

# Verwaltungsrechnung 2004

		<b>Rechnung 2004</b>	<b>Budget 2004</b>	<b>Rechnung 2003</b>
		CHF	CHF	CHF
<b>Laufende Rechnung</b>				
Aufwand	*	130'190'492.73	120'817'700.00	120'542'910.11
Ertrag	*	145'620'296.99	119'276'500.00	127'189'379.31
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>15'429'804.26</b>		<b>6'646'469.20</b>
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>1'541'200.00</b>	
<b>Investitionsrechnung</b>				
Ausgaben		36'845'120.95	35'850'000.00	27'293'951.45
Einnahmen		11'724'748.10	5'900'000.00	4'642'131.14
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>25'120'372.85</b>	<b>29'950'000.00</b>	<b>22'651'820.31</b>
<b>Finanzierungsnachweis</b>				
Nettoinvestitionen		25'120'372.85	29'950'000.00	22'651'820.31
Abschreibungen		10'002'852.00	10'550'000.00	10'479'935.76
Ertragsüberschuss		15'429'804.26		6'646'469.20
Aufwandüberschuss			1'541'200.00	
<b>Finanzierungsüberschuss</b>		<b>312'283.41</b>		
<b>Finanzierungsfehlbetrag</b>			<b>20'941'200.00</b>	<b>5'525'415.35</b>

\* abz. Verbuchung Ertragsüberschuss 2003 = CHF 6'646'469.20

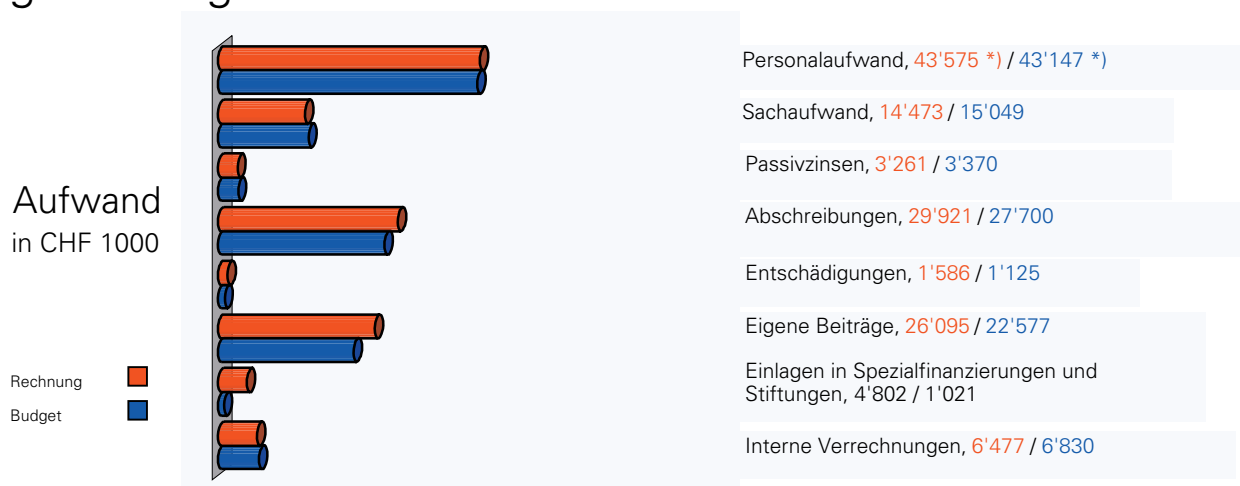
## Erklärung Ertragsüberschuss

Das erfreulicherweise bedeutend bessere Ergebnis gegenüber dem Budget resultiert in erster Linie aus einem Mehrertrag bei den Reingewinnsteuern juristischer Personen und bei den Steuern natürlicher Personen. Gründe dafür sind im Wesentlichen die konjunkturelle Entwicklung, Sonderfaktoren und zurückhaltende Prognosen des Regierungsrates. Einem Minderaufwand bei den Sachkosten standen Mehrausgaben im Sozialbereich gegenüber.

## Verbuchung des Ertragsüberschusses (Vorschlag Gemeinderat)

CHF	10'000'000.00	Einlage in Steuerausgleichsreserve (neuer Stand: CHF 38 Mio.)
CHF	3'000'000.00	Einlage in freie Reserve (neuer Stand: CHF 18 Mio.) unter Berücksichtigung sämtlicher Entnahmen-Beschlüsse.
CHF	2'000'000.00	Verwendung für eine Abschreibung auf dem Kronengebäude (Neuer Wert im Finanzvermögen: CHF 20,3 Mio.)
CHF	429'804.26	Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
<b>CHF</b>	<b>15'429'804.26</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>

## Artengliederung



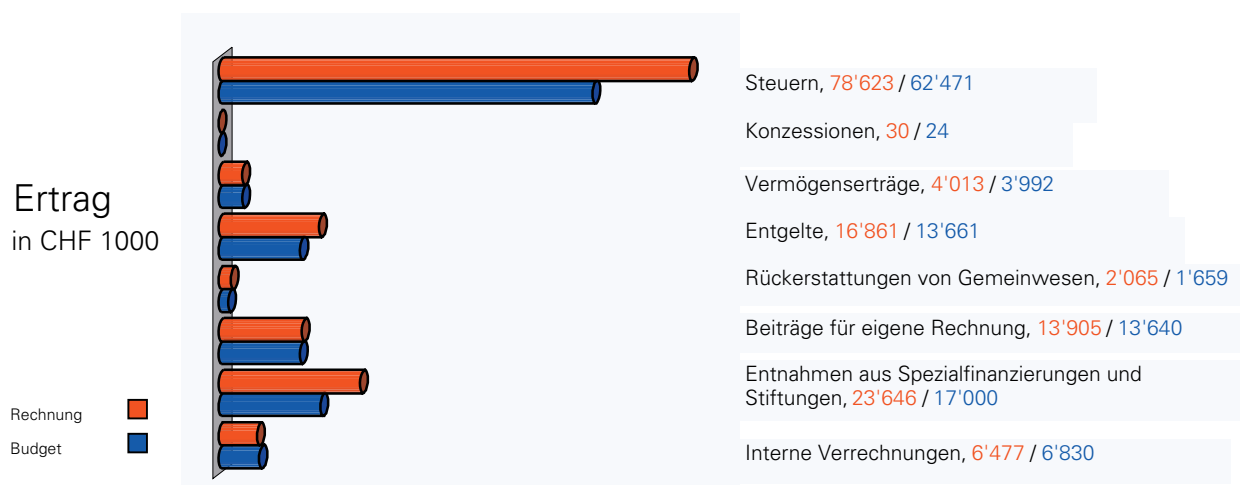
■ \*) GR/Komm: 1'140, Verwaltung: 16'488, Lehrpersonal: 25'947

■ \*) GR/Komm: 1'242, Verwaltung: 16'374, Lehrpersonal: 25'531

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

**Minderaufwand** von CHF 0.6 Mio. beim Sachaufwand (Materialien, Anschaffungen, Unterhalt), CHF 0.1 Mio. bei den Passivzinsen (tiefere Zinssätze) und CHF 0.5 Mio. bei den gesetzlichen Abschreibungen.

**Mehraufwand** von CHF 0.4 Mio. beim Personalaufwand (Schulzeitenmodell, Änderung Lehrbesoldungsgesetz), CHF 0.5 Mio. bei den Entschädigungen (Pauschale Steueranrechnung) und CHF 3.5 Mio. bei den eigenen Beiträgen (Sozialbereich, Sonderschulen).



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

**Mehrertrag** von CHF 9.9 Mio. bei den Reingewinnsteuern juristischer Personen, CHF 6.3 Mio. bei den Steuern natürlicher Personen und CHF 0.4 Mio. bei den Grundstücksgewinnsteuern, CHF 2.8 Mio. bei den Entgelten (Rückerstattungen im Sozialbereich) und CHF 0.3 Mio. bei den Gebühren für Amtshandlungen, CHF 0.4 Mio. bei den Rückerstattungen (Kanton im Sozialbereich) und CHF 0.2 Mio. bei den Beiträgen an Lehrergehälter.

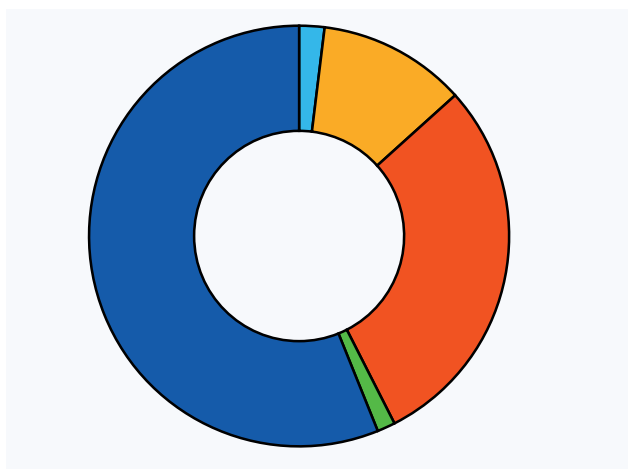
**Minderertrag** von CHF 0.5 Mio. bei den Kapitalsteuern juristischer Personen.

## Bestandesrechnung

### Aktiven

Das Finanzvermögen hat um CHF 7.0 Mio. zugenommen, davon die Flüssigen Mittel mit CHF 1.0 Mio. und die Liegenschaften mit CHF 4.0 Mio (Marktgasse 11, Investitionen in das Kronengebäude und die Räume in der Überbauung Rathausplatz).

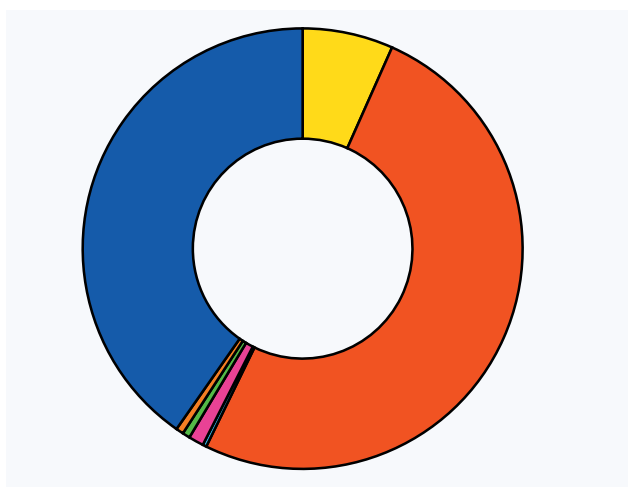
Die Zunahme beim **Verwaltungsvermögen** ist auf die sich im Bau befindlichen Grossprojekte Überbauung Rathausplatz und Sanierung und Erweiterung Schule Dorfmatz zurückzuführen.



Guthaben	CHF	18'391
Anlagen	CHF	46'597
Transitorische Aktiven	CHF	2'464
Verwaltungsvermögen	CHF	90'026
Flüssige Mittel	CHF	3'030
Total Aktiven	CHF	160'508

### Passiven

Die Zunahme beim **Fremdkapital** ist auf die zusätzliche Verschuldung zur Finanzierung der Grossprojekte zurückzuführen. Eine Abnahme der freien Reserven führt zum Rückgang beim **Eigenkapital**.



Laufende Verpflichtungen	CHF	10'812
Mittel- und langfristige Schulden	CHF	81'000
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	CHF	636
Rückstellungen	CHF	1'487
Transitorische Passiven	CHF	1'136
Spezialfinanzierungen	CHF	888
Eigenkapital	CHF	64'549
Total Passiven	CHF	160'508

### Kennzahlen

Der **Selbstfinanzierungsgrad** beträgt für 2004 gute 101.8%, d.h. die getätigten Investitionen konnten aus eigenen Mitteln finanziert werden.

Die sogenannte **«Ungedeckte Schuld»** (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) beträgt pro Einwohner per 31.12.2004 CHF 1'199.- (Vorjahr CHF 1'234.-).

Der **Steuerertrag pro Einwohner** beträgt für 2004 CHF 3'670.- (Vorjahr: CHF 3'160.-).

## Zusammenzug

### Laufende Rechnung in 1'000 CHF

	Rechnung 2004		Budget 2004		Rechnung 2003	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales / Kultur	7'871	2'393	7'880	2'262	7'328	2'305
Finanzen / Wirtschaft	39'501	107'826	32'882	84'933	26'741	85'186
Schulen / Bildung	34'382	13'623	34'048	13'288	33'612	13'219
Planung / Bau	12'028	5'508	12'528	5'711	11'791	4'817
Liegenschaften / Freizeit	4'738	2'857	5'240	3'066	4'969	3'054
Gesundheit / Sicherheit	7'903	966	7'813	919	7'543	973
Soziales	18'101	8'617	14'636	5'444	15'427	6'715
Altersheime					7'641	7'325
Schwimmbad Lättich	4'261	3'627	4'334	3'443	4'060	3'411
Waldmannhalle	1'405	203	1'457	211	1'431	184
Zwischentotal	130'190	145'620	120'818	119'277	120'543	127'189
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>1'541</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>15'430</b>				<b>6'646</b>	
Total	145'620	145'620	120'818	120'818	127'189	127'189

### Investitionsrechnung in 1'000 CHF

	Rechnung 2004		Budget 2004		Rechnung 2003	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales / Kultur	327	11	120		783	102
Finanzen / Wirtschaft			1'000			
Schulen / Bildung	14'055	5'513	10'470		6'067	
Planung / Bau	4'751	1'459	8'840	400	4'284	594
Liegenschaften / Freizeit	15'883	4'390	13'990	5'500	13'868	3'946
Gesundheit / Sicherheit	616	352	480		299	
Schwimmbad Lättich	1'213		950		1'958	
Waldmannhalle					35	
Zwischentotal	36'845	11'725	35'850	5'900	27'294	4'642
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>25'120</b>		<b>29'950</b>		<b>22'652</b>
Total	36'845	36'845	35'850	35'850	27'294	27'294

Baar, 27. April 2005

**Gemeinderat Baar**

## Kurzbericht der RGPK

Die vorliegende Rechnung pro 2004 wurde von der RGPK unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen und der Bewertungsgrundsätze geprüft. Sie stellte fest, dass die Bestandesrechnung und die Verwaltungsrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmen, die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist und die in der Bestandesrechnung 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, 21. April 2005

**Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission**