

Traktandum 3

Rechnung 2010

| | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Laufende Rechnung | | | | | |
| Aufwand | 141'227'804 | 149'475'005 | 137'638'740 | 132'804'884 | 120'051'039 |
| Ertrag | 141'887'011 | 131'817'974 | 149'988'724 | 161'727'040 | 141'988'031 |
| Ertragsüberschuss | 659'207 | -17'657'031 | 12'349'984 | 28'922'156 | 21'936'992 |
| Cashflow | -1'243'101 | - | 34'057'497 | 7'190'896 | -1'377'841 |
| 2. Investitionsrechnung | | | | | |
| Ausgaben | 18'877'123 | 23'210'000 | 31'236'491 | 14'892'539 | 5'576'770 |
| Einnahmen | 2'472'458 | 4'280'000 | 7'053'669 | 2'327'168 | 4'612'231 |
| Nettoinvestitionen | 16'404'665 | 18'930'000 | 24'182'821 | 12'565'370 | 964'539 |
| 3. Finanzierungsnachweis | | | | | |
| Investitionszunahme netto | 16'404'665 | 18'930'000 | 24'182'821 | 12'565'370 | 964'539 |
| gesetzliche Abschreibungen | 7'869'686 | 7'966'910 | 8'018'803 | 7'407'400 | 7'726'100 |
| Ertragsüberschuss | 659'207 | -17'657'031 | 12'349'984 | 28'922'156 | 21'936'992 |
| Finanzierungsergebnis | -7'875'773 | -28'620'121 | -3'814'035 | 23'764'186 | 28'698'553 |
| 4. Bilanz | | | | | |
| Finanzvermögen | 152'787'803 | 171'000'000 | 167'597'661 | 175'217'884 | 164'292'746 |
| Verwaltungsvermögen | 59'289'092 | 65'126'235 | 61'754'112 | 57'638'841 | 67'417'837 |
| Bilanzsumme Aktiven | 212'076'895 | 236'126'235 | 229'351'773 | 232'856'725 | 231'710'584 |
| Fremdkapital ohne Spez.finanzeingung | 50'659'207 | 77'265'266 | 57'648'643 | 60'771'031 | 71'872'059 |
| Spezialfinanzierung | 4'637'621 | 4'100'000 | 4'094'127 | 3'629'393 | 3'145'739 |
| Eigenkapital ohne Ergebnis LR | 156'120'860 | 172'418'000 | 155'259'019 | 139'534'146 | 134'755'793 |
| Ergebnis Laufende Rechnung | 659'207 | -17'657'031 | 12'349'984 | 28'922'156 | 21'936'992 |
| Bilanzsumme Passiven | 212'076'895 | 236'126'235 | 229'351'773 | 232'856'725 | 231'710'583 |
| 5. Steuererträge | | | | | |
| Steuern Natürliche Personen | 43'387'222 | 48'430'000 | 51'499'031 | 56'177'863 | 52'234'701 |
| Steuern Juristische Personen | 42'573'382 | 29'870'000 | 39'001'514 | 46'744'806 | 37'764'833 |
| Grundstückgewinnsteuern | 4'209'235 | 2'850'000 | 2'600'015 | 4'891'865 | 3'075'024 |
| übrige Steuereinnahmen | 1'110'105 | 144'000 | 621'833 | 427'966 | 982'703 |
| Total Steuerertrag | 91'279'942 | 81'294'000 | 93'722'394 | 108'242'500 | 94'057'261 |
| Innerkantonaler Finanzausgleich | 12'915'786 | 13'590'000 | 7'893'078 | 10'701'616 | 5'714'739 |
| Nationaler Finanzausgleich | 7'877'587 | 7'878'000 | 6'613'896 | 6'579'029 | 0 |
| 6. Kennzahlen | | | | | |
| Steuerfuss | 58% | 58% | 60% | 60% | 60% |
| Selbstfinanzierungsgrad | 51.9% | -50.9% | 84.6% | 292.2% | 3075.4% |
| Selbstfinanzierungsanteil | 6.7% | -8.3% | 15.5% | 25.1% | 22.1% |
| Steuerertrag pro Einwohner | CHF 3'852.49 | CHF 3'496.32 | CHF 4'041.10 | CHF 4'680.43 | CHF 4'156.00 |
| Zinsbelastungsanteil | -2.6% | -2.9% | -2.5% | -2.9% | -2.1% |
| Vermögen pro Einwohner | CHF 4'577.09 | CHF 4'189.26 | CHF 4'909.53 | CHF 5'204.50 | CHF 4'230.55 |
| Eigenkapitalquote | 73.9% | 65.5% | 73.1% | 72.3% | 67.6% |
| 7. Mitarbeitende per 31.12.10 | | | | | |
| Verwaltungsangestellte | 95 | 93 | 91 | 88 | 85 |
| Lehrlinge, Praktikumsstellen | 22 | 20 | 23 | 20 | 17 |
| Betriebspersonal ¹⁾ | 100 | 98 | 95 | 95 | 97 |
| Lehrpersonen | 263 | 282 | 264 | 259 | 256 |
| Musikschule | 53 | 55 | 55 | 55 | 55 |
| Total | 533 | 548 | 528 | 517 | 510 |

¹⁾ Hallen- und Freibad Lättich, Hauswarte, Werkdienst, Bibliothek / Ludothek / Schulmediotheken, Friedhof, Feuerwehr.

Laufende Rechnung – Gliederung nach Arten

| 3 | Aufwand | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|----|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30 | Personalaufwand | 53'322'277 | 54'945'220 | 52'563'507 | 49'026'171 | 47'841'263 |
| 31 | Sachaufwand | 17'982'706 | 20'089'535 | 18'095'127 | 16'427'722 | 17'173'058 |
| 32 | Passivzinsen | 1'462'094 | 1'511'300 | 2'132'833 | 2'178'342 | 2'392'624 |
| 33 | Abschreibungen | 13'370'116 | 13'186'910 | 16'968'506 | 13'616'754 | 7'904'790 |
| 34 | Beiträge ohne Zweckbindung | 20'793'373 | 21'468'000 | 14'506'974 | 17'280'645 | 0 |
| 35 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 2'102'936 | 2'081'460 | 2'097'879 | 2'072'484 | 3'540'783 |
| 36 | Eigene Beiträge | 22'679'363 | 25'853'680 | 21'606'423 | 22'465'473 | 32'678'120 |
| 38 | Einlagen Spezialfinanzierungen | 440'800 | 217'900 | 364'200 | 394'000 | 830'000 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 9'074'139 | 10'121'000 | 9'303'291 | 9'343'294 | 7'690'401 |
| | Total Aufwand | 141'227'804 | 149'475'005 | 137'638'740 | 132'804'884 | 120'051'039 |

Erläuterungen zum Aufwand

Nebst der vorsichtigen Budgetierung ist der Minderaufwand auf die restriktive Kostenkontrolle zurückzuführen.

30 Personalaufwand

Die Gehälter im Bereich Schulen wurden zu hoch budgetiert: Das Projekt Basisstufe wurde zurück gestellt, geplante Reserven für zusätzlichen Abteilungen auf der Primar- und Oberstufe wurden infolge ausgeglichener Klassenbestände nicht benötigt und pensionierte Lehrpersonen durch Berufseinsteiger/innen abgelöst.

31 Sachaufwand

Der tiefere bauliche Unterhalt, weniger Anschaffungen von Mobilien sowie ein tieferer Dienstleis-

tungsaufwand beeinflussten den Sachaufwand positiv.

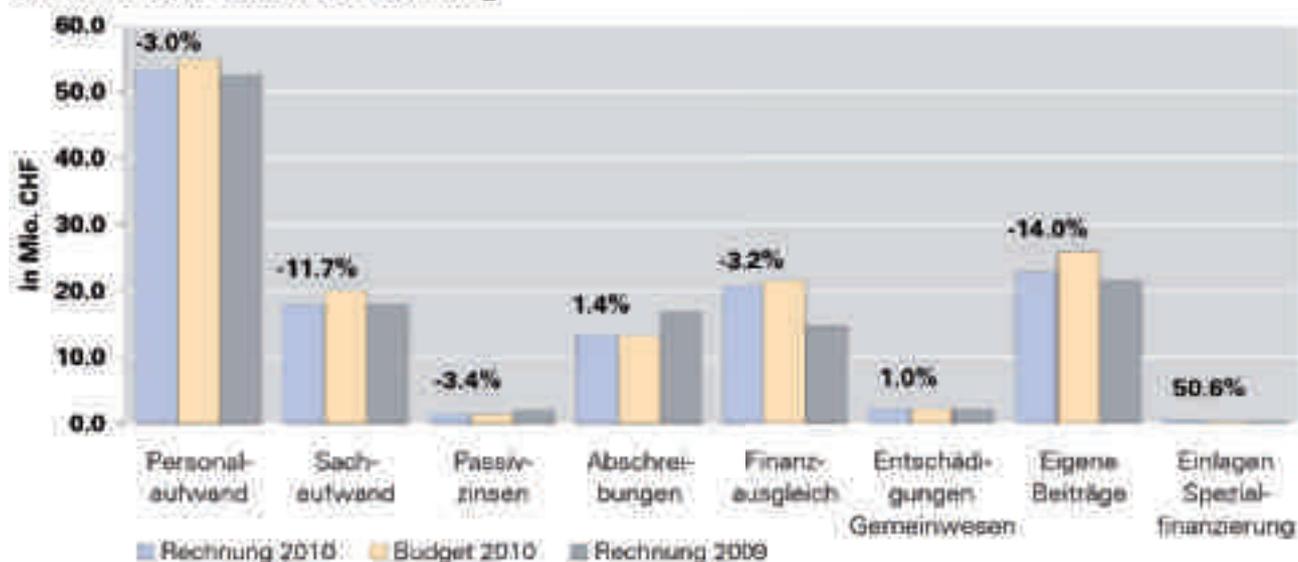
34 Beiträge ohne Zweckbindung

Der Beitrag an den innerkantonalen Finanzausgleich wurde nach der Budgetierung um CHF 0.7 Mio. korrigiert.

36 Eigene Beiträge

Für viele private Haushalte und Institutionen aber auch für gemischtwirtschaftliche Unternehmen wurden deutlich tiefere Beiträge bezahlt als im Budget vorgesehen. Alleine der Beitrag an die Ausbildung von Kindern in Sonderschulen lag um CHF 1.8 Mio. tiefer, derjenige an Krippen und Horte um CHF 0.3 Mio. und an private Haushalte um CHF 0.6 Mio.

Aufwand 2010 - Laufende Rechnung



Laufende Rechnung – Gliederung nach Arten

| 4 | Ertrag | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|----|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 40 | Steuern | 91'279'942 | 81'294'000 | 93'722'394 | 108'242'500 | 94'057'261 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 33'397 | 38'400 | 31'621 | 42'817 | 41'668 |
| 42 | Vermögenserträge | 4'691'957 | 4'899'774 | 5'522'935 | 6'793'331 | 5'245'851 |
| 43 | Entgelte | 14'740'615 | 14'486'900 | 15'435'200 | 14'601'705 | 18'632'525 |
| 45 | Rückerstattungen von Gemeinwesen | 402'286 | 405'100 | 372'044 | 429'605 | 826'627 |
| 46 | Beiträge für eigene Rechnung | 16'209'257 | 15'402'800 | 16'815'768 | 16'267'642 | 15'442'771 |
| 48 | Entnahmen | 5'455'418 | 5'170'000 | 8'785'470 | 6'006'147 | 50'927 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 9'074'139 | 10'121'000 | 9'303'291 | 9'343'294 | 7'690'401 |
| | Total Ertrag | 141'887'011 | 131'817'974 | 149'988'724 | 161'727'040 | 141'988'031 |
| | Mehrertrag (- Mehraufwand) | 659'207 | -17'657'031 | 12'349'984 | 28'922'156 | 21'936'992 |

Erläuterungen zum Ertrag

40 Steuern

Die Steuererträge haben sich gegenüber dem Vorjahr mit CHF 2.5 Mio. weniger stark als angenommen reduziert.

Im Vergleich zum Budget

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| - Steuern Natürliche Personen | CHF – 5.0 Mio. |
| - Steuern JP Bezugsjahr (2009) | CHF + 1.9 Mio. |
| - Steuern JP Vorjahr (2008) | CHF + 3.4 Mio. |
| - Steuern JP frühere Jahre | CHF + 7.4 Mio. |
| - Grundstückgewinnsteuern | CHF + 1.3 Mio. |
| - andere Steuererträge | CHF + 1.0 Mio. |
| = Mehrertrag | CHF 10.0 Mio. |

Die Steuererträge Juristischer Personen sind auf 47% des Gesamtsteuerertrages angewachsen.

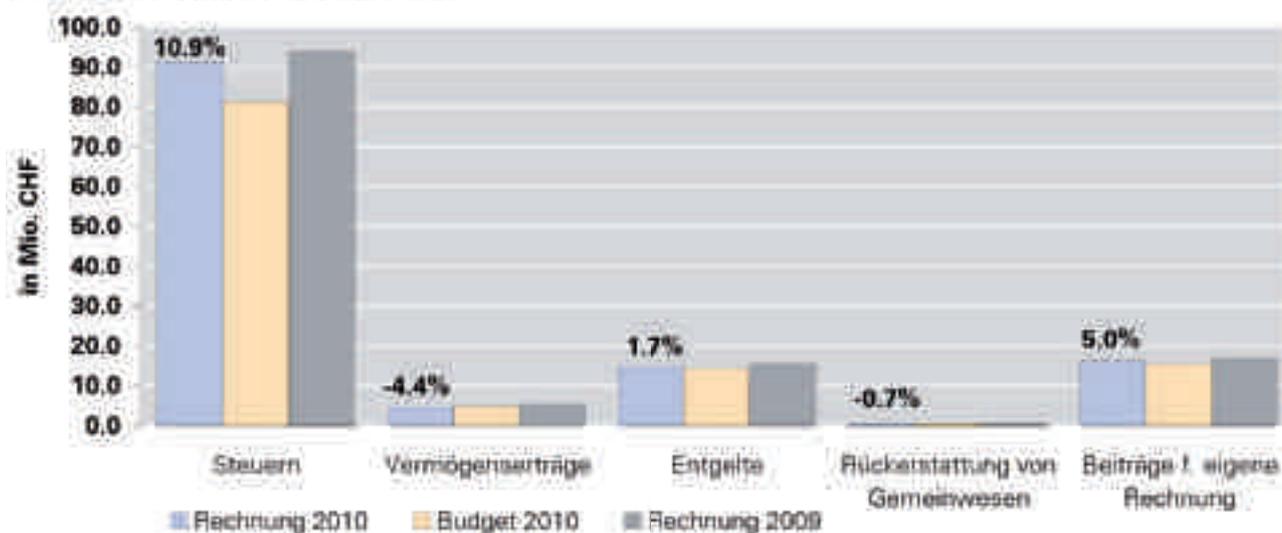
42 Vermögenserträge

Die tiefen Zinsen waren die Ursache dafür, dass die Vermögenserträge der liquiden Mittel unter den Erwartungen blieben.

46 Beiträge für eigene Rechnung

Der Kantonsbeitrag für Schüler (Schülerpauschale) ist um CHF 0.4 Mio. höher ausgefallen und die Prof. Otto Beisheim-Stiftung hat zu Gunsten des Schwimmbades Lättich einen zusätzlichen Betrag von CHF 0.5 Mio. gesprochen.

Ertrag 2010 - Laufende Rechnung



Bilanz (Bestandesrechnung) per 31. Dezember 2010

| | 01.01.2010 | | 31.12.2010 | |
|--------------------------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | in CHF | in % | in CHF | in % |
| Aktiven | 229'351'773.52 | 100% | 212'076'895.24 | 100% |
| Finanzvermögen | 167'597'661 | 73.1% | 152'787'803 | 72.0% |
| Flüssige Mittel | 46'629'573 | | 45'217'086 | |
| Guthaben | 40'562'202 | | 17'061'311 | |
| Anlagen | 79'271'419 | | 89'383'965 | |
| Transitorische Aktiven | 1'134'467 | | 1'125'441 | |
| Verwaltungsvermögen | 61'754'112 | 26.9% | 59'289'092 | 28.0% |
| Sachgüter | 60'149'804 | | 58'588'909 | |
| Investitionsbeiträge | 1'604'309 | | 700'183 | |
| Passiven | 229'351'773.52 | 100% | 212'076'895.24 | 100% |
| Fremdkapital | 57'648'643 | 25.1% | 50'659'207 | 23.9% |
| Laufende Verpflichtungen | 13'660'455 | | 19'545'509 | |
| Mittel- und langfristige Schulden | 29'000'000 | | 21'000'000 | |
| Verpflichtungen für Sonderrechnungen | 596'980 | | 1'245'490 | |
| Rückstellungen | 8'476'157 | | 8'020'739 | |
| Transitorische Passiven | 5'915'050 | | 847'469 | |
| Spezialfinanzierungen | 4'094'127 | 1.8% | 4'637'621 | 2.2% |
| Spezialfinanzierungen | 4'094'127 | | 4'637'621 | |
| Eigenkapital | 167'609'003 | 73.1% | 156'780'067 | 73.9% |
| Gebundenes Eigenkapital (Reserven) | 81'409'730 | | 81'148'780 | |
| Freies Eigenkapital | 73'849'290 | | 74'972'081 | |
| Ertragsüberschuss 2009 | 12'349'984 | | | |
| Ertragsüberschuss 2010 | | | 659'207 | |

Bemerkungen zur Bilanz (Bestandesrechnung)

Ein Vergleich des Finanzvermögens mit dem Fremdkapital zeigt ein Nettovermögen von CHF 102'128'596 oder CHF 4'577.09 pro Einwohner.

Flüssige Mittel

Die Flüssigen Mittel bestehen aus Kassen-, Bank- und Postkontoguthaben (Verzinsung als Callgeld).

Guthaben

Die wichtigsten Positionen daraus sind die Steuerguthaben mit CHF 7.9 Mio. sowie ausstehende Debitoren.

Anlagen

Besteht aus diversen Liegenschaften (CHF 62.4 Mio.), Aktien (CHF 14.8 Mio.) und Darlehen (CHF 2.1 Mio.).

Sachgüter

Beinhaltet Grundstücke sowie Bauten, die zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben benötigt werden.

Laufende Verpflichtungen

Setzt sich hauptsächlich aus Kreditoren (CHF 13.3 Mio.) und aus Depotgeldern für die Grundstückgewinnsteuer (CHF 6.2 Mio.) zusammen.

Mittel- und langfristige Schulden

Beinhaltet ausschliesslich Fremddarlehen. Diese wurden letztes Jahr weiter reduziert.

Rückstellungen

Sind bereits feststehende, in der Höhe aber noch nicht genau bekannte Aufwendungen – primär zur Erneuerung der Liegenschaften Finanzvermögen.

Spezialfinanzierung

Zweckgebundene Zuweisung aus der Kanalisationsabrechnung der Laufenden Rechnung.

Eigenkapital

Der Ertragsüberschuss 2010 gehört bis zur definitiven Verbuchung zum freien Eigenkapital.

Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

| | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 Präsidiales / Kultur | 9'130'561 | 1'774'190 | 9'265'500 | 1'538'600 | 8'848'362 | 1'614'371 |
| 2 Finanzen / Wirtschaft | 38'792'283 | 99'738'868 | 39'134'450 | 90'241'600 | 36'794'505 | 106'461'279 |
| 3 Schulen / Bildung | 43'935'631 | 16'215'229 | 48'332'430 | 15'605'718 | 44'084'066 | 16'787'153 |
| 4 Planung / Bau | 5'124'562 | 2'613'413 | 5'614'000 | 2'846'900 | 5'054'148 | 2'874'083 |
| 5 Liegenschaften / Sport | 11'368'360 | 8'585'195 | 11'950'045 | 8'712'516 | 11'194'698 | 8'712'880 |
| 6 Sicherheit / Werkdienst | 11'283'825 | 3'959'242 | 12'091'170 | 3'845'000 | 11'495'271 | 3'897'285 |
| 7 Soziales / Familie | 17'483'448 | 5'186'435 | 18'500'700 | 5'797'200 | 15'899'942 | 5'885'479 |
| 8 Schwimmbad Lättich | 4'109'134 | 3'814'440 | 4'586'710 | 3'230'440 | 4'267'749 | 3'756'195 |
| Total | 141'227'804 | 141'887'011 | 149'475'005 | 131'817'974 | 137'638'740 | 149'988'724 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | 659'207 | | -17'657'031 | | 12'349'984 |

Erläuterungen zur Gemeinderrechnung

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 659'207 ab. Dies nach gesetzlichen Abschreibungen von CHF 7'869'686 und objektbezogenen direkten Abschreibungen von CHF 5'000'000 auf dem Verwaltungsvermögen.

Der Ertragsüberschuss ergibt sich aus einem echten Minderaufwand von CHF 8'247'201 sowie einem echten Mehrertrag von CHF 10'069'037 gegenüber dem Budget 2010.

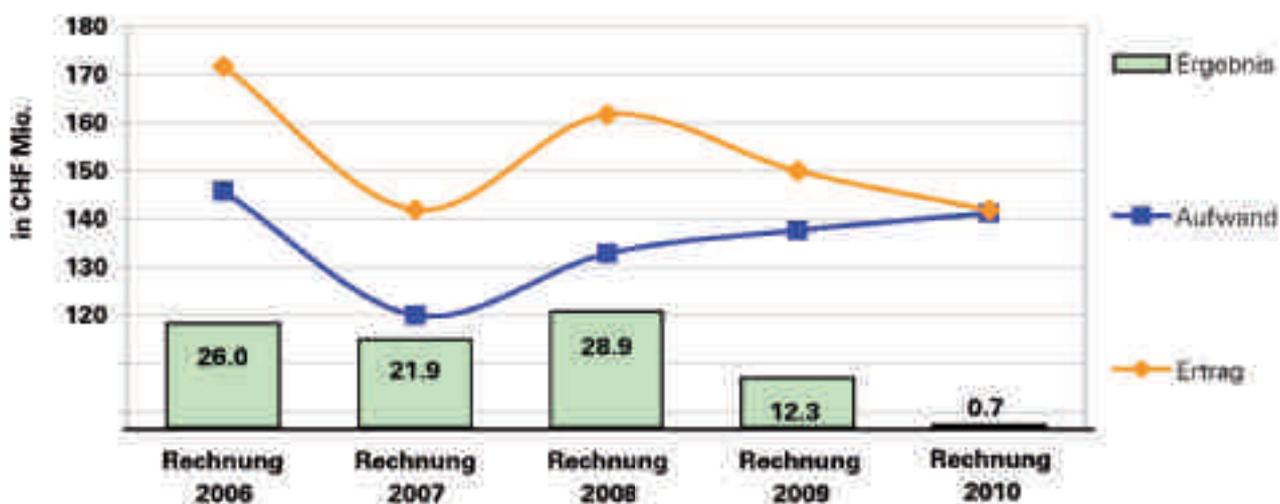
Verbuchung des Ertragsüberschusses

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 4. Mai 2011 beschlossen, folgende Verbuchung des Ertragsüberschusses zu beantragen:

Einlage in die Freie Reserve CHF 659'207

Der Gemeinderat prüft, ob der Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2011 ein Antrag zur Unterstützung einiger Hilfsprojekte im Rahmen der letzten Jahre unterbreitet werden soll.

Entwicklung Laufende Rechnung



Laufende Rechnung – Abteilung Präsidiales / Kultur

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 101 | Einwohnergemeinde | 822'735 | | 819'200 | | 759'296 | |
| 102 | RGPK | 88'820 | | 97'200 | | 63'540 | |
| 105 | Gemeinderat | 1'117'043 | | 1'029'700 | | 1'010'825 | |
| 107 | Kommissionen | 8'754 | | 8'600 | | 16'288 | |
| 110 | Gemeindebüro | 694'177 | 297'813 | 726'100 | 246'000 | 846'332 | 411'619 |
| 111 | Zivilstandsamt | 357'432 | 155'222 | 351'000 | 142'500 | 333'068 | 153'763 |
| 112 | Erbschaftsamt | 100'305 | 56'329 | 99'200 | 40'000 | 91'686 | 87'024 |
| 113 | Notariat | 407'323 | 520'070 | 353'100 | 370'000 | 365'988 | 415'165 |
| 115 | Gemeindekanzlei / Personaldienst | 1'055'481 | 229'320 | 1'075'800 | 212'000 | 825'007 | |
| 116 | Schweiz. Reisekasse | | | | | 271'991 | 220'720 |
| 117 | Lehrlingsausbildung | 198'798 | 416 | 198'300 | | 202'927 | 2'491 |
| 120 | Allgemeine Bürokosten | 430'299 | 75'163 | 414'500 | 63'100 | 389'016 | 75'112 |
| 125 | Informatik | 1'175'686 | 279'171 | 1'243'200 | 277'500 | 1'101'842 | 105'832 |
| 130 | Telefon | 125'523 | 1'000 | 128'800 | 1'000 | 102'294 | 1'000 |
| 135 | Friedensrichteramt | 10'399 | | 9'300 | | 11'047 | |
| 136 | Weibelamt | 3'758 | 2'804 | 3'700 | 2'500 | 3'746 | 1'901 |
| 141 | Kultur | 822'812 | 103'246 | 936'700 | 97'000 | 817'489 | 90'029 |
| 143 | Beiträge | 420'820 | | 421'000 | | 378'573 | |
| 144 | Kind und Jugend | 470'528 | 12'171 | 551'400 | 46'000 | 433'620 | 7'630 |
| 145 | Bibliothek / Ludothek | 819'870 | 41'466 | 798'700 | 41'000 | 823'787 | 42'084 |
| Total | | 9'130'561 | 1'774'190 | 9'265'500 | 1'538'600 | 8'848'362 | 1'614'371 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | | -7'356'371 | | -7'726'900 | | -7'233'991 |

Begründung zu den wichtigsten Abweichungen

105 Gemeinderat

Beim Rücktritt von zwei Mitgliedern aus dem Gemeinderat wurden Entschädigungen gemäss gemeindlichem Entschädigungsreglement ausgerichtet.

113 Notariat

Ein zusätzliches Teilpensum ab Mai 2010 war nicht budgetiert. Mehr öffentliche Beurkundungen führten zu höheren Gebührenerträgen.

141 Kultur

Der Kulturpreis wird neu konzipiert. 2010 wurde deshalb keine Preisverleihung durchgeführt. Es wurden weniger Beitragsgesuche eingereicht bzw. bewilligt als budgetiert.

144 Kind und Jugend

Diverse Projekte konnten nicht, andere mit weniger Aufwand durchgeführt werden.

Laufende Rechnung – Abteilung Finanzen / Wirtschaft

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 201 | Kommissionen | 8'378 | | 8'260 | | 7'110 | |
| 205 | Verwaltung | 516'452 | 510 | 524'300 | 600 | 582'300 | 390 |
| 223 | Versicherungen | 178'986 | | 162'000 | | 162'384 | 35'420 |
| 225 | Betriebsamt | 713'064 | 848'000 | 724'980 | 700'000 | 696'841 | 711'658 |
| 226 | Landwirtschaft | 10'396 | | 10'200 | | 7'576 | |
| 227 | Gewerbe | 106'109 | | 82'500 | | 90'555 | |
| 250 | Finanzausgaben und -einnahmen | 879'246 | 1'016'566 | 856'300 | 1'399'500 | 1'509'043 | 1'648'338 |
| 260 | Ordentliche Steuern | 2'456'017 | 87'257'942 | 2'310'000 | 79'490'000 | 2'699'524 | 91'862'623 |
| 261 | Finanzausgleich/NFA | 20'793'373 | | 21'468'000 | | 14'506'974 | |
| 262 | Übrige Steuern | 12'326 | 4'415'090 | 11'000 | 2'146'000 | 4'643 | 2'446'472 |
| 270 | Abschreibungen | 13'117'936 | 6'200'761 | 12'976'910 | 6'505'500 | 16'527'556 | 9'756'378 |
| Total | | 38'792'283 | 99'738'868 | 39'134'450 | 90'241'600 | 36'794'505 | 106'461'279 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | | 60'946'585 | | 51'107'150 | | 69'666'774 |

Begründung zu den wichtigsten Abweichungen

223 Versicherungen

Mitte Jahr wurde eine notwendige Rechtsschutzversicherung abgeschlossen, welche im Budget nicht vorgesehen war.

225 Betriebsamt

Die Anzahl der Fälle hat deutlich zugenommen, mit Auswirkungen auf die Erträge.

250 Finanzausgaben und -einnahmen

Die Zinserträge für die Fest- und Callgeldanlagen sind ein Spiegelbild des historisch tiefen Zinsniveaus. Das Budget hatte mit einem Anstieg auf Mitte Jahr gerechnet.

260 Ordentliche Steuern

Siehe Bemerkung bei der Laufenden Rechnung

261 Finanzausgleich / NFA

Der Regierungsrat des Kantons Zug hat nach der Budgetierung beim innerkantonalen Finanzausgleich eine «Umverteilung» aufgrund einer veränderten Ausgangslage in die Wege geleitet. Dies hatte für die Gebergemeinden positive Auswirkungen in dem Sinne, dass weniger bezahlt werden musste.

262 Übrige Steuern

Die Grundstückgewinnsteuern sind angestiegen, weil mehr Fälle behandelt wurden. Darunter befanden sich Verkäufe mit hohem Steuersubstrat. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern haben stark zugenommen.

270 Abschreibungen

Die Bereinigung offener Posten aus Perimeterguthaben hat die Ausbuchung zweier grösserer Debitoren bei gleichzeitiger Entnahme aus dem Delkredere notwendig gemacht.

Aufgrund der Revision des Strassenreglementes, der damit verbundenen Fälligkeitsbestimmungen und der neuen bundesgerichtlichen Rechtsprechung sah sich der Gemeinderat Baar veranlasst, die Problematik der gestundeten Perimeterbeiträge umfassend zu beurteilen und aufzuarbeiten. Fällige und noch nicht verjährte Forderungen werden schnellstmöglich einkassiert, bei unklaren Sachverhaltsituationen umgehend Verhandlungen aufgenommen.

Laufende Rechnung – Abteilung Schulen / Bildung

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 301 | Kommissionen | 70'075 | | 56'400 | | 55'679 | |
| 305 | Verwaltung | 1'444'351 | 257'657 | 1'569'750 | 257'950 | 1'523'085 | 269'177 |
| 310 | Primarschule | 14'439'870 | 6'935'758 | 15'395'020 | 6'692'668 | 14'308'597 | 6'880'650 |
| 311 | Logopädischer Dienst | 693'852 | 346'962 | 700'000 | 306'900 | 672'509 | 346'104 |
| 312 | Therapiestelle Psychomotorik | 218'891 | 109'652 | 252'900 | 106'800 | 229'470 | 136'100 |
| 321 | Kooperative Oberstufe | 7'493'839 | 3'592'656 | 8'203'000 | 3'430'200 | 7'599'357 | 3'960'886 |
| 330 | Textiles Werken und Hauswirtschaft | 1'992'169 | 869'971 | 2'029'500 | 815'900 | 1'958'336 | 934'043 |
| 331 | Turn- und Schwimmunterricht | 777'753 | 188'776 | 776'000 | 170'200 | 761'885 | 200'668 |
| 333 | Musikschule | 4'445'821 | 2'316'057 | 4'532'900 | 2'301'200 | 4'468'029 | 2'318'836 |
| 334 | Kindergarten | 3'079'697 | 1'400'632 | 3'139'600 | 1'327'300 | 3'052'382 | 1'527'138 |
| 350 | Schuldienste und Diverses | 4'295'861 | 197'108 | 6'310'560 | 196'600 | 4'420'999 | 213'553 |
| 352 | Schulzahnpflege | 250'353 | | 290'550 | | 231'721 | |
| 380 | Schulhäuser und Kindergärten | 4'086'437 | | 4'370'350 | | 4'318'887 | |
| 385 | Unterhalt Informatik | 441'763 | | 454'000 | | 263'118 | |
| 390 | Mobiliar | 204'901 | | 251'900 | | 220'015 | |
| Total | | 43'935'631 | 16'215'229 | 48'332'430 | 15'605'718 | 44'084'066 | 16'787'153 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | -27'720'402 | | -32'726'712 | | -27'296'913 | |

Begründung zu den wichtigsten Abweichungen

Allgemeine Begründung

Die Steigerung der Erträge bei den meisten Kostenstellen ist auf die rückwirkende Anhebung der kantonalen Schülerpauschalen zurückzuführen.

305 Verwaltung / Rektorat

Verschiedene kostensenkende Massnahmen und Eigenleistungen haben dazu beigetragen, dass das Budget nicht ausgeschöpft wurde.

310 Primarschule

Die Gehälter wurden zu hoch budgetiert: Das Projekt Basisstufe in Inwil wurde zurückgestellt, geplante Reserven für zusätzliche Abteilungen wurden infolge ausgeglichener Klassenbestände nicht benötigt.

321 Kooperative Oberstufe

Die Gehälter wurden zu hoch budgetiert: Ins Gewicht fielen die hohe Anzahl an Pensionierungen und die budgetierten, infolge tieferer Schülerbestände nicht benötigten Personalreserven.

350 Schuldienst und Diverses

Die Aufwände für die Ausbildung von Kindern in Sonderschulen sind unter das Niveau von 2009 gefallen, zudem wurden erstmals keine Restzahlungen mehr fällig.

Für den Integrationskurs in Zug fielen keine Ausgaben an, weil keine Schüler teilgenommen hatten.

380 Schulhäuser und Kindergärten

Der intern verrechnete Liegenschaftenaufwand ist tiefer ausgefallen.

Laufende Rechnung – Abteilung Planung / Bau

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 401 | Kommissionen | 17'684 | | 17'700 | | 10'182 | |
| 403 | Verwaltung | 1'731'612 | 236'527 | 1'721'400 | 150'000 | 1'631'594 | 245'921 |
| 405 | Planung und Bauprüfung | 184'126 | | 280'000 | | 157'624 | 570 |
| 407 | Vermessung | 1'902 | | 2'000 | | | |
| 445 | Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen | 568'112 | | 590'000 | | 473'364 | 82'760 |
| 448 | Umweltschutzmassnahmen | 91'467 | | 93'100 | | 80'593 | |
| 450 | Entwässerung | 2'376'907 | 2'376'885 | 2'696'900 | 2'696'900 | 2'544'859 | 2'544'831 |
| 455 | Wasserbau | 39'250 | | 82'900 | | 53'623 | |
| 465 | Denkmalpflege | 113'502 | | 130'000 | | 102'310 | |
| Total | | 5'124'562 | 2'613'413 | 5'614'000 | 2'846'900 | 5'054'148 | 2'874'083 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | | -2'511'149 | | -2'767'100 | | -2'180'065 |

Begründung zu den wichtigsten Abweichungen

403 Verwaltung

Es wurden mehr Baubewilligungen für grosse Bauvorhaben erteilt.

405 Planung und Bauprüfung

Weniger Studien, kleinere Beiträge an private Planungen sowie ein deutlich geringerer Aufwand für die externe Baukontrolle haben zum Minderaufwand geführt.

450 Entwässerung

Die Betriebsgebühren waren erstmals seit längerem wieder rückläufig. Als Folge des geringeren Aufwandes im Rechnungsjahr musste die Einlage in die Spezialfinanzierung erhöht werden.

455 Wasserbau

Der Minderaufwand ist auf den tieferen internen Aufwand des Werkdienstes sowie darauf zurückzuführen, dass keine unerwarteten Ausbauten notwendig wurden.

Laufende Rechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 501 | Kommissionen | 19'643 | | 25'600 | | 22'831 | |
| 505 | Verwaltung | 844'771 | | 864'400 | | 839'796 | |
| 510 | Liegenschaften Präsidiales / Kultur | 113'886 | 113'886 | 109'600 | 109'600 | 93'797 | 93'797 |
| 524 | Öffentliche Plätze / Toiletten | 620'207 | 12'831 | 522'140 | 7'100 | 487'238 | 12'966 |
| 529 | Übrige Liegenschaften Finanzvermögen | 890'794 | 2'743'930 | 961'673 | 2'649'033 | 790'752 | 2'816'523 |
| 530 | Liegenschaften Schulen / Bildung | 4'299'372 | 4'299'372 | 4'508'100 | 4'508'100 | 4'507'864 | 4'507'864 |
| 540 | Liegenschaften Sicherheit / Werkdienst | 120'059 | 120'059 | 113'800 | 113'800 | 90'916 | 90'916 |
| 550 | Gemeindehaus | 356'812 | 12'762 | 409'600 | 28'560 | 383'982 | 12'102 |
| 551 | Gemeindsaal / Mehrzweckräume | 357'632 | 70'359 | 372'310 | 60'500 | 355'118 | 63'189 |
| 552 | Waldmannhalle | 1'012'810 | 238'993 | 1'105'000 | 203'200 | 1'167'338 | 257'337 |
| 553 | Rathus-Schüür | 202'237 | 139'325 | 218'800 | 158'900 | 182'222 | 127'661 |
| 555 | Sportanlagen Lättich | 310'344 | 22'924 | 356'000 | 15'300 | 311'355 | 18'186 |
| 556 | Sportförderung | 390'796 | | 448'880 | | 384'148 | |
| 558 | Friedhöfe und Bestattungen | 650'058 | 68'700 | 693'460 | 68'000 | 593'437 | 69'300 |
| 559 | Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 611'525 | 343'071 | 649'982 | 374'824 | 495'529 | 308'950 |
| 560 | Feuerwehrgebäude | 108'976 | 104'368 | 111'300 | 111'300 | 64'977 | 64'977 |
| 562 | Einquartierungsanlagen | 95'817 | 95'817 | 111'900 | 111'900 | 62'173 | 62'173 |
| 565 | Schiessanlage | 69'128 | 10'230 | 92'600 | 10'400 | 65'592 | 9'505 |
| 570 | Drittliegenschaften Soziales / Familie | 133'073 | 133'073 | 125'000 | 125'000 | 144'660 | 144'660 |
| 590 | Markt | 160'420 | 55'496 | 149'900 | 57'000 | 150'971 | 52'774 |
| Total | | 11'368'360 | 8'585'195 | 11'950'045 | 8'712'516 | 11'194'698 | 8'712'880 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | | -2'783'165 | | -3'237'529 | | -2'481'818 |

Laufende Rechnung – Schwimmbad Lättich

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| S501 | Personal | 1'498'994 | 18'051 | 1'476'200 | | 1'428'533 | 10'232 |
| S510 | Betrieb | 2'610'140 | 3'796'389 | 3'110'510 | 3'230'440 | 2'839'216 | 3'745'963 |
| Total | | 4'109'134 | 3'814'440 | 4'586'710 | 3'230'440 | 4'267'749 | 3'756'195 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | | -294'694 | | -1'356'270 | | -511'554 |

Begründung zu den wichtigsten Abweichungen

524 Öffentliche Plätze / Toiletten

Die nach dem neuen Modus intern verrechneten Arbeitsstunden des Werkdienstes fielen höher als budgetiert aus.

529 Übrige Liegenschaften Finanzvermögen

Der tiefere betriebliche und bauliche Unterhalt in verschiedenen Liegenschaften war massgeblich für den geringeren Aufwand verantwortlich.

530 Liegenschaften Schulen / Bildung

Die Zurückstellung von Arbeiten beim baulichen Unterhalt, weniger Arbeitsstunden des Werkdienstes, weniger Aufwand bei der Rasenregeneration und beim Heizmaterial waren massgeblich am Minderaufwand beteiligt.

550 Gemeindehaus

Anstelle eines Neufahrzeuges wurde ein bestehendes Fahrzeug übernommen. Die Beschaffung einer Alarmanlage erfolgte günstiger als budgetiert. Der Aufwand für die Neubepflanzung war geringer als angenommen.

552 Waldmannhalle

Weniger baulicher und betrieblicher Unterhalt, sowie tiefere Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionen.

555 Sportanlagen Lättich

Der Minderaufwand resultiert aus den tieferen internen Verrechnungen des Werkhofes.

556 Sportförderung

Weniger Subventionsgesuche für Sportanlässe sowie weniger eingereichte Gesuche als erwartet für Beiträge an Schwimmbadeintritte haben zum Minderaufwand geführt.

S510 Betrieb Schwimmbad Lättich

Die Aufwendungen für den betrieblichen Unterhalt und bei den Reparaturen für Maschinen und Geräte sowie auch die internen Zinsen und Abschreibungen aufgrund geringerer Investitionen sind tiefer als angenommen ausgefallen.

Die Prof. Otto Beisheim-Stiftung hat zu Gunsten des Hallen- und Freibads Lättich einen zusätzlichen Betrag von CHF 0.5 Mio. gesprochen.

Laufende Rechnung – Abteilung Sicherheit / Werkdienst

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 601 | Kommissionen | 5'937 | | 11'300 | | 4'872 | |
| 605 | Verwaltung | 539'181 | 33'397 | 541'750 | 38'400 | 517'773 | 31'621 |
| 607 | Arbeitssicherheit | | | 1'000 | | | |
| 610 | Feuerschau | 512'754 | 166'907 | 502'000 | 147'000 | 531'607 | 187'038 |
| 620 | Feuerwehrdienst | 867'577 | 692'131 | 884'600 | 692'600 | 864'521 | 686'575 |
| 630 | Depots und Löscheinrichtungen | 242'608 | 35'616 | 268'300 | 38'400 | 265'108 | 38'508 |
| 640 | Einquartierungsanlagen | 132'264 | 73'212 | 152'300 | 62'000 | 100'150 | 70'296 |
| 660 | Werkhof | 724'043 | 26'565 | 967'000 | 22'000 | 833'914 | 32'640 |
| 661 | Personalaufwand Werkdienst | 2'473'602 | 2'473'602 | 2'455'100 | 2'455'100 | 2'395'406 | 2'395'406 |
| 662 | Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen | 1'723'420 | 18'684 | 2'042'800 | 1'000 | 1'808'515 | 16'822 |
| 663 | Winterdienst | 866'712 | 9'246 | 341'100 | 4'000 | 696'620 | 9'366 |
| 664 | Spazier- und Wanderwege | 101'474 | | 87'000 | | 93'790 | |
| 668 | Verkehr | 1'399'397 | | 1'582'100 | 2'000 | 1'549'573 | 8'487 |
| 670 | Notorganisation | 22'029 | | 42'800 | | 6'111 | |
| 675 | Parkplatzbewirtschaftung | 103'929 | 358'257 | 236'420 | 312'500 | 133'348 | 346'173 |
| 680 | Gemeindepolizeiliche Aufgaben | 114'179 | 71'626 | 116'700 | 70'000 | 74'457 | 74'353 |
| 695 | Entsorgung | 1'454'720 | | 1'858'900 | | 1'619'507 | |
| Total | | 11'283'825 | 3'959'242 | 12'091'170 | 3'845'000 | 11'495'271 | 3'897'285 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | | -7'324'583 | | -8'246'170 | | -7'597'986 |

Begründung zu den wichtigsten Abweichungen

660 Werkhof

Die Mitarbeitenden haben vermehrt für andere Bereiche als für den Werkhof selbst gearbeitet mit Auswirkungen auf die internen Kosten.

662 Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen

Die Kosten für die öffentliche Beleuchtung der Kantonsstrassen sind gesunken. Die Unterhaltsarbeiten für Kiesfänge und Bachläufe waren tiefer, weil es im Jahr 2010 keine Unwetter gab.

663 Winterdienst

Die grossen Schneefälle im Frühjahr und Dezember 2010 erforderten enorme Salzeinkäufe und verursachten hohe Kosten für Schneeräumungsarbeiten des eigenen Personals und von Drittfirmen.

668 Verkehr

Das ausstehende Verwaltungsgerichtsurteil zur Beurteilung der Tempo-30-Zone hatte zur Folge, dass die geplante Verkehrssignalisation zurückgestellt werden musste und externe Beratungen noch nicht beansprucht wurden.

675 Parkplatzbewirtschaftung

Weniger Unterhaltsmarkierungsarbeiten, günstigere Sanierungen sowie weniger Störungen und kaum Vandalismus bei Parkuhren waren massgeblich für den Minderaufwand.

695 Entsorgung

Die Tonnagen für die Güter, welche entsorgt wurden, waren rückläufig. Dies wirkte sich positiv auf die Kosten aus. Im Weiteren konnten durch den ZEBVA vorteilhaftere Verträge für die Verbrennung und die Grüngutverwertung abgeschlossen werden.

Laufende Rechnung – Abteilung Soziales / Familie

| | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 701 | Kommissionen | 29'260 | | 23'600 | | 23'897 | |
| 705 | Verwaltung | 1'648'584 | 5'462 | 1'687'500 | | 1'582'069 | 17'980 |
| 710 | Fürsorge und Vormundschaft | 365'439 | 41'385 | 373'900 | 26'000 | 332'095 | 23'689 |
| 715 | Unterstützungen gemäss Bundesgesetz | 5'407'231 | 3'281'081 | 6'340'000 | 3'910'000 | 5'133'257 | 4'229'676 |
| 720 | Sozialfürsorge | 2'170'177 | 650'787 | 2'174'000 | 709'000 | 1'897'742 | 620'151 |
| 730 | Wohnungsfürsorge | 23'658 | | 30'500 | | 26'844 | 18'987 |
| 740 | Familienfürsorge | 1'099'323 | 148'027 | 1'465'900 | 131'400 | 1'152'719 | 126'300 |
| 750 | Bevorschussung von Alimenten | 982'077 | 559'506 | 988'000 | 450'000 | 924'390 | 348'171 |
| 760 | Gesundheit | 5'757'699 | 500'188 | 5'417'300 | 570'800 | 4'826'928 | 500'525 |
| Total | | 17'483'448 | 5'186'435 | 18'500'700 | 5'797'200 | 15'899'942 | 5'885'479 |
| Mehrertrag (- Mehraufwand) | | | -12'297'013 | | -12'703'500 | | -10'014'463 |

Begründung zu den wichtigsten Abweichungen

715 Unterstützungen gemäss Bundesgesetz

Die Fälle im Jahr 2010 waren weniger kostenintensiv und zogen sich weniger in die Länge. Durch diesen Umstand mussten weniger Entschädigungen an Private und gemischtwirtschaftliche Unternehmungen geleistet werden. Der selbe Effekt fand auf der Ertragsseite statt, wo weniger Kostentrückerstattungen eingeflossen sind.

740 Familienfürsorge

Der Defizitbeitrag an den kantonalen Frauenbund fiel höher und der Beitrag an Krippen und Horte tiefer aus. Es wurden nicht alle subventionierten Plätze beansprucht.

Die Unterstützungsmassnahmen für Familien belasteten die Rechnung ebenfalls weniger als geplant.

760 Gesundheit

Der Pflegebedarf in den Baarer Altersheimen war höher als erwartet, derjenige im Pflegezentrum und in auswärtigen Pflegeheimen tiefer.

Die Spitex-Leistungen wurden stärker in Anspruch genommen als vorgesehen.

Geldflussrechnung vom 1.1.2010 – 31.12.2010

Zweck

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

Unterschied zur Laufenden Rechnung

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.

| Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit | 2010 | 2009 | 2008 |
|---|------------------------|-----------------------|------------------------|
| Liquiditätswirksame Erträge | | | |
| Debitoren | 29'767'209.65 | 35'859'704.29 | 37'429'207.85 |
| Steuereingänge Ordentliche Steuern | 88'091'608.47 | 91'939'874.78 | 97'516'906.52 |
| Steuereingänge Grundstückgewinnsteuer | 5'192'100.00 | 2'949'500.00 | 4'248'300.00 |
| = Liquiditätswirksame Erträge | 123'050'918.12 | 130'749'079.07 | 139'194'414.37 |
| – Liquiditätswirksame Aufwände | | | |
| Kreditoren | –57'921'875.50 | –54'036'039.60 | –55'486'237.38 |
| Löhne | –39'971'739.65 | –39'375'036.45 | –36'580'402.10 |
| Rückerstattung ordentliche Steuern | –2'720'263.91 | –2'028'880.40 | –1'682'544.55 |
| = Liquiditätswirksame Aufwände | –100'613'879.06 | –95'439'956.45 | –93'805'184.03 |
| = Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit | 22'437'039.06 | 35'309'122.62 | 45'389'230.34 |
| Cash Flow aus Investitionstätigkeit | | | |
| Liquiditätswirksame Einnahmen | | | |
| Debitoren | 1'477'282.35 | 583'601.20 | 534'900.30 |
| = Liquiditätswirksame Einnahmen | 1'477'282.35 | 583'601.20 | 534'900.30 |
| – Liquiditätswirksame Ausgaben | | | |
| Kreditoren | –23'815'518.51 | –21'810'151.15 | –12'011'136.60 |
| = Liquiditätswirksame Ausgaben | –23'848'656.51 | –26'914'655.65 | –12'507'803.45 |
| = Cash Flow aus Investitionstätigkeit | –22'371'374.16 | –26'331'054.45 | –11'972'903.15 |
| Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit | | | |
| Finanzeinnahmen | | | |
| Finanzeinnahmen Laufende Rechnung (Zinserträge) | 4'224'393.92 | 5'445'397.80 | 5'941'412.45 |
| Finanzeinnahmen Bestandesrechnung (ohne Festgelder) | 10'953'507.36 | 3'865'260.05 | 4'957'958.02 |
| Finanzeinnahmen Festgelder > 3 Mt | 20'000'000.00 | 80'000'000.00 | 105'000'000.00 |
| = Finanzeinnahmen | 35'177'901.28 | 89'310'657.85 | 115'899'370.47 |
| – Finanzausgaben | | | |
| Finanzausgaben Laufende Rechnung | –814'999.85 | –1'399'497.15 | –1'436'107.70 |
| Finanzausgaben Bestandesrechnung (ohne Festgelder) | –35'671'667.00 | –27'831'731.66 | –30'688'694.41 |
| Finanzausgaben Festgelder > 3 Mt | | –35'000'000.00 | –110'000'000.00 |
| = Finanzausgaben | –36'486'666.85 | –64'231'228.81 | –142'124'802.11 |
| = Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit | –1'308'765.57 | 25'079'429.04 | –26'225'431.64 |
| = Cash Flow Gemeinde Baar | –1'243'100.67 | 34'057'497.21 | 7'190'895.55 |

Investitionsrechnung 2010

in CHF 1'000

| * gebundene Ausgaben | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|----------------------|--|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | Präsidiales / Kultur | | | | | | |
| 125 | Informatik | | | | | | |
| P0007 | Kantonales Projekt – Ablösung Lohnsystem | – | – | 20 | – | – | – |
| 143 | Beiträge | | | | | | |
| B0023 | Beitrag Eisstadion Zug | – | – | – | – | 400 | – |
| | Total Präsidiales / Kultur | – | – | 20 | – | 400 | – |
| 2 | Finanzen / Wirtschaft | | | | | | |
| 205 | Verwaltung | | | | | | |
| G0001 | Erwerb von Grundstücken | – | – | 2'000 | – | 4'672 | – |
| G6001 | Überführung von Liegenschaften in Finanzvermögen | – | – | – | 2'000 | – | 4'672 |
| | Total Finanzen / Wirtschaft | – | – | 2'000 | 2'000 | 4'672 | 4'672 |
| 3 | Schulen / Bildung | | | | | | |
| 380 | Schulhäuser und Kindergärten | | | | | | |
| LV0030 | Erneuerung Schulhaus Inwil | 12'555 | – | 10'000 | – | 11'943 | – |
| LV0046 | Betriebliche Sanierungsarbeiten Schulanlagen | 233 | – | 300 | – | 333 | – |
| LV0056 | Flachdachsanieierung Pavillon Sennweid | 134 | – | 130 | – | – | – |
| LV0057 | Fassadenerneuerung / Heizung Sternmatt II Altbau | 12 | – | 150 | – | – | – |
| LV6011 | Subvention (Kt.) – Schulhaus Inwil | – | 1'000 | – | 800 | – | – |
| 385 | Unterhalt Informatik | | | | | | |
| AN0004 | Ersatzbeschaffung Informatik Schule 08–12 * | 129 | – | 190 | – | 158 | – |
| AN0005 | Beschaffung Beamer in Schulzimmer * | 119 | – | 110 | – | 98 | – |
| | Total Schulen / Bildung | 13'181 | 1'000 | 10'880 | 800 | 12'531 | 207 |
| 4 | Planung / Bau | | | | | | |
| 445 | Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen | | | | | | |
| A0020 | Erneuerung Umgebung Dorfmattwiese | 667 | – | 600 | – | 691 | – |
| A0021 | Umgebung Stadtbahnhaltestelle Lindenpark | – | – | 200 | – | – | – |
| A0022 | Vorfinanzierung Quartierfreiraum Reb matt | – | – | 100 | – | – | – |
| A0023 | Erweiterung Bahnhofplatz Süd zu Bauprojekt | 32 | – | – | – | – | – |
| A0026 | Umgebung Rathaus-Schüür-Platz (4. Etappe) | 211 | – | 100 | – | 1'112 | – |
| A0028 | Fussgängerbrücke über Südstrasse | – | – | – | – | 162 | – |
| A0030 | Sanierung Büelplatz / Oberdorfstrasse | –3 | – | – | – | 142 | – |
| A0031 | Skaterpark Wiesental Erweiterung | – | – | – | – | 78 | – |
| B0002 | Kantonale Nordzufahrt * | 130 | – | 150 | – | 260 | – |
| B0003 | Sanierung Knoten Graben-/Zugerstrasse * | 27 | – | 20 | – | 75 | – |
| B0007 | Sanierung Knoten West-/Landhausstrasse * | 3 | – | 20 | – | 99 | – |
| B0025 | Beitrag Gestaltung Umgebung Neumühle | 160 | – | 200 | – | – | – |
| B6002 | Anteil Schmidhof an Knoten Weststrasse | – | – | – | 80 | – | – |
| S0004 | Neugestaltung alte Kappelerstrasse / Neubau Trottoir | 246 | – | 400 | – | 459 | – |
| S0014 | Sanierung Inwilerstrasse | – | – | – | – | 169 | – |
| S0019 | Sanierung Landhausstr. (Unterführung Weststr.) * | – | – | 20 | – | 18 | – |
| S0021 | Zufahrtsstrasse «Schürmatt» * | – | – | 10 | – | 3 | – |
| S0023 | Sanierung Rigistrasse-Büelplatz | 3 | – | – | – | 742 | – |

| * gebundene Ausgaben | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|----------------------|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| S0024 | Anpassung Bahnhofstr. an Projekt Neumühle * | 156 | – | 200 | – | – | – |
| S0025 | Sanierung Leihgasse-Rigistrasse/Inwilerstrasse | – | – | – | – | 92 | – |
| S0026 | Sanierung Lättichstrasse * | 181 | – | 50 | – | 461 | – |
| S0027 | Sanierung Lorzendamm | – | – | – | – | 102 | – |
| S0028 | Sanierung Leihgasse-Inwilerstrasse 23 * | 361 | – | 450 | – | – | – |
| S0029 | Sanierung Neuhofstrasse * | 279 | – | 400 | – | – | – |
| S0030 | Sanierung Poststrasse | 112 | – | 150 | – | – | – |
| S6005 | Beiträge an Zufahrtstrasse «Schürmatt» | – | – | – | 110 | – | – |
| S6006 | Beitrag Private an Trottoir alte Kappelerstrasse | – | 69 | – | 140 | – | – |
| S6007 | Beitrag Kanton-Sanierung Rigistrasse/Büelplatz | – | 0 | – | – | – | 200 |
| 448 | Umweltschutzmassnahmen | | | | | | |
| B0011 | Förderung von alternativen Energieprojekten | 156 | – | 150 | – | 133 | – |
| B0013 | Sanierung Kehrrechtdeponie Baarburg * | 245 | – | 300 | – | 6 | – |
| B0022 | Beitr.ökologischen Ausgleichsfonds SBB/NOK | – | – | – | – | 511 | – |
| 450 | Entwässerung | | | | | | |
| K0005 | Anschluss Meteorwasser Unterochsenhof | 34 | – | 30 | – | 554 | – |
| K0010 | Sanierung Pumpwerk Sonnacker | 59 | – | 30 | – | 61 | – |
| K0018 | Anpassung diverser Kanalisationen | 237 | – | 200 | – | 130 | – |
| K0020 | Neubau Entwässerungsleitung Rebmatli | 14 | – | 100 | – | – | – |
| K0021 | Sanierung Kanalisation Lättichstrasse | 182 | – | – | – | – | – |
| K0024 | Meteor-Schmutzwasser Allenwinden, Dorfmatte | 27 | – | 20 | – | 300 | – |
| K0025 | Anschluss Hangwasser obere Rebhalde * | 14 | – | 500 | – | – | – |
| K0026 | Kanalisation Salvemattweg * | 129 | – | 190 | – | – | – |
| K0027 | Kanalisation Leihgasse * | 32 | – | 180 | – | – | – |
| K6001 | Kanalisationsanschlussgebühren | – | 1'282 | – | 850 | – | 1'142 |
| 455 | Wasserbau | | | | | | |
| W0001 | Sanierung Bachtalenbach | 1 | – | – | – | 105 | – |
| W0004 | Sanierung Schwarzenbach | 6 | – | 460 | – | 4 | – |
| | Total Planung / Bau | 3'701 | 1'350 | 5'230 | 1'180 | 6'473 | 1'583 |
| 5 | Liegenschaften / Sport | | | | | | |
| 510 | Liegenschaften Präsidiales / Kultur | | | | | | |
| LV0013 | Umbau Schwesternhaus | – | – | 100 | – | – | – |
| 524 | Öffentliche Plätze / Toiletten | | | | | | |
| LV0029 | WC-Anlage und Veloabstellplätze Bahnhof Baar | 22 | – | – | – | 238 | – |
| LV0059 | WC-Anlage Spielplatz Schutzensel | 68 | – | 120 | – | – | – |
| LV0060 | Veloparkiersystem und -pumpstation Bahnhof | 50 | – | 120 | – | 3 | – |
| 551 | Gemeindesaal/Mehrzweckräume | | | | | | |
| LV0031 | Gemeindesaal: Ersatz Dimmereinheiten und Vorhänge | 20 | – | – | – | – | – |
| 556 | Sportförderung | | | | | | |
| B0020 | Beitrag an Tennisclub – Sanierung Jöchler | 60 | – | – | – | 190 | – |
| 558 | Friedhöfe und Bestattungen | | | | | | |
| A0034 | Parkplatz Friedhof Allenwinden | 158 | – | 200 | – | – | – |
| F0016 | Ersatz Fahrzeug Friedhof – ZG 46552 | 38 | – | – | – | – | – |
| 559 | Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | | | | | |
| LV0033 | Behebung von Sicherheitsmängeln * | 41 | – | 300 | – | 388 | – |
| LV0037 | Umbau oder Neubau Altersheim Bahnmatt | – | – | 150 | – | – | – |

| * gebundene Ausgaben | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|----------------------|---|---------------|------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| LV0039 | Bauliche Sofortmassnahmen Liegenschaften | 218 | – | 200 | – | 159 | – |
| LV0041 | Betriebliche Sofortmassnahmen | 186 | – | 150 | – | 80 | – |
| LV0043 | Umbau Wohnung Altersheim Martinspark | – | – | – | – | 158 | – |
| LV0044 | Sanierung Flachdächer Foyer Gemeindesaal | 5 | – | – | – | 133 | – |
| LV0045 | Umstellung an Wärmeverbund KG Inwil | – | – | – | – | 73 | – |
| LV0051 | Projektierung Heimatstrasse 15 | – | – | 100 | – | – | – |
| LV0052 | Renovationsarbeiten Kirchmattweg 11 * | 5 | – | 350 | – | – | – |
| LV0053 | Renovationsarbeiten ehem. Rudolf Steiner Schule * | – | – | 1'200 | – | – | – |
| LV0054 | Projektierung GS 3343 untere Rainstrasse | – | – | 200 | – | – | – |
| LV0055 | Projektierung Erdbebensicherheit Liegenschaften | – | – | 100 | – | – | – |
| 565 | Schiessanlage | | | | | | |
| A0029 | künstliche Kugelfänge Wieshalde | – | – | – | – | 112 | – |
| A0033 | Sanierung alte Kugelfänge Wieshalde * | – | – | 100 | – | – | – |
| | Total Liegenschaften / Sport | 871 | – | 3'390 | – | 1'534 | – |
| s | Schwimmbad Lättich | | | | | | |
| S510 | Betrieb | | | | | | |
| LV0006 | Freibad Lättich, Sanierung, Zuleitung (Projekt) | 19 | – | – | – | 2'980 | – |
| LV0042 | Rückbau Wärmepumpe Hallenbad Lättich | – | – | – | – | 64 | – |
| LV0047 | Sanierung Wasseraufb. und Leitsystem Lättich | – | – | 210 | – | 104 | – |
| LV0058 | Beschattung Gartenrestaurant Lättich | 121 | – | 130 | – | – | – |
| | Total Schwimmbad Lättich | 140 | – | 340 | – | 3'147 | – |
| 6 | Sicherheit / Werkdienst | | | | | | |
| 630 | Depots und Löscheinrichtungen | | | | | | |
| F0008 | Ersatz Einsatzleiterfahrzeug * | – | – | – | – | 45 | – |
| F0015 | Ersatz Hubretter Feuerwehr (Barro 10) * | 520 | – | 800 | – | – | – |
| F6008 | Beitrag der GVZG an Hubretter | – | – | – | 300 | – | – |
| LV0038 | Erweiterung Feuerwehrgebäude Rigistrasse | 74 | – | – | – | 882 | – |
| LV0040 | Erweiterung Einsatzzentrale Feuerwehr | – | – | – | – | 139 | – |
| LV0048 | Nutzungsänderung Betr.amt/Fhrstab FW-Gebäude | 33 | – | – | – | 446 | – |
| LV0049 | Kauf und Ausbau Büro und PP Feuerwehrgebäude * | 66 | – | 230 | – | 229 | – |
| LV6013 | Beitrag GVZG – Erweiterung Feuerwehrgebäude | – | 122 | – | – | – | – |
| 660 | Werkhof | | | | | | |
| F0009 | Ersatz Unimog ZG 11407 * | – | – | – | – | 113 | – |
| F0010 | Ersatz Kanalspülgerät * | – | – | – | – | 6 | – |
| F0011 | Ersatz Strassenreinigungsmaschine MFH 2200 * | – | – | – | – | 175 | – |
| F0012 | Neubeschaffung Meili 4 | 8 | – | – | – | 193 | – |
| F0013 | Ersatz Meili 3 Werkhof * | 207 | – | 220 | – | – | – |
| F0014 | Ersatz Toro Groundmaster Werkhof * | 71 | – | 100 | – | – | – |
| 675 | Parkplatzbewirtschaftung | | | | | | |
| A0027 | Parkplatz im Jöchler | 4 | – | – | – | 119 | – |
| 695 | Entsorgung | | | | | | |
| B0024 | Beitrag an Sanierung Schlachthanlage Walterswil | – | – | – | – | 133 | – |
| | Total Sicherheit / Werkdienst | 983 | 122 | 1'350 | 300 | 2'479 | 591 |

| Zusammenstellung pro Abteilung | | Rechnung 2010 | | Budget 2010 | | Rechnung 2009 | |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | Präsidiales / Kultur | | | 20 | | 400 | |
| 2 | Finanzen / Wirtschaft | | | 2'000 | 2'000 | 4'672 | 4'672 |
| 3 | Schulen / Bildung | 13'181 | 1'000 | 10'880 | 800 | 12'531 | 207 |
| 4 | Planung / Bau | 3'701 | 1'350 | 5'230 | 1'180 | 6'473 | 1'583 |
| 5 | Liegenschaften / Sport | 871 | | 3'390 | | 1'534 | |
| S | Schwimmbad Lättich | 140 | | 340 | | 3'147 | |
| 6 | Sicherheit / Werkdienst | 983 | 122 | 1'350 | 300 | 2'479 | 591 |
| 7 | Soziales / Familie | | | | | | |
| Total | | 18'877 | 2'472 | 23'210 | 4'280 | 31'236 | 7'054 |
| Nettoinvestitionen | | | 16'405 | | 18'930 | | 24'182 |

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung schliesst bei Ausgaben von CHF 18'877'123 und Einnahmen von CHF 2'472'458 und somit einer Nettoinvestitionszunahme von CHF 16'404'665 ab. Die Abweichung zum Budget beträgt CHF 2.5 Mio. oder 13% und liegt im Vergleich zu den Vorjahren in einem vertretbaren Rahmen.

Die Abweichung zwischen Budget und Rechnung 2010 ist darin begründet, dass verschiedene Projekte im Berichtsjahr noch nicht abgeschlossen werden konnten oder verzögert wurden.

Bei folgenden Projekten ist die Schlussabrechnung noch nicht gestellt:

- Erneuerung Schule Inwil
- Neugestaltung alte Kappelerstr. / Neubau Trottoir
- Sanierung Neuhofstrasse
- Kanalisation Leihgasse

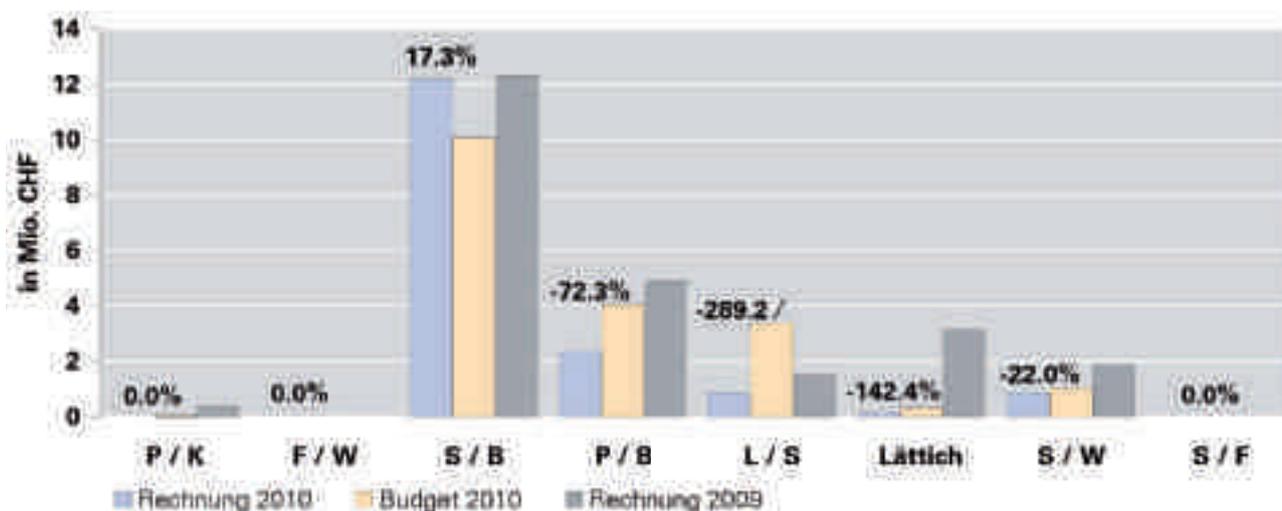
Folgende Projekte sind in Bearbeitung:

- Neubau Entwässerungsleitung Rebmatli
- Sanierung Schwarzenbach
- Umbau Schwesternhaus
- Behebung von Sicherheitsmängeln
- Umbau oder Neubau Altersheim Bahnmat
- Projektierung GS Nr. 3343 untere Rainstrasse
- Sanierung alte Kugelfänge / Wieshalde
- Sanierung Wasseraufbereitungssystem Lättich

Folgende Projekte sind wegen hängigen Verfahren einstweilen unterbrochen:

- Umgebung Stadtbahnhaltestelle Lindenpark
- Vorfinanzierung Quartierfreiraum Rebmat
- Anschluss Hangwasser obere Rebhalde

Nettoinvestitionen 2010



Kennzahlen

| 1. Selbstfinanzierungsgrad | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|--|---|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Zeigt, bis zu welchem Grad neue Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden. |  51.9% | -50.9% | 84.6% | 292.2% | 3075.4% |

Bemerkung

Über die Hälfte der Nettoinvestitionen konnten selbst finanziert werden. Das war möglich, weil die Rechnung 2010 im Plus abgeschlossen hatte. Die Selbstfinanzierung von 51.9% in Relation zu den hohen Nettoinvestitionen war bewusst geplant.

Beurteilung

unter 70% 
70 – 100% 
über 100% 

| 2. Selbstfinanzierungsanteil | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|--|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Gibt an, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen eingesetzt wird. |  6.7% | -8.3% | 15.5% | 25.1% | 22.1% |

Bemerkung

Die Selbstfinanzierung schnitt dank des Ertragsüberschusses deutlich besser als budgetiert ab. Rund 7% des Finanzertrages wurde für die Selbstfinanzierung verwendet.

Beurteilung

unter 10% 
10 – 20% 
über 20% 

| 3. Zinsbelastungsanteil | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|--|---|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Der Zinsbelastungsanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes mit Zinskosten. |  -2.6% | -2.9% | -2.5% | -2.9% | -2.1% |

Bemerkung

Die Vermögenserträge aus liquiden Mitteln und Guthaben waren auch im Rechnungsjahr höher als der Zinsaufwand (Passivzinsen).

Beurteilung

über 8% 
2 – 8% 
unter 2% 

| 4. Kapitaldienstanteil | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|--|--|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird. |  3.6% | 3.9% | 3.5% | 1.9% | 3.6% |

Bemerkung

Der Kapitaldienstanteil ist leicht tiefer, weil der Finanzertrag im Vergleich zum Budget angestiegen ist.

Beurteilung

über 15% 
5 – 15% 
unter 5% 

| 5. Nettovermögen pro Einwohnerin / Einwohner | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|---|---|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Die Kennzahl zeigt das Pro-Kopf-Vermögen. (Fremdkapital – Finanzvermögen) |  CHF 4'577 | CHF 4'189 | CHF 4'910 | CHF 5'204 | CHF 4'231 |

Beurteilung

Nettoschuld 
Nettovermögen 

| 6. Steuerertrag pro Einwohnerin / Einwohner | Rechnung 2010 | Budget 2010 | Rechnung 2009 | Rechnung 2008 | Rechnung 2007 |
|---|---|-------------|---------------|---------------|---------------|
| Die Steuererträge (mit Steuerfuss 58%) werden durch die Anzahl Einwohner dividiert. |  CHF 3'852 | CHF 3'496 | CHF 4'041 | CHF 4'680 | CHF 4'156 |

Beurteilung

unter CHF 2'000 
über CHF 2'000 

Anhang zur Jahresrechnung

a) Bürgschaften

Per 31.12.2010 keine Bürgschaften.

b) Garantieverpflichtungen

Per 31.12.2010 keine Garantieverpflichtungen.

c) Leasingverbindlichkeiten

Per 31.12.2010 keine Leasingverbindlichkeiten.
Leasingverträge im Bereich von Büromaschinen werden nicht aufgeführt.

d) Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Per 31.12.2010 keine Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen.

e) Beteiligungen

Es bestehen keine Beteiligungen im betriebswirtschaftlichen Sinne. Die gemeindlichen Aktienpakete sind per 31.12.2010 wie folgt bilanziert:

| Bezeichnung | Anzahl Aktien | Buchwert 1.1.10 | Buchwert 31.12.10 |
|---------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| Luzerner Kantonalbank | 20 | – | 6'220 |
| Sattel-Hochstuckli AG | 140 | 24'500 | 13'300 |
| Schiffahrtsgesellschaft Zug | 15 | 1'200 | 1'200 |
| Wasserwerke Zug AG | 1225 | 13'781'250 | 13'475'500 |
| Zuckerfabrik Aarberg AG | 56 | 1'288 | 1'428 |
| Zuger Kantonalbank | 76 | 323'000 | 379'240 |
| Zugerland Verkehrsbetriebe | 1800 | 900'000 | 900'000 |
| Total | | 15'031'238 | 14'776'388 |
| Wertberichtigung 2010: | | | –260'950 |
| Zukauf an Wertschriften: | | | 6'100 |

Die Wertberichtigung wird im Eigenkapital ausgewiesen und ist nicht erfolgswirksam.

f) Veränderung der Rückstellungen, Spezialfinanzierungen, Reserven und des freien Eigenkapitals

Rückstellungen:

Rückstellungen sind bereits feststehende, in der Höhe aber nicht genau bekannte Verpflichtungen.

| Bezeichnung | Stand 01.01.10 | Veränderung | Stand 31.12.10 |
|-------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Laufende Rechnung Delkredere | 755'596 | –248'251 | 507'345 |
| Investitionsrechnung | 1'644'438 | – | 1'644'438 |
| Liegenschaften Finanzvermögen | 6'076'123 | –207'168 | 5'868'955 |
| Total Rückstellungen | 8'476'157 | –455'419 | 8'020'738 |

Spezialfinanzierungen:

Eine Spezialfinanzierung liegt vor, wenn aufgrund gesetzlicher oder rechtlicher Vorschriften bestimmte Erträge für die Erfüllung einer öffentlichen Aufgabe eingesetzt werden.

| Bezeichnung | Stand 1.1.10 | Veränderung | Stand 31.12.10 |
|-------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| fehlende Zivilschutzplätze | 12'807 | –12'807 Auflösung | – |
| fehlende Parkplätze | 59'699 | 1'689 Verzinsung | 61'388 |
| Betriebsgebühren Entwässerung | 4'021'621 | 554'612 Zunahme ¹⁾ | 4'576'233 |
| Total | 4'094'127 | 543'494 | 4'637'621 |

¹⁾ davon Einlage: 440'800 / davon Verzinsung: 113'812

Reserven und Freies Eigenkapital:

| | Gebundenes EK (= Reserven) | Freies EK | Total |
|--|----------------------------|-------------------|--------------------|
| Stand am 1.1.2010 ²⁾ | 81'409'730 | 86'199'274 | 167'609'004 |
| Wertberichtigung Wertschriften | –260'950 | | |
| Ausbuchung Überschuss 2009 | | –12'349'984 | |
| Zuweisung aus Überschuss 2009 | | 6'349'984 | |
| Ertragsüberschuss 2010 | | 659'207 | |
| Entnahme für Schulhaus Inwil | | –5'000'000 | |
| Auflösung Spezialfinanzierung | | 12'807 | |
| Beiträge In- und Ausland | | –240'000 | |
| Stand am 31.12.10 ²⁾ | 81'148'780 | 75'631'288 | 156'780'068 |

²⁾ Freies Eigenkapital inklusive Ertragsüberschuss

g) Verpfändete oder abgetretene Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Es sind keine Aktiven verpfändet und es gibt keine Aktiven unter Eigentumsvorbehalt.

h) Informationen zu Bilanzbereinigungen

Es wurden per 31. Dezember 2010 keine Bilanzbereinigungen vorgenommen.

j) Nicht bilanzierbare Forderungen

Mit Ausnahme der Alimentenbevorschussung sind sämtliche Forderungen bilanziert.

k) Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es sind keine wesentlichen Ereignisse zu verzeichnen, welche die Jahresrechnung und das Vermögen massgeblich beeinflussen.

Status und Abrechnungen Verpflichtungskredite

Siehe Kommentar innerhalb der Investitionsrechnung.

Ausgaben zu Lasten Finanzkompetenz

Es wurden keine Ausgaben zu Lasten der Finanzkompetenz des Gemeinderates getätigt.

Nachtragskredite

Im 2010 waren durch den Gemeinderat keine Nachtragskredite zu bewilligen.

Liegenschaften des Finanzvermögens

1. Kreuzplatz (Park / öffentl. WC / Grünanlage)

Buchwert: CHF 285'000.00
GS Nr.: 126 Fläche: 972 m²

Kein Verkauf. Diese öffentliche Freifläche ist aus planerischer Sicht und als Rückzugsmöglichkeit wichtig.

2. Marktgasse 3 (öffentl. Parkplatz)

Buchwert: CHF 1'100'000.00
GS Nr.: 125 Fläche: 491 m²

Verkauf denkbar. Ein Teil dieses Grundstücks wird als Bushaldebucht benötigt. Ein Verkauf ist denkbar, wenn ein rechtskräftiger Bebauungsplan vorliegt.

3. Leihgasse 11 (Wohnhaus)

Buchwert: CHF 3'825'000.00
GS Nr.: 159 Fläche: 1'325 m²

Kein Verkauf. Das Gebäude Leihgasse 11 beinhaltet die Polizeidienststelle Baar sowie preisgünstige Wohnungen.

4. Mitteldorf / Poststrasse (öffentl. Parkplatz)

Buchwert: CHF 2'525'000.00
GS Nr.: 1'794 Fläche: 856 m²

Teilverkauf denkbar. Gemäss Konzept der Ortsplanungsrevision ist dieses Grundstück für begleitetes Wohnen/Alterswohnungen vorgesehen. Das Grundstück liegt in der Kernzone KA mit Bebauungspflicht. Mit Grundstücken im Zentrum kann die Gemeinde positiv zum guten Gelingen von Bebauungsplänen beitragen.

Ein allfälliger Teilverkauf könnte in Betracht gezogen werden, wenn nicht alle Nutzflächen für Alterswohnen erforderlich sind. Die Ausnützungsziffer beträgt gemäss Quartiergestaltungsplan Poststrasse/Dorfstrasse ca. 1.9

5. Dorfstrasse 6 (Anteil 2-Familien-Haus)

Buchwert: CHF 755'000.00
GS Nr.: 63 Fläche: 813 m²

Teilverkauf denkbar. Kriterien analog Grundstück Nummer 4.

6. Bahnmatt (Unterniveau-Garage)

Buchwert: CHF 196'000.00
GS Nr.: 2524 Fläche: keine

Verkauf denkbar. Das Altersheim liegt in der Zone für öffentliche Bauten und Anlagen. Die Parkplätze dürften für die öffentliche Nutzung erforderlich sein.

7. Neugasse, Wiesental (unbebaut)

Buchwert: CHF 3'570'000.00
GS Nr.: 1398 Fläche: 10'942 m²

Kein Verkauf. Reserviert für Schulhauserweiterung.

8. Sagenbrugg (Baurechtsland)

Buchwert: CHF 6'125'000.00
GS Nr.: 2994 Fläche: 12'648 m²

Kein Verkauf. Das Grundstück ist im Baurecht an Wohnbaugenossenschaften abgetreten. Darauf steht die Überbauung «Sagenbrugg».

9. Sagenbrugg (6-Familien-Haus ohne KiGa)

Buchwert: CHF 2'335'000.00
GS Nr.: 2994 Fläche: keine

Verkauf denkbar. Auf dem Grundstück ist ein Teil der Überbauung «Sagenbrugg» mit preisgünstigem Wohnraum.

10. Sonnenweg 17 (Baurechtsland)

Buchwert: CHF 2'020'000.00
GS Nr.: 1977 Fläche: 2'331 m²

Verkauf denkbar. Das Grundstück ist im Baurecht abgetreten. Darauf stehen Alterswohnungen.

11. Grund- / Rigistrasse (2 Grundstücke)

Buchwert: CHF 88'731.05
GS Nr.: 2654 + 2655 Fläche: 778 m²

Kein Verkauf. Das Grundstück 2654 enthält den Fuss- und Radweg zum Pförtner Rigistrasse. Das Grundstück 2655 wird vorwiegend beansprucht durch den Pförtner Rigistrasse und die Erschliessungsstrasse.

12. Rigistrasse (unbebaut)

Buchwert: CHF 120'000.00
 GS Nr.: 755 Fläche: 1'200 m²

Verkauf denkbar. Eine Bebauung ist nicht mehr möglich, ein Verkauf kann deshalb nur als Freifläche in Frage kommen.

13. Grossacher / u. Rainstrasse (unbebaut)

Buchwert: CHF 3'881'840.00
 GS Nr.: 1244 + 3343 Fläche: 5'975 m²

Kein Verkauf. Für preisgünstigen Wohnungsbau vorgesehen. Teilweise mit Baurecht für Holzschnitzelheizung der Korporation Baar-Dorf belegt.

14. Rigistrasse 9 (Whg Feuerwehrgebäude)

Buchwert: CHF 1'220'000.00
 GS Nr.: 140 Fläche: ca. 380 m²

Kein Verkauf. Feuerwehrgebäude.

15. Deinikon (unbebaut)

Buchwert: CHF 75'000.00
 GS Nr.: 2020 Fläche: 5'819 m²

Kein Verkauf. Das Grundstück hinter der Tribüne des Fussballplatzes ist langfristig für die Sportanlagenerweiterung vorgesehen.

16. Rigistrasse 171a (Wohnhaus u. Baurecht)

Buchwert: CHF 780'000.00
 GS Nr.: 2616 + 3443 Fläche: 720 m²

Verkauf denkbar. Das Grundstück beinhaltet das Baurecht für das «Café Bäckerei Dorfplatz» Inwil.

17. Kronengebäude

Buchwert: CHF 18'975'000.00
 GS Nr.: 64 Fläche: 2'685 m²

Verkauf denkbar. Ein Verkauf dieser Immobilie ist aufgrund der eigens dafür erstellten Strategie zurzeit nicht beabsichtigt.

18. Jöchler (Büro- und Wohngebäude)

Buchwert: CHF 1'750'000.00
 GS Nr.: 3087 Fläche: 1'200 m²

Kein Verkauf. Gelände des gemeindlichen Werkhofes.

19. Überbauung Rathausstr. 14 und Parkplätze

Buchwert: CHF 4'148'644.55
 GS Nr.: 168 Fläche: 900 m²

Kein Verkauf. 700 m² Bürofläche, 200 m² Lageraum und 48 Parkplätze verbleiben im Finanzvermögen und sollen vorläufig vermietet bleiben.

20. Marktgasse 11 (Büro- und Wohnhaus)

Buchwert: CHF 1'575'000
 GS Nr.: 113 Fläche: 494 m²

Verkauf denkbar. Das Grundstück liegt in der Kernzone KA mit Bebauungsplanpflicht. Ein Verkauf ist nach Vorliegen eines rechtskräftigen Bebauungsplanes vorgesehen.

21. Arbachstrasse 3 (Strasse und Bach)

Buchwert: CHF 240'000.00
 GS Nr.: 796 Fläche: 526 m²

Kein Verkauf. Wird verwendet als Lagerraum, für neue Strassen-, Bach- und Platzgestaltung.

22. Schürmatt (Baurechtsland)

Buchwert: CHF 4'118'000.00
 GS Nr.: 1418 Fläche: 8'036 m²

Kein Verkauf. Das Grundstück ist im Baurecht an drei Wohnbaugenossenschaften abgetreten. Darauf entsteht zuzeit die Überbauung «Schürmatt».

23. Leihgasse 16b (2-Familienhaus mit Land)

Buchwert: CHF 500'000.00
 GS Nr.: 485 Fläche: 513 m²

Verkauf denkbar. Ein Teil dieses Grundstücks wird für den Strassenausbau und ein neues Trottoir benötigt.

24. Asylstrasse 15 und Kirchmattweg 11

Buchwert: CHF 1'620'000.00
 GS Nr.: 492 Fläche: 1'703 m²

Kein Verkauf. Das Grundstück soll von W2b in die Zone OelB umgezont werden.

25. Rigistrasse 5 (Reservefläche und Parkplatz)

Buchwert: CHF 529'000.00
 GS Nr.: 1540 Fläche: StwE

Kein Verkauf. Reservefläche für späteren Eigenbedarf (Feuerwehrerweiterung) vorgesehen.

Bericht und Anträge 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 BDO AG, Luzern, die Jahresrechnung (Bestandesrechnung, Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang) der Einwohnergemeinde Baar für das Jahr 2010 geprüft.

Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgaben darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfungen wurde 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. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsgrundsätze sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Die Prüfung der Jahresrechnung wurde wiederum zur Hälfte an die externe Revisionsgesellschaft BDO AG, Luzern, vergeben. Dabei wurde die Abteilung Planung / Bau detailliert durch diese Revisionsgesellschaft geprüft. Wir sind der Auffassung, dass die vorgenommenen Prüfungshandlungen eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bilden.

Die Jahresrechnung 2010 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 659'207. Budgetiert war ein Fehlbetrag von CHF 17'657'031. Dabei sind vor allem die Steuermehrerträge bei den juristischen Personen von rund CHF 12.7 Mio. zu erwähnen. Wobei diejenigen der natürlichen Personen um CHF 5 Mio. unter dem Budget lagen. Die Aufwendungen lagen rund CHF 8.2 Mio. unter Budget. Die Abschreibungen lagen im Rahmen des Budgets.

Aufgrund der durchgeführten Prüfungen bestätigen wir, dass:

- die Bilanz, die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung 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 2010 der Einwohnergemeinde Baar sei zu genehmigen und dem Gemeinderat Entlastung zu erteilen.
2. Der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Verbuchung des Ertragsüberschusses sei zuzustimmen.

Den gemeindlichen Angestellten ist der Dank für die geleistete Arbeit auszusprechen.

Baar, 29. April 2011

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Pirmin Andermatt, Präsident

Armin Stöckli

Ernst Biemann

Thomas Gwerder

Peter Züllig