

Verwaltungsrechnung 2007

	Rechnung 2007	Budget 2007	Rechnung 2006
	CHF	CHF	CHF
Laufende Rechnung			
Aufwand	120'051'039.23	124'514'400.00	*145'755'188.19
Ertrag	141'988'031.16	126'858'100.00	*171'734'399.96
Ertragsüberschuss	21'936'991.93	2'343'700.00	25'979'211.77
Investitionsrechnung			
Ausgaben	5'576'770.10	12'120'000.00	6'029'201.25
Einnahmen	4'612'231.20	1'500'000.00	3'295'380.55
Nettoinvestitionen	964'538.90	10'620'000.00	2'733'820.70
Finanzierungsnachweis			
Nettoinvestitionen	964'538.90	10'620'000.00	2'733'820.70
Abschreibungen	7'726'100.00	9'600'000.00	9'001'850.00
Ertragsüberschuss	21'936'991.93	2'343'700.00	25'979'211.77
Finanzierungsüberschuss	28'698'553.03	1'323'700.00	32'247'241.07

* abz. Verbuchung Ertragsüberschuss 2005 = CHF 31'469'618.65

Erklärung Ertragsüberschuss

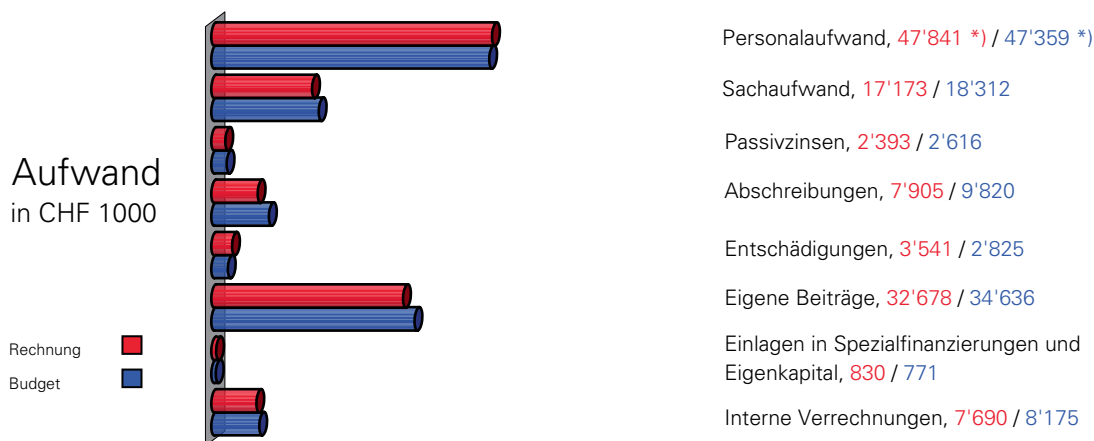
Die erhebliche Budgetabweichung auf der Ertragsseite lässt sich im Wesentlichen einmal mehr mit der konjunkturellen Entwicklung, der Zinssituation bei Festgeldanlagen, Sonderfaktoren, den zurückhaltenden Prognosen des Regierungsrates und aufgearbeiteten Pendenzen bei der Kantonalen Steuerverwaltung erklären. Eine restriktive Kostenkontrolle, eine bewusst vorsichtige Budgetierung im Sozialbereich und sehr tiefe Investitionen mit Auswirkungen auf die Abschreibungen haben zum erfreulichen Minderaufwand geführt. Grund für den Minderertrag bei den Reingewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen (Bezugsjahr) war der Wegfall eines Sonderfaktors im Jahr 2007.

Verbuchung des Ertragsüberschusses (Vorschlag Gemeinderat)

CHF	12'000'000.00	Einlage in die Freie Reserve (neuer Stand: CHF 70,3 Mio.)
CHF	1'000'000.00	Einlage in die Rückstellung für die Erneuerung der Liegenschaften des Finanzvermögens
CHF	8'936'991.93	Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
CHF	21'936'991.93	Ertragsüberschuss

Auf Grund des erfreulichen Ertragsüberschusses beabsichtigt der Gemeinderat, der Gemeindeversammlung vom 16. Dezember 2008 einen Antrag zur Unterstützung eines oder mehrerer Hilfsprojekte im Rahmen der letzten Jahre zu unterbreiten.

Artengliederung



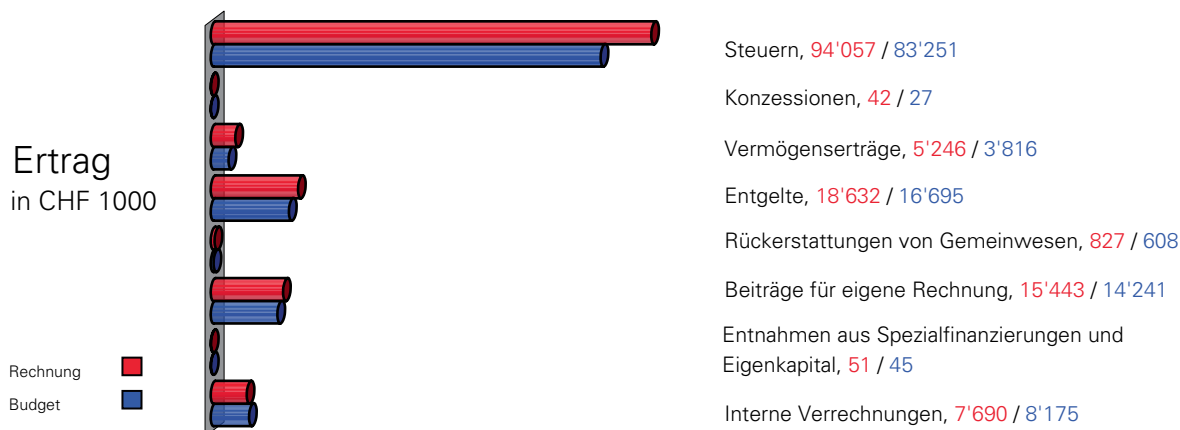
■*) GR/Komm: 1'164, Verwaltung: 17'886, Lehrpersonal: 28'791

■*) GR/Komm: 1'192, Verwaltung: 17'874, Lehrpersonal: 28'293

Im Vergleich mit dem Budget sind hauptsächlich folgende Abweichungen zu erwähnen:

Minderaufwand von CHF 1,1 Mio. beim Sachaufwand (Materialien, Anschaffungen, Unterhalt), CHF 1,9 Mio. bei den gesetzlichen Abschreibungen (infolge tieferer Investitionen) und CHF 1,3 Mio. bei den Beiträgen an private Haushalte (Sozialbereich).

Mehraufwand von CHF 0,5 Mio. beim Personalaufwand (Temporäre Lehraufträge in den Bereichen Primarschule und Kindergärten) und CHF 0,3 Mio. beim Anteil des Kantons an den Handänderungsgebühren.



Im Vergleich mit dem Budget sind hauptsächlich folgende Abweichungen zu erwähnen:

Mehrertrag von CHF 6,7 Mio. bei den Steuern natürlicher Personen, von CHF 5,4 Mio. bei den Steuern juristischer Personen, von CHF 1,2 Mio. bei den Quellensteuern und von CHF 0,9 Mio. bei den Erbschafts- und Schenkungssteuern. Weitere Mehrerträge resultierten mit CHF 1,1 Mio. bei den Vermögenserträgen, mit CHF 1,1 Mio. bei den Rückerstattungen und mit CHF 0,8 Mio. bei den Gebühren aus Amtshandlungen.

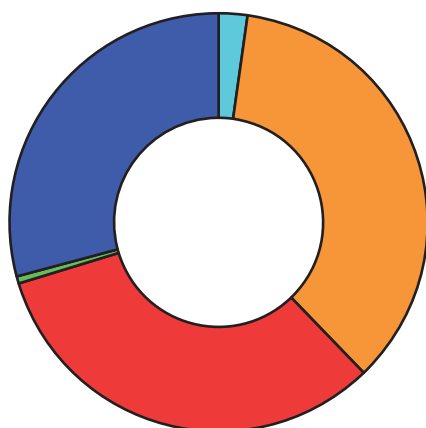
Minderertrag von CHF 3,7 Mio. bei den Reingewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen Bezugsjahr (Wegfall Sonderfaktor).

Bilanz

Aktiven

Das **Finanzvermögen** hat um total CHF 24,0 Mio. zugenommen, dies bei einer Abnahme der Flüssigen Mittel um CHF 1,3 Mio., einer Zunahme der Guthaben (Festgeldanlagen) von CHF 14,0 Mio. und einer Zunahme der Anlagen von CHF 11,2 Mio.

Das Verwaltungsvermögen hat um CHF 13,6 Mio. abgenommen, dies auf Grund sehr tiefer Investitionen und zusätzlicher Abschreibungen aus dem Ertragsüberschuss 2006.

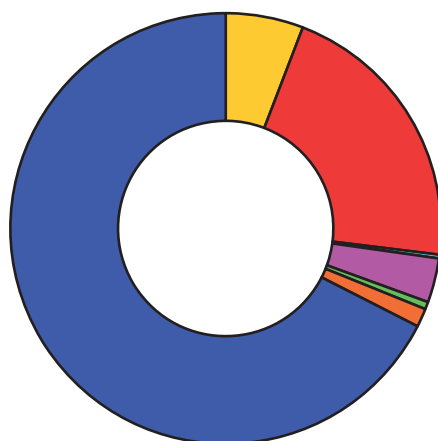


Flüssige Mittel	CHF	5'203
Guthaben	CHF	82'144
Anlagen	CHF	75'693
Transitorische Aktiven	CHF	1'253
Verwaltungsvermögen	CHF	67'418
Total Aktiven	CHF	231'711

Passiven

Die Abnahme beim **Fremdkapital** von CHF 6,6 Mio. ist in erster Linie auf fällige Rückzahlungen fester Darlehen zurückzuführen.

Die Zunahme von CHF 16,1 Mio. beim **Eigenkapital** ergibt sich aus dem positiven Rechnungsergebnis und der Aufwertung von Anlagen des Finanzvermögens (Bilanzierung zum Verkehrswert).



Laufende Verpflichtungen	CHF	13'637
Mittel- und langfristige Schulden	CHF	49'000
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	CHF	499
Rückstellungen	CHF	7'824
Transitorische Passiven	CHF	912
Spezialfinanzierungen	CHF	3'146
Eigenkapital	CHF	156'693
Total Passiven	CHF	231'711

Kennzahlen

Der **Selbstfinanzierungsgrad** beträgt für 2007 3'075.4 %, infolge der sehr tiefen Investitionen und der hohen Selbstfinanzierung.

Das **Nettovermögen** (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) pro Einwohner beträgt per Ende 2007 pro Einwohner CHF 4'231.- (Vorjahr CHF 2'903.-).

Der **Steuerertrag pro Einwohner** beträgt für 2007 CHF 4'156.-.

Zusammenzug

Laufende Rechnung in 1'000 CHF

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales / Kultur	9'134	4'059	9'231	3'253	8'319	2'450
Finanzen / Wirtschaft	18'817	98'761	20'812	86'792	47'071	130'758
Schulen / Bildung	39'280	14'729	38'782	14'320	37'559	14'189
Planung / Bau	5'670	3'387	5'737	3'281	12'616	5'762
Liegenschaften / Sport	8'860	6'125	9'229	6'236	9'332	7'520
Sicherheit / Werkdienst	11'544	3'858	11'981	3'696	8'384	1'782
Soziales / Familie	22'540	7'458	24'292	6'042	18'118	6'025
Schwimmbad Lättich	4'206	3'611	4'450	3'238	4'356	3'248
Zwischentotal	120'051	141'988	124'514	126'858	145'755	171'734
Ertragsüberschuss	21'937		2'344		25'979	
Total	141'988	141'988	126'858	126'858	171'734	171'734

Investitionsrechnung in 1'000 CHF

	Rechnung 2007		Budget 2007		Rechnung 2006	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales / Kultur			90		115	
Schulen / Bildung	1'285	193	1'550		1'990	1'826
Planung / Bau	2'606	1'724	7'330	1'370	2'551	692
Liegenschaften / Sport	988	2'655	2'170		1'509	226
Sicherheit / Werkdienst	521	40	1'500	130		551
Schwimmbad Lättich	177		180		36	
Zwischentotal	5'577	4'612	12'820	1'500	6'201	3'295
Nettoinvestitionen		965		11'320		2'906
Total	5'577	5'577	12'820	12'820	6'201	6'201

Baar, 30. April 2008

Gemeinderat Baar

Kurzbericht der RGPK

Die vorliegende Rechnung pro 2007 wurde von der RGPK unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen und der Bewertungsgrundsätze geprüft. Sie stellte fest, dass die Bilanz und die Verwaltungsrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmen, die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist und die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögenswerte vorhanden sind. Aufgrund dieser Ergebnisse beantragt sie der Gemeindeversammlung, die vorliegende Rechnung zu genehmigen und der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Verbuchung des Ertragsüberschusses zuzustimmen.

Baar, 2. Mai 2008

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission