

Traktandum 3

Rechnung 2016

| | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 1. Laufende Rechnung | | | | | |
| Aufwand | 120'792'765 | 123'880'100 | 127'415'157 | 132'578'165 | 140'234'039 |
| Ertrag | 136'217'099 | 117'390'700 | 126'056'006 | 139'980'750 | 148'985'297 |
| Ergebnis der Laufenden Rechnung | 15'424'333 | -6'489'400 | -1'359'151 | 7'402'585 | 8'751'258 |
| Cashflow | 8'233'607 | - | -13'034'433 | -647'205 | -11'532'697 |
| 2. Investitionsrechnung | | | | | |
| Ausgaben | 7'351'974 | 11'592'000 | 8'281'435 | 14'086'155 | 21'255'661 |
| Einnahmen | 803'832 | 926'000 | 1'728'208 | 2'092'348 | 14'264'061 |
| Nettoinvestitionen | 6'548'143 | 10'666'000 | 6'553'227 | 11'993'806 | 6'991'600 |
| 3. Finanzierungsnachweis | | | | | |
| Nettoinvestitionen | 6'548'143 | 10'666'000 | 6'553'227 | 11'993'806 | 6'991'600 |
| Abschreibungen | 4'322'824 | 4'569'800 | 4'292'102 | 10'571'285 | 7'641'423 |
| Veränderung Fonds und Spezialfinanzierung | -443'546 | -757'500 | -426'535 | 122'700 | 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | -166'265 | -60'000 | -85'271 | -5'418'434 | -2'578'537 |
| Ergebnis der Laufenden Rechnung | 15'424'333 | -6'489'400 | -1'359'151 | 7'402'585 | 8'751'258 |
| Finanzierungsüberschuss / -fehlbetrag | 12'589'205 | -13'403'100 | -4'132'081 | 684'330 | 6'822'545 |
| 4. Bilanz | | | | | |
| Finanzvermögen | 139'289'048 | 130'626'644 | 125'289'488 | 153'885'290 | 153'307'538 |
| Verwaltungsvermögen | 49'681'939 | 41'161'373 | 47'204'415 | 38'400'501 | 40'329'167 |
| Total Aktiven | 188'970'987 | 171'788'017 | 172'493'903 | 192'285'792 | 193'636'705 |
| Fremdkapital | 16'065'649 | 23'616'849 | 16'771'070 | 28'325'257 | 29'526'733 |
| Eigenkapital (ohne Rechnungsergebnis) | 157'481'004 | 154'660'568 | 157'081'984 | 156'557'950 | 155'358'714 |
| Ergebnis der Laufenden Rechnung (LR) | 15'424'333 | -6'489'400 | -1'359'151 | 7'402'585 | 8'751'258 |
| Total Passiven | 188'970'987 | 171'788'017 | 172'493'903 | 192'285'792 | 193'636'705 |
| 5. Fiskalertrag | | | | | |
| Direkte Steuern Natürliche Personen | 47'047'214 | 41'890'000 | 43'298'305 | 42'437'589 | 50'433'826 |
| Direkte Steuern Juristische Personen | 41'310'933 | 30'460'000 | 34'927'765 | 36'789'784 | 37'412'986 |
| Übrige Direkte Steuern | 9'053'566 | 6'200'000 | 8'266'670 | 9'636'938 | 13'227'368 |
| Hundesteuern | 77'000 | 75'000 | 74'565 | 76'280 | 26'340 |
| Total Fiskalertrag | 97'488'713 | 78'625'000 | 86'567'305 | 88'940'591 | 101'100'521 |
| Ertrag ordentliche Steuern pro Einwohner | 3'653 | 3'043 | 3'320 | 3'411 | 3'891 |
| 6. Kennzahlen | | | | | |
| Vermögen pro Einwohner | 5'094 | 4'501 | 4'506 | 5'406 | 5'483 |
| Anteil am ZFA | 6'118'013 | 6'118'000 | 10'240'675 | 3'807'577 | 12'863'952 |
| Anteil am NFA | 6'722'010 | 6'722'000 | 7'462'180 | 6'106'782 | 7'933'512 |
| Mitarbeitende (100 %-Stellen) | 390.3 | 391.8 | 386.2 | 383.0 | 377.3 |

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

Vorbemerkung

Die Laufende Rechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 120.8 Mio. und einem Ertrag von 136.2 Mio. mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 15.4 Mio.** ab. Budgetiert war ein Defizit von CHF 6.5 Mio.

Der budgetierte Gesamtaufwand wurde dank des tieferen Sach- und Personalaufwands sowie geringerer Abschreibungen um CHF 3.1 Mio. unterschritten.

Der um CHF 18.8 Mio. gesteigerte Ertrag 2016 ist auf höhere Steuern juristischer Personen sowie Erbschafts- und Schenkungssteuern zurückzuführen. Die Steuern natürlicher Personen und die Quellensteuern sind leicht angestiegen. Sie runden das positive Ergebnis ab.

Laufende Rechnung – Gestufter Erfolgsausweis

| in CHF 1'000 | | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Abwei- chung | Abwei- chung % | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|--|--------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 30 | Personalaufwand | -57'474 | -58'086 | 612 | -1.1 % | -58'362 | -57'821 | -56'014 |
| 31 | Sach- und Übriger Betriebsaufwand | -15'976 | -17'559 | 1'583 | -9.9 % | -17'038 | -18'174 | -18'737 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | -4'185 | -4'538 | 353 | -8.4 % | -3'863 | -5'022 | -4'933 |
| 35 | Einlagen Fonds & Spezialfinanzierung | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | -578 |
| 36 | Transferaufwand | -39'474 | -39'671 | 197 | -0.5 % | -43'655 | -35'698 | -46'943 |
| - | davon Finanz- und Lastenausgleich | -12'840 | -12'840 | 0 | 0.0 % | -17'703 | -9'914 | -20'797 |
| 39 | Interne Verrechnungen | -3'019 | -3'240 | 221 | -7.3 % | -3'198 | -9'478 | -9'462 |
| Total betrieblicher Aufwand | | -120'128 | -123'093 | 2'965 | -2.5 % | -126'116 | -126'193 | -136'667 |
| 40 | Fiskalertrag | 97'489 | 78'625 | 18'864 | 19.3 % | 86'567 | 88'941 | 101'101 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 12 | 30 | -18 | -159.9 % | 29 | 34 | 32 |
| 42 | Entgelte | 13'162 | 12'949 | 213 | 1.6 % | 13'552 | 13'368 | 13'767 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spez.finanz. | 444 | 758 | -314 | -70.8 % | 427 | 5'541 | 2'579 |
| 46 | Transferertrag | 16'696 | 16'350 | 346 | 2.1 % | 16'824 | 17'027 | 16'659 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 3'019 | 3'240 | -221 | -7.3 % | 3'198 | 9'478 | 9'462 |
| Total betrieblicher Ertrag | | 130'821 | 111'952 | 18'869 | 14.4 % | 120'597 | 134'390 | 143'599 |
| Ergebnis betriebliche Tätigkeit | | 10'693 | -11'141 | 21'834 | 204.2 % | -5'519 | 8'197 | 6'932 |
| 34 | Finanzaufwand | -665 | -787 | 122 | -18.4 % | -907 | -985 | -1'067 |
| 44 | Finanzertrag | 5'230 | 5'379 | -149 | -2.8 % | 5'374 | 5'591 | 5'387 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 4'565 | 4'592 | -27 | -0.6 % | 4'468 | 4'606 | 4'319 |
| Operatives Ergebnis | | 15'258 | -6'549 | 21'807 | 142.9 % | -1'052 | 12'803 | 11'251 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0 | | -393 | -5'400 | -2'500 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 166 | 60 | 106 | 63.9 % | 85 | 0 | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 166 | 60 | 106 | 63.9 % | -308 | -5'400 | -2'500 |
| Ertrags- / Aufwandüberschuss | | 15'424 | -6'489 | 21'914 | 142.1 % | -1'359 | 7'403 | 8'751 |

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

Laufende Rechnung – Gliederung nach Arten

| 3 | Aufwand | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|----|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 30 | Personalaufwand | 57'473'952 | 58'086'100 | 58'362'122 | 57'821'163 | 56'013'789 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 15'976'196 | 17'558'800 | 17'037'501 | 18'173'527 | 18'737'256 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 4'184'545 | 4'537'600 | 3'863'257 | 5'022'472 | 4'932'696 |
| 34 | Finanzaufwand | 664'806 | 786'800 | 906'531 | 984'774 | 1'067'472 |
| 36 | Transferaufwand | 39'473'927 | 39'670'900 | 43'654'938 | 35'697'941 | 46'942'736 |
| | <i>davon NFA & ZFA</i> | <i>12'840'023</i> | <i>12'840'000</i> | <i>17'702'855</i> | <i>9'914'359</i> | <i>20'797'464</i> |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 392'828 | 5'400'000 | 3'078'400 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 3'019'337 | 3'239'900 | 3'197'981 | 9'478'290 | 9'461'691 |
| | Total Aufwand | 120'792'765 | 123'880'100 | 127'415'157 | 132'578'165 | 140'234'039 |

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand liegt dank tieferen Kosten bei der Abteilung Schulen / Bildung um 1.1 % unter dem Budget 2016.

tiefere bauliche und betriebliche Unterhalt tragen zum guten Gesamtergebnis beziehungsweise zum tiefen Sachaufwand bei.

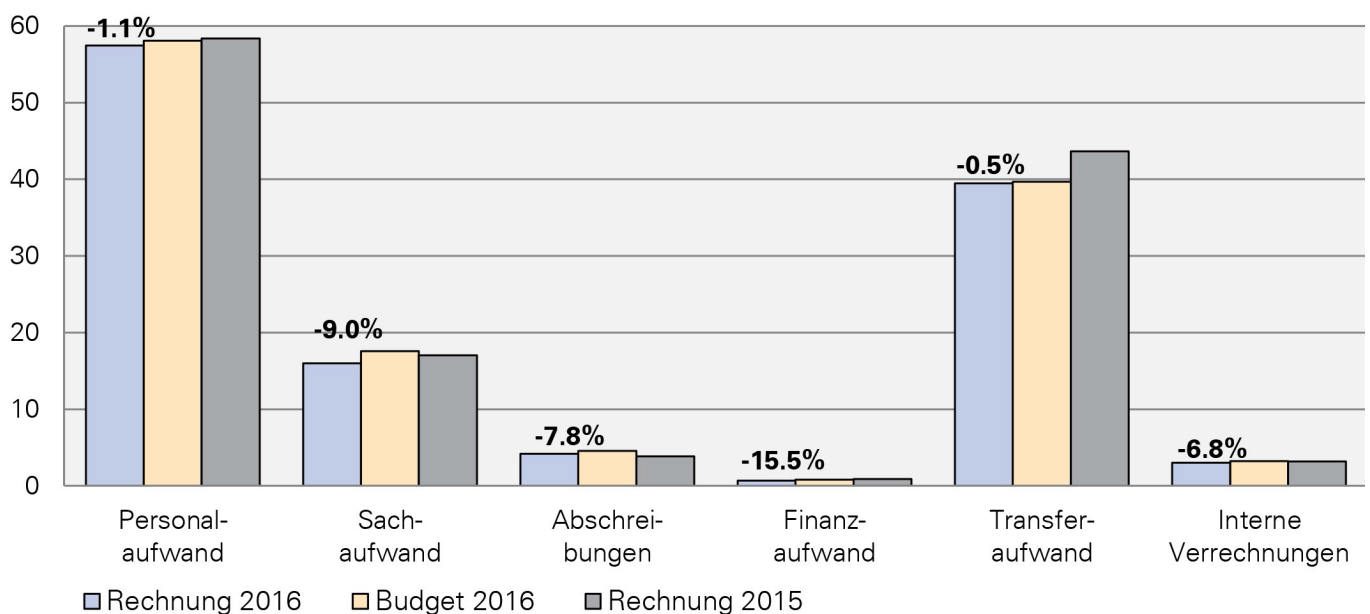
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Alle Abteilungen haben die Kostenoptimierungen konsequent umgesetzt und so individuell zum tiefen Sachaufwand beigetragen. Die Optimierungsmassnahmen greifen nachhaltig. Die vorteilhaften Einkaufskonditionen und der

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen 2016 fallen leicht tiefer aus. Verschiedene Investitionsprojekte wurden noch nicht gestartet.

Aufwand (in CHF Mio.)



Laufende Rechnung – Gliederung nach Arten

| 4 | Ertrag | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|-------------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 40 | Fiskalertrag | 97'488'713 | 78'625'000 | 86'567'305 | 88'940'591 | 101'100'521 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 11'542 | 30'000 | 29'253 | 34'259 | 31'853 |
| 42 | Entgelte | 13'161'997 | 12'949'400 | 13'551'537 | 13'368'194 | 13'766'847 |
| 44 | Finanzertrag | 5'229'784 | 5'378'500 | 5'374'172 | 5'590'785 | 5'386'518 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 443'546 | 757'500 | 426'535 | 5'541'134 | 2'578'537 |
| 46 | Transferertrag | 16'695'915 | 16'350'400 | 16'823'952 | 17'027'498 | 16'659'330 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 166'265 | 60'000 | 85'271 | 0 | 0 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 3'019'337 | 3'239'900 | 3'197'981 | 9'478'290 | 9'461'691 |
| Total Ertrag | | 136'217'099 | 117'390'700 | 126'056'006 | 139'980'750 | 148'985'297 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | 15'424'333 | -6'489'400 | -1'359'151 | 7'402'585 | 8'751'258 |

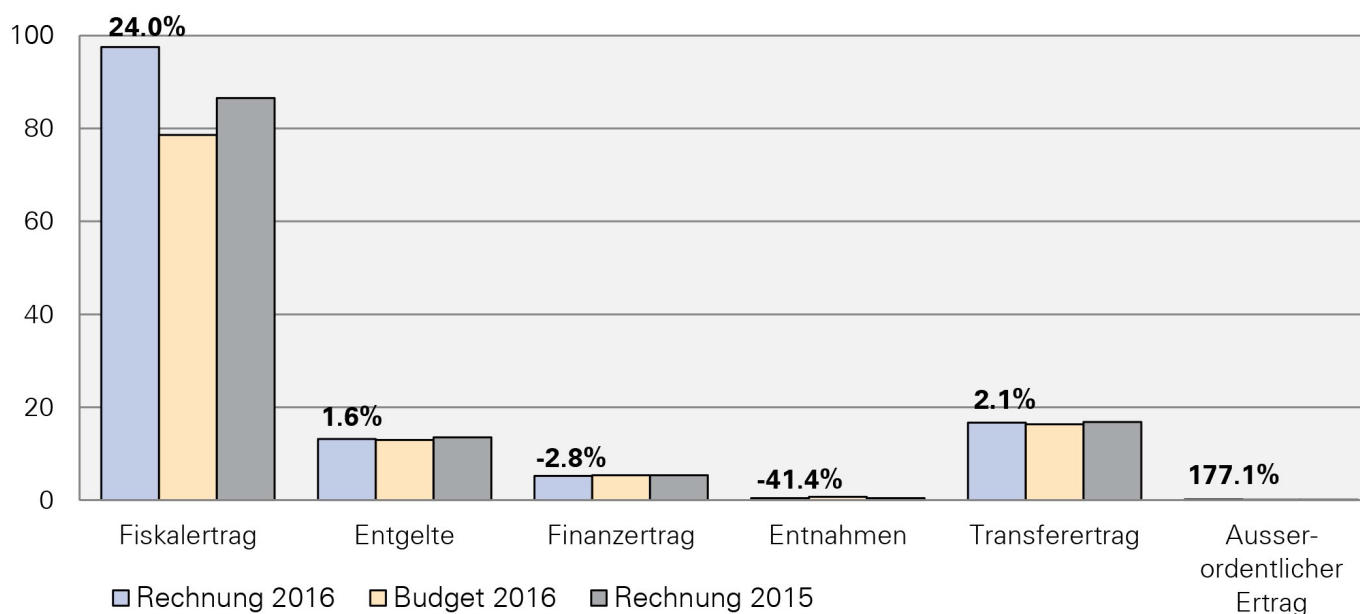
40 Fiskalertrag – Im Vergleich zum Budget

- Steuern NP Bezugsjahr (2016) CHF + 1.7 Mio.
- Steuern NP Vorjahre (bis 2015) CHF + 1.5 Mio.
- Quellensteuern NP CHF + 1.8 Mio.
- Steuern JP Bezugsjahr (2016) CHF - 0.2 Mio.
- Steuern JP Vorjahr (2015) CHF + 10.8 Mio.
- Steuern JP frühere Jahre CHF + 1.3 Mio.
- Grundstückgewinnsteuern CHF + 0.3 Mio.
- Erbschafts- u. Schenkungssteuern CHF + 2.8 Mio.
- Pauschale Steueranrechnung CHF - 1.1 Mio.

Mehrertrag Steuern CHF 18.9 Mio.

Über die Hälfte des fiskalischen Mehrertrages ist auf einzelne Firmen aus unterschiedlichen Geschäftsfeldern zurückzuführen, welche im letzten Jahr hohe Gewinnsteuern aufgrund ihrer überdurchschnittlich guten Jahresergebnisse 2015 bezahlt haben. Bei der Budgetbesprechung mit der Steuerverwaltung im Herbst 2015 gab es noch keine Hinweise für diese Sondereffekte. Die restlichen Mehrerträge sind auf die positivere Lohnentwicklung natürlicher Personen, höhere Quellensteuern sowie stark gestiegene Erbschafts- und Schenkungssteuern zurückzuführen.

Ertrag (in CHF Mio.)



Bilanz per 31. Dezember 2016

| | 31.12.2016 | | 01.01.2016 | |
|--|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | in CHF | in % | in CHF | in % |
| Aktiven | 188'970'987 | 100 % | 172'493'903 | 100 % |
| Finanzvermögen | 139'289'048 | 73.7 % | 125'289'488 | 72.6 % |
| Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen | 31'534'784 | | 23'301'177 | |
| Forderungen | 13'700'012 | | 15'789'419 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 10'602'579 | | 4'851'928 | |
| Vorräte und angefangene Arbeiten | 6'457 | | 9'700 | |
| Finanzanlagen – <i>Details siehe Beteiligungsspiegel S. 28</i> | 19'455'307 | | 18'322'355 | |
| Sachanlagen – <i>Details siehe Tabelle S. 30</i> | 63'989'909 | | 63'014'909 | |
| Verwaltungsvermögen – Details siehe Anlagespiegel S. 29 | 49'681'939 | 26.3 % | 47'204'415 | 27.4 % |
| Grundstücke und Tiefbauten | 25'816'074 | | 25'368'630 | |
| Hochbauten | 21'968'174 | | 21'209'725 | |
| Sachanlagen | 653'183 | | 301'904 | |
| Investitionsbeiträge | 1'244'508 | | 324'156 | |
| Passiven | 188'970'987 | 100 % | 172'493'903 | 100 % |
| Fremdkapital | 16'065'649 | 8.5 % | 16'771'070 | 9.7 % |
| Laufende Verpflichtungen | 13'210'885 | | 13'816'524 | |
| Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 1'783'670 | | 727'125 | |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 367'411 | | 1'294'087 | |
| Rückstellungen – <i>Details siehe Rückstellungsspiegel S. 27</i> | 688'983 | | 933'334 | |
| Verbindlichkeiten im Fremdkapital | 14'700 | | | |
| Eigenkapital – Veränderung siehe Eigenkapitalnachweis S. 27 | 172'905'338 | 91.5 % | 154'363'682 | 89.5 % |
| Verpflichtungen gegenüber Spezialfinanzierungen | 7'572'501 | | 7'756'085 | |
| Fonds | 68'358 | | 68'290 | |
| Reserven | 57'456'478 | | 58'981'894 | |
| Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 23'001'682 | | 20'893'730 | |
| übriges Eigenkapital | 69'381'985 | | 69'381'985 | |
| Bilanzüberschuss / -fehlbetrag | 15'424'333 | | -1'359'151 | |

Die Gemeinde Baar weist per Ende 2016 ein Nettovermögen von CHF 123'223'398.– aus. Das sind CHF 5'093.77 pro Einwohnerin / Einwohner.

Flüssige Mittel

Zunahme durch höhere Steuerzahlungen.

Forderungen

Abnahme der Debitoren und Steuerforderungen.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Es wurden mehr Steuern abgegrenzt.

Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten

Höherer Saldo von Kunden- und Fremdgeldern auf dem Postkonto des Betriebsamtes.

Verbindlichkeiten im Fremdkapital

Kontoübertrag aus der Feuerwehrkasse

Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | Präsidiales / Kultur | 9'061'112 | 1'642'418 | 9'339'400 | 1'349'200 | 9'614'241 | 1'834'337 |
| 2 | Finanzen / Wirtschaft | 19'430'142 | 99'444'388 | 20'000'100 | 80'660'500 | 24'748'043 | 88'658'894 |
| 3 | Schulen / Bildung | 43'978'661 | 16'729'271 | 44'346'400 | 16'588'300 | 44'128'132 | 16'572'703 |
| 4 | Planung / Bau | 4'647'768 | 2'382'384 | 5'279'700 | 2'673'300 | 5'045'947 | 2'422'209 |
| 5 | Liegenschaften / Sport | 14'710'592 | 7'787'690 | 14'926'900 | 7'903'300 | 14'682'401 | 8'288'337 |
| 6 | Sicherheit / Werkdienst | 10'233'018 | 4'254'475 | 11'400'700 | 4'319'200 | 11'231'971 | 4'416'531 |
| 7 | Soziales / Familie | 18'731'472 | 3'976'473 | 18'586'900 | 3'896'900 | 17'964'421 | 3'862'996 |
| Total | | 120'792'765 | 136'217'099 | 123'880'100 | 117'390'700 | 127'415'157 | 126'056'006 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | 15'424'333 | | -6'489'400 | | -1'359'151 | |

Die Laufende Rechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 15'424'333.49 ab; dies nach gesetzlichen Abschreibungen von CHF 4'322'824.12.

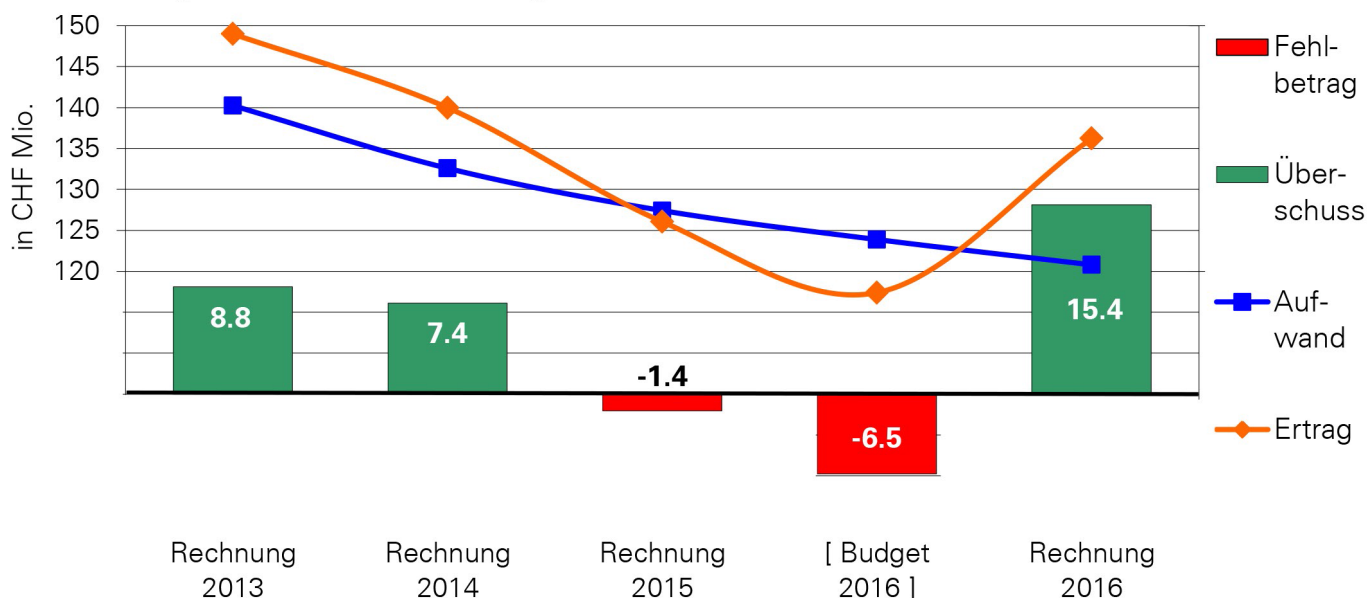
Der Gemeinderat prüft, ob der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2017 ein Antrag zur Unterstützung zusätzlicher Hilfsprojekte unterbreitet werden soll.

Verbuchung des Ertragsüberschusses

Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 26. April 2017 beschlossen, folgende Verbuchung des Ertragsüberschusses zu beantragen:

- a) Einlage zur Vorfinanzierung von Abschreibungen des Schulhauses (Projekt) Wiesental: CHF 12'000'000.00
- b) Abschreibung von nicht werthaltigen Investitionsbeiträgen: CHF 1'244'508.12
- c) Wiedereinlage in die Steuerausgleichsreserve: CHF 1'359'151.09
- d) Einlage in die Freie Reserve: CHF 820'674.28

Entwicklung der Laufenden Rechnung



Laufende Rechnung – Abteilung Präsidiales / Kultur

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 101 | Einwohnergemeinde | 709'885 | | 696'600 | 100 | 728'599 | 5 |
| 102 | RGPK | 112'075 | | 102'000 | | 113'061 | |
| 105 | Gemeinderat | 1'030'233 | | 1'044'400 | | 1'034'113 | |
| 110 | Gemeindebüro | 794'228 | 335'029 | 803'800 | 301'000 | 778'605 | 320'730 |
| 111 | Zivilstandsamt | 381'309 | 232'401 | 377'100 | 223'500 | 383'871 | 228'747 |
| 112 | Erbschaftsamt | 139'151 | 61'674 | 143'500 | 80'000 | 145'830 | 81'216 |
| 113 | Notariat | 445'550 | 577'405 | 418'000 | 485'000 | 486'065 | 662'546 |
| 115 | Gemeindekanzlei / Personaldienst | 1'028'851 | 32'958 | 1'156'000 | 30'000 | 1'438'892 | 264'503 |
| 117 | Ausbildung Lernende | 208'848 | | 222'500 | | 200'914 | |
| 120 | Allgemeine Bürokosten | 286'793 | | 311'700 | | 320'703 | |
| 125 | Informatik | 1'414'244 | 3'500 | 1'483'200 | 3'500 | 1'386'508 | 3'500 |
| 130 | Telefon | 125'822 | | 120'000 | | 128'078 | |
| 135 | Friedensrichteramt | 51'761 | 48'330 | 53'700 | 45'000 | 63'523 | 60'513 |
| 136 | Weibelamt | 27'037 | 4'364 | 28'000 | 3'000 | 26'181 | 1'800 |
| 141 | Kultur | 743'227 | 234'246 | 753'400 | 120'000 | 764'199 | 154'924 |
| 143 | Beiträge | 282'841 | | 306'000 | | 269'380 | |
| 144 | Kind und Jugend | 566'658 | 68'611 | 592'900 | 15'500 | 608'114 | 14'543 |
| 145 | Bibliothek / Ludothek | 712'599 | 43'900 | 726'600 | 42'600 | 737'607 | 41'310 |
| Total | | 9'061'112 | 1'642'418 | 9'339'400 | 1'349'200 | 9'614'241 | 1'834'337 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | | -7'418'694 | | -7'990'200 | | -7'779'905 |

113 Notariat

Der Personalaufwand fiel höher aus. Weil eine Person ausfiel, musste zur Unterstützung eine externe Fachperson beigezogen werden. Die Erträge aus Gebühren für Amtshandlungen stiegen, weil mehr Geschäfte bearbeitet werden konnten.

115 Gemeindekanzlei / Personaldienst

Der tiefere Personalaufwand, verschiedene Lohnausfallentschädigungen, die Rückzahlung von Weiterbildungskosten sowie der allgemein zurückhaltende Ressourceneinsatz haben dazu geführt, dass der Aufwand um 11 Prozent tiefer ausfällt als budgetiert.

141 Kultur

Mit der Prof. Otto Beisheim-Stiftung wurde vereinbart, dass dem Bereich «Kultur» ein höherer Beitrag zu Gute kommen soll.

144 Kind und Jugend

Der Förderbeitrag der Prof. Otto Beisheim-Stiftung zu Gunsten der Jugendförderung war nicht budgetiert.

Laufende Rechnung – Abteilung Finanzen /Wirtschaft

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 205 | Verwaltung | 625'291 | 501 | 623'100 | 500 | 655'112 | 580 |
| 223 | Versicherungen | 209'925 | | 202'600 | | 200'681 | |
| 225 | Betriebsamt | 541'801 | 858'401 | 547'300 | 850'000 | 623'979 | 901'713 |
| 226 | Landwirtschaft, Industrie, Gewerbe und Handel | 93'806 | | 82'600 | | 78'270 | |
| 250 | Finanzausgaben und -einnahmen | 44'310 | 449'363 | 63'300 | 440'500 | 79'943 | 461'305 |
| 260 | Steuern | 825'912 | 97'734'551 | 1'061'400 | 78'915'000 | 1'495'583 | 86'850'435 |
| 261 | Finanzausgleich / NFA | 12'840'023 | | 12'840'000 | | 17'702'855 | |
| 270 | Abschreibungen | 4'249'074 | 401'573 | 4'579'800 | 454'500 | 3'911'620 | 444'860 |
| Total | | 19'430'142 | 99'444'388 | 20'000'100 | 80'660'500 | 24'748'043 | 88'658'894 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | | 80'014'246 | | 60'660'400 | | 63'910'850 |

260 Steuern

Der Aufwand fiel wegen kleinerer Steuerskonti und Steuerrückerstattungsziinsen sowie weniger Forderungsverluste tiefer als budgetiert aus.

Die Grundstückgewinnsteuern haben gegenüber dem Budget leicht zugenommen. Die Erbschafts- und Schenkungssteuern insbesondere des Jahres 2014, welche 2016 vereinnahmt worden sind, haben stark zugenommen.

Steuererträge natürlicher und juristischer Personen: Siehe Seite 10

270 Abschreibungen

Der ordentliche Abschreibungsaufwand liegt tiefer, weil die Gemeinde im Tiefbau und teilweise im Bereich der Hochbauten weniger investiert hat.

Laufende Rechnung – Abteilung Schulen / Bildung

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 305 | Rektorat | 1'680'220 | 222'583 | 1'681'500 | 224'700 | 1'660'523 | 245'392 |
| 310 | Primarschule | 15'675'494 | 6'778'422 | 15'753'300 | 6'888'900 | 15'436'542 | 6'823'958 |
| 311 | Logopädischer Dienst | 764'364 | 340'279 | 779'200 | 330'200 | 742'344 | 339'700 |
| 312 | Therapiestelle Psychomotorik | 229'322 | 99'137 | 229'100 | 99'100 | 226'268 | 101'296 |
| 321 | Kooperative Oberstufe | 8'373'799 | 3'557'181 | 8'561'300 | 3'585'900 | 8'422'808 | 3'564'167 |
| 330 | Textiles Werken und Hauswirtschaft | 1'814'393 | 735'965 | 1'846'700 | 736'800 | 1'838'615 | 766'455 |
| 331 | Turn- und Schwimmunterricht | 623'390 | 193'581 | 641'000 | 202'100 | 601'432 | 195'591 |
| 333 | Musikschule | 4'783'516 | 2'680'310 | 4'909'800 | 2'688'700 | 4'936'118 | 2'726'528 |
| 334 | Kindergarten | 3'240'450 | 1'391'344 | 3'277'700 | 1'406'900 | 3'192'837 | 1'376'338 |
| 350 | Schuldienste und Diverses | 6'088'458 | 730'469 | 5'744'400 | 425'000 | 6'226'887 | 433'278 |
| 360 | Schulgesundheitsdienst | 253'546 | | 258'400 | | 250'529 | |
| 380 | Schulhäuser und Kindergärten | 39'223 | | 59'400 | | 70'669 | |
| 385 | Unterhalt Informatik | 334'423 | | 437'500 | | 377'265 | |
| 390 | Mobiliar | 78'065 | | 167'100 | | 145'297 | |
| Total | | 43'978'661 | 16'729'271 | 44'346'400 | 16'588'300 | 44'128'132 | 16'572'703 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | -27'249'390 | | -27'758'100 | | -27'555'429 | |

310 Primarschule

321 Kooperative Oberstufe

333 Musikschule

Der tiefere Aufwand ist durch die Überbrückungsrenten begründet, welche neu über das separate Rückstellungskonto und nicht mehr über die Kostenstelle bezahlt wurden, sowie durch teilweise hohe Rückerstattungen von Lohnkosten infolge langfristiger, krankheitsbedingter Ausfälle von Lehrpersonen. Die Erträge aus den Schülerpauschalen fallen gegenüber dem Budget leicht tiefer aus.

350 Schuldienste und Diverses

In der schulergänzenden Betreuung (SEB) gab es einen Mehrbedarf an Arbeitsstunden der Betreuerinnen zufolge höherer Anmeldezahlen. Der Mehrertrag gegenüber dem Budget ist auf höhere Einnahmen bei der schulergänzenden Betreuung (SEB) durch Elternbeiträge und einen Beitrag der Prof. Otto Beisheim-Stiftung zurückzuführen.

385 Unterhalt Informatik

Der Einsatz günstiger Multifunktionsgeräte, die zurückhaltende Bestellung von Dienstleistungen Dritter angesichts des Rahmenkonzepts Medien & Informatik (M & I) sowie solide Gerätschaften mit weniger Unterhalt haben zum Minderaufwand geführt.

390 Mobiliar

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

Laufende Rechnung – Abteilung Planung / Bau

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 403 | Verwaltung | 2'036'554 | | 2'077'900 | | 2'186'075 | |
| 405 | Planung und Bauprüfung | 116'684 | 171'463 | 209'000 | 220'000 | 98'480 | 240'629 |
| 445 | Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen | 175'313 | 21'018 | 400'000 | | 466'943 | 4'983 |
| 448 | Umweltschutzmassnahmen | 46'690 | | 79'500 | | 63'586 | |
| 450 | Abwasserbeseitigung | 2'189'903 | 2'189'903 | 2'453'300 | 2'453'300 | 2'176'598 | 2'176'598 |
| 455 | Wasserbau | | | 20'000 | | 22'690 | |
| 465 | Denkmalpflege | 82'624 | | 40'000 | | 31'575 | |
| Total | | 4'647'768 | 2'382'384 | 5'279'700 | 2'673'300 | 5'045'947 | 2'422'209 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | | -2'265'385 | | -2'606'400 | | -2'623'738 |

405 Planung und Bauprüfung

Der Start des Landschaftsentwicklungskonzepts (LEK) und die Verdichtungsstudie wurden verschoben.

Die Gebühren fielen aufgrund weniger Baugesuche beziehungsweise solchen mit geringeren Baukosten tiefer aus.

445 Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen

Die Ausgaben für die Haltestelle Grund wurden über die Investitionsrechnung abgerechnet. Der Start anderer Projekte erfolgt im Folgejahr.

450 Abwasserbeseitigung

Der Betriebskostenbeitrag für die ARA «Schönau» wie auch der bauliche und betriebliche Unterhalt war tiefer als vorgesehen. Die Abwassergebühren fielen leicht höher aus.

465 Denkmalpflege

Ein im 2015 budgetierter Sanierungsbeitrag wurde im Berichtsjahr ausbezahlt.

Laufende Rechnung – Abteilung Liegenschaften / Sport

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 505 | Verwaltung | 1'017'202 | | 1'084'800 | | 1'005'129 | |
| 510 | Liegenschaften Präsidiales / Kultur | 152'531 | 3'185 | 165'400 | 3'400 | 173'057 | 4'375 |
| 524 | Öffentliche Plätze / Toiletten | 600'174 | 7'264 | 586'400 | 7'300 | 587'376 | 12'764 |
| 529 | Übrige Liegenschaften Finanzvermögen | 729'442 | 2'993'283 | 577'600 | 3'038'300 | 595'112 | 2'973'164 |
| 530 | Liegenschaften Schulen / Bildung | 4'263'258 | 193'476 | 4'294'300 | 200'000 | 4'328'877 | 203'476 |
| 540 | Liegenschaften Sicherheit / Werkdienst | 72'781 | 3'000 | 91'700 | 3'000 | 106'220 | 3'000 |
| 550 | Gemeindehaus | 380'902 | 18'751 | 378'400 | 21'000 | 367'837 | 17'719 |
| 551 | Gemeindesaal / Mehrzweckräume | 334'191 | 125'394 | 341'400 | 60'300 | 404'966 | 72'899 |
| 552 | Waldmannhalle | 784'788 | 212'512 | 732'000 | 201'900 | 605'674 | 218'346 |
| 553 | Rathus-Schüür | 200'161 | 117'991 | 193'800 | 100'000 | 215'071 | 131'461 |
| 555 | Sportanlagen Lättich | 333'687 | 9'600 | 342'800 | 2'300 | 329'891 | 9'666 |
| 556 | Sportförderung | 308'086 | 150'000 | 327'100 | 100'000 | 331'878 | 200'000 |
| 558 | Friedhöfe und Bestattungen | 588'594 | 82'580 | 622'200 | 82'800 | 621'988 | 76'365 |
| 559 | Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 475'254 | 615'736 | 548'700 | 634'200 | 481'168 | 627'335 |
| 560 | Feuerwehrgebäude | 88'188 | 5'525 | 103'500 | 6'000 | 135'905 | 7'540 |
| 562 | Einquartierungsanlagen | 44'462 | 2'550 | 54'900 | 2'600 | 47'984 | 2'550 |
| 570 | Drittliegenschaften Soziales | 479'989 | 416'320 | 486'600 | 413'400 | 482'131 | 420'716 |
| 580 | Hallen- und Freibad Lättich | 3'685'812 | 2'767'475 | 3'821'600 | 2'968'100 | 3'721'046 | 3'244'080 |
| 590 | Markt | 171'088 | 63'048 | 173'700 | 58'700 | 141'090 | 62'881 |
| Total | | 14'710'592 | 7'787'690 | 14'926'900 | 7'903'300 | 14'682'401 | 8'288'337 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (–) | | | –6'922'902 | | –7'023'600 | | –6'394'064 |

529 Übrige Liegenschaften Finanzvermögen

Im 2-Familienhaus an der Rigistrasse 171b wurden, anstelle der bisherigen Büronutzung, zwei zweckmässige Sozialwohnungen eingerichtet. Für den Umbau und die Sanierungsmassnahmen hat der Gemeinderat einen Nachtragskredit bewilligt.

559 Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Überbrückungsrenten wurden zu Lasten der Rückstellungen verbucht. Es wurde kein Scheibenmaterial angeschafft, da die elektronischen Trefferanzeigen der Schiessanlage Wishalde erneuert wurden. Der bauliche und betriebliche Unterhalt an den Gebäuden war tiefer als budgetiert.

556 Sportförderung

Der höhere Beitrag der Prof. Otto Beisheim-Stiftung für die Sportförderung war bei der Budgetierung nicht bekannt.

580 Hallen- und Freibad Lättich

Weniger Betriebsmaterial, Unterhalts- und Reparaturarbeiten als budgetiert. Die Abschreibungen waren ausschlaggebend für die Differenz zum Budget auf der Aufwandseite.

Der Beitrag der Prof. Otto Beisheim-Stiftung wird nach neuen Kriterien auf verschiedene Gemeindebereiche verteilt.

Laufende Rechnung – Abteilung Sicherheit / Werkdienst

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 605 | Verwaltung | 588'619 | 14'692 | 587'200 | 32'800 | 593'027 | 34'003 |
| 610 | Feuerschau | 475'910 | 159'979 | 464'400 | 168'000 | 527'756 | 165'587 |
| 630 | Feuerwehr | 835'221 | 733'943 | 905'300 | 718'000 | 881'948 | 724'527 |
| 640 | Einquartierungsanlagen | 33'485 | 86'171 | 36'500 | 80'000 | 37'752 | 91'976 |
| 660 | Werkhof | 569'823 | 10'985 | 619'300 | 2'000 | 719'373 | 13'218 |
| 661 | Personalaufwand Werkdienst | 2'533'218 | 2'533'218 | 2'681'400 | 2'681'400 | 2'660'226 | 2'660'226 |
| 662 | Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen | 1'728'688 | 92'578 | 1'891'500 | 80'000 | 1'781'692 | 92'332 |
| 663 | Winterdienst | 326'225 | 8'023 | 469'000 | 9'000 | 509'526 | 9'603 |
| 664 | Spazier- und Wanderwege | 143'482 | | 143'500 | | 83'946 | |
| 668 | Verkehr | 1'591'441 | | 1'877'800 | | 1'692'799 | |
| 670 | Notorganisation | 2'184 | | 8'500 | | 6'641 | |
| 675 | Parkplatzbewirtschaftung | 123'526 | 548'087 | 143'000 | 478'000 | 192'046 | 559'813 |
| 680 | Gemeindepolizeiliche Aufgaben | 54'017 | 66'415 | 74'000 | 70'000 | 59'319 | 65'245 |
| 695 | Entsorgung | 1'227'180 | 386 | 1'499'300 | | 1'485'921 | |
| Total | | 10'233'018 | 4'254'475 | 11'400'700 | 4'319'200 | 11'231'971 | 4'416'531 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | | -5'978'543 | | -7'081'500 | | -6'815'441 |

661 Personalaufwand Werkdienst

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

662 Betrieblicher Unterhalt Strassen und Anlagen

Der günstigere Stromeinkauf, der tiefere betriebliche Unterhalt im Bereich der Strassen und des Wasserbaus sowie der Umstand, dass weniger Mitarbeitende des Werkdienstes im Strassen- und Anlagenunterhalt beschäftigt waren, haben zum Minderaufwand geführt.

663 Winterdienst

Der milde Winter 2015 / 2016 erforderte weniger Einsätze des Werkdienstes und von Dritten, welche im Auftrag der Gemeinde Schnee räumen.

668 Verkehr

Ein geplanter Buswarteunterstand wurde nicht gebaut. Angesichts des kantonalen Entlastungsprogramms rechnete die Gemeinde mit höheren Beiträgen für den Verkehr.

675 Parkplatzbewirtschaftung

Die Parkplätze waren generell besser ausgelastet mit entsprechend höheren Gebührenerträgen.

695 Entsorgung

Der ZEBA hat verschiedene Entsorgungs- und Transportdienstleistungen neu ausgehandelt. Die Gemeinden profitieren dadurch von tieferen Transportkosten.

Laufende Rechnung – Abteilung Soziales / Familie

| | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|-------------------------------------|---|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 705 | Verwaltung | 1'612'342 | 5'624 | 1'700'000 | 500 | 1'734'023 | 400 |
| 710 | Fürsorge | 2'287'401 | 69'435 | 2'180'900 | 60'000 | 1'928'389 | 62'179 |
| 711 | Sozialhilfe | 6'069'272 | 3'067'223 | 5'700'000 | 3'252'000 | 6'018'077 | 3'155'634 |
| 712 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 751'703 | 361'533 | 841'200 | 300'000 | 828'193 | 261'666 |
| 730 | Wohnungsfürsorge | 45'049 | | 13'000 | | 26'266 | |
| 740 | Kind und Familie | 1'271'851 | 317'910 | 1'736'300 | 145'000 | 1'389'626 | 229'469 |
| 760 | Integration | 272'716 | 154'749 | 257'200 | 139'400 | 235'119 | 153'648 |
| 770 | Gesundheit und Alter | 6'421'138 | | 6'158'300 | | 5'804'728 | |
| Total | | 18'731'472 | 3'976'473 | 18'586'900 | 3'896'900 | 17'964'421 | 3'862'996 |
| Mehrertrag / Mehraufwand (-) | | -14'754'999 | | -14'690'000 | | -14'101'425 | |

710 Fürsorge

Die uneinbringlichen Krankenkassenprämien, welche durch die Gemeinde übernommen werden, und die Kosten für Arbeitslosenhilfe sind angestiegen.

711 Sozialhilfe

Der Aufwand für die gesetzliche Sozialhilfe hat gegenüber dem Budget zugenommen und erreicht das Niveau des Vorjahres.

740 Kind und Familie

Die Ausgaben für die Betreuungsgutscheine liegen tiefer als erwartet und die Defizitbeiträge für Tagesfamilien sind rückläufig.

Ein höherer, nicht budgetierter Beitrag der Prof. Otto Beisheim-Stiftung wurde zu Gunsten der Kindertagesstätten berücksichtigt.

770 Gesundheit und Alter

Der Bedarf an Pflege von Personen in Alters- und Pflegeheimen hat zugenommen. Die Nachfrage nach öffentlichen Spitex-Leistungen stieg an, während diejenige für die privaten Spitex-Organisationen rückläufig war.

Geldflussrechnung vom 1.1.2016–31.12.2016

Die Geldflussrechnung zeigt den effektiven Brutto-Geldfluss auf. So sind z. B. bei den Steuererträgen alle Zahlungen der Steuerpflichtigen sowie bei den Steuerrückerstattungen und -ablieferungen alle Zahlungen an die Steuerpflichtigen aufgeführt.

Die Abweichungen zu der Laufenden Rechnung und der Investitionsrechnung sind durch nicht liquiditätswirksame Buchungen und zeitliche Abgrenzungen zu begründen.

| | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit | | | |
| Liquiditätswirksame Erträge | | | |
| Debitoren | 22'352'763.31 | 27'671'806.80 | 34'279'504.95 |
| Steuereingänge | 95'079'662.34 | 78'331'960.60 | 95'128'943.77 |
| = Liquiditätswirksame Erträge | 117'432'425.65 | 106'003'767.40 | 129'408'448.72 |
| – Liquiditätswirksame Aufwände | | | |
| Kreditoren | –49'982'280.70 | –60'386'206.70 | –54'614'219.36 |
| Löhne | –43'289'984.75 | –42'508'143.45 | –42'209'549.30 |
| Löhne (Kreditoren / Debitoren) | –13'983'834.51 | –14'196'373.92 | –962'216.25 |
| Rückerstattung ordentliche Steuern | –2'889'052.45 | –2'253'784.00 | –4'786'528.43 |
| = Liquiditätswirksame Aufwände | –110'145'152.41 | –119'344'508.07 | –102'572'513.34 |
| = Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit | 7'287'273.24 | –13'340'740.67 | 26'835'935.38 |
| Cash Flow aus Investitionstätigkeit | | | |
| Liquiditätswirksame Einnahmen | | | |
| Debitoren | 909'175.75 | 1'359'641.05 | 670'080.40 |
| = Liquiditätswirksame Einnahmen | 909'175.75 | 1'359'641.05 | 670'080.40 |
| – Liquiditätswirksame Ausgaben | | | |
| Kreditoren | –7'291'881.45 | –3'269'790.15 | –18'096'471.64 |
| = Liquiditätswirksame Ausgaben | –7'291'881.45 | –3'269'790.15 | –18'091'971.64 |
| = Cash Flow aus Investitionstätigkeit | –6'382'705.70 | –1'910'149.10 | –17'421'891.24 |
| Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit | | | |
| Finanzeinnahmen | | | |
| Finanzeinnahmen Laufende Rechnung | 3'192'801.35 | 2'941'780.85 | 3'136'930.69 |
| Finanzeinnahmen Bestandesrechnung (ohne Festgelder) | 7'622'749.73 | 9'294'972.93 | 7'354'819.47 |
| = Finanzeinnahmen | 10'815'551.08 | 12'236'753.78 | 10'491'750.16 |
| – Finanzausgaben | | | |
| Finanzausgaben Laufende Rechnung | –476'090.25 | –270'486.95 | –119'950.14 |
| Finanzausgaben Bestandesrechnung (ohne Festgelder) | –3'010'421.00 | –9'749'810.08 | –20'433'049.06 |
| = Finanzausgaben | –3'486'511.25 | –10'020'297.03 | –20'552'999.20 |
| = Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit | 7'329'039.83 | 2'216'456.75 | –10'061'249.04 |
| = Cash Flow Gemeinde Baar | 8'233'607.37 | –13'034'433.02 | –647'204.90 |

Investitionsrechnung

** '15 / ** '16 = abgeschlossene Projekte

* = gebundene Ausgabe

| in CHF 1'000 | | Kredit total | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | | Ausg. vor 2015 | Rest-kredit |
|--------------|---|--------------|---------------|----------|-------------|----------|---------------|------------|----------------|-------------|
| | | | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | | |
| 1 | Präsidiales / Kultur | | | | | | | | | |
| 125 | Informatik | | | | | | | | | |
| INV00003 | Migration Navision auf nsp newsystem public | 52 | – | – | – | – | 8 | – | 43 | ** '15 |
| INV00084 | Projekt Einwohnerregister (Nerz) | 196 | 63 | – | 92 | – | 47 | – | – | ** '16 |
| INV00101 | Umstellung KLIB.NET | 55 | 45 | – | 55 | – | – | – | – | ** '16 |
| 141 | Kultur | | | | | | | | | |
| INV00102 | Kunstaussstellung im öffentlichen Raum | 196 | – | – | 15 | – | – | – | – | ** '16 |
| INV00133 | Beitrag Pfadiheim Baar | 300 | – | – | – | – | 300 | – | – | ** '15 |
| | Total Präsidiales / Kultur | 799 | 108 | – | 162 | – | 355 | – | 43 | – |
| 3 | Schulen / Bildung | | | | | | | | | |
| 385 | Unterhalt Informatik | | | | | | | | | |
| INV00008 | Ersatzbeschaffung Informatik Schule * | div. | 163 | – | 230 | – | 237 | – | 745 | – |
| INV00134 | Naturlehrzimmer Sternmatt II | 200 | – | – | – | – | 196 | – | – | ** '15 |
| INV00135 | Beitrag Altpapiersammlung an Naturlehrzimmer Sternmatt II | –150 | – | – | – | – | – | 150 | – | ** '15 |
| | Total Schulen / Bildung | 350 | 163 | – | 230 | – | 434 | 150 | 867 | – |
| 4 | Planung / Bau | | | | | | | | | |
| 445 | Baulicher Unterhalt Strassen und Anlagen | | | | | | | | | |
| INV00012 | Platz- und Strassenraumgestaltung Inwil | 2700 | 1'536 | – | 1'800 | – | 84 | – | 89 | 991 |
| INV00013 | Fussgängerbrücke Neufeld (östlich SBB-Geleise) | 1600 | 41 | – | 30 | – | – | – | – | 1'559 |
| INV00016 | Umgestaltung Knoten «Baarer matt» | 1800 | – | – | 50 | – | 2 | – | – | 1'798 |
| INV00017 | Neugestaltung Alte Kappelerstr. / Neubau Trottoir | 1000 | – | – | – | – | 94 | – | 49 | ** '15 |
| INV00019 | Alte Kappelerstrasse – Neubau Trottoir 2. Etappe | 395 | 2 | – | – | – | 175 | – | 190 | 28 |
| INV00071 | Sanierung Strassenbrücke Südstrasse | 420 | – | – | 20 | – | – | – | – | 420 |
| INV00074 | Sanierung Sonnackerstrasse * | 280 | – | – | 250 | – | 1 | – | – | 279 |
| INV00086 | Sanierung Sternmattstrasse * | 120 | 120 | – | 100 | – | 10 | – | – | ** '16 |
| INV00087 | Sanierung Früebergstrasse | 340 | – | – | – | – | 283 | – | – | ** '15 |
| INV00088 | Sanierung Früebergstrasse, Beiträge von Privat | –160 | – | 33 | – | 20 | – | 108 | – | ** '16 |
| INV00089 | Ersatz Beleuchtung Parkplatz Lättich | 160 | 7 | – | – | – | 151 | – | – | ** '15 |
| INV00094 | Sanierung Knoten Rigistrasse / Leihgasse | 160 | 4 | – | 30 | – | 120 | – | – | ** '15 |
| INV00095 | Rigistrasse / Sonnenweg | 295 | 30 | – | 340 | – | 13 | – | – | 252 |
| INV00096 | Ausbau Neuhofstrasse / Anschluss Nordstrasse | 650 | – | – | 20 | – | – | – | – | 650 |

** '15 / ** '16 = abgeschlossene Projekte

* = gebundene Ausgabe

| in CHF 1'000 | | Kredit total | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | | Ausg. vor 2015 | Rest-kredit |
|--------------|--|---------------|---------------|------------|--------------|------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| | | | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | | |
| INV00099 | Beitrag Private an Trottoir alte Kappelerstr. | -70 | - | - | - | - | - | 72 | - | ** '15 |
| INV00104 | Ausbau Trottoir Neuhofstrasse | 150 | - | - | 20 | - | - | - | - | 150 |
| INV00105 | Umgestaltung Inwilierriedstrasse / Tangente | 600 | - | - | 40 | - | - | - | - | 600 |
| INV00107 | Aussichtsplattform Margel | 200 | - | - | 10 | - | - | - | - | 200 |
| INV00109 | Sanierung Fussgängerunterführung Landhausstrasse * | 50 | 62 | - | 160 | - | - | - | - | ** '16 |
| INV00110 | Busbahnhof Perronerhöhung * | 250 | - | - | 20 | - | - | - | - | 250 |
| INV00111 | Sanierung Oberneuhofstrasse * | 360 | - | - | 30 | - | - | - | - | 360 |
| INV00112 | Sanierung Zugerstrasse (Sternmattstrasse-Gysi) | 950 | - | - | 20 | - | - | - | - | 950 |
| INV00113 | Trottoir Landhausstrasse (Zugermatte) | 180 | - | - | 170 | - | - | - | - | ** '16 |
| INV00137 | Anpassung Bushaltestelle Grund * | 120 | 79 | - | - | - | - | - | - | 41 |
| 448 | Umweltschutzmassnahmen | | | | | | | | | |
| INV00023 | Förderung von alternativen Energieprojekten | 1200 | 59 | - | 200 | - | 54 | - | 719 | 368 |
| INV00025 | Beitrag an Ausgleichsfonds SBB / NOK | 700 | - | - | - | - | 4 | - | 87 | 609 |
| 450 | Abwasserbeseitigung | | | | | | | | | |
| INV00026 | Kanalisationsanschlussgebühren | div. | - | 720 | - | 850 | - | 1'388 | - | |
| INV00027 | Anpassung diverser Kanalisationen * | div. | - | - | 200 | - | - | - | 54 | -54 |
| INV00029 | Anschluss Hangwasser Obere Rebhalde * | 1300 | 42 | - | - | - | 34 | - | 1'116 | ** '16 |
| INV00034 | Verlegung Kanalisationsleitungen Tangente * | 2800 | 153 | - | 80 | - | - | - | - | 2'647 |
| INV00090 | Sanierung Kanalisation Sonnackerstrasse * | 430 | - | - | 400 | - | - | - | - | 430 |
| INV00091 | Sanierung Kanalisation Sternmattstrasse * | 110 | 69 | - | 100 | - | 5 | - | - | ** '16 |
| INV00114 | Sanierung Kanalisationen im Gebiet Albisstrasse * | 560 | - | - | 20 | - | - | - | - | 560 |
| INV00115 | Sanierung Kanalisation Leihgasse * | 340 | 203 | - | 320 | - | - | - | - | 137 |
| INV00117 | Sanierung Kanalisation Oberneuhofstrasse * | 310 | - | - | 30 | - | - | - | - | 310 |
| INV00122 | Entwässerungsleitung Rebmatli (2. Etappe) * | 950 | - | - | 40 | - | - | - | - | 950 |
| | Total Planung / Bau | 21'250 | 2'406 | 753 | 4'500 | 870 | 1'030 | 1'568 | 2'738 | 14'485 |
| 5 | Liegenschaften / Sport | | | | | | | | | |
| 510 | Liegenschaften Präsidiales / Kultur | | | | | | | | | |
| INV00039 | Umnutzung und Sanierung Schwesternhaus | 3600 | 1'081 | - | 900 | - | 136 | - | 80 | 2'303 |
| 524 | Öffentliche Plätze / Toiletten | | | | | | | | | |
| INV00092 | Fahrradabstellplätze am Bahnhof | 150 | - | - | 150 | - | 1 | - | - | 149 |
| 530 | Liegenschaften Schulen / Bildung | | | | | | | | | |
| INV00006 | Schule Allenwinden – Heizung und Gebäude | 1200 | - | - | - | - | 16 | - | 1'156 | ** '15 |
| INV00041 | Betriebliche Sanierungsarbeiten Schulanlagen | div. | 362 | - | 340 | - | 326 | - | 1'175 | |

** '15 / ** '16 = abgeschlossene Projekte

* = gebundene Ausgabe

| in CHF 1'000 | | Kredit total | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | | Ausg. vor 2015 | Rest-kredit |
|--------------|---|----------------|---------------|----------|--------------|----------|---------------|-----------|----------------|----------------|
| | | | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | | |
| INV00042 | Teilsanierung Schule Sternmatt 2 * | 11280 | 592 | – | 1'240 | – | 306 | – | 47 | 10'335 |
| INV00044 | Schule Marktgasse – Erneuerung Wärmeerzeugung * | 1150 | – | – | – | – | 243 | – | 883 | ** '16 |
| INV00045 | Schule Wiesental (4-Züger) | 75000 | 197 | – | 350 | – | 52 | – | 68 | 74'683 |
| INV00119 | Schule Wiesental – Provisorium | 3580 | 194 | – | 100 | – | – | – | – | 3'386 |
| INV00120 | Sanierung Flachdach Schule Allenwinden | 110 | 98 | – | 110 | – | – | – | – | 12 |
| INV00131 | Teilsanierung Schule Sternmatt 2 – nicht gebunden | 1415 | – | – | 160 | – | – | – | – | 1'415 |
| 540 | Liegenschaften Sicherheit / Werkdienst | | | | | | | | | |
| INV00046 | Werkhof Jöchler – Photovoltaikanlage | 190 | – | – | – | – | 130 | – | 26 | ** '15 |
| 551 | Gemeindesaal / Mehrzweckräume | | | | | | | | | |
| INV00075 | Ersatz Audiosystem Gemeindesaal | 130 | 44 | – | 50 | – | 86 | – | – | ** '16 |
| 559 | Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | |
| INV00051 | Bauliche Sofortmassnahmen Liegenschaften * | div. | 193 | – | 200 | – | 86 | – | 493 | |
| INV00052 | Betriebliche Sofortmassnahmen | div. | 109 | – | 150 | – | 154 | – | 528 | |
| INV00076 | Optimierung Energieverbrauch Liegenschaften | 134 | 36 | – | 60 | – | 58 | – | – | 40 |
| INV00077 | Sanierungsarbeiten Altersheim Martinspark | 470 | 100 | – | 130 | – | 125 | – | – | 246 |
| INV00078 | Sanierungsarbeiten Altersheim Bahnmatt | 130 | 56 | – | 80 | – | 29 | – | – | 45 |
| INV00079 | Alterszentrum Bahnmatt | 81000 | 93 | – | 2'000 | – | 876 | – | 629 | 79'402 |
| INV00097 | Kauf Baurechtsland der SBB für Martinspark | 3780 | – | – | – | – | 3'781 | – | – | ** '15 |
| INV00098 | Kostenbeteiligung Dritter an Alterszentrum Bahnmatt | –10 | – | – | – | – | – | 10 | – | – |
| INV00121 | Ersatz elektronische Trefferanzeige Wieshalde * | 235 | 179 | – | 200 | – | – | – | – | 56 |
| 580 | Hallen- und Freibad Lättich | | | | | | | | | |
| INV00001 | Sanierung und Teilersatz Leitsysteme Lättich | 720 | 89 | – | 200 | – | 8 | – | 249 | 373 |
| | Total Liegenschaften / Sport | 184'264 | 3'422 | – | 6'420 | – | 6'414 | 10 | 5'334 | 172'445 |
| 6 | Sicherheit / Werkdienst | | | | | | | | | |
| 630 | Feuerwehr | | | | | | | | | |
| INV00129 | Transportfahrzeug Barro 4 * | 140 | 105 | – | 140 | – | – | – | – | ** '16 |
| INV00132 | Beitrag GVZG an Transportfahrzeug Barro 4 | 56 | – | 42 | – | 56 | – | – | – | ** '16 |

** '15 / ** '16 = abgeschlossene Projekte

* = gebundene Ausgabe

| in CHF 1'000 | | Kredit total | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | | Ausg. vor 2015 | Rest-kredit |
|--------------|---|---------------|---------------|-----------|-------------|-----------|---------------|----------|----------------|-------------|
| | | | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | Ausg. | Einn. | | |
| 660 | Werkhof | | | | | | | | | |
| INV00080 | Ersatz Mercedes 316 (Werkhof) * | 100 | 83 | – | – | – | – | – | – | ** '16 |
| INV00081 | Zwischenmähdwerk zu John Deere (Werkdienst) | 33 | – | – | – | – | 26 | – | – | ** '15 |
| INV00126 | Ersatz Anhänger Wiederkehr * | 25 | 22 | – | 25 | – | – | – | – | ** '16 |
| INV00127 | Ersatz Vertikutiergerät * | 40 | 43 | – | 40 | – | – | – | – | ** '16 |
| INV00136 | Eintausch Mercedes 316 (Werkhof) * | | – | 9 | – | – | – | – | – | – |
| 663 | Winterdienst | | | | | | | | | |
| INV00082 | Ersatz Pflug Zaugg G 15 (Werkhof) * | 30 | – | – | – | – | 21 | – | – | ** '15 |
| INV00125 | Ersatz Nido 90 Salzstreuer Meili 3 * | 40 | – | – | 40 | – | – | – | – | ** '16 |
| INV00128 | Ersatz Streuer Vicon * | 35 | – | – | 35 | – | – | – | – | 35 |
| | Total Sicherheit / Werkdienst | 499 | 253 | 51 | 280 | 56 | 48 | – | – | 35 |
| 7 | Soziales / Familie | | | | | | | | | |
| 770 | Gesundheit und Alter | | | | | | | | | |
| INV00067 | Beitrag für Neubau Pflegezentrum II | 15'900 | 1'000 | – | – | – | – | – | 14'900 | ** '16 |
| | Total Soziales / Familie | 15'900 | 1'000 | – | – | – | – | – | 14'900 | |

| Zusammenstellung pro Abteilung | | Rechnung 2016 | | Budget 2016 | | Rechnung 2015 | |
|--------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | Ausga. | Einnah. | Ausga. | Einnah. | Ausga. | Einnah. |
| 1 | Präsidiales / Kultur | 108 | – | 162 | – | 355 | – |
| 3 | Schulen / Bildung | 163 | – | 230 | – | 434 | 150 |
| 4 | Planung / Bau | 2'406 | 753 | 4'500 | 870 | 1'030 | 1'568 |
| 5 | Liegenschaften / port | 3'422 | – | 6'420 | – | 6'414 | 10 |
| 6 | Sicherheit / Werkdienst | 253 | 51 | 280 | 56 | 48 | – |
| 7 | Soziales / Familie | 1'000 | – | – | – | – | – |
| Total | | 7'352 | 804 | 11'592 | 926 | 8'281 | 1'728 |
| Nettoinvestitionen | | | 6'548 | | 10'666 | | 6'553 |

Die Investitionsrechnung schliesst mit Ausgaben von CHF 7'351'974.09, Einnahmen von CHF 803'831.50 und Nettoinvestitionen von CHF 6'548'142.59 ab.

Verschiedene Projekte im Bereich Strassen- und Anlagenunterhalt sowie bei der Entwässerung sind noch in Bearbeitung, wurden günstiger ausgeführt oder sind sistiert. Zusätzlich wurden sämtliche Projekte auf ihre Notwendigkeit und Dringlichkeit überprüft.

Gesamthaft führte dies dazu, dass das Budget um CHF 4.1 Mio. oder rund 39 % unterschritten wurde.

Jene Projekte, welche 2016 abgeschlossen wurden, sind mit ** '16 gekennzeichnet und im Anhang auf Seite 32 ersichtlich.

Kennzahlen

| 1. Selbstfinanzierungsgrad | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Zeigt, bis zu welchem Grad neue Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert sind. | 292.3 % | -25.7 % | 31.0 % | 102.4 % | 202.9 % |

Bemerkung: Die tiefer als budgetierten Nettoinvestitionen 2016 konnten dank des unerwarteten Ertragsüberschusses vollständig finanziert werden.

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

| 2. Eigenkapitalquote | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Die Eigenkapitalquote zeigt den Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme. | 91.5 % | 83.1 % | 90.3 % | 81.7 % | 81.1 % |

Bemerkung: Das Eigenkapital hat dank des Ertragsüberschusses 2016 in Relation zu den Passiven stärker zugenommen und beträgt erstmals über 90 % der Passiven.

Beurteilung: unter 40 % ☹️ / über 40 % 😊

| 3. Zinsbelastungsanteil | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Der Zinsbelastungsanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes mit Zinskosten. | -0.2 % | -0.6 % | -0.5 % | -3.7 % | -3.2 % |

Bemerkung: In der Nettobetrachtung hat die Gemeinde Baar einen Zinsüberschuss.

Beurteilung: über 8 % ☹️ / 2–8 % 😐 / unter 2 % 😊

| 4. Kapitaldienstanteil | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Drückt aus, welcher Anteil des Finanzertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird. | 3.1 % | 3.4 % | 2.6 % | 0.3 % | 0.4 % |

Bemerkung: Die Abschreibungen fallen tiefer als budgetiert aus–der laufende Ertrag höher.

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

| 5. Nettovermögen pro Einwohnerin / Einwohner | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Die Kennzahl zeigt das Pro-Kopf-Vermögen (Fremdkapital – Finanzvermögen). | CHF 5'094 | CHF 4'501 | CHF 4'506 | CHF 5'406 | CHF 5'483 |

Bemerkung: Das Fremdkapital hat weiter ab- und das Finanzvermögen zugenommen. Baar hatte per Ende 2016 über 24'000 Einwohnerinnen und Einwohner.

| 6. Fiskalertrag pro Einwohnerin / Einwohner | Rechnung 2016 | Budget 2016 | Rechnung 2015 | Rechnung 2014 | Rechnung 2013 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Die Fiskalerträge werden durch die Anzahl Einwohner dividiert. | CHF 3'653 | CHF 3'043 | CHF 3'320 | CHF 3'403 | CHF 3'878 |

Bemerkung: Die Steuerkraft per Ende 2016 hat gegenüber dem Vorjahr deutlich zugenommen.

Anhang zur Jahresrechnung

1. Rechtsgrundlage

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

2. Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

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

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

3. Rechnungslegungsgrundsätze

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

4. Grundsätze der Bilanzierung und der Bewertung

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

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

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

- Vorräte und angefangene Arbeiten

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

- langfristige Finanzanlagen (Aktien und Anteilscheine)
- Sachanlagen Finanzvermögen

Die Aktiven des Verwaltungsvermögens werden degressiv vom Jahresend-Buchwert für das laufende Jahr abgeschrieben und zum **Restbuchwert** bilanziert.

Die Abschreibungssätze sind wie folgt festgelegt:

- 1 % pro Jahr für unbebaute Grundstücke
- 10 % pro Jahr für Hoch- und Tiefbauten
- 10 % pro Jahr für Investitionsbeiträge
- 30 % pro Jahr für Mobilien (Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge, Einrichtungen)
- 40 % pro Jahr für die Informatik

5. Eigenkapitalnachweis

| in CHF | Bilanz per 31.12.2015 | Erhöhung | Reduktion | Bilanz per 31.12.2016 |
|---|--------------------------|-------------------|------------------|--------------------------|
| Spezialfinanzierung Entwässerung | 7'756'085 | | 183'584 | 7'572'501 |
| Abgeltung für fehlende Parkplätze | 68'290 | 68 | | 68'358 |
| Steuerausgleichsreserve | 55'000'000 | | 1'359'151 | 53'640'849 |
| Rückstellung für Erneuerung Liegenschaften FV | 3'981'894 | | 166'265 | 3'815'630 |
| Bewertungsreserve für Grundstücke im FV | 7'065'464 | 975'000 | | 8'040'464 |
| Bewertungsreserve für Finanzanlagen im FV | 13'828'266 | 1'132'952 | | 14'961'218 |
| Freie Reserve | 69'381'985 | | | 69'381'985 |
| Jahresergebnis Vorjahr | -1'359'151 | 1'359'151 | | 0 |
| Jahresergebnis Rechnungsjahr | 0 | 15'424'333 | | 15'424'333 |
| Total Eigenkapital | 155'722'833 | 18'891'505 | 1'709'000 | 172'905'338 |

Mit einer **Spezialfinanzierung** werden Mittel zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben zweckgebunden. Spezialfinanzierungen werden dem Eigenkapital zugeordnet.

Steuerausgleichsreserve

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

Bewertungsreserven Finanzvermögen

Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle zehn Jahre neu bewertet. Wertberichtigungen zum Finanzvermögen (Finanzanlagen und Grundstücke) erfolgen über diese separate Passivposition in der Bilanz.

Freie Reserven (Freies Eigenkapital)

Ein Ertragsüberschuss wird im Rechnungsjahr den freien Reserven zugewiesen, ein Aufwandüberschuss den freien Reserven belastet.

6. Rückstellungsspiegel

| Rückstellungen in CHF | Bilanz per 31.12.2015 | Erhöhung | Reduktion | Bilanz per 31.12.2016 |
|--|--------------------------|----------|----------------|--------------------------|
| Kurzfristige Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals | 511'000 | | 13'700 | 497'300 |
| Langfristige Rückstellungen für Überbrückungsrenten | 422'334 | | 230'651 | 191'683 |
| Total Rückstellungen | 933'334 | 0 | 244'351 | 688'983 |

Die Ferien- und Gleitzeitguthaben zum Jahresende beziehungsweise die Differenz zum Vorjahr wird bei den kurzfristigen Rückstellungen für Mehrleistungen des Personals gebucht. Der Saldo per 31.12.2016 zeigt die «Schuld» der

Einwohnergemeinde Baar ihren Mitarbeitenden gegenüber.

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

7. Beteiligungsspiegel (Finanzanlagen)

| Aktien und Anteilscheine in CHF | Anzahl | Bilanz per 31.12.2015 | Kurs- gewinn | Kurs- verlust | Bilanz per 31.12.2016 |
|---|---------|--------------------------|------------------|------------------|--------------------------|
| Anteilscheine von Wohnbaugenossenschaften | diverse | 79'500 | | | 79'500 |
| IG Skilift Neusell | 3 | 600 | | | 600 |
| Sattel-Hochstuckli AG | 150 | 37'500 | | 4'500 | 33'000 |
| Schiffahrtsgesellschaft Zug | 15 | 1'200 | | | 1'200 |
| Stoosbahnen AG | 2000 | 9'000 | 13'000 | | 22'000 |
| WWZ AG | 1225 | 15'128'750 | 1'102'500 | | 16'231'250 |
| Zuckerfabrik Aarberg AG | 56 | 952 | 140 | | 1'092 |
| Zuger Kantonalbank | 76 | 355'984 | 21'812 | | 377'796 |
| Zugerland Verkehrsbetriebe | 1800 | 900'000 | | | 900'000 |
| Total Aktien und Anteilscheine | | 16'513'486 | 1'137'452 | 4'500 | 17'646'438 |

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

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

| Verzinsliche Anlagen / Darlehen in CHF | Bilanz per 31.12.2015 | Erhöhung | Reduktion | Bilanz per 31.12.2016 |
|--|--------------------------|----------|-----------|--------------------------|
| Darlehen an Genossenschaft für Alterswohnungen | 863'869 | | | 863'869 |
| Darlehen an Junge Wohnbaugenossenschaft | 10'000 | | | 10'000 |
| Darlehen an Genossenschaft für Alterswohnungen | 300'000 | | | 300'000 |
| Darlehen an Tennisclub Baar | 85'000 | | | 85'000 |
| Darlehen an Schwimmverein Baar | 100'000 | | | 100'000 |
| Darlehen an Liberale WBG «Schürmatt» | 150'000 | | | 150'000 |
| Darlehen an WBG Baarburg «Schürmatt» | 150'000 | | | 150'000 |
| Darlehen an WBG Familie «Schürmatt» | 150'000 | | | 150'000 |
| Total verzinsliche Anlagen / Darlehen | 1'808'869 | 0 | 0 | 1'808'869 |

| Finanzanlagen | Bilanz per 31.12.2015 | Kursgewinn / Erhöhung | Kursverlust/ Reduktion | Bilanz per 31.12.2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Total Aktien, Anteilscheine, Anlagen und Darlehen | 18'322'355 | 1'137'452 | 4'500 | 19'455'307 |

8. Anlagespiegel (Verwaltungsvermögen)

| Sachanlagen in CHF | Bilanz per 31.12.2015 | Zugänge / (-) Abgänge 2016 | Zusätzliche Abschreibungen | Ordentliche Abschreibungen | Bilanz per 31.12.2016 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Grundstücke VV | 14'684'770 | 0 | 0 | -146'848 | 14'537'923 |
| Strassen / Verkehrswege | 9'268'560 | 1'847'419 | 0 | -1'111'598 | 10'004'381 |
| Wasserbau | 1'415'300 | 0 | 0 | -141'530 | 1'273'770 |
| Kanalisationen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hochbauten | 21'209'725 | 3'199'357 | 0 | -2'440'908 | 21'968'174 |
| Mobilien | 92'933 | 223'057 | 0 | -94'797 | 221'193 |
| Fahrzeuge | 33'381 | 201'393 | 0 | -70'432 | 164'342 |
| Informatik (Hard- und Software) | 175'590 | 270'491 | 0 | -178'433 | 267'649 |
| Total Sachanlagen | 46'880'260 | 5'741'717 | 0 | -4'184'545 | 48'437'431 |

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

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

| Investitionsbeiträge in CHF | Bilanz per 31.12.2015 | Zugänge / (-) Abgänge 2016 | Zusätzliche Abschreibungen | Ordentliche Abschreibungen | Bilanz per 31.12.2016 |
|---|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Beiträge an Kantone und Konkordate | 5'411 | 0 | 0 | -541 | 4'870 |
| Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 0 | 1'000'000 | 0 | -100'000 | 900'000 |
| Beiträge an private Unternehmungen ohne Erwerbzweck | 270'000 | 0 | 0 | -27'000 | 243'000 |
| Beiträge an Private Haushalte | 48'744 | 58'631 | 0 | -10'738 | 96'638 |
| Total Investitionsbeiträge | 324'156 | 1'058'631 | 0 | -138'279 | 1'244'508 |

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

begründet werden. Die Abschreibungsmethodik ist analog der Sachanlagen.

| Verwaltungsvermögen in CHF | Bilanz per 31.12.2015 | Zugänge / (-) Abgänge 2016 | Zusätzliche Abschreibungen | Ordentliche Abschreibungen | Bilanz per 31.12.2016 |
|---|-----------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Sachanlagen und Investitionsbeiträge | 47'204'415 | 6'800'348 | 0 | -4'322'824 | 49'681'939 |

| Grundstücke des Finanzvermögens in CHF | Bilanz per 31.12.2015 | Erhöhung | Reduktion | Bilanz per 31.12.2016 |
|--|------------------------------|-----------------|------------------|------------------------------|
| Kreuzplatz (Park/öff. WC/Grünanlage, GS 126), 846 m ² | 285'000 | | | 285'000 |
| Marktgasse 3 (Öffentl. Parkplatz, GS 125), 491 m ² | 1'100'000 | | | 1'100'000 |
| Leihgasse 11 (Wohnhaus, GS 159), 1325 m ² | 3'150'000 | | | 3'150'000 |
| Mitteldorf/Poststr. (Öff. PP, GS 1794), 857 m ² | 2'525'000 | ** 975'000 | | 3'500'000 |
| Dorfstrasse 6 (Anteil 2-FH, GS 63), 813 m ² | 1'130'000 | | | 1'130'000 |
| Bahnmatt (Unterniveau-Garagen, GS 2524) | 196'000 | | | 196'000 |
| Neugasse, Wiesental (unbebaut, GS 1398), 10943 m ² | 3'986'000 | | | 3'986'000 |
| Sagenbrugg (6-FH, ohne Kindergarten, GS 2994) | 2'335'000 | | | 2'335'000 |
| Grund/Rigistr. (2 unbeb.GS Nr. 2654/2655), 778 m ² | 94'000 | | | 94'000 |
| Rigistrasse (unbebaut, GS 755), 1200 m ² | 120'000 | | | 120'000 |
| Rigistrasse 9 (Whg Feuerwehrgb., GS 140), 380 m ² | 675'000 | | | 675'000 |
| Deinikon (unbebaut, GS 2020), 5819 m ² | 75'000 | | | 75'000 |
| Rigistr. 171b,(Wohnh. u. Baurecht, GS 2616/344) 720 m ² | 820'000 | | | 820'000 |
| Kronengebäude (Wohn- & Geschäfts., GS 64), 2685 m ² | 19'350'000 | | | 19'350'000 |
| Im Jöchler (Büro & Whg, GS 3087), 1200 m ² | 1'450'000 | | | 1'450'000 |
| Überb. Rathausstrasse 14 & PP (GS 168), 900 m ² | 4'148'645 | | | 4'148'645 |
| Arbachstrasse 3 (GS 796), 526 m ² | 240'000 | | | 240'000 |
| Leihgasse 16b (GS 485), 513 m ² Land | 513'000 | | | 513'000 |
| Rigistrasse 5 (Reservefläche & PP) | 529'000 | | | 529'000 |
| Neugasse 45, 3-FH (GS 1520), 1487 m ² | 2'545'000 | | | 2'545'000 |
| Grabenstr. 1e/1f (Wohnhaus, GS 4123), 1766 m ² | 15'823'343 | | | 15'823'343 |
| Leihgasse 15a, 2-FH (GS 157), 644 m ² | 1'100'000 | | | 1'100'000 |
| Tiefgarage Dorfmatte (Erweiterung) | 824'922 | | | 824'922 |
| Total Grundstücke des Finanzvermögens | 63'014'909 | 975'000 | 0 | 63'989'909 |

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

** Sämtliche Grundstücke werden mindestens alle 10 Jahre neu bewertet.

Die Differenzen sind mit der Verkehrs- bzw. Ertragswerterschätzung begründet. Die Wertberichtigung erfolgt über eine separate Passivposition.

9. Gewährleistungsspiegel

9.1 Bürgschaften

keine

9.2 Garantieverpflichtungen

keine

9.3 Weitere Eventualverpflichtungen

Eventualverpflichtung zu Gunsten des Zweckverbandes der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA): CHF 2'073'194.–

9.4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

keine

10. Zusätzliche Angaben

10.1 Leasingverbindlichkeiten

Keine. Leasingverträge im Bereich von Büromaschinen werden nicht aufgeführt.

10.2 Verpfändete oder abgetretene Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

keine

10.3 Informationen zu Bilanzbereinigungen

keine

10.4 Änderungen von Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

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

10.5 Eventualforderungen

keine

10.6 Nicht bilanzierbare Forderungen

Mit Ausnahme der Alimentenbevorschussung sind sämtliche Forderungen bilanziert.

11. Nachtragskredite

Der Gemeinderat hat 2016 folgende Nachtragskredite zu Lasten der Laufenden Rechnung bewilligt:

- a) CHF 79'666.65 für Umbau und Sanierung Rigistrasse 171b, Inwil
- b) CHF 55'000.00 Ersatz der Schliessanlage Waldmannhalle

12. Wesentliche Ereignisse

keine nach dem Bilanzstichtag

13. Status und Abrechnung von Verpflichtungskrediten

| Abgeschlossene Budget- und Verpflichtungs- und Objektkredite in CHF | | Kredit o. Kostenschätzung | Ausgaben im Jahr 2016 | Ausgaben seit Beginn | Minderkosten |
|---|--|---------------------------|-----------------------|----------------------|--------------|
| INV00029 | Anschluss Hangwasser Obere Rebhalde * | 1'300'000 | 41'999 | 1'206'186 | 93'814 |
| INV00044 | Schule Marktgasse – Erneuerung Wärmeerzeugung * | 1'150'000 | – | 1'125'659 | 24'341 |
| INV00067 | Beitrag für Neubau Pflegezentrum II | 15'900'000 | 1'000'000 | 15'900'000 | 0 |
| INV00075 | Ersatz Audiosystem Gemeindesaal | 130'000 | 43'643 | 130'112 | –112 |
| INV00080 | Ersatz Mercedes 316 (Werkhof) * | 100'000 | 82'517 | 82'517 | 17'483 |
| INV00084 | Projekt Einwohnerregister (Nerz) | 196'000 | 62'743 | 109'938 | 86'062 |
| INV00086 | Sanierung Sternmattstrasse * | 120'000 | 119'969 | 130'091 | –10'091 |
| INV00088 | Sanierung Früebergstrasse, Beiträge von Privat | –160'000 | –32'895 | –140'895 | –19'105 |
| INV00091 | Sanierung Kanalisation Sternmattstrasse * | 110'000 | 69'286 | 74'321 | 35'679 |
| INV00101 | Umstellung KLIB.NET | 55'000 | 45'005 | 45'005 | 9'995 |
| INV00102 | Kunstaussstellung im öffentlichen Raum | 196'000 | – | 0 | 196'000 |
| INV00109 | Sanierung Fussgängerunterführung Landhausstrasse * | 50'000 | 62'304 | 62'304 | –12'304 |
| INV00113 | Trottoir Landhausstrasse (Zugermatte) | 180'000 | – | 0 | 180'000 |
| INV00125 | Ersatz Nido 90 Salzstreuer Meili 3 * | 40'000 | – | 0 | 40'000 |
| INV00126 | Ersatz Anhänger Wiederkehr * | 25'000 | 21'614 | 21'614 | 3'386 |
| INV00127 | Ersatz Vertikutiergerät * | 40'000 | 43'445 | 43'445 | –3'445 |
| INV00129 | Transportfahrzeug Barro 4 * | 140'000 | 104'994 | 104'994 | 35'006 |
| INV00132 | Beitrag GVZG an Transportfahrzeug Barro 4 | –56'000 | –41'998 | –41'998 | –14'002 |

* gebundene Ausgaben

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 externen Revisionsgesellschaft BDO AG Luzern, die Jahresrechnung (Bilanz, laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Anhang) der Einwohnergemeinde Baar für das Jahr 2016 geprüft.

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

Wir sind der Auffassung, dass die vorgenommenen Prüfungshandlungen eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bilden. Die Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Baar schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 15.4 Mio. Das Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 6.5 Mio. vor. Die wesentlichen Abweichungen sind im Bericht der Gemeinde erwähnt.

Aufgrund der durchgeführten Prüfungen bestätigen wir, dass:

- die Bilanz, die laufende Rechnung, die Investitionsrechnung und der Anhang mit der Buchhaltung übereinstimmen,
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist,

- die gesetzlichen Vorschriften, Bestimmungen und Bewertungsgrundsätze eingehalten werden und die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögenswerte vorhanden sind.

Wir unterbreiten der Gemeindeversammlung folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2016 der Einwohnergemeinde Baar sei zu genehmigen und dem Gemeinderat Entlastung zu erteilen.
2. Die RGPK hatte vorgeschlagen CHF 12.0 Mio des Ertragsüberschusses für zusätzliche Abschreibungen zu verwenden. Wir können uns mit dem Vorschlag des Gemeinderates und der Finanzkommission jedoch einverstanden erklären, eine Rücklage zur Vorfinanzierung von Abschreibungen des Schulhauses (Projekt) Wiesental zu tätigen. Die RGPK fordert für die Verbuchung der Abschreibungen sowie die Auflösung der Rücklage schriftliche interne Richtlinien, damit die korrekte Abwicklung im Zeitraum der nächsten 40 Jahren in der Gemeindebuchhaltung gewährleistet werden kann.

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

Baar, 24. April 2017

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Thomas Gwerder, Präsident
Ernst Bielmann
Denise Pernollet
Christophe Raimondi
Peter Züllig