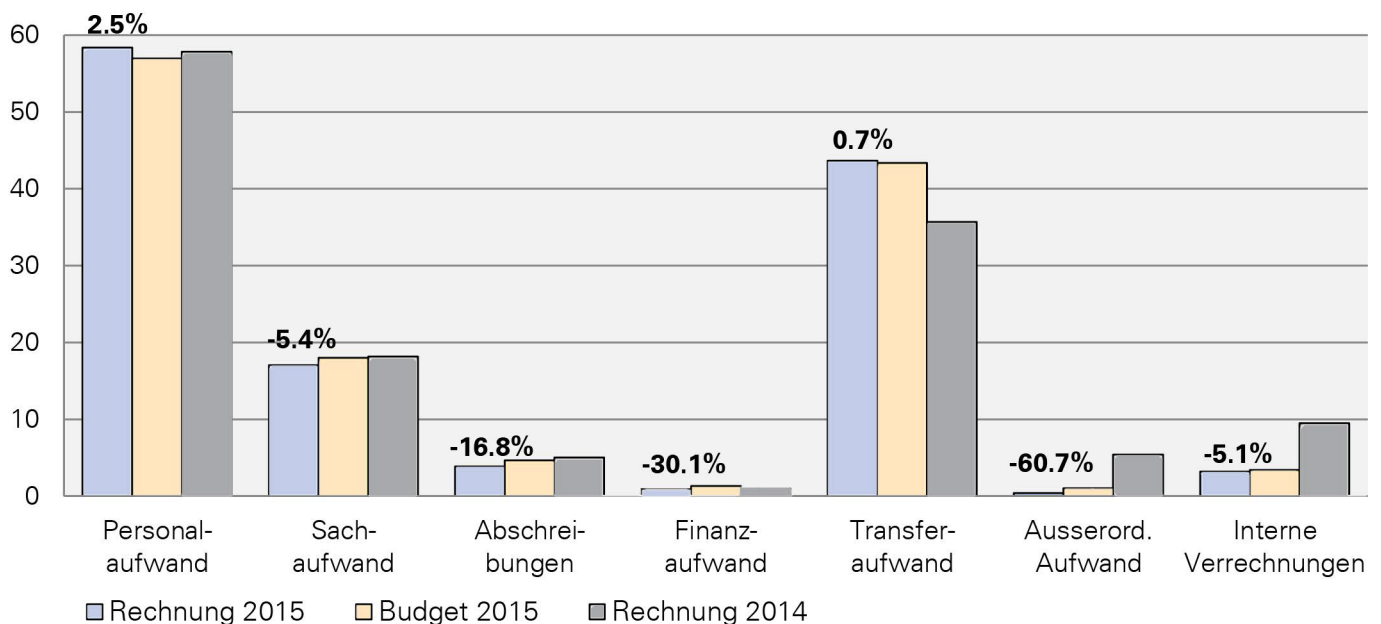
### 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Die vorteilhaften Konditionen beim Einkauf von Heizmaterial und Strom, der tieferer bauliche

### 34 Finanzaufwand

Die internen Zinsen wurden dem aktuellen Zinsniveau angepasst.

### Aufwand (in CHF Mio.)



## Laufende Rechnung – Gliederung nach Arten

| 4                                   | Ertrag                                        | Rechnung<br>2015   | Budget<br>2015     | Rechnung<br>2014   | Rechnung<br>2013   | Rechnung<br>2012   |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 40                                  | Fiskalertrag                                  | 86'567'305         | 83'538'000         | 88'940'591         | 101'100'521        | 84'738'298         |
| 41                                  | Regalien und Konzessionen                     | 29'253             | 30'000             | 34'259             | 31'853             | 32'478             |
| 42                                  | Entgelte                                      | 13'551'537         | 11'736'900         | 13'368'194         | 13'766'847         | 13'128'446         |
| 44                                  | Finanzertrag                                  | 5'374'172          | 5'314'718          | 5'590'785          | 5'386'518          | 5'118'549          |
| 45                                  | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 426'535            | 590'440            | 5'541'134          | 2'578'537          | 2'042'484          |
| 46                                  | Transferertrag                                | 16'823'952         | 16'243'799         | 17'027'498         | 16'659'330         | 16'941'959         |
| 48                                  | Ausserordentlicher Ertrag                     | 85'271             | 1'060'000          | 0                  | 0                  | 0                  |
| 49                                  | Interne Verrechnungen                         | 3'197'981          | 3'370'400          | 9'478'290          | 9'461'691          | 9'245'309          |
| <b>Total Ertrag</b>                 |                                               | <b>126'056'006</b> | <b>121'884'257</b> | <b>139'980'750</b> | <b>148'985'297</b> | <b>131'247'524</b> |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                               | <b>-1'359'151</b>  | <b>-6'761'286</b>  | <b>7'402'585</b>   | <b>8'751'258</b>   | <b>-4'720'974</b>  |

### 40 Fiskalertrag – Im Vergleich zum Budget

- Steuern NP Bezugsjahr (2015) CHF – 1.1 Mio.
- Steuern NP Vorjahre (bis 2014) CHF – 1.4 Mio.
- Quellensteuern NP CHF + 1.9 Mio.
- Steuern JP Bezugsjahr (2015) CHF – 1.5 Mio.
- Steuern JP Vorjahr (2014) CHF + 3.6 Mio.
- Steuern JP frühere Jahre CHF – 0.8 Mio.
- Grundstückgewinnsteuern CHF + 1.2 Mio.
- Erbschafts- u. Schenkungssteuern CHF + 1.1 Mio.

**Mehrertrag Steuern CHF +3.0 Mio.**

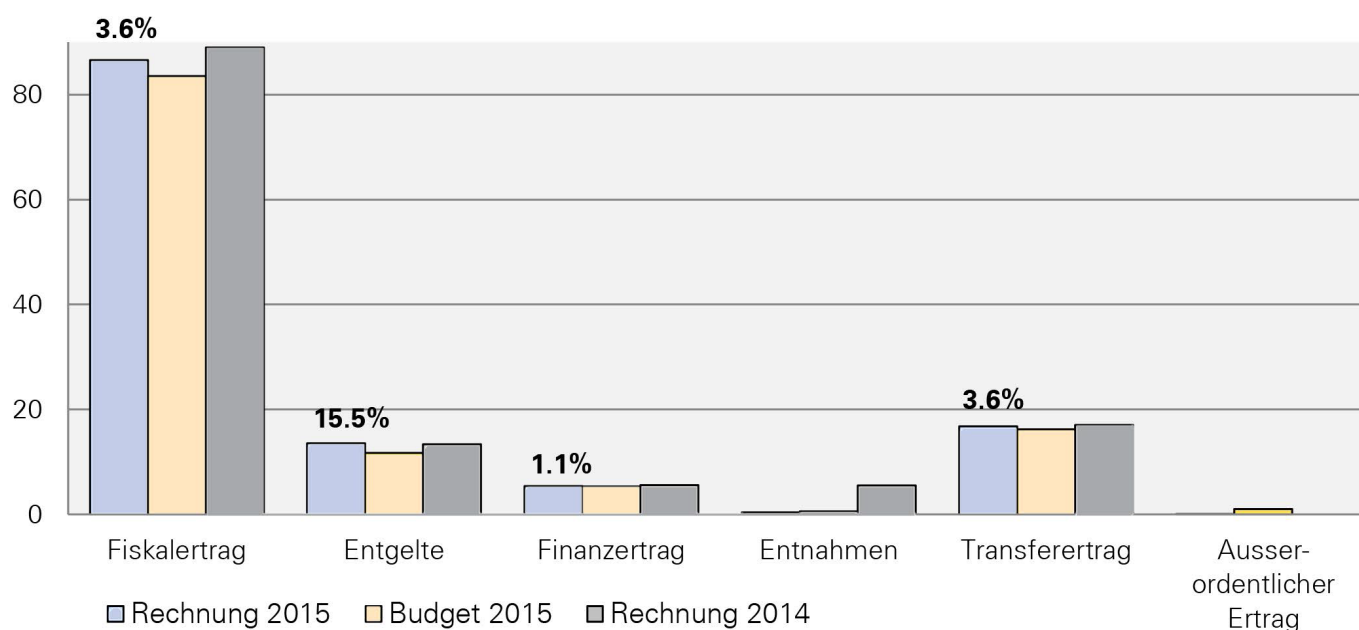
### 42 Entgelte

Die Kostenrückerstattungen bei der gesetzlichen Sozialhilfe sowie gesteigerte Erträge für Amtshandlungen und Parkplatzgebühren haben zu höheren Entgelten geführt.

### 46 Transferertrag

Die Prof. Otto Beisheim-Stiftung hat zu Gunsten verschiedener Gemeindebereiche zusätzlich einen Betrag von CHF 0.5 Mio. bezahlt.

**Ertrag (in CHF Mio.)**



## Bilanz per 31. Dezember 2015

|                                                                           | 31.12.2015         |              | 01.01.2015         |              |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|                                                                           | in CHF             | in %         | in CHF             | in %         |
| <b>Aktiven</b>                                                            | <b>172'493'903</b> | <b>100%</b>  | <b>191'998'634</b> | <b>100%</b>  |
| <b>Finanzvermögen</b>                                                     | <b>125'289'488</b> | <b>72.6%</b> | <b>153'598'133</b> | <b>80.0%</b> |
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen                              | 23'301'177         |              | 36'335'610         |              |
| Forderungen                                                               | 15'789'419         |              | 9'676'672          |              |
| Aktive Rechnungsabgrenzung                                                | 4'851'928          |              | 9'608'804          |              |
| Vorräte und angefangene Arbeiten                                          | 9'700              |              | 21'378             |              |
| Finanzanlagen - <i>Details siehe Beteiligungsspiegel S. 27</i>            | 18'322'355         |              | 16'688'671         |              |
| Sachanlagen - <i>Details siehe Tabelle S. 29</i>                          | 63'014'909         |              | 81'266'999         |              |
| <b>Verwaltungsvermögen</b> - <i>Details siehe Anlagespiegel S. 28</i>     | <b>47'204'415</b>  | <b>27.4%</b> | <b>38'400'501</b>  | <b>20.0%</b> |
| Grundstücke und Tiefbauten                                                | 25'368'630         |              | 15'490'833         |              |
| Hochbauten                                                                | 21'209'725         |              | 19'532'628         |              |
| Sachanlagen                                                               | 301'904            |              | 1'122'180          |              |
| Investitionsbeiträge                                                      | 324'156            |              | 2'254'860          |              |
| <b>Passiven</b>                                                           | <b>172'493'903</b> | <b>100%</b>  | <b>191'998'634</b> | <b>100%</b>  |
| <b>Fremdkapital</b>                                                       | <b>16'771'070</b>  | <b>9.7%</b>  | <b>23'970'934</b>  | <b>12.5%</b> |
| Laufende Verpflichtungen                                                  | 13'816'524         |              | 5'954'050          |              |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten                                      | 727'125            |              | 4'763'744          |              |
| Transitorische Passiven                                                   | 1'294'087          |              | 13'253'139         |              |
| Rückstellungen - <i>Details siehe Rückstellungsspiegel S. 26</i>          | 933'334            |              |                    |              |
| <b>Eigenkapital</b> - <i>Veränderung siehe Eigenkapitalnachweis S. 26</i> | <b>155'722'833</b> | <b>90.3%</b> | <b>168'027'699</b> | <b>87.5%</b> |
| Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen                           | 7'756'085          |              | 6'838'882          |              |
| Fonds                                                                     | 68'290             |              | 67'950             |              |
| Reserven                                                                  | 58'981'894         |              | 59'067'165         |              |
| Neubewertungsreserve Finanzvermögen                                       | 20'893'730         |              | 25'671'718         |              |
| übriges Eigenkapital                                                      | 69'381'985         |              | 68'979'400         |              |
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag                                            | -1'359'151         |              | 7'402'585          |              |

### Flüssige Mittel

Abnahme von Post- und Bankkontoguthaben

### Forderungen

Zunahme der Steuerforderungen

### Aktive Rechnungsabgrenzung / Laufende Verpflichtungen / Transitorische Passiven

Die Differenzen sind mit der Umstellung des Rechnungslegungsmodells auf «HRM2» und der Anpassung des EDV-Systems begründet.

### Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen

Seit HRM2 / 2015 Teil des Eigenkapitals.

### Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Rückzahlung des letzten Schuldscheindarlehens

### Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Wertberichtigungen zum Finanzvermögen erfolgen über diese separate Passivposition. Durch die Überführung von Liegenschaften ins Verwaltungsvermögen wurden Reserven im Umfang von CHF 5.9 Mio. aufgelöst. Fünf Liegenschaften wurden neu bewertet. Um den Liegenschaftswert zu berichtigen, wurden Reserven im Umfang von 0.5 Mio. gebildet und für CHF 0.9 Mio. aufgelöst. Die Bestandeskorrektur der Finanzanlagen (Aktien) betrug CHF 1.6 Mio.

## Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

|                                     |                         | Rechnung 2015                |                    | Budget 2015                  |                    | Rechnung 2014      |                    |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                     |                         | Aufwand                      | Ertrag             | Aufwand                      | Ertrag             | Aufwand            | Ertrag             |
| 1                                   | Präsidiales / Kultur    | 9'614'241                    | 1'834'337          | 9'525'350                    | 1'497'400          | 9'646'989          | 2'079'703          |
| 2                                   | Finanzen / Wirtschaft   | 24'748'043                   | 88'658'894         | 27'461'899                   | 86'606'350         | 24'257'359         | 96'912'887         |
| 3                                   | Schulen / Bildung       | 44'128'132                   | 16'572'703         | 42'778'115                   | 16'475'899         | 49'010'158         | 17'049'765         |
| 4                                   | Planung / Bau           | 5'045'947                    | 2'422'209          | 5'379'690                    | 2'506'240          | 4'836'712          | 2'154'837          |
| 5                                   | Liegenschaften / Sport  | 14'682'401                   | 8'288'337          | 14'876'619                   | 7'769'968          | 11'963'764         | 9'626'239          |
| 6                                   | Sicherheit / Werkdienst | 11'231'971                   | 4'416'531          | 11'616'820                   | 4'299'900          | 11'517'235         | 4'337'438          |
| 7                                   | Soziales / Familie      | 17'964'421                   | 3'862'996          | 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          |
| <b>Total</b>                        |                         | <b>127'415'157</b>           | <b>126'056'006</b> | <b>128'645'543</b>           | <b>121'884'257</b> | <b>132'578'165</b> | <b>139'980'750</b> |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                         | <b>-1'359'151</b>            |                    | <b>-6'761'286</b>            |                    | <b>7'402'585</b>   |                    |

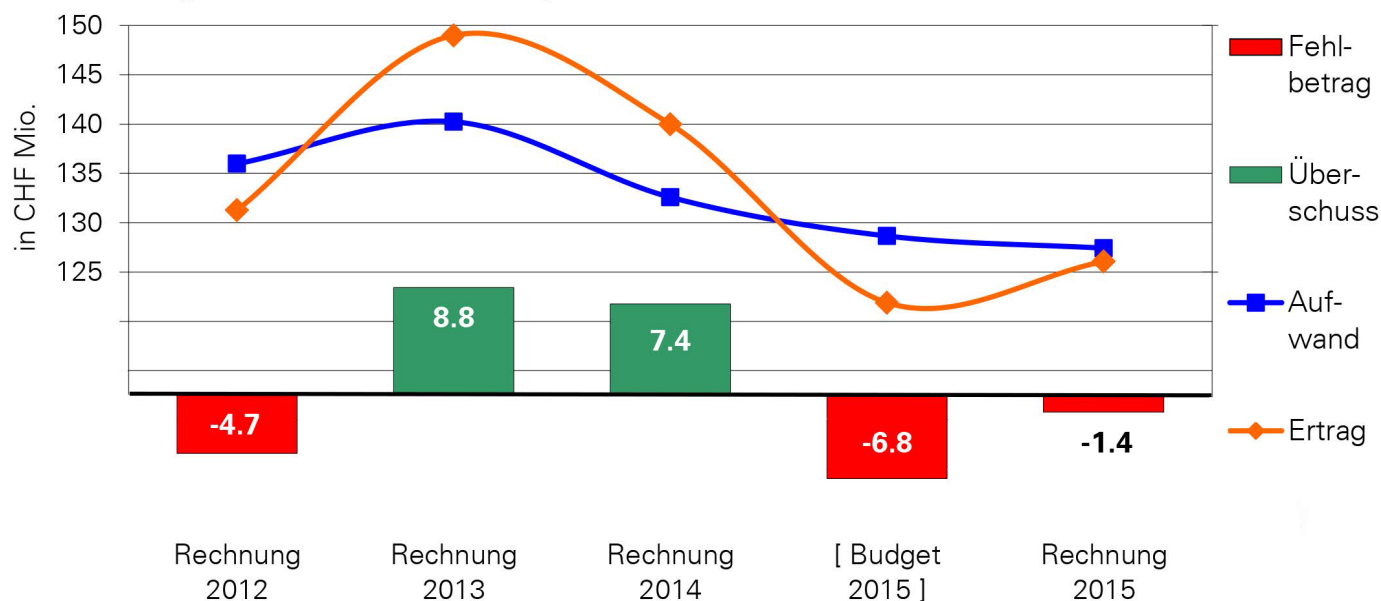
Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'359'151.09 ab; dies nach gesetzlichen Abschreibungen von CHF 3'886'257.37

### Verbuchung des Aufwandüberschusses

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 27. April 2016 beschlossen, folgende Verbuchung des Aufwandüberschusses zu beantragen:

Entnahme aus der Steuerausgleichsreserve: CHF 1'359'151.09

### Entwicklung der Laufenden Rechnung



## Laufende Rechnung – Abteilung Präsidiales / Kultur

|                                     |                                  | Rechnung 2015          |                   | Budget 2015            |                   | Rechnung 2014    |                   |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                     |                                  | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 101                                 | Einwohnergemeinde                | 728'599                | 5                 | 657'300                | 300               | 730'104          | 4'684             |
| 102                                 | RGPK                             | 113'061                |                   | 95'900                 |                   | 101'211          |                   |
| 105                                 | Gemeinderat                      | 1'034'113              |                   | 1'062'900              |                   | 1'073'177        | 13'955            |
| 107                                 | Übrige Kommissionen              | siehe Kostenstelle 110 |                   | siehe Kostenstelle 110 |                   | 9'462            |                   |
| 110                                 | Gemeindebüro                     | 778'605                | 320'730           | 778'100                | 299'000           | 754'309          | 299'706           |
| 111                                 | Zivilstandsamt                   | 383'871                | 228'747           | 374'250                | 213'000           | 410'151          | 209'412           |
| 112                                 | Erbschaftsamt                    | 145'830                | 81'216            | 141'650                | 80'000            | 116'940          | 78'540            |
| 113                                 | Notariat                         | 486'065                | 662'546           | 415'500                | 457'000           | 406'125          | 560'455           |
| 115                                 | Gemeindekanzlei / Personaldienst | 1'438'892              | 264'503           | 1'420'700              | 265'000           | 1'347'114        | 267'660           |
| 117                                 | Ausbildung Lernende              | 200'914                |                   | 202'750                |                   | 147'732          | 3'452             |
| 120                                 | Allgemeine Bürokosten            | 320'703                |                   | 335'300                |                   | 416'015          | 98'811            |
| 125                                 | Informatik                       | 1'386'508              | 3'500             | 1'393'000              | 3'500             | 1'411'634        | 336'641           |
| 130                                 | Telefon                          | 128'078                |                   | 138'000                |                   | 110'125          | 3'624             |
| 135                                 | Friedensrichteramt               | 63'523                 | 60'513            | 53'700                 | 45'000            | 52'588           | 45'520            |
| 136                                 | Weibelamt                        | 26'181                 | 1'800             | 25'600                 | 3'500             | 31'312           | 2'889             |
| 141                                 | Kultur                           | 764'199                | 154'924           | 755'400                | 70'000            | 776'890          | 89'257            |
| 143                                 | Beiträge                         | 269'380                |                   | 267'000                |                   | 271'281          |                   |
| 144                                 | Kind und Jugend                  | 608'114                | 14'543            | 631'400                | 18'500            | 675'283          | 20'414            |
| 145                                 | Bibliothek / Ludothek            | 737'607                | 41'310            | 776'900                | 42'600            | 805'536          | 44'681            |
| <b>Total</b>                        |                                  | <b>9'614'241</b>       | <b>1'834'337</b>  | <b>9'525'350</b>       | <b>1'497'400</b>  | <b>9'646'989</b> | <b>2'079'703</b>  |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                  |                        | <b>-7'779'905</b> |                        | <b>-8'027'950</b> |                  | <b>-7'567'286</b> |

### 101 Einwohnergemeinde

Die Gemeinde hat sich als Stockwerkeigentümerin der Rathausstrasse 14 gemeinsam mit anderen an Anwaltskosten beteiligt. Die Ausgaben für Drucksachen und Publikationen sowie der intern verrechnete Aufwand für Leistungen des Werkdienstes sind höher als budgetiert ausgefallen.

### 113 Notariat

Der Personalaufwand zufolge Personalwechsels und Abwesenheiten infolge Mutterschaftsurlaubs war höher als geplant, gleichzeitig stiegen die Gebühren für Amtshandlungen des Notariats, weil mehr Geschäfte bearbeitet wurden.

### 141 Kultur

Ein Teil des Beitrages der Prof. Otto-Beisheim Stiftung wurde gemäss Vereinbarung bei der Kultur gutgeschrieben.

### 145 Bibliothek / Ludothek

Tieferer Personalaufwand infolge Personalmutationen.

## Laufende Rechnung – Abteilung Finanzen / Wirtschaft

|                                     |                                               | Rechnung 2015          |                   | Budget 2015            |                   | Rechnung 2014     |                   |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                     |                                               | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 201                                 | Kommissionen                                  | siehe Kostenstelle 205 |                   | siehe Kostenstelle 205 |                   | 7'125             |                   |
| 205                                 | Verwaltung                                    | 655'112                | 580               | 645'340                | 500               | 606'850           | 810               |
| 223                                 | Versicherungen                                | 200'681                |                   | 198'200                |                   | 216'880           |                   |
| 225                                 | Betriebsamt                                   | 623'979                | 901'713           | 555'250                | 707'000           | 719'611           | 829'988           |
| 226                                 | Landwirtschaft, Industrie, Gewerbe und Handel | 78'270                 |                   | 91'540                 |                   | 7'223             |                   |
| 227                                 | Gewerbe                                       | siehe Kostenstelle 226 |                   | siehe Kostenstelle 226 |                   | 88'206            |                   |
| 250                                 | Finanzausgaben und -einnahmen                 | 79'943                 | 461'305           | 167'100                | 567'350           | 279'025           | 755'743           |
| 260                                 | Steuern                                       | 1'495'583              | 86'850'435        | 2'063'000              | 83'858'000        | 1'963'765         | 80'060'651        |
| 261                                 | Finanzausgleich / NFA                         | 17'702'855             |                   | 17'701'269             |                   | 9'914'359         |                   |
| 262                                 | Übrige Steuern                                | siehe Kostenstelle 260 |                   | siehe Kostenstelle 260 |                   | 13'410            | 9'140'217         |
| 270                                 | Abschreibungen                                | 3'911'620              | 444'860           | 6'040'200              | 1'473'500         | 10'440'905        | 6'125'479         |
| <b>Total</b>                        |                                               | <b>24'748'043</b>      | <b>88'658'894</b> | <b>27'461'899</b>      | <b>86'606'350</b> | <b>24'257'359</b> | <b>96'912'887</b> |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                               | <b>63'910'850</b>      |                   | <b>59'144'451</b>      |                   | <b>72'655'528</b> |                   |

### 225 Betriebsamt

Der interne Mietaufwand für die Räumlichkeiten des Betriebsamtes wurde nicht budgetiert. Die Betriebsgebührenerträge haben stark zugenommen.

### 250 Finanzausgaben und -einnahmen

Der interne Zinssatz, welcher zur Finanzierung der Spezialfinanzierung Entwässerung zur Anwendung kommt, wurde auf das allgemeine Zinsniveau gesenkt. Für die liquiden Mittel erhält die Gemeinde einen tieferen Zinsertrag. Sie ist dank Diversifikation der liquiden Mitteln auf verschiedene Finanzinstitute von Negativzinsen verschont geblieben.

### 260 Ordentliche Steuern

Siehe Bemerkung Seite 10 - Ziff. 40

### 270 Abschreibungen

Die kostenneutralen zusätzlichen Abschreibungen für Investitionen des Alterszentrums Bahnmatt wurden nicht gebucht. Der ordentliche Abschreibungsaufwand sinkt, weil mit dem Überschuss des Vorjahres zusätzliche Abschreibungen vorgenommen wurden und der Saldo des Verwaltungsvermögens dadurch tiefer ist.

## Laufende Rechnung – Abteilung Schulen / Bildung

|                                     |                                    | Rechnung 2015          |                   | Budget 2015            |                   | Rechnung 2014      |                   |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|                                     |                                    | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand            | Ertrag            |
| 301                                 | Kommissionen                       | siehe Kostenstelle 305 |                   | siehe Kostenstelle 305 |                   | 37'084             |                   |
| 305                                 | Rektorat                           | 1'660'523              | 245'392           | 1'597'700              | 243'900           | 1'623'244          | 269'129           |
| 310                                 | Primarschule                       | 15'436'542             | 6'823'958         | 15'136'560             | 6'824'599         | 15'447'033         | 7'036'624         |
| 311                                 | Logopädischer Dienst               | 742'344                | 339'700           | 762'700                | 328'300           | 830'211            | 413'818           |
| 312                                 | Therapiestelle Psychomotorik       | 226'268                | 101'296           | 227'900                | 97'400            | 226'968            | 97'478            |
| 321                                 | Kooperative Oberstufe              | 8'422'808              | 3'564'167         | 8'196'060              | 3'515'100         | 8'404'068          | 3'576'816         |
| 330                                 | Textiles Werken und Hauswirtschaft | 1'838'615              | 766'455           | 1'862'500              | 762'500           | 1'987'439          | 831'555           |
| 331                                 | Turn- und Schwimmunterricht        | 601'432                | 195'591           | 637'100                | 197'000           | 786'254            | 191'955           |
| 333                                 | Musikschule                        | 4'936'118              | 2'726'528         | 4'901'670              | 2'712'800         | 4'899'432          | 2'730'806         |
| 334                                 | Kindergarten                       | 3'192'837              | 1'376'338         | 3'108'670              | 1'369'300         | 3'100'257          | 1'385'740         |
| 350                                 | Schuldienste und Diverses          | 6'226'887              | 433'278           | 5'357'255              | 425'000           | 6'046'048          | 515'844           |
| 352                                 | Schulzahnpflege                    | siehe Kostenstelle 360 |                   | siehe Kostenstelle 360 |                   | 230'894            |                   |
| 360                                 | Schulgesundheitsdienst             | 250'529                |                   | 261'300                |                   |                    |                   |
| 380                                 | Schulhäuser und Kindergärten       | 70'669                 |                   | 70'100                 |                   | 4'465'773          |                   |
| 385                                 | Unterhalt Informatik               | 377'265                |                   | 412'500                |                   | 693'093            |                   |
| 390                                 | Mobiliar                           | 145'297                |                   | 246'100                |                   | 232'360            |                   |
| <b>Total</b>                        |                                    | <b>44'128'132</b>      | <b>16'572'703</b> | <b>42'778'115</b>      | <b>16'475'899</b> | <b>49'010'158</b>  | <b>17'049'765</b> |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                    | <b>-27'555'429</b>     |                   | <b>-26'302'216</b>     |                   | <b>-31'960'393</b> |                   |

### 305 Rektorat

Im Personalaufwand sind erstmals die Ferien- und Gleitzeitguthaben (=Verbindlichkeiten) der Mitarbeitenden abgegrenzt, welche am 31.12.2015 noch nicht bezogen waren.

### 310 Primarschule und

#### 321 Kooperative Oberstufe

Längere Ausfälle von Lehrpersonen wegen Krankheit und Mutterschaft machten mehrere ungeplante und befristete Lehraufträge notwendig. Zusätzliche, unvorhergesehene Überbrückungsrenten waren nicht budgetiert. Sämtliche Überbrückungsrenten wurden erstmals per Ende 2015 aufwandmässig abgegrenzt.

### 350 Schuldienste und Diverses

Der Aufwand für die Ausbildung von Kindern in Sonderschulen ist trotz relativ stabiler Schülerzahlen weiter angestiegen. Die Sonderschultarife wurden angepasst. Die spezialisierte Betreuung ist kostenintensiver ausgefallen.

In der schulergänzenden Betreuung (SEB) wurde eine zusätzliche Standortleiterin angestellt und die Pensen der Betreuerinnen mussten, bedingt durch mehr Anmeldungen, erhöht werden.

### 390 Mobiliar

Es waren weniger Ersatzbeschaffungen notwendig und die Reparaturkosten an bestehendem Material fielen tiefer aus als in den letzten Jahren.

## Laufende Rechnung – Abteilung Planung / Bau

|                                     |                                          | Rechnung 2015          |                   | Budget 2015            |                   | Rechnung 2014    |                   |
|-------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                     |                                          | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 401                                 | Kommissionen                             | Siehe Kostenstelle 403 |                   | siehe Kostenstelle 403 |                   | 15'644           |                   |
| 403                                 | Verwaltung                               | 2'186'075              |                   | 2'011'900              |                   | 2'032'078        | 8'092             |
| 405                                 | Planung und Bauprüfung                   | 98'480                 | 240'629           | 219'000                | 220'000           | 243'481          | 167'442           |
| 445                                 | Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen | 466'943                | 4'983             | 634'100                |                   | 533'453          | 49'320            |
| 448                                 | Umweltschutzmassnahmen                   | 63'586                 |                   | 99'450                 |                   | 59'993           | 180               |
| 450                                 | Abwasserbeseitigung                      | 2'176'598              | 2'176'598         | 2'286'240              | 2'286'240         | 1'930'145        | 1'929'803         |
| 455                                 | Wasserbau                                | 22'690                 |                   | 20'000                 |                   | 17'859           |                   |
| 465                                 | Denkmalpflege                            | 31'575                 |                   | 109'000                |                   | 4'058            |                   |
| <b>Total</b>                        |                                          | <b>5'045'947</b>       | <b>2'422'209</b>  | <b>5'379'690</b>       | <b>2'506'240</b>  | <b>4'836'712</b> | <b>2'154'837</b>  |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                          |                        | <b>-2'623'738</b> |                        | <b>-2'873'450</b> |                  | <b>-2'681'875</b> |

### 403 Verwaltung

Im Personalaufwand sind die Ferien- und Gleitzeitguthaben (=Verbindlichkeiten) der Mitarbeitenden abgegrenzt, welche am 31.12.2015 noch nicht bezogen waren.

### 405 Planung und Bauprüfung

Die geplanten Verkehrsgutachten wurden nicht durchgeführt und die finanzielle Beteiligung an einer kantonalen Studie war nicht erforderlich. Verschiedene Aufträge wurden verzögert ausgeführt.

### 445 Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen

Es konnten nicht alle geplanten Arbeiten durchgeführt werden.

### 450 Abwasserbeseitigung

Der Betriebskostenbeitrag für die ARA Schönauf wie auch der bauliche Unterhalt waren tiefer als vorgesehen. Die Abwassergebühren fielen höher aus.

### 465 Denkmalpflege

Für eine geplante Sanierung wurde noch keine Rechnung gestellt.

## Laufende Rechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport (Schwimmbad Lättich)

|                                     |                  | Rechnung 2015             |        | Budget 2015               |        | Rechnung 2014    |                  |
|-------------------------------------|------------------|---------------------------|--------|---------------------------|--------|------------------|------------------|
|                                     |                  | Aufwand                   | Ertrag | Aufwand                   | Ertrag | Aufwand          | Ertrag           |
| S501                                | Personal Lättich | Siehe Seite 27 - Kst. 580 |        | Siehe Seite 27 - Kst. 580 |        | 1'439'147        | 10'313           |
| S510                                | Betrieb Lättich  |                           |        |                           |        | 2'482'156        | 3'705'445        |
| <b>Total</b>                        |                  |                           |        |                           |        | <b>3'921'304</b> | <b>3'715'759</b> |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                  |                           |        |                           |        |                  | <b>-205'545</b>  |

Siehe Kommentar auf Seite 17

## Laufende Rechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport

|                                     |                                           | Rechnung 2015          |                  | Budget 2015            |                  | Rechnung 2014        |                  |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|----------------------|------------------|
|                                     |                                           | Aufwand                | Ertrag           | Aufwand                | Ertrag           | Aufwand              | Ertrag           |
| 501                                 | Kommissionen                              | siehe Kostenstelle 505 |                  | siehe Kostenstelle 505 |                  | 14'390               |                  |
| 505                                 | Verwaltung                                | 1'005'129              |                  | 1'020'200              |                  | 925'535              |                  |
| 510                                 | Liegenschaften Präsidiales / Kultur       | 173'057                | 4'375            | 169'290                | 2'520            | 145'659              | 145'659          |
| 524                                 | Öffentliche Plätze / Toiletten            | 587'376                | 12'764           | 576'482                | 7'264            | 656'519              | 8'621            |
| 529                                 | Übrige Liegenschaften Finanzvermögen      | 595'112                | 2'973'164        | 646'470                | 2'888'599        | 619'576              | 2'964'354        |
| 530                                 | Liegenschaften Schulen / Bildung          | 4'328'877              | 203'476          | 4'287'327              | 196'160          | 4'647'720            | 4'647'720        |
| 540                                 | Liegenschaften Sicherheit / Werkdienst    | 106'220                | 3'000            | 134'850                |                  | 128'558              | 128'558          |
| 550                                 | Gemeindehaus                              | 367'837                | 17'719           | 313'684                | 9'000            | 390'778              | -3'200           |
| 551                                 | Gemeindesaal / Mehrzweckräume             | 404'966                | 72'899           | 402'885                | 65'100           | 421'147              | 73'817           |
| 552                                 | Waldmannhalle                             | 605'674                | 218'346          | 663'340                | 202'700          | 928'894              | 200'292          |
| 553                                 | Rathus-Schüür                             | 215'071                | 131'461          | 200'515                | 95'700           | 196'646              | 159'321          |
| 555                                 | Sportanlagen Lättich                      | 329'891                | 9'666            | 347'700                | 3'300            | 313'948              | 18'291           |
| 556                                 | Sportförderung                            | 331'878                | 200'000          | 339'527                |                  | 307'050              |                  |
| 558                                 | Friedhöfe und Bestattungen                | 621'988                | 76'365           | 634'225                | 74'800           | 628'725              | 74'100           |
| 559                                 | Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 481'168                | 627'335          | 469'757                | 634'085          | 858'654              | 635'262          |
| 560                                 | Feuerwehrgebäude                          | 135'905                | 7'540            | 153'210                | 6'000            | 78'970               | 78'970           |
| 562                                 | Einquartierungsanlagen                    | 47'984                 | 2'550            | 47'300                 | 2'600            | 133'814              | 133'814          |
| 565                                 | Schiessanlage                             | siehe Kostenstelle 559 |                  | siehe Kostenstelle 559 |                  | 76'647               | 8'140            |
| 570                                 | Drittliegenschaften Soziales              | 482'131                | 420'716          | 486'772                | 415'500          | 292'320              | 292'320          |
| 580                                 | Hallen- und Freibad Lättich               | 3'721'046              | 3'244'080        | 3'825'095              | 3'110'140        | siehe Seite 24 unten |                  |
| 590                                 | Markt                                     | 141'090                | 62'881           | 157'990                | 56'500           | 198'214              | 60'199           |
| <b>Total</b>                        |                                           | <b>14'682'401</b>      | <b>8'288'337</b> | <b>14'876'619</b>      | <b>7'769'968</b> | <b>11'963'764</b>    | <b>9'626'239</b> |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                           | <b>-6'394'064</b>      |                  | <b>-7'106'651</b>      |                  | <b>-2'337'525</b>    |                  |

### 529 Übrige Liegenschaften Finanzvermögen

Die Energiepreise sind seit dem Budgetierungszeitpunkt gesunken.

### 552 Waldmannhalle

Die Energiepreise sind seit dem Budgetierungszeitpunkt gesunken. Weniger Stromverbrauch der Wärmepumpen aufgrund des milden Winters.

### 556 Sportförderung

Ein nicht budgetierter Beitrag der Prof. Otto-Beisheim Stiftung wurde bei der Sportförderung berücksichtigt.

### 580 Hallen- und Freibad Lättich

Es wurde weniger Betriebsmaterial gebraucht als angenommen. Weniger Stromverbrauch während des Winterhalbjahres, ein tieferer (interner) Zinssatz sowie weniger Reparaturaufwand führten zu einem tieferen Aufwand als budgetiert.

Die gute Sommersaison führte zu höheren Einnahmen bei den Parkplatzgebühren.

## Laufende Rechnung – Abteilung Sicherheit / Werkdienst

|                                     |                                              | Rechnung 2015          |                   | Budget 2015            |                   | Rechnung 2014     |                   |
|-------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                     |                                              | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand                | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 601                                 | Kommissionen                                 | siehe Kostenstelle 605 |                   | siehe Kostenstelle 605 |                   |                   |                   |
| 605                                 | Verwaltung                                   | 593'027                | 34'003            | 587'900                | 32'500            | 545'637           | 34'259            |
| 610                                 | Feuerschau                                   | 527'756                | 165'587           | 491'800                | 168'000           | 521'511           | 160'092           |
| 630                                 | Feuerwehr                                    | 881'948                | 724'527           | 991'900                | 703'000           | 1'085'672         | 707'072           |
| 640                                 | Einquartierungsanlagen                       | 37'752                 | 91'976            | 34'600                 | 70'000            | 167'665           | 106'301           |
| 660                                 | Werkhof                                      | 719'373                | 13'218            | 640'250                | 2'000             | 802'186           | 27'874            |
| 661                                 | Personalaufwand Werkdienst                   | 2'660'226              | 2'660'226         | 2'720'400              | 2'720'400         | 2'667'237         | 2'667'237         |
| 662                                 | Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen | 1'781'692              | 92'332            | 1'929'000              | 80'000            | 1'824'225         | 9'735             |
| 663                                 | Winterdienst                                 | 509'526                | 9'603             | 473'000                | 9'000             | 241'740           | 9'605             |
| 664                                 | Spazier- und Wanderwege                      | 83'946                 |                   | 100'500                |                   | 104'880           |                   |
| 668                                 | Verkehr                                      | 1'692'799              |                   | 1'813'750              |                   | 1'828'216         | 37'092            |
| 670                                 | Notorganisation                              | 6'641                  |                   | 5'300                  |                   | 3'485             |                   |
| 675                                 | Parkplatzbewirtschaftung                     | 192'046                | 559'813           | 198'720                | 445'000           | 120'064           | 481'093           |
| 680                                 | Gemeindepolizeiliche Aufgaben                | 59'319                 | 65'245            | 71'200                 | 70'000            | 64'025            | 61'078            |
| 695                                 | Entsorgung                                   | 1'485'921              |                   | 1'558'500              |                   | 1'540'692         | 36'000            |
| <b>Total</b>                        |                                              | <b>11'231'971</b>      | <b>4'416'531</b>  | <b>11'616'820</b>      | <b>4'299'900</b>  | <b>11'517'235</b> | <b>4'337'438</b>  |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                              |                        | <b>-6'815'441</b> |                        | <b>-7'316'920</b> |                   | <b>-7'179'797</b> |

### 630 Feuerwehr

Das Feuerwehrkorps wurde verkleinert, gleichzeitig gab es weniger Kurse und Spezialeinsätze.

### 661 Personalaufwand Werkdienst

Viele Kostenrückerstattungen und Taggelder infolge Krankheit und Unfall mindern den Aufwand.

### 662 Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen

Im Strassen- und Anlagenunterhalt wurden weniger Mitarbeitende des Werkdienstes beschäftigt.

### 668 Verkehr

Der geplante Buswarteunterstand Inwil und die Überdachung der Haltestelle Hans-Waldmannstrasse wurden nicht gebaut. Die Massnahmen

aus den Kontrollberichten der Fussgängerstreifen wurden noch nicht umgesetzt.

### 675 Parkplatzbewirtschaftung

Die neuen Parkuhren sind weniger reparaturanfällig und die Ausfallzeiten der Parkuhren dadurch tiefer, was Mehrerträge generiert. Die Parkplätze waren generell besser ausgelastet mit entsprechend höheren Gebührenerträgen.

### 695 Entsorgung

Mengenabnahme beim Grüngut. Es wurden grössere Mengen Kehrriech zu tieferen Kosten nach Perlen geliefert, als zuvor nach Winterthur.

## Laufende Rechnung – Abteilung Soziales / Familie

|                                     |                                      | Rechnung 2015          |                  | Budget 2015            |                  | Rechnung 2014      |                  |
|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|--------------------|------------------|
|                                     |                                      | Aufwand                | Ertrag           | Aufwand                | Ertrag           | Aufwand            | Ertrag           |
| 701                                 | Kommissionen                         | siehe Kostenstelle 705 |                  | siehe Kostenstelle 705 |                  | 17'428             |                  |
| 705                                 | Verwaltung                           | 1'734'023              | 400              | 1'741'250              | 1'000            | 1'670'219          | 20'369           |
| 710                                 | Fürsorge                             | 1'928'389              | 62'179           | 1'933'500              | 100'000          | 246'400            | 5'372            |
| 711                                 | Sozialhilfe                          | 6'018'077              | 3'155'634        | 4'700'000              | 2'152'000        |                    |                  |
| 712                                 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 828'193                | 261'666          | 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                     | 26'266                 |                  | 13'200                 |                  | 40'012             |                  |
| 740                                 | Kind und Familie                     | 1'389'626              | 229'469          | 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                          | 235'119                | 153'648          | 220'800                | 119'500          |                    |                  |
| 770                                 | Gesundheit und Alter                 | 5'804'728              |                  | 5'952'500              |                  | 5'876'713          | 261'116          |
| <b>Total</b>                        |                                      | <b>17'964'421</b>      | <b>3'862'996</b> | <b>17'007'050</b>      | <b>2'728'500</b> | <b>17'424'645</b>  | <b>4'104'124</b> |
| <b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b> |                                      | <b>-14'101'425</b>     |                  | <b>-14'278'550</b>     |                  | <b>-13'320'522</b> |                  |

### 710 Fürsorge

Die Kostenrückerstattungen für Drogentherapien liegen infolge weniger Therapien tiefer.

### 711 Sozialhilfe

Mehr Einnahmen der Sozialhilfebeziehenden als vorgesehen wurden an die Gemeinde abgetreten. Dies erhöht einerseits die Einnahmen, andererseits auch die Brutto-Sozialhilfe. Der Netto-Betrag liegt leicht tiefer als budgetiert.

### 712 Alimentenbevorschussung und -inkasso

Es mussten weniger Bevorschussungen als budgetiert ausgerichtet werden. Die Zahlungsfähigkeit der Alimentenschuldner nahm weiterhin ab.

### 740 Kind und Familie

Das Kontingent subventionierter Kitaplätze wurde nicht ausgeschöpft. Die Eltern erbrachten höhere Eigenleistungen.  
Ein nicht budgetierter Beitrag der Prof. Otto-Beisheim Stiftung entlastete die Kita-Subventionen.

## Geldflussrechnung vom 1.1.2015 – 31.12.2015

Die Geldflussrechnung ermittelt die Veränderung des Geldbestandes und weist die **liquiditäts-wirksamen Geldbewegungen** in drei Bereichen aus.

Die Laufende Rechnung weist als Resultat den

Ertrags- oder Aufwandüberschuss nach. Dies wirkt sich nicht immer auf den Geldbestand aus, weil in der Laufenden Rechnung auch liquiditätsunwirksame Buchungen (Abschreibungen, Erhöhung der Rückstellungen, Debitorenverluste, Transitoren etc.) enthalten sind.

|                                                     | 2015                   | 2014                   | 2013                   |
|-----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>        |                        |                        |                        |
| <b>Liquiditätswirksame Erträge</b>                  |                        |                        |                        |
| Debitoren                                           | 27'671'806.80          | 34'279'504.95          | 34'524'768.16          |
| Steuereingänge inkl. Grundstückgewinnsteuer         | 78'331'960.60          | 88'960'373.77          | 87'784'684.84          |
| Steuereingänge Grundstückgewinnsteuer               |                        | 6'168'570.00           | 10'207'931.00          |
| <b>= Liquiditätswirksame Erträge</b>                | <b>106'003'767.40</b>  | <b>129'408'448.72</b>  | <b>132'517'384.00</b>  |
| <b>- Liquiditätswirksame Aufwände</b>               |                        |                        |                        |
| Kreditoren                                          | -60'386'206.70         | -54'614'219.36         | -64'184'255.16         |
| Löhne                                               | -42'508'143.45         | -42'209'549.30         | -42'198'248.15         |
| Löhne (Kreditoren/Debitoren)                        | -14'196'373.92         | -962'216.25            | -973'517.40            |
| Rückerstattung ordentliche Steuern                  | -2'253'784.00          | -4'786'528.43          | -6'744'254.07          |
| <b>= Liquiditätswirksame Aufwände</b>               | <b>-119'344'508.07</b> | <b>-102'572'513.34</b> | <b>-114'100'274.78</b> |
| <b>= Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>      | <b>-13'340'740.67</b>  | <b>26'835'935.38</b>   | <b>18'417'109.22</b>   |
| <b>Cash Flow aus Investitionstätigkeit</b>          |                        |                        |                        |
| <b>Liquiditätswirksame Einnahmen</b>                |                        |                        |                        |
| Debitoren                                           | 1'359'641.05           | 670'080.40             | 902'657.15             |
| <b>= Liquiditätswirksame Einnahmen</b>              | <b>1'359'641.05</b>    | <b>670'080.40</b>      | <b>902'657.15</b>      |
| <b>- Liquiditätswirksame Ausgaben</b>               |                        |                        |                        |
| Kreditoren                                          | -3'269'790.15          | -18'096'471.64         | -17'775'143.99         |
| <b>= Liquiditätswirksame Ausgaben</b>               | <b>-3'269'790.15</b>   | <b>-18'091'971.64</b>  | <b>-17'775'143.99</b>  |
| <b>= Cash Flow aus Investitionstätigkeit</b>        | <b>-1'910'149.10</b>   | <b>-17'421'891.24</b>  | <b>-16'872'486.84</b>  |
| <b>Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>         |                        |                        |                        |
| <b>Finanzeinnahmen</b>                              |                        |                        |                        |
| Finanzeinnahmen Laufende Rechnung                   | 2'941'780.85           | 3'136'930.69           | 2'863'663.90           |
| Finanzeinnahmen Bestandesrechnung (ohne Festgelder) | 9'294'972.93           | 7'354'819.47           | 7'344'974.83           |
| Finanzeinnahmen Festgelder > 3 Mt                   |                        |                        | 5'000'000.00           |
| <b>= Finanzeinnahmen</b>                            | <b>12'236'753.78</b>   | <b>10'491'750.16</b>   | <b>15'208'638.73</b>   |
| <b>- Finanzausgaben</b>                             |                        |                        |                        |
| Finanzausgaben Laufende Rechnung                    | -270'486.95            | -119'950.14            | -417'755.65            |
| Finanzausgaben Bestandesrechnung (ohne Festgelder)  | -9'749'810.08          | -20'433'049.06         | -27'868'201.96         |
| <b>= Finanzausgaben</b>                             | <b>-10'020'297.03</b>  | <b>-20'552'999.20</b>  | <b>-28'285'957.61</b>  |
| <b>= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit</b>       | <b>2'216'456.75</b>    | <b>-10'061'249.04</b>  | <b>-13'077'318.88</b>  |
| <b>= Cash Flow Gemeinde Baar</b>                    | <b>-13'034'433.02</b>  | <b>-647'204.90</b>     | <b>-11'532'696.50</b>  |

## Investitionsrechnung

\*\* = abgeschlossenes Projekt

\* = gebundene Ausgabe

| in CHF 1'000.- |                                                   | Kredit<br>total | Rechnung<br>2015 |            | Budget<br>2015 |       | Rechnung<br>2014 |       | Ausg.<br>vor<br>2014 | Rest-<br>kredit |
|----------------|---------------------------------------------------|-----------------|------------------|------------|----------------|-------|------------------|-------|----------------------|-----------------|
|                |                                                   |                 | Ausg.            | Einn.      | Ausg.          | Einn. | Ausg.            | Einn. |                      |                 |
| <b>1</b>       | <b>Präsidiales / Kultur</b>                       |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| <b>125</b>     | <b>Informatik</b>                                 |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| INV00003       | Migration Navision auf nsp newsystem public       | 66              | 8                |            |                |       | 43               |       |                      | **              |
| INV00084       | Projekt Einwohnerregister (Nerz)                  | 196             | 47               |            | 55             |       |                  |       |                      | 149             |
| <b>143</b>     | <b>Beiträge</b>                                   |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| INV00133       | Beitrag Pfadiheim Baar                            | 300             | 300              |            |                |       |                  |       |                      | **              |
|                | <b>Total Präsidiales / Kultur</b>                 |                 | <b>355</b>       |            | <b>55</b>      |       | <b>43</b>        |       |                      |                 |
| <b>2</b>       | <b>Finanzen / Wirtschaft</b>                      |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| <b>3</b>       | <b>Schulen / Bildung</b>                          |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| <b>385</b>     | <b>Unterhalt Informatik</b>                       |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| INV00008       | Ersatzbeschaffung Informatik Schule *             | jährlich        | 237              |            | 230            |       | 232              |       | 959                  | kein            |
| INV00009       | Beschaffung Visualizer                            | 150             |                  |            |                |       | 55               |       | 67                   | **              |
| <b>390</b>     | <b>Mobiliar</b>                                   |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| INV00134       | Naturlehrzimmer Sternmatt II                      | 200             | 196              |            |                |       |                  |       |                      | **              |
| INV00135       | Beitrag APS an Naturlehrzimmer                    |                 |                  | 150        |                |       |                  |       |                      | **              |
|                | <b>Total Schulen / Bildung</b>                    |                 | <b>434</b>       | <b>150</b> | <b>230</b>     |       | <b>287</b>       |       | <b>1'313</b>         |                 |
| <b>4</b>       | <b>Planung / Bau</b>                              |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| <b>445</b>     | <b>Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen</b>   |                 |                  |            |                |       |                  |       |                      |                 |
| INV00011       | Sanierung Umgebung Sternmatt I *                  | 650             |                  |            | 20             |       |                  |       | 13                   | 637             |
| INV00012       | Platz- und Strassenraumgestaltung Inwil           | 2'700           | 84               |            | 500            |       | 82               |       | 7                    | 2'527           |
| INV00013       | Fussgängerbrücke Neufeld (östlich SBB-Geleise)    | 1'600           |                  |            | 50             |       |                  |       |                      | 1'600           |
| INV00016       | Umgestaltung Knoten "Baarerstatt"                 | 1'000           | 2                |            | 50             |       |                  |       |                      | 998             |
| INV00017       | Neugestaltung Alte Kappelerstr. / Neubau Trottoir | 950             | 94               |            |                |       | 3                |       | 821                  | **              |
| INV00019       | Alte Kappelerstrasse - Neubau Trottoir 2. Etappe  | 395             | 175              |            | 120            |       | 173              |       | 18                   | 29              |
| INV00071       | Sanierung Strassenbrücke Südstrasse               | 420             |                  |            | 20             |       |                  |       |                      | 420             |
| INV00074       | Sanierung Sonnackerstrasse *                      | 280             | 1                |            | 30             |       |                  |       |                      | 279             |
| INV00086       | Sanierung Sternmattstrasse *                      | 120             | 10               |            | 20             |       |                  |       |                      | 110             |
| INV00087       | Sanierung Früebergstrasse                         | 340             | 283              |            | 340            |       |                  |       |                      | **              |
| INV00088       | Sanierung Früebergstrasse, Beiträge Privat        |                 |                  | 108        |                | 170   |                  |       |                      |                 |
| INV00089       | Ersatz Beleuchtung Parkplatz Lättich              | 160             | 151              |            | 160            |       |                  |       |                      | **              |
| INV00094       | Sanierung Knoten Rigistrasse / Leihgasse          | 160             | 120              |            | 160            |       |                  |       |                      | **              |
| INV00095       | Querungshilfe Rigistrasse / Sonnenweg             | 360             | 13               |            | 20             |       |                  |       |                      | 347             |
| INV00096       | Ausbau Neuuhofstrasse / Anschluss Nordstrasse     | 650             |                  |            | 400            |       |                  |       |                      | 650             |

\*\* = abgeschlossenes Projekt

\* = gebundene Ausgabe

| in CHF 1'000.- |                                                        | Kre-<br>dit<br>total | Rechnung<br>2015 |              | Budget<br>2015 |              | Rechnung<br>2014 |              | Ausg.<br>vor<br>2014 | Rest-<br>kre-<br>dit |
|----------------|--------------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------|----------------|--------------|------------------|--------------|----------------------|----------------------|
|                |                                                        |                      | Ausg.            | Einn.        | Ausg.          | Einn.        | Ausg.            | Einn.        |                      |                      |
| INV00099       | Beitrag Private an Trottoir alte Kappelerstr.          |                      |                  | 72           |                |              |                  |              |                      |                      |
| <b>448</b>     | <b>Umweltschutzmassnahmen</b>                          |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00023       | Förderung von alternativen Energieprojekten            | jährlich             | 54               |              | 200            |              | 98               |              | 1'395                | kein                 |
| INV00025       | Beitrag an Ausgleichsfonds SBB / NOK                   | 700                  | 4                |              |                |              | 11               |              | 587                  | 97                   |
| <b>450</b>     | <b>Abwasserbeseitigung</b>                             |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00026       | Kanalisationsanschlussgebühren                         |                      |                  | 1'388        |                | 850          |                  | 1'499        |                      |                      |
| INV00027       | Anpassung diverser Kanalisationen *                    | jährlich             |                  |              |                |              | 22               |              | 594                  | kein                 |
| INV00029       | Anschluss Hangwasser Obere Rebhalde *                  | 1'300                | 34               |              | 50             |              | 1'080            |              | 50                   | 136                  |
| INV00034       | Verlegung Kanalisationsleitungen Tangente *            | 2'800                |                  |              | 30             |              |                  |              |                      | 2'800                |
| INV00090       | Sanierung Kanalisation Sonnackerstrasse *              | 430                  |                  |              | 30             |              |                  |              |                      | 430                  |
| INV00091       | Sanierung Kanalisation Sternmattstrasse *              | 110                  | 5                |              | 10             |              |                  |              |                      | 105                  |
|                | <b>Total Planung / Bau</b>                             |                      | <b>1'030</b>     | <b>1'568</b> | <b>2'210</b>   | <b>1'020</b> | <b>1'470</b>     | <b>1'499</b> | <b>4'247</b>         |                      |
| <b>5</b>       | <b>Liegenschaften / Sport</b>                          |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| <b>510</b>     | <b>Liegenschaften Präsidiales / Kultur</b>             |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00039       | Umnutzung und Sanierung Schwesternhaus                 | 3'220                | 136              |              | 300            |              | 64               |              | 31                   | 2'989                |
| <b>524</b>     | <b>Öffentliche Plätze / Toiletten</b>                  |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00092       | Fahrradabstellplätze am Bahnhof                        | 150                  | 1                |              | 150            |              |                  |              |                      | 149                  |
| <b>530</b>     | <b>Liegenschaften Schulen / Bildung</b>                |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00006       | Schule Allenwinden - Heizung und Gebäude               | 1'265                | 16               |              | 115            |              | 983              |              | 173                  | **                   |
| INV00041       | Betriebliche Sanierungsarbeiten Schulanlagen           | jährlich             | 326              |              | 320            |              | 258              |              | 1'483                | kein                 |
| INV00042       | Teilsanierung Schule Sternmatt 2 *                     |                      | 306              |              | 400            |              | 36               |              | 23                   |                      |
| INV00044       | Schule Marktgasse - Erneuerung Wär-<br>meerzeugung *   | 1'150                | 243              |              | 300            |              | 731              |              | 152                  | 24                   |
| INV00045       | Schule Wiesental (4-Züger)                             |                      | 52               |              | 700            |              | 68               |              |                      |                      |
| <b>540</b>     | <b>Liegenschaften Sicherheit / Werk-<br/>dienst</b>    |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00046       | Werkhof Jöchler - Photovoltaikanlage                   | 190                  | 130              |              | 160            |              | 15               |              | 11                   | **                   |
| <b>551</b>     | <b>Gemeindesaal / Mehrzweckräume</b>                   |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00075       | Ersatz Audiosystem Gemeindesaal                        | 130                  | 86               |              | 80             |              |                  |              |                      | 44                   |
| <b>559</b>     | <b>Übrige Liegenschaften Verwaltungs-<br/>vermögen</b> |                      |                  |              |                |              |                  |              |                      |                      |
| INV00051       | Bauliche Sofortmassnahmen Liegenschaften *             | jährlich             | 86               |              | 200            |              | 233              |              | 832                  | kein                 |
| INV00052       | Betriebliche Sofortmassnahmen                          | jährlich             | 154              |              | 150            |              | 139              |              | 746                  | kein                 |
| INV00076       | Optimierung Energieverbrauch Liegen-<br>schaften       | 300                  | 58               |              | 60             |              |                  |              |                      | 242                  |
| INV00077       | Sanierungsarbeiten Altersheim Martinspark              | 470                  | 125              |              | 110            |              |                  |              |                      | 345                  |
| INV00078       | Sanierungsarbeiten Altersheim Bahnmat                  | 130                  | 29               |              | 40             |              |                  |              |                      | 101                  |
| INV00079       | Alterszentrum Bahnmat                                  |                      | 876              |              | 1'000          |              | 86               |              | 572                  |                      |

\*\* = abgeschlossenes Projekt

\* = gebundene Ausgabe

| in CHF 1'000.- |                                                          | Kred-<br>it<br>total | Rechnung<br>2015 |       | Budget<br>2015 |       | Rechnung<br>2014 |       | Ausg.<br>vor<br>2014 | Rest-<br>kred-<br>it |
|----------------|----------------------------------------------------------|----------------------|------------------|-------|----------------|-------|------------------|-------|----------------------|----------------------|
|                |                                                          |                      | Ausg.            | Einn. | Ausg.          | Einn. | Ausg.            | Einn. |                      |                      |
| INV00097       | Kauf Baurechtsland der SBB für Martinspark               | 3'780                | 3'781            |       | 3'780          |       |                  |       |                      | **                   |
| INV00098       | Kostenbeteiligung Dritter an Alterszent-<br>rum Bahnmatt |                      |                  | 10    |                |       |                  | 85    |                      |                      |
| 580            | Hallen- und Freibad Lättich                              |                      |                  |       |                |       |                  |       |                      |                      |
| INV00001       | Sanierung und Teilersatz Leitsysteme Lättich             | 770                  | 8                |       | 220            |       | 125              |       | 229                  | 408                  |
|                | Total Liegenschaften / Sport                             |                      | 6'414            | 10    | 8'085          |       | 2'738            | 85    | 4'251                |                      |
| 6              | Sicherheit / Werkdienst                                  |                      |                  |       |                |       |                  |       |                      |                      |
| 660            | Werkhof                                                  |                      |                  |       |                |       |                  |       |                      |                      |
| INV00080       | Ersatz Mercedes 316 (Werkhof) *                          | 100                  |                  |       | 100            |       |                  |       |                      | 100                  |
| INV00081       | Zwischenmähwerk zu John Deere (Werk-<br>dienst)          | 33                   | 26               |       | 33             |       |                  |       |                      | **                   |
| 663            | Winterdienst                                             |                      |                  |       |                |       |                  |       |                      |                      |
| INV00082       | Ersatz Pflug Zaugg G 15 (Werkhof) *                      | 30                   | 21               |       | 30             |       |                  |       |                      | **                   |
| INV00083       | Ersatz Streuer Vicon (Werkhof) *                         | 35                   |                  |       | 35             |       |                  |       |                      | 35                   |
|                | Total Sicherheit / Werkdienst                            |                      | 48               |       | 198            |       |                  |       |                      |                      |
| 7              | Soziales / Familie                                       |                      |                  |       |                |       |                  |       |                      |                      |
| 770            | Gesundheit und Alter                                     |                      |                  |       |                |       |                  |       |                      |                      |
| INV00067       | Beitrag für Neubau Pflegezentrum II                      |                      |                  |       | 1'000          |       | 8'300            |       | 6'600                | 1'000                |
|                | Total Soziales / Familie                                 |                      |                  |       | 1'000          |       | 8'300            |       | 6'600                |                      |

|                                |                         | Rechnung 2015 |              | Budget 2015   |               | Rechnung 2014 |               |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Zusammenstellung pro Abteilung |                         | Ausga.        | Einnah.      | Ausga.        | Einnah.       | Ausga.        | Einnah.       |
| 1                              | Präsidiales / Kultur    | 355           |              | 55            |               | 43            |               |
| 3                              | Schulen / Bildung       | 434           | 150          | 230           |               | 287           |               |
| 4                              | Planung / Bau           | 1'030         | 1'568        | 2'210         | 1'020         | 1'470         | 1'499         |
| 5                              | Liegenschaften / Sport  | 6'414         | 10           | 8'085         |               | 2'738         | 85            |
| 6                              | Sicherheit / Werkdienst | 48            |              | 198           |               |               |               |
| 7                              | Soziales / Familie      |               |              | 1'000         |               | 8'300         |               |
| <b>Total</b>                   |                         | <b>8'281</b>  | <b>1'728</b> | <b>11'778</b> | <b>1'020</b>  | <b>12'839</b> | <b>1'584</b>  |
| <b>Nettoinvestitionen</b>      |                         |               | <b>6'553</b> |               | <b>10'758</b> |               | <b>11'255</b> |

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 8'281'434.83, Einnahmen von CHF 1'728'207.95 und Nettoinvestitionen von CHF 6'553'226.88 ab.

Die Nettoinvestitionen liegen unter dem Budget von CHF 10'758'000.-. Verschiedene Projekte im Bereich Strassen- und Anlagenunterhalt sowie bei der Entwässerung sind noch in Bearbeitung, wur-

den günstiger ausgeführt oder sind sisitert.

Die budgetierten Arbeiten im Zusammenhang mit der Schule Wiesental sind verzögert. Der vorgesehene Schlussbeitrag für den Neubau des Pflegezentrums II wird 2016 zur Zahlung fällig. Jene Projekte, welche 2015 abgeschlossen wurden, sind mit \*\* gekennzeichnet und im Anhang auf Seite 31 ersichtlich.

## Kennzahlen

| 1. Selbstfinanzierungsgrad                                                                     | Rechnung<br>2015 | Budget<br>2015 | Rechnung<br>2014 | Rechnung<br>2013 | Rechnung<br>2012 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Zeigt, bis zu welchem Grad neue Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert sind. | 31.0 %           | -22.0 %        | 102.4 %          | 202.9 %          | 7.0 %            |

**Bemerkung:** Die Nettoinvestitionen 2015 betrugen CHF 6.5 Mio. und konnten zu einem Drittel mit den selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden.

**Beurteilung:** unter 70 % 😞 / 70–100 % 😊 / über 100 % 😄

| 2. Eigenkapitalquote                                                         | Rechnung<br>2015 | Budget<br>2015 | Rechnung<br>2014 | Rechnung<br>2013 | Rechnung<br>2012 |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. | 90.3 %           | 83.1 %         | 81.7 %           | 81.1 %           | 76.7 %           |

**Bemerkung:** Die Bilanzsumme in Relation zum Eigenkapital, hat stärker abgenommen als das Eigenkapital. Die Spezialfinanzierung ist neu Bestandteil des Eigenkapitals.

**Beurteilung:** unter 40 % 😞 / über 40 % 😄

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

**Bemerkung:** Die Neuberechnung auf Basis HRM2 seit 2015 hat eine Erhöhung der Kennzahl zur Folge.

**Beurteilung:** über 8 % 😞 / 2–8 % 😊 / unter 2 % 😄

| 4. Kapitaldienstanteil                                                                      | Rechnung<br>2015 | Budget<br>2015 | Rechnung<br>2014 | Rechnung<br>2013 | Rechnung<br>2012 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Drückt aus, welcher Anteil des Finanzertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird. | 2.6 %            | 3.7 %          | 0.3 %            | 0.4 %            | 0.6 %            |

**Bemerkung:** Die Neuberechnung auf Basis HRM2 seit 2015 hat eine Erhöhung der Kennzahl zur Folge.

**Beurteilung:** über 15 % 😞 / 5–15 % 😊 / unter 5 % 😄

| 5. Nettovermögen pro Einwohnerin / Einwohner                              | Rechnung<br>2015 | Budget<br>2015 | Rechnung<br>2014 | Rechnung<br>2013 | Rechnung<br>2012 |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Die Kennzahl zeigt das Pro-Kopf-Vermögen (Fremdkapital – Finanzvermögen). | CHF 4'506        | CHF 4'427      | CHF 5'406        | CHF 5'483        | CHF 5'196        |

**Bemerkung:** Seit 2015 kommt bei der Berechnung die «Ständige Wohnbevölkerung» zur Anwendung. Das hat tiefere Vermögenswerte pro Person zur Folge.

| 6. Fiskalertrag pro Einwohnerin / Einwohner                    | Rechnung<br>2015 | Budget<br>2015 | Rechnung<br>2014 | Rechnung<br>2013 | Rechnung<br>2012 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Die Fiskalerträge werden durch die Anzahl Einwohner dividiert. | CHF 3'248        | CHF 3'300      | CHF 3'403        | CHF 3'878        | CHF 3'265        |

**Bemerkung:** Seit 2015 kommt bei der Berechnung die «Ständige Wohnbevölkerung» zur Anwendung. Das hat tiefere Fiskalerträge pro Person zur Folge.

## Anhang zur Jahresrechnung

### 1. Rechtsgrundlage

Die vorliegende Jahresrechnung basiert auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt des Kantons Zug und der Gemeinden (Finanzhaushaltsgesetz; FHG) vom 31. August 2006 (BGS 611.1)

### 2. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Die Rechnungslegung erfolgt nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren sowie den Auslegungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP). Die Fachempfehlungen stellen Mindeststandards dar, welche alle öffentlichen Gemeinwesen erfüllen sollten.

Abweichungen sind möglich. Sie resultieren aus übergeordnetem kantonalem Recht und sind nicht explizit erwähnt. Im Rahmen der Revision des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) werden sie überprüft.

### 3. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung richtet sich nach den Grundsätzen der Bruttodarstellung, der Periodenabgrenzung, der Fortführung, der Wesentlichkeit, der Verständlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit und der Stetigkeit.

### 4. Grundsätze der Bilanzierung und der Bewertung

Folgende Aktiven des Finanzvermögens sind zum **Nominalwert** bilanziert:

- Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen
- Forderungen abzüglich Delkredere
- Aktive Rechnungsabgrenzung
- Kurzfristige Finanzanlagen

Folgende Aktiven des Finanzvermögens sind zu den **Anschaffungskosten** bilanziert:

- Vorräte und angefangene Arbeiten

Folgende Aktiven des Finanzvermögens sind zum **Verkehrswert** bilanziert:

- langfristige Finanzanlagen (Aktien und Anteilscheine)
- Sachanlagen Finanzvermögen

Folgende Aktiven des Verwaltungsvermögens werden jährlich degressiv abgeschrieben und sind zum **Restbuchwert** bilanziert:

- Grundstücke und Tiefbauten
- Hochbauten
- Sachanlagen
- Investitionsbeiträge

## 5. Eigenkapitalnachweis

| in CHF                                        | Bilanz per<br>31.12.2014 | Erhöhung         | Reduktion         | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------------|
| Spezialfinanzierung Entwässerung              | 6'838'882                | 917'203          |                   | 7'756'085                |
| Abgeltung für fehlende Parkplätze             | 67'950                   | 340              |                   | 68'290                   |
| Steuerausgleichsreserve                       | 55'000'000               |                  |                   | 55'000'000               |
| Rückstellung für Erneuerung Liegenschaften FV | 4'067'165                |                  | 85'271            | 3'981'894                |
| Bewertungsreserve für Grundstücke im FV       | 13'477'136               |                  | 6'411'672         | 7'065'464                |
| Bewertungsreserve für Finanzanlagen im FV     | 12'194'582               | 1'633'684        |                   | 13'828'266               |
| Freie Reserve                                 | 68'979'400               | 402'585          |                   | 69'381'985               |
| Jahresergebnis Vorjahr                        | 7'402'585                |                  | 7'402'585         | 0                        |
| Jahresergebnis Rechnungsjahr                  | 0                        | -1'359'151       |                   | -1'359'151               |
| <b>Total Eigenkapital</b>                     | <b>168'027'699</b>       | <b>1'594'661</b> | <b>13'899'527</b> | <b>155'722'833</b>       |

Mit der **Spezialfinanzierung** werden Mittel zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben zweckgebunden. Spezialfinanzierungen sind seit 2015 dem Eigenkapital zugeordnet.

**Reserven** sind für bestimmte Zwecke gebundenes Eigenkapital. Einlagen in und Entnahmen aus dieser Reserve werden in der Regel als ausserordentlicher Aufwand respektive Ertrag gebucht.

Ein Ertragsüberschuss wird im Rechnungsjahr den **freien Reserven** zugewiesen, ein Aufwand-

überschuss den freien Reserven belastet.

**Grundstücke** des Finanzvermögens müssen mindestens alle 10 Jahre neu bewertet und entsprechend korrigiert werden. Die **Wertberichtigungen** erfolgen über eine separate Passivposition.

CHF 7.0 Mio. vom Vorjahresergebnis wurden dazu verwendet, zusätzliche Abschreibungen zu tätigen.

## 6. Rückstellungsspiegel

| Rückstellungen in CHF                                        | Bilanz per<br>31.12.2014 | Erhöhung       | Reduktion | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-----------|--------------------------|
| Kurzfristige Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals | 0                        | 511'000        |           | 511'000                  |
| Langfristige Rückstellungen für Überbrückungsrenten          | 0                        | 422'334        |           | 422'334                  |
| <b>Total Rückstellungen</b>                                  | <b>0</b>                 | <b>933'334</b> | <b>0</b>  | <b>933'334</b>           |

Die Gemeinde Baar weist erstmals im Personalaufwand die rückständigen Ferien- und Gleitzeitguthaben per 31.12.2015 aus und kommt so den Richtlinien gemäss HRM2 nach.

Ebenfalls ausgewiesen und abgegrenzt sind sämtliche heute bekannten und in Zukunft anfallenden Überbrückungsrenten zum Jahresende.

## 7. Beteiligungsspiegel (Finanzanlagen)

| Aktien und Anteilscheine in CHF       | Aktien | Bilanz per<br>31.12.2014 | Kurs-<br>gewinn  | Kurs-<br>verlust | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|---------------------------------------|--------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| IG Skilift Neusell                    | 3      | 600                      |                  |                  | 600                      |
| Sattel-Hochstuckli AG                 | 150    | 36'000                   | 1'500            |                  | 37'500                   |
| Schiffahrtsgesellschaft Zug           | 15     | 1'200                    |                  |                  | 1'200                    |
| Stoosbahnen AG                        | 2000   | 9'200                    |                  | 200              | 9'000                    |
| Wasserwerke Zug AG                    | 1225   | 13'511'750               | 1'617'000        |                  | 15'128'750               |
| Zuckerfabrik Aarberg AG               | 56     | 1'680                    |                  | 728              | 952                      |
| Zuger Kantonalbank                    | 76     | 339'872                  | 16'112           |                  | 355'984                  |
| Zugerland Verkehrsbetriebe            | 1800   | 900'000                  |                  |                  | 900'000                  |
| <b>Total Aktien und Anteilscheine</b> |        | <b>14'800'302</b>        | <b>1'634'612</b> | <b>928</b>       | <b>16'433'986</b>        |

Beteiligungen sind Anteile am Kapital anderer Unternehmen, Betriebe und Anstalten, die mit

der Absicht der dauernden Anlage gehalten werden. Die Bilanzierung erfolgt zum Kurswert.

| Verzinsliche Anlagen / Darlehen in CHF         | Bilanz per<br>31.12.2014 | Erhöhung | Reduktion | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|------------------------------------------------|--------------------------|----------|-----------|--------------------------|
| Darlehen an Genossenschaft für Alterswohnungen | 863'869                  |          |           | 863'869                  |
| Darlehen an Junge Wohnbaugenossenschaft        | 10'000                   |          |           | 10'000                   |
| Darlehen an Genossenschaft für Alterswohnungen | 300'000                  |          |           | 300'000                  |
| Darlehen an Tennisclub Baar                    | 85'000                   |          |           | 85'000                   |
| Darlehen an Schwimmverein Baar                 | 100'000                  |          |           | 100'000                  |
| Darlehen an Liberale WBG "Schürmatt"           | 150'000                  |          |           | 150'000                  |
| Darlehen an WBG Baarburg "Schürmatt"           | 150'000                  |          |           | 150'000                  |
| Darlehen an WBG Familie "Schürmatt"            | 150'000                  |          |           | 150'000                  |
| <b>Total verzinsliche Anlagen / Darlehen</b>   | <b>1'808'869</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>1'808'869</b>         |

| Finanzanlagen                             | Bilanz per<br>31.12.2014 | Kursgewinn<br>/ Erhöhung | Kursverlust<br>/ Reduktion | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Total Aktien, Anlagen und Darlehen</b> | <b>16'688'671</b>        | <b>1'634'612</b>         | <b>928</b>                 | <b>18'322'355</b>        |

## 8. Anlagespiegel (Verwaltungsvermögen)

| Sachanlagen in CHF              | Bilanz per<br>31.12.2014 | Zugänge /<br>(-) Abgänge<br>2015 | Zusätzliche<br>Abschrei-<br>bungen | Ordentliche<br>Abschrei-<br>bungen | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|---------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Grundstücke VV                  | 2'992'683                | 11'840'418                       | 0                                  | -148'331                           | 14'684'770               |
| Strassen / Verkehrswege         | 10'885'935               | 751'138                          | -1'338'674                         | -1'029'840                         | 9'268'560                |
| Wasserbau                       | 1'572'555                | 0                                | 0                                  | -157'256                           | 1'415'300                |
| Kanalisationen                  | 39'659                   | -39'659                          | 0                                  | 0                                  | 0                        |
| Hochbauten                      | 19'532'628               | 6'318'020                        | -2'284'286                         | -2'356'636                         | 21'209'725               |
| Mobilien                        | 258'167                  | 86'470                           | -258'167                           | -25'941                            | 60'529                   |
| Fahrzeuge                       | 436'482                  | 47'688                           | -436'482                           | -14'306                            | 33'381                   |
| Informatik (Hard- und Software) | 427'531                  | 292'650                          | -427'531                           | -117'060                           | 175'590                  |
| <b>Total Sachanlagen</b>        | <b>36'145'641</b>        | <b>19'296'724</b>                | <b>-4'745'140</b>                  | <b>-3'849'370</b>                  | <b>46'847'856</b>        |

Im **Verwaltungsvermögen** befinden sich ausschliesslich Positionen, welche über die Investitionsrechnung aktiviert werden und der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen.

Die **Sachanlagen**, die durch ihre Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden ordentlich je Anlagekategorie zu unterschiedlichen Sätzen degressiv vom Jahresend-Buchwert für das laufende Jahr abgeschrieben. Zusätzliche Abschreibungen müssen budgetiert oder aus der Überschussverwendung vorgenommen werden.

| Investitionsbeiträge in CHF                          | Bilanz per<br>31.12.2014 | Zugänge /<br>(-) Abgänge<br>2015 | Zusätzliche<br>Abschrei-<br>bungen | Ordentliche<br>Abschrei-<br>bungen | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 0                        | 6'013                            | 0                                  | -601                               | 5'411                    |
| Beiträge an öffentliche Unternehmungen               | 2'080'314                | 0                                | -2'080'314                         | 0                                  | 0                        |
| Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbszweck | 0                        | 300'000                          | 0                                  | -30'000                            | 270'000                  |
| Beiträge an Private Haushalte                        | 174'546                  | 54'160                           | -174'546                           | -5'416                             | 48'744                   |
| <b>Total Investitionsbeiträge</b>                    | <b>2'254'860</b>         | <b>360'173</b>                   | <b>-2'254'860</b>                  | <b>-36'017</b>                     | <b>324'156</b>           |

Investitionsbeiträge sind geldwerte Leistungen, mit denen beim Empfänger der Beiträge dauerhafte Vermögenswerte mit Investitionscharakter

begründet werden. Die Abschreibungsmethodik ist analog der Sachanlagen.

| Verwaltungsvermögen in CHF                  | Bilanz per<br>31.12.2014 | Zugänge /<br>(-) Abgänge<br>2015 | Zusätzliche<br>Abschrei-<br>bungen | Ordentliche<br>Abschrei-<br>bungen | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|---------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| <b>Sachanlagen und Investitionsbeiträge</b> | <b>38'400'501</b>        | <b>19'656'897</b>                | <b>-7'000'000</b>                  | <b>-3'885'387</b>                  | <b>47'204'415</b>        |

| Grundstücke des Finanzvermögens in CHF             | Bilanz per<br>31.12.2014 | Erhöhung       | Reduktion         | Bilanz per<br>31.12.2015 |
|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------|--------------------------|
| Kreuzplatz (Park/öff. WC/Grünanlage, GS 126)       | 285'000                  |                |                   | 285'000                  |
| Marktgasse 3 (Öffentl. Parkplatz, GS 125), 491 m2  | 1'100'000                |                |                   | 1'100'000                |
| Leihgasse 11 (Wohnhaus, GS 159), 1325 m2           | 3'150'000                |                |                   | 3'150'000                |
| Mitteldorf/Poststr. (Öff. PP, GS 1794), 857 m2     | 2'525'000                |                |                   | 2'525'000                |
| Dorfstrasse 6 (Anteil 2-FH, GS 63), 813 m2         | 755'000                  | ** 375'000     |                   | 1'130'000                |
| Bahnmatt (Unterniveau-Garagen, GS 2524)            | 196'000                  |                |                   | 196'000                  |
| Wiesental (unbebaut, GS 1398), 10943 m2            | 3'986'000                |                |                   | 3'986'000                |
| Sagenbrugg (Baurechtsland, GS 2994), 12648 m2      | 6'125'000                |                | 6'125'000         | ***                      |
| Sagenbrugg (6-FH, ohne Kindergarten, GS 2994)      | 2'335'000                |                |                   | 2'335'000                |
| Sonnenweg 17 (Baurechtsland, GS 1977), 2331 m2     | 2'020'000                |                | 2'020'000         | ***                      |
| Grund/Rigistr. (2 unbeb. GS Nr. 2654/2655), 778 m2 | 94'000                   |                |                   | 94'000                   |
| Rigistrasse (unbebaut, GS 755), 1200 m2            | 120'000                  |                |                   | 120'000                  |
| Untere Rainstr. (GS 1244/3343), 5975 m2            | 3'881'840                |                | 3'881'840         | ***                      |
| Rigistrasse 9 (Whg Feuerwehrgeb., GS 140)          | 1'220'000                |                | ** 545'000        | 675'000                  |
| Deinikon (unbebaut, GS 2020), 5819 m2              | 75'000                   |                |                   | 75'000                   |
| Rigistr. 171b, (Wohnh. u. Baurecht, GS 2616/344)   | 780'000                  | ** 40'000      |                   | 820'000                  |
| Kronengebäude (Wohn- & Geschäfts., GS 64)          | 19'350'000               |                |                   | 19'350'000               |
| Im Jöchler (Büro & Whg, GS 3087), 1200 m2          | 1'750'000                |                | ** 300'000        | 1'450'000                |
| Überb. Rathausstrasse 14 & PP (GS 168), 900 m2     | 4'148'645                |                |                   | 4'148'645                |
| Arbachstrasse 3 (GS 796), 526 m2                   | 240'000                  |                |                   | 240'000                  |
| Schürmatt (Baurechtsland, GS 3971), 8036 m2        | 4'118'000                |                | 4'118'000         | ***                      |
| Leihgasse 16b (GS 485), 513 m2 Land                | 513'000                  |                |                   | 513'000                  |
| Asylstr. 15/Kirchmattweg 11 (GS 492), 1703 m2      | 1'620'000                |                | 1'620'000         | ***                      |
| Rigistrasse 5 (Reservefläche & PP)                 | 529'000                  |                |                   | 529'000                  |
| Neugasse 45, 3-FH (GS 1520), 1487 m2               | 2'602'250                |                | ** 57'250         | 2'545'000                |
| Grabenstr. 1e/1f (Wohnhaus, GS 4123), 1766 m2      | 15'823'343               |                |                   | 15'823'343               |
| Leihgasse 15a, 2-FH (GS 157), 644 m2               | 1'100'000                |                |                   | 1'100'000                |
| Tiefgarage Dorfmatte (Erweiterung)                 | 824'922                  |                |                   | 824'922                  |
| <b>Total Grundstücke des Finanzvermögens</b>       | <b>81'266'999</b>        | <b>415'000</b> | <b>18'667'090</b> | <b>63'014'909</b>        |

Die **Sachanlagen im Finanzvermögen** dienen nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben. Die Bilanzierung erfolgt zum Verkehrswert.

**\*\*** Sämtliche Grundstücke werden mindestens alle 10 Jahre neu bewertet. Die Differenzen sind mit der Verkehrs- bzw. Ertragswertschätzung begründet. Die **Wertberichtigung** erfolgt über eine separate Passivposition.

**\*\*\*** Diese **Liegenschaften** sind **im Baurecht**

zum Zweck des preisgünstigen Wohnungsbaus an gemeindliche Baugenossenschaften abgetreten. Die Gemeinde unterstützt so die gemeinnützigen Wohnbauträger und setzt den gesetzlichen Auftrag zur Förderung des preisgünstigen Wohnungsbaus um.

Erwähnte Grundstücke wurden 2015 vom Finanzins Verwaltungsvermögen überführt, nach Berücksichtigung der Wertberichtigungsreserven.

## 9. Gewährleistungsspiegel

### 9.1 Bürgschaften

keine

### 9.2 Garantieverpflichtungen

keine

### 9.3 Weitere Eventualverpflichtungen

Eventualverpflichtung zu Gunsten des Zweckverbandes der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA):  
CHF 2'073'194.00

### 9.4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

keine

## 10. Zusätzliche Angaben

### 10.1 Leasingverbindlichkeiten

Keine. Leasingverträge im Bereich von Büromaschinen werden nicht aufgeführt.

### 10.2 Verpfändete oder abgetretene Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

keine

### 10.3 Informationen zu Bilanzbereinigungen

keine

### 10.4 Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

Die Rechnungslegung erfolgte erstmals nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden (HRM2), herausgegeben am 25. Januar 2008 von der Konferenz der kantonalen Finanzdirektorinnen und Finanzdirektoren sowie den Auslegungen des Schweizerischen Rechnungslegungsgremiums für den öffentlichen Sektor (SRS-CSPCP).

Vergleiche mit den Vorjahren sind durch die Änderung bedingt möglich. Die Bilanz ist neu strukturiert und die Kennzahlen sind neu berechnet.

### 10.5 Eventualforderungen

keine

### 10.6 Nicht bilanzierbare Forderungen

Mit Ausnahme der Alimentenbevorschussung sind sämtliche Forderungen bilanziert.

## 11. Nachtragskredite

Der Gemeinderat hat folgende Nachtragskredite zu Lasten der Investitions- und der Laufenden Rechnung bewilligt:

- a) CHF 75'000.00 für Neubau Trottoir Alte Kappelerstrasse
- b) CHF 16'315.00 Dienstleistungsauftrag zur Evaluation von Arbeitslosenbeschäftigungsprojekten

## 12. Wesentliche Ereignisse

keine nach dem Bilanzstichtag

### 13. Status und Abrechnung von Verpflichtungskrediten

| Abgeschlossene Budget- und Verpflichtungs- und Objektkredite in CHF | Kredit oder Kosten-schätzung | Ausgaben im Jahr 2015 | Ausgaben seit Beginn | Minder-kosten |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| Migration Navision auf nsp newsystem public                         | 66'000                       | 8'162                 | 51'659               | 14'341        |
| Beitrag Pfadiheim Baar ***                                          | 300'000                      | 300'000               | 300'000              | 0             |
| Beschaffung Visualizer                                              | 150'000                      | -                     | 122'359              | 27'642        |
| Naturlehrzimmer Sternmatt II                                        | 200'000                      | 196'291               | 196'291              | 3'709         |
| Neugestaltung Alte Kappelerstr. / Neubau Trottoir ***               | 950'000                      | 93'600                | 918'056              | 31'944        |
| Sanierung Früebergstrasse                                           | 340'000                      | 283'028               | 283'028              | 56'972        |
| Ersatz Beleuchtung Parkplatz Lättich                                | 160'000                      | 151'053               | 151'053              | 8'947         |
| Sanierung Knoten Rigistrasse / Leihgasse                            | 160'000                      | 119'736               | 119'736              | 40'264        |
| Schule Allenwinden - Heizung und Gebäude ***                        | 1'265'000                    | 15'978                | 1'171'980            | 93'020        |
| Werkhof Jöchler - Photovoltaikanlage                                | 190'000                      | 130'493               | 156'908              | 33'093        |
| Kauf Baurechtsland der SBB für Martinspark ***                      | 3'780'000                    | 3'781'200             | 3'781'200            | -1'200        |
| Zwischenmähwerk zu John Deere (Werkdienst)                          | 33'000                       | 26'474                | 26'474               | 6'526         |
| Ersatz Pflug Zaugg G 15 (Werkhof)                                   | 30'000                       | 21'213                | 21'213               | 8'787         |

\*\*\* von der Gemeindeversammlung beschlossene Kredite

## Bericht und Anträge der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

### Stellungnahme der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen  
Sehr geehrte Stimmbürger

In Ausübung des uns von Ihnen übertragenen Mandats und unter Berücksichtigung der gesetzlichen Bestimmungen haben wir, in Zusammenarbeit mit der externen Revisionsgesellschaft Balmer Etienne AG, Luzern, die Jahresrechnung (Bilanz, laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang) der Einwohnergemeinde Baar für das Jahr 2015 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfungen wurden so geplant und durchgeführt, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben (risikoorientierte Analyse). Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsgrundsätze sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes.

Wir sind der Auffassung, dass die vorgenommenen Prüfungshandlungen eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bilden. Die Jahresrechnung 2015 der Einwohnergemeinde Baar schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1.4 Mio. Das Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 6.7 Mio. vor. Die wesentlichen Abweichungen sind im Bericht der Gemeinde erwähnt.

Aufgrund der durchgeführten Prüfungen bestätigen wir, dass:

- die Bilanz, die laufende Rechnung, die Investitionsrechnung und der Anhang mit der Buchhaltung übereinstimmen,
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist,
- die gesetzlichen Vorschriften, Bestimmungen und Bewertungsgrundsätze eingehalten werden und die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögenswerte vorhanden sind.

Wir unterbreiten der Gemeindeversammlung folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2015 der Einwohnergemeinde Baar sei zu genehmigen und dem Gemeinderat Entlastung zu erteilen.
2. Die RGPK hatte vorgeschlagen den Aufwandüberschuss aus den freien Reserven zu entnehmen, kann sich aber mit dem Vorschlag des Gemeinderates einverstanden erklären, den Aufwandüberschuss über die Steuerausgleichsreserven zu verbuchen.

Die RGPK bedankt sich bei den gemeindlichen Angestellten, insbesondere dem Finanzsekretär, für die geleistete Arbeit sowie für die angenehme Zusammenarbeit im abgelaufenen Jahr.

Baar, 12. April 2016

### Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

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



## **Einwohnergemeinde**

Finanzen / Wirtschaft

Rathausstrasse 6, 6341 Baar

T 041 769 02 10, F 041 769 02 90

manuel.frei@baar.ch

[www.baar.ch](http://www.baar.ch)