



# EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG

DIENSTAG, 11. JUNI 2024, 20.00 UHR, LINDENHALLE



GEMEINDE  
NEUHEIM

# PARTEIVERSAMMLUNGEN

## **DIE MITTE NEUHEIM:**

Mittwoch, 5. Juni 2024, 19.30 Uhr, Moränenstübli

## **FDP.DIE LIBERALEN:**

Dienstag, 21. Mai 2024, 20.00 Uhr, Restaurant Schäfli

## **SCHWEIZERISCHE VOLKSPARTEI (SVP):**

Donnerstag, 6. Juni 2024, 20.00 Uhr, Moränenstübli

# RECHTSMITTEL

## **RECHTSMITTELBELEHRUNG FÜR VERWALTUNGSBESCHWERDE**

Gegen Gemeindeversammlungsbeschlüsse kann gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes (GG; BGS 171.1) in Verbindung mit § 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (VRG; BGS 162.1) innert 20 Tagen seit der Mitteilung beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Verwaltungsbeschwerde erhoben werden. Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Gemeindeversammlungsbeschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizulegen.

## **RECHTSMITTELBELEHRUNG FÜR STIMMRECHTSBESCHWERDE**

Gestützt auf § 17<sup>bis</sup> Gemeindegesetz in Verbindung mit § 67 des Gesetzes über die Wahlen und Abstimmungen (Wahl- und Abstimmungsgesetz, WAG; BGS 131.1) kann wegen Verletzung des Stimmrechts und wegen Unregelmässigkeiten bei der Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen beim Regierungsrat Beschwerde geführt werden. Die Beschwerde ist innert zehn Tagen seit der Entdeckung des Beschwerdegrundes, spätestens jedoch am zehnten Tag nach der amtlichen Veröffentlichung der Ergebnisse im Amtsblatt einzureichen (§ 67 Abs. 2 WAG). Bei Abstimmungs- und Wahlbeschwerden ist ausserdem glaubhaft zu machen, dass die behaupteten Unregelmässigkeiten nach Art und Umfang geeignet waren, das Abstimmungs- oder Wahlergebnis wesentlich zu beeinflussen (§ 68 Abs. 2 WAG). Die Beschwerde hat keine aufschiebende Wirkung (§ 67 Abs. 3 WAG).

## **STIMMRECHT**

An der Gemeindeversammlung sind gemäss § 27 der Kantonsverfassung und § 3 des Gesetzes über die Wahlen und Abstimmungen die in der Gemeinde Neuheim wohnhaften Schweizer Bürgerinnen und Bürger, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und nicht wegen dauernder Urteilsunfähigkeit unter umfassender Beistandschaft stehen oder durch eine vorsorgebeauftragte Person vertreten werden (Art. 398 des Schweizerischen Zivilgesetzbuch; ZGB; SR 210), stimmberechtigt.

# INHALTSVERZEICHNIS

<b>TRAKTANDUM 1</b>	<b>4</b>
Genehmigung des Protokolls der Einwohnergemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023	
<b>TRAKTANDUM 2</b>	<b>5</b>
Genehmigung der Jahresrechnung 2023	
<b>TRAKTANDUM 3</b>	<b>33</b>
Kreditbegehren für Photovoltaik-Anlage auf dem Ökihof von CHF 130'000 inkl. MwSt.	
<b>TRAKTANDUM 4</b>	
Verschiedenes	
– Information zum Stand Entwicklung gemeindliche Liegenschaften	

## GEMEINDERAT NEUHEIM

## TRAKTANDUM 1

# GENEHMIGUNG DES PROTOKOLLS DER EINWOHNER- GEMEINDEVERSAMMLUNG VOM 12. DEZEMBER 2023

An der Einwohnergemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 haben 104 Stimmberechtigte teilgenommen. Dabei wurden folgende Beschlüsse gefasst:

1. Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 13. Juni 2023 wurde einstimmig genehmigt.
- 2.1 Der Steuerfuss der Einwohnergemeinde Neuheim wurde für das Jahr 2024 auf 65 Einheiten festgesetzt. Ein Antrag zur Gewährung eines Steuerrabatts von fünf Prozent wurde abgelehnt.
- 2.2 Das Budget der Einwohnergemeinde Neuheim für das Jahr 2024 wurde genehmigt. Ein Antrag auf Streichung der Einlagen in Reserven für zukünftige Bauvorhaben wurde abgelehnt.
- 2.3 Die Hundesteuer für die Hofhunde der Landwirtschaft wurde auf CHF 10.00 und für alle übrigen Hunde auf CHF 60.00 festgelegt.
3. Der Finanzplan und die Finanzstrategie für die Jahre 2024 bis 2027 wurden zur Kenntnis genommen.
4. Die Finanzstrategie 2024 bis 2031 wurde zur Kenntnis genommen.
5. Das Musikschulreglement vom 15. Juni 2000 wurde per 31. Dezember 2023 einstimmig ersatzlos aufgehoben.
6. Die Übernahme des kantonalen Personalreglements inkl. Verordnung sowie die Teilrevision der kommunalen Anstellungs- und Entschädigungsbestimmungen wurden mit einer Gegenstimme genehmigt. Ein Rückweisungsantrag wurde abgelehnt.
7. Die Ablehnung des Kreditbegehrens Studienauftrag Zentrumsplanung wurde einstimmig genehmigt.
8. Dem Kreditbegehren für die Photovoltaik-Anlage auf dem Mehrzweckgebäude und für die Notstromversorgung wurde mit einer Gegenstimme zugestimmt.
9. Für die Sanierung des Rasenplatzes Chrüzegg Menzingen wurden CHF 150'000 als Planungs- und Sanierungskredit bewilligt.
10. Verschiedenes

## PROTOKOLLAUFLAGE

Das ausführliche Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 liegt für die Stimmberechtigten während den ordentlichen Bürozeiten in der Gemeindekanzlei zur Einsichtnahme auf. Es kann unter [www.neuheim.ch](http://www.neuheim.ch) unter der Rubrik «Politik/ Gemeindeversammlung» auch heruntergeladen werden.

## ANTRAG DES GEMEINDERATS

Das Protokoll der Einwohnergemeindeversammlung vom 12. Dezember 2023 sei zu genehmigen.

## TRAKTANDUM 2

# GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG 2023

Die Jahresrechnung 2023 samt Erläuterungen ist in dieser Vorlage abgedruckt. In Bezug auf die detaillierte Jahresrechnung (Einzelkonten) wird auf den Bestelltalon auf Seite 35 verwiesen.

### ANTRAG DES GEMEINDERATS

1. Die vorliegende Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Neuheim sei unter Entlastung der verantwortlichen Organe zu genehmigen.
2. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung 2023 von CHF 133'035.02 sei wie folgt zu verwenden:

**Verrechnung mit freiem Eigenkapital**

**CHF -133'035.02**

# KOMMENTAR ZUR JAHRESRECHNUNG 2023

## **Die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Neuheim schliesst wesentlich besser ab als budgetiert**

Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 133'035.02 ab. Dies ist ca. CHF 295'000 besser als der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 279'200.

## **Steigende Einnahmen bei den Steuern der juristischen Personen und bei der Grundstückgewinnsteuer**

Während die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen um CHF 341'000 tiefer ausgefallen sind, verzeichneten die Steuereingänge bei den juristischen Personen einen Anstieg auf CHF 458'000, was zu einer positiven Abweichung von CHF 123'000 gegenüber dem Budget 2023 gleichkommt. Dies ist der höchste Betrag seit 2020. Bei den Grundstückgewinnsteuern konnte der budgetierte Betrag von CHF 400'000 beinahe verdoppelt auf CHF 798'314 werden.

Wie sich bereits im Budget 2023 abzeichnete, ist der Anteil am Zuger Finanzausgleich (ZFA) mit CHF 3'794'525 signifikant tiefer als in den Jahren 2015 bis 2022 ausgefallen. Nach dem Rekordjahr bei den Steuereinnahmen 2021 (vor allem bei den natürlichen Personen) und einem entsprechend guten Jahresabschluss 2021 hatte die Gemeinde die Bildung einer ZFA-Reserve von CHF 750'000 als Teil der Gewinnverwendung vorgenommen, um die erwarteten Rückgänge bei den Beiträgen des ZFA in den Folgejahren zu kompensieren. Die teilweise Auflösung im Umfang von CHF 500'000 der ZFA-Reserve wurde mit dem Budget 2023 geplant und nun mit dem Jahresabschluss 2023 vollzogen. Hingegen hat der Gemeinderat, aufgrund des besser als erwarteten Ergebnisses, auf die Auflösung der Steuerschwankungsreserve von CHF 300'000 verzichtet.

## **Der Aufwand blieb tiefer als budgetiert**

Der Personalaufwand der Gemeinde inkl. Schule beträgt CHF 7.8 Mio. und ist damit um CHF 472'793 höher ausgefallen als budgetiert. Abgesehen von den höheren Kosten bei der Personalrekrutierung respektive den Übergangslösungen, die aufgrund verschiedener Personalabgänge entstanden sind, kamen auch höhere Lohnkosten bei der Bildung im Zusammenhang mit zusätzlichen Unterrichtsgefässen, einer zusätzlichen Klasse in der Primarschule sowie der gelungenen Einstellung einer Logopädin dazu. Beim Hausdienst mussten angeordnete Überstunden im Gegenwert von mehr als CHF 50'000 vergütet werden.

Der Sach- und übrigen Aufwand beträgt im Berichtsjahr CHF 3.8 Mio. und ist um CHF 276'593 tiefer als budgetiert ausgefallen. Dies, weil einerseits durch die verschiedenen Personalwechsel einige Projekte nicht wie geplant ausgeführt werden konnten, andererseits sind auch die Kosten im Bereich der geschützten Bauten tiefer als erwartet ausgefallen. Zudem konnte die Brückensanierung «Obere Rainstrasse» noch nicht angegangen werden und musste auf das Jahr 2024 verschoben werden.

Minderaufwendungen sind bei der Abteilung Soziales und Gesundheit angefallen. Aufgrund von tieferen Fallzahlen musste die Gemeinde im Berichtsjahr auf der einen Seite für den Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe CHF 357'247 weniger ausgeben. Auf der anderen Seite sah sich die Gemeinde Neuheim mit einem Kostenanstieg im Gesundheitswesen konfrontiert: aufgrund von zusätzlichen Personen mit einem höheren Pflege- und Betreuungsbedarf, die in verschiedenen Alterszentren untergebracht werden mussten, fielen die diesbezüglichen Kosten um CHF 118'184 höher aus als budgetiert.

Auch sind die Abschreibungen um CHF 83'000 tiefer ausgefallen, und betragen CHF 370'005.

Beim Transferaufwand liegt der effektive Betrag CHF 226'420 unter dem Budget und beträgt CHF 2.3 Mio.

Die Nettoinvestitionen von CHF 2'172'913 konnten ohne zusätzliche Verschuldung finanziert werden. Das Eigenkapital beträgt per Ende 2023 CHF 14.5 Millionen, was einem Vermögen von CHF 1'213 pro Einwohner entspricht.

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung den Ausgabenüberschuss von CHF 133'035.02 wie folgt zu verwenden:

Verrechnung mit dem freien Eigenkapital

CHF -133'035.02

**Total**

**CHF -133'035.02**

## RECHNUNG 2023

### Hauptkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
<b>1. ERFOLGSRECHNUNG</b>					
Ertrag	14'311'909	14'171'300	14'175'540	16'835'584	14'061'356
Aufwand	14'444'944	14'450'500	13'771'521	16'427'061	13'132'125
Ertragsüberschuss (-Fehlbetrag)	-133'035	-279'200	404'019	408'523	929'231
Cash Flow (Selbstfinanzierung)*	-416'043	-767'200	1'434'069	3'936'673	1'915'204
<b>2. INVESTITIONSRECHNUNG</b>					
Ausgaben	2'172'913	2'835'000	394'724	1'316'087	2'701'838
Einnahmen	0	74'000	0	115'065	100'021
Nettoinvestitionen	2'172'913	2'761'000	394'724	1'201'022	2'601'817
<b>3. BILANZ</b>					
Finanzvermögen	10'146'652	–	11'777'959	10'565'085	7'352'611
Verwaltungsvermögen	11'382'816	–	9'624'908	9'669'335	8'910'463
<b>Total Aktiven</b>	<b>21'529'468</b>	<b>–</b>	<b>21'402'867</b>	<b>20'234'420</b>	<b>16'263'074</b>
Fremdkapital	7'175'416	–	6'415'781	6'151'353	5'588'530
Eigenkapital	14'354'052	–	14'987'086	14'083'067	10'674'544
<b>Total Passiven</b>	<b>21'529'468</b>	<b>–</b>	<b>21'402'867</b>	<b>20'234'420</b>	<b>16'263'074</b>
<b>4. STEUERERTRÄGE</b>					
Steuern natürliche Personen (NP)	4'542'993	4'879'000	4'703'509	6'284'539	4'313'329
Steuern juristische Personen (JP)	457'644	335'000	391'468	378'734	643'462
Grundstückgewinnsteuern	798'314	400'000	611'949	615'920	278'314
Erbschafts- und Schenkungssteuern	84'074	30'000	27'761	76'013	7'180
Übrige Steuern	9'510	9'200	9'680	8'680	8'175
<b>Total Steuerertrag</b>	<b>5'892'535</b>	<b>5'653'200</b>	<b>5'744'367</b>	<b>7'363'886</b>	<b>5'250'460</b>
Steuerfuss	65 %	65 %	65 %	65 %	65 %
Steuerrabatt	0 %	0 %	0 %	4 %	4 %
<b>5. ANTEIL AN ...</b>					
Anteil an kantonalem Finanzausgleich	3'794'525	3'794'500	4'518'557	5'322'769	4'561'452
Anteil an nationalem Finanzausgleich	-512'941	-512'900	-396'527	-367'384	-377'814
<b>6. ANZAHL ARBEITNEHMER (STELLENPROZENTE) (STAND 31.12.)</b>					
Verwaltungsangestellte, Lernende	9.7	11.4	9.5	9.3	8.8
Betriebspersonal, Hauswirtsangestellte	6.1	6.3	6.0	5.7	5.9
Schulverwaltung inkl. SeB	5.7	5.8	5.8	4.9	4.6
Lehrpersonen	25.7	24.9	25.3	24.1	23.4
Musikschule	3.2	3.2	3.6	3.3	3.3
<b>Total</b>	<b>50.4</b>	<b>51.6</b>	<b>50.2</b>	<b>47.3</b>	<b>46.0</b>
<b>7. WOHNBEVÖLKERUNG</b>					
Natürliche Personen (Stand 31.12.2022)	2'449	2'400	2'343	2'342	2'241
<b>8. KENNZAHLEN</b>					
Selbstfinanzierungsgrad	-19.1%	-28.5%	363.3%	327.8%	73.6%
Selbstfinanzierungsanteil	-3.0%	-5.4%	10.1%	23.4%	13.6%
Investitionsanteil	13.4%	16.9%	3.0%	9.4%	18.2%
Bruttoverschuldungsanteil	18.1%	n/a	12.7%	11.4%	13.4%
Nettoverschuldungsquotient	-50.6%	n/a	-93.3%	-59.9%	-33.6%
Zinsbelastungsanteil	-0.15%	0.10%	0.09%	0.02%	0.03%
Kapitaldienstanteil	2.5%	3.3%	2.6%	2.1%	1.8%
Nettoverschuldung pro Einwohner in CHF	-1'213	-833	-2'289	-1'885	-787
Steuerertrag NP pro Einwohner in CHF	1'855	2'033	2'007	2'683	1'925

## RECHNUNG 2023

### Gestuftter Erfolgsausweis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>14'327'785</b>	<b>14'344'600</b>	<b>13'153'060</b>	<b>13'332'443</b>	<b>12'901'592</b>
Personalaufwand	7'891'993	7'323'200	7'332'450	7'099'761	6'802'655
Sach- und übriger Aufwand	3'799'607	4'076'200	3'272'908	3'402'853	3'022'961
Abschreibungen	370'005	452'600	361'600	357'500	250'923
Einlagen in Spezialfinanzierungen	0	0	90'900	242'000	510'600
Transferaufwand *1)	2'266'180	2'492'600	2'095'202	2'230'329	2'314'453
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>13'612'852</b>	<b>13'262'800</b>	<b>14'063'322</b>	<b>16'717'702</b>	<b>13'931'386</b>
Fiskalertrag	5'872'840	5'653'200	5'744'367	7'363'886	5'250'460
Regalien und Konzessionen	267'456	251'400	421'594	568'634	986'790
Entgelte	1'565'230	1'482'400	1'412'588	1'310'676	1'210'774
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	153'013	224'700	0	156'000	–
Transferertrag *2)	5'754'312	5'651'100	6'484'773	7'318'506	6'483'362
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-714'933</b>	<b>-1'081'800</b>	<b>910'262</b>	<b>3'385'259</b>	<b>1'029'794</b>
Finanzaufwand	5'768	19'800	17'912	9'968	6'083
Finanzertrag	151'417	108'500	112'219	117'452	129'810
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>145'650</b>	<b>88'700</b>	<b>94'307</b>	<b>107'484</b>	<b>123'727</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-569'284</b>	<b>-993'100</b>	<b>1'004'569</b>	<b>3'492'743</b>	<b>1'153'521</b>
Ausserordentlicher Aufwand	111'391	86'100	600'550	3'084'650	224'450
Ausserordentlicher Ertrag	547'640	800'000	0	430	160
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>436'249</b>	<b>-886'100</b>	<b>-600'550</b>	<b>-3'084'220</b>	<b>-224'290</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-133'035</b>	<b>-1'879'200</b>	<b>404'019</b>	<b>408'523</b>	<b>929'231</b>

### Kommentare

Artengliederung	Erläuterung
1) Transferaufwand	Beinhaltet insbesondere den Gemeindebeitrag an den Nationalen Finanzausgleich, Beiträge im Rahmen der wirtschaftlichen Sozialhilfe, Beiträge an die Pflegefinanzierung und Spitex, Beiträge an den öffentlichen Verkehr sowie verschiedene Beiträge an den Kanton im Rahmen der Aufgaben- und Lastenteilung.
2) Transferertrag	Die grösste Position ist der Beitrag aus dem kantonalen Finanzausgleich (ZFA) zuzuordnen (CHF 3.8 Mio.). Im Weiteren werden im Transferertrag auch die Schülerpauschalen des Kantons verbucht.

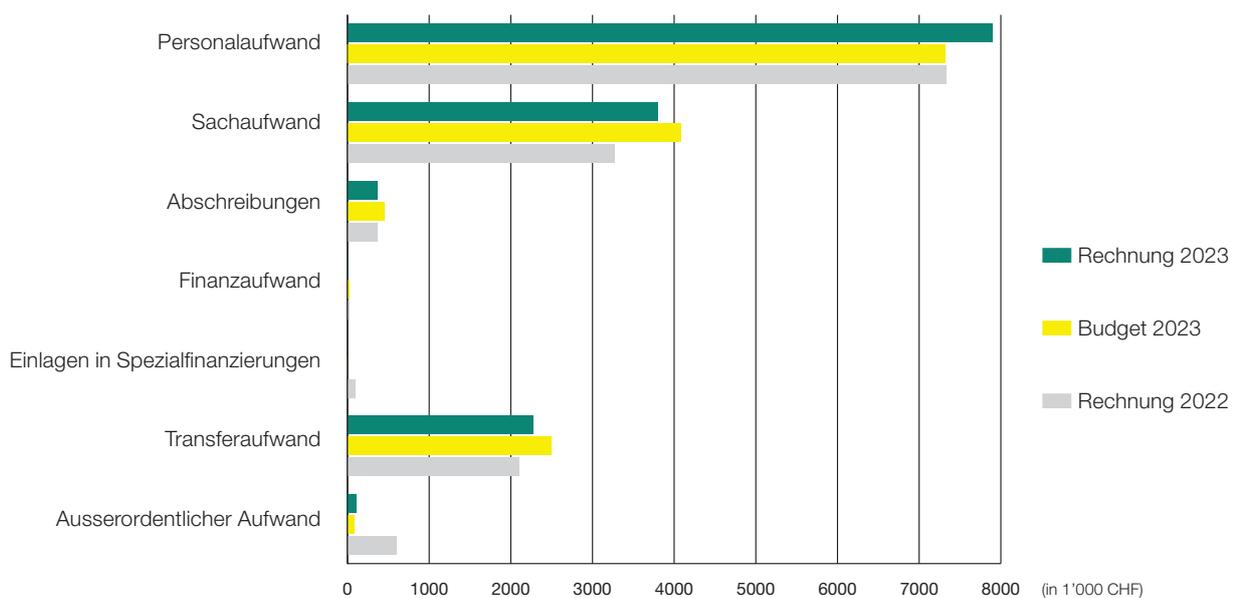
## RECHNUNG 2023

### Erfolgsrechnung nach Kostenarten

(in 1'000 CHF)

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020
<b>3 AUFWAND</b>					
<b>30</b> Personalaufwand	7'892	7'323	7'332	7'100	6'803
<b>31</b> Sachaufwand	3'800	4'076	3'273	3'403	3'023
<b>33</b> Abschreibungen	370	453	362	357	251
<b>34</b> Finanzaufwand	6	20	18	10	6
<b>35</b> Einlagen in Spezialfinanzierungen	–	–	91	242	511
<b>36</b> Transferaufwand	2'266	2'492	2'095	2'230	2'314
<b>38</b> Ausserordentlicher Aufwand	111	86	601	3'085	224
<b>Total Aufwand</b>	<b>14'445</b>	<b>14'450</b>	<b>13'772</b>	<b>16'427</b>	<b>13'132</b>
<b>4 ERTRAG</b>					
<b>40</b> Fiskalertrag	5'873	5'653	5'744	7'364	5'250
<b>41</b> Regalien und Konzessionen	267	251	422	569	987
<b>42</b> Entgelte	1'566	1'482	1'413	1'311	1'211
<b>44</b> Finanzertrag	151	109	112	117	130
<b>45</b> Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	153	225	–	156	–
<b>46</b> Transferertrag	5'754	5'651	6'485	7'319	6'483
<b>48</b> Ausserordentlicher Ertrag	548	800	–	–	–
<b>Total Ertrag</b>	<b>14'312</b>	<b>14'171</b>	<b>14'176</b>	<b>16'836</b>	<b>14'061</b>
<b>Ergebnis</b>	<b>-133</b>	<b>-279</b>	<b>404</b>	<b>409</b>	<b>929</b>

### Rechnung 2023: Aufwand im Vergleich pro Kostenart

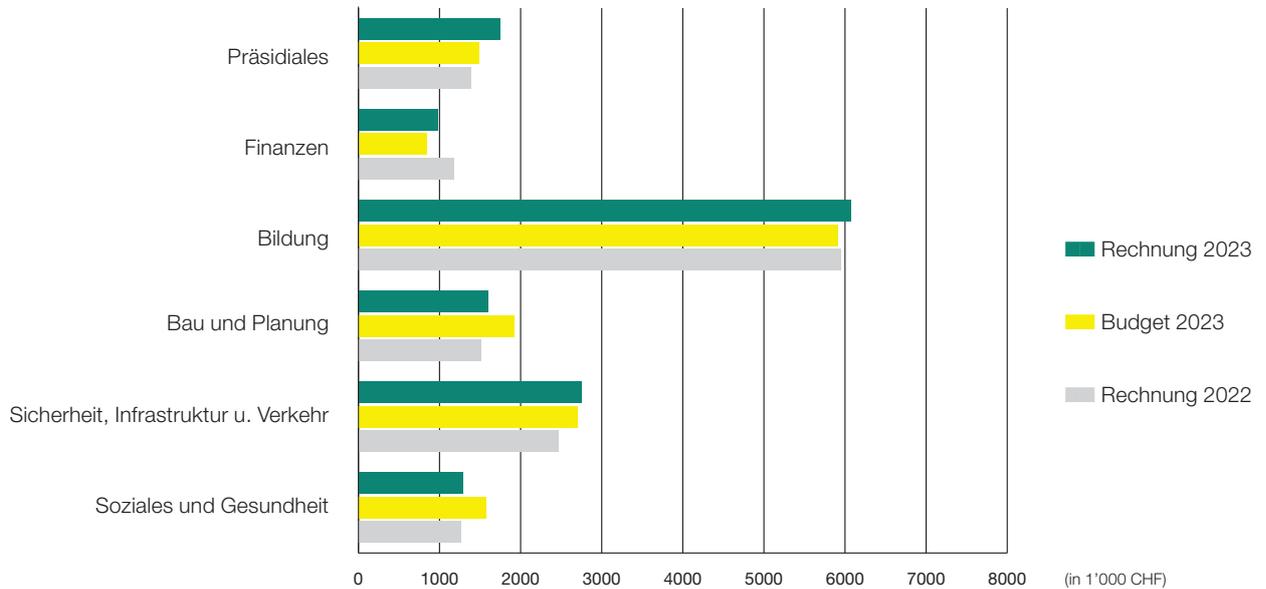


# RECHNUNG 2023

## Erfolgsrechnung nach institutioneller Gliederung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Präsidiales	1'748'684	115'758	1'494'200	106'500	1'391'227	95'990
2 Finanzen	981'866	10'497'132	838'500	10'494'400	1'183'483	10'545'171
3 Bildung	6'071'166	2'219'373	5'908'900	2'123'800	5'952'152	2'213'595
4 Bau und Planung	1'598'233	1'029'098	1'924'600	1'023'200	1'516'101	962'752
5 Sicherheit, Infrastruktur u. Verkehr	2'751'432	259'510	2'708'500	178'000	2'462'034	168'769
6 Soziales und Gesundheit	1'293'563	191'039	1'575'800	245'400	1'266'525	189'264
<b>Total</b>	<b>14'444'944</b>	<b>14'311'909</b>	<b>14'450'500</b>	<b>14'171'300</b>	<b>13'771'522</b>	<b>14'175'540</b>
<b>Netto</b>		<b>-133'035</b>		<b>-279'200</b>		<b>404'019</b>

### Rechnung 2023: Aufwand im Vergleich pro Abteilung



## PRÄSIDIALES

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>101</b> Einwohnergemeinde	41'683	-	50'800	-	55'258	-
<b>102</b> Rechnungsprüfungskommission	6'810	-	9'700	-	7'436	-
<b>105</b> Gemeinderat	324'771	-	286'300	-	290'606	-
<b>107</b> Übrige Kommissionen	8'035	-	6'200	-	10'474	-
<b>110</b> Verwaltung	1'004'348	109'635	663'500	99'500	617'983	86'579
<b>120</b> Allgemeine Bürokosten	44'558	-	50'300	-	45'531	-
<b>131</b> IT-Anlage	186'812	15	266'400	-	218'442	331
<b>133</b> Betreibungsamt	31'814	-	34'900	-	36'213	-
<b>135</b> Friedensrichteramt	6'096	1'000	6'900	1'500	8'599	2'210
<b>136</b> Weibelamt	3'917	665	2'000	500	4'176	2'190
<b>140</b> Beiträge	89'842	4'443	117'200	5'000	96'509	4'680
<b>Total</b>	<b>1'748'684</b>	<b>115'758</b>	<b>1'494'200</b>	<b>106'500</b>	<b>1'391'227</b>	<b>95'990</b>
<b>Netto</b>	<b>1'632'926</b>		<b>1'387'700</b>		<b>1'295'237</b>	

## Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

### Kostenstelle und Begründungen

- 101** Minderaufwand CHF 9'117  
Die Aufwendungen für die gemeindeeigenen Anlässe und externen Fotografie-Dienstleistungen sowie die Kosten für Wahlen und Abstimmungen sind tiefer ausgefallen.
- 105** Mehraufwand CHF 38'471  
Der Gemeinderat kann im Rahmen der Finanzordnung die Kompetenz für nicht budgetierte Ausgaben von CHF 80'000 bewilligen. So hat er die Kosten von CHF 20'000 für die Gewerbeausstellung 2024 sowie das neue Weibelgewand diesem Kredit belastet.
- 110** Mehraufwand CHF 330'713  
Personelle Wechsel, Funktionsverschiebungen und Rückstellungen für Prozessrisiken, sowie höhere Lohnnebenkosten haben zu einem Mehraufwand geführt. Zudem hat sich die Personalsuche aufgrund des Fachkräftemangels schwieriger gestaltet, sodass auch in diesem Bereich höhere Rekrutierungskosten angefallen sind.
- 120** Minderaufwand CHF 5'742  
Für die Aufwendungen von Versand und Frankaturen mussten rund CHF 6'000 weniger ausgegeben werden.
- 131** Minderaufwand CHF 79'603  
Aufgrund von personellen Wechseln konnten einzelne Projekte nicht wie geplant vorangetrieben werden. Dies hat einerseits zu projektbezogenen Minderausgaben geführt und andererseits konnten die Betriebs- und Lizenzkosten von diversen Anwendungen reduziert werden.
- 140** Minderaufwand CHF 26'801  
Die Aufwände der Kulturkommission für die gemeindeeigenen Veranstaltungen sind rund CHF 10'000 günstiger als budgetiert ausgefallen. Der Betrag für die Vereinsförderung liegt im Rahmen der Vorjahre, wurde jedoch um rund CHF 13'000 zu hoch budgetiert.

## FINANZEN

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>201</b> Kommissionen	1'835	–	1'800	–	1'867	–
<b>210</b> Verwaltung	318'698	–	219'200	–	186'170	–
<b>220</b> AHV, IV, EO, ALV + FAK	–14'575	3'673	–20'000	3'500	–25'424	4'615
<b>223</b> Andere Versicherungen	22'614	–	21'900	10'000	21'770	41'423
<b>230</b> Liegenschaften Finanzvermögen	5'420	73'104	13'000	67'000	868	65'829
<b>250</b> Passivzinsen	50'768	–	19'800	–	17'912	–
<b>251</b> Aktivzinsen	2	78'447	2'000	9'800	23'000	8'273
<b>260</b> Ordentliche Steuern	84'163	5'000'637	67'900	5'519'000	60'793	5'115'642
<b>261</b> Anteil Finanzausgleich	512'941	3'794'525	512'900	3'794'500	396'527	4'518'557
<b>262</b> Übrige Steuern	–	891'778	–	439'200	–	649'390
<b>263</b> Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag	–	500'000	–	500'000	500'000	–
<b>267</b> Gebühren Konzessionen	–	154'968	–	151'400	–	141'442
<b>Total</b>	<b>981'866</b>	<b>10'497'132</b>	<b>838'500</b>	<b>10'494'400</b>	<b>1'183'483</b>	<b>10'545'171</b>
<b>Netto</b>		<b>9'515'266</b>		<b>9'655'900</b>		<b>9'361'688</b>

## Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

### Kostenstelle und Begründungen

#### 210 Mehraufwand CHF 99'498

Es gab höhere Aufwände aufgrund einer externen Beratung im Zusammenhang mit der Anlagebuchhaltung. Zusätzlich sind Kosten für die Neubesetzung der Fachbereichsleitung Finanzen angefallen (Kosten der Übergangslösung sowie der Personalrekrutierung). Ausserdem wurde eine Differenz aus der Lohnbuchhaltung aus dem Jahr 2022 im Betrag von rund CHF 7'000 bereinigt.

#### 250 Mehraufwand CHF 30'968

Aufgrund der letzten Jahresergebnisse wurde auf dem Aktienkapital der Luegeten AG einerseits eine ausserordentliche Wertberichtigung von CHF 45'000 vorgenommen. Andererseits führte der Wegfall von Negativzinsen zu einer Ergebnisverbesserung von gut CHF 14'000.

#### 251 Mehrertrag CHF 70'645

Durch Marktwertanpassungen von Aktien im Betrag von rund CHF 48'000 und mit drei kurzfristigen Geldanlagen aufgrund der guten Liquiditätsslage entstand ein Mehrertrag.

#### 260 Minderertrag CHF 218'400

##### Natürliche Personen

	Effektiv	Budget	Abweichung
Bezugsjahr	3'486'686	3'934'000	–447'314
Vorjahre	797'106	700'000	97'106
Sondersteuern (Quellensteuern, Steuern auf Kapitaleistungen)	264'086	210'000	54'086
Nach- und Strafsteuern, Bussen	25'821	55'000	–29'179
Minderertrag			–325'301

##### Juristische Personen

Bezugsjahr	1'474	300'000	–298'526
Vorjahre	456'170	35'000	421'170
Mehrertrag			122'644

## Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

### Kostenstelle und Begründungen

---

#### *Diverse Steuern*

Forderungsverluste, Entschädigung Kanton, Pauschale Steueranrechnung	-114'869	-82'900	-31'969
Mehraufwand			-31'969

#### *Steuerschwankungsreserve*

Entnahme aus Steuerschwankungsreserve	-	300'000	-300'000
Minderertrag			-300'000

#### **Minderertrag (-)**

**-534'626**

#### **262** Mehrertrag CHF 452'578

Die Grundstückgewinnsteuern fielen um CHF 398'300 höher als budgetiert aus. Bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern konnte ein um CHF 54'100 höherer Betrag vereinnahmt werden.

#### **263** Mehrertrag CHF 0

Die ZFA-Reserve wurde wie budgetiert um CHF 500'000 reduziert.

Der Gesamt-Steuerertrag inkl. Grundstückgewinnsteuern – ohne Forderungsverluste, ohne Entschädigungen Kanton und ohne die budgetierte Entnahme der Steuerschwankungsreserve – ist um CHF 234'215 höher als budgetiert ausgefallen.

## BILDUNG

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>301</b> Kommissionen	3'435	–	4'900	–	7'874	–
<b>305</b> Verwaltung	633'407	7'949	695'900	4'100	610'782	10'623
<b>306</b> SEB Schülergänzende Betreuung	421'177	277'164	486'000	273'600	353'514	215'513
<b>307</b> Kindergarten	485'998	239'748	478'500	240'000	508'029	272'000
<b>310</b> Primarschule	1'852'202	817'803	1'775'200	806'800	1'813'932	791'553
<b>320</b> Oberstufenschule	1'345'246	456'432	1'313'300	439'700	1'381'748	534'499
<b>331</b> Schulsport	37'645	27'250	32'200	6'200	28'993	6'089
<b>332</b> Sprachheilschule etc.	122'982	20'071	86'500	13'600	90'132	41'775
<b>333</b> Musikschule	659'344	359'164	563'100	339'600	589'375	316'936
<b>340</b> Schul- und Gemeindebibliothek	56'997	–	58'900	–	55'233	–
<b>350</b> Schuldienste und Diverses	389'773	12'293	352'500	200	427'781	24'607
<b>352</b> Schulzahnarztendienst	32'774	–	27'900	–	30'995	–
<b>390</b> Mobilien	30'186	1'500	34'000	–	53'764	–
<b>Total</b>	<b>6'071'166</b>	<b>2'219'373</b>	<b>5'908'900</b>	<b>2'123'800</b>	<b>5'952'152</b>	<b>2'213'595</b>
<b>Netto</b>	<b>3'851'793</b>		<b>3'785'100</b>		<b>3'738'557</b>	

## Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

### Kostenstelle und Begründungen

#### **305** Minderaufwand CHF 66'341

Die Lohnsumme der Schulverwaltung fällt um CHF 46'000 tiefer als budgetiert aus. Dies aufgrund des Abteilungswechsels der ICT Leitung in die Abteilung Präsidiales. Zudem konnten im Informatikbereich (Software, Nutzungsaufwand sowie Telefonie) Kosten niedrig gehalten werden (Minderkosten CHF 12'000).

#### **306** Minderaufwand CHF 68'387

Durch die Anstellung einer Köchin konnten die Aufwendungen um gut CHF 60'000 vermindert werden. Die bisherigen Cateringkosten wurden auf die Lohnsumme der Köchin und auf die Lebensmittelkosten umgeteilt. Über vier Monate hinweg war die Betreuung zudem aufgrund eines Personalwechsels unterbesetzt.

#### **310** Mehraufwand CHF 65'999

Aufgrund der Lohnanpassungen sowie der Schüler/-innenzahlen sind einerseits die Entschädigungen der Lehrkräfte höher als budgetiert ausgefallen (CHF 71'200). Dies liegt insbesondere an der Eröffnung einer zusätzlichen ersten Klasse aufgrund der wachsenden Schülerzahlen. Andererseits sind kostendämmend auch Mehrerträge im Umfang von ca. CHF 10'000 angefallen.

#### **320** Mehraufwand CHF 15'214

Aufgrund der Lohnanpassungen ist die Entschädigung der Lehrkräfte leicht höher als budgetiert ausgefallen. Dazu kommt ein Mehraufwand für zusätzliche Unterrichtsgefässe aufgrund der zunehmenden Schülerzahlen.

#### **332** Mehraufwand CHF 30'011

Eine zusätzliche Logopädin konnte aufgrund des hohen Bedarfs gefunden und angestellt werden.

#### **333** Mehraufwand CHF 76'681

Aufgrund der Lohnanpassungen sowie einer höheren Anzahl von Schüler/-innenzahlen sind einerseits die Entschädigungen für Lehrkräfte bedeutend höher als budgetiert ausgefallen (CHF 85'400). Andererseits konnte die Nettobelastung aufgrund der höheren Anzahl Schüler/-innen durch die sich daraus ergebenden höheren Beiträge und Kostenbeteiligungen von Kanton, Gemeinden und Eltern abgedeckt werden (CHF 21'400).

## BAU UND PLANUNG

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401 Kommissionen	15'179	-	17'500	-	13'285	-
403 Verwaltung und Werkdienst	250'415	52'914	302'400	30'000	261'485	38'595
405 Ortsplanung	67'773	-	209'000	-	136'133	-
407 Vermessung	1'291	-	1'500	-	638	-
416 Kanalisation und Kläranlage (SF)	555'623	555'623	517'200	517'200	624'038	624'038
418 Wasserversorgung (SF)	410'616	410'616	447'400	447'400	290'635	290'635
440 Unterhalt Strassen und Anlagen	283'607	4'945	414'000	9'000	174'239	5'451
461 Landwirtschaft	1'059	-	2'700	-	948	-
462 Brandschutz	12'670	5'000	12'900	19'600	14'700	4'032
Total	1'598'233	1'029'098	1'924'600	1'023'200	1'516'101	962'751
<b>Netto</b>	569'135		901'400		553'350	

## Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

### Kostenstelle und Begründungen

#### 403 Minderaufwand und Mehrertrag CHF 74'899

Infolge einer temporären Vakanz waren die Lohnkosten tiefer als budgetiert. Die Erträge für Amtshandlungen (Gebühren der Bauverwaltung) wurden zu tief budgetiert.

#### 405 Minderaufwand CHF 141'227

Die Kombistudie Hinterburg mit dem Kanton wurde im Rahmen der Ortsplanungsrevision nicht weiterverfolgt. Zudem wurden die Aufwände für die Revision der kommunalen Nutzungsplanung im 2023 neu budgetiert. Die Beiträge an geschützte Denkmäler fielen mangels Sanierungen tiefer aus.

#### 416 Minderentnahme Spezialfinanzierung CHF 10'928

Die Aufwände in den Positionen Dienstleistungen Dritter, Planung und Projektierung Dritter, für die Revision des Abwasserreglements sowie der Klärschlamm Entsorgung wurden zu tief budgetiert. Gleichzeitig ist der Unterhalt für die Anlagen tiefer als budgetiert ausgefallen. Dies führte zu einem Mehraufwand von rund CHF 38'000. Auf der Ertragsseite konnten durch die Aufarbeitung der Gebührenverrechnungen bei diversen Liegenschaften bislang nicht verrechnete Abwassergebühren nachträglich verrechnet werden. Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung beträgt CHF 122'382 statt CHF 133'300 gemäss Budget.

#### 418 Minderentnahme Spezialfinanzierung CHF 60'759

Der Unterhalt Tiefbauten ist höher ausgefallen als budgetiert, da die WÜB Felderhus an die Wasserversorgung Neuheim angeschlossen wurde. Zudem musste die Ringleitung Sonnenweg-Neuhofstrasse infolge Leitungsbruch saniert werden. Die Überarbeitung des Wasserversorgungsreglements konnte infolge Personalwechsels 2023 nicht in Angriff genommen werden. Zudem fielen die Aufwände für die Beratung und Unterstützung der Abteilung Bau und Planung im Bereich Wasserversorgung tiefer aus als budgetiert. Dies führte zu einem Minderaufwand von rund CHF 37'000. Auf der Ertragsseite lagen die tatsächlichen Gebühreneinnahmen rund CHF 21'000 über den budgetierten Gebühreneinnahmen. Dank dem Minderaufwand und dem Mehrertrag beträgt die Entnahme aus der Spezialfinanzierung CHF 17'641 statt CHF 78'400 gemäss Budget.

#### 440 Minderaufwand CHF 126'338

Die Brücke Obere Rainstrasse konnte infolge notwendiger Zusatzuntersuchungen 2023 nicht saniert werden. Zudem fielen die Aufwände für die jährlichen Unterhaltsarbeiten/Reparaturen tiefer aus als budgetiert.

## SICHERHEIT, INFRASTRUKTUR UND VERKEHR

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>501</b> Kommissionen	1'595	–	2'700	–	3'908	–
<b>503</b> Verwaltung	251'339	716	263'500	–	212'199	–
<b>505</b> Polizei	3'153	420	5'000	500	3'195	530
<b>517</b> Abfallbewirtschaftung	38'005	10'203	57'200	12'000	35'540	15'675
<b>520</b> Hauswartung	401'505	7'074	349'600	6'000	387'012	3'568
<b>521</b> Mehrzweckgebäude	218'910	36'937	214'100	20'100	159'977	21'574
<b>523</b> Militäreinquartierungen	15'506	61'427	10'700	20'000	8'968	10'204
<b>525</b> Friedhof und Bestattung	74'480	4'640	83'500	1'000	88'775	1'520
<b>526</b> Werkdienste	448'048	15'882	474'900	17'000	390'085	2'395
<b>527</b> Gemeindehaus	45'548	564	48'000	–	52'973	–
<b>528</b> Schulhaus Dorf	363'007	8'222	299'500	1'000	339'959	2'031
<b>529</b> Lindenhalle	106'009	9'464	118'900	10'300	111'525	14'106
<b>530</b> Winterdienst	32'244	3'170	57'100	3'500	34'422	3'170
<b>531</b> Öffentliche Plätze und Anlagen	133'395	24'580	154'500	14'000	126'722	20'057
<b>532</b> Schulhaus Chilematt	115'629	1'273	81'500	800	35'779	1'338
<b>545</b> Verkehr	107'823	–	122'200	–	97'184	–
<b>565</b> Feuerwehr	383'024	73'210	350'000	70'700	364'702	71'533
<b>566</b> Altes Feuerwehrdepot	1'337	1'729	300	1'100	1'744	1'068
<b>585</b> Schiesswesen	2'573	–	2'500	–	1'668	–
<b>595</b> Notorganisation	8'301	–	12'800	–	5'697	–
<b>Total</b>	<b>2'751'432</b>	<b>259'510</b>	<b>2'708'500</b>	<b>178'000</b>	<b>2'462'034</b>	<b>168'769</b>
<b>Netto</b>	<b>2'491'922</b>		<b>2'530'500</b>		<b>2'293'265</b>	

### Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

#### Kostenstelle und Begründungen

##### **503** Minderaufwand CHF 12'877

Durch die Wahl zum stellvertretenden Gemeindeschreiber des Abteilungsleiter SIV verschoben sich 20 % der Lohnkosten ab September in die Abteilung Präsidiales.

##### **517** Minderaufwand CHF 17'398

Der ZEBA hat ein deutlich geringeres Defizit erwirtschaftet, als prognostiziert wurde (wegen weniger Grüngut, mehr Ökihof- und Kehrlicheinnahmen sowie höheren Rückerstattungen aus vorgezogen finanzierten Abfallfraktionen).

##### **520** Mehraufwand CHF 50'831

Aufgrund der hohen Arbeitslast sowie personellen Ausfällen fielen Überstunden an, die ausbezahlt wurden.

##### **521** Mehraufwand CHF 12'027

Gestützt auf den Gemeinderatsbeschluss 2023-119 wurden CHF 20'000 aus dem freien Kredit des Gemeinderates für Akustikmassnahmen im Dachsaal eingesetzt.

##### **523** Mehrertrag CHF 36'620

Bei der ALST konnten deutlich mehr Belegungen verzeichnet werden, was zu Mehreinnahmen von rund CHF 37'000 führte.

##### **528** Mehraufwand CHF 56'285

Der Ersatz einer Scheuersaugmaschine führte zu Mehrausgaben von rund CHF 15'500. Aufgrund von beanstandeten Mängel in der Elektroverteilung mussten Anpassungen im Umfang von rund CHF 18'800 vorgenommen werden. Weiter fielen diverse Reparatur- und Ersatzkosten an (Leuchten im Dachgeschoss für CHF 5'000, Wandreparatur nach Wandtafelersatz für CHF 4'700, Störungsbehebung/Teilersatz Akustikanlage für CHF 4'500, Reparatur beschädigte Hallenfenster für CHF 4'000, Reparatur nach Undichtigkeit bei Turnhallendach für CHF 3'000, WC-Ersatz für CHF 2'200, provisorische Reparatur des Blechdachs für CHF 2'100, mehrfache Reparatur der Passarellentüre für CHF 2'000; Störungsbehebung an der PV-Anlage des SH Dorf II für CHF 2'000, Reparatur des Gussasphaltbelags vor dem Eingang sowie diverse kleinere Reparaturen an Storen, Boiler, Schrankschliessungen, Dichtungen, etc.)

## Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

### Kostenstelle und Begründungen

---

- 530** Minderaufwand CHF 24'526  
Da nur wenig Schnee fiel, fielen die Aufwände für den Winterdienst auf den Gemeindestrassen entsprechend tiefer aus.
- 531** Minderaufwand CHF 31'684  
Die Aufwände für die Baum- und Heckenpflege fielen rund CHF 5'000 geringer aus als erwartet. Bei den Wanderwegen konnten die Aufwände rund CHF 2'500 unter dem budgetierten Betrag gehalten werden. Beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial fielen rund CHF 10'000 weniger Aufwände an (Kleinmaterial, Rasenunterhalt, diverse Bepflanzungen). Die Einnahmen für das nächtliche Dauerparkieren fielen rund CHF 3'500 höher aus als prognostiziert.
- 532** Mehraufwand CHF 33'657  
Gestützt auf den Gemeinderatsbeschluss 2023-50 wurden CHF 20'000 aus dem freien Kredit des Gemeinderates für die Raumoptimierung des Kindergarten im UG des Schulhaus Chitematt eingesetzt. Diverse Reparaturarbeiten (Geschirrspüler für CHF 3'500, Dach für CHF 10'000, Heizung für CHF 3'000) führten zu weiteren Mehrausgaben.
- 565** Mehraufwand CHF 30'514  
Eine höhere Anzahl an Einsatzstunden als erwartet führte zu Mehrausgaben in der Höhe von rund CHF 33'000.

## SOZIALES UND GESUNDHEIT

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>601</b> Kommissionen	3'178	–	6'800	–	4'811	–
<b>605</b> Verwaltung	247'239	140	302'000	–	254'203	150
<b>625</b> Unterstützungen gem. Bundesges.	379'655	185'033	682'000	240'000	434'579	175'830
<b>645</b> Sozialfürsorge	96'484	5'166	125'100	4'900	102'715	7'384
<b>655</b> Bevorschussung von Alimenten	4'424	700	15'500	500	10'471	5'900
<b>665</b> Gesundheitswesen	562'584	–	444'400	–	459'745	–
<b>Total</b>	<b>1'293'563</b>	<b>191'039</b>	<b>1'575'800</b>	<b>245'400</b>	<b>1'266'524</b>	<b>189'264</b>
<b>Netto</b>	<b>1'102'524</b>		<b>1'330'400</b>		<b>1'077'260</b>	

### Begründungen zu den wichtigsten Abweichungen

#### Kostenstelle und Begründungen

##### **605** Minderaufwand CHF 54'902

Die Kosten der Gemeinde Baar (Konto Dienstleistungen Dritter) für die Fallführung der wirtschaftliche Sozialhilfe fielen wesentlich tiefer aus. Ausserdem wurde das Budget für den Ausbau und für die Reparatur eines Barwagens für die Jugendarbeit nicht verwendet, da dieser verkauft wurde.

##### **625** Minderaufwand CHF 247'377

Tiefere Auszahlungen an die wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH) aufgrund niedrigerer Fallzahlen. Ausserdem gab es weniger angeordnete Massnahmen der Kinder und Erwachsenen Schutz Behörde (KESB). Zudem gab es im Q4 eine grössere IV-Nachzahlung aufgrund einer Schlussabrechnung.

##### **645** Minderaufwand CHF 28'883

Tiefere Auslagen für Leistungen der KIBIZ Tagesfamilien, Chinderkrippe Rägeboge und der Arbeitslosenhilfe.

##### **665** Mehraufwand CHF 118'184

Starker Kostenanstieg im Gesundheitswesen da mehr Personen mit hohem Betreuungsgrad in Pflegeheimen untergebracht waren. Zudem gab es bei den Heimen und der Spitex Kostenanstiege sowie mehr pflegebedürftige Personen.

## BILANZ PER 31. DEZEMBER 2023

<b>AKTIVEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
100 Flüssige Mittel (Anmerkung 1)	5'060'723	6'804'441
101 Forderungen	779'106	774'131
1010 Forderungen WWZ (Wasser/Abwasser)	62'298	74'571
1012 Steuerforderungen	623'156	485'701
Übrige Forderungen (Anmerkung 2)	93'652	213'859
<b>104 Aktive Rechnungsabgrenzungen</b>	<b>1'588'183</b>	<b>1'528'387</b>
1041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	234'700	54'328
1042 Steuerbezug	1'353'483	1'474'059
107 Finanzanlagen (Anmerkung 3)	1'258'320	1'210'680
108 Sachanlagen Finanzvermögen (Anmerkung 4)	1'460'320	1'460'320
<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>10'146'652</b>	<b>11'777'959</b>
<b>140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>10'577'816</b>	<b>8'774'908</b>
1400 Grundstücke	280'000	280'000
1401 Strassen/Verkehrswege	296'847	268'125
1403 Übrige Tiefbauten	3'413'164	3'425'587
1404 Hochbauten (Anmerkung 5)	4'317'236	4'471'036
1406 Mobilien	150'734	182'682
1407 Anlagen im Bau	2'119'835	147'478
145 Beteiligung Aktienkapital Luegeten AG	805'000	850'000
146 Investitionsbeiträge	–	–
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>11'382'816</b>	<b>9'624'908</b>
<b>Total Aktiven</b>	<b>21'529'468</b>	<b>21'402'867</b>
<b>PASSIVEN</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
200 Total Laufende Verbindlichkeiten	1'504'960	800'267
204 Passive Rechnungsabgrenzungen	2'119'270	2'007'314
2040 Personalaufwand	90'998	43'360
2041 Sach- und übriger Betriebsaufwand	607'073	648'627
2042 Steuern	1'416'299	1'315'327
2044 Finanzaufwand	4'900	–
206 Langfristige Finanzverbindlichkeiten (Anmerkung 6)	1'000'000	1'000'000
208 Langfristige Rückstellungen (Anmerkung 7)	396'000	313'000
209 Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital (Anmerkung 7)	2'155'187	2'295'200
<b>Total Fremdkapital</b>	<b>7'175'416</b>	<b>6'415'781</b>
294 Reserven (Anmerkung 8)	4'500'000	5'000'000
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	9'854'052	9'583'067
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	9'987'086	9'583'067
2990 Jahresgewinn/-verlust (–)	–133'035	404'019
<b>Total Eigenkapital (vor Gewinn-/Verlustverbuchung)</b>	<b>14'354'052</b>	<b>14'987'086</b>
<b>Total Passiven</b>	<b>21'529'468</b>	<b>21'402'867</b>

## Anhang zur Jahresrechnung 2023

<b>FINANZVERMÖGEN</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Anmerkung 1</b>	<b>Flüssige Mittel</b>		
	Kassen	11'534	4'885
	Postcheck	1'594'674	1'633'324
	Banken	3'454'515	5'166'232
	<b>Total</b>	<b>5'060'723</b>	<b>6'804'441</b>
<b>Anmerkung 2</b>	<b>Übrige Forderungen</b>		
	Verrechnungssteuerguthaben	9'134	1'261
	Kantonale Beiträge, Subventionen, Baurechtzinsen, Gebühren, usw.	124'519	252'598
	Delkredere	-40'000	-40'000
	<b>Total</b>	<b>93'652</b>	<b>213'859</b>
<b>Anmerkung 3</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
	2 Aktien Zuger Kantonalbank	15'120	14'480
	10 Aktien Wasserwerke Zug	161'000	114'000
	164 Aktien Zugerland Verkehrsbetriebe (Nominalwert CHF 500 p.A.)	82'000	82'000
	Genossenschaftsanteil RB Menzingen-Neuheim	200	200
	Pensionskasse Zug: Arbeitgeberbeitragsreserve	1'000'000	1'000'000
	<b>Total</b>	<b>1'258'320</b>	<b>1'210'680</b>
<b>Anmerkung 4</b>	<b>Sachanlagen Finanzvermögen</b>		
	Baurechtsland Buechmatt (1'764 m <sup>2</sup> )	670'320	670'320
	3 Wohnungen Schulhaus Chiematt	790'000	790'000
	<b>Total</b>	<b>1'460'320</b>	<b>1'460'320</b>

<b>VERWALTUNGSVERMÖGEN</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
<b>Anmerkung 5</b>	<b>Hochbauten</b>		
	Der Gebäudeversicherungswert der Hochbauten beträgt:	41'333'000	41'333'000

## VERWALTUNGSVERMÖGEN

### Anmerkung 6 Feste Vorschüsse per 31. Dezember 2023

	Laufzeit	Zinssätze	Betrag
		%	CHF
SUVA, Luzern	02.03.15 bis 28.02.25	0'58	1'000'000
Total			1'000'000

### Anmerkung 7 Veränderung der Rückstellungen, der Spezialfinanzierungen, der Reserven und des freien Eigenkapitals

	2023	2022
	CHF	CHF
<b>RÜCKSTELLUNGEN</b>		
Verkehrsverbindungen	16'000	16'000
Kulturförderung	59'000	72'000
Zivilschutzbauten	25'000	25'000
Strassenunterhalt	200'000	200'000
Rückstellungen Diverse	96'000	
Total Rückstellungen	396'000	313'000
<b>VERBINDLICHKEITEN GEGENÜBER SPEZIALFINANZIERUNGEN</b>		
Wasserversorgung	1'951'759	1'969'400
Abwasserversorgung	203'428	325'800
Total Spezialfinanzierungen	2'155'187	2'295'200
	2022	2021
	CHF	CHF
<b>RESERVEN UND FREIES EIGENKAPITAL (VOR GEWINNVERWENDUNG)</b>		
Steuerschwankungsreserven	1'500'000	1'500'000
Reserven für zukünftige Bauvorhaben	2'750'000	2'750'000
Reserven für ZFA/NFA	250'000	750'000
Freies Eigenkapital	9'987'086	9'583'067
Jahresergebnis	-133'035	404'019
Total	14'354'052	14'987'086

#### Eventualverpflichtungen

Per 31. Dezember 2023 besteht folgende Eventualverpflichtung:

Zu Gunsten des Zweckverbands der Zuger Einwohnergemeinden für die Bewirtschaftung von Abfällen (ZEBA) gemäss Beschluss Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2012.

CHF 83'563.78

#### Künftige Leasingverpflichtungen

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine künftigen Leasingverpflichtungen.

#### Bürgschaften

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine Bürgschaften.

## Garantieverpflichtungen

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine Garantieverpflichtungen.

## Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen

Per 31. Dezember 2023 bestehen keine Verbindlichkeiten gegenüber Vorsorgeeinrichtungen.

## Beteiligungen

Per 31. Dezember 2022 hält die Einwohnergemeinde folgende Beteiligung.

Eigenkapital Luegeten AG, Menzingen

Eigenkapital total	CHF	4'753'389
Eigenkapital Anteil Einwohnergemeinde Neuheim (gerundet)	CHF	805'000
Höhe der Ausschüttung	CHF	0
Anteil am Aktienkapital		16.95 %

## Gesamtbetrag der zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändeten oder abgetretenen Aktiven sowie Aktiven unter Eigentumsvorbehalt

Per 31. Dezember 2023 sind weder zur Sicherung eigener Verpflichtungen verpfändete oder abgetretene Aktiven noch Aktiven unter Eigentumsvorbehalt vorhanden.

## Informationen zu Bilanzbereinigungen

Per 31. Dezember 2023 wurden keine Bilanzbereinigungen vorgenommen.

## Nicht bilanzierbare Forderungen

Per 31. Dezember 2023 sind keine nicht bilanzierbaren Forderungen vorhanden.

## Wesentliche Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es haben nach dem Bilanzstichtag per 31. Dezember 2023 keine wesentlichen Ereignisse stattgefunden.

## Stiftungskapital

An der Einwohnergemeindeversammlung vom 5. Juni 1985 wurde entschieden, der Stiftung Alterswohnungen (heute Stiftung Zehndermatt) beizutreten und der Stiftung einen Kapitalbeitrag von CHF 1'500'000 für den Landkauf zu gewähren. Dieses Kapital wurde der Stiftung Alterswohnungen in Raten bis zum 31. Dezember 1989 überwiesen. Die Jahresrechnung der Stiftung Zehndermatt kann auf der Homepage [www.stiftung-zehndermatt.ch/stiftungszweck](http://www.stiftung-zehndermatt.ch/stiftungszweck) herunter geladen werden.

Ausser der Stiftung Alterswohnungen wurde an keine andere Stiftung Stiftungskapital weder zugesprochen noch ausbezahlt.

## Status und Abrechnung von Verpflichtungskrediten (in CHF)

Nr.	Investition	Beschluss GV	Kreditbetrag	Zugang 2023	Kreditbeanspruchung	Abweichung	Status
1	Planungskredit Wasserversorgung 2013–2017	Mai 13	290'000	–	334'111	44'111	Abrechnung 31.12.2023
2	Neufassung Quelle Blatt/Blattweid	Mai 14	758'000	–	799'430	41'430	Abrechnung 31.12.2023
3	Nachführung GEP/ Sanierung Kanalisation	Mai 14	250'000	–	497'764	247'764	Abrechnung 31.12.2023
4	Abwasserentsorgung Sanierung/Werterhaltung	Mai 18	410'000	76'543	76'543	–333'457	offen
5	Verlegung Abwasserleitung Hinterburg	Dez 19	167'000	–	43'919	–123'081	Abrechnung 31.12.2023
6	Ausbau Ringwasserleitung Hinterburg	Dez 19	214'000	–	240'164	26'164	Abrechnung 31.12.2023
7	Verlegung Abwasserleitung Lamat	Dez 19	326'000	–	405'537	79'537	Abrechnung 31.12.2023
8	Bau Wasserleitung Lamat	Dez 19	124'000	–	111'986	–12'014	Abrechnung 31.12.2023

9	Sanierung Oberland- strasse 2. Teil	Mai 19	800'000	94	318'808	-481'192	Abrechnung 31.12.2023
10	Sanierung und Unterhalt Kanalisation	Dez 20	570'000	-	675'486	105'486	Abrechnung 31.12.2023
11	Werterhaltung des Wasserleitungsnetzes für die Jahre 2021 bis 2024	Dez 20	760'000	6'906	7'277	-752'723	offen
12	Neubau Reservoir Blattweid	Dez 21	3'240'000	1'951'111	2'098'590	-1'141'410	offen
13	Beschaffung Feuerwehrfahrzeug	Dez 22	110'000	79'985	79'985	-30'015	offen
14	Sanierung Industriestras- se inkl. Werkleitungen	Dez 22	1'580'000	37'028	37'028	-1'542'972	offen
15	Dachsanieung Schulhaus Dorf I	Jun 23	300'000	21'246	21'246	-278'755	offen
16	Photovoltaik-Anlage und Notstromversorgung Mehrzweckgebäude	Dez 23	330'000	-	-	-330'000	offen
17	Planungskredit Sanierung des Rasenplatzes Chrüzegg Menzingen	Dez 23	150'000	-	-	-150'000	offen

## 1 Planungskredit Wasserversorgung 2013–2017

	Kostenvoranschlag CHF	Abrechnung CHF
Ausführung 2013		8'211
Ausführung 2014		114'481
Ausführung 2015		42'466
Ausführung 2016		8'269
Ausführung 2017		-
Ausführung 2018		-
Ausführung 2019		-
Ausführung 2020		9'406
Ausführung 2021		138'800
Ausführung 2022		12'478
Kostenvoranschlag	290'000	
<b>Total</b>	<b>290'000</b>	<b>334'111</b>
Mehraufwand	44'111	

### Begründung Mehraufwand

Infolge Personalwechsels 2019/2020 wurde dieser Kredit nachträglich insbesondere für Projektierungsarbeiten im Zusammenhang mit dem Ersatzneubau Reservoir Blattweid und der Sanierung der Brunnstube Lüthärtigen in Anspruch genommen.

## 2 Neufassung Quelle Blatt/Blattweid

	Kostenvoranschlag CHF	Abrechnung CHF
Ausführung 2013		46'909
Ausführung 2014		340'777
Ausführung 2015		386'979
Ausführung 2016		24'764
Kostenvoranschlag	758'000	
<b>Total</b>	<b>758'000</b>	<b>799'430</b>
Mehraufwand	41'430	

### Begründung Mehraufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu tief kalkuliert.

### 3 Nachführung GEP / Sanierung Kanalisation

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
	CHF	CHF
Ausführung 2014		–
Ausführung 2015		113'288
Ausführung 2016		66'251
Ausführung 2017		50'706
Ausführung 2018		–
Ausführung 2019		8'308
Ausführung 2020		95'395
Ausführung 2021		49'885
Ausführung 2022		113'930
Kostenvoranschlag	250'000	
<b>Total</b>	<b>250'000</b>	<b>497'764</b>
Mehraufwand	247'764	

#### Begründung Mehraufwand

Die Arbeiten für die GEP-Nachführung wurden im Wesentlichen in den Jahren 2015-2017 durchgeführt (CHF 230'245). Die Sanierungen der Abwasserleitungen im Rahmen der 2. Sanierungsetappe der Kantonsstrasse P (Knoten Sand AG – Knoten Blatten), Rainstrasse sowie Dorfstrasse–Sihlbruggstrasse in den Jahren 2020 bis 2022 (CHF 259'210) wurden ebenfalls über diesen Kredit abgerechnet.

### 5 Verlegung Abwasserleitung Hinterburg

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
	CHF	CHF
Ausführung 2019		4'067
Ausführung 2020		37'570
Ausführung 2021		2'283
Kostenvoranschlag	167'000	
<b>Total</b>	<b>167'000</b>	<b>43'919</b>
Minderaufwand	-123'081	

#### Begründung Minderaufwand

Die Projektleitung lag beim Kanton Zug. Die Kosten gemäss entsprechender Kostenschätzung des Kantons im Vorprojekt wurden zu hoch kalkuliert.

### 6 Ausbau Wasserleitung Hinterburgstrasse

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
	CHF	CHF
Ausführung 2019		22'590
Ausführung 2020		163'571
Ausführung 2021		54'003
Kostenvoranschlag	214'000	
<b>Total</b>	<b>214'000</b>	<b>240'164</b>
Mehraufwand	26'164	

#### Begründung Mehraufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu tief kalkuliert.

## 7 Verlegung Abwasserleitung Lamat

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
	CHF	CHF
Ausführung 2020		326'000
Ausführung 2021		79'537
Kostenvoranschlag	326'000	
Total	326'000	405'537
Mehraufwand	79'537	

### Begründung Mehraufwand

Im Verlauf der Bauarbeiten mussten mehrere kostentreibende Problemlösungen gefunden werden, welche zu Mehrleistungen geführt haben. Die Böschungssicherungen waren aufwendiger als geplant, woraus sich auch ein grösserer Betonverbrauch ergab. Zudem führte ein Findling im Aushubbereich zu grösseren Instandstellungsarbeiten; anstelle einer Kieseinbettung musste ein Betonfundament erstellt werden. Bei diesen Ausgaben handelt es sich um gebundene Ausgaben. Der Zusatzkredit wurde am 6. April 2021 vom Gemeinderat bewilligt.

## 8 Bau Wasserleitung Lamat

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
	CHF	CHF
Ausführung 2020		111'986
Kostenvoranschlag	124'000	
Total	124'000	111'986
Minderaufwand	-12'014	

### Begründung Minderaufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu hoch kalkuliert.

## 9 Sanierung Oberlandstrasse 2. Teil

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
	CHF	CHF
Ausführung 2019		649'387
Ausführung 2020		102'875
Ausführung 2022		16'567
Ausführung	800'000	
Total	800'000	768'829
Minderaufwand	-31'171	
Kantonsbeitrag Sanierung		-450'021
Aufwand für die Gemeinde Neuheim		318'808

### Begründung Minderaufwand

Die Kosten gemäss Kostenschätzung wurden zu hoch kalkuliert.

## 10 Sanierung und Unterhalt Kanalisation

	Kostenvoranschlag	Abrechnung
	CHF	CHF
Ausführung 2021		549'280
Ausführung 2022		126'207
Kostenvoranschlag	570'000	
Total	570'000	675'486
Mehraufwand	105'486	

### Begründung Mehraufwand

Die Arbeiten der Sanierung der Kanalisationen Lindenweg sowie Unterdorf – ARA Tal wurden im Wesentlichen in den Jahren 2021 und 2022 durchgeführt. Es entstanden nicht vorgesehene Zusatzkosten für verschiedene Nebenarbeiten wie die Ergänzung von Zufahrtswegen oder das Anbringen von Bodenplatten zwecks Gewichtsverteilung der Fahrzeuglast im Wiesland.

**Total Abrechnungen per 31.12.2023**

	<b>Kostenvoranschlag</b>	<b>Abrechnung</b>
	<b>CHF</b>	<b>CHF</b>
1 Planungskredit Wasserversorgung 2013–2017	290'000	334'111
2 Neufassung Quelle Blatt/Blattweid	758'000	799'430
3 Nachführung GEP / Sanierung Kanalisation	250'000	497'764
5 Verlegung Abwasserleitung Hinterburg	167'000	43'919
6 Ausbau Wasserleitung Hinterburgstrasse	214'000	240'164
7 Verlegung Abwasserleitung Lamat	326'000	405'537
8 Bau Wasserleitung Lamat	124'000	111'986
9 Sanierung Oberlandstrasse 2. Teil	800'000	768'829
10 Sanierung und Unterhalt Kanalisation	570'000	675'486
<b>Total</b>	<b>3'499'000</b>	<b>3'877'226</b>
<b>Mehraufwand</b>	<b>378'226</b>	

**GELDFLUSSRECHNUNG 2023**

	<b>Herkunft</b>	<b>Verwendung</b>
<b>INNENFINANZIERUNG</b>	<b>498'005</b>	<b>773'048</b>
Aufwandüberschuss	0	133'035
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	370'005	
Abnahme Reserven EK		500'000
Zunahme Rückstellungen langfristig	83'000	
Abnahme Rückstellungen Wasser		17'641
Abnahme Rückstellungen Abwasser		122'372
Abschreibung Beteiligungen	45'000	
<b>AUSSENFINANZIERUNG</b>	<b>817'389</b>	<b>107'436</b>
Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	111'957	
Zunahme Aktien und Anteilscheine		47'640
Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen		59'796
Zunahme Forderungen		4'975
Zunahme Verbindlichkeiten	704'692	
<b>INVESTITIONEN</b>	<b>0</b>	<b>2'172'913</b>
Übriger Tiefbau (Wasser-Abwasser)		2'034'560
Strassen und Verkehrswege		37'122
Hochbau		21'246
Fahrzeuge		79'985
<b>FINANZIERUNG/DEFINANZIERUNG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ab-/Zunahme langfristige Verbindlichkeiten	0	0
<b>ABNAHME FLÜSSIGE MITTEL</b>	<b>1'743'718</b>	
<b>Total</b>	<b>3'058'372</b>	<b>3'058'372</b>

## INVESTITIONSRECHNUNG

	Buchwert 31.12.22	Zugang	Abgang	Abschreibung 2023	Buchwert 31.12.23
<b>1400.00 GRUNDSTÜCKE VV</b>					
Land Neuhof	150'000.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
Land Schulhaus unbebaut GS 654 (538 m <sup>2</sup> )	130'000.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00
Land Friedhof	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>280'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>280'000.00</b>
<b>1401.00 STRASSEN, VERKEHRSWEGE</b>					
Strassen bis 2018	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sanierung Oberlandstrasse 2. Teil	268'124.50	0.00	0.00	-7'400.00	260'724.50
Strassen, Verkehrswege bis 31.12.2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sanierung Industriestrasse	0.00	37'122.05	0.00	-1'000.00	36'028.45
	<b>268'124.50</b>	<b>37'122.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-8'400.00</b>	<b>296'846.55</b>
<b>1403.00 ÜBRIGE TIEFBAUTEN</b>					
Spielplatz beim Schulhaus Dorf	176'559.70	0.00	0.00	-4'800.00	171'759.70
Erneuerung Spielplatz SH Chilematt	423'521.70	0.00	0.00	-11'500.00	412'021.70
Erneuerung Begegnungsplatz	186'954.05	0.00	0.00	-5'100.00	181'854.05
	<b>787'035.45</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'400.00</b>	<b>765'635.45</b>
<b>1403.10 KANALISATION, KLÄRANLAGE</b>					
Kanalisation	0.00	76'543.05	0.00	0.00	76'543.05
Meteorwasserleitung Sihlbrugg	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Kanalisation Büel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Kanalisation Unterdorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Kanalisation Hinterburg-Baarburg/Sihlbrugg	48'575.00	0.00	0.00	-1'400.00	47'175.00
Kanalisation Rain – Winden	100'750.00	0.00	0.00	-2'800.00	97'950.00
Nachführung GEP/Sanierung Kanalisation	296'115.40	0.00	0.00	-10'600.00	285'515.40
Abwasserentsorgung Sanierung Werterhaltung	88'194.85	0.00	0.00	-2'400.00	85'794.85
Verlegung Abwasserleitung Lamat	376'937.05	0.00	0.00	-10'200.00	366'737.05
Verlegung Abwasserleitung Hinterburg	39'352.70	0.00	0.00	-1'200.00	38'152.70
Sanierung und Unterhalt Kanalisation	644'686.20	0.00	0.00	-17'000.00	627'686.20
	<b>1'594'611.20</b>	<b>76'543.05</b>	<b>0.00</b>	<b>-45'600.00</b>	<b>1'625'554.25</b>
<b>1403.20 WASSERVERSORGUNG</b>					
Meteorwasserleitung Sihlbrugg	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wasserleitung Rain - Winden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wasserleitung Unterdorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Genereller Wasserplan GWP	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Wasserversorgung	43'200.00	0.00	0.00	-1'200.00	42'000.00
Wassertechnische Erschliessung (Neuhofstr. u. Bauzonen)	31'600.00	0.00	0.00	-900.00	30'700.00
Planungskredit Wasserversorgung 2013 - 2017	238'034.00	0.00	0.00	-6'600.00	231'434.00
Neufassung Quelle Blattweid / Ringleitung	406'375.00	0.00	0.00	-11'000.00	395'375.00
Wasserversorgung Ringleitung Hinterburg	220'973.85	0.00	0.00	-6'000.00	214'973.85
Bau Wasserleitung Lamat	103'586.05	0.00	0.00	-2'800.00	100'786.05
Werterhaltung Wasserverteilung	171.55	6'905.85	0.00	-371.55	6'705.85
	<b>1'043'940.45</b>	<b>6'905.85</b>	<b>0.00</b>	<b>-28'871.55</b>	<b>1'021'974.75</b>

## Investitionsrechnung – Fortsetzung

	Buchwert 31.12.22	Zugang	Abgang	Abschreibung 2023	Buchwert 31.12.23
<b>1404.00 HOCHBAUTEN</b>					
Schulhaus Dorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sanierung Mehrzweckgebäude Neuhof	636'726.00	0.00	0.00	-21'200.00	615'526.00
Lindenhalle	521'400.00	0.00	0.00	-17'400.00	504'000.00
Innensanierung SH Dorf 2012	457'850.00	0.00	0.00	-15'300.00	442'550.00
Schulhaus Dorf II	2'476'350.00	0.00	0.00	-82'400.00	2'393'950.00
Umbau Werkraum	95'600.00	0.00	0.00	-3'200.00	92'400.00
Sanierung Gemeindehaus	81'212.95	0.00	0.00	-6'000.00	75'212.95
WC-Anlage Spielplatz Chilematt	100'497.30	0.00	0.00	-4'900.00	95'597.30
	<b>4'369'636.25</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-150'400.00</b>	<b>4'219'236.25</b>
<b>1404.50 HOCHBAUTEN ARA</b>					
ARA-Erweiterung	101'400.00	0.00	0.00	-3'400.00	98'000.00
	<b>101'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'400.00</b>	<b>98'000.00</b>
<b>1406.00 MOBILIEN</b>					
Aktualisierung IT-Bildung 2021	81'733.65	0.00	0.00	-81'733.65	0.00
Fahrzeuge, ITC bis 31.12.2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>81'733.65</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'733.65</b>	<b>0.00</b>
<b>1406.05 NEUES FEUERWEHRFAHRZEUG 2023</b>					
Neues Feuerwehrfahrzeug 2023	0.00	79'985.20	0.00	-10'000.00	69'985.20
	<b>0.00</b>	<b>79'985.20</b>	<b>0.00</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>69'985.20</b>
<b>1406.10 MOBILIEN ARA</b>					
Ersatz Steuerungsanlage ARA Tal	100'948.31	0.00	0.00	-20'200.00	80'748.31
	<b>100'948.31</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-20'200.00</b>	<b>80'748.31</b>
<b>1407.00 ANLAGEN IM BAU</b>					
Neubau Reservoir Blattweid	147'478.75	1'951'111.01	0.00	0.00	2'098'589.76
Dachsanierung Schulhaus Dorf I	0.00	21'245.50	0.00	0.00	21'245.50
	<b>147'478.75</b>	<b>1'972'356.51</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'119'835.26</b>
<b>1466.00 INVESTITIONSBEITRÄGE</b>					
Investitionsbeiträge bis 31.12.2019	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total</b>	<b>8'774'908.56</b>	<b>2'172'912.66</b>	<b>0.00</b>	<b>-370'005.20</b>	<b>10'577'816.02</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>2'172'912.66</b>			

## ANLAGENSPIEGEL

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
<b>270 Abschreibungen</b>		<b>280'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>280'000.00</b>
A001	Land Neuhof	150'000.00	0.00	0.00	150'000.00
A002	Land Schulhaus unbebaut GS 654 (538 m <sup>2</sup> )	130'000.00	0.00	0.00	130'000.00
A045	Investitionsbeiträge bis 31.12.2019	0.00	0.00	0.00	0.00
A048	Land Friedhof	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>305 Schulverwaltung</b>		<b>81'733.65</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'733.65</b>	<b>0.00</b>
A039	Aktualisierung IT-Bildung 2021	81'733.65	0.00	-81'733.65	0.00
<b>416 Kanalisation und Kläranlage</b>		<b>1'796'959.51</b>	<b>76'543.05</b>	<b>-69'200.00</b>	<b>1'804'302.56</b>
A004	Kanalisation	0.00	76'543.05	0.00	0.00
A005	Meteorwasserleitung Sihlbrugg	0.00	0.00	0.00	0.00
A006	Kanalisation Büel	0.00	0.00	0.00	0.00
A008	Kanalisation Unterdorf	0.00	0.00	0.00	0.00
A013	Kanalisation Hinterburg-Baarburg/Sihlbrugg	48'575.00	0.00	-1'400.00	47'175.00
A014	Kanalisation Rain-Winden	100'750.00	0.00	-2'800.00	97'950.00
A017	Nachführung GEP/Sanierung Kanalisation	296'115.40	0.00	-10'600.00	285'515.40
A020	ARA-Erweiterung	101'400.00	0.00	-3'400.00	98'000.00
A024	Abwasserentsorgung Sanierung Werterhaltung	88'194.85	0.00	-2'400.00	85'794.85
A035	Ersatz Steuerungsanlage ARA Tal	100'948.31	0.00	-20'200.00	80'748.31
A036	Verlegung Abwasserleitung Lamat	376'937.05	0.00	-10'200.00	366'737.05
A037	Verlegung Abwasserleitung Hinterburg	39'352.70	0.00	-1'200.00	38'152.70
A041	Sanierung und Unterhalt Kanalisation	644'686.20	0.00	-17'000.00	627'686.20
<b>418 Wasserversorgung</b>		<b>1'191'419.20</b>	<b>1'958'016.86</b>	<b>-28'871.55</b>	<b>3'120'564.51</b>
A007	Wasserleitung Rain-Winden	0.00	0.00	0.00	0.00
A009	Wasserleitung Unterdorf	0.00	0.00	0.00	0.00
A010	Genereller Wasserplan GWP	0.00	0.00	0.00	0.00
A011	Wasserversorgung	43'200.00	0.00	-1'200.00	42'000.00
A012	Wassertechnische Erschliessung	31'600.00	0.00	-900.00	30'700.00
A015	Planungskredit Wasserversorgung 2013-2017	238'034.00	0.00	-6'600.00	231'434.00
A016	Neufassung Quelle Blattweid/Ringleitung	406'375.00	0.00	-11'000.00	395'375.00
A033	Wasserversorgung Ringleitung Hinterburg	220'973.85	0.00	-6'000.00	214'973.85
A038	Bau Wasserleitung Lamat	103'586.05	0.00	-2'800.00	100'786.05
A042	Warterhaltung Wasserverteilung	171.55	6'905.85	-371.55	6'705.85
A049	Neubau Reservoir Blattweid	147'478.75	1'951'111.01	0.00	2'098'589.76
<b>440 Unterhalt Strassen</b>		<b>268'124.50</b>	<b>37'122.05</b>	<b>-8'400.00</b>	<b>296'846.55</b>
A031	Strassen bis 2018	0.00	0.00	0.00	0.00
A032	Sanierung Oberlandstrasse 2. Teil	268'124.50	0.00	-7'400.00	260'724.50
A047	Strassen, Verkehrswege bis 31.12.2019	0.00	0.00	0.00	0.00
A050	Sanierung Industriestrasse	0.00	37'122.05	-1'000.00	36'122.05
<b>521 Mehrzweckgebäude Neuhof</b>		<b>636'726.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'200.00</b>	<b>615'526.00</b>
A019	Sanierung Mehrzweckgebäude Neuhof	636'726.00	0.00	-21'200.00	615'526.00
<b>526 Werkdienste (ab 01.01.17 Werkhof inkl. Gebäude)</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
A046	Fahrzeuge, ITC bis 31.12.2019	0.00	0.00	0.00	0.00

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.22	Zugang in Periode	Abschreibung in Periode	Buchwert 31.12.23
<b>527</b>	<b>Gemeindehaus (ab 01.01.17 Verwaltungsräume)</b>	<b>81'212.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>75'212.95</b>
A027	Sanierung Gemeindehaus	81'212.95	0.00	-6'000.00	75'212.95
<b>528</b>	<b>Schulhaus Dorf I und II</b>	<b>3'029'800.00</b>	<b>21'245.50</b>	<b>-100'900.00</b>	<b>2'950'145.50</b>
A018	Schulhaus Dorf	0.00	0.00	0.00	0.00
A022	Innensanierung SH Dorf 2012	457'850.00	0.00	-15'300.00	442'550.00
A023	Schulhaus Dorf II	2'476'350.00	0.00	-82'400.00	2'393'950.00
A025	Umbau Werkraum	95'600.00	0.00	-3'200.00	92'400.00
A052	Dachsanierung Schulhaus Dorf I	0.00	21'245.50	0.00	21'245.50
<b>529</b>	<b>Lindenhalle (ab 01.01.17)</b>	<b>521'400.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'400.00</b>	<b>504'000.00</b>
A021	Lindenhalle	521'400.00	0.00	-17'400.00	504'000.00
<b>531</b>	<b>Öffentliche Plätze und Anlagen</b>	<b>887'532.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-26'300.00</b>	<b>861'232.75</b>
A028	Spielplatz beim Schulhaus Dorf	176'559.70	0.00	-4'800.00	171'759.70
A029	Erneuerung Spielplatz SH Chiematt	423'521.70	0.00	-11'500.00	412'021.70
A030	Erneuerung Begegnungsplatz	186'954.05	0.00	-5'100.00	181'854.05
A034	WC-Anlage Spielplatz Chiematt	100'497.30	0.00	-4'900.00	95'597.30
<b>565</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>0.00</b>	<b>79'985.20</b>	<b>-10'000.00</b>	<b>69'985.20</b>
A051	Neues Feuerwehrfahrzeug 2023	0.00	79'985.20	-10'000.00	69'985.20
<b>Summe</b>		<b>8'774'908.56</b>	<b>2'096'276.01</b>	<b>-370'005.20</b>	<b>10'577'816.02</b>

# BERICHT UND ANTRAG DER RECHNUNGSPRÜFUNGS-KOMMISSION ZUR RECHNUNG 2023

## AN DIE EINWOHNERGEMEINDEVERSAMMLUNG

Als Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Neuheim haben wir die Buchführung und die auf den 31. Dezember 2023 abgeschlossene Jahresrechnung geprüft. Für die Jahresrechnung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen. Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen hinsichtlich Befähigung und Unabhängigkeit erfüllen.

Unsere Prüfung erfolgte nach den Grundsätzen des schweizerischen Berufsstandes der Wirtschaftsprüfer, wonach eine Prüfung so zu planen und durchzuführen ist, dass wesentliche Fehlaussagen in der Jahresrechnung mit angemessener Sicherheit erkannt werden. Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Rechnungslegungsgrundsätze, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine ausreichende Grundlage für unser Urteil bildet.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung und die Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften. Aufgrund unserer Prüfung empfehlen wir, die vorliegende Jahresrechnung 2023 zu genehmigen.

Neuheim, 9. April 2024

### Die Rechnungsprüfungskommission

Markus G. Simmen      Emil Schweizer      Ulrich Schimpel

## TRAKTANDUM 3

# KREDITBEGEHREN FÜR PHOTOVOLTAIK-ANLAGE AUF DEM ÖKIHOF VON CHF 130'000 INKL. MWST.

### AUSGANGSLAGE

Gemäss Abklärungen bei einer Fachfirma ist das Dach des Ökihofs stabil genug für die Installation einer Photovoltaik-Anlage (PVA) und muss innerhalb der nächsten 30 Jahre voraussichtlich nicht saniert werden. Aufgrund der prognostizierten Lebensdauer lohnt sich die Prüfung einer PVA, zumal gemäss Berechnung des Bundesamtes für Energie das Dach des Ökihofs eine «sehr gute» Eignung für ein Solardach aufweist.

Die Einwohnergemeinde Neuheim besitzt auf dem Dach des Schulhaus Dorf II bereits eine PVA. Der Kredit für die Ausstattung des Schulhaus Dorf I wurde an der vorletzten Gemeindeversammlung gutgeheissen und die Umsetzung steht unmittelbar bevor. An der letzten Gemeindeversammlung wurde zudem ein Kredit für eine PVA auf dem Mehrzweckgebäude und einer Notstromversorgung zugestimmt.

Der Gemeinderat beabsichtigt, wo sinnvoll oder gesetzlich vorgeschrieben, die gemeindlichen Liegenschaften mit PVAs auszustatten.

### ERWÄGUNGEN

Der Ökihof weist einen verhältnismässig geringen Stromverbrauch auf, zumal er lediglich während zwei Halbtagen in der Woche in Betrieb ist.

Das hingegen sehr nahe gelegene Mehrzweckgebäude weist einen deutlich höheren Verbrauch auf – nicht zuletzt mit der darin untergebrachten Armeeunterkunft. Das geplante PVA-Projekt auf dem Mehrzweckgebäude wird in den Spitzenmonaten voraussichtlich mehr Energie produzieren, als verbraucht werden kann. In den weniger intensiven Jahreszeiten (Herbst bis Frühling) oder bei Verbrauchsspitzen könnte durch die Erweiterung durch die PVA Ökihof zusätzlich der Eigenverbrauch optimiert und die unabhängige Stromversorgung (Autarkie) verbessert werden.

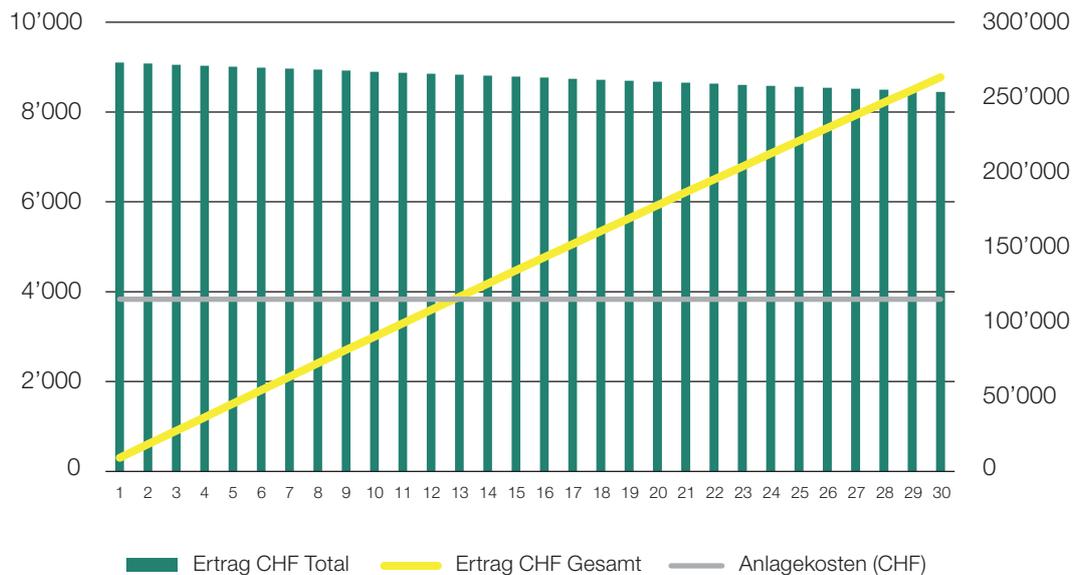
Das Mehrzweckgebäude mit der beherbergten Feuerwehr, dem Werkhof inkl. Wasserversorgung, der Entsorgungsstelle sowie der Armeeunterkunft stellt einen strategisch wichtigen Standort dar. Infolgedessen empfiehlt die Abteilung SIV, bei diesem Standort auf eine grösstmögliche Unabhängigkeit von der externen Stromversorgung (Autarkie) hinzuarbeiten und das Gebäude mit einer Speicherlösung auszustatten, um im Falle eines anhaltenden Stromunterbruchs die Kernaufgaben der Einwohnergemeinde aufrecht zu erhalten, bzw. dort anzusiedeln.

Auf der zur Verfügung stehenden Fläche des Dachs ist eine PV-Generatorleistung von rund 39.5 kWp zu erwarten.

Im ersten (Januar bis März) und vierten Quartal (Oktober bis Dezember) liefert eine Solaranlage basierend auf Berechnungen von Meteonorm (Software für Berechnung von Einstrahlungsdaten) einen anteilmässigen Ertrag von 16 %, resp. 11 % des Gesamtjahresertrags.

Wird davon ausgegangen, dass in diesen Quartalen 100 % der Energie selber verbraucht wird, während in den Hauptquartalen – aufgrund der hohen zu erwartenden Leistung der PVA auf dem Mehrzweckgebäude – 90 % des produzierten Stroms zum tieferen Einspeisetarif vergütet wird, ist über die Lebenserwartung der Anlage von Gesamteinnahmen von über CHF 260'000 auszugehen. Die Anlage wäre bei dieser passiven Rechnung nach 13 Jahren amortisiert.

### Entwicklung der Wirtschaftlichkeit



### KOSTEN

Baustelleninstallation	CHF 8'000
Photovoltaik-Anlagenkosten	CHF 90'000
Kosten Installationsarbeiten PVA	CHF 20'000
Unvorhergesehenes	CHF 12'000
<b>Total (inkl. MwSt.)</b>	<b>CHF 130'000</b>
Voraussichtliche Fördergelder	CHF 15'000

### ANTRAG DES GEMEINDERATES

Dem Kreditbegehren von CHF 130'000 inkl. MwSt. für die Dachsanierung mit einer PV-Anlage im Ökihof sei zuzustimmen.

# BESTELLTALON

## BESTELLUNG DETAILLIERTE RECHNUNG 2023

Sämtliche Vorlagen können auch auf «[www.neuheim.ch](http://www.neuheim.ch)» unter der Rubrik «Politik/Gemeindeversammlung» abgerufen bzw. heruntergeladen werden.

Bitte senden Sie mir \_\_\_\_\_ Exemplar(e) der detaillierten Rechnung zu.

Ich wünsche generell die Zustellung der detaillierten Rechnung sowie des detaillierten Budgets.

Name \_\_\_\_\_

Vorname \_\_\_\_\_

Strasse \_\_\_\_\_

PLZ/Wohnort \_\_\_\_\_

Datum \_\_\_\_\_ Unterschrift \_\_\_\_\_

Senden an:

### **Gemeindeverwaltung**

Dorfplatz 5

6345 Neuheim

oder

[info@neuheim.ch](mailto:info@neuheim.ch)

**Gemeindeverwaltung**  
**Neuheim**

Dorfplatz 5  
6345 Neuheim

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