



Rechnung 2019

---

## Rechnung 2019 – Bericht und Antrag des Gemeinderates

Geschätzte Stimmberechtigte

Wir freuen uns, Ihnen die Jahresrechnung 2019 zu unterbreiten. Eine detaillierte Form dieser Jahresrechnung steht Ihnen im Internet unter [www.menzingen.ch](http://www.menzingen.ch) (Rubrik Verwaltung/Finanzen) zur Verfügung. Exemplare in schriftlicher Form können bei der Einwohnerkontrolle bezogen werden.

Die Verwaltungsrechnung präsentiert sich in der Übersicht wie folgt:

### 1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung weist Erträge von CHF 25'953'500.48 und Aufwendungen von CHF 24'523'537.24 aus. Das Gesamtergebnis schliesst demzufolge mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'429'963.24 ab. Gegenüber Budget 2019, mit einem Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 144'890.00, fällt die Rechnung 2019 um CHF 1'285'073.24 besser aus.

Auf der Einnahmenseite haben wiederum hauptsächlich die Steuereinnahmen zum guten Jahresergebnis beigetragen. Sowohl die ordentlichen Steuern bei natürlichen und juristischen Personen als auch die Grundstückgewinnsteuern schliessen besser ab. Insgesamt liegen die Steuereinnahmen bei einem Netto-Steuerfuss von 69 % CHF 0.6 Millionen über dem Budget resp. CHF 0.2 Millionen über dem Vorjahr.

Die Aufwandseite zeichnet ebenfalls ein erfreuliches Bild. In fast allen Abteilungen konnte der budgetierte Aufwand auch dank guter Planung und hohem Kostenbewusstsein um insgesamt CHF 0.6 Millionen unterschritten werden. Insbesondere trugen Aufwandunterschreitungen im Bereich Soziales und Gesundheit zum guten Resultat bei.

### 2 Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung stehen den Ausgaben von CHF 1'712'286.82 Einnahmen von CHF 332'443.15 gegenüber. Die Nettoinvestitionen belaufen sich somit auf CHF 1'379'843.67. Die Investitionen konnten ohne Fremdfinanzierung durch selbst erwirtschaftete Mittel getätigt werden.

Von den Ausgaben entfallen als grösste Positionen CHF 902'795.07 auf den Rahmenkredit Kanalisation. Weiter wurden CHF 329'646.85 im Rahmenkredit Oberflächenbeläge, CHF 150'278.00 für ein neues Kommunalfahrzeug sowie CHF 329'566.90 für die letzten beiden Tranchen des neuen Tanklöschfahrzeugs ausgegeben. Den Ausgaben stehen die Einnahmen aus Anschlussgebühren Kanalisation von 134'158.15 sowie der GVZ-Beitrag an das Tanklöschfahrzeug von CHF 198'285.00 gegenüber.

Das Nettovermögen steigt auf CHF 9'276'049.66 oder CHF 2'028 (Vorjahr CHF 1'421) pro Einwohner.

3

### Bilanz

Die Bilanz zeigt Aktiven und Passiven von CHF 36'708'400.33. Das Fremdkapital beläuft sich auf CHF 7'641'349.68. Demgegenüber beträgt das Eigenkapital, inklusive Gewinnüberschuss 2019, komfortable CHF 29'067'050.65.

#### Aktiven

Das Finanzvermögen erhöht sich um CHF 3.3 Millionen auf CHF 16.9 Millionen. Die flüssigen Mittel nehmen um CHF 1.4 Millionen auf CHF 11.2 Millionen zu. Das Verwaltungsvermögen reduziert sich, nach Verbuchung der Abschreibungen, netto um CHF 1.6 Millionen auf CHF 19.8 Millionen.

#### Passiven

Das Fremdkapital erhöht sich insgesamt um CHF 0.4 Millionen auf CHF 7.6 Millionen.

Der Gemeinderat beantragt, aus dem Ertragsüberschuss CHF 1'400'500.00 für zusätzliche Abschreibungen zur Restabschreibung diverser Positionen im Verwaltungsvermögen zu verwenden.

Der Restüberschuss von CHF 29'463.24 wird dem freien Eigenkapital zugewiesen.

#### Anträge:

Der Gemeinderat beantragt:

1. Die Jahresrechnung 2019 zu genehmigen.
2. Der Ertragsüberschuss wird wie folgt verwendet:
  - Erhöhung der Rückstellung Denkmalpflege um CHF 500'000.00 infolge des zukünftigen gemeindlichen denkmalpflegerischen Beitrags an die Umbauarbeiten des Instituts Menzingen «Schwestern vom Heiligen Kreuz»
  - Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen zur Restabschreibung diverser Positionen im Verwaltungsvermögen von total CHF 921'700.00
  - Zuweisung des Restüberschusses von CHF 8'263.24 an das freie Eigenkapital

Menzingen, 30. März 2020  
GEMEINDERAT

## **Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission**

Geschätzte Stimmberechtigte

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir die Buchführung und die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Menzingen für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft.

### **Bericht**

Unsere Prüfung erfolgte im Sinne der einschlägigen Vorschriften und wir haben festgestellt, dass:

- die Bilanz und Erfolgsrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmen.
- die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist.
- die Darstellung der Vermögenslage und des Rechnungsergebnisses den für Gemeinderechnungen massgebenden Rechnungslegungsgrundsätzen entspricht und die gesetzlichen Bestimmungen und wesentlichen Bewertungsentscheide eingehalten sind.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von CHF 24'523'537.24 und einem Ertrag von CHF 25'953'500.48 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'429'963.24 ab.

Die Investitionsrechnung schliesst bei Ausgaben von CHF 1'712'286.82 und Einnahmen von CHF 332'443.15 mit einer Nettoinvestitionszunahme von CHF 1'379'843.67 ab.

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Negativsaldo von CHF 28'746.30 ab. Das Defizit wird dem Ausgleichsfonds Kanalisationsgebühren belastet. Per 31.12.2019 weist der Fonds einen Saldo von CHF 598'458.85 auf.

Der Rechnungsprüfungskommission liegt eine vom Finanzvorsteher und vom Leiter Finanzen unterzeichnete Vollständigkeitserklärung per 31.12.2019 vor.

### **Anträge:**

Aufgrund unserer Prüfungen beantragen wir der Einwohnergemeindeversammlung:

1. Die per 31. Dezember 2019 abgeschlossene Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Menzingen wird genehmigt und dem Gemeinderat wird Entlastung erteilt.
2. Der Ertragsüberschuss wird wie folgt verwendet:
  - Erhöhung der Rückstellung Denkmalpflege um CHF 500'000.00 infolge des zukünftigen gemeindlichen denkmalpflegerischen Beitrags an die Umbauarbeiten des Instituts Menzingen «Schwestern vom Heiligen Kreuz»
  - Vornahme von zusätzlichen Abschreibungen zur Restabschreibung diverser Positionen im Verwaltungsvermögen von total CHF 921'700.00
  - Zuweisung des Restüberschusses von CHF 8'263.24 an das freie Eigenkapital

Menzingen, 30. März 2020

Die Rechnungsprüfungskommission

Jens Osswald (Präsident)

Markus von Holzen

Marianne Staub





«Neue Wege entstehen,  
indem wir sie gehen.»

*Friedrich Nietzsche*



## Hauptzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Ertrag	25'233'989	25'146'720	25'833'167
Aufwand	23'431'026	24'628'830	24'014'726
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'802'963</b>	<b>517'890</b>	<b>1'818'441</b>
Ausserordentlicher Ertrag	140'000	140'000	0
Ausserordentlicher Aufwand	513'000	513'000	0
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>1'429'963</b>	<b>144'890</b>	<b>1'818'441</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Ausgaben	1'712'287	1'724'000	2'904'947
Einnahmen	332'443	150'000	409'376
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'379'844</b>	<b>1'574'000</b>	<b>2'495'571</b>
<b>Finanzierungsnachweis</b>			
Nettoinvestitionen	-1'379'844	-1'574'000	-2'495'571
Abschreibungen	2'338'308	2'731'300	2'848'327
Gewinn/Verlust	1'429'963	144'890	1'818'441
<b>Finanzierungsüberschuss (-Fehlbetrag)</b>	<b>2'388'428</b>	<b>1'302'190</b>	<b>2'171'197</b>
<b>Bilanz</b>			
Finanzvermögen	16'917'399	13'889'101	13'664'666
Verwaltungsvermögen	19'791'001	20'192'871	21'341'895
Bilanzsumme Aktiven	36'708'400	34'081'972	35'006'562
Fremdkapital	7'641'350	6'007'358	7'200'728
Eigenkapital	29'067'051	28'074'614	27'805'834
- davon Spezialfinanzierungen	598'459	606'205	627'205
<b>Bilanzsumme Passiven</b>	<b>36'708'400</b>	<b>34'081'972</b>	<b>35'006'562</b>
<b>Steuererträge</b>			
Steuern natürliche Personen (NP)	6'269'825	5'715'000	6'105'519
Steuern juristische Personen (JP)	477'042	410'000	572'262
Grundstückgewinnsteuer	593'768	350'000	632'050
Übrige Steuern	127'582	319'000	124'763
<b>Total Steuerertrag</b>	<b>7'468'217</b>	<b>6'794'000</b>	<b>7'434'594</b>
<b>Anteil am kantonalen Finanzausgleich</b>	<b>12'130'541</b>	<b>12'133'350</b>	<b>12'107'839</b>
<b>Kennziffern</b>			
Steuerfuss	71 % <sup>1)</sup>	71 % <sup>1)</sup>	71 %
Steuerertrag NP pro Einwohner (in CHF)	1'360	1'264	1'342
<b>Anzahl Mitarbeitende (Vollzeitstellen)</b>			
Verwaltung (inkl. Betreiber, Lernende) 31.12.	26.7	26.5	26.4
Bildung per 31.12. <sup>2)</sup>	54.5	54.4	53.2
<b>Total Verwaltung und Schule</b>	<b>81.2</b>	<b>80.9</b>	<b>79.6</b>
<b>Wohnbevölkerung</b>			
Natürliche Personen (zivilrechtlich; per 31.12.)	4'574	4'520	4'539
Schulkinder (Stichtag 31.12.)	388	414	397

<sup>1)</sup> Der Steuerfuss beträgt 71 %. Es wird ein Steuerrabatt von 2 % gewährt (effektiv 69 %)

<sup>2)</sup> Bildung inkl. Schulverwaltung, Musikschule, Bibliothek, Schulergänzende Betreuung

## Finanzkennzahlen (1. Priorität)

Selbstfinanzierungsgrad	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Selbstfinanzierung x 100				
Nettoinvestitionen	313,9 %	193,7 %	362,9 %	55,2 %

### Aussage:

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, in welchem Masse, die Gemeinde Menzingen neue Investitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanzieren kann. Gerade bei kleinen Gemeinden kann diese Zahl von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken.

**Richtwerte:** Hochkonjunktur: über 100 %, Normalfall: 80–100 %, Abschwung: 50–80 %

Zinsbelastungsanteil	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Nettozinsen x 100				
Laufender Ertrag	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,1 %

### Aussage:

Der Zinsbelastungsanteil zeigt die Belastung des Haushaltes durch Zinskosten. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum der Gemeinde.

**Richtwerte:** 0–4 % = gut, 4–9 % = genügend, > 10 % = schlecht

Nettoverschuldungsquotient	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Nettoschulden I				
Fiskalertrag	–124,2 %	–86,9 %	–56,8 %	–8,8 %

### Aussage:

Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der Fiskalerträge, bzw. wieviel Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.

**Richtwerte:** Richtwerte: < 100 % = gut, 100 % – 150 % = genügend, > 150 % = schlecht

## Finanzkennzahlen (2. Priorität)

Selbstfinanzierungsanteil	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Selbstfinanzierung x 100				
Laufender Ertrag	17,1 %	19,1 %	18,5 %	10,8 %

### Aussage:

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde.

**Richtwerte:** >20 % = gut, 10 – 20 % = mittel, <10 % = schlecht

Kapitaldienstanteil	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Passivzinsen + ordentl. Abschreibungen x 100				
Laufender Ertrag	9,2 %	11,3 %	12,7 %	10,9 %

### Aussage:

Der Kapitaldienstanteil drückt aus, welcher Anteil des gesamten Ertrages für Zinsen und Abschreibungen verwendet wird.

**Richtwerte:** bis 5 % = geringe Belastung, 5 – 15 % = tragbare Belastung, >15 % = hohe Belastung

Investitionsanteil	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Bruttoinvestitionen x 100				
Gesamtausgaben	7,5 %	12,4 %	7,5 %	17,9 %

### Aussage:

Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen

**Richtwerte:** Investitionstätigkeit <10 % = schwach; 10 % – 20 % = mittel; 20 % – 30 % = stark; >30 % = sehr stark

Bruttoverschuldungsanteil	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Bruttoschulden x 100				
Laufender Ertrag	19,8 %	17,1 %	18,2 %	21,9 %

### Aussage:

Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.

**Richtwerte:** <50 % = sehr gut, 50 % – 100 % = gut, 100 % – 150 % = mittel, 150 % – 200 % = schlecht, >200 % = kritisch

Nettoschuld pro Einwohner	RE 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Finanzvermögen – Fremdkapital				
Einwohnerzahl per 31.12.	–2'028	–1'421	–900	–141

### Aussage:

Die Nettoschuld pro Einwohner gilt als Gradmesser für die Verschuldung.

**Richtwerte:** <CHF 0 = Nettovermögen, CHF 0 – 1 000 = geringe Verschuldung, CHF 1 001 – 2 500 = mittlere Verschuldung.

## Bilanz

	Endbestand per 31.12.2019	Veränderungen	Anfangsbestand per 01.01.2019
<b>Total Aktiven</b>	<b>36'708'400.33</b>	<b>1'701'838.54</b>	<b>35'006'561.79</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>16'917'399.34</b>	<b>3'252'732.89</b>	<b>13'664'666.45</b>
Flüssige Mittel	11'176'101.19	1'413'414.80	9'762'686.39
Kasse	17'009.85	5'689.00	11'320.85
Post	2'496'402.01	720'564.20	1'775'837.81
Banken	8'662'689.33	687'161.60	7'975'527.73
Guthaben	5'208'577.90	1'835'426.47	3'373'151.43
Steuer Guthaben	2'009'600.60	-174'305.59	2'183'906.19
Debitoren	205'331.95	12'003.71	193'328.24
Festgeldanlagen	3'000'000.00	2'000'000.00	1'000'000.00
Übrige Guthaben	-6'354.65	-2'271.65	-4'083.00
Transitorische Aktiven	157'582.70	9'523.02	148'059.68
Transitorische Aktiven	157'582.70	9'523.02	148'059.68
Anlagen	375'137.55	-5'631.40	380'768.95
Aktien und Anteilscheine	309'879.40	-6'107.40	315'986.80
Grundstücke	10'000.00	0.00	10'000.00
Anlagen für Sonderrechnungen	55'258.15	476.00	54'782.15
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>19'791'000.99</b>	<b>-1'550'894.35</b>	<b>21'341'895.34</b>
Sachgüter	16'527'499.99	-1'471'464.35	17'998'964.34
Tiefbauten	3'212'000.00	77'630.00	3'134'370.00
Hochbauten	12'993'499.99	-1'649'870.00	14'643'369.99
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	322'000.00	100'775.65	221'224.35
Darlehen und Beteiligungen	2'550'001.00	0.00	2'550'001.00
Darlehen an private Unternehmungen	250'000.00	0.00	250'000.00
Beteiligungen an privaten Unternehmungen	2'300'000.00	0.00	2'300'000.00
Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1.00	0.00	1.00
Investitionsbeiträge	713'500.00	-79'430.00	792'930.00
Investitionsbeitrag Luegeten AG	702'400.00	-78'110.00	780'510.00
Investitionsbeitrag Zweckverband Notschlachanlage	11'100.00	-1'320.00	12'420.00



## Bilanz

	Endbestand per 31.12.2019	Veränderungen	Anfangsbestand per 01.01.2019
<b>Total Passiven</b>	<b>36'708'400.33</b>	<b>1'701'838.54</b>	<b>35'006'561.79</b>
<b>Fremdkapital</b>	<b>7'641'349.68</b>	<b>440'621.60</b>	<b>7'200'728.08</b>
Laufende Verpflichtungen	5'028'637.78	714'084.33	4'314'553.45
Kreditoren	2'159'141.38	318'661.80	1'840'479.58
Depotgelder Grundstückgewinnsteuer	2'803'091.10	357'600.00	2'445'491.10
Übrige laufende Verpflichtungen	66'405.30	37'822.53	28'582.77
Transitorische Passiven	884'063.05	-213'479.33	1'097'542.38
Transitorische Passiven	884'063.05	-213'479.33	1'097'542.38
Mittel- und Langfristige Schulden	0.00	0.00	0.00
Darlehen und Schuldscheine	0.00	0.00	0.00
Rückstellungen	1'665'774.00	-60'000.00	1'725'774.00
EDV Verwaltung und Schule	120'000.00	-60'000.00	180'000.00
Ressourcenausgleich	140'000.00	0.00	140'000.00
Finanzausgleich	750'000.00	0.00	750'000.00
Denkmalpflege	655'774.00	0.00	655'774.00
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	62'874.85	16.60	62'858.25
Verwaltete Legate	62'874.85	16.60	62'858.25
<b>Eigenkapital (inkl. Spezialfinanzierungen)</b>	<b>29'067'050.65</b>	<b>1'261'216.94</b>	<b>27'805'833.71</b>
Kapital	28'468'591.80	1'289'963.24	27'178'628.56
Freies Eigenkapital	24'443'628.56	0.00	24'443'628.56
Ergebnis Erfolgsrechnung 2019 (vor Gewinnverwend.)	1'429'963.24	1'429'963.24	0.00
Steuerausgleichsreserve	1'435'000.00	-140'000.00	1'575'000.00
Vorfinanzierung Investitionen gemeindliche Infrastruktur	1'160'000.00	0.00	1'160'000.00
Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	598'458.85	-28'746.30	627'205.15
Ausgleichsfonds Kanalisationsgebühren	598'458.85	-28'746.30	627'205.15

## Gestufte Erfolgsausweis

	Rechnung 2019 Betrag	Budget 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>23'430'285</b>	<b>24'045'080</b>	<b>23'426'705</b>
Personalaufwand	12'430'726	12'501'690	12'192'252
Sach- und übriger Aufwand	4'269'715	4'737'570	3'958'893
Abschreibungen	2'338'308	2'140'000	2'848'327
Einlagen Spezialfinanzierungen			153'770
Transferaufwand	4'391'537	4'665'820	4'273'464
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>25'005'369</b>	<b>24'334'170</b>	<b>24'924'072</b>
Fiskalertrag	7'468'217	6'794'000	7'434'594
Regalien und Konzessionen	127'556	100'000	102'325
Entgelte	2'100'670	2'089'300	2'193'496
Verschiedene Erträge			1'043
Entnahmen Spezialfinanzierungen	28'746	21'000	
Transferertrag	15'280'180	15'329'870	15'192'614
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>1'575'084</b>	<b>289'090</b>	<b>1'497'367</b>
Finanzaufwand	741	2'000	23'763
Finanzertrag	228'620	230'800	344'838
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>227'879</b>	<b>228'800</b>	<b>321'074</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>1'802'963</b>	<b>517'890</b>	<b>1'818'441</b>
Ausserordentlicher Aufwand	513'000	513'000	
Ausserordentlicher Ertrag	140'000	140'000	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-373'000</b>	<b>-373'000</b>	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>1'429'963</b>	<b>144'890</b>	<b>1'818'441</b>

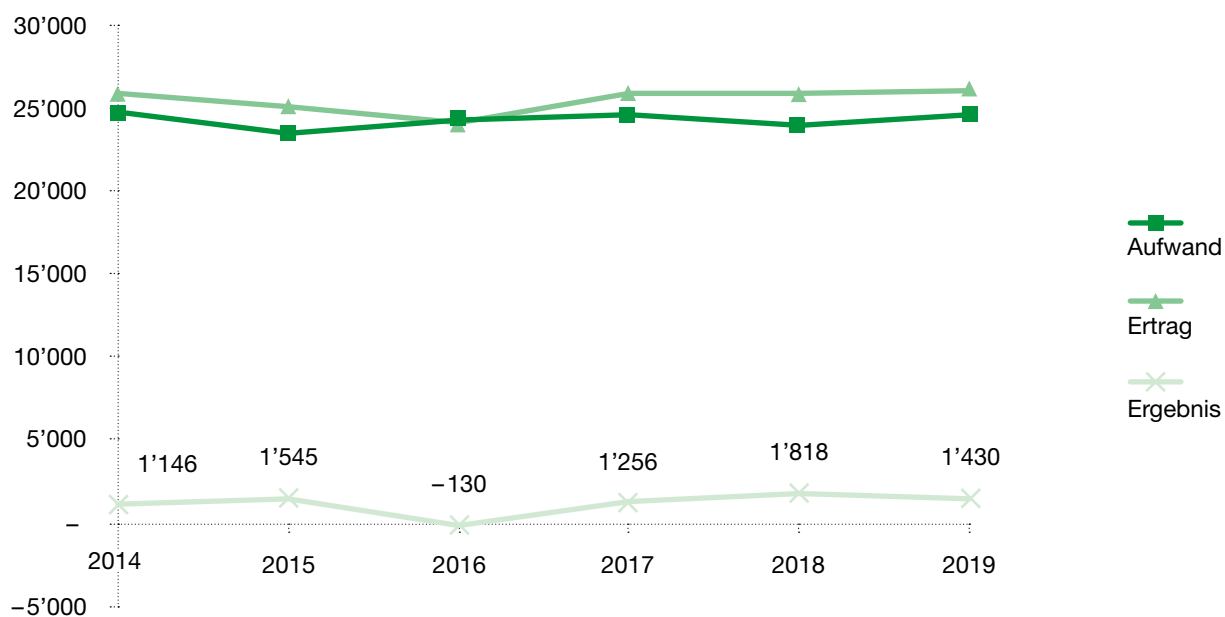
### Kommentare

	Erläuterung
Transferaufwand	Beinhaltet insbesondere den Gemeindebeitrag an den Nationalen Finanzausgleich (NFA), Beiträge im Rahmen der wirtschaftlichen Sozialhilfe, Beiträge an die Pflegefinanzierung und Spitex, Beiträge an den öffentl. Verkehr sowie verschiedene Beiträge an den Kanton im Rahmen der Aufgaben- und Lastenteilung
Transferertrag	Die grösste Position ist dem Beitrag aus dem innerkantonalen Finanzausgleich (ZFA) zuzuordnen (CHF 12,1 Mio.). Im Weiteren werden in dieser Kategorie auch die Subventionen des Kantons an die Lehrerbesoldung verbucht

## Erfolgsrechnung Artengliederung

		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Aufwand</b>							
30	Personalaufwand	12'430'726		12'501'690		12'192'252	
31	Sach- und Übriger Aufwand	4'269'715		4'737'570		3'958'893	
33	Abschreibungen	2'338'308		2'140'000		2'848'327	
34	Finanzaufwand	741		2'000		23'763	
35	Einlagen Spezialfinanzierungen					153'770	
36	Transferaufwand	4'391'537		4'665'820		4'273'464	
38	Ausserordentlicher Aufwand	513'000		513'000			
39	Interne Verrechnungen	579'511		581'750		564'257	
<b>Total Aufwand</b>		<b>24'523'537</b>		<b>25'141'830</b>		<b>24'014'726</b>	
<b>Ertrag</b>							
40	Fiskalertrag		7'468'217		6'794'000		7'434'594
41	Regalien und Konzessionen		127'556		100'000		102'325
42	Entgelte		2'100'670		2'089'300		2'193'496
43	Verschiedene Erträge						1'043
44	Finanzertrag		228'620		230'800		344'838
45	Entnahmen Spezialfinanzierungen		28'746		21'000		
46	Transferertrag		15'280'180		15'329'870		15'192'614
48	Ausserordentlicher Ertrag		140'000		140'000		
49	Interne Verrechnungen		579'511		581'750		564'257
<b>Total Ertrag</b>			<b>25'953'500</b>		<b>25'286'720</b>		<b>25'833'167</b>
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>1'429'963</b>		<b>144'890</b>		<b>1'818'441</b>	

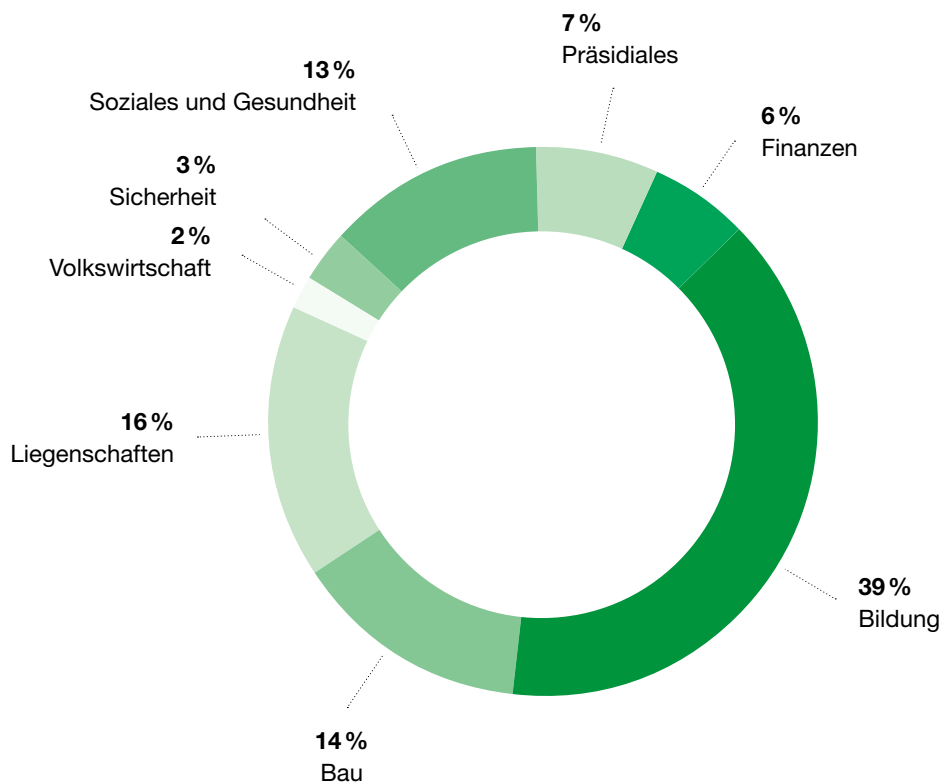
### Entwicklung laufende Rechnung 2014 – 2019 in CHF 1000



## Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales	1'638'674	176'649	1'698'150	152'620	1'609'778	187'603
Finanzen	1'364'546	19'945'581	1'391'970	19'194'950	1'299'046	19'688'009
Bildung	9'675'615	3'475'417	9'840'190	3'627'950	9'431'462	3'535'525
Bau	3'430'398	1'438'402	3'335'900	1'409'350	3'352'259	1'339'129
Liegenschaften	3'850'683	343'452	3'884'980	240'600	3'789'303	351'609
Volkswirtschaft	570'015	161'006	638'270	134'250	512'186	113'149
Sicherheit	704'330	177'805	719'000	162'500	570'496	173'808
Soziales und Gesundheit	3'289'276	235'189	3'633'370	364'500	3'450'196	444'335
<b>Total</b>	<b>24'523'537</b>	<b>25'953'500</b>	<b>25'141'830</b>	<b>25'286'720</b>	<b>24'014'726</b>	<b>25'833'167</b>
<b>Mehrertrag (-Mehraufwand)</b>	<b>1'429'963</b>		<b>144'890</b>		<b>1'818'441</b>	

### Prozentualer Anteil am Gesamtaufwand 2019





## Abteilung Präsidiales

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10100 Verwaltung Präsidiales	729'871		714'400		773'280	44'004
10201 Politische Führung Exekutive	533'424		586'800		466'720	8'385
10202 Politische Führung Legislative	45'529		52'500		55'820	
10301 Einwohnerkontrolle	3'440	21'156	3'600	15'400	3'859	21'009
10302 Zivilstandsamt	36'312		36'000		35'992	
10303 Erbschaftsamt	6'053	18'247	7'000	18'000	7'597	16'541
10304 AHV – Zweigstelle		14'517		14'000	107	14'165
10400 Notariat	88'535	117'050	83'650	100'000	59'148	77'933
10501 Allgemeine Bürokosten	71'513	759	73'000	300	69'151	647
10600 Betreibungsamt	82'811	4'920	91'200	4'920	84'742	4'920
10800 Kommunikation	41'186		50'000		53'363	
<b>Total</b>	<b>1'638'674</b>	<b>176'649</b>	1'698'150	152'620	1'609'778	187'603
<b>Netto</b>		<b>1'462'025</b>		<b>1'545'530</b>		<b>1'422'175</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
10201 Politische Führung Exekutive	33'400	Nichtausschöpfung des Weiterbildungsbudgets sowie des freien Kredits des Gemeinderats
10400 Notariat	22'100	Mehr Beurkundungen aufgrund erweitertem Angebot
10800 Kommunikation	10'000	Es wurde weniger externe Unterstützung für Medienarbeit benötigt

## Abteilung Finanzen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20101 Verwaltung Finanzen	390'649	50'373	335'600	8'500	287'620	16'586
20102 Informatik Verwaltung und Bildung	445'266		520'890		464'211	79
20200 Versicherungen	17'555		18'230		17'898	
20401 Passivzinsen	-5'424		2'000		8'336	
20402 Aktivzinsen		9'243		9'100		9'786
20501 Ordentliche Steuern	55'688	6'886'867	71'000	6'265'000	46'872	6'677'781
20502 Übrige Steuern	31'861	741'000	15'300	679'000	47'937	773'613
20503 Finanzausgleich	428'952	12'130'541	428'950	12'133'350	426'172	12'107'839
20900 Konzessionen		127'556		100'000		102'325
<b>Total</b>	<b>1'364'546</b>	<b>19'945'581</b>	<b>1'391'970</b>	<b>19'194'950</b>	<b>1'299'046</b>	<b>19'688'009</b>
<b>Netto</b>	<b>18'581'035</b>		<b>17'802'980</b>		<b>18'388'963</b>	

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
20101 Verwaltung Finanzen	36'700	Temporäre externe Unterstützung infolge Krankheitsfall
	21'800	Forderungsverluste: Ausbuchung Verlustscheine zweier grösserer Positionen
	33'100	Ertrag aus Krankentaggeldversicherung
20102 Informatik Verwaltung und Bildung	22'400	Lizenzkosten für Schulanwendungen tiefer
	24'800	Weniger Aufwand für Supportleistungen, Betriebskosten und Mieten Amt für Informaik als budgetiert
20401 Passivzinsen	5'500	Auflösung Rückstellung für Marchzinsen. Keine Benötigung
20501 Ordentliche Steuern	502'500	Mehrertrag Einkommens- und Vermögenssteuern NP
	67'000	Mehrertrag Gewinn- und Kapitalsteuern JP Die Mehreinnahmen sowohl bei NP als auch bei JP können mehrheitlich als nachhaltig angesehen werden
	52'400	Mehrertrag bei den Quellen- und übrigen direkten Steuern
20502 Übrige Steuern	243'800	Mehreinnahmen Grundstückgewinnsteuern
	191'400	Mindereinnahmen Erbschafts- und Schenkungssteuern
20900 Konzessionen	25'000	Einmaliger Effekt aus Umstellung Geschäftsjahr auf Kalenderjahr

«Du musst verstehen,  
dass es mehr  
als einen Weg zur Spitze  
des Berges gibt.»

*Miyamoto Musashi*



## Abteilung Bildung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30101 Verwaltung Bildung	756'072		769'450		735'862	16'989
30200 Kindergarten	881'689	442'812	889'860	437'000	838'158	373'246
30300 Primarschule	2'920'162	1'189'719	2'941'200	1'194'300	2'679'064	1'188'008
30400 Oberstufe	2'277'386	983'289	2'374'520	1'064'500	2'058'277	1'011'206
30500 Hauswirtschaft/Textiles Werken					397'993	
30600 Therapien	289'896		290'600		267'892	2'123
30700 Musikschule	879'410	542'199	913'660	573'000	936'438	566'448
30800 Bibliothek	180'420	3'685	189'100	2'000	175'177	2'477
31500 Schuldienste	822'123	6'156	792'900	8'000	696'646	5'030
31501 Integration und Kooperation	218'661	219'787	221'200	221'200	223'252	272'292
31600 Schulzahnpflege	67'337	578	57'100	450	43'774	553
32010 Schulergänzende Betreuung	382'459	87'190	400'600	127'500	378'929	97'155
<b>Total</b>	<b>9'675'615</b>	<b>3'475'417</b>	<b>9'840'190</b>	<b>3'627'950</b>	<b>9'431'462</b>	<b>3'535'525</b>
<b>Netto</b>		<b>6'200'198</b>		<b>6'212'240</b>		<b>5'895'936</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
30400 Oberstufe	81'400	Lehrerbesoldungen: Personalaufwand wie auch Kantonsbeiträge zu hoch budgetiert
30700 Musikschule	34'300	Minderaufwand im Musikschulbetrieb infolge Schülerrückgangs
	30'700	Entsprechend geringerer Ertrag aus Schulgeldern und Kantonsbeiträgen
31500 Schuldienste	20'800	Mehraufwand Schwimmkonzept Lehrplan 21 (Ägeribad) sowie neue Busrouten
32010 Schulergänzende Betreuung	40'300	Elternbeiträge infolge rückläufiger Schülerzahl und einkommensabhängigem Tarifierungssystem tiefer



## Abteilung Bau

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40100 Verwaltung Bau	321'637	4'160	374'700		329'097	55
40201 Personalkosten Werkhof	570'511	570'511	572'750	572'750	556'153	556'153
40202 Infrastruktur Werkhof	231'912	6'844	236'600	9'200	183'599	8'421
40300 Planungen	149'629		150'000		41'651	
40400 Baubewilligungen/Baukontrollen		35'376	1'000	50'000		63'615
40500 Abwasser	665'982	665'982	706'000	706'000	634'301	634'301
40601 Strassen	879'164	52'587	667'450	11'200	1'144'675	15'265
40602 Winterdienst	314'751	21'990	313'000	20'200	199'867	17'500
40700 Abfallbeseitigung	207'785	48'210	217'400	34'000	209'957	37'064
40800 Umweltschutzmassnahmen	10'000		40'000		1'012	
40900 Bestattungswesen	79'026	32'742	57'000	6'000	51'947	6'755
<b>Total</b>	<b>3'430'398</b>	<b>1'438'402</b>	<b>3'335'900</b>	<b>1'409'350</b>	<b>3'352'259</b>	<b>1'339'129</b>
<b>Netto</b>		<b>1'991'996</b>		<b>1'926'550</b>		<b>2'013'130</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
40100 Verwaltung Bau	25'000	Budgetposten für Archivierung durch Eigenleistungen erledigt
	13'500	Budget für Rechtsberatungen ist von Rechtsfällen abhängig
40500 Abwasser	23'200	Minderaufwand Abschreibungen infolge höherer Anschlussgebühren. Siehe Investitionsrechnung Seite 22
	43'200	Beiträge an Gewässerschutzverband GVRZ tiefer als budgetiert
	47'800	Umstellung Mehrwertsteuer-Abrechnungsmethode per 1.1.2018 von pauschal zu effektiv, daher Budget zu hoch. Ab 2020 im Budget eingerechnet. Details zur Abwasserrechnung im Anhang Seite 33
40601 Strassen	229'700	100 % Abschreibung der Investitionen im laufenden Jahr aus Rahmenkredit Strassen 2017 – 2020 (total CHF 2 Mio.). Siehe Investitionsrechnung Seite 22
	40'500	Kantonsbeitrag an Aufwendungen Felssturz Sihlmatt
40800 Umweltschutzmassnahmen	30'000	Budget für Beiträge an private Haushalte für Energiesparmassnahmen nicht ausgeschöpft
40900 Bestattungswesen	–	Sowohl höherer Aufwand als auch höherer Ertrag aufgrund von mehr Todesfällen und Verlängerungen Familiengräber

## Abteilung Liegenschaften

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41101 Verwaltung Liegenschaften	97'537		299'300		119'568	
41102 Personalkosten Hauswartung	721'716	90'531	671'360		670'682	
41301 Rathaus	339'844	139'458	306'600	128'700	246'705	132'008
41302 Mehrzweckhalle Schützenmatt	212'238	10'169	185'200	5'000	408'794	51'930
41303 Villa Neudorf	16'313	5'550	17'090	6'000	30'668	5'530
41304 Überbauung Eu	151'954	1'590	165'000		174'578	650
41305 Friedhofgebäude	51'725		46'650		50'890	
41306 Sportplatz Chrüzegg	231'656	19'900	253'330	19'900	252'917	17'600
41307 Alter Werkhof Eu		10'000		10'000		8'333
41308 Bibliothek	146'815		147'200		135'483	
41309 Werk- / Ökiohofgebäude	785'165	2'000	793'800		859'901	
41311 Schulhaus Dorf	76'680	4'549	76'600	29'500	58'423	23'940
41312 Schulhaus Marianum	85'553	1'900	76'000	2'200	31'663	2'275
41313 Schulhaus Ochsenmatt 1	178'504	10'660	171'600	10'000	114'805	10'260
41314 Schulhaus Ochsenmatt 2	112'141	330	88'300	3'000	50'079	1'650
41315 Schulhaus Ochsenmatt 3	520'872	19'990	480'200	3'500	441'645	73'683
41316 Schulhaus Sonnengrund	34'982		33'100		51'910	
41317 Schulhaus Finstersee	27'846	22'860	15'800	21'800	21'584	22'860
41318 Spritzenhaus Neudorfstrasse 14	13'645	3'784	19'300			
41391 Übrige Liegenschaften	45'497	180	38'550	1'000	69'008	890
<b>Total</b>	<b>3'850'683</b>	<b>343'452</b>	<b>3'884'980</b>	<b>240'600</b>	<b>3'789'303</b>	<b>351'609</b>
<b>Netto</b>		<b>3'507'231</b>		<b>3'644'380</b>		<b>3'437'693</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
41101 Verwaltung Liegenschaften	200'000	Gesamtbudget für unplanbare Unterhaltsarbeiten sowie Massnahmen zur Reduktion des Energieverbrauchs wurden auf die einzelnen Liegenschaften verteilt. Siehe Anhang Erfolgsrechnung Seite 34 (Konti 3140.00/3144.00)
41102 Personalkosten Hauswartung	64'400	Mehraufwand infolge Krankheitsausfalls und Neuanstellung
	90'300	Ertrag aus Krankentaggeldversicherung (2018 und 2019)
41301 Rathaus	35'000	Sanierung Stromverteilung EG aufgrund Sicherheitsprüfung
	25'000	Sanierung Beleuchtung und weitere Unterhaltsarbeiten
41302 Mehrzweckhalle Schützenmatt	30'000	Diverse Unterhaltsarbeiten
41314 Schulhaus Ochsenmatt 2	17'700	Diverse Unterhaltsarbeiten
	7'400	Mehraufwand Erneuerung Steuerung Heizung
41315 Schulhaus Ochsenmatt 3	10'000	Sanierung Sportrasen nach Vandalenakt
	57'000	Diverse Unterhaltsarbeiten, u.a. Sicherheitsprüfung CERTUM und Anpassung Türschliessanlage
	15'000	Mehraufwand Erneuerung Steuerung Heizung
41317 Schulhaus Finstersee	11'000	Diverse Unterhaltsarbeiten Sanitär und Schreinerarbeiten

## Abteilung Volkswirtschaft

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
50100 Wirtschaft	6'774		8'500		6'851	
50200 Verkehr	276'912	97'176	312'000	78'400	292'547	82'928
50301 Kultur, Marktwesen, Vereine	130'506	13'048	138'770	8'500	116'331	14'547
50302 Tourismus	107'893	40'019	122'300	40'750	58'884	15'261
50400 Sport und Freizeit	23'542	1'500	27'400	1'500	16'145	
50500 Landwirtschaft	24'388	9'263	29'300	5'100	21'428	413
<b>Total</b>	<b>570'015</b>	<b>161'006</b>	<b>638'270</b>	<b>134'250</b>	<b>512'186</b>	<b>113'149</b>
<b>Netto</b>		<b>409'009</b>		<b>504'020</b>		<b>399'038</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
50200 Verkehr	40'000	Es wurde keine Ersatzmassnahme zur Weiterführung des öffentl. Verkehrs nach Finstersee realisiert

## Abteilung Sicherheit

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
60100 Verwaltung Sicherheit	65'337	187	73'700		60'032	
60200 Militär / ZS / Schiesswesen	3'899	1'000	5'700	1'000	3'921	1'000
60301 Brandschutzmassnahmen	34'028	12'154	56'500	20'000	29'683	11'907
60302 Feuerwehrdienst	398'728	125'617	346'600	110'000	335'074	118'528
60303 Feuerwehrausrüstung	184'240	12'249	214'000	11'000	121'850	16'189
60400 Polizei	18'100	26'598	22'500	20'500	19'935	26'186
<b>Total</b>	<b>704'330</b>	<b>177'805</b>	<b>719'000</b>	<b>162'500</b>	<b>570'496</b>	<b>173'808</b>
<b>Netto</b>				<b>556'500</b>		<b>396'688</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
60301 Brandschutzmassnahmen	18'000	Weniger ausserordentliche Brandschutzkontrollen durchgeführt
60302 Feuerwehrdienst	83'200	Mehraufwand Feuerwehrosold infolge häufiger Einsätze. Insbesondere im November und Dezember 2019
	37'500	Minderaufwand bei Fixentschädigungen, Ausbildung und Sachaufwand
	16'800	Mehrertrag aus Rückerstattungen und Beiträgen
60303 Feuerwehrausrüstung	23'000	Weniger Anschaffungen und geringere Revisionskosten

«Manchmal zeigt  
sich der Weg erst,  
wenn man beginnt  
ihn zu gehen.»

*Paul Coelho*





## Abteilung Soziales und Gesundheit

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
70100 Verwaltung Soziales	387'067	585	391'770	500	379'329	296
70201 Unterstützungen	921'986	195'269	1'152'800	322'000	992'860	358'073
70202 Alimentenbevorschussung	102'010	13'458	80'000	20'000	90'228	12'534
70301 Gesundheitswesen	1'323'294	370	1'348'400		1'247'114	
70302 Drogenprävention/Therapien	38'954		69'300		63'085	48'015
70303 Tierkadaverbeseitigung	44'624		48'600		43'455	
70400 Kinder- und Erwachsenenschutz	43'457	2'800	143'000		226'094	
70501 Kinderbetreuung	70'537		80'000		88'840	
70502 Tagesfamilien	73'205		31'000		39'465	
70600 Integration	40'598	22'708	37'100	22'000	44'450	25'418
70801 Jugendarbeit	134'225		141'100		136'250	
70802 Schulische Sozialarbeit	93'782		95'800		91'029	
70900 Altersarbeit	15'539		14'500		7'996	
<b>Total</b>	<b>3'289'277</b>	<b>235'189</b>	<b>3'633'370</b>	<b>364'500</b>	<b>3'450'196</b>	<b>444'335</b>
<b>Netto</b>		<b>3'054'087</b>		<b>3'268'870</b>		<b>3'005'861</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
70201 Unterstützungen	191'000	Minderaufwand bei den Unterstützungsleistungen
	33'100	Weniger Beiträge an die Arbeitslosenhilfe angefallen
	126'700	Analog Minderaufwand bei Unterstützungsleistungen geringere Rückerstattungen
70202 Alimentenbevorschussung	28'600	Alimentenbevorschussungen wie auch Rückerstattungen nicht beeinflussbar (Mehraufwand netto)
70302 Drogenprävention/Therapien	30'300	Keine Beiträge an Drogentherapien angefallen
70400 Kinder- und Erwachsenenschutz	102'300	Änderung in der Zuständigkeit bei der Finanzierung von KESB-Massnahmen. Entlastung Gemeinde
70502 Tagesfamilien	42'200	Zunahme Betreuungsangebot von Tageskindern durch Verein Kibiz

## Investitionsrechnung Institutionelle Gliederung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>40 Bau</b>	<b>1'382'720</b>	<b>134'158</b>	<b>924'000</b>	<b>50'000</b>	<b>1'763'829</b>	<b>409'376</b>
<b>40202 Infrastruktur Werkhof</b>	<b>150'278</b>	<b>0</b>	<b>180'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ersatz Kommunalfahrzeug	150'278		180'000		0	
<b>40300 Planungen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ortsplanungsrevision (2020 – 2022)	0		60'000		0	
<b>40500 Abwasser</b>	<b>902'795</b>	<b>134'158</b>	<b>584'000</b>	<b>50'000</b>	<b>909'030</b>	<b>409'376</b>
Rahmenkredit Kanalisation 2015 – 2018	0		0		909'030	
Rahmenkredit Kanalisation 2019 – 2022	902'795		584'000		0	
Kanalisationsanschlussgebühren		134'158		50'000		409'376
<b>40601 Strassen</b>	<b>329'647</b>	<b>0</b>	<b>100'000</b>	<b>0</b>	<b>854'799</b>	<b>0</b>
Rahmenkr. Oberflächenb. 2017 – 2020	329'647		100'000		854'799	
<b>41 Liegenschaften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>	<b>95'013</b>	<b>0</b>
<b>43117 Schulhaus Finstersee</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Neubau/Sanierung SH Finstersee	0		500'000		0	
<b>43191 Übrige Liegenschaften</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>95'013</b>	<b>0</b>
Zukünftige Nutzung Spritzenhaus	0		0		95'013	
<b>60 Sicherheit</b>	<b>329'567</b>	<b>198'285</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>178'864</b>	<b>0</b>
<b>60303 Feuerwehrausrüstung</b>	<b>329'567</b>	<b>198'285</b>	<b>300'000</b>	<b>100'000</b>	<b>178'864</b>	<b>0</b>
Ersatz Tanklöschfahrzeug (2018/2019)	329'567		300'000		178'864	
Beitrag GVZ		198'285		100'000		0
<b>70 Soziales und Gesundheit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>867'240</b>	<b>0</b>
<b>70301 Gesundheit</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>867'240</b>	<b>0</b>
Investitionsbeitrag Luegeten AG	0		0		867'240	
<b>Total</b>	<b>1'712'287</b>	<b>332'443</b>	<b>1'724'000</b>	<b>150'000</b>	<b>2'904'947</b>	<b>409'376</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>1'379'844</b>		<b>1'574'000</b>		<b>2'495'571</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Erläuterung
40202 Infrastruktur Werkhof	Minderausgaben infolge Eintauschs des alten Fahrzeuges. Siehe Kreditabrechnung Seite 31
40300 Ortsplanungsrevision	Start Ortsplanungsrevision 2020
40500 Abwasser	Grossprojekt ARA Bostadel
40601 Strassen	Sofortmassnahme Instandstellung Strasse Paradiesli – Gubel
60303 Feuerwehrausrüstung	Ersatz Tanklöschfahrzeug: siehe Kreditabrechnung Seite 31

## Investitionsrechnung Artengliederung

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'712'287</b>	<b>0</b>	<b>1'724'000</b>	<b>0</b>	<b>2'904'947</b>	<b>0</b>
<b>Sachanlagen</b>	<b>1'712'287</b>	<b>0</b>	<b>1'664'000</b>	<b>0</b>	<b>2'037'707</b>	<b>0</b>
Strassen	329'647		100'000		854'799	
Kanalisation	902'795		584'000		909'030	
Hochbauten	0		500'000		95'013	
Mobilien	479'845		480'000		178'864	
<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60'000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Übrige Immaterielle Anlagen	0		60'000		0	
<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>867'240</b>	<b>0</b>
Öffentliche Unternehmungen	0		0		867'240	
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>0</b>	<b>332'443</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>409'376</b>
<b>Investitionsbeiträge eigene Rechnung</b>	<b>0</b>	<b>332'443</b>	<b>0</b>	<b>150'000</b>	<b>0</b>	<b>409'376</b>
Kantone und Konkordate		198'285		100'000		0
Private Haushalte		134'158		50'000		409'376
<b>Total</b>	<b>1'712'287</b>	<b>332'443</b>	<b>1'724'000</b>	<b>150'000</b>	<b>2'904'947</b>	<b>409'376</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>1'379'844</b>		<b>1'574'000</b>		<b>2'495'571</b>

## Geldflussrechnung

Direkte Methode	2019	2018
<b>Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>5'243'909</b>	<b>4'622'506</b>
<b>Liquiditätswirksame Erträge</b>	<b>25'760'312</b>	<b>24'436'183</b>
Debitoren	17'748'666	17'835'933
Steuern (inkl. Grundstückgewinnsteuern)	8'011'646	6'600'250
<b>- Liquiditätswirksame Aufwände</b>	<b>-20'516'402</b>	<b>-19'813'677</b>
Kreditoren	-8'449'342	-7'924'803
Personalaufwand	-12'067'060	-11'888'874
<b>Cash Flow aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1'839'246</b>	<b>-2'549'119</b>
<b>Liquiditätswirksame Einnahmen</b>	<b>322'944</b>	<b>449'582</b>
Debitoren Investitionsrechnung	322'944	449'582
<b>- Liquiditätswirksame Ausgaben</b>	<b>-2'162'190</b>	<b>-2'998'701</b>
Kreditoren Investitionsrechnung	-2'162'190	-2'998'701
<b>Cash Flow aus Anlage- und Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-1'991'249</b>	<b>-1'084'930</b>
<b>Finanzeinnahmen</b>	<b>9'243</b>	<b>9'739</b>
Finanzeinnahmen Erfolgsrechnung (Zinserträge)	9'243	9'739
Finanzeinnahmen Bilanz		
<b>Finanzausgaben</b>	<b>-2'000'491</b>	<b>-1'094'669</b>
Finanzausgaben Erfolgsrechnung	-491	-6'653
Finanzausgaben Bilanz		-88'016
Finanzausgaben aus Anlagetätigkeit ins FV	-2'000'000	-1'000'000
<b>Geldfluss Fonds</b>	<b>1'413'415</b>	<b>988'457</b>
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität		
<b>Nachweis Bilanz</b>		
Kassa-, Post- und Bankguthaben sowie Festgelder < 3 Mte.	11'176'101	9'762'686
<b>Veränderung</b>	<b>1'413'415</b>	<b>988'457</b>

Die Rechnung zeigt den effektiven Brutto-Geldfluss auf. Die Abweichungen zur Erfolgsrechnung und zur Investitionrechnung sind durch nicht liquiditätswirksame Buchungen und zeitliche Abgrenzungen zu begründen.



# 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 Finanz- direktorinnen 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 müssen aber im Anhang offen gelegt werden.

Abweichungen zum Rechnungslegungsmodell gemäs HRM2 resultieren auch aus übergeordnetem kantonalem Recht. Nachfolgend werden die wichtigsten Abweichungen aufgeführt:

### Fachempfehlung 03 – Kontenrahmen HRM2 und funktionale Gliederung:

- Die Kontengruppe 299 «Bilanzüberschuss/-fehlbetrag» ist als «Freies Eigenkapital» benannt.

### Fachempfehlung 06 – Wertberichtigungen:

- Die Bewertung der Grundstücke des Finanzvermögens erfolgt mindestens alle zehn Jahre statt alle drei bis fünf Jahre.
- Die Wertberichtigungen zum Verwaltungsvermögen (Abschreibungen) werden direkt auf den Anlagen gebucht statt auf einem Minus-Aktivkonto.
- Die Wertberichtigungen zu den Debitoren (Delkredere) erfolgen pauschal statt einzelwertberichtigt.

### Fachempfehlung 07 – Steuererträge:

- Gewählte Methode: Steuererträge werden nach dem Steuer-Soll-Prinzip abgegrenzt. Dabei werden die Steuererträge nicht im Moment der Zahlung, sondern bei der Rechnungsstellung verbucht. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden.

### Fachempfehlung 08 – Spezialfinanzierungen und Vorfinanzierungen

- Die Spezialfinanzierung «Abwasserbeseitigung» wird über die Erfolgsrechnung (Artengruppen 35 und 45) ausgeglichen statt über die Abschlusskonten.

### Fachempfehlung 12 – Anlagegüter und Anlagenbuchhaltung

- Es wird keine Anlagebuchhaltung geführt. Der Gemeinderat hat entschieden, die Übergangsfrist von drei Jahren nach Inkrafttreten des Gesetzes für die Abschreibungssätze gemäss § 14 Abs. 3a FHG und die Erstellung der Anlagebuchhaltung gemäss § 14 Abs. 3b FHG anzuwenden. Anwendung per 1. Januar 2021.
- Anlagen im Rahmenkredit Oberflächenbeläge werden jährlich vollständig abgeschrieben.

### Fachempfehlung 16 – Anhang zur Jahresrechnung

- Der Beteiligungsspiegel enthält keine Aussage zu Tätigkeiten der Organisation, wesentliche Beteiligte und Zahlungsströme, zu spezifischen Risiken sowie keine konsolidierte Bilanz und Erfolgsrechnung der Organisation, zur Beteiligungsquote und zum gesamten Gesellschaftskapital.
- Der Gewährleistungsspiegel enthält keine Typologie der Rechtsbeziehung, keine Aussagen zu Eigentümer der empfangenden Einheit, Zahlungsströmen oder Angaben zu den mit der Gewährleistung gesicherten Leistungen.

## 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 Bewertung sowie Abweichungen

---

##### Aktiven

##### **Finanzvermögen (FV)**

###### Flüssige Mittel und kurzfristige Anlagen

Die flüssigen Mittel umfassen Kassabestände, Postguthaben, Sichtguthaben bei Banken sowie Soll-Posten bei Debitkarten. Entgegen der Fachempfehlung werden auch kurzfristige Geldmarktanlagen bis 90 Tage unter den kurzfristigen Finanzanlagen geführt. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

###### Forderungen

Die kurzfristigen Forderungen sind monetäre Guthaben. Zu ihnen zählen alle ausstehenden, unerfüllten und in Rechnung gestellten Ansprüche gegenüber Dritten. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Steuerdebitoren werden nach dem Soll-Prinzip verbucht und mit einer pauschalen Delkredere-Position wertberichtigt. Ebenso die übrigen Debitoren gesamthaft.

###### Kurzfristige Finanzanlagen

Kurzfristige Finanzanlagen sind monetäre Anlagen (Festgelder), welche in der Regel mit dem Ziel einer Rendite gehalten werden. Die Laufzeiten liegen von einem Tag bis einem Jahr. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert.

###### Aktive Rechnungsabgrenzungen

Der Zweck der aktiven Rechnungsabgrenzung ist die periodengerechte Rechnungslegung. Alle Aufwände und Investitionsausgaben werden in derjenigen Periode erfasst, in welcher sie verursacht wurde. Die Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bewertet.

###### Finanzanlagen (langfristige)

Langfristige Finanzanlagen haben eine Laufzeit von über einem Jahr. Sie zählen zum Finanzvermögen, da sie nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Die Aktien und Anteilscheine werden zum Verkehrswert bilanziert. Wertschriften ohne Kurswert werden zu Anschaffungswerten bilanziert.

###### Sachanlagen Finanzvermögen

Die Sachanlagen im Finanzvermögen dienen nicht unmittelbar zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben. Die Bewertung erfolgt bei Erstzugang zu Anschaffungswerten. Folgebewertungen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag. Grundstücke des Finanzvermögens werden mindestens alle 10 Jahre neu bewertet und entsprechend korrigiert. Überträge vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen erfolgen zum Buchwert, nach Berücksichtigung allfälliger Wertberichtigungen.

###### Verwaltungsvermögen (VV)

Im Verwaltungsvermögen befinden sich ausschliesslich Positionen, welche über die Investitionsrechnung aktiviert werden und der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Die Aktivierungsgrenze beträgt 100'000 Franken. Ausschliesslich in der Investitionsrechnung zu verbuchen sind Grundstücke des Verwaltungsvermögens, Investitionsbeiträge sowie Beteiligungen und Darlehen des Verwaltungsvermögens.

###### Sachanlagen Verwaltungsvermögen

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens, die durch Nutzung einer Wertminderung unterliegen, werden ordentlich je Anlagekategorie abgeschrieben. Die Abschreibungen werden degressiv vom Jahresend-Buchwert für das laufende Jahr vorgenommen. Die Abschreibungssätze sind wie folgt festgelegt: 1 % für unüberbaute Grundstücke, 10 % für Hoch- und Tiefbauten, 10 % für Investitionsbeiträge, 30 % für Mobilien, 40 % für Informatik. Zusätzliche Abschreibungen werden budgetiert oder aus der Überschussverwendung vorgenommen. Erhaltene Investitionsbeiträge werden nach der Nettomethode aktiviert. Per 31.12.2019 besteht noch keine Anlagebuchhaltung.

###### Darlehen Verwaltungsvermögen

Bewertung zum Nominalwert. Ist eine dauerhafte Wertminderung absehbar, wird deren bilanzierter Wert berichtigt.

###### Beteiligungen

Die Beteiligungen sind Anteile am Kapital anderer Unternehmen, Betriebe und Anstalten, die mit der Absicht der dauernden Anlage gehalten werden. Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen werden grundsätzlich auf einen Franken abgeschrieben. Die Beteiligung an der Luegeten AG erfolgt zum Nominalwert. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird deren Wert berichtigt.

## **Passiven**

### **Fremdkapital (FK)**

#### Laufende Verbindlichkeiten

Laufende Verbindlichkeiten sind monetäre Schulden und in der Regel innerhalb von zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bilanzierung erfolgt zum Nominalwert. Eine Ausnahme ist hier das Depotkonto der provisorischen Grundstückgewinnsteuer. Bis zur definitiven Abrechnung kann es im Einzelfall länger als 12 Monate dauern.

#### Passive Rechnungsabgrenzung

Der Zweck der passiven Rechnungsabgrenzung ist die periodengerechte Rechnungslegung. Alle Erträge und Investitionseinnahmen werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden. Die Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert bewertet.

#### Rückstellungen

Rückstellungen werden gebildet für bestehende Verpflichtungen, bei denen der Zeitpunkt der Erfüllung und/oder die Höhe des künftigen Mittelabflusses mit Unsicherheiten behaftet ist. Kurzfristig ist eine Rückstellung dann, wenn der Mittelabfluss innerhalb eines Jahres nach Bilanzstichtag erwartet wird. Rückstellungen werden in der Regel pro Ereignisfall gebildet. Für die Investitionsrechnung erfolgen keine Rückstellungen. Die Bewertung erfolgt nach dem Grundsatz der bestmöglichen Schätzung. Rückstellungen werden jedes Jahr per 31.12. neu bewertet.

#### Langfristige Finanzverbindlichkeiten

Langfristige Finanzverbindlichkeiten sind in der Regel in mehr als zwölf Monaten nach dem Bilanzstichtag zur Tilgung vorgesehen. Die Bewertung erfolgt zum Nominalwert. Marchzinsen werden nicht berücksichtigt. Per 31.12.2019 bestehen keine langfristigen Finanzverbindlichkeiten.

#### Spezialfinanzierungen im FK

Mit einer Spezialfinanzierung werden Mittel zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden. Spezialfinanzierungen werden dem Fremdkapital zugeordnet, wenn die Rechtsgrundlage nicht geändert werden kann oder die Rechtsgrundlage auf übergeordnetem Recht basiert.

## **Eigenkapital (EK)**

### Spezialfinanzierungen im EK

Mit einer Spezialfinanzierung werden Mittel zur Erfüllung bestimmter öffentlicher Aufgaben zweckgebunden. Spezialfinanzierungen werden dem Eigenkapital zugeordnet, wenn für sie die Rechtsgrundlage geändert werden kann oder die Rechtsgrundlage zwar auf übergeordnetem Recht basiert, dieses aber dem eigenen Gemeinwesen einen erheblichen Gestaltungsspielraum offen lässt.

#### Vorfinanzierungen

Die Bildung von Reserven für noch nicht beschlossene Vorhaben (Vorfinanzierungen) kann budgetiert oder mit dem Rechnungsabschluss vorgenommen werden. Sie werden als ausserordentlicher Aufwand ausgewiesen. Per 31.12.2019 besteht eine Vorfinanzierung für Investitionen in die gemeindliche Infrastruktur.

#### Übriges Eigenkapital

Das übrige Eigenkapital besteht aus der Steuerausgleichsreserve. Es wäre auch möglich, die Steuerausgleichsreserve unter den finanzpolitischen Reserven, ebenfalls im Eigenkapital, aufzuführen.

#### Freies Eigenkapital

Ein Ertragsüberschuss im laufenden Rechnungsjahr wird dem freien Eigenkapital zugewiesen, ein Aufwandüberschuss dem freien Eigenkapital belastet.

## 5. Eigenkapitalnachweis

<b>Eigenkapitalnachweis in Franken</b>	01.01.2019	Erhöhung	Reduktion	31.12.2019
	<b>27'805'833.71</b>	<b>1'429'963.24</b>	<b>- 168'746.30</b>	<b>29'067'050.65</b>
<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>627'205.15</b>	<b>0.00</b>	<b>- 28'746.30</b>	<b>598'458.85</b>
Ausgleichsfonds Kanalisationsgebühren	627'205.15		- 28'746.30	598'458.85
<b>Übriges Eigenkapital</b>	<b>2'735'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 140'000.00</b>	<b>2'595'000.00</b>
Steuerausgleichsreserve	1'575'000.00		- 140'000.00	1'435'000.00
Vorfinanzierung Investitionen gemeindliche Infrastruktur	1'160'000.00			1'160'000.00
<b>Bilanzüberschüsse (freies Eigenkapital)</b>	<b>24'443'628.56</b>	<b>1'429'963.24</b>	<b>0.00</b>	<b>25'873'591.80</b>
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	24'443'628.56			24'443'628.56
Gewinn aktuelles Jahr		1'429'963.24		1'429'963.24

## 6. Rückstellungsspiegel

	01.01.2019	Erhöhung	Reduktion	31.12.2019
<b>Rückstellungsspiegel</b>	<b>1'725'774.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 60'000.00</b>	<b>1'665'774.00</b>
<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>835'774.00</b>	<b>0.00</b>	<b>- 60'000.00</b>	<b>775'774.00</b>
EDV Verwaltung und Schule	180'000.00		- 60'000.00	120'000.00
Denkmalpflege	655'774.00			655'774.00
<b>Langfristige Rückstellungen</b>	<b>890'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>890'000.00</b>
Ressourcenausgleich	140'000.00			140'000.00
Finanzausgleich	750'000.00			750'000.00

## 7. Beteiligungsspiegel

	01.01.2019	Kursgewinn	Kursverlust	31.12.2019
<b>Beteiligungsspiegel</b>	<b>315'986.80</b>	<b>0.00</b>	<b>6'107.40</b>	<b>309'879.40</b>
<b>Finanzvermögen</b>	<b>315'986.80</b>	<b>0.00</b>	<b>6'107.40</b>	<b>309'879.40</b>
Schweizer Zucker AG, 28 Namenaktien à nom. CHF 10	786.80		57.40	729.40
Wasserwerke Zug AG, 22 Namenaktien à nom. CHF 100	310'200.00		6'050.00	304'150.00
Ägerital Energie Genossenschaft, 5 Anteilscheine	5'000.00			5'000.00
<b>Verwaltungsvermögen</b>	<b>2'300'001.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'300'001.00</b>
ZVB AG, 245 Inhaberaktien à CHF 500	1.00			1.00
Luegeten AG, 23'000 Namenaktien à CHF 100	2'300'000.00			2'300'000.00

## 8. Weitere Bilanzdetails

	01.01.2019	Erhöhung	Reduktion	31.12.2019
<b>Darlehen im Verwaltungsvermögen</b>	<b>250'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>250'000.00</b>
Luegeten AG, zinslos	250'000.00			250'000.00
<b>Legate</b>	<b>62'858.25</b>	<b>16.60</b>	<b>0.00</b>	<b>62'874.85</b>
Zürcher-Nussbaumer-Fonds	48'101.90	14.45		48'116.35
Zürcher-Wickart-Fonds	7'139.65	2.15		7'141.80
Legat Suzanne Béatrice Huguenin-Virchaux	7'616.70			7'616.70

«Es gibt keinen Weg  
zum Glück.  
Glücklichsein  
ist der Weg!»

21kollektiv





## 9. Gewährleistungsspiegel

---

### 9.1 Bürgschaften

Keine.

### 9.2 Garantieverpflichtungen

Keine.

### 9.3 Weitere Eventualverpflichtungen

#### Zweckverbände

##### Zweckverband der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA)

Unter der Kurzbezeichnung ZEBA besteht ein Zweckverband im Sinne von § 44 ff. des Gemeindegesetzes vom 4. September 1980. Der Verband ist eine öffentlich-rechtliche Körperschaft mit Sitz in Cham und vollzieht gemeinsame Aufgaben der Zuger Einwohnergemeinden auf dem Gebiet der Vermeidung und der Bewirtschaftung von Abfällen.

Organisation:

Delegiertenversammlung: 1 Delegierter der Exekutive pro Gemeinde

Verwaltungsrat: Menzingen vertreten

Stimmkraft: Menzingen 1 Stimme

Gründungskapital der Gemeinde: Das Gründungskapital ist vollständig abgeschrieben. Kein Bilanzwert.

Eventualverpflichtung zu Gunsten ZEBA: CHF 228'601.53.

##### Gewässerschutzverband der Region

##### Zugersee – Küsnachtersee – Ägerisee (GVRZ)

Im Jahre 1970 haben die Zuger Gemeinden (ohne Neuheim), die Schwyzer Gemeinden Arth und Küsnacht sowie die Luzerner Gemeinden Greppen und Meierskappel den GVRZ gegründet. Der Verband mit Sitz in Cham vollzieht die Aufgaben der beteiligten Gemeinwesen im Gebiet der Abwasserableitung und Abwasserbehandlung.

Organisation:

Delegiertenversammlung: 1 Delegierter pro Mitgliedsgemeinde

Vorstand: Menzingen im Vorstand nicht vertreten

Stimmkraft: Menzingen 1 Stimme

##### Schlachthanlage Walterswil – Zweckverband der Gemeinden des Kantons Zug

Unter der Kurzbezeichnung Schlachthanlage Walterswil besteht ein Zweckverband im Sinne von § 44 ff. des Gemeindegesetzes vom 4. September 1980. Der Verband ist eine öffentlich-rechtliche Körperschaft mit Sitz in Baar und erfüllt gemeinsame Aufgaben der Zuger Einwohnergemeinden auf den Gebieten der Veterinärhygiene, der Tierseuchenprophylaxe und der Fleischversorgung. Dazu betreibt er eine Not-schlachthanlage sowie eine zentrale Konfiskatsammelstelle und eine Selbstversorgerschlachthanlage.

Organisation:

Mitgliederversammlung. 1 Gemeindevertreter pro Gemeinde

Betriebskommission: Menzingen stellt den Präsidenten

Stimmkraft: Menzingen 1 Stimme

### 9.4 Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Die Zuger Pensionskasse ist gemäss § 3 Abs. 1 des Pensionskassengesetzes (BGS 154.31) seit dem 1.1.2014 im System der Teilkapitalisierung finanziert. Die Staatsgarantie deckt den nicht voll finanzierten Teil zwischen dem Ausgangsdeckungsgrad von 84 % und dem globalen Deckungsgrad von 100 %. Gemäss § 5 Abs. 2 des Pensionskassengesetzes stellen die Gemeinden die Garantie für den jeweils auf ihre Destinatäre entfallenden Teil der Verpflichtungen sowie für die ihnen wirtschaftlich eng verbundenen Anschlüsse. Allfällige Sanierungsmassnahmen sind gemäss § 3 Abs. 2 des Pensionskassengesetzes erst bei Unterschreiten des Ausgangsdeckungsgrads von 84 % zu ergreifen. Der Deckungsgrad per 31. Dezember 2019 liegt bei 108,1 % (Vorjahr 102,0 %). Der Kanton und die angeschlossenen Arbeitgebenden leisten weiterhin einen Umlagebeitrag bis zum Erreichen der Vollkapitalisierung. Der Umlagebeitrag lag für das Jahr 2019 bei 1,5 % (Vorjahr 1,5 %).

## 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 zu Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätzen

Keine.

### 10.5 Eventualforderungen

Keine.

## 11. Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

---

Keine.

## 12. Status und Abrechnung von Verpflichtungskrediten

### 12.1 Bericht über abzurechnende Verpflichtungskredite (bis CHF 10 Mio.)

Kreditbegehren		Betrag	Datum der Bewilligung
<b>40202 Ersatz Kommunalfahrzeug</b>			
Bewilligter Kredit		180'000	28.01.2018
Total Ausgaben gemäss Erfolgsrechnung		150'278	
<b>Minderausgaben</b>	<b>19,8 %</b>	<b>29'722</b>	

#### Kommentar

Minderausgaben infolge Eintauschs des alten Fahrzeuges.

Kreditbegehren		Betrag	Datum der Bewilligung
<b>60303 Ersatz Tanklöschfahrzeug</b>			
Bewilligter Kredit		500'000	29.11.2017
Total Ausgaben gemäss Investitionsrechnung		508'431	
<b>Mehrausgaben</b>	<b>-1,7 %</b>	<b>-8'431</b>	
Einnahmen Beteiligung Gebäudeversicherung Zug – budgetiert		200'000	
Einnahmen Beteiligung Gebäudeversicherung Zug – abgerechnet		198'285	
<b>Mindereinnahmen</b>	<b>-0,9 %</b>	<b>-1'715</b>	
<b>Total Mehrausgaben (netto)</b>	<b>-3,3 %</b>	<b>-10'146</b>	

#### Kommentar

Die Mehrausgaben begründen sich damit, dass die Aufwendungen der Evaluation höher ausfielen (Sold). Zudem wurden während der Aufbauphase aktuelle, gesetzlich notwendige Anpassungen vorgenommen. Wie beispielsweise die Anschaffung eines zusätzlichen Benzinlüfters.

## 12.2 Bericht über laufende Verpflichtungskredite

Kreditbegehren	Betrag	Datum der Bewilligung
<b>1401.03 Rahmenkredit Oberflächenbeläge 2017 – 2020</b>		
Bewilligter Kredit	2'000'000	23.11.2016
Bis zum Bilanzstichtag vom 31.12.2019 sind auf diesem Projekt folgende Ausgaben aufgelaufen:	2'080'581	

### Kommentar

.....

An der Gemeindeversammlung vom 27. November 2019 wurde ein Zusatzkredit von CHF 100'000.00 zum Rahmenkredit eingeholt.

.....

<b>1403.03 Rahmenkredit Kanalisation 2019 – 2022</b>		
Bewilligter Kredit	1'200'000	28.05.2018
Bis zum Bilanzstichtag vom 31.12.2019 sind auf diesem Projekt folgende Ausgaben aufgelaufen:	912'214	

### Kommentar

.....

Grossprojekt ARA Bostadel.

.....

<b>1429.01 Ortsplanungsrevision</b>		
Bewilligter Kredit	60'000	28.11.2018
Bis zum Bilanzstichtag vom 31.12.2019 sind auf diesem Projekt folgende Ausgaben aufgelaufen:	0	

### Kommentar

.....

Die Ortsplanungsrevision wurde auf 2020 – 2022 verschoben. Total geplante Ausgaben CHF 180'000.00.

.....

## Anhang II: Details zu Erfolgsrechnung

	2019	2018
<b>Ordentliche Abschreibungen</b>	<b>2'417'738</b>	<b>2'936'437</b>
<b>Tiefbauten</b>	<b>721'154</b>	<b>1'203'103</b>
Strassen und Trottoirs	372'767	901'879
Kanalisation und Kläranlagen	171'787	105'224
Friedhof	24'900	27'600
Sportanlagen	130'930	145'370
Übrige Tiefbauten	20'770	23'030
<b>Hochbauten</b>	<b>1'465'470</b>	<b>1'627'063</b>
Schulhäuser	369'540	409'960
Werk- / Ökiohof	748'300	831'400
Übrige Hochbauten	347'630	385'703
<b>Möbilien, Einrichtungen u. Fahrzeuge</b>	<b>151'684</b>	<b>18'160</b>
Fahrzeuge	147'724	12'600
Möbilien, Einrichtungen Schulräume	2'460	3'500
Möbilien, Einrichtungen Feuerwehr	1'500	2'060
<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>79'430</b>	<b>88'110</b>
Öffentliche Unternehmungen	79'430	88'110

### Vollkostenrechnung Kostenstelle Abwasser gemäss §18 Abs. 2 des Abwasserreglements

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Ver- und Entsorgung	13'218		10'400		9'403	
Unterhalt der Anlagen	88'243		74'000		86'290	
Betriebskostenbeitrag GVRZ	307'397		350'600		241'767	
Verchiedene Aufwendungen	11'464		3'400		8'297	
Ordentl. Abschreibung Anlagen	171'787		195'000		105'224	
Zus. Abschreibungen Anlagen	40'700		40'700			
Verrechnete Löhne Bauamt	33'173		31'900		29'550	
Verzinsung Anlagen	0		0		0	
Benutzungsgebühren		637'235		685'000		634'301
Verzinsung Reservefonds		0		0		0
Einlage Reservefonds					153'770	
Entnahme Reservefonds		28'746		21'000		
<b>Total</b>	<b>665'982</b>	<b>665'982</b>	<b>706'000</b>	<b>706'000</b>	<b>634'301</b>	<b>634'301</b>
<b>Saldo Reservefonds</b>		<b>598'459</b>		<b>606'205</b>		<b>627'205</b>

### Details Kostenstelle Verwaltung Liegenschaften

Bei der Verwaltung Liegenschaften ist ein Betrag von CHF 160'000 für nicht planbare Unterhaltsarbeiten sowie CHF 40'000 für Massnahmen zur Reduktion des Energieverbrauchs budgetiert. Die effektiven Unterhaltskosten sind auf jene Lie-

genschaften verbucht, bei denen die Kosten auch angefallen sind. Die nachstehende Aufstellung gibt eine Übersicht über die gesamten Unterhaltskosten Grundstücke und Gebäude.

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Budget 2018
	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Aufwand
41101 Verwaltung Liegenschaften	710	200'000	28'152	200'000
41301 Rathaus	125'884	66'000	82'861	11'100
41302 Mehrzweckhalle Schützenmatt	94'615	63'500	272'449	151'900
41303 Villa Neudorf	3'103	4'000	16'242	3'000
41304 Überbauung Eu	12'052	9'900	18'794	16'900
41305 Friedhofgebäude	6'185	1'000	994	1'000
41306 Sportplatz Chrüzegg	42'406	54'100	44'293	50'600
41308 Bibliothek	29'722	28'200	8'473	2'900
41309 Werk-/Ökihof	7'656	5'300	2'984	5'000
41311 Schulhaus Dorf	17'622	18'300	7'790	0
41312 Schulhaus Marianum	11'013	2'500	10'604	0
41313 Schulhaus Ochsenmatt 1	52'601	41'500	11'640	14'900
41314 Schulhaus Ochsenmatt 2	67'285	41'100	5'001	600
41315 Schulhaus Ochsenmatt 3	197'604	113'900	81'809	9'580
41316 Schulhaus Sonnengrund	8'042	1'100	23'257	14'800
41317 Schulhaus Finstersee	14'081	2'500	6'938	3'700
41318 Spritzenhaus Neudorfstr. 14	436	1'000	0	0
41391 Übrige Liegenschaften	12'255	8'000	17'446	10'300
<b>Total</b>	<b>703'272</b>	<b>661'900</b>	<b>639'726</b>	<b>496'280</b>

### Kommentare (wesentliche Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
41301 Rathaus	35'000	Sanierung Stromverteilung EG aufgrund Sicherheitsprüfung
	25'000	Sanierung Beleuchtung und Unterhaltsarbeiten
41302 Mehrzweckhalle Schützenm.	30'000	Diverse Unterhaltsarbeiten
41314 Schulhaus Ochsenmatt 2	17'700	Diverse Unterhaltsarbeiten
	7'400	Mehraufwand Erneuerung Steuerung Heizung
41315 Schulhaus Ochsenmatt 3	10'000	Sanierung Sportrasen nach Vandalenakt
	57'000	Diverse Unterhaltsarbeiten, u. a. Sicherheitsprüfung CERTUM und Anpassung Türschliessanlage
	15'000	Mehraufwand Erneuerung Steuerung Heizung
41317 Schulhaus Finstersee	11'000	Div. Unterhaltsarbeiten Sanitär u. Schreinerarbeiten