

## Traktandum 3

## Budget 2015

	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
<b>1. Laufende Rechnung</b>					
Aufwand	128'645'543	131'749'800	140'234'039	135'968'498	133'709'452
Ertrag	121'884'257	131'599'550	148'985'297	131'247'524	152'137'323
<b>Ergebnis der Laufenden Rechnung</b>	<b>-6'761'286</b>	<b>-150'250</b>	<b>8'751'258</b>	<b>-4'720'974</b>	<b>18'427'871</b>
<b>2. Investitionsrechnung</b>					
Ausgaben	11'778'000	22'184'000	21'255'661	11'007'538	13'375'838
Einnahmen	1'020'000	5'850'000	14'264'061	3'690'818	8'819'025
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>10'758'000</b>	<b>16'334'000</b>	<b>6'991'600</b>	<b>7'316'720</b>	<b>4'556'812</b>
<b>3. Finanzierungsnachweis</b>					
Investitionszunahme netto	10'758'000	16'334'000	6'991'600	7'316'720	4'556'812
Abschreibungen	6'040'200	5'632'000	4'932'696	4'687'483	6'962'562
Veränderung Reserven und Spezialfinanzierung	109'560				
Ertrags-/Aufwandüberschuss (-)	-6'761'286	-150'250	8'751'258	-4'720'974	18'427'871
<b>Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-11'369'526</b>	<b>-10'852'250</b>	<b>6'692'354</b>	<b>-7'350'210</b>	<b>20'833'620</b>
<b>4. Bilanz</b>					
Finanzvermögen	133'727'860	109'912'679	153'307'538	155'414'908	167'867'892
Verwaltungsvermögen	44'187'275	58'199'495	40'329'167	40'770'263	54'883'343
<b>Total Aktiven</b>	<b>177'915'134</b>	<b>168'112'174</b>	<b>193'636'705</b>	<b>196'185'171</b>	<b>222'751'234</b>
Fremdkapital	30'067'959	17'657'863	29'526'733	39'260'463	43'933'869
Eigenkapital ohne Ergebnis LR	154'608'462	150'604'561	155'358'714	161'645'682	160'389'495
Ergebnis der Laufenden Rechnung (LR)	-6'761'286	-150'250	8'751'258	-4'720'974	18'427'871
<b>Total Passiven</b>	<b>177'915'134</b>	<b>168'112'174</b>	<b>193'636'705</b>	<b>196'185'171</b>	<b>222'751'234</b>
<b>5. Fiskalertrag</b>					
Direkte Steuern Natürliche Personen	43'702'000	43'258'000	50'889'795	40'896'374	63'084'558
Direkte Steuern Juristische Personen	33'570'000	34'430'000	37'412'986	32'917'265	35'432'161
Übrige Direkte Steuern	6'200'000	5'200'000	12'771'399	10'899'480	5'993'279
Besitz- und Aufwandsteuern	66'000	66'000	26'340	25'180	25'540
<b>Total Fiskalertrag</b>	<b>83'538'000</b>	<b>82'954'000</b>	<b>101'100'521</b>	<b>84'738'298</b>	<b>104'535'539</b>
Ertrag ordentliche Steuern pro Einwohner	3'300	3'300	3'788	3'189	4'316
<b>6. Kennzahlen</b>					
Vermögen pro Einwohner	4'427	3'959	5'355	5'076	5'473
Steuerfuss	56 %	56 %	56 %	58 %	60 %
Anteil am ZFA	10'239'089	3'460'800	12'863'952	11'623'681	9'139'456
Anteil am NFA	7'462'180	6'106'800	7'933'512	6'960'758	7'095'166
Mitarbeitende (100%-Stellen)	380.4	385.3	372.9	365.9	361.1

## Laufende Rechnung – Gestufter Erfolgsausweis

in CHF 1'000		Budget 2015	Budget 2014	Abwei- chung	Abwei- chung %	Rechn. 2013	Rechn. 2012	Rechn. 2011
30	Personalaufwand	-56'960	-56'402	-558	1.0 %	-56'014	-54'838	-53'929
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-18'009	-19'069	1'060	-5.9 %	-18'737	-19'207	-18'533
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-4'644	-5'632	988	-21.3 %	-4'933	-4'687	-6'963
35	Einlagen in Fonds und Spez.finanz.	0	0	0	0.0 %	-578	-591	-619
36	Transferaufwand	-43'365	-34'890	-8'474	19.5 %	-46'943	-44'144	-41'107
–	davon Finanz- und Lastenausgleich	-17'701	-9'568	-8'134	45.9 %	-20'797	-18'584	-16'235
39	Interne Verrechnungen	-3'370	-9'370	5'999	-178.0 %	-9'462	-9'245	-8'936
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>		<b>-126'349</b>	<b>-125'363</b>	<b>-986</b>	<b>0.8 %</b>	<b>-136'667</b>	<b>-132'713</b>	<b>-130'086</b>
40	Fiskalertrag	83'538	82'954	584	0.7 %	101'101	84'738	104'536
41	Regalien und Konzessionen	30	33	-3	-10.0 %	32	32	32
42	Entgelte	11'737	11'594	143	1.2 %	13'767	13'128	13'931
45	Entnahmen aus Fonds und Spez.finanz.	590	5'826	-5'235	-886.7 %	2'579	2'042	2'095
46	Transferertrag	16'244	16'196	48	0.3 %	16'659	16'942	16'336
49	Interne Verrechnungen	3'370	9'370	-5'999	-178.0 %	9'462	9'245	8'936
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>		<b>115'510</b>	<b>125'972</b>	<b>-10'463</b>	<b>-9.1 %</b>	<b>143'599</b>	<b>126'129</b>	<b>145'866</b>
<b>Ergebnis betriebliche Tätigkeit</b>		<b>-10'839</b>	<b>609</b>	<b>-11'448</b>	<b>105.6 %</b>	<b>6'932</b>	<b>-6'584</b>	<b>15'781</b>
34	Finanzaufwand	-1'297	-987	-310	23.9 %	-1'067	-1'255	-1'624
44	Finanzertrag	5'315	5'627	-313	-5.9 %	5'387	5'119	6'271
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>		<b>4'018</b>	<b>4'641</b>	<b>-623</b>	<b>-15.5 %</b>	<b>4'319</b>	<b>3'863</b>	<b>4'647</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>		<b>-6'821</b>	<b>5'250</b>	<b>-12'071</b>	<b>177.0 %</b>	<b>11'251</b>	<b>-2'721</b>	<b>20'428</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	-1'000	-5'400	4'400	-440.0 %	-2'500	-2'000	-2'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'060	0	1'060	100.0 %	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>		<b>60</b>	<b>-5'400</b>	<b>5'460</b>	<b>9100.0 %</b>	<b>-2'500</b>	<b>-2'000</b>	<b>-2'000</b>
<b>Ertrags-/Aufwandüberschuss</b>		<b>-6'761</b>	<b>-150</b>	<b>-6'611</b>	<b>97.8 %</b>	<b>8'751</b>	<b>-4'721</b>	<b>18'428</b>

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

Das Budget 2015 ist das erste, das nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM2 erstellt wurde. Das «**Harmonisierte Rechnungsmodell 2**» (HRM2) wird mit dem Budget per 1.1.2015 in allen Zuger Gemeinden eingeführt.

Die Umstellung auf HRM2 bedeutet für sämtliche Abteilungen einen neuen **Kontenplan**. Ebenso sind die **dreistufige Erfolgsrechnung** sowie weitere Änderungen umgesetzt worden.

Auf **interne Verrechnungen** wird mit HRM2 verzichtet. Eine Ausnahme bilden mehrwertsteu-

errelevante Bereiche und die Arbeitslöhne des Werkdienstes.

Die Anpassungen im Kontenplan, die Verschiebungen innerhalb der Abteilungen sowie die Beschränkung auf wenige interne Verrechnungen lassen detaillierte **Vergleichswerte** zu den Vorjahren auf Seite 18 und 19 nur bedingt zu.

Innerhalb der **Abteilungsbudgets** (Seite 21–27) gibt es aus denselben Gründen grössere Verschiebungen, welche so weit wie möglich begründet sind.

## Laufende Rechnung – Aufwand nach Artengliederung mit Kommentar

in CHF 1'000		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung		Wichtigste Abweichungen/Kommentar
				Abs.	in %	
30	Personalaufwand	56'960	56'402	558	1.0 %	Wachstum durch Stufen- und Klassenanstiege sowie aufgrund von Pensenanpassungen.
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'009	19'069	-1'060	-5.9 %	Abnahme durch tieferen betrieblichen und baulichen Unterhalt an Gebäuden und Anlagen.
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'644	5'632	-988	-21.3 %	Das Verwaltungsvermögen wurde 2014 ausserordentlich abgeschrieben und weist per 2015 einen tieferen Wert auf.
34	Finanzaufwand	1'297	987	310	23.9 %	Der Aufwand für Liegenschaften des Finanzvermögens ist neu enthalten.
36	Transferaufwand	43'365	34'890	8'474	19.5 %	Die Ausgaben für Altersheime, Pflege, Spitex, Krippen etc. steigen leicht.
–	davon Finanz- und Lastenausgleich (Zahlungen an NFA und ZFA)	17'701	9'568	8'134	45.9 %	Die hohe Zahlung an den NFA und ZFA ist auf das gute Steuerjahr 2013 zurückzuführen, welches Basis für die Berechnung ist.
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000	5'400	-4'400	-440.0 %	Weniger zusätzliche Abschreibungen. 2014: CHF 5.4 Mio. für Pflegezentrum II 2015: CHF 1.0 Mio. für Altersztr. Bahnmatt
39	Interne Verrechnungen	3'370	9'370	-5'999	-178.0 %	Diese Position ist erfolgsneutral. (Siehe Ertrag Interne Verrechnungen)
<b>Total Aufwand</b>		<b>128'646</b>	<b>131'750</b>	<b>-3'104</b>	<b>-2.4 %</b>	

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

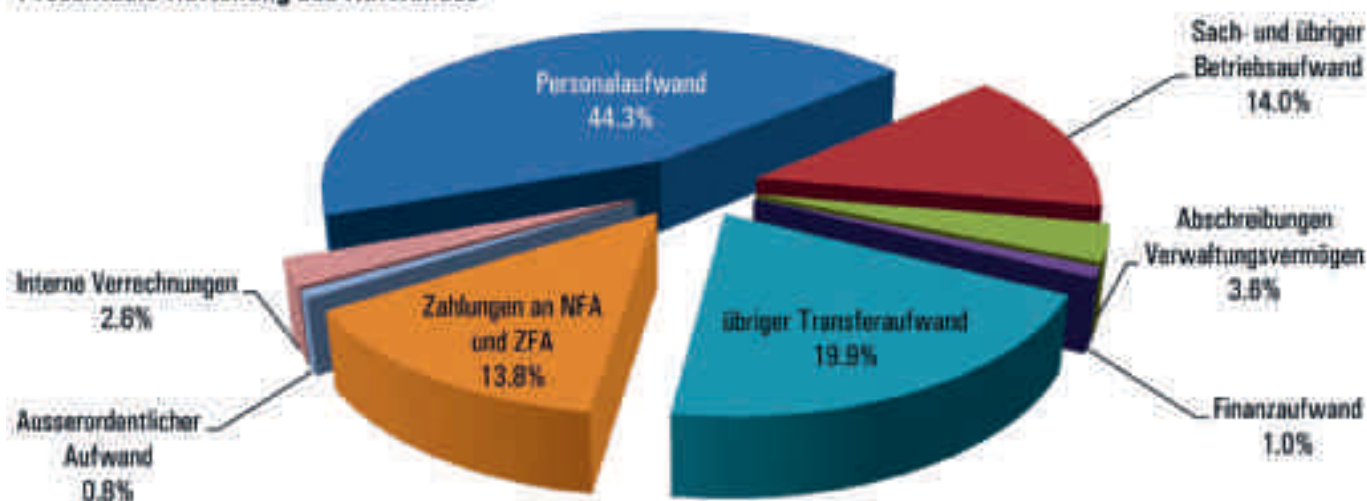
### Berechnung Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanz- und Lastenausgleich ist neu Teil des «Transferaufwandes». Die Berechnungen der Ausgleichszahlungen 2015 sind provisorisch. Die Entlastung z.B. durch die Senkung des Normsteuereffusses ist bereits eingerechnet.

### Höhere Zahlungen an den Finanzausgleich

Der Aufwandüberschuss 2015 ist vor allem auf die um CHF 8.1 Mio. gestiegenen Ausgleichszahlungen an NFA und ZFA zurückzuführen. Das Defizit im Vergleich zum Budget 2014 vergrössert sich um CHF 6.5 Mio.

### Prozentuale Aufteilung des Aufwandes

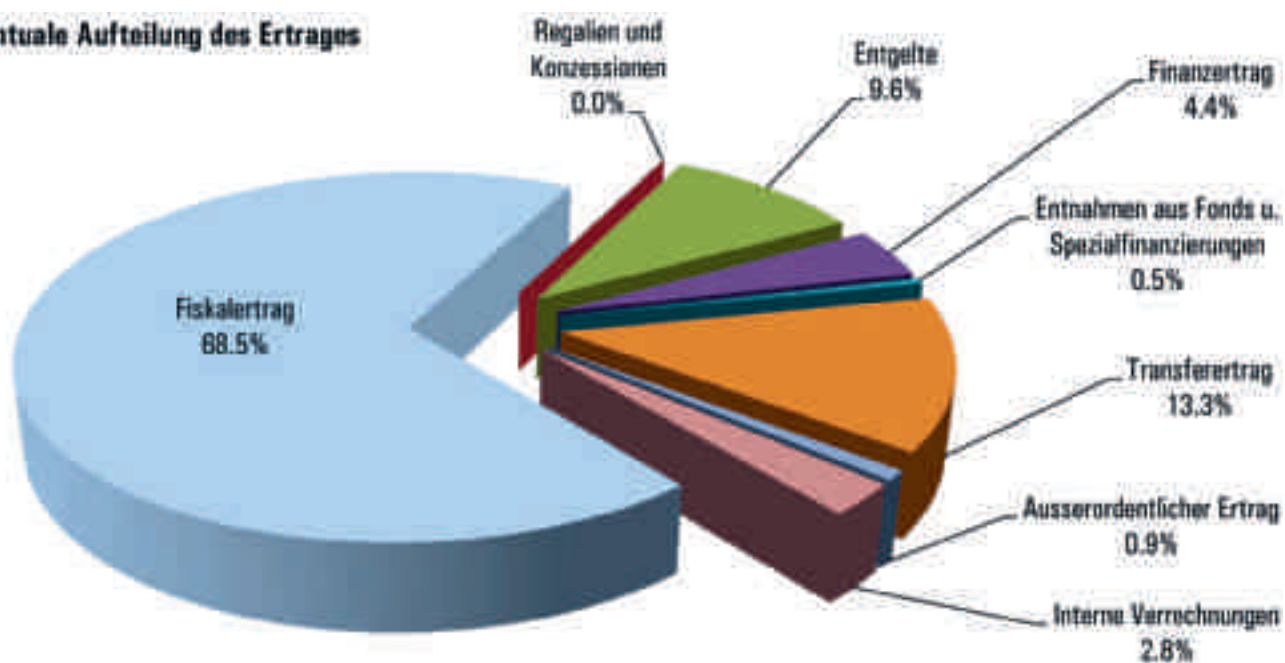


## Laufende Rechnung – Ertrag nach Artengliederung mit Kommentar

in CHF 1'000		Budget 2015	Budget 2014	Abweichung		Wichtigste Abweichungen /Kommentar
				Abs.	in %	
40	Fiskalertrag	83'538	82'954	584	0.7 %	Siehe Seite 8 – Fiskalertrag
41	Regalien und Konzessionen	30	33	-3	-10.0 %	Konzessionsgebühren
42	Entgelte	11'737	11'594	143	1.2 %	<b>Zunahme</b> um CHF 0.54 Mio. durch Parkgebühren / Schul- und Kursgelder / Benützungsgebühren / Erlös aus Verkäufen <b>Abnahme</b> um CHF 0.22 Mio. durch weniger Rückerstattungen.
44	Finanzertrag	5'315	5'627	-313	-5.9 %	Weniger Zinsertrag wegen tieferer Liquidität. Die Parkgebühren sind neu bei den Entgelten budgetiert.
45	«Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen»	590	5'826	-5'235	-886.7 %	Die Entnahme 2014 umfasste CHF 5.4 Mio. für die zusätzliche Abschreibung Pflegezentrum II. Im 2015 ist eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung Entwässerung geplant.
46	Transferertrag	16'244	16'196	48	0.3 %	Die Beiträge und Entschädigungen von Gemeinwesen und Dritten steigen leicht.
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'060	0	1'060	100.0 %	Entnahmen aus dem Eigenkapital gelten neu als ausserordentlicher Ertrag.
49	Interne Verrechnungen	3'370	9'370	-5'999	-178.0 %	Diese Position ist erfolgsneutral. (Siehe Aufwand Interne Verrechnungen)
<b>Total Ertrag</b>		<b>121'884</b>	<b>131'600</b>	<b>-9'715</b>	<b>-8.0 %</b>	

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

### Prozentuale Aufteilung des Ertrages



## Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Präsidiales / Kultur	9'525'350	1'497'400	9'613'100	1'840'100	9'705'788	1'963'597
2	Finanzen / Wirtschaft	27'461'899	86'606'350	24'796'400	90'899'350	32'278'465	106'249'759
3	Schulen / Bildung	42'778'115	16'475'899	47'182'100	16'612'000	47'225'964	16'631'107
4	Planung / Bau	5'379'690	2'506'240	4'948'300	2'285'500	5'189'601	2'661'378
5	Liegenschaften / Sport	14'876'619	7'769'968	11'885'400	9'555'500	11'742'671	9'416'026
6	Sicherheit / Werkdienst	11'616'820	4'299'900	12'015'900	4'206'000	11'702'614	4'159'089
7	Soziales / Familie	17'007'050	2'728'500	17'187'100	2'919'000	18'049'366	4'088'103
8	Schwimmbad Lättich	siehe Liegenschaften / Sport		4'121'500	3'282'100	4'339'569	3'816'239
<b>Total</b>		<b>128'645'543</b>	<b>121'884'257</b>	<b>131'749'800</b>	<b>131'599'550</b>	<b>140'234'039</b>	<b>148'985'297</b>
<b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b>		<b>-6'761'286</b>		<b>-150'250</b>		<b>8'751'258</b>	

Das Budget 2014 rechnet mit einem **Aufwandüberschuss** von CHF 6'761'286.

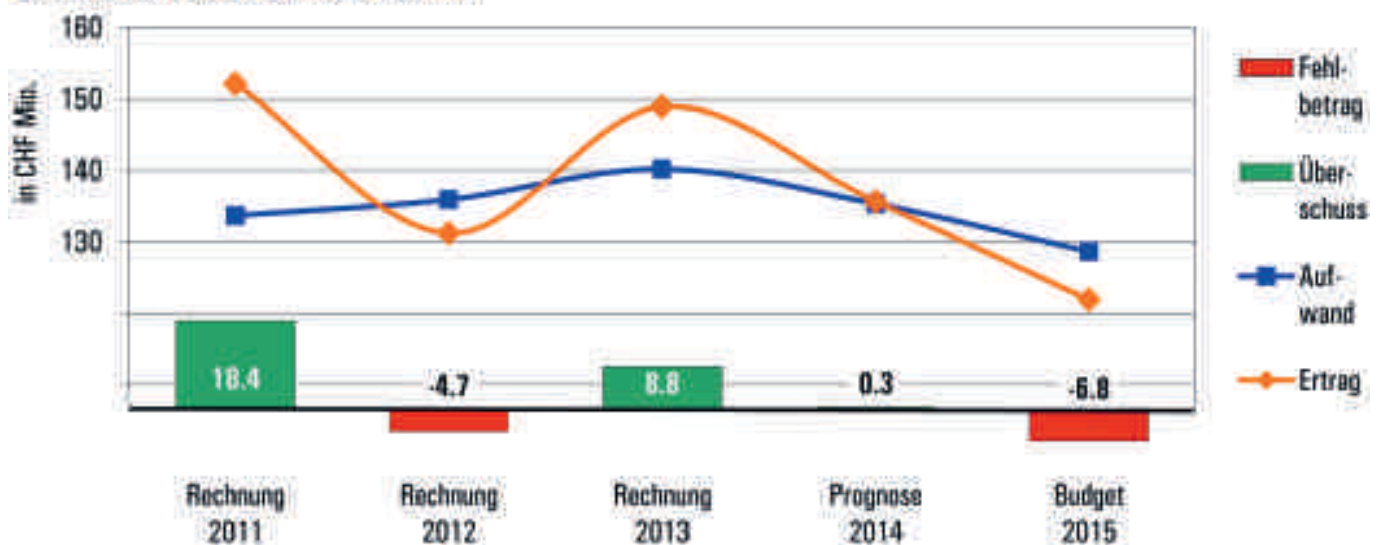
Im Aufwand sind **Abschreibungen** von CHF 6'040'200 enthalten. Davon sind CHF 5'040'200 gesetzlich notwendig.

Die voraussichtlichen **Nettoinvestitionen** betragen CHF 10'758'000.

Der budgetierte **Finanzierungsfehlbetrag** beläuft sich auf CHF 11'369'526. Der Finanzierungsfehlbetrag ist die Summe der Nettoinvestitionen plus das Ergebnis der Laufenden Rechnung, abzüglich Abschreibungen und die Veränderung der Reserven.

Die **Prognose** vom Herbst **2014** bezüglich das Ergebnis der Laufenden Rechnung weist auf einen Ertragsüberschuss von rund CHF 0.3 Mio. hin. Das Jahr 2014 wird somit im Rahmen des Budgets abschliessen.

### Entwicklung der Laufenden Rechnung



## Laufende Rechnung – Abteilung Präsidiales / Kultur

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
101	Einwohnergemeinde	657'300	300	703'300		780'926	
102	RGPK	95'900		102'900		96'903	
105	Gemeinderat	1'062'900		1'075'600		1'015'970	192
107	Übrige Kommissionen	siehe Kostenstelle 101		18'900		9'465	
110	Gemeindebüro	778'100	299'000	775'900	291'000	760'913	300'566
111	Zivilstandsamt	374'250	213'000	441'200	202'500	423'114	207'506
112	Erbschaftsamt	141'650	80'000	107'200	60'000	116'665	87'721
113	Notariat	415'500	457'000	365'600	432'000	356'350	347'728
115	Gemeindekanzlei / Personaldienst	1'420'700	265'000	1'382'800	274'000	1'370'786	284'397
117	Ausbildung Lernende	202'750		191'400		177'987	609
120	Allgemeine Bürokosten	335'300		386'000	74'600	389'738	64'602
125	Informatik	1'393'000	3'500	1'396'300	337'800	1'345'646	273'634
130	Telefon	138'000		108'600	3'000	107'698	2'388
135	Friedensrichteramt	53'700	45'000	62'500	45'000	64'557	49'745
136	Weibelamt	25'600	3'500	28'400	2'500	31'866	1'843
141	Kultur	755'400	70'000	908'200	72'000	928'130	98'878
143	Beiträge	267'000		393'000		397'760	
144	Kind und Jugend	631'400	18'500	770'000	20'000	625'556	17'015
145	Bibliothek / Ludothek	776'900	42'600	855'000	41'000	835'576	41'059
<b>Total</b>		<b>9'525'350</b>	<b>1'497'400</b>	<b>10'072'800</b>	<b>1'855'400</b>	<b>9'835'607</b>	<b>1'777'882</b>
<b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b>		<b>-8'027'950</b>		<b>-7'773'000</b>		<b>-7'742'190</b>	
<b>effektiver Mehraufwand gegenüber Budget 2014:</b>		<b>-178'050</b>		<b>-7'849'900</b>		<b>ohne int. Verrechnung</b>	

### 113 Notariat

Die Gebühren für Amtshandlungen nehmen aufgrund der Anzahl und Grösse der Geschäfte zu.

### 115 Gemeindekanzlei / Personaldienst

Es werden neu verschiedene Leistungen von anderen Abteilungen in dieser Kostenstelle abgerechnet.

### 117 Ausbildung Lernende

Die Kosten für Lernende von Lehrbetriebsverbänden, welche bei der Gemeinde tätig sind, werden neu in dieser Kostenstelle verbucht.

### 120 Allgemeine Bürokosten und

### 125 Informatik

Die intern verrechneten Erträge entfallen.

### 130 Telefon

Die Swisscomkosten aller Abteilungen werden neu zentral über diese Kostenstelle abgerechnet.

### 141 Kultur

Die intern verrechneten Aufwände entfallen. Ein von Baarer Künstlern durchgeführtes Projekt wird zusätzlich unterstützt.

### 144 Kind und Jugend und

### 145 Bibliothek / Ludothek

Die intern verrechneten Aufwände entfallen.

## Laufende Rechnung – Abteilung Finanzen / Wirtschaft

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
201	Kommissionen	siehe Kostenstelle 205		7'700		11'939	
205	Verwaltung	645'340	500	588'100	400	583'021	375
223	Versicherungen	198'200		202'300		207'197	
225	Betriebsamt	555'250	707'000	704'400	707'100	691'240	759'934
226	Landwirtschaft, Industrie, Gewerbe und Handel	91'540		8'000		8'452	
227	Gewerbe	siehe Kostenstelle 226		76'200		82'015	
250	Finanzausgaben und -einnahmen	167'100	567'350	275'100	711'850	396'050	776'492
260	Steuern	2'063'000	83'858'000	2'309'000	78'008'000	2'013'989	88'601'517
261	Finanzausgleich / NFA	17'701'269		9'567'600		20'797'464	
262	Übrige Steuern	siehe Kostenstelle 260		16'000	5'267'000	32'715	12'797'883
270	Abschreibungen	6'040'200	1'473'500	11'042'000	6'205'000	7'454'383	3'313'558
<b>Total</b>		<b>27'461'899</b>	<b>86'606'350</b>	<b>24'796'400</b>	<b>90'899'350</b>	<b>32'278'465</b>	<b>106'249'759</b>
<b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b>		<b>59'144'451</b>		<b>66'102'950</b>		<b>73'971'294</b>	
<b>effektiver Mehraufwand gegenüber Budget 2014:</b>		<b>-6'703'499</b>		<b>65'847'950</b>		<b>ohne int. Verrechnung</b>	

### 205 Verwaltung

Nebst der Integration des Aufwandes der Kostenstelle 201 sind der Lohn und die Lohnnebenkosten gestiegen. Zudem werden umfangreiche Verkehrswertschätzungen durchgeführt, um so dem Finanzhaushaltsgesetz nachzukommen.

### 225 Betriebsamt

Durch die Um- und Restrukturierung der Organisation und Abläufe im Betriebsamt können 70 Stellenprozente eingespart werden. (Normale Fluktuation – keine Kündigungen)

### 250 Finanzausgaben und -einnahmen

Die Sollzinsen auf Fremdkapital sinken, weil im Januar 2015 das letzte Schuldscheindarlehen zurückbezahlt werden kann. Die Erträge nehmen ab, weil keine internen Verrechnungen mehr stattfinden und die sinkende Liquidität weniger Zinserträge generiert.

### 260 Steuern

Siehe Bemerkung auf Seite 8

### 261 Finanzausgleich / NFA

Siehe Bemerkung auf Seite 18

### 270 Abschreibungen

Zusätzliche Abschreibungen im Umfang von CHF 1 Mio. fürs Alterszentrum Bahnmatt. Die zusätzlichen Abschreibungen sind kostenneutral.

Durch weitere Änderungen mit HRM2 ergeben sich Mindereinnahmen und -erträge.

## Laufende Rechnung – Abteilung Schulen / Bildung

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301	Kommissionen	siehe Kostenstelle 205		38'900		37'367	
305	Rektorat	1'597'700	243'900	1'601'900	256'000	1'585'613	268'466
310	Primarschule	15'136'560	6'824'599	15'215'300	7'027'200	15'069'278	7'092'765
311	Logopädischer Dienst	762'700	328'300	721'000	322'100	707'327	369'857
312	Therapiestelle Psychomotorik	227'900	97'400	217'800	94'600	246'694	119'935
321	Kooperative Oberstufe	8'196'060	3'515'100	8'021'700	3'512'000	7'970'560	3'473'926
330	Textiles Werken und Hauswirtschaft	1'862'500	762'500	1'901'100	788'500	2'020'781	846'176
331	Turn- und Schwimmunterricht	637'100	197'000	797'500	196'000	775'976	202'556
333	Musikschule	4'901'670	2'712'800	4'733'600	2'565'700	4'719'717	2'571'334
334	Kindergarten	3'108'670	1'369'300	3'117'000	1'402'900	3'116'096	1'403'554
350	Schuldienste und Diverses	5'357'255	425'000	5'326'900	445'000	5'433'124	279'974
352	Schulzahnpflege	siehe Kostenstelle 360		240'000	2'000	230'189	2'564
360	Schulgesundheitsdienst	261'300					
380	Schulhäuser und Kindergärten	70'100		4'328'700		4'386'787	
385	Unterhalt Informatik	412'500		693'000		690'085	
390	Mobiliar	246'100		227'700		236'371	
<b>Total</b>		<b>42'778'115</b>	<b>16'475'899</b>	<b>47'182'100</b>	<b>16'612'000</b>	<b>47'225'964</b>	<b>16'631'107</b>
<b>Mehrertrag/Mehraufwand (-)</b>		<b>-26'302'216</b>		<b>-30'570'100</b>		<b>-30'594'857</b>	
<b>effektiver Mehraufwand gegenüber Budget 2014:</b>		<b>-430'816</b>		<b>-25'871'400</b>		<b>ohne int. Verrechnung</b>	

### 310 Primarschule

Tieferer Personalaufwand und geringerer Schülerpauschalen-Ertrag.

Die Musikschulbeiträge wurden angehoben und die Schülerpauschalen liegen höher als im Vorjahr.

### 311 Logopädischer Dienst

Überbrückung von personellen Vakanzen durch externe Personen.

### 380 Schulhäuser und Kindergärten

Die intern verrechneten Mieten an die Abteilung Liegenschaften/Sport entfallen mit HRM2 vollständig.

### 331 Turn- und Schwimmunterricht

Die intern verrechneten Aufwände von CHF 150'000 entfallen.

### 385 Informatik

Die intern verrechneten Arbeitslöhne von IT-Mitarbeitenden an die Abteilung Präsidiales/Kultur entfallen mit HRM2 vollständig.

### 333 Musikschule

Der Personalaufwand und die Sozialversicherungsbeiträge liegen höher.



## Laufende Rechnung – Abteilung Planung / Bau

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Kommissionen	siehe Kostenstelle 403		13'900		15'625	
403	Verwaltung	2'011'900		1'973'400		1'824'296	24'748
405	Planung und Bauprüfung	219'000	220'000	240'000	220'000	275'080	201'034
445	Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen	634'100		520'000		465'506	
448	Umweltschutzmassnahmen	99'450		75'500		79'651	1'534
450	Abwasserbeseitigung	2'286'240	2'286'240	2'065'500	2'065'500	2'434'144	2'434'062
455	Wasserbau	20'000		20'000		30'861	
465	Denkmalpflege	109'000		40'000		64'439	
<b>Total</b>		<b>5'379'690</b>	<b>2'506'240</b>	<b>4'948'300</b>	<b>2'285'500</b>	<b>5'189'601</b>	<b>2'661'378</b>
<b>Mehrertrag/Mehraufwand (-)</b>			<b>-2'873'450</b>		<b>-2'662'800</b>		<b>-2'528'224</b>
<b>effektiver Mehraufwand gegenüber Budget 2014:</b>			<b>-130'150</b>		<b>-2'743'300</b>	<b>ohne int. Verrechnung</b>	

### 445 Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen

Die Sanierung von Strassen, Trottoirs, Brücken und Haltestellen sowie der Landkauf aufgrund öffentlicher Fusswegrechte nehmen zu.

### 448 Umweltschutzmassnahmen

Die Kontroll- und Unterhaltskosten der Kehrichtdeponie Baarburg waren vorher in der Investitionsrechnung verbucht.

### 450 Abwasserbeseitigung

Der bauliche Unterhalt muss aufgrund der gemachten Zustandsaufnahmen erhöht werden. Der betriebliche Unterhalt wurde vorher beim Werkdienst abgerechnet. Für die ARA «Schönau» fallen höhere Betriebskostenbeiträge an.

### 465 Denkmalpflege

Es liegen konkrete Projekte vor, welche unterstützt werden müssen.

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

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
S501	Personal Lättich	siehe Seite 25		1'402'200		1'468'752	9'466
S510	Betrieb Lättich	Kostenstelle 580		2'719'300	3'282'100	2'870'817	3'806'773
<b>Total</b>				<b>4'121'500</b>	<b>3'282'100</b>	<b>4'339'569</b>	<b>3'816'239</b>
<b>Mehrertrag/Mehraufwand (-)</b>					<b>-839'400</b>		<b>-523'330</b>

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

## Laufende Rechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport

	Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
501 Kommissionen	siehe Kostenstelle 505		19'100		18'918	
505 Verwaltung	1'020'200		896'200		879'732	6'032
510 Liegenschaften Präsidiales / Kultur	169'290	2'520	172'000	172'000	163'048	163'048
524 Öffentliche Plätze / Toiletten	576'482	7'264	619'200	12'800	563'560	7'264
529 Übrige Liegenschaften Finanzvermögen	646'470	2'888'599	776'300	3'035'300	661'908	2'838'550
530 Liegenschaften Schulen / Bildung	4'287'327	196'160	4'471'700	4'471'700	4'602'837	4'602'837
540 Liegenschaften Sicherheit / Werkdienst	134'850		125'400	125'400	106'300	106'300
550 Gemeindehaus	313'684	9'000	344'600	9'500	322'217	2'960
551 Gemeindsaal / Mehrzweckräume	402'885	65'100	406'700	64'000	323'903	91'116
552 Waldmannhalle	663'340	202'700	894'900	198'400	1'034'985	193'713
553 Rathaus-Schüür	200'515	95'700	180'600	153'200	208'891	171'547
555 Sportanlagen Lättich	347'700	3'300	331'300	21'300	354'165	4'609
556 Sportförderung	339'527		310'300		350'661	
558 Friedhöfe und Bestattungen	634'225	74'800	656'500	76'000	640'008	81'900
559 Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen	469'757	634'085	867'500	636'500	861'106	632'733
560 Feuerwehrgebäude	153'210	6'000	93'200	95'200	82'990	82'990
562 Einquartierungsanlagen	47'300	2'600	127'800	127'800	69'835	69'835
565 Schiessanlage	siehe Kostenstelle 559		95'800	8'000	56'226	9'665
570 Drittliegenschaften Soziales	486'772	415'500	292'700	292'700	294'791	294'791
580 Hallen- und Freibad Lättich	3'825'095	3'110'140	siehe Seite 24 unten		siehe Seite 24 unten	
590 Markt	157'990	56'500	203'600	55'700	146'591	56'135
<b>Total</b>	<b>14'876'619</b>	<b>7'769'968</b>	<b>11'885'400</b>	<b>9'555'500</b>	<b>11'742'671</b>	<b>9'416'026</b>
<b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b>		<b>-7'106'651</b>		<b>-2'329'900</b>		<b>-2'326'646</b>
<b>effektiver Mehrertrag gegenüber Budget 2014:</b>		<b>546'849</b>		<b>-7'653'500</b>	<b>ohne int. Verrechnung</b>	

### Vorbemerkung

Das Budget der Abteilung Liegenschaften/Sport ist durch den Wegfall der internen Verrechnungen am meisten betroffen. Gemeindeeigene Räume, Büros, Schulzimmer, Kindergärten, Sozialwohnungen etc. werden nicht mehr an die nutzende Abteilung weiter verrechnet.

### 552 Waldmannhalle

Die internen Abschreibungen im Umfang von CHF 255'600 werden bei der Kst. 270 verrechnet.

### 556 Sportförderung

Im 2015 findet wieder eine Sportlerehrung statt.

### 559 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Die interne Verrechnung für die Spitex und die Altersheime im Umfang von CHF 221'000 fällt weg.

### 590 Markt

Weniger Werkdienstaufwand.

## Laufende Rechnung – Abteilung Sicherheit / Werkdienst

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
601	Kommissionen	siehe Kostenstelle 605		5'500			
605	Verwaltung	587'900	32'500	535'100	33'000	557'437	31'853
610	Feuerschau	491'800	168'000	506'200	169'000	560'550	149'988
620	Feuerwehrdienst	siehe Kostenstelle 630		873'200			
630	Feuerwehr	991'900	703'000	247'700	700'500	1'117'008	707'352
640	Einquartierungsanlagen	34'600	70'000	162'000	85'000	98'022	43'525
660	Werkhof	640'250	2'000	837'200	24'000	783'225	30'368
661	Personalaufwand Werkdienst	2'720'400	2'720'400	2'634'000	2'634'000	2'601'668	2'601'668
662	Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen	1'929'000	80'000	1'908'500		1'879'306	39'975
663	Winterdienst	473'000	9'000	503'000	9'000	660'981	9'605
664	Spazier- und Wanderwege	100'500		96'000		89'555	
668	Verkehr	1'813'750		1'844'000	500	1'705'639	
670	Notorganisation	5'300		7'000		3'825	
675	Parkplatzbewirtschaftung	198'720	445'000	130'100	445'000	129'008	440'780
680	Gemeindepolizeiliche Aufgaben	71'200	70'000	136'000	70'000	56'202	67'975
695	Entsorgung	1'558'500		1'590'400	36'000	1'460'189	36'000
<b>Total</b>		<b>11'616'820</b>	<b>4'299'900</b>	<b>12'015'900</b>	<b>4'206'000</b>	<b>11'702'614</b>	<b>4'159'089</b>
<b>Mehrertrag / Mehraufwand (-)</b>		<b>-7'316'920</b>		<b>-7'809'900</b>		<b>-7'543'526</b>	
<b>effektiver Mehrertrag gegenüber Budget 2014:</b>		<b>165'180</b>		<b>-7'482'100</b>		<b>ohne int. Verrechnung</b>	

### 630 Feuerwehr

Der intern verrechnete Mietaufwand im Umfang von CHF 89'200 fällt weg.

### 640 Einquartierungsanlagen

Der intern verrechnete Mietaufwand im Umfang von CHF 125'200 fällt weg.

### 660 Werkhof

Der intern verrechnete Mietaufwand im Umfang von CHF 125'400 fällt weg.

### 661 Personalaufwand Werkdienst

Der Personalaufwand und die Sozialversicherungsbeiträge liegen höher.

### 675 Parkplatzbewirtschaftung

Nebst der Ersatzbeschaffung diverser Parkuhren werden der Belag bei den Parkplätzen Poststrasse und verschiedene Markierungen erneuert.

### 680 Gemeindepolizeiliche Aufgaben

Der Nettoaufwand für die Sicherheitsassistenten ist tiefer.

## Laufende Rechnung – Abteilung Soziales / Familie

		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
701	Kommissionen	siehe Kostenstelle 705		21'600		16'674	
705	Verwaltung	1'741'250	1'000	1'689'300		1'659'597	3'661
710	Fürsorge und Vormundschaft	1'933'500	100'000	212'600		296'805	41'078
711	Sozialhilfe	4'700'000	2'152'000				
712	Alimentenbevorschussung und -inkasso	872'000	300'000				
715	Unterstützung gemäss Bundesgesetz	siehe Kostenstelle 711		4'700'000	2'102'000	5'513'082	3'154'510
720	Sozialfürsorge	siehe Kostenstelle 710		1'569'200	100'000	1'603'152	95'642
730	Wohnungsfürsorge	13'200		40'300		73'229	
740	Kind und Familie	1'573'800	56'000	1'603'600	180'500	1'548'202	159'089
750	Bevorschussung von Alimenten	siehe Kostenstelle 712		870'000	315'000	836'526	312'615
760	Integration	220'800	119'500				
770	Gesundheit und Alter	5'952'500		6'480'500	221'500	6'502'099	321'508
<b>Total</b>		<b>17'007'050</b>	<b>2'728'500</b>	<b>17'187'100</b>	<b>2'919'000</b>	<b>18'049'366</b>	<b>4'088'103</b>
<b>Mehrertrag/Mehraufwand (-)</b>		<b>-14'278'550</b>		<b>-14'268'100</b>		<b>-13'961'264</b>	
<b>effektiver Mehrertrag gegenüber Budget 2014:</b>		<b>199'950</b>		<b>-14'478'500</b>		<b>ohne int. Verrechnung</b>	

### 710 Fürsorge und Vormundschaft

Die Heimversorgungen wie auch die Arbeitslosenhilfe steigen gemäss Vorgaben des Kantons Zug.

### 730 Wohnungsfürsorge

Der intern verrechnete Mietaufwand im Umfang von CHF 11'000 fällt weg.

### 760 Integration

Ein Teil der ehemaligen Kostenstelle 740 Familienfürsorge ist neu hier eingegliedert.

### 770 Gesundheit und Alter (Vorher: 760 Gesundheit)

Die ungedeckten Pflegekosten von Altersheimen und die Beiträge an die Spitex des Kantons Zug nehmen leicht ab.

## Investitionsrechnung

\* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
<b>1</b>	<b>Präsidiales/Kultur</b>						
<b>125</b>	<b>Informatik</b>						
INV00002	Mehrkosten neue Software Einwohnerkontrolle	–	–	–	–	109	–
INV00003	Migration Navision auf nsp newsystem public	–	–	66	–	–	–
INV00084	Projekt Einwohnerregister (Nerz)	55	–	–	–	–	–
<b>141</b>	<b>Kultur</b>						
INV00004	Skulpturen in Baar	–	–	–	–	182	–
INV00005	Einnahmen aus «Skulpturen in Baar»	–	–	–	–	–	33
	<b>Total Präsidiales/Kultur</b>	<b>55</b>	<b>–</b>	<b>66</b>	<b>–</b>	<b>291</b>	<b>33</b>
<b>2</b>	<b>Finanzen/Wirtschaft</b>						
<b>205</b>	<b>Verwaltung</b>						
G0001	Erwerb von Grundstücken	–	–	5'000	–	–	–
G0005	Erwerb Wohnhaus «Hello baarzug»	–	–	–	5'000	–	–
G6001	Überführung von Liegenschaften in Finanzvermögen	–	–	–	–	11'123	–
G6002	Überführung «Hello baarzug» in Finanzvermögen	–	–	–	–	–	11'123
	<b>Total Finanzen/Wirtschaft</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>5'000</b>	<b>5'000</b>	<b>11'123</b>	<b>11'123</b>
<b>3</b>	<b>Schulen/Bildung</b>						
<b>385</b>	<b>Unterhalt Informatik</b>						
INV00008	Ersatzbeschaffung Informatik Schule *	230	–	190	–	200	–
INV00009	Beschaffung Visualizer	–	–	75	–	67	–
	<b>Total Schulen/Bildung</b>	<b>230</b>	<b>–</b>	<b>265</b>	<b>–</b>	<b>267</b>	<b>–</b>
<b>4</b>	<b>Planung/Bau</b>						
<b>445</b>	<b>Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen</b>						
INV00010	Umgestaltung «Zentrumspark»	–	–	–	–	72	–
INV00011	Sanierung Umgebung Schulhaus Sternmatt I *	20	–	–	–	13	–
INV00012	Platz- und Strassenraumgestaltung Inwil	500	–	100	–	7	–
INV00013	Fussgängerbrücke Neufeld (östlich SBB-Geleise)	50	–	50	–	–	–
INV00014	Umgestaltung Aegeristrasse – Projektierung	–	–	20	–	–	–
INV00015	Umgestaltung Zuger-/Baarerstrasse	–	–	50	–	–	–
INV00016	Umgestaltung Knoten «Baarermatt»	50	–	50	–	–	–
INV00017	Neugestaltung Alte Kappelerstr./Neubau Trottoir	–	–	–	–	1	–
INV00018	Trottoir Neubau Lorzendamm	–	–	–	–	66	–
INV00019	Alte Kappelerstrasse – Neubau Trottoir 2. Etappe	120	–	300	–	14	–
INV00020	Gehweg Talacherstrasse	–	–	–	–	144	–
INV00021	Sanierung Grienbachstrasse	–	–	140	–	–	–
INV00022	Perimeterbeiträge Untere Rainstrasse	–	–	–	–	–	35
INV00071	Sanierung Strassenbrücke Südstrasse	20	–	50	–	–	–
INV00074	Sanierung Sonnackerstrasse *	30	–	–	–	–	–

\* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
INV00086	Sanierung Sternmattstrasse *	20	–	–	–	–	–
INV00087	Sanierung Früebergstrasse	340	–	–	–	–	–
INV00088	Sanierung Früebergstrasse, Beiträge von Privat	–	170	–	–	–	–
INV00089	Ersatz Beleuchtung Parkplatz Lättich	160	–	–	–	–	–
INV00094	Sanierung Knoten Rigistrasse / Leihgasse	160	–	–	–	–	–
INV00095	Querungshilfe Rigistrasse / Sonnenweg	20	–	–	–	–	–
INV00096	Ausbau Neuhoferstrasse / Knoten Oberneuhof *	400	–	–	–	–	–
<b>448</b>	<b>Umweltschutzmassnahmen</b>						
INV00023	Förderung von alternativen Energieprojekten	200	–	200	–	125	–
INV00024	Sanierung Kehrrechtdeponie Baarburg *	–	–	40	–	149	–
INV00025	Beitrag an Ausgleichsfonds SBB/NOK	–	–	–	–	18	–
<b>450</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						
INV00026	Kanalisationsanschlussgebühren	–	850	–	850	–	680
INV00027	Anpassung diverser Kanalisationen	–	–	200	–	–	–
INV00028	Neubau Entwässerungsleitung Rebmatli (1. Etappe)	–	–	–	–	162	–
INV00029	Anschluss Hangwasser Obere Rebhalde *	50	–	1'500	–	24	–
INV00030	Kanalisation Salvemattweg *	–	–	–	–	10	–
INV00031	Sanierung Kanalisation «Sennweid» *	–	–	200	–	102	–
INV00032	Zustandsanalyse Entwässerungsnetz	–	–	50	–	494	–
INV00033	Entwässerungsleitung Rebmatli (2. Etappe)	–	–	50	–	–	–
INV00034	Verlegung Kanalisationsleitungen Tangente	30	–	150	–	–	–
INV00035	Verlegung Kanalisationsleitung Deinikerstrasse	–	–	160	–	–	–
INV00036	Verlegung Kanalisationsleitung am Rainbach *	–	–	248	–	–	–
INV00090	Sanierung Kanalisation Sonnackerstrasse *	30	–	–	–	–	–
INV00091	Sanierung Kanalisation Sternmattstrasse *	10	–	–	–	–	–
<b>455</b>	<b>Wasserbau</b>						
INV00037	Sanierung Schwarzenbach	–	–	–	–	213	–
INV00038	Retentionsmassnahmen Blegi / Tännlimoos	–	–	60	–	660	–
	<b>Total Planung/Bau</b>	<b>2'210</b>	<b>1'020</b>	<b>3'618</b>	<b>850</b>	<b>2'274</b>	<b>715</b>
<b>5</b>	<b>Liegenschaften/Sport</b>						
<b>510</b>	<b>Liegenschaften Präsidiales/Kultur</b>						
INV00039	Umnutzung und Sanierung Schwesternhaus	300	–	100	–	4	–
<b>524</b>	<b>Öffentliche Plätze/Toiletten</b>						
INV00040	Öffentliches WC Eingang Höllwald	–	–	–	–	13	–
INV00092	Fahrradabstellplätze am Bahnhof	150	–	–	–	–	–
<b>529</b>	<b>Übrige Liegenschaften Finanzvermögen</b>						
LF0011	Erweiterung Tiefgarage Dorfmat	–	–	–	–	286	–
LF0012	Kronengebäude: Dämmung Untersichten *	–	–	–	–	98	–
LF0013	Kronengebäude – Sanierung Flachdächer *	–	–	–	–	1'233	–
LF6019	Übertrag Tiefgarage Dorfmat Erweiterung an FV	–	–	–	–	–	173

\* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
LF6020	Übertrag Sanierung Flachdächer Kronengeb. an FV	–	–	–	–	–	1'233
LF6022	Ent. aus Rückstellung, Kronengebäude Untersichten	–	–	–	–	–	98
LF6023	Kostenbeteiligung Erweiterung Tiefgarage Dorfmat	–	–	–	–	–	113
<b>530</b>	<b>Liegenschaften Schulen/Bildung</b>						
INV00006	Schule Allenwinden – Heizung und Gebäude	115	–	1'100	–	164	–
INV00007	Subvention (Kanton) – Schulhaus Inwil	–	–	–	–	–	752
INV00041	Betriebliche Sanierungsarbeiten Schulanlagen	320	–	242	–	206	–
INV00042	Teilsanierung Schule Sternmatt 2 (ohne Turnhalle) *	400	–	250	–	–	–
INV00043	Alters-/Hauswart-WHg Allenwinden – Projektierung	–	–	–	–	9	–
INV00044	Schule Marktgasse – Erneuerung Wärmeerzeugung *	300	–	800	–	152	–
INV00045	Schule Wiesental	700	–	200	–	–	–
<b>540</b>	<b>Liegenschaften Sicherheit/Werkdienst</b>						
INV00046	Werkhof Jöchler – Photovoltaikanlage	160	–	180	–	11	–
<b>551</b>	<b>Gemeindesaal/Mehrzweckräume</b>						
INV00075	Ersatz Audiosystem Gemeindesaal	80	–	–	–	–	–
<b>552</b>	<b>Waldmannhalle</b>						
INV00047	Sicherheitsmassnahmen Waldmannhalle	–	–	–	–	54	–
<b>558</b>	<b>Friedhöfe und Bestattungen</b>						
INV00048	Ersatz der Orgel in Abdankungshalle	–	–	–	–	44	–
<b>559</b>	<b>Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>						
INV00049	Behebung von Sicherheitsmängeln *	–	–	200	–	108	–
INV00051	Bauliche Sofortmassnahmen Liegenschaften	200	–	200	–	178	–
INV00052	Betriebliche Sofortmassnahmen	150	–	150	–	180	–
INV00053	Altersheim Martinspark neue TVA und Alarmserver	–	–	100	–	–	–
INV00054	Sanierung alte Kugelfänge Wieshalde *	–	–	170	–	232	–
INV00055	Beitrag zur Sanierung Kugelfänge *	–	–	–240	–	–	–
INV00076	Optimierung Energieverbrauch Liegenschaften	60	–	–	–	–	–
INV00077	Sanierungsarbeiten Altersheim Martinspark	110	–	–	–	–	–
INV00078	Sanierungsarbeiten Altersheim Bahnmatt	40	–	–	–	–	–
INV00079	Alterszentrum Bahnmatt	1'000	–	800	–	395	–
INV00097	Kauf Bauland der SBB für Martinspark	3'780	–	–	–	–	–
<b>580</b>	<b>Hallen- und Freibad Lättich</b>						
INV00001	Sanierung und Teilersatz Leitsysteme Lättich	220	–	100	–	125	–
	<b>Total Liegenschaften/Sport</b>	<b>8'085</b>	<b>–</b>	<b>4'352</b>	<b>–</b>	<b>3'492</b>	<b>2'369</b>
<b>6</b>	<b>Sicherheit/Werkdienst</b>						
<b>630</b>	<b>Depots und Löscheinrichtungen</b>						
INV00056	Ersatz Ersteinsatzfahrzeug (Barro 11) *	–	–	–	–	263	–
INV00057	Ersatz Transportfahrzeug Feuerwehr (Barro 6) *	–	–	140	–	–	–
INV00058	Neubeschaffung Transportfahrzeug (Barro 14)	–	–	110	–	–	–
<b>660</b>	<b>Werkhof</b>						
INV00059	Ersatz Traktor Iseki TK538 RB (Werkhof) *	–	–	–	–	178	–

\* = gebundene Ausgaben

in CHF 1'000		Budget 2015		Budget 2014		Rechnung 2013	
		Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.	Ausga.	Einnah.
INV00060	Verkauf Traktor Iseki B538K	–	–	–	–	–	19
INV00061	Ersatz Toyota Dyna mit Brücke (Werkhof)	–	–	–	–	42	–
INV00062	Eintausch Toyota Dyna	–	–	–	–	–	5
INV00063	Ersatz Traktor Bucher Kubota ST Alpha *	–	–	100	–	–	–
INV00080	Ersatz Mercedes 316 (Werkhof) *	100	–	–	–	–	–
INV00081	Zwischenmähwerk zu John Deere (Werkdienst)	33	–	–	–	–	–
<b>663</b>	<b>Winterdienst</b>						
INV00064	Ersatz Pflug Zaugg G22 (Werkhof) *	–	–	–	–	26	–
INV00065	Ersatz Winderdienstausrüstung (Werkhof)	–	–	93	–	–	–
INV00082	Ersatz Pflug Zaugg G 15 Zürcher (Werkhof) *	30	–	–	–	–	–
INV00083	Ersatz Streuer Vicon Schmid J. (Werkhof) *	35	–	–	–	–	–
<b>675</b>	<b>Parkplatzbewirtschaftung</b>						
INV00066	Ersatzbeschaffung Parkuhren	–	–	140	–	–	–
	<b>Total Sicherheit/Werkdienst</b>	<b>198</b>	<b>–</b>	<b>583</b>	<b>–</b>	<b>509</b>	<b>24</b>
<b>7</b>	<b>Soziales/Familie</b>						
<b>770</b>	<b>Gesundheit und Alter</b>						
INV00067	Beitrag für Neubau Pflegezentrum II	1'000	–	8'300	–	3'300	–
	<b>Total Soziales/Familie</b>	<b>1'000</b>	<b>–</b>	<b>8'300</b>	<b>–</b>	<b>3'300</b>	<b>–</b>

Zusammenstellung pro Abteilung							
1	Präsidiales/Kultur	55		66		291	33
2	Finanzen/Wirtschaft			5'000	5'000	11'123	11'123
3	Schulen/Bildung	230		265		267	
4	Planung/Bau	2'210	1'020	3'618	850	2'274	715
5	Liegenschaften/Sport	8'085		4'352		3'492	2'369
6	Sicherheit/Werkdienst	198		583		509	24
7	Soziales/Familie	1'000		8'300		3'300	
<b>Total</b>		<b>11'778</b>	<b>1'020</b>	<b>22'184</b>	<b>5'850</b>	<b>21'256</b>	<b>14'264</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>10'758</b>		<b>16'334</b>		<b>6'992</b>



## Kennzahlen

1. Selbstfinanzierungsgrad	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Zeigt, bis zu welchem Grad neue Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden.	-22.0 %	31.0 %	202.9 %	7.0 %	568.7 %

**Bemerkung:** Die Nettoinvestitionen betragen CHF 10.8 Mio. und können mit den selbst erwirtschafteten Mitteln nicht finanziert werden.

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

2. Eigenkapitalquote	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der bereinigten Bilanzsumme.	83.1 %	85.6 %	81.1 %	76.7 %	77.9 %

**Bemerkung:** Die Eigenkapitalquote soll gemäss Finanzstrategie mindestens 40 % betragen und dem Investitionsprogramm Rechnung tragen.

**Beurteilung:** unter 40 % ☹️/über 40 % 😊

3. Zinsbelastungsanteil	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Der Zinsbelastungsanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes mit Zinskosten.	-0.5 %	-4.0 %	-3.2 %	-3.3 %	-3.3 %

**Bemerkung:** Die Vermögenserträge übersteigen den Zinsaufwand.

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

4. Kapitaldienstanteil	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Drückt aus, welcher Anteil des Finanzertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.	3.7 %	0.8 %	0.4 %	0.6 %	1.6 %

**Bemerkung:** Neuberechnung mit HRM2.

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

5. Nettovermögen pro Einwohnerin / Einwohner	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Die Kennzahl zeigt das Pro-Kopf-Vermögen (Fremdkapital – Finanzvermögen).	CHF 4'427	CHF 3'959	CHF 5'355	CHF 5'076	CHF 5'473

**Bemerkung:** Das Finanzvermögen 2014 wurde aus heutiger Sicht zu tief budgetiert. Die Prognose 2014 sowohl des Finanzvermögens wie auch der Kennzahl liegt deutlich höher.

**Beurteilung:** Nettoschuld ☹️/Nettovermögen 😊

6. Steuerertrag pro Einwohnerin / Einwohner	Budget 2015	Budget 2014	Rechnung 2013	Rechnung 2012	Rechnung 2011
Die ordentlichen Steuererträge werden durch die Anzahl Einwohner dividiert.	CHF 3'300	CHF 3'300	CHF 3'788	CHF 3'189	CHF 4'316

**Bemerkung:** Die Wohnbevölkerung steigt prozentual gleich wie die Steuererträge.

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

## Stellungnahme der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen  
Sehr geehrte Stimmbürger

Als Revisionsstelle haben wir aufgrund des uns vom Gemeindegesetz übertragenen Auftrags das Budget für das Geschäftsjahr 2015 geprüft. Für die Erstellung des Budgets ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, dieses zu prüfen und zu beurteilen.

Das Budget 2015 wurde erstmals nach den neuen Rechnungslegungsvorschriften HRM 2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell 2) erstellt. Die Anpassungen im Kontenplan sowie die Verschiebungen innerhalb und zwischen den Abteilungen haben grosse Herausforderungen an die Ersteller wie auch die Kontrollstelle gestellt. Vergleiche sind nur sehr schwer und zeitaufwendig möglich und wurden stichprobenweise durch die Mitglieder der RGPK geprüft.

Im Geschäftsjahr 2015 wird bei Einnahmen von CHF 121.9 Mio. und Ausgaben von CHF 128.6 Mio. mit einem Aufwandüberschuss von CHF 6.8 Mio. gerechnet. Dafür sind vor allem die um rund CHF 8.1 Mio. höheren Zahlungen an den Finanz- und Lastenausgleich (ZFA und NFA) verantwortlich. Die Abschreibungen fallen mit CHF 6 Mio. um CHF 0.4 Mio. höher als 2014 aus.

Während der Personalaufwand leicht ansteigt, wird mit rund CHF 1.0 Mio. tieferen Sachaufwendungen kalkuliert. Dabei wirken sich die Kostenoptimierungen sowie zusätzliche Sparanstrengungen der einzelnen Abteilungen positiv auf das Resultat aus. Nicht überall ist jedoch Luft herausgelassen worden, wo es möglich gewesen wäre (Unterscheidung wünschbar und notwendig). Gerade bei der Kontoart ...3636.00 «Beiträge an

private Organisationen ohne Erwerbszweck» wären unseres Erachtens und finanzpolitisch gesehen noch Einsparungen möglich – vor allem bei Leistungen ausserhalb der Gemeinde.

Die Einwohnergemeinde Baar ist mit einer prognostizierten Eigenkapitalquote von rund 80 % finanziell nach wie vor äusserst solide aufgestellt.

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

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission unterstützt die Anträge des Gemeinderates grossmehrheitlich.

Baar, 27. Oktober 2014

### Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Pirmin Andermatt, Präsident  
Ernst Biemann  
Michael Hutter  
Armin Stöckli  
Peter Züllig

### Antrag

1. Die Steuern seien im Rechnungsjahr 2015 wie folgt zu erheben:
  - a) Einkommenssteuer, Vermögenssteuer, Reingewinn- und Kapitalsteuer: 56 % des kantonalen Ansatzes.
  - b) Hundesteuer: CHF 120.–; für Wachhunde auf Landwirtschaftsbetrieben: CHF 40.–
2. Das Budget 2015 sei zu genehmigen.