

Verwaltungsrechnung 2008

	Rechnung 2008	Budget 2008	Rechnung 2007
	CHF	CHF	CHF
1. Laufende Rechnung			
Aufwand	132'804'883.99	136'861'100.00	120'051'039.23 *
Ertrag	161'727'040.21	136'987'600.00	141'988'031.16 *
Ertragsüberschuss	28'922'156.22	126'500.00	21'936'991.93
2. Investitionsrechnung			
Ausgaben	14'892'538.65	23'100'000.00	5'576'770.10
Einnahmen	2'327'168.40	1'170'000.00	4'612'231.20
Nettoinvestitionen	12'565'370.25	21'930'000.00	964'538.90
3. Finanzierungsnachweis			
Nettoinvestitionen	12'565'370.25	21'930'000.00	964'538.90
Abschreibungen	13'616'753.80	15'290'000.00	7'726'100.00
Ertragsüberschuss	28'922'156.22	126'500.00	21'936'991.93
Finanzierungsüberschuss	29'973'539.77	-6'513'500.00	28'698'553.03

* abzüglich Verbuchung Ertragsüberschuss 2006

Erklärung Ertragsüberschuss

Die Budgetierung der Steuererträge im Herbst 2007 war aufgrund des damaligen Wissensstandes erfolgt. Die konjunkturelle Situation der letzten Jahre mit der Hochphase an den Börsen vor der Finanzkrise sowie ein Nettozuwachs an guten Steuerzahlern waren ausschlaggebend für das ertragsreiche Steuerjahr. Weiter hat sich die Wirtschaftslage positiv auf die Zinssituation ausgewirkt.

Eine restriktive Kostenkontrolle, eine bewusst vorsichtige Budgetierung und tiefere Investitionen gegenüber dem Budget mit Auswirkungen auf die Abschreibungen haben zum erfreulichen Minderaufwand geführt.

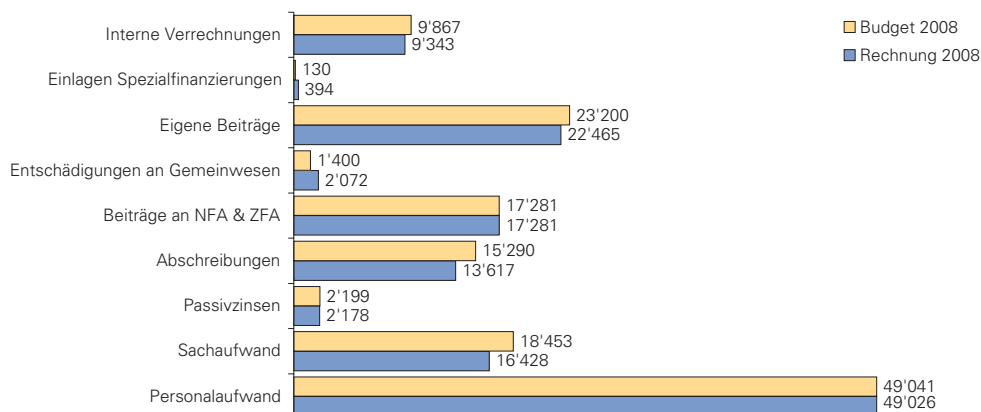
Verbuchung des Ertragsüberschusses (Vorschlag Gemeinderat)

CHF	18'922'156.22	Einlage in die Freie Reserve (neuer Stand: CHF 82.7 Mio.)
CHF	5'000'000.00	Rückstellung in die Steuerausgleichsreserve (neuer Stand: CHF 55.0 Mio.)
CHF	5'000'000.00	Zusätzliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
CHF	28'922'156.22	Ertragsüberschuss 2008

Auf Grund des erfreulichen Ertragsüberschusses beabsichtigt der Gemeinderat, der Gemeindeversammlung vom 15. Dezember 2009 einen Antrag zur Unterstützung eines oder mehrerer Hilfsprojekte im Rahmen der letzten Jahre zu unterbreiten.

Laufende Rechnung

Aufwand in CHF 1'000



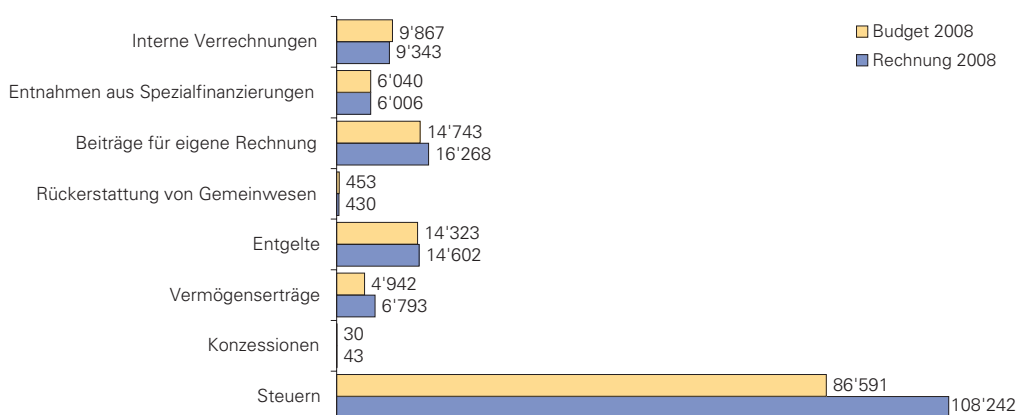
Minderaufwand

Der Sachaufwand fällt dank dem allgemein hohen Kostenbewusstsein und tieferen Energiekosten in sämtlichen Kostenarten um CHF 2.0 Mio. oder 12.3% tiefer als budgetiert aus. Die strategischen Vorgaben konnten auf der Aufwandseite sowohl bei den eigenen Beiträgen als auch beim Personalaufwand unterboten beziehungsweise eingehalten werden.

Mehraufwand

Die Beiträge für Sonderschulen haben zugenommen.

Ertrag in CHF 1'000



Mehrertrag

Die Mehrerträge von CHF 21.6 Mio. im Steuerbereich sind auf folgende Faktoren zurückzuführen:

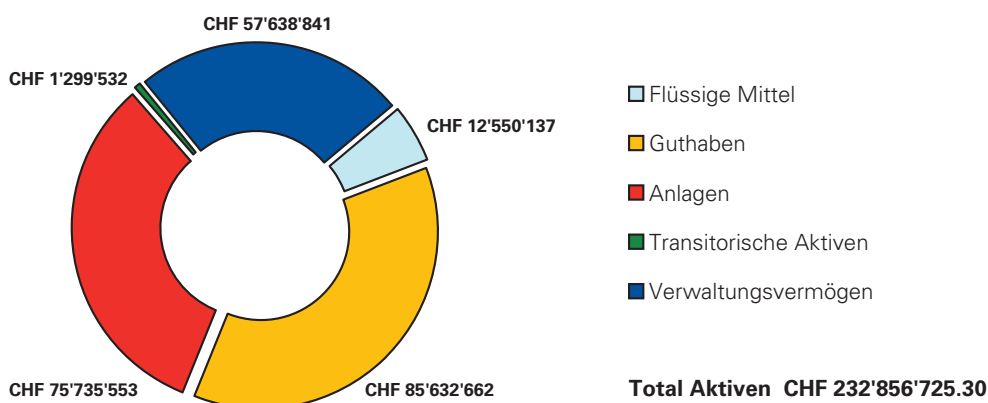
- Zusätzliche Steuern von natürlichen Personen: + CHF 8.0 Mio.
- Zusätzliche Steuern von juristischen Personen: + CHF 10.1 Mio.
- Zusätzliche Grundstückgewinnsteuern: + CHF 2.0 Mio.
- Zusätzliche übrige Steuererträge: + CHF 1.5 Mio.

Die gute Wirtschaftslage hat auch die Zinssituation positiv beeinflusst, sodass um CHF 1.2 Mio. höhere Festgeldzinsen verbucht werden konnten. Der Kantonsbeitrag für die Schüler fiel um CHF 1.1 Mio. höher als erwartet aus.

Bilanz (Bestandesrechnung)

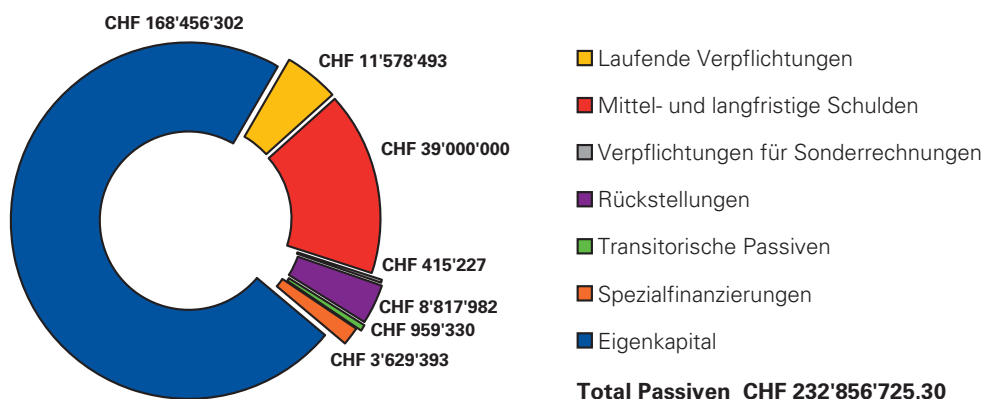
Aktiven

Das **Finanzvermögen** hat um total CHF 10.9 Mio. zugenommen, dies bei einer Zunahme der flüssigen Mittel um CHF 7.3 Mio., einer Zunahme der Guthaben (Festgeldanlagen) von CHF 3.4 Mio. und bei fast gleichbleibenden Anlagen. Das **Verwaltungsvermögen** hat um CHF 9.8 Mio. abgenommen, dies auf Grund geringerer Investitionen und zusätzlicher Abschreibungen aus dem Ertragsüberschuss 2007.



Passiven

Die Abnahme beim **Fremdkapital** von CHF 11.1 Mio. ist in erster Linie auf fällige Rückzahlungen fester Darlehen zurückzuführen. Die Zunahme von CHF 11.7 Mio. beim **Eigenkapital** ergibt sich aus dem positiven Rechnungsergebnis.



Kennzahlen

Der **Selbstfinanzierungsgrad** beträgt für 2008 292.2% (Vorjahr: 3'075.4%).
 Das **Nettovermögen** (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) **pro Einwohner** ist per Ende 2008 auf CHF 5'204.– gestiegen. (Vorjahr CHF 4'231.–).
 Der **Steuerertrag pro Einwohner** beträgt CHF 4'680.– (Vorjahr CHF 4'156.–).

Zusammenzug

Laufende Rechnung in CHF 1'000

	Rechnung 2008		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Präsidiales / Kultur	8'067	1'527	8'545	1'449	9'134	4'059
Finanzen / Wirtschaft	36'142	119'536	37'355	97'015	18'818	98'761
Schulen / Bildung	41'822	16'092	39'895	14'888	39'280	14'729
Planung / Bau	4'953	2'787	5'012	2'582	5'670	3'387
Liegenschaften / Sport	10'567	8'680	11'254	8'145	8'860	6'125
Sicherheit / Werkdienst	10'314	3'816	11'062	3'585	11'544	3'858
Soziales / Familie	16'674	5'635	19'151	6'096	22'540	7'458
Schwimmbad Lättich	4'266	3'654	4'587	3'228	4'206	3'611
Zwischentotal	132'805	161'727	136'861	136'988	120'051	141'988
Ertragsüberschuss	28'922		127		21'937	

Investitionsrechnung in CHF 1'000

	Rechnung 2008		Budget 2008		Rechnung 2007	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Präsidiales / Kultur	228		320			
Finanzen / Wirtschaft	500	500				
Schulen / Bildung	4'385		8'370		1'285	193
Planung / Bau	5'376	1'715	9'550	1'090	2'606	1'724
Liegenschaften / Sport	1'146	112	1'810		988	2'655
Sicherheit / Werkdienst	1'938	1	1'430	80	521	40
Schwimmbad Lättich	1'320		1'620		177	
Zwischentotal	14'893	2'327	23'100	1'170	5'577	4'612
Nettoinvestitionen	12'565		21'930		965	

Kurzbericht der RGPK

Die vorliegende Rechnung pro 2008 wurde von der RGPK unter Beachtung der gesetzlichen Bestimmungen und der Bewertungsgrundsätze geprüft. Die RGPK bestätigt, dass die Bilanz, die Laufende Rechnung und die Investitionsrechnung mit der Buchhaltung übereinstimmen, die Buchhaltung ordnungsgemäss geführt ist, die gesetzlichen Vorschriften, Bestimmungen und Bewertungsgrundsätze eingehalten wurden und die in der Bilanz ausgewiesenen Vermögenswerte vorhanden sind.

Auf Grund dieser Ergebnisse beantragt sie der Gemeindeversammlung, die vorliegende Rechnung zu genehmigen, dem Gemeinderat Entlastung zu erteilen und der vom Gemeinderat vorgeschlagenen Verbuchung des Ertragsüberschusses zuzustimmen.

Baar, 30. April 2009

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission