

# Verwaltungsrechnung 2006

	Rechnung 2006 CHF	Budget 2006 CHF	Rechnung 2005 CHF
<b>Laufende Rechnung</b>			
Aufwand	*145'755'188.19	119'891'600.00	132'903'865.96
Ertrag	*171'734'399.96	123'420'000.00	164'373'484.61
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>25'979'211.77</b>	<b>3'528'400.00</b>	<b>31'469'618.65</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Ausgaben	6'029'201.25	9'700'000.00	17'942'089.80
Einnahmen	3'295'380.55	630'000.00	4'803'693.70
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'733'820.70</b>	<b>9'070'000.00</b>	<b>13'138'396.10</b>
<b>Finanzierungsnachweis</b>			
Nettoinvestitionen	2'733'820.70	9'070'000.00	13'138'396.10
Abschreibungen	9'001'850.00	11'000'000.00	10'002'852.00
Ertragsüberschuss	25'979'211.77	3'528'400.00	31'469'618.65
<b>Finanzierungsüberschuss</b>	<b>32'247'241.07</b>	<b>5'458'400.00</b>	<b>28'334'074.55</b>

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

## Erklärung Ertragsüberschuss

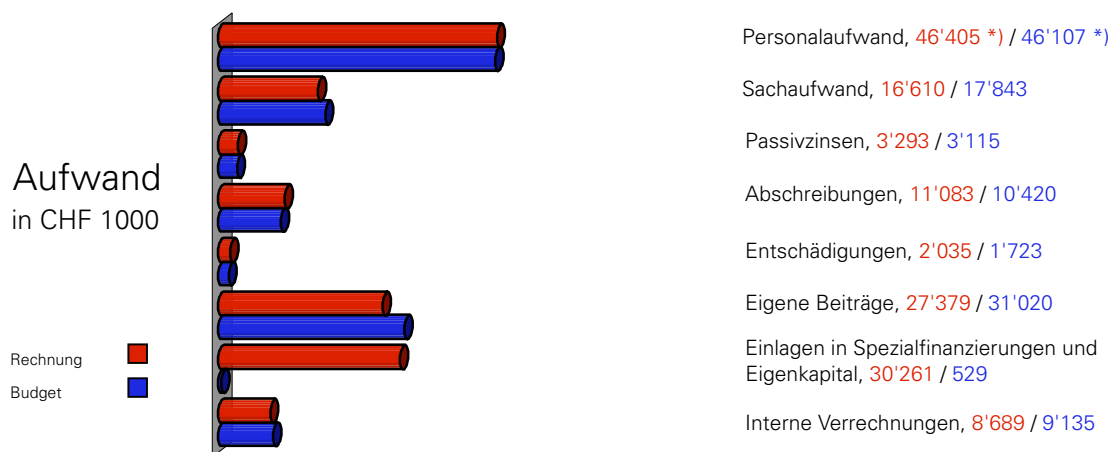
Das erfreulicherweise bedeutend bessere Ergebnis gegenüber dem Budget resultiert in erster Linie aus einem Mehrertrag bei den Steuern juristischer Personen und bei den Steuern aus Vorjahren natürlicher Personen. Gründe dafür sind im Wesentlichen die konjunkturelle Entwicklung, Sonderfaktoren und zurückhaltende Prognosen des Regierungsrates. Ebenfalls konnten die Aufwendungen im Sachbereich, die gesetzlichen Abschreibungen infolge tieferer Investitionen sowie die Beiträge im Sozialbereich tiefer gehalten werden.

## Verbuchung des Ertragsüberschusses (Vorschlag Gemeinderat)

CHF	16'920'000.00	Einlage in Freie Reserve (neuer Stand: CHF 59.4 Mio.)
CHF	1'000'000.00	Einlage in Rückstellung für die Erneuerung der Liegenschaften FV
CHF	1'000'000.00	Einlage in eine Rückstellung für die Beteiligung an der Sanierung der Kehrichtdeponie Baarburg
CHF	600'000.00	Wertschätzungsbeitrag an die Mitarbeitenden
CHF	7'059'211.77	Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
<b>CHF</b>	<b>25'979'211.77</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>

Auf Grund des erfreulichen Ertragsüberschusses beabsichtigt der Gemeinderat, der Gemeindeversammlung vom 13. Dezember 2007 einen Antrag zur Unterstützung eines oder mehrer Hilfsprojekte im Umfang von maximal CHF 800'000.-- zu unterbreiten.

## Artengliederung



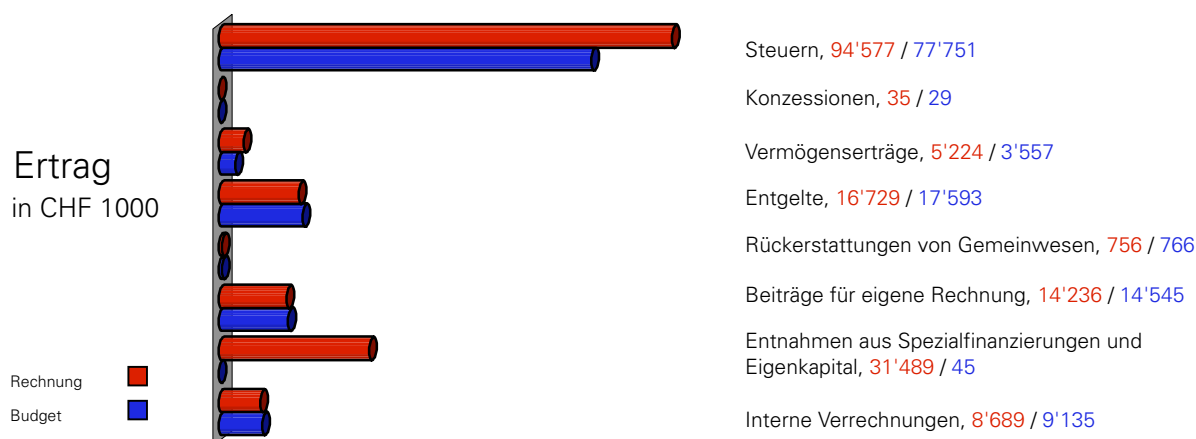
■\*) GR/Komm: 1'140, Verwaltung: 17'386, Lehrpersonal: 27'879

■\*) GR/Komm: 1'247, Verwaltung: 17'309, Lehrpersonal: 27'551

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

**Minderaufwand** von CHF 1.2 Mio. beim Sachaufwand (Materialien, Anschaffungen, Unterhalt), CHF 1.2 Mio. bei den gesetzlichen Abschreibungen (infolge tieferer Investitionen) und CHF 3.5 Mio. bei den Beiträgen an private Haushalte (Sozialbereich).

**Mehraufwand** von CHF 0.3 Mio. beim Personalaufwand (Pensenerweiterungen in Kindergärten und auf der Oberstufe infolge gewachsener Schülerzahlen), CHF 0.3 Mio. bei den Entschädigungen (Rückerstattungen an Kanton im Sozialbereich) und CHF 0.2 Mio. bei den Beiträgen an den Kanton (Ergänzungsleistungen).



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

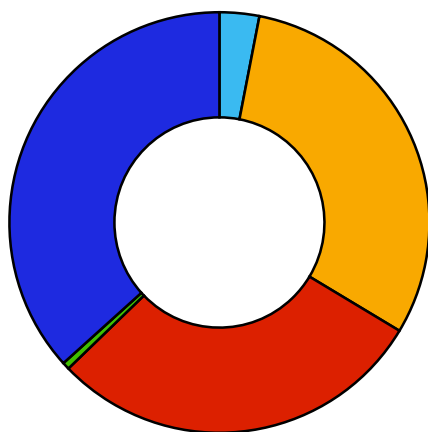
**Mehrertrag** von CHF 10.8 Mio. bei den Steuern juristischer Personen, CHF 3.7 Mio. bei den Steuern aus Vorjahren natürlicher Personen, CHF 1.1 Mio. bei Quellen- und Sondersteuern, CHF 1.7 Mio. bei Nach- und Strafsteuern und CHF 1.6 Mio. bei den Vermögenserträgen (Verkauf einer Ausnützung, Festgeldzinsen).

**Minderertrag** von CHF 1.3 Mio. bei den Entgelten (Rückerstattungen im Sozialbereich), CHF 1.1 Mio. bei den Grundstückgewinnsteuern und CHF 0.5 Mio. (reduzierter Beitrag der Prof.Otto Beisheim-Stiftung).

## Bestandesrechnung

### Aktiven

Das **Finanzvermögen** hat um CHF 20.8 Mio. zugenommen, davon die Flüssigen Mittel mit CHF 4.1 Mio., die Guthaben mit CHF 7.1 Mio. (Festgeld) und die Anlagen mit CHF 9.7 Mio. Das **Verwaltungsvermögen** hat um CHF 6.9 Mio. abgenommen, dies infolge der tiefen Investitionen.

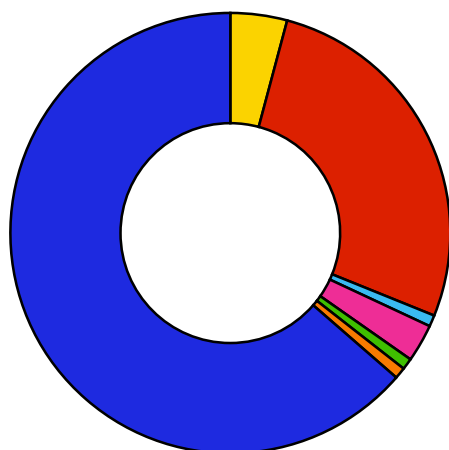


Flüssige Mittel	CHF	6'505
Guthaben	CHF	68'160
Anlagen	CHF	64'469
Transitorische Aktiven	CHF	1'124
Verwaltungsvermögen	CHF	81'017
Total Aktiven	CHF	221'275

### Passiven

Die Abnahme beim **Fremdkapital** von CHF 17.2 Mio. ist auf fällige und auch vorzeitige Rückzahlungen von festen Darlehen zurückzuführen.

Die Zunahme von CHF 30.3 Mio. beim **Eigenkapital** ergibt sich aus dem positive Rechnungsergebnis und der Aufwertung der Anlagen des Finanzvermögens (Bilanzierung zum Verkehrswert).



Laufende Verpflichtungen	CHF	9'384
Mittel- und langfristige Schulden	CHF	59'600
Verpflichtungen für Sonderrechnungen	CHF	1'736
Rückstellungen	CHF	5'856
Transitorische Passiven	CHF	1'861
Spezialfinanzierungen	CHF	2'249
Eigenkapital	CHF	140'589
Total Passiven	CHF	221'275

### Kennzahlen

Der **Selbstfinanzierungsgrad** beträgt für 2006 1'254.4 %, infolge der sehr tiefen Investitionen.

Das **Nettovermögen** (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) pro Einwohner beträgt per Ende 2006 pro Einwohner CHF 2'903.- (Vorjahr CHF 1'143.-).

Der **Steuerertrag pro Einwohner** beträgt für 2006 CHF 3'518.-.

## Zusammenzug

### Laufende Rechnung in 1'000 CHF

	Rechnung 2006		Budget 2006		Rechnung 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales / Kultur	8'319	2'450	8'359	2'227	7'839	2'850
Finanzen / Wirtschaft	47'071	130'758	16'790	82'141	36'754	123'386
Schulen / Bildung	37'559	14'189	37'516	14'089	35'879	13'900
Planung / Bau	12'616	5'762	12'885	5'644	12'556	5'581
Liegenschaften / Freizeit	9'332	7'520	9'757	6'498	9'078	5'942
Gesundheit / Sicherheit	8'384	1'782	8'531	1'406	8'078	1'188
Soziales	18'118	6'025	21'514	7'666	18'350	7'976
Schwimmbad Lättich	4'356	3'248	4'540	3'749	4'370	3'550
Zwischentotal	145'755	171'734	119'892	123'420	132'904	164'373
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>25'979</b>		<b>3'528</b>		<b>31'469</b>	
Total	171'734	171'734	123'420	123'420	164'373	164'373

### Investitionsrechnung in 1'000 CHF

	Rechnung 2006		Budget 2006		Rechnung 2005	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales / Kultur	114		150		191	
Schulen / Bildung	1'990	1'826	2'120		12'477	2'000
Planung / Bau	2'380	692	5'480	580	2'620	1'410
Liegenschaften / Freizeit	1'509	226	1'540		1'449	1'086
Gesundheit / Sicherheit		551	300	50	1'175	308
Schwimmbad Lättich	36		110		30	
Zwischentotal	6'029	3'295	9'700	630	17'942	4'804
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>2'734</b>		<b>9'070</b>		<b>13'138</b>
Total	6'029	6'029	9'700	9'700	17'942	17'942

Baar, 2. Mai 2007

**Gemeinderat Baar**

## Kurzbericht der RGPK

Die vorliegende Rechnung pro 2006 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, 3. Mai 2007

**Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission**