



Einladung zur Gemeindeversammlung

**Mittwoch, 27. November 2019, um 20.00 Uhr
Zentrum Schützenmatt**

Ab 19.30 Uhr musikalische Einstimmung mit dem
GRUESS VOM LINDEBÄRG

Budget, Berichte und Anträge

Wir freuen uns, Ihnen das Budget 2020 sowie weitere Traktanden zu unterbreiten. Diese Broschüre wird allen Haushalten zugestellt. Weitere Exemplare können am Schalter der Einwohnerkontrolle bezogen werden.

Bei Bedarf stehen Ihnen Detailzahlen zum Budget 2020 im Internet unter www.menzingen.ch (Rubrik Verwaltung / Finanzen) zur Verfügung. Exemplare in schriftlicher Form können ebenfalls bei der Einwohnerkontrolle abonniert oder bezogen werden.

Stimmberechtigung

An der Gemeindeversammlung sind gemäss § 27 der Kantonsverfassung alle in der Gemeinde Menzingen wohnhaften Schweizerinnen und Schweizer stimmberechtigt, die das 18. Altersjahr zurückgelegt haben und die nicht unter umfassender Beistandschaft stehen (Art. 398 ZGB), sofern sie den Heimatschein mindestens fünf Tage vor der Gemeindeversammlung bei der Einwohnerkontrolle Menzingen hinterlegt haben.

Rechtsmittelbelehrung

Allgemeine Verwaltungsbeschwerde

Gegen Gemeindeversammlungsbeschlüsse kann gemäss § 17 Abs. 1 des Gemeindegesetzes in Verbindung mit § 39 ff. des Verwaltungsrechtspflegegesetzes innert 20 Tagen seit der Mitteilung beim Regierungsrat des Kantons Zug, Postfach, 6301 Zug, schriftlich Beschwerde erhoben werden. Die Frist beginnt mit dem auf die Gemeindeversammlung folgenden Tag zu laufen.

Die Beschwerdeschrift muss einen Antrag und eine Begründung enthalten. Der angefochtene Gemeindeversammlungsbeschluss ist genau zu bezeichnen. Die Beweismittel sind zu benennen und soweit möglich beizufügen.

Hinsichtlich des Zustandekommens von Gemeindeversammlungsbeschlüssen steht darüber hinaus die Stimmrechtsbeschwerde offen.

Stimmrechtsbeschwerde

Wegen Verletzung des Stimmrechts und wegen Unregelmässigkeiten bei der Vorbereitung und Durchführung von Wahlen und Abstimmungen (sogenannte abstimmungs- und wahlrechtliche Mängel) kann gemäss § 17bis des Gemeindegesetzes in Verbindung mit § 67 ff. des Wahl- und Abstimmungsgesetzes innert zehn Tagen seit der Entdeckung des Beschwerdeggrundes, spätestens jedoch am zehnten Tage nach der amtlichen Veröffentlichung der Ergebnisse im Amtsblatt beim Regierungsrat Beschwerde geführt werden.

Parteierversammlungen

- *Alternative – die Grünen Menzingen* Mittwoch, 13. November 2019, 19.30 Uhr,
Restaurant Ochsen, Menzingen
- *CVP Menzingen* Mittwoch, 6. November 2019, 19:30 Uhr,
Foyer Schützenmatt, Menzingen
- *FDP Menzingen* Mittwoch, 20. November 2019, 20.00 Uhr,
Restaurant Ochsen, Menzingen
- *SVP Menzingen* Mittwoch, 13. November 2019, 20.00 Uhr,
Restaurant Chrüzegg, Menzingen

Geschätzte Einwohnerinnen und Einwohner

Das heutige Lernen entspricht nicht mehr dem, was Sie und ich vor Jahrzehnten vielleicht selber noch erlebt haben. Ging es früher primär um die Vermittlung von Wissensinhalten, geht es heute vor allem um das Einüben von Kompetenzen und das Verstehen von Zusammenhängen.

Bereits seit Jahren wird im Kanton Zug nach dem Grundsatz "Beurteilen und Fördern" unterrichtet. Ziel ist es dabei, die Schülerinnen und Schüler auf ihrem individuellen Niveau gezielt zu fördern und Lernangebote zu schaffen, mit denen Kinder und Jugendliche ihr Potential optimal entfalten können.

Seit Beginn dieses Schuljahres wird nun im ganzen Kanton der Lehrplan 21 angewendet. Dabei wird weiterhin nach den Prinzipien von Beurteilen und Fördern gelehrt, doch kommt der wichtige Aspekt des individuellen Wollens dazu. Konkret sollen die Schülerinnen und Schüler nicht nur befähigt werden. Sie sollen ihre Kompetenzen auch gezielt einsetzen können und wollen. Was theoretisch einleuchtend und nachvollziehbar tönt, ist jedoch keine Änderung, die per Knopfdruck einfach da ist. Es gibt neue Lehrmittel, neue Fächer und angepasste Instrumente dazu.

Die Schule Menzingen ist bei der Einführung gut auf Kurs. Unsere motivierten und engagierten Lehrpersonen sind gut vorbereitet. In verdaubaren Schritten für alle Beteiligten wird die Umstellung vollzogen.

Zu qualitativ hochstehendem Unterricht gehören auch Schulräume, die eine angenehme Lernatmosphäre schaffen und den heutigen Anforderungen entsprechen. In Menzingen wurden und werden die Unterrichtsräumlichkeiten kontinuierlich optimiert. Ein weiterer Schritt wird mit der "Sanierung PLUS" des Schulhauses Finstersee gemacht. Weitere Investitionen in unsere Schulinfrastruktur werden folgen.

Isabelle Menzi, im Namen des Gemeinderates.

GEMEINDERAT



TRAKTANDEN GEMEINDEVERSAMMLUNG VOM 27. NOVEMBER 2019

1	Genehmigung des Protokolls der Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2019	5
2	Antrag Budget 2020	9-27
	Bericht und Antrag des Gemeinderates	9
	Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission	11
	Hauptzahlen	12
	Finanzkennzahlen	13
	Haushaltsregeln (Schuldenbremse) nach § 2 FHG	14
	Erfolgsrechnung	15
	– Gestufter Erfolgsausweis	15
	– Artengliederung	16
	– Institutionelle Gliederung	17
	– Abteilung Präsidiales	18
	– Abteilung Finanzen	19
	– Abteilung Bildung	20
	– Abteilung Bau	21
	– Abteilung Liegenschaften	22
	– Abteilungen Volkswirtschaft u. Sicherheit	23
	– Abteilung Zentrale Dienste (ab 1.1.2020)	24
	– Abteilung Soziales und Gesundheit	25
	Investitionsrechnung	26
	– Artengliederung	26
	– Institutionelle Gliederung	27
3	Kenntnisnahme Finanz- und Investitionsplan 2020 - 2024	28
4	Schulhaus Finstersee Projekt «Sanierung PLUS» - Verpflichtungskredit	34
5	Rahmenkredit Strassenunterhalt; Zusatzkredit	36
6	Motion von Karl Künzle betreffend Wasserkonzession im Gemeindegebiet von Menzingen	37
7	Weitere Informationen aus dem Gemeinderat	-
	– Bildung	
	– Ortsdurchfahrt Menzingen	
	– Ortsplanungsrevision	
	– Projekt «Lueg emol»	

Traktandum 1

Genehmigung des Protokolls der Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2019

Geschätzte Stimmberechtigte

Die Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2019 hat folgende Geschäfte behandelt und Beschlüsse gefasst:

Traktanden

- Nr. 1 Genehmigung des Protokolls der Gemeindeversammlung vom 28. November 2018
- Nr. 2 Rechnung 2018
Bericht und Antrag des Gemeinderates und der
Rechnungsprüfungskommission
- Nr. 3 Weitere Informationen aus dem Gemeinderat

Behandlung der Traktanden

A Ehrungen

Folgende Personen werden aufgrund ihrer ausserordentlichen Leistungen durch Barbara Beck-Iselin geehrt:

Fabienne Tiefenauer Schweizermeisterin im Speerwurf U18 Speer 500 g
im September 2018 in Frauenfeld

Elias Rupp 3. Rang in der Europacup-Gesamtwertung
in der Disziplin Snowboard/Slopestyle
in der Saison 2017/2018

Martin Lässer - Schweizermeister in der Disziplin Big Air im 2018
- 7. Rang in der Europacup-Gesamtwertung
in der Disziplin Big Air in der Saison 2017/2018

Shaban Kastrati Schweizermeister im Bogenschiessen
in der Kategorie «Veteran Male Freestyle Unlimited»
im September 2018 in Giswil

Karl Bär Hervorragende Fotografierarbeiten, vor allem Landschaftsbilder.
Die berührenden Fotos von unserer Moränenlandschaft wurden auf
verschiedenen Druckerzeugnissen, Websites publiziert und haben die
Schönheit unserer Gemeinde weitherum bekannt gemacht und nach
ausen getragen.
Auch die Einwohnergemeinde konnte verschiedentlich auf seine Fotos
zurückgreifen.

Nr. 1 Genehmigung des Protokolls der Gemeindeversammlung vom 28. November 2018

Zum Protokoll sind keine Änderungsanträge eingegangen.

Gemeindepräsident Andreas Etter bringt den Antrag des Gemeinderates zur Abstimmung:
Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 28. November 2018 wird genehmigt.

Dem Antrag des Gemeinderates wird **grossmehrheitlich zugestimmt**.

Nr. 2 Rechnung 2018 - Bericht und Antrag des Gemeinderates und der Rechnungs- prüfungskommission

Andreas Etter (Vorsteher Abteilung Finanzen) gibt anhand einer PowerPoint-Präsentation Erläuterungen zur Rechnung 2018 ab.

Es gibt keine Wortmeldungen der Bevölkerung.

Gemeindepräsident Andreas Etter bringt die Anträge des Gemeinderates zur Abstimmung:

1. Die Jahresrechnung 2018 ist zu genehmigen.
2. Der Ertragsüberschuss wird wie folgt verwendet:
 - Einlage in die Steuerausgleichsreserve von CHF 640'000.00 mit der Absicht zu einer zukünftigen Steuersenkung oder als Steuerrabatte zu verwenden
 - Bildung einer Vorfinanzierung von CHF 1'160'000 für anstehende Investitionen in die gemeindliche Infrastruktur
 - Zuweisung des Restüberschusses von CHF 18'441.40 an das freie Eigenkapital

Den Anträgen des Gemeinderates wird **grossmehrheitlich ohne Gegenstimme zugestimmt**.

Nr. 3 Weitere Informationen aus dem Gemeinderat

Legislaturziele Gemeinderat 2019-2022

Die Legislaturziele 2019-2022 werden von den zuständigen Gemeinderäten vorgestellt:

- Struktur und Prozess Gemeinderat und Verwaltung
- Schule Finstersee
- Planung und Nutzung öffentliche Bauten, insbesondere Infrastruktur Bildung
- Ortsplanungsrevision
- Gestaltung öffentlicher Raum
- Positionierung Bildung
- Zusammen leben

Vorgehen Schulhaus Finstersee

Andreas Etter informiert, dass es das Ziel des Gemeinderates ist, per Schuljahr 2021/22 das Schulhaus saniert oder neu gebaut wieder der Bildung zu übergeben. Ende April 2019 hat eine 1. Informationsveranstaltung in einem bewusst kleinen Rahmen in Finstersee stattgefunden. Zurzeit werden die eingegangenen Anregungen zusammengetragen und geprüft. Es wird beabsichtigt, an der nächsten Gemeindeversammlung vom November 2019 eine Vorlage zu präsentieren.

Gemeindeordnung

Andreas Etter teilt mit, dass von Gesetzes wegen ein Gemeindeordnung eingeführt werden muss. Die vom Gemeinderat erstellte Rohfassung ist von der Direktion des Innern geprüft worden. Geplant ist, dass im Sommer/Herbst 2019 die Vernehmlassung stattfinden kann. Die Abstimmung soll dann Frühling 2020 erfolgen.

Projekte "Lueg emol" und "Luegeten unterwegs"

Susan Staub-Matti orientiert über den Umnutzungsbau der Luegeten. Am 26. Februar 2019 war der Gemeinderat eingeladen, um bei der Grundsteinlegung dabei zu sein. Die Feier in der tiefen Baugrube hatte einen symbolischen Charakter.

In der "Luegeten unterwegs" wird gewohnt und gelebt. Die Bewohnenden geniessen die Räume und die Lage in der Eu.

Der Neubau wird intensiv begleitet von der Geschäftsleitung, dem Verwaltungsrat und der Baukommission. Quartalsweise finden Meetings mit der Luzerner Kantonalbank statt, welche den Bau finanziert. Auch der Gemeinderat wird zeitnah informiert. Für weitere Informationen kann der Jahresbericht über den Link auf unserer Homepage unter "Informationen/Luegeten – Zentrum für Pflege und Betreuung" heruntergeladen werden.

Polizeiposten Menzingen

Barbara Beck-Iselin informiert, dass der Kantonsrat im November 2018 die Erhaltung unseres Polizeipostens beschlossen hat. Den anwesenden Kantonsräten gilt ein herzlicher Dank. Somit ist die Zukunft unseres Polizeipostens gesichert. Es geht nicht nur um die Sicherheit, sondern auch um Präsenz, Ruhe und Ordnung und Prävention.

ARA Finstersee

Herbert Keiser teilt mit, dass das Grossprojekt im Bereich Kanalisation auf Kurs ist. Die Infrastruktur sollte bis Ende August 2019 bereit sein, so dass die Inbetriebnahme erfolgen kann. Anschliessend werden die nicht mehr benötigten Installationen rückgebaut. So kann das Abwasser heraufgepumpt und der ARA Schönau zugeführt werden.

Information Bildung

Isabelle Menzi überbringt einige Informationen zur Abteilung Bildung. Die Schule ist die einzige Abteilung, welche mit dem Gemeinderat eine Leistungsvereinbarung abschliesst. Diese Vereinbarung bildet die Grundlage für die strategische Führung und gilt für die gesamte Legislatur.

Ab Sommer 2019 gilt der Lehrplan 21 im Kanton Zug. Inzwischen haben 21 Kantone eine Harmonisierung dieser bildungspolitischen Vorgaben erreicht. Der grosse Vorteil besteht darin, dass in Zukunft ein Schulortwechsel von einem Kanton in einen anderen vereinfacht wird. Die Schülerinnen und Schüler finden auf gleicher Stufe das gleiche Bildungsniveau vor. Neu im Lehrplan 21 sind die Module „Berufliche Orientierung“, "Medien und Informatik", sowie "Bildung für nachhaltige Entwicklung".

Ab August 2019 werden neu alle 1.-4. Klässler in Oberägeri im Ägeribad schwimmen gehen. Die Verträge wurden unterzeichnet, sowohl mit dem Ägeribad als auch mit der ZVB, welche den Transport der Schülerinnen und Schüler sichert.

Motion "Tempo 30-Zonen"

Barbara Beck-Iselin informiert über die erheblich erklärte Motion "Tempo 30-Zonen" der CVP. Die Verwaltungsrechtsbeschwerde wurde inzwischen erledigt, sie wurde nicht ans Bundesgericht weitergezogen. Der Gemeinderat ist zwecks gegenseitiger Abstimmung in Kontakt mit dem Kanton, welcher die Kantonsstrasse sanieren möchte und hofft, an der Gemeindeversammlung im November 2019 eine Vorlage präsentieren zu können.

In diesem Zusammenhang erwähnt **Barbara Beck-Iselin**, dass das Haus der alten Drogerie an der Hauptstrasse unter Denkmalschutz gestellt wurde. Das war im Sinne des Gemeinderats, welcher dadurch die Erstellung einer Arkade unter der alten Drogerie aushandeln konnte, ähnlich wie beim Haus nebenan. So wird der Fussgängerweg viel sicherer.

Verlosung ESAF-Tickets

Andreas Etter gibt die sechs glücklichen Gewinner der ESAF-Tickets bekannt, welche bei der Schätzung des Sägemehls (416 Gramm) am nächsten waren:

1. Theres Otzenberger, Neudorfstrasse 28, 413 Gramm
1. Angela Landtwing, Seminarstrasse 8, 419 Gramm
3. Peter Iten, Wösch 1, 420 Gramm
4. Dragiza Donauer, Gutschstrasse 18, 410 Gramm
5. Daniel Schnider, Neumattweg 4, 427 Gramm
6. René Otzenberger, Neudorfstrasse 28, 429 Gramm

Folgende neun Personen haben ein Kaufrecht (Kauf von Ticket zum Preis von CHF 150.00) gewonnen:

- Alexander Sidler, Eustrasse 30
- Marie-Theres Schmid, Bachweg 12
- Christian Suter, Morgental
- Nick Zürcher, Schönbrunn
- Toni Etter, Untererlenmoos
- Stefan Keiser, Rotenbach
- Rahel Kaiser, Mühlestrasse 4a
- Madlen Kaiser, Mühlestrasse 4a
- Marilena Steck, Eustrasse 8a

Schluss der Versammlung um 21.00 Uhr

Antrag:

Das Protokoll der Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2019 wird genehmigt.

Menzingen, 30. September 2019

GEMEINDERAT

Protokollauflage

Das Protokoll ist vom Gemeinderat eingesehen und für richtig befunden worden. Es liegt im Rathaus (Büro des Gemeindeschreibers, Nr. 101, 1. OG) während der Büroöffnungszeiten für die Stimmberechtigten auf.

Traktandum 2

Budget 2020 - Bericht und Antrag des Gemeinderates

Geschätzte Stimmberechtigte

Wir freuen uns, Ihnen das Budget 2020 zu unterbreiten. Eine detaillierte Form dieses Budgets steht Ihnen im Internet unter www.menzingen.ch (Rubrik Verwaltung / Finanzen) zur Verfügung. Exemplare in schriftlicher Form können bei der Einwohnerkontrolle abonniert oder bezogen werden.

Die Verwaltungsrechnung präsentiert sich in der Übersicht wie folgt:

1 Erfolgsrechnung

Das operative Budget 2020 resultiert in einem Ertragsüberschuss von CHF 791'550.00. Unter Berücksichtigung zusätzlicher Abschreibungen von CHF 664'320.00 sowie einer Entnahme aus der Steuerausgleichsreserve von CHF 140'000.00, welche beide zu den ausserordentlichen Positionen zählen, ergibt sich ein Gesamtgewinn von CHF 267'230.00.

Im Vergleich zum Vorjahresbudget, welches mit einem operativen Ertragsüberschuss von CHF 517'890.00 rechnet, ergibt dies eine Verbesserung von CHF 273'660.00. Diese operative Verbesserung ist insbesondere einer höheren Ausgleichszahlung aus dem Zuger Finanzausgleich ZFA zuzuschreiben. Diese erhöht sich gegenüber 2019 mit CHF 13.26 Mio. um CHF 1.1 Mio. Demgegenüber steht ein gestiegener Sachaufwand zufolge einiger notwendigen Betriebsanschaffungen.

Als Basis für die Steuerprognosen dienen die abgeschlossene Rechnung 2018, die Hochrechnung der Steuereinnahmen 2019 sowie die prognostizierte Wirtschaftsentwicklung. Die Faktoren weisen auf eine optimistische Budgetierung der Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen hin. Die Steuereinnahmen juristischer Personen verbleiben auf eher bescheidenem Niveau stabil. Aufgrund der guten finanziellen Situation beantragt der Gemeinderat, den Steuerfuss von 71 % einer Einheit auf 67 % einer Einheit zu senken. Mit der Gewinnverwendung des Rechnungsabschlusses 2017 hat die Gemeindeversammlung am 28. Mai 2018 beschlossen, für 2019 und 2020 einen Steuerrabatt von je 2% zulasten der Steuerausgleichsreserve zu gewähren.

Die Abschreibungen sind nach der bisherigen, degressiven Methode berechnet. Das neue Finanzhaushaltsgesetz sieht ab 1.1.2018 die Umstellung auf die lineare Abschreibungsmethode vor. Dies bedingt auch den Aufbau und die Einführung einer Anlagenbuchhaltung. Für diese Umstellung gilt eine Übergangsfrist von drei Jahren, also spätestens per 2021. Der Gemeinderat hat sich 2017 entschieden, diese Übergangsfrist auszunutzen.

2 Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung weist Bruttoaufwendungen für 2020 von CHF 1'105'000.00 aus. Dies entspricht einem Investitionsanteil an den Gesamtausgaben von 4.7 %, was einer tiefen Investitionstätigkeit gleichkommt. Nebst den üblichen Ausgaben in den Bereichen Strassen und Abwasser beginnen die Arbeiten für das Projekt Schulhaus Finstersee «Sanierung PLUS» (siehe separates Traktandum auf Seite 34).

Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 2.7 Mio., was einem Selbstfinanzierungsgrad von 254 % entspricht. Dies bedeutet, dass die Gemeinde die Investitionen aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Das Nettovermögen steigt auf CHF 8.8 Mio. bzw. CHF 1'925.27 pro Einwohnerin und Einwohner.

Anträge:

Der Gemeinderat beantragt:

1. Der Steuerfuss 2020 ist um 4 Einheiten auf 67 % des kantonalen Einheitssatzes zu senken. Zusätzlich ist ein Steuerrabatt von zwei Einheiten zulasten der vorhandenen Steuerausgleichsreserve zu gewähren.
2. Die Hundesteuer für Privatbesitzer wird auf CHF 90.00 je Tier und für landwirtschaftliche Betriebe auf CHF 20.00 für das 1. Tier und CHF 90.00 für jedes weitere Tier belassen.
3. Das Budget 2020 wird unter Berücksichtigung allfälliger Änderungen oder Ergänzungen durch die Gemeindeversammlung genehmigt.

Menzingen, 30. September 2019

GEMEINDERAT

Bericht und Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Geschätzte Stimmberechtigte

Als Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Menzingen haben wir das Budget 2020, welches sich aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung zusammensetzt, im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen geprüft.

Bericht

Das Budget 2020 rechnet bei einem Gesamtaufwand von CHF 25'633'160.00 und einem Gesamtertrag von CHF 25'900'390.00 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 267'230.00.

Die in das Budget aufgenommenen, ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von CHF 1'925'700.00 entsprechen den gesetzlichen Abschreibungssätzen von 1 % vom Restbuchwert für unbebaute Grundstücke, 10 % vom Restbuchwert für Hochbauten, Tiefbauten und Investitionsbeiträge sowie 30 % vom Restbuchwert für Mobilien per Ende 2020. Die Erfolgsrechnung basiert auf einem Steuerfuss von 67 % des kantonalen Einheitssatzes. Es wird ein Steuerrabatt von zwei Einheiten gewährt, welcher der vorhandenen Steuerausgleichsreserve entnommen wird.

Die Investitionsrechnung 2020 rechnet bei Ausgaben von CHF 1'105'000.00 und Einnahmen von CHF 50'000.00 mit Nettoinvestitionen von CHF 1'055'000.00.

Das Budget entspricht den Schwerpunkten Steuerbelastung, gemeindliches Leistungsangebot, Gemeindehaushalt und Risikofaktoren der Finanzstrategie vom 15. November 2015.

Antrag

Wir beantragen, dem Budget 2020 zuzustimmen.

Die Rechnungsprüfungskommission

Jens Osswald (Präsident)
Markus von Holzen
Marianne Staub

Menzingen, 30. September 2019

Hauptzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Ertrag	25'760'390	25'146'720	25'833'167
Betrieblicher Aufwand	24'968'840	24'628'830	24'014'726
Operatives Ergebnis	791'550	517'890	1'818'441
Ausserordentlicher Ertrag	140'000	140'000	0
Ausserordentlicher Aufwand	664'320	513'000	0
Gesamtergebnis	267'230	144'890	1'818'441
Investitionsrechnung			
Ausgaben	1'105'000	1'724'000	2'904'947
Einnahmen	50'000	150'000	409'376
Nettoinvestitionen	1'055'000	1'574'000	2'495'571
Finanzierungsnachweis			
Nettoinvestitionen	-1'055'000	-1'574'000	-2'495'571
Abschreibungen	2'590'020	2'731'300	2'848'327
Gewinn / Verlust	267'230	144'890	1'818'441
Finanzierungsüberschuss (-Fehlbetrag)	1'802'250	1'302'190	2'171'197
Bilanz			
Finanzvermögen	14'711'615	11'080'425	13'664'666
Verwaltungsvermögen	19'356'711	20'658'181	21'341'895
Bilanzsumme Aktiven	34'068'326	31'738'606	35'006'562
Fremdkapital	5'913'132	5'576'553	7'200'728
Eigenkapital	28'155'194	26'162'053	27'805'834
- davon Spezialfinanzierungen	559'555	582'235	627'205
Bilanzsumme Passiven	34'068'326	31'738'606	35'006'562
Steuererträge			
Steuern natürliche Personen (NP)	5'560'000	5'715'000	6'105'519
Steuern juristische Personen (JP)	405'000	410'000	572'262
Grundstückgewinnsteuer	350'000	350'000	632'050
Übrige Steuern	219'000	319'000	124'763
Total Steuerertrag	6'534'000	6'794'000	7'434'594
Anteil am kantonalen Finanzausgleich	13'260'000	12'133'350	12'107'839
Kennziffern			
Steuerfuss	67% ²⁾	71% ¹⁾	71%
Steuerertrag NP pro Einwohner (in Fr.)	1'217	1'264	1'342
Anzahl Arbeitnehmer (Stellenprozente)			
Verwaltung	27.4	26.5	26.4
Schule (inkl. Schulverwaltung)	53.5	54.4	53.2
Total Verwaltung und Schule	80.9	80.9	79.6
Wohnbevölkerung			
Natürliche Personen (zivilrechtlich)	4'570	4'520	4'550
Schulkinder (Stichtag 1.8.)	406	414	397

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

²⁾ Der Steuerfuss beträgt 67%. Es wird ein Steuerrabatt von 2% gewährt (effektiv 65%)

Finanzkennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad	BU 2020	BU 2019	RE 2018	RE 2017
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>				
Nettoinvestitionen	254.1%	172.5%	193.7%	362.9%

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%

Selbstfinanzierungsanteil	BU 2020	BU 2019	RE 2018	RE 2017
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>				
Laufender Ertrag	10.6%	11.1%	19.1%	18.5%

Aussage:

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

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

Zinsbelastungsanteil	BU 2020	BU 2019	RE 2018	RE 2017
<u>Nettozinsen x 100</u>				
Laufender Ertrag	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%

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

Kapitaldienstanteil	BU 2020	BU 2019	RE 2018	RE 2017
<u>Passivzinsen+ordentl. Abschreibungen x 100</u>				
Laufender Ertrag	7.6%	9.0%	11.3%	12.7%

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	BU 2020	BU 2019	RE 2018	RE 2017
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u>				
Gesamtausgaben	4.7%	7.3%	12.4%	7.5%

Aussage:

Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen

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

Nettoschuld pro Einwohner	BU 2020	BU 2019	RE 2018	RE 2017
<u>Fremdkapital - Finanzvermögen</u>				
Einwohnerzahl per 31.12.	-1'925	-1'218	-1'421	-900

Aussage:

Die Nettoschuld pro Einwohner gilt als Gradmesser für die Verschuldung.

Richtwerte: < Fr. 0 = Nettovermögen, Fr. 0-1'000 = geringe Verschuldung, Fr. 1'001-2'500 = mittlere Verschuldung.

Haushaltsregeln (Schuldenbremse) nach § 2 FHG

Erfolgsrechnung (Ausgleich über acht Jahre)	BU 2020	BU 2019	RE 2018	RE 2017	RE 2016
Ergebnis Erfolgsrechnung	267'230	144'890	1'818'441	1'255'589	-129'503
			FP 2023	FP 2022	FP 2021
Ergebnis Erfolgsrechnung über acht Jahre	4'498'557		602'170	-16'730	556'470

Ziel:

Dient der Transparenz und Planungssicherheit. Zeigt allfälligen Handlungsbedarf auf.

Haushaltregel:

Das kumulierte Ergebnis über acht Jahre muss ausgeglichen sein. Die Haushaltsregel wird eingehalten.

Verhältnis Nettoverschuldungsquotient / Selbstfinanzierungsgrad

	BU 2020	BU 2019	BU 2018
Nettoverschuldungsquotient	-134.66%	-81.01%	-23.43%

Ziel:

Die Zunahme des Fremdkapitals aus der Investitionstätigkeit und damit die Neuverschuldung zu begrenzen.

Haushaltregel:

Der Selbstfinanzierungsgrad muss im Budget mind. 80% betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 150% beträgt. Die Haushaltsregel wird eingehalten.

Gestufferter Erfolgsausweis

	Budget 2020 Betrag	Budget 2019 Betrag	Rechnung 2018 Betrag
Betrieblicher Aufwand	24'324'740	24'045'080	23'426'705
Personalaufwand	12'513'750	12'501'690	12'192'252
Sach- und übriger Aufwand	5'191'620	4'737'570	3'958'893
Abschreibungen	1'854'300	2'140'000	2'848'327
Einlagen Spezialfinanzierungen	-	-	153'770
Transferaufwand	4'765'070	4'665'820	4'273'464
Betrieblicher Ertrag	24'914'420	24'334'170	24'924'072
Fiskalertrag	6'534'000	6'794'000	7'434'594
Regalien und Konzessionen	100'000	100'000	102'325
Entgelte	2'025'650	2'089'300	2'193'496
Verschiedene Erträge	-	-	1'043
Entnahmen Spezialfinanzierungen	46'650	21'000	-
Transferertrag	16'208'120	15'329'870	15'192'614
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	589'680	289'090	1'497'367
Finanzaufwand	2'000	2'000	23'763
Finanzertrag	203'870	230'800	344'838
Ergebnis aus Finanzierung	201'870	228'800	321'074
Operatives Ergebnis	791'550	517'890	1'818'441
Ausserordentlicher Aufwand	664'320	513'000	-
Ausserordentlicher Ertrag	140'000	140'000	-
Ausserordentliches Ergebnis	-524'320	-373'000	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	267'230	144'890	1'818'441

Kommentare

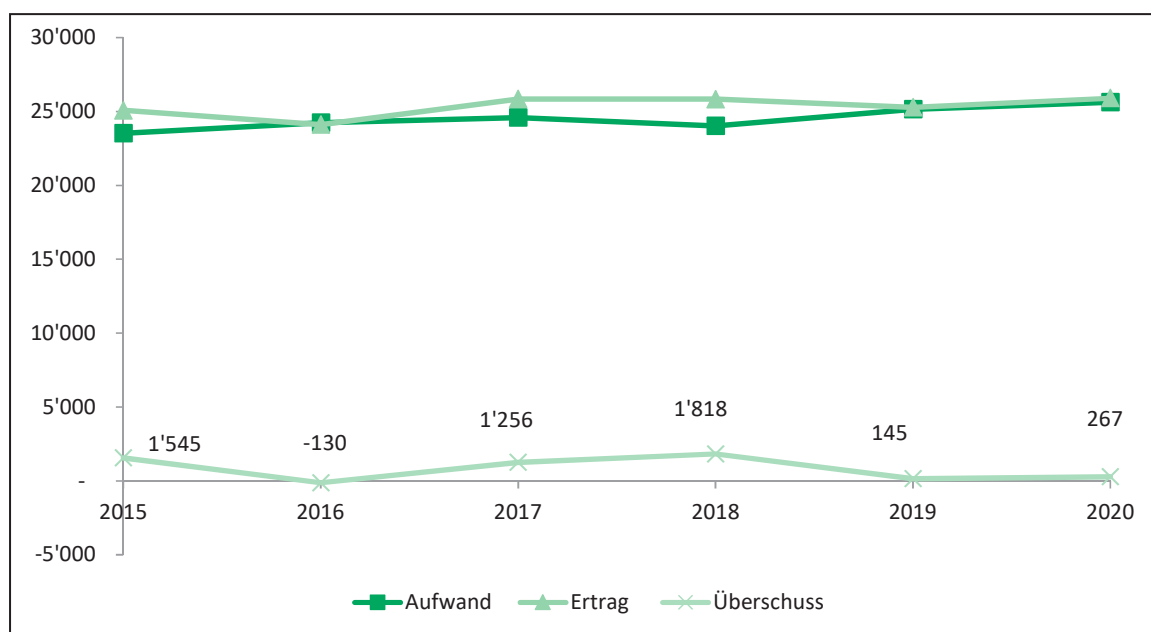
Artengliederung	Erläuterung
Transferaufwand	Beinhaltet insbesondere den Gemeindebeitrag an den Nationalen Finanzausgleich (NFA), Beiträge im Rahmen der wirtschaftlichen Sozialhilfe, Beiträge an die Pflegefinanzierung und Spitex, Beiträge an den öffentl. Verkehr sowie verschiedene Beiträge an den Kanton im Rahmen der Aufgaben- und Lastenteilung
Transferertrag	Die grösste Position ist dem Beitrag aus dem innerkantonalen Finanzausgleich (ZFA) zuzuordnen (CHF 13.26 Mio.). Im Weiteren werden in dieser Kategorie auch die Schülerpauschalen des Kantons verbucht
Ausserordentlicher Aufwand	Zusätzliche Abschreibungen diverser Bilanzpositionen mit geringem Restbuchwert
Ausserordentlicher Ertrag	Entnahme von 2 Steuerprozenten aus der Steuerausgleichsreserve zur Finanzierung des Steuerrabatts gemäss Beschluss GV 28.5.18

Erfolgsrechnung Artengliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Aufwand						
30 Personalaufwand	12'513'750		12'501'690		12'192'252	
31 Sach- und Übriger Aufwand	5'191'620		4'737'570		3'958'893	
33 Abschreibungen	1'854'300		2'140'000		2'848'327	
34 Finanzaufwand	2'000		2'000		23'763	
35 Einlagen Spezialfinanzierungen					153'770	
36 Transferaufwand	4'765'070		4'665'820		4'273'464	
38 Ausserordentlicher Aufwand	664'320		513'000			
39 Interne Verrechnungen	642'100		581'750		564'257	
Total Aufwand	25'633'160		25'141'830		24'014'726	
Ertrag						
40 Fiskalertrag		6'534'000		6'794'000		7'434'594
41 Regalien und Konzessionen		100'000		100'000		102'325
42 Entgelte		2'025'650		2'089'300		2'193'496
43 Verschiedene Erträge						1'043
44 Finanzertrag		203'870		230'800		344'838
45 Entnahmen Spezialfinanzierungen		46'650		21'000		
46 Transferertrag		16'208'120		15'329'870		15'192'614
48 Ausserordentlicher Ertrag		140'000		140'000		
49 Interne Verrechnungen		642'100		581'750		564'257
Total Ertrag		25'900'390		25'286'720		25'833'167
Gesamtergebnis		267'230		144'890		1'818'441

Entwicklung Erfolgsrechnung 2015 - 2020

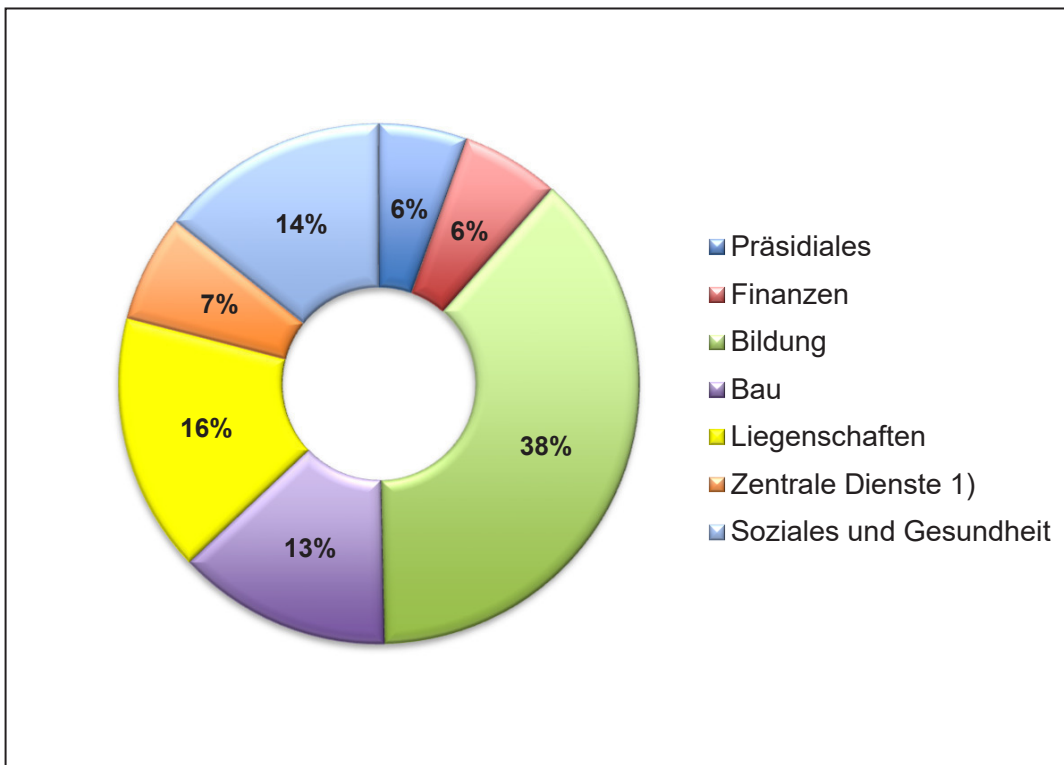
in CHF 1'000



Erfolgsrechnung Institutionelle Gliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales	1'406'880	248'920	1'698'150	152'620	1'609'778	187'603
Finanzen	1'554'810	19'987'500	1'391'970	19'194'950	1'299'046	19'688'009
Bildung	9'763'880	3'331'150	9'840'190	3'627'950	9'431'462	3'535'525
Bau	3'417'400	1'441'450	3'335'900	1'409'350	3'352'259	1'339'129
Liegenschaften	4'116'880	213'770	3'884'980	240'600	3'789'303	351'609
Volkswirtschaft			638'270	134'250	512'186	113'149
Zentrale Dienste ¹⁾	1'717'440	316'600				
Sicherheit			719'000	162'500	570'496	173'808
Soziales und Gesundheit	3'655'870	361'000	3'633'370	364'500	3'450'196	444'335
Total	25'633'160	25'900'390	25'141'830	25'286'720	24'014'726	25'833'167
Mehrertrag (- Mehraufwand)	267'230		144'890		1'818'441	

Prozentualer Anteil am Gesamtaufwand 2020



¹⁾ Die bisherigen Abteilungen "Volkswirtschaft" und "Sicherheit" sowie Aufgaben aus der Abteilung "Präsidiales" sind ab 2020 in der neuen Abteilung "Zentrale Dienste" zusammengefasst (verwaltungsinterne Reorganisation).

Abteilung Präsidiales

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
10100 Verwaltung Präsidiales	512'950	6'000	714'400		773'280	44'004
10201 Politische Führung Exekutive	579'950		586'800		466'720	8'385
10202 Politische Führung Legislative	60'700		52'500		55'820	
10301 Einwohnerkontrolle (neu 51101)			3'600	15'400	3'859	21'009
10302 Zivilstandsamt (neu 51102)			36'000		35'992	
10303 Erbschaftsamt	7'000	18'000	7'000	18'000	7'597	16'541
10304 AHV - Zweigstelle (neu 51103)				14'000	107	14'165
10400 Notariat	96'880	120'000	83'650	100'000	59'148	77'933
10501 Allgemeine Bürokosten (neu 51104)			73'000	300	69'151	647
10600 Betreibungsamt	94'300	4'920	91'200	4'920	84'742	4'920
10800 Kommunikation	55'100		50'000		53'363	
10900 Konzessionen (bisher 20900)		100'000				
Total	1'406'880	248'920	1'698'150	152'620	1'609'778	187'603
Netto		1'157'960		1'545'530		1'422'175

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
10100 Verwaltung Präsidiales		- Aufgaben aus der bisherigen Abteilung "Präsidiales" sind ab Budget 2020 in der neuen Abteilung "Zentrale Dienste" zusammengefasst (verwaltungsinterne Reorganisation)
10400 Notariat		- Erweiterung Dienstleistungsangebot. Stellenetat-Erhöhung um 10% auf neu 50%
10900 Konzessionen	100'000	Konzessionseinnahmen bisher unter 20900 Finanzen

Abteilung Finanzen

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
20101 Verwaltung Finanzen	397'000	34'500	335'600	8'500	287'620	16'586
20102 Informatik Verwaltung und Bildung	593'120		520'890		464'211	79
20200 Versicherungen	18'330		18'230		17'898	
20401 Passivzinsen	2'000		2'000		8'336	
20402 Aktivzinsen		9'000		9'100		9'786
20501 Ordentliche Steuern	83'000	6'105'000	71'000	6'265'000	46'872	6'677'781
20502 Übrige Steuern	10'000	579'000	15'300	679'000	47'937	773'613
20503 Finanzausgleich	451'360	13'260'000	428'950	12'133'350	426'172	12'107'839
20900 Konzessionen (neu 10900)				100'000		102'325
Total	1'554'810	19'987'500	1'391'970	19'194'950	1'299'046	19'688'009
Netto	18'432'690		17'802'980		18'388'963	

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
20101 Verwaltung Finanzen	50'000	Temporäre Unterstützung Krankheitsausfall Abteilung Finanzen
	20'000	Einnahmen Taggelder Krankentageldversicherung (s. oben)
20102 Informatik Verwaltung und Bildung	54'000	Ablösung diverse Betriebsprogramme (Lohn, officeatwork, Zeiterfassung)
	47'000	Umsetzung ICT Strategie Lehrplan 21. Wiederkehrende Kosten
20501 Ordentliche Steuern	172'000	Reduktion Steuerfuss um 4 Einheiten von 71% auf neu 67%
		Basis Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Personen Hochrechnung 2019 und Prognosen 2020
		Basis Gewinn- und Kapitalstewuern juristische Personen Hochrechnung 2019 und Prognosen 2020
	140'000	Entnahme Steuerrabatt von rund 2 Prozenten einer Einheit zulasten der Ausgleichsreserve. Somit Steuerfuss netto 65%
20502 Übrige Steuern	100'000	Reduktion Erbschafts- und Schenkungssteuern aufgrund Erfahrungswerten
20900 Konzessionen	100'000	Konzessionseinnahmen neu unter 10900 Präsidiales

Abteilung Bildung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30101 Verwaltung Bildung	773'770		769'450		735'862	16'989
30200 Kindergarten	833'990	400'000	889'860	437'000	838'158	373'246
30300 Primarschule	2'855'350	1'194'000	2'941'200	1'194'300	2'679'064	1'188'008
30400 Oberstufe	2'325'500	868'500	2'374'520	1'064'500	2'058'277	1'011'206
30500 Hauswirtschaft / Textiles Werken					397'993	
30600 Therapien	275'900		290'600		267'892	2'123
30700 Musikschule	926'520	552'600	913'660	573'000	936'438	566'448
30800 Bibliothek	200'550	2'000	189'100	2'000	175'177	2'477
31500 Schuldienste	900'550	7'000	792'900	8'000	696'646	5'030
31501 Integration und Kooperation	206'600	206'600	221'200	221'200	223'252	272'292
31600 Schulzahnpflege	66'500	450	57'100	450	43'774	553
32010 Schulgänzende Betreuung	398'650	100'000	400'600	127'500	378'929	97'155
Total	9'763'880	3'331'150	9'840'190	3'627'950	9'431'462	3'535'525
Netto		6'432'730		6'212'240		5'895'936

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
30400 Oberstufe	195'000	Abnehmende Schülerzahlen führen zu geringeren Kantonsbeiträgen an die Lehrerbesoldungen. Im Budget 2019 zudem Annahme der Schülerzahlen zu hoch
30700 Musikschule	33'000	Geringere Kantonsbeiträge an Musikschullehrpersonen infolge Anpassung der Berechnungsgrundlage durch den Kanton
31500 Schuldienste	78'000	Neuausschreibung Schulbusrouten. Zudem Ausweitung Angebot (Schulbus Finstersee, neu Schwimmunterricht für 3./4. Klasse)
	30'000	Anstieg der Anzahl Schülerinnen und Schüler mit Sonderschulungsbedarf. Abklärungen finden durch den schulpsychologischen Dienst Kanton Zug statt
31600 Schulzahnpflege	9'000	Erhöhung Taxpunkte nach Tarifverordnung für die Schulzahnpflege
32010 Schulgänzende Betreuung SEB	27'500	Elternbeiträge tiefer. Abhängig von der Anzahl angemeldeter Kinder und anwendbaren Tarifstrukturen

Abteilung Bau

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40100 Verwaltung Bau	377'650		374'700		329'097	55
40201 Personalkosten Werkhof	633'100	633'100	572'750	572'750	556'153	556'153
40202 Infrastruktur Werkhof	294'600	9'200	236'600	9'200	183'599	8'421
40300 Planungen	150'000		150'000		41'651	
40400 Baubewilligungen / Baukontrollen	9'000	50'000	1'000	50'000		63'615
40500 Abwasser	681'650	681'650	706'000	706'000	634'301	634'301
40601 Strassen	555'800	11'200	667'450	11'200	1'144'675	15'265
40602 Winterdienst	317'500	22'300	313'000	20'200	199'867	17'500
40700 Abfallbeseitigung	323'900	34'000	217'400	34'000	209'957	37'064
40800 Umweltschutzmassnahmen	40'000		40'000		1'012	
40900 Bestattungswesen	34'200		57'000	6'000	51'947	6'755
Total	3'417'400	1'441'450	3'335'900	1'409'350	3'352'259	1'339'129
Netto		1'975'950		1'926'550		2'013'130

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
40201 Personalkosten Werkhof		- Erhöhung Stellenetat um 60% auf neu 510% wird insbesondere zur Bewältigung erweiterter Aufgaben benötigt
40202 Infrastruktur Werkof	75'000	Ersatzbeschaffung für VW Crafter
40500 Abwasser	48'000	Betriebskosten gemäss Budget 2020 des Gewässerschutzverband tiefer als im Vorjahr
	50'000	Umstellung Mehrwertsteuer-Abrechnungsmethode von pauschal zu effektiv, daher Gebühreneinnahmen tiefer
40601 Strassen	28'000	Ergänzung Bushaltestellen Edlibach und Bad Schönbrunn
	40'000	Mehraufwand Unterhalt notwendig (Schächte)
	149'000	Budget 2020 geringere zusätzliche Abschreibungen
40700 Abfallbeseitigung	95'000	Unterflurcontainer
40900 Bestattungswesen	19'000	Beerdigungskosten, Leichentransporte sowie dazugehörnde Rückerstattungen neu bei Abteilung Präsidiales (Inst 10100)

Abteilung Liegenschaften

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41101 Verwaltung Liegenschaften	172'300		299'300		119'568	
41102 Personalkosten Hauswartung	647'260		671'360		670'682	
41301 Rathaus	196'700	130'320	306'600	128'700	246'705	132'008
41302 Mehrzweckhalle Schützenmatt	248'750	6'000	185'200	5'000	408'794	51'930
41303 Villa Neudorf	39'490	6'000	17'090	6'000	30'668	5'530
41304 Überbauung Eu	207'600		165'000		174'578	650
41305 Friedhofgebäude	83'850		46'650		50'890	
41306 Sportplatz Chrüzegg	416'630	19'900	253'330	19'900	252'917	17'600
41307 Alter Werkhof Eu		10'000		10'000		8'333
41308 Bibliothek	123'800		147'200		135'483	
41309 Werk- / Ökiohofgebäude	750'000		793'800		859'901	
41311 Schulhaus Dorf	91'800	10'500	76'600	29'500	58'423	23'940
41312 Schulhaus Marianum	29'800	2'200	76'000	2'200	31'663	2'275
41313 Schulhaus Ochsenmatt 1	109'400	10'000	171'600	10'000	114'805	10'260
41314 Schulhaus Ochsenmatt 2	124'600	1'000	88'300	3'000	50'079	1'650
41315 Schulhaus Ochsenmatt 3	721'000	3'500	480'200	3'500	441'645	73'683
41316 Schulhause Sonnengrund	66'900		33'100		51'910	
41317 Schulhaus Finstersee	16'800	13'350	15'800	21'800	21'584	22'860
41318 Spritzenhaus Neudorfstrasse 14	26'100		19'300			
41391 Übrige Liegenschaften	44'100	1'000	38'550	1'000	69'008	890
Total	4'116'880	213'770	3'884'980	240'600	3'789'303	351'609
Netto		3'903'110		3'644'380		3'437'693

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
41101 Verwaltung Liegenschaften	150'000	Nicht planbare Unterhaltsarbeiten werden neu auf die einzelnen Liegenschaften aufgeteilt
41301 Rathaus		- Keine zusätzlichen Abschreibungen (Budget 2019: CHF 73'100)
	31'000	Geringerer Unterhaltsbedarf
41302 Mehrzweckhalle Schützenmatt	61'500	Restabschreibung Mehrzweckhalle Schützenmatt
41304 Überbauung Eu	56'200	Restabschreibung Überbauung Eu
41305 Friedhofgebäude	18'000	Aufbahnungshalle - zeitgemässe Gestaltung
41306 Sportplatz Chrüzegg	42'400	Verlegung Gehwegplatten, Umbau Küche Clublokal (CHF 20'000)
	114'000	Restabschreibung Erstellung Sportplatz Chrüzegg
41311 Schulhaus Dorf	16'200	Neubau Verbundsteinplatz
	19'000	Keine Mieteinnahmen aus Wohnung mehr. Eigenbedarf Schulbetrieb
41312 Schulhaus Marianum		- Keine zusätzlichen Abschreibungen (Budget 2019: CHF 50'000)
41314 Schulhaus Ochsenmatt 2	51'400	Restabschreibung Schulhaus Ochsenmatt 2
41315 Schulhaus Ochsenmatt 3	84'000	Sanierung Hallenbeleuchtung
	227'400	Restabschreibung Sanierung Sporthalle Ochsenmatt
41316 Schulhaus Sonnengrund	26'600	Umbau Logopädie, Trennwand Garderobe 1. OG

Abteilung Volkswirtschaft (bis 31.12.2019)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
50100 Wirtschaft (neu 51500)			8'500		6'851	
50200 Verkehr (neu 51501)			312'000	78'400	292'547	82'928
50301 Kultur, Marktwesen, Vereine (neu 51502)			138'770	8'500	116'331	14'547
50302 Tourismus (neu 51503)			122'300	40'750	58'884	15'261
50400 Sport und Freizeit (neu 51504)			27'400	1'500	16'145	
50500 Landwirtschaft (neu 51505)			29'300	5'100	21'428	413
Total	0	0	638'270	134'250	512'186	113'149
Netto		0		504'020		399'038

Abteilung Sicherheit (bis 31.12.2019)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
60100 Verwaltung Sicherheit			73'700		60'032	
60200 Militär / ZS / Schiesswesen			5'700	1'000	3'921	1'000
60301 Brandschutzmassnahmen			56'500	20'000	29'683	11'907
60302 Feuerwehrdienst			346'600	110'000	335'074	118'528
60303 Feuerwehrausrüstung			214'000	11'000	121'850	16'189
60400 Polizei			22'500	20'500	19'935	26'186
Total	0	0	719'000	162'500	570'496	173'808
Netto		0		556'500		396'688

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
-------------	--------	-------------

Die neue Abteilung "Zentrale Dienste" umfasst ab 1.1.2020 die bisherigen Abteilungen "Volkswirtschaft", "Sicherheit" sowie Aufgaben aus der Abteilung "Präsidiales". Zentrale Dienste siehe Seite 24.

Abteilung Zentrale Dienste (ab 1.1.2020)

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
51100 Verwaltung Zentrale Dienste (neu)	326'600					
51101 Einwohnerkontrolle (bisher 10301)	3'400	16'400				
51102 Zivilstandsamt (bisher 10302)	36'000					
51103 AHV-Zweigstelle (bisher 10304)	110	14'100				
51104 Allg. Bürokosten (bisher 10501)	85'400	300				
51500 Wirtschaft (bisher 50100)	8'950					
51501 Verkehr (bisher 50200)	340'800	91'200				
51502 Kultur, Marktwesen, Vereine (bisher 50301)	156'950	8'300				
51503 Tourismus (bisher 50302)	110'600	11'300				
51504 Sport und Freizeit (bisher 50400)	18'200	1'500				
51505 Landwirtschaft (bisher 50500)	34'900	6'000				
51600 Sicherheit (bisher 60100)	28'030					
51601 Militär/ZS/Schiesswesen (bisher 60200)	5'700	1'000				
51602 Brandschutzmassnahmen (bisher 60301)	56'500	20'000				
51603 Feuerwehrdienst (bisher 60302)	326'100	114'000				
51604 Feuerwehrausrüstung (bisher 60303)	151'700	11'000				
51605 Polizei (bisher 60400)	27'500	21'500				
Total	1'717'440	316'600	0	0	0	0
Netto		1'400'840		0		0

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
Die neue Abteilung "Zentrale Dienste" umfasst ab 1.1.2020 die bisherigen Abteilungen "Volkswirtschaft", "Sicherheit" sowie Aufgaben aus der Abteilung "Präsidiales".		
51100 Verwaltung Zentrale Dienste		- Zusammenfassung Personalaufwand aus 10100 Präsidiales (Teile davon) sowie ehemals 60100 Sicherheit
51104 Allgemeiner Büroaufwand	14'000	Neu zentrale Verbuchung der Portokosten aller Verwaltungsabteilungen
51501 Verkehr	20'000	Neugestaltung Plätze (Legislaturziel Gemeinderat)
51503 Tourismus	12'600	Neuanschaffung Webcam auf KSM-Gebäude
51604 Feuerwehrausrüstung	21'300	Minderaufwand Anschaffungen und Unterhalt
	39'700	Geringere Abschreibungen TLF

Abteilung Soziales und Gesundheit

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
70100 Verwaltung Soziales	390'770	500	391'770	500	379'329	296
70201 Unterstützungen	1'175'800	324'000	1'152'800	322'000	992'860	358'073
70202 Alimentenbevorschussung	85'000	15'000	80'000	20'000	90'228	12'534
70301 Gesundheitswesen	1'337'400		1'348'400		1'247'114	
70302 Drogenprävention / Therapien	55'600		69'300		63'085	48'015
70303 Tierkadaverbeseitigung	57'100		48'600		43'455	
70400 Kinder- und Erwachsenenschutz	90'000		143'000		226'094	
70501 Kinderbetreuung	88'000		80'000		88'840	
70502 Tagesfamilien	66'000		31'000		39'465	
70600 Integration	37'200	21'500	37'100	22'000	44'450	25'418
70801 Jugendarbeit	147'600		141'100		136'250	
70802 Schulische Sozialarbeit	96'400		95'800		91'029	
70900 Generationenarbeit (vorm. Altersarbeit)	29'000		14'500		7'996	
Total	3'655'870	361'000	3'633'370	364'500	3'450'196	444'335
Netto		3'294'870		3'268'870		3'005'861

Kommentare (Abweichungen zu Budget 2019)

Institution	Betrag	Erläuterung
70201 Unterstützungen	23'000	Zunahme an Unterstützungsleistungen
70303 Tierkadaverbeseitigung	10'000	Restabschreibung Investitionsbeitrag an Zweckverband Notschlachthanlage
70400 Kinder- und Erwachsenenschutz	73'000	Weniger Aufwand infolge weiterer Kostenträger (u.a. Kantonsbeiträge)
70502 Tagesfamilien	35'000	Mehrausgaben bei der subventionierten Kinderbetreuung infolge zahlreicherer Betreuungsverhältnisse
70900 Altersarbeit	14'000	Konzeptkosten Freiwilligenarbeit sowie Projekte der Kommission Soziales und Gesellschaft

Investitionsrechnung Artengliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsausgaben	1'105'000	0	1'724'000	0	2'904'947	0
Sachanlagen	1'000'000	0	1'664'000	0	2'037'707	0
Strassen	100'000		100'000		854'799	
Übriger Tiefbau	100'000		584'000		909'030	
Hochbauten	800'000		500'000		95'013	
Mobilien			480'000		178'864	
Immaterielle Anlagen	60'000	0	60'000	0	0	0
Übrige Immaterielle Anlagen	60'000		60'000			
Eigene Investitionsbeiträge	45'000	0	0	0	867'240	0
Öffentliche Unternehmungen	45'000				867'240	
Investitionseinnahmen	0	50'000	0	150'000	0	409'376
Investitionsbeiträge f. eig. Rechnung	0	50'000	0	150'000	0	409'376
Kantone und Konkordate				100'000		
Private Haushalte		50'000		50'000		409'376
Total	1'105'000	50'000	1'724'000	150'000	2'904'947	409'376
Nettoinvestitionen		1'055'000		1'574'000		2'495'571

Investitionsrechnung Institutionelle Gliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
40 Bau	260'000	50'000	924'000	50'000	1'763'829	409'376
40202 Infrastruktur Werkhof	0	0	180'000		0	
Ersatz Kommunalfahrzeug			180'000			
40300 Planungen	60'000	0	60'000	0	0	0
Ortsplanungsrevision 2020 - 2022 ¹⁾	60'000		60'000		0	
40500 Abwasser	100'000	50'000	584'000	50'000	909'030	409'376
Rahmenkredit Kanalisation 2015 - 2018					909'030	
Rahmenkredit Kanalisation 2019 - 2022	100'000		584'000			
Kanalisationsanschlussgebühren		50'000		50'000		409'376
40601 Strassen	100'000	0	100'000	0	854'799	0
Rahmenkr. Oberflächenb. 2017 - 2020 ²⁾	100'000		100'000		854'799	
41 Liegenschaften	800'000	0	500'000	0	95'013	0
41317 Schulhaus Finstersee	800'000	0	500'000	0	0	0
Neubau/Sanierung SH Finstersee ³⁾	800'000		500'000			
43191 Übrige Liegenschaften	0	0	0	0	95'013	0
Zukünftige Nutzung Spritzenhaus					95'013	
51 Zentrale Dienste	45'000	0	0	0	0	0
51603 Feuerwehrdienst	45'000	0	0	0	0	0
Investitionsbeitrag Dorfgemeinschaft Menzingen	45'000					
60 Sicherheit	0	0	300'000	100'000	178'864	0
60303 Feuerwehrausrüstung	0	0	300'000	100'000	178'864	0
Ersatz Tanklöschfahrzeug (2018/2019)			300'000		178'864	
Kantonsbeitrag TLF (2018/2019)				100'000		0
70 Soziales und Gesundheit	0	0	0	0	867'240	0
70301 Gesundheit	0	0	0	0	867'240	0
Investitionsbeitrag Luegeten AG					867'240	
Total	1'105'000	50'000	1'724'000	150'000	2'904'947	409'376
Nettoinvestitionen		1'055'000		1'574'000		2'495'571

Kommentare

Investitionsprojekt	Erläuterung
¹⁾ Ortsplanungsrevision 2020 - 2022	Ortsplanungsrevision auf 2020 - 2022 verschoben
²⁾ Rahmenkr. Oberflächenbeläge 2017 - 2020	Der Rahmekredit ist per 31.12.2019 aufgebraucht. Traktandum "Rahmenkredit Strassenunterhalt; Zusatzkredit" siehe Seite 35
³⁾ Neubau/Sanierung SH Finstersee	Gesamtausgaben CHF 2 Mio., wovon CHF 1.2 Mio. im 2021. Im 2019 sind Projektierungskosten von rd. CHF 80'000 geplant. Sachgeschäft siehe Seite 34

Traktandum 3

Kenntnisnahme Finanz- und Investitionsplan 2020 - 2024

Geschätzte Stimmberechtigte

Finanzplan

Die mittelfristige Finanzsituation der Gemeinde zeigt sich stabil. Die vorliegende Mittelfristplanung basiert auf dem Budget 2020. Positiven Einfluss finden eine optimistische Wirtschaftsentwicklung (Steuereinnahmen), geringere Abschreibungen infolge Umstellung auf lineare Abschreibungen ab 2021 sowie gesamthaft moderat steigende Kosten. Der Finanzplan geht von einer sehr bewussten Ausgabendisziplin aus. Die Investitionstätigkeit steigt ab 2021 zufolge der benötigten Investitionen in die Infrastruktur der Schulbauten an.

Der Steuerfuss soll von heute 71 % um 4 Prozente einer Einheit auf 67 % für die gesamte Planperiode mittelfristig gesenkt werden. Zusätzlich soll ein Steuerrabatt von rund 2 % zulasten der vorhandenen Steuerausgleichsreserve gewährt werden. Es wird mit einem jährlichen Wachstum bei den ordentlichen Steuern natürlicher Personen von 1.7 % gerechnet.

Negativ in die Planung fallen insbesondere die steigenden Kosten im Sozial- und Gesundheitswesen. Ab 2021 fallen jährliche lineare Abschreibungen für den Neubau/die Sanierung des Schulhauses Finstersee (CHF 63'000.00) sowie ab 2024 jährliche lineare Abschreibungen für die Planung und Umsetzung öffentlicher Bauten (CHF 389'000.00) pro Jahr an.

Die demographische Entwicklung zeigt für die Jahre 2020 – 2023 starke Geburtenjahrgänge auf. Dies wird dazu führen, dass eine zusätzliche Kindergartenabteilung ab dem Schuljahr 2021/2022 eröffnet werden muss, welche die laufenden Kosten der Abteilung Bildung beeinflussen wird.

Die Einnahmen aus dem Zuger Finanzausgleich bedeuten für die Gemeinde die grösste Einnahmequelle. 2020 erhält die Gemeinde CHF 13.26 Mio. Ab 2022 wird vorsichtiger mit einem um CHF 1 Mio. geringeren Finanzausgleich geplant. Dies entspricht dem Finanzausgleich Basis 2019.

Investitionsplan

Das Investitionsbudget 2020 ist noch als moderat zu bezeichnen. Hingegen weist das Investitionsprogramm 2021 bis 2024 eine mittel bis starke Investitionstätigkeit auf. In diese Periode fällt die geplante Sanierung des Schulhauses Finstersee (2020/2021) im Betrag von CHF 2'000'000.00 sowie die Planung und Umsetzung öffentlicher Bauten mit CHF 14'000'000.00 (2021 – 2024).

Antrag:

Der Gemeinderat beantragt, vom vorliegenden Finanz- und Investitionsplan Kenntnis zu nehmen.

Menzingen, 30. September 2019

GEMEINDERAT

Finanzplan 2020 - 2024 - Erfolgsrechnung nach Kostenarten

in CHF	Budget	Budget	Finanzplan			
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
3 Aufwand	25'141'830	25'633'160	25'044'430	25'259'930	24'779'830	25'922'430
30 Personalaufwand	12'501'690	12'513'750	12'629'130	12'802'530	12'925'430	13'049'430
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'737'570	5'191'620	4'917'700	4'944'800	4'995'800	5'118'800
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'140'000	1'854'300	1'396'700	1'795'400	1'001'700	1'796'900
34 Finanzaufwand	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.			85'800	87'400	81'400	75'400
36 Transferaufwand	4'665'820	4'765'070	5'371'000	4'985'700	5'096'200	5'209'400
38 Ausserordentlicher Aufwand	513'000	664'320			35'200	28'400
39 Interne Verrechnungen	581'750	642'100	642'100	642'100	642'100	642'100
4 Ertrag	-25'286'720	-25'900'390	-25'600'900	-25'243'200	-25'382'000	-25'473'400
40 Fiskalertrag	-6'794'000	-6'534'000	-6'625'900	-6'719'000	-6'813'400	-6'909'000
41 Regalien und Konzessionen	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000	-100'000
42 Entgelte	-2'089'300	-2'025'650	-2'030'200	-2'035'100	-2'040'100	-2'044'900
44 Finanzertrag	-230'800	-203'870	-228'000	-208'500	-183'800	-145'500
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz	-21'000	-46'650				
46 Transferertrag	-15'329'870	-16'208'120	-15'834'700	-15'398'500	-15'462'600	-15'491'900
48 Ausserordentlicher Ertrag	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000	-140'000
49 Interne Verrechnungen	-581'750	-642'100	-642'100	-642'100	-642'100	-642'100
Mehrertrag (-) / Mehraufwand	-144'890	-267'230	-556'470	16'730	-602'170	449'030

Kommentare

Artengliederung	Erläuterung
30 Personalaufwand	Planung auf Basis Budget 2020 mit gleich bleibendem Personalbestand
31 Sachaufwand	Es wird eine Teuerung von 1% pro Planjahr eingeplant. Es wird von einer bewussten Ausgabendisziplin ausgegangen
33 Abschreibungen Verwaltungsverm.	Ab 2021 Wechsel der Abschreibungsmethode von degressiv / linear. Abschreibung Rahmenkredit Strassen 100% - jährl. Investitionshöhe unterschiedlich. Ab 2024 Abschreibung Investitionen in die Planung und Umsetzung öffentlicher Bauten
36 Transferaufwand	Ansteigende Kosten im Sozial- und Gesundheitswesen. Insbesondere bei den Beiträgen der Pflegefinanzierung, der wirtschaftlichen Sozialhilfe und des Kinder- und Erwachsenenschutzes. Beiträge für schutzwürdige Bautene (Denkmalpflege) sind berücksichtigt
38 Ausserordentlicher Aufwand	Zusätzliche Abschreibungen
40 Fiskalertrag	Reduktion Steuerfuss von 71% auf 67% ab Budget 2020 für gesamte Planperiode / Annahme Steuerwachstum 1.7% p.a.
46 Transferertrag	Aus dem Zuger Finanzausgleich erhält die Gemeinde 2020 CHF 13.3 Mio. (Budget 2019 CHF 12.13 Mio.). Ab 2022 wird erneut mit dem Niveau 2019 geplant.
48 Ausserordentlicher Ertrag	Entnahme von 2 Steuerprozent aus der Steuerausgleichsreserve 2020 -2024

Finanzplan 2020 - 2024 - Erfolgsrechnung nach Institutionen

in CHF		Budget 2019	Budget 2020	Finanzplan			
				2021	2022	2023	2024
10	Präsidiales	1'545'530	1'157'960	1'664'700	1'175'200	1'185'700	1'196'000
20	Finanzen, wovon	-17'802'980	-18'432'690	-18'087'800	-17'600'900	-17'660'100	-17'706'800
	- Ordentliche Steuern	-6'194'000	-6'022'000	-6'113'700	-6'206'500	-6'300'700	-6'396'000
	- Uebrige Steuern	-663'700	-569'000	-568'900	-568'900	-568'900	-568'900
	- Finanzausgleich	-11'704'400	-12'808'640	-12'308'600	-11'808'600	-11'808'600	-11'808'600
30	Bildung, wovon	6'212'240	6'432'730	6'414'800	6'492'400	6'519'300	6'581'800
	- Musikschule	340'660	373'920	365'000	364'900	365'000	370'200
40	Bau	1'926'550	1'975'950	2'023'600	2'418'300	1'750'200	2'080'300
41	Liegenschaften	3'644'380	3'903'110	2'718'030	2'747'730	2'690'730	3'254'430
50	Volkswirtschaft (ab 2020 neu 51 ZD)	504'020					
51	Zentrale Dienste (ab 1.1.20)		1'400'840	1'375'500	1'334'800	1'344'700	1'355'300
60	Sicherheit (ab 2020 neu 51 ZD)	556'500					
70	Soziales und Gesundheit, wovon	3'268'870	3'294'870	3'334'700	3'449'200	3'567'300	3'688'000
	- Unterstützungen	830'800	851'800	883'900	921'200	958'600	996'200
	- Gesundheitswesen	1'348'400	1'337'400	1'353'100	1'422'100	1'494'500	1'569'200
Gesamtergebnis		-144'890	-267'230	-556'470	16'730	-602'170	449'030

Finanzplan 2020 - 2024 - Planbilanz

in CHF	Bilanz 2018	Planbilanz 2019	Planbilanz 2020	Planbilanz 2021	Planbilanz 2022	Planbilanz 2023	Planbilanz 2024
Aktiven	35'006'562	34'081'972	34'068'326	34'320'596	34'061'266	34'459'062	35'895'432
Finanzvermögen, wovon	13'664'666	13'889'101	14'711'615	14'382'179	12'725'749	8'201'251	5'769'615
Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'758'603	10'983'038	11'805'552	11'476'116	9'819'686	5'295'188	2'863'552
Verwaltungsvermögen, wovon	21'341'895	20'192'871	19'356'711	19'938'417	21'335'517	26'257'811	30'125'817
Sachanlagen	17'998'964	16'929'320	16'117'300	16'642'906	17'596'506	22'565'300	26'479'806
Immaterielle Anlagen	0	0	60'000	24'000	228'000	192'000	156'000
Darlehen	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Beteiligungen, Grundkapitalien	2'300'001	2'311'101	2'300'001	2'300'001	2'300'001	2'300'001	2'300'001
Investitionsbeiträge	792'930	702'450	629'410	721'510	961'010	950'510	940'010
Passiven	-33'188'120	-33'937'082	-33'801'096	-33'764'126	-34'077'996	-33'856'892	-36'344'462
Fremdkapital, wovon	-7'200'727	-6'007'358	-5'913'132	-5'663'132	-5'473'132	-5'327'358	-7'277'358
Total Laufende Verbindlichkeiten	-4'314'553	-4'366'958	-4'316'958	-4'266'958	-4'216'958	-4'166'958	-4'116'958
Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0	-2'000'000
Eigenkapital, wovon	-25'987'392	-27'929'724	-27'887'963	-28'100'993	-28'604'864	-28'529'534	-29'067'103
Spezialfinanzierungen im EK	-627'205	-606'205	-559'555	-645'355	-732'755	-814'155	-889'555
Freies Eigenkapital vor Gewinnverw.	-24'425'187	-24'588'518	-24'733'408	-25'000'638	-25'557'109	-25'540'379	-26'142'548
Gewinn / Verlust laufendes Jahr	1'818'442	144'890	267'230	556'470	-16'730	602'170	-449'030

Kommentare

Bilanzposition	Erläuterung
Flüssige Mittel und kurzfr. Geldanlagen	Die positive Selbstfinanzierung (Cash-Flow) generiert mittelfristig genügend Liquidität aus Eigenfinanzierung
Langfristige Verbindlichkeiten	Die Investitionen können aus Eigenmitteln finanziert werden. Es ist keine Fremdkapitalaufnahme bis 2023 notwendig
Eigenkapital	Das gute Eigenkapitalpolster wächst von heute CHF 24.4 Mio. (31.12.2018) auf CHF 25.7 Mio. (31.12.2024) an

Investitionsplan 2020 - 2024 - Investitionsprojekte

in CHF 1'000	Beschluss GV	Bruttokredit	Investitionen per 31.12.19	Budget 2020	Finanzplan			
					2021	2022	2023	2024
<u>Bewilligte Kredite</u>		3'775	3'301	255	60	10	0	0
<u>Tiefbauten</u>								
Rahmenkredit Kanalisation (2019 - 2022) ¹⁾	28.05.18	1'200	1'184	100	0	0		
Kanalisationsanschlussgebühren (2019 - 2022)	-	-200	-50	-50	-50	-50		
Rahmenkredit Oberflächenbeläge (2017 - 2020)	23.11.16	2'000	2'087	100				
<u>Hochbauten</u>								
Neubau/Sanierung Schulhaus Finstersee	28.11.18	500	80					
<u>Übrige Immaterielle Anlagen</u>								
Ortsplanungsrevision ²⁾	29.11.17	180	0	60	60	60		
<u>Investitionsbeiträge</u>								
Investitionsbeitrag Dorfgemeinschaft Menzingen (Löschschutzsanierung Hündlital/Wülflingen)	08.10.18 ³⁾	95		45	50			
<u>Geplante Kredite</u>		19'000	0	800	2'700	4'150	5'350	5'750
<u>Tiefbauten</u>								
Rahmenkredit Oberflächenbeläge (2021 - 2024)		2'000			500	900	100	500
Rahmenkredit Kanalisation (2023-2026)		1'200					300	300
Kanalisationsanschlussgebühren (2023 - 2026)		-200					-50	-50
<u>Hochbauten</u>								
Planung und Umsetzung öffentlicher Bauten ⁴⁾		14'000			1'000	3'000	5'000	5'000
Neubau/Sanierung Schulhaus Finstersee		2'000		800	1'200			
<u>Investitionsbeiträge</u>								
Investitionsbeitrag Arkadeneinbau Hauptstrasse						250		
Total Nettoinvestitionen		22'775	3'301	1'055	2'760	4'160	5'350	5'750

Kommentare

Investitionsprojekt

Erläuterung

- ¹⁾ Rahmenkredit Kanalisation (2019 - 2022) Der Rahmenkredit wird im 2020 aufgebraucht sein. Die Einholung eines allfälligen Zusatzkredits an einer nächsten Gemeindeversammlung wird geprüft
- ²⁾ Ortsplanungsrevision Ortsplanungsrevision auf 2020 - 2022 verschoben
- ³⁾ Investitionsbeitrag Dorfgemeinschaft Menzingen (Löschschutzsanierung Hündlital/Wülflingen) Gemeinderatsbeschluss 8.10.2018
- ⁴⁾ Planung und Umsetzung öffentlicher Bauten Inklusive Sanierung Ochsenmatt 2

Finanzplan 2020 - 2024 - Kennzahlen

Selbstfinanzierungsgrad	Budget	Finanzplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>					
Nettoinvestitionen	254.1%	74.7%	45.6%	32.7%	25.8%

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%

Selbstfinanzierungsanteil	Budget	Finanzplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Selbstfinanzierung x 100</u>					
Finanzertrag	10.6%	8.3%	7.7%	7.1%	6.0%

Aussage:

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

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

Zinsbelastungsanteil	Budget	Finanzplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Nettozinsen x 100</u>					
Finanzertrag	0.0%	0.0%	-0.1%	0.0%	0.2%

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

Kapitaldienstanteil	Budget	Finanzplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Passivzinsen+ordentl. Abschreibungen x 100</u>					
Finanzertrag	7.6%	5.6%	7.2%	4.1%	7.4%

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	Budget	Finanzplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u>					
Gesamtausgaben	4.7%	10.2%	12.4%	19.0%	19.9%

Aussage:

Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.

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

Nettoschuld pro Einwohner	Budget	Finanzplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
<u>Fremdkapital - Finanzvermögen</u>					
Einwohnerzahl per 31.12.	-1'925	-1'904	-1'580	-625	327

Aussage:

Die Nettoschuld pro Einwohner gilt als Gradmesser für die Verschuldung.

Richtwerte: < Fr. 0 = Nettovermögen, Fr. 0-1'000 = geringe Verschuldung, Fr. 1'001-2'500 = mittlere Verschuldung

Diverse Kennzahlen	Budget	Finanzplan			
	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerfuss ¹⁾	65%	65%	65%	65%	65%
Einwohnerzahl	4'570	4'580	4'590	4'600	4'610
Anzahl Arbeitnehmende (Stellenprozente)	81	81	81	81	81

Traktandum 4

Schulhaus Finstersee Projekt «Sanierung PLUS» - Verpflichtungskredit

Geschätzte Stimmberechtigte

Ausgangslage

An der Abstimmung vom 4. März 2018 hat die Bevölkerung der Gemeinde Menzingen klar für den Erhalt der Schule Finstersee gestimmt. Das 1949 von den Zuger Architekten A. Stadler + H. Brüschi errichtete Schulhaus wurde Mitte der 80er Jahre saniert und durch einen Anbau mit öffentlicher WC-Anlage, Feuerwehrdepot und Mehrzweckraum erweitert. Das sanierungsbedürftige Schulhaus und die Entwicklungen im modernen Unterricht erfordern massgebliche Anpassungen an Raumprogramm und Bausubstanz. Eine Kostenschätzung wurde bei der obengenannten Abstimmung bereits bekannt gegeben.

Fotos bestehende Schulanlage:



Sachverhalt

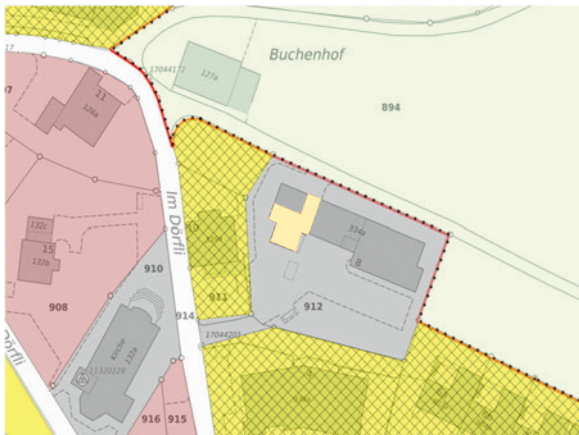
Der Gemeinderat hat in der Zwischenzeit Machbarkeitsstudien für eine Sanierung und einen Neubau des Schulhauses erstellen lassen. Aus Gesprächen mit Personen aus dem Schulumfeld, der IG Finstersee und Baufachleuten entstand das Konzept, den Schulhausbau von 1949 zu sanieren. Mittels Lifteinbau und Umnutzung der Hauswartwohnung zu Schulraum wird das Gebäude den heutigen Anforderungen der Schule angepasst. Bautechnische Untersuchungen belegen, dass das für Finstersee identitätsstiftende Schulhausgebäude erhalten werden kann.

Eine Detailuntersuchung der Tragstruktur (u.a. mit Sondierbohrungen) ergab, dass die bestehende Bausubstanz in einem guten Zustand ist. Aus statischer Sicht kann das Umbauprojekt realisiert werden.

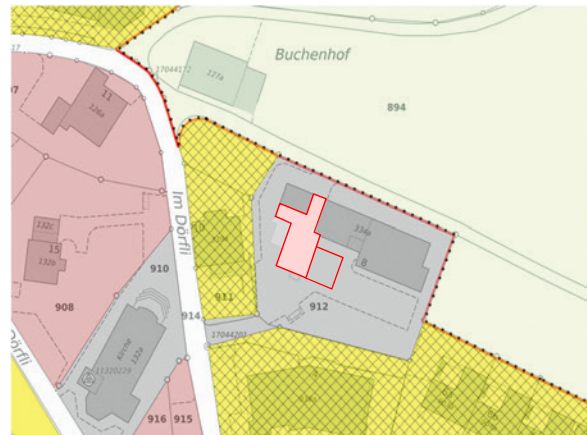
Im Jahre 1987 wurde westseitig ein Feuerwehrlokal und ein über eine steile Aussentreppe zugänglicher Mehrzweckraum angebaut. Dieser Anbau wird bis auf die Trafostation und Vereinslagerräume rückgebaut und durch einen eingeschossigen, behindertengerechten Mehrzweckraum mit Kücheneinrichtung, WC-Anlagen und gedeckten Vorplatz ersetzt. Dieser neue Mehrzweckraum stellt für Schule und Vereine wie auch für Einwohnerinnen und Einwohner von Finstersee einen grossen Mehrwert dar.

Als Übergangslösung für den Schulbetrieb während der Bauzeit (Schuljahr 2020/21) steht die Liegenschaft „Luegisland“ in Finstersee zur Verfügung. Somit kann der Schulbetrieb während den Bauarbeiten in Finstersee sichergestellt werden. Es werden keine Schulraumumnutzungen in Menzingen benötigt. Durch die Sanierung und den Neubau erwartet der Gemeinderat eine Reduktion der Betriebs- und Unterhaltskosten.

Der Baubeginn ist auf Sommerferienbeginn 2020 geplant und die Aufnahme des Schulbetriebes auf August 2021.



Abbruch Anbau exklusiv Trafostation



Anpassungen und Neubau Mehrzweckraum

Antrag

Die Gemeindeversammlung bewilligt für die Sanierung des Schulhauses und dem Neubau eines Mehrzweckraumes auf dem Schulhausareal Finstersee einen Verpflichtungskredit von CHF 2'000'000.00 zu Lasten der Investitionsrechnung. Kostenstand September 2019.

Menzingen, 30. September 2019

GEMEINDERAT

Traktandum 5

Rahmenkredit Strassenunterhalt; Zusatzkredit

Geschätzte Stimmberechtigte

Ausgangslage

An der Gemeindeversammlung vom 23. November 2016 ist ein Rahmenkredit von CHF 2'000'000.00 für die Jahre 2017 – 2020 für den Ausbau, die Erneuerung und den Unterhalt der gemeindlichen Strassen, Plätze, Radstrecken und Fusswege bewilligt worden.

Sachverhalt

Mit dem genehmigten Kredit konnten in den Jahren 2017 und 2018 nachstehende Arbeiten geplant und ausgeführt werden:

- Industriestrasse
- Einlenker Moos-, Gutsch-, Industriestrasse
- Bumbachstrasse
- Heiterstaldenstrasse
- Gubelstrasse
- Winzwilerstrasse
- Brettigerstrasse
- Hintercher
- Twärfallenstrasse

Für die Jahre 2019 und 2020 wurden je CHF 100'000.00 Reserve eingerechnet, damit kleine Unterhaltsarbeiten ausgeführt werden können.

Durch die Sofortmassnahme des Strassenabschnittes unterhalb des Paradiesli (bezüglich Absenkung des Strassenkörpers) wurden die eingeplanten Reserven aufgebraucht (Kosten CHF 203'000.00). Somit ist der Rahmenkredit bereits Ende 2019 aufgebraucht. Um für das kommende Jahr handlungsfähig zu bleiben, beantragt der Gemeinderat einen Zusatzkredit. Dadurch können unvorhersehbare Schäden am gemeindlichen Strassennetz zeitnah behoben werden, damit sie den verkehrs- und sicherheitstechnischen Anforderungen genügen.

Antrag

1. Für das Jahr 2020 wird ein Zusatzkredit von CHF 100'000.00 zum Rahmenkredit als Reserve für den Unterhalt der gemeindlichen Strassen, Plätze, Radstrecken und Fusswege bewilligt.
2. Der Gemeinderat verfügt über den Kredit.
3. Die auf diesen Kredit anfallenden Ausgaben werden jährlich zu 100 % abgeschrieben.

Menzingen, 30. September 2019

GEMEINDERAT

Traktandum 6

Motion von Karl Künzle betreffend Wasserkonzession im Gemeindegebiet von Menzingen

Geschätzte Stimmberechtigte

Ausgangslage

Karl Künzle reichte am 14. März 2019 folgende Motion betreffend Wasserkonzession im Gemeindegebiet von Menzingen ein:

Der Gemeinderat wird beauftragt, in Zusammenarbeit mit der Dorfgemeinschaft Menzingen und der Wassergenossenschaft Finstersee für die Wasserversorgung im gesamten Gemeindegebiet von Menzingen eine Konzessionsgebühr auf dem Wasserverbrauch einzuführen. Dies analog der Konzessionsgebühr für den Strom.

Begründung Motionär

Der Sommer 2018 hat gezeigt, dass auch im Gemeindegebiet von Menzingen Wasser nicht in unbeschränkter Menge verfügbar ist und trotz Knappheit und Sparappellen ein Teil der Bevölkerung wenig bewusst mit diesem kostbaren Gut umgegangen ist. Eine, wenn auch bescheidene, Konzessionsgebühr würde zum einen den Anreiz schaffen, um Wasser sinnvoll und nur wo nötig zu benutzen, andererseits zusätzliche, verbrauchsabhängige Mittel in die Gemeindekasse einbringen. Zusätzlich positiv wäre sicherlich die zwar eher symbolische Wirkung, dass Wasser ein wertvoller Rohstoff und für unser aller Leben notwendig ist.

Die Höhe der Konzessionsgebühr sollte sich im gleichen Rahmen wie die Konzessionsgebühr für den Strom belaufen und ist durch die Gemeindeversammlung festzulegen.

Der Gemeinderat wird daher beauftragt an der nächsten Gemeindeversammlung über die Einführung und Höhe einer Konzessionsgebühr für den Wasserverbrauch auf dem Gemeindegebiet von Menzingen abstimmen zu lassen.

Der Motionär ist überzeugt, dass dies für die Einwohnerinnen und Einwohner von Menzingen nur bescheidene Mehrkosten verursacht, aber mindestens diejenigen belohnt werden, welche sparsam mit unserem Wasser umgehen. Es ist zudem ein Beitrag an den so oft geforderten Umgang mit den natürlichen Ressourcen und dem Schutz unserer Umwelt.

Präzisierung Motionär

In einem Gespräch mit dem Gemeinderat hat der Motionär folgende Präzisierungen vorgenommen:

- Die Konzessionsgebühr soll einen Betrag in der Höhe von einem Steuerprozent (CHF 74'000.-) einbringen. Bei einem jährlichen Wasserverbrauch von ca. 250'000 m³ würde die Gebühr CHF 0.30/m³ betragen.*
- Der Bezug der Konzessionsgebühr erfolgt über die Dorfgemeinschaft Menzingen und die Wasserversorgung Finstersee. Private Wasserversorger müssen keine Konzessionsgebühr entrichten.*
- Aufgrund der zusätzlichen Konzessionseinnahmen soll die Gemeindesteuer um ein Prozent gesenkt werden.*

Stellungnahme des Gemeinderates

Der Gemeinderat anerkennt die Zielrichtung der Motion betreffend sorgsamem Umgang mit dem Rohstoff Wasser. Er hat zusammen mit der Dorfgemeinschaft Menzingen und der Wassergenossenschaft Finstersee eine Auslegeordnung und Analyse gemacht. Im aktuell gültigen

Konzessionsvertrag mit den beiden Wasserversorgern (gültig bis Ende Juni 2023) wird auf eine Erhebung einer zusätzlichen Konzessionsgebühr verzichtet, da die Rechnung beider Genossenschaften selbsttragend sein muss. Ein Drittel der Haushalte verfügt über eine eigene Wasserversorgung. Bei einer Annahme der Motion sind diese Haushalte aber von der Konzessionsgebühr befreit. Dadurch entsteht eine Ungleichbehandlung gegenüber den Wasserbezüglern der beiden Genossenschaften. Im Weiteren wird eine Konzessionsgebühr erhebliche Mehrkosten verursachen. Ein landwirtschaftlicher Betrieb, welcher Wasser von der Dorfgenossenschaft bezieht und einen Wasserverbrauch von durchschnittlich 1'500 m³ hat, bezahlt beispielsweise CHF 450.00 Konzessionsgebühr pro Jahr. Rein aus finanziellen Gründen ist zurzeit keine Einführung notwendig, da der Gemeinderat von nachhaltigen Steuereinnahmen ausgeht. Aus diesen Überlegungen empfiehlt der Gemeinderat die Motion als nicht erheblich zu erklären.

Gerne unterstützt der Gemeinderat aber die Sensibilisierung der Bevölkerung mit geeigneten Massnahmen zum sparsamen Verbrauch des Wassers. Dies hat er im Sommer 2018 zusammen mit den Genossenschaften auch schon praktiziert.

Antrag

1. Die Motion von Karl Künzle betreffend Wasserkonzession im Gemeindegebiet von Menzingen wird im Sinne der Erwägungen des Gemeinderates als nicht erheblich erklärt.
2. Die Motion wird als erledigt abgeschrieben.

Menzingen, 30. September 2019

GEMEINDERAT

Notizen

A series of 25 horizontal dotted lines for taking notes.

Impressum

Herausgeberin	Einwohnergemeinde Menzingen
Redaktion und Gestaltung	Abteilung Finanzen
Titelfotos	Karl Baer, Menzingen
Portrait Gemeinderat	Franziska Stocker, Edlibach
Druck	Druckerei Markus Gysi, Zug
Auflage	2'150 Expl.