

Jahresrechnung 2009 Gemeinde Feusisberg

Gemeindeversammlung
22. April 2010

Säckelmeister
Urs Meister-Ritzer

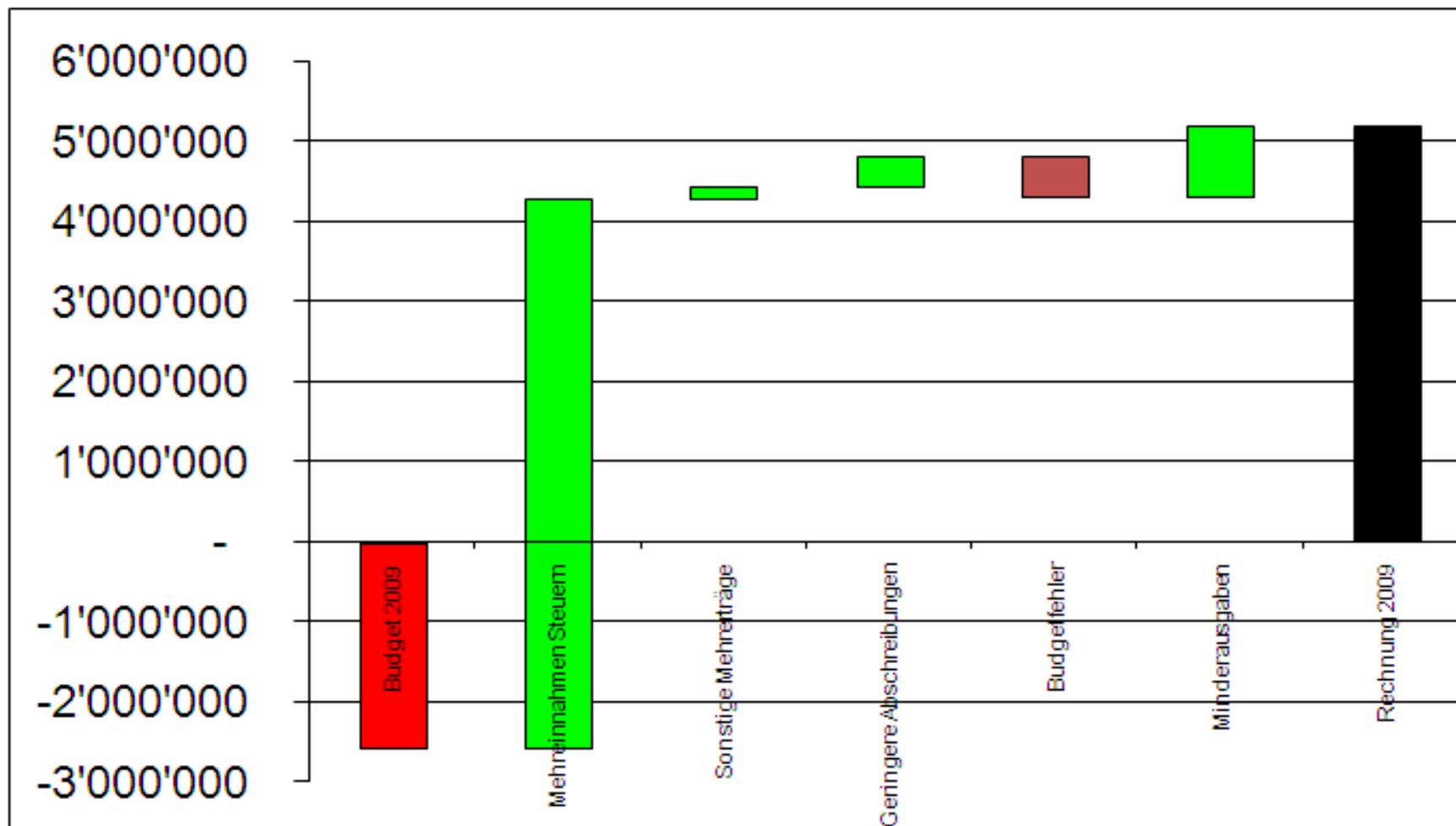
| Ergebnisse | | Rechnung 2009 | | Voranschlag 2009 | |
|--------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Soll | Haben | Soll | Haben |
| Laufende Rechnung | Total Aufwand | 17'537'964.92 | | 18'301'200.00 | |
| | Total Ertrag | | 22'744'523.67 | | 15'720'600.00 |
| | Ertragsüberschuss | 5'206'558.75 | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | 2'580'600.00 |
| Investitionsrechnung | Total Ausgaben | 2'518'685.16 | | 7'184'000.00 | |
| | Total Einnahmen | | 909'733.00 | | 729'900.00 |
| | Einlagen/Entnahmen Spezialfinanzierungen | | 461'375.11 | | 2'051'100.00 |
| | Nettoinvestitionen 2009 | | 1'147'577.05 | | 4'403'000.00 |
| Finanzierung | Ausgaben für Investitionen | 1'147'577.05 | | 4'403'000.00 | |
| | Abschreibungen ordentlich | | 1'516'878.05 | | 1'907'800.00 |
| | Abschreibungen ausserordentlich | | | | |
| | Aufwandüberschuss laufende Rechnung | | | 2'580'600.00 | |
| | Ertragsüberschuss laufende Rechnung | | 5'206'558.75 | | |
| | Saldo Spezialfinanzierung laufende Rechnung | | 148'139.79 | 95'400.00 | |
| | Finanzierungsüberschuss | 5'723'999.54 | | | |
| Finanzierungsfehlbetrag | | | | 5'171'200.00 | |

Das Wichtigste in Kürze

- ✓ Die Rechnung 2009 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **Fr. 5'206'558.75** ab. Der Voranschlag rechnete mit einem Defizit von Fr. 2'580'600.-. Somit schliesst die Rechnung um rund Fr. 7.8 Mio. besser als geplant ab
- ✓ Das ist das beste Resultat, welches die Gemeinde je hatte
- ✓ Die Gesamteinnahmen belaufen sich auf **Fr. 22'744'523.67** und übertreffen das Budget um Fr. 7 Mio. Die Gesamtausgaben liegen mit **Fr. 17'537'964.92** um Fr. 760'000.- unter Plan

- ✓ Die getätigten Nettoinvestitionen betragen **Fr. 1'147'577.05** (statt Fr. 4.4 Mio.)
- ✓ Bei einem Cash Flow von rund **Fr. 6.9 Mio.** resultiert damit ein Finanzierungsüberschuss von **Fr. 5'723'999.54**
- ✓ Die flüssigen Mittel betragen **Fr. 12.5 Mio.** und sind bei lokalen Banken und der Postfinance mündelsicher angelegt
- ✓ Das Eigenkapital beträgt nach Zuschlag des Überschusses **Fr. 24'316'011.56**
- ✓ Die Gemeinde hat keine mittel- und langfristigen Schulden

Budget 2009 versus Rechnung 2009 in Balken



Budget 2009 versus Rechnung 2009 in Zahlen

| Budgetabweichungen | per 31.10.2009 | per 31.12.2009 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aufwandüberschuss Budget 2009 | -2'580'600 | -2'580'600 |
| Mehreinnahmen Steuern | 6'500'000 | 6'879'000 |
| Sonstige Mehrerträge | | 145'000 |
| Geringere Abschreibungen | 250'000 | 378'000 |
| Budgetfehler | -500'000 | -500'000 |
| Mehrausgaben | -250'000 | |
| Minderausgaben | | 885'000 |
| Ertragsüberschuss | 3'419'400 | 5'206'000 |

Seit dem Herbst sind also nochmals rund Fr. 1.8 Mio. dazu gekommen

Positive/negative Abweichungen nach Sachgebieten

| Aufteilung nach Sachgebieten | | | |
|---|---------------------|--|---------------------|
| Allg. Verwaltung | Minderaufwand netto | | 14'331.07 |
| öffentl. Sicherheit | Minderaufwand netto | | 93'049.00 |
| Bildung | Minderaufwand netto | | 39'163.92 |
| Kultur u. Freizeit | Minderaufwand netto | | 61'939.00 |
| Gesundheit | Minderaufwand netto | | 43'203.55 |
| Soziale Wohlfahrt | Mehraufwand netto | | -205'344.80 |
| Verkehr | Minderaufwand netto | | 581'410.57 |
| Umwelt/Raumordnung | Minderaufwand netto | | 58'396.35 |
| Volkswirtschaft | Minderaufwand netto | | 828.60 |
| Finanzen u. Steuern | Mehrertrag netto | | 7'100'181.49 |
| Total Verbesserung Ergebnis gegenüber Budget | | | 7'787'158.75 |

Rekordhohe Vorjahressteuern der nat. Personen

Steueraufkommen 2009 per 31.12.2009 (definitiv)

| Art | 2008 | 2009 | 2009 | Differenz |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | Rechnung | Budget | Rechnung | |
| Steuern natürliche Personen | 6'914'107.00 | 8'250'000.00 | 6'821'760.15 | -1'428'239.85 |
| Steuern Vorjahr natürliche Personen | 7'502'218.10 | 2'000'000.00 | 10'440'741.50 | 8'440'741.50 |
| Steuern juristische Personen | 996'441.10 | 1'000'000.00 | 435'957.55 | -564'042.45 |
| Steuern Vorjahr juristische Personen | 568'559.65 | 200'000.00 | 378'386.05 | 178'386.05 |
| Quellensteuer | 345'112.85 | 250'000.00 | 328'154.30 | 78'154.30 |
| Lotterie-, Liquidationsgewinn und Kapitalabfindungssteuer | 345'112.85 | 250'000.00 | 411'466.15 | 161'466.15 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2009 | | Voranschlag 2009 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Verwaltung | 338'969.65 | | 168'000.00 | |
| 020 | Gemeindeverwaltung | 338'969.65 | | 168'000.00 | |
| 020.504 | Mehrzweckgebäude | 174'536.40 | | | |
| 020.505 | Bühnenausbau Mehrzwecksaal | 164'433.25 | | 168'000.00 | |
| 2 | Bildung | 643'906.35 | | 635'000.00 | |
| 240 | Schulliegenschaften | 643'906.35 | | 635'000.00 | |
| 240.511 | Freizeitanlage Feusisberg und Schindellegi | 505'968.15 | | 525'000.00 | |
| 240.512 | Vordach Pausenplatz | 138'538.20 | | 110'000.00 | |
| 6 | Verkehr | 164'701.05 | | 3'600'000.00 | |
| 620 | Gemeindestrassen | 164'701.05 | | 3'600'000.00 | |
| 620.503 | Groberschliessungsbeiträge Strassen | 41'329.35 | | 400'000.00 | |
| 620.504 | Sanierung Dorfstrasse Feusisberg | 123'371.70 | | 3'200'000.00 | |
| 7 | Umwelt/Raumordnung | 1'371'108.11 | 1'371'108.11 | 2'781'000.00 | 2'781'000.00 |
| 710 | Abwasserbeseitigung | 1'327'443.61 | 1'327'443.61 | 2'701'000.00 | 2'701'000.00 |
| 710.501 | Ausbau Leitungsnetz | 354'204.70 | | 1'139'000.00 | |
| 710.562 | ARA Höfe | 973'238.91 | | 1'562'000.00 | |
| 710.592 | Zuweisung Verpflichtung Kanalisation | | | | |
| 710.611 | Anschlussgebühren | | 764'981.30 | | 600'000.00 |
| 710.632 | Zinsen Spezialfinanzierung | | 144'751.70 | | 129'900.00 |
| 710.650 | Entnahme Verpflichtung Kanalisation | | 417'710.61 | | 1'971'100.00 |
| 750 | Gewässerverbauung | 43'664.50 | 43'664.50 | 80'000.00 | 80'000.00 |
| 750.501 | Bachverbauung | 43'664.50 | | 80'000.00 | |
| 710.650 | Entnahme Verpflichtung Kanalisation Konto 2.2281.03 | | 43'664.50 | | 80'000.00 |

Bilanz

| | | Bestand | Veränderung 2009 | | Bestand |
|------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | 1.1.2009 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2009 |
| 1 | Aktiven | 35'779'692.33 | 93'118'951.15 | 87'879'897.51 | 41'018'745.97 |
| 10 | Finanzvermögen | 18'507'165.33 | 91'971'374.10 | 86'363'019.46 | 24'115'519.97 |
| 100 | Flüssige Mittel | 8'000'004.73 | 88'208'637.33 | 83'639'212.66 | 12'569'429.40 |
| 1000 | Kasse | 29'008.70 | 171'465.20 | 162'365.30 | 38'108.60 |
| 1001 | Postcheck | 7'280'526.46 | 62'225'257.03 | 58'238'698.90 | 11'267'084.59 |
| 1002 | Banken | 690'469.57 | 25'811'915.10 | 25'238'148.46 | 1'264'236.21 |
| 101 | Guthaben | 5'894'775.56 | 3'142'053.67 | 2'180'925.76 | 6'855'903.47 |
| 1012 | Steuerguthaben | 5'342'949.89 | 704'040.25 | | 6'046'990.14 |
| 1015 | Übrige Debitoren | 546'864.52 | 2'438'003.22 | 2'175'954.41 | 808'913.33 |
| 1019 | Depots | 4'961.15 | 10.20 | 4'971.35 | |
| 102 | Anlagen | 4'069'504.00 | | | 4'069'504.00 |
| 1021 | Aktien Kraftwerk Feusisberg | 1.00 | | | 1.00 |
| 1023 | Liegenschaften Finanzvermögen | 4'069'503.00 | | | 4'069'503.00 |
| 103 | Trans. Aktiven | 542'881.04 | 620'683.10 | 542'881.04 | 620'683.10 |
| 1030 | Trans. Aktiven | 542'881.04 | 620'683.10 | 542'881.04 | 620'683.10 |
| 11 | Verwaltungsvermögen | 17'272'527.00 | 1'147'577.05 | 1'516'878.05 | 16'903'226.00 |
| 114 | Sachgüter | 17'206'423.00 | 1'106'247.70 | 1'489'948.70 | 16'822'722.00 |
| 1141 | Tiefbauten | 11.00 | 123'371.70 | 9'872.70 | 113'510.00 |
| 1143 | Grundstücke/Hochbauten | 17'001'706.00 | 982'876.00 | 1'439'076.00 | 16'545'506.00 |
| 1146 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 204'706.00 | | 41'000.00 | 163'706.00 |
| 116 | Investitionsbeiträge | 66'104.00 | 41'329.35 | 26'929.35 | 80'504.00 |
| 1160 | Investitionsbeiträge | 66'104.00 | 41'329.35 | 26'929.35 | 80'504.00 |

| | | | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | Passiven | 35'779'692.33 | 52'126'530.94 | 46'887'477.30 | 41'018'745.97 |
| 20 | Fremdkapital | 10'954'883.64 | 46'627'060.40 | 46'405'444.39 | 11'176'499.65 |
| 200 | Laufende Verpflichtungen | 8'611'099.59 | 44'198'063.35 | 44'061'660.34 | 8'747'502.60 |
| 2000 | Kreditoren | 8'611'099.59 | 44'198'063.35 | 44'061'660.34 | 8'747'502.60 |
| 202 | Mittel- & langfrist. Schulden | | | | |
| 2021 | Darlehen | | | | |
| 205 | Trans. Passiven | 2'343'784.05 | 2'428'997.05 | 2'343'784.05 | 2'428'997.05 |
| 2050 | Trans. Passiven | 2'343'784.05 | 2'428'997.05 | 2'343'784.05 | 2'428'997.05 |
| 22 | Spezialfinanzierung | 5'715'355.88 | 292'911.79 | 482'032.91 | 5'526'234.76 |
| 2280 | Laufende Rechnung | 1'016'008.59 | 148'139.79 | | 1'164'148.38 |
| 2280.01 | Verpflichtung Schadenwehr | 120'553.24 | 13'196.42 | | 133'749.66 |
| 2280.02 | Verpflichtung Abwasserbeseitigung | 403'935.01 | 73'816.50 | | 477'751.51 |
| 2280.03 | Verpflichtung Abfallbeseitigung | 491'520.34 | 61'126.87 | | 552'647.21 |
| 2281 | Investitionsrechnung | 4'699'347.29 | 144'772.00 | 482'032.91 | 4'362'086.38 |
| 2281.01 | Verpflichtung Schutzraumabgeltung | 1'075'456.60 | 144'568.10 | 20'657.80 | 1'199'366.90 |
| 2281.03 | Verpflichtung Kanalisation | 3'618'793.09 | | 461'375.11 | 3'157'417.98 |
| 2281.04 | Vorteilsabgabe Gemeindestrassen | 5'097.60 | 203.90 | | 5'301.50 |
| 23 | Eigenkapital | 19'109'452.81 | 5'206'558.75 | | 24'316'011.56 |
| 239 | Eigenkapital | 19'109'452.81 | 5'206'558.75 | | 24'316'011.56 |
| 2390 | Eigenkapital | 19'109'452.81 | 5'206'558.75 | | 24'316'011.56 |

Eventualverpflichtung: Garantie zu Gunsten Alterszentrum am Etzel Fr. 8'500'000.-

Nachkredite / Laufende und Investitionsrechnung 2009

| Kto. | Kto.-Bezeichnung | Budget | bereits bewilligte Nachkredite | Rechnung | neue Nachkredite | Begründungen |
|------------|--|------------|--------------------------------|------------|------------------|---|
| 011.318 | Porti, Gutachten, Rechtsberatung | 29'000.00 | | 38'583.29 | 9'583.29 | Organisationsüberprüfung durch externes Beratungsbüro Verwaltung und Gemeinderat |
| 020.311 | Anschaffung Mobiliar, Geräte, Maschinen | 15'000.00 | 29'300.00 | 38'350.40 | | kein zusätzlicher Nachkredit notwendig |
| 025.352 | Kostenbeitrag an Zivilstandskreis Höfe | 22'300.00 | | 24'788.45 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 104.318.10 | Beratungen, Gutachten | 10'000.00 | | 21'119.75 | 11'119.75 | Honorare Rechtsanwalt und externe Amtsvormundin |
| 140.301 | Besoldungen | 70'000.00 | | 85'362.45 | 15'362.45 | überdurchschnittlich viele Einsätze Schadenwehr, (dafür Mehrertrag unter 140.434) |
| 140.306 | Uniformen, Dienstanzüge | 3'000.00 | 6'000.00 | 9'058.35 | | kein zusätzlicher Nachkredit notwendig |
| 160.314 | Baulicher Unterhalt durch Dritte | 3'000.00 | 7'000.00 | 9'487.50 | | kein zusätzlicher Nachkredit notwendig |
| 214.302 | Besoldungen Lehrkräfte | 438'000.00 | | 479'822.80 | 41'822.80 | zu wenig budgetiert |
| 214.303 | Arbeitgeberbeitrag AHV, IV, EO, ALV, FAK | 35'000.00 | | 37'767.50 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 214.304 | Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse | 20'600.00 | | 23'436.30 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 218.317 | Schülerverpflegung / Schulwegentschädigung | 20'000.00 | | 29'215.90 | 9'215.90 | Mehraufwand Mittagstisch (dafür Mehrertrag unter 218.433) |

Nachkredite Laufende und Investitionsrechnung 2009

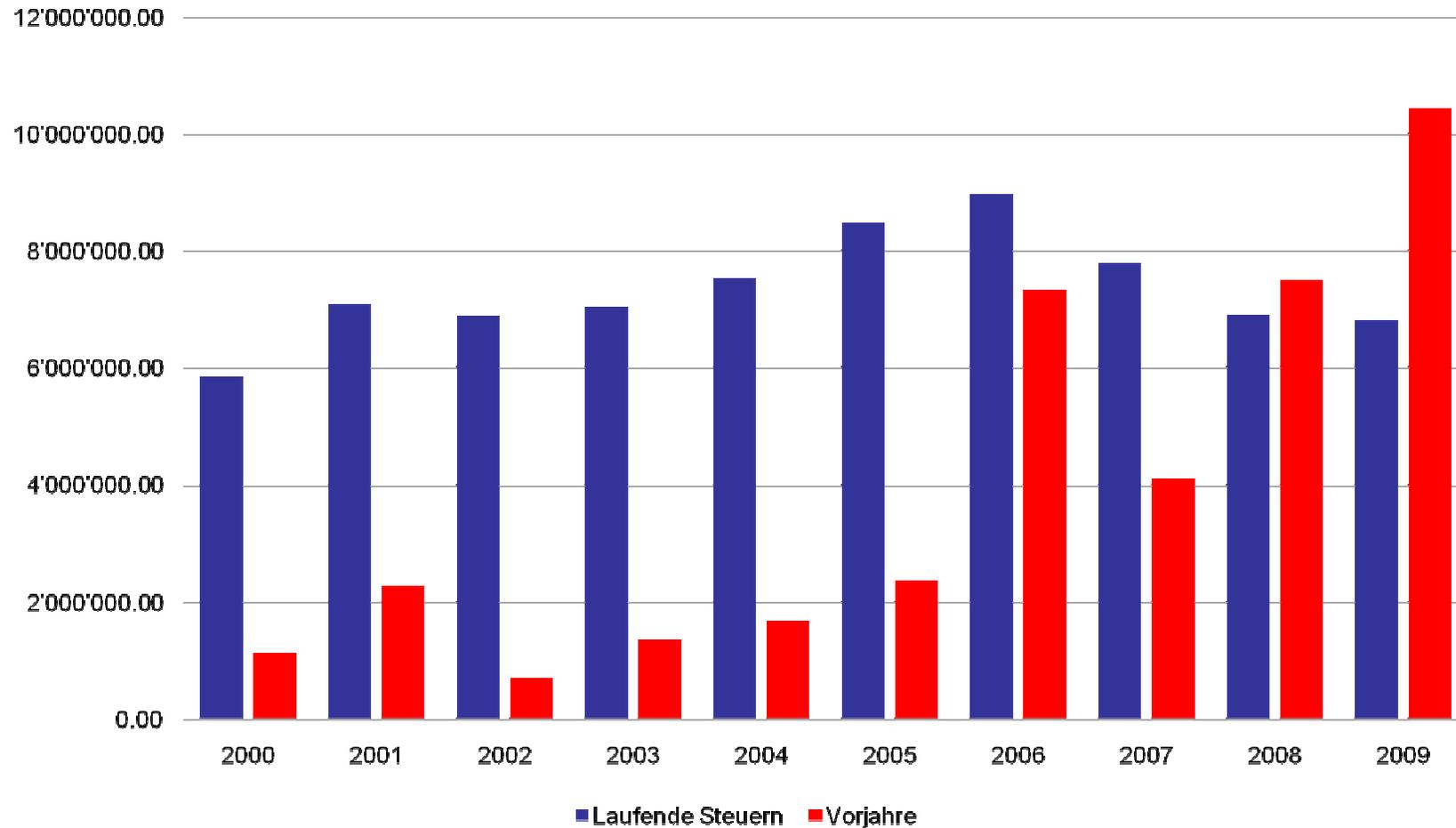
| | | | | | | |
|--|--|------------|-------------------|------------|-------------------|--|
| 219.301 | Besoldungen Personal | 38'000.00 | | 41'926.45 | 3'926.45 | Pensumserhöhung Schulsekretariat infolge Koordinationsaufgaben Maihofsaal-Belegung |
| 220.352 | Entschädigung Schulgelder | 16'800.00 | | 35'052.00 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 220.361 | Beiträge an Sonderschulen | 100'000.00 | | 226'967.10 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 240.312 | Wasser, Energie, Heizmaterial, Kehrriech | 100'000.00 | | 112'375.40 | 12'375.40 | höhere Energiekosten |
| 240.313 | Verbrauchsmaterialien | 35'000.00 | 7'000.00 | 42'229.50 | | kein zusätzlicher Nachkredit notwendig |
| 240.314 | Unterhalt Liegenschaften | 264'900.00 | 130'000.00 | 467'392.65 | 72'492.65 | zusätzliche Kosten Maihofsaal |
| 500.361 | Beiträge an Kanton, AHV, IV, EL, FAK | 56'500.00 | | 542'182.70 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 580.366.10 | Schweizerbürger in der Gemeinde | 220'000.00 | | 466'428.40 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 620.314 | Winterdienst | 160'000.00 | | 185'317.08 | 25'317.08 | zu wenig budgetiert |
| 620.318.10 | Projektierungs- und Beratungskosten | 185'000.00 | 48'000.00 | 232'902.60 | | kein zusätzlicher Nachkredit notwendig |
| 650.318 | Dienstleistungen des öffentlichen Verkehrs | 98'000.00 | | 130'507.55 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 710.380 | Einlage in Spezialfinanzierung | | | 73'816.50 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 720.380 | Einlage in Spezialfinanzierung | 7'100.00 | | 61'126.87 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 900.330 | Abschreibungen Steuerverluste | 20'000.00 | | 33'982.00 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 940.323 | Zinsen Spezialfinanzierungen | 153'400.00 | | 185'595.90 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 020.504 | Mehrzweckgebäude | | | 174'536.40 | | gesetzlich gebundene Ausgabe |
| 240.512 | Vordach Pausenplatz | 110'000.00 | | 138'538.20 | 28'538.20 | zu wenig budgetiert |
| Total Nachkredite Rechnung 2009 | | | 227'300.00 | | 229'753.97 | |

Nachkredite zur Rechnung 2010

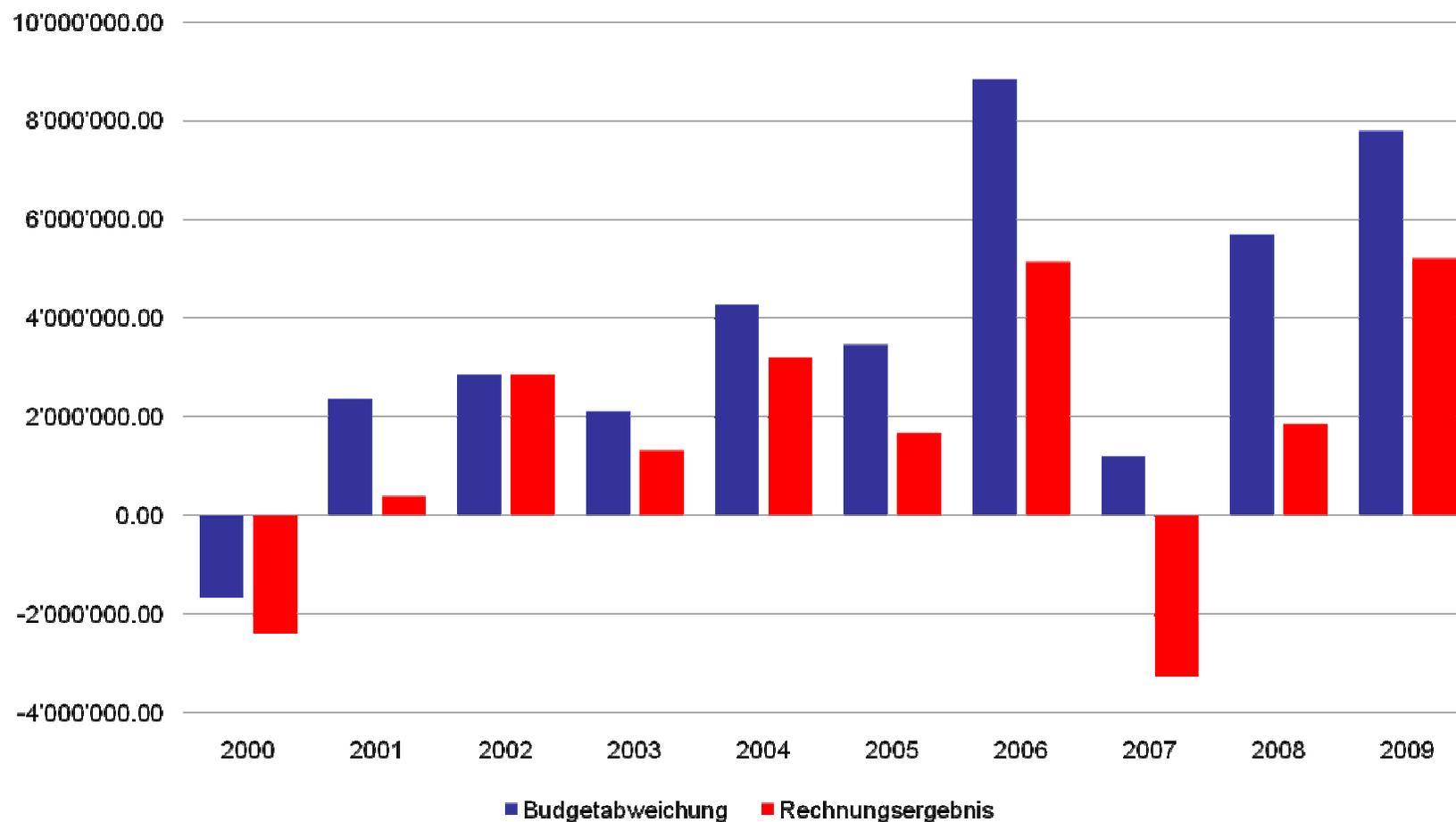
| Bezeichnung | | | Nachkredit Summe | Begründung | Vermerk |
|-------------|---------------------------|---|---------------------|--|---------------------------------------|
| 020 | Gemeindeverwaltung | 020.311 Anschaffung Mobiliar, Geräte, Maschinen | 33'000.– | Kauf zusätzliche Büromaschinen infolge Umstrukturierung | frühzeitig in Anspruch genommen |
| 060 | Verwaltungsliegenschaften | 060.311 Anschaffung Mobilien, Maschinen | 10'000.– | Kauf Geräte infolge Umstrukturierung | frühzeitig in Anspruch genommen |
| 060 | Verwaltungsliegenschaften | 060.314 Unterhalt Liegenschaft | 42'000.– | Anpassungsarbeiten infolge Umstrukturierung | frühzeitig in in Anspruch genommen |
| 300 | Kulturförderung | 300.318 Dienstleistungen, Honorare | 5'000.– | Abklärungskosten Zukunft Gemeindebibliothek | |



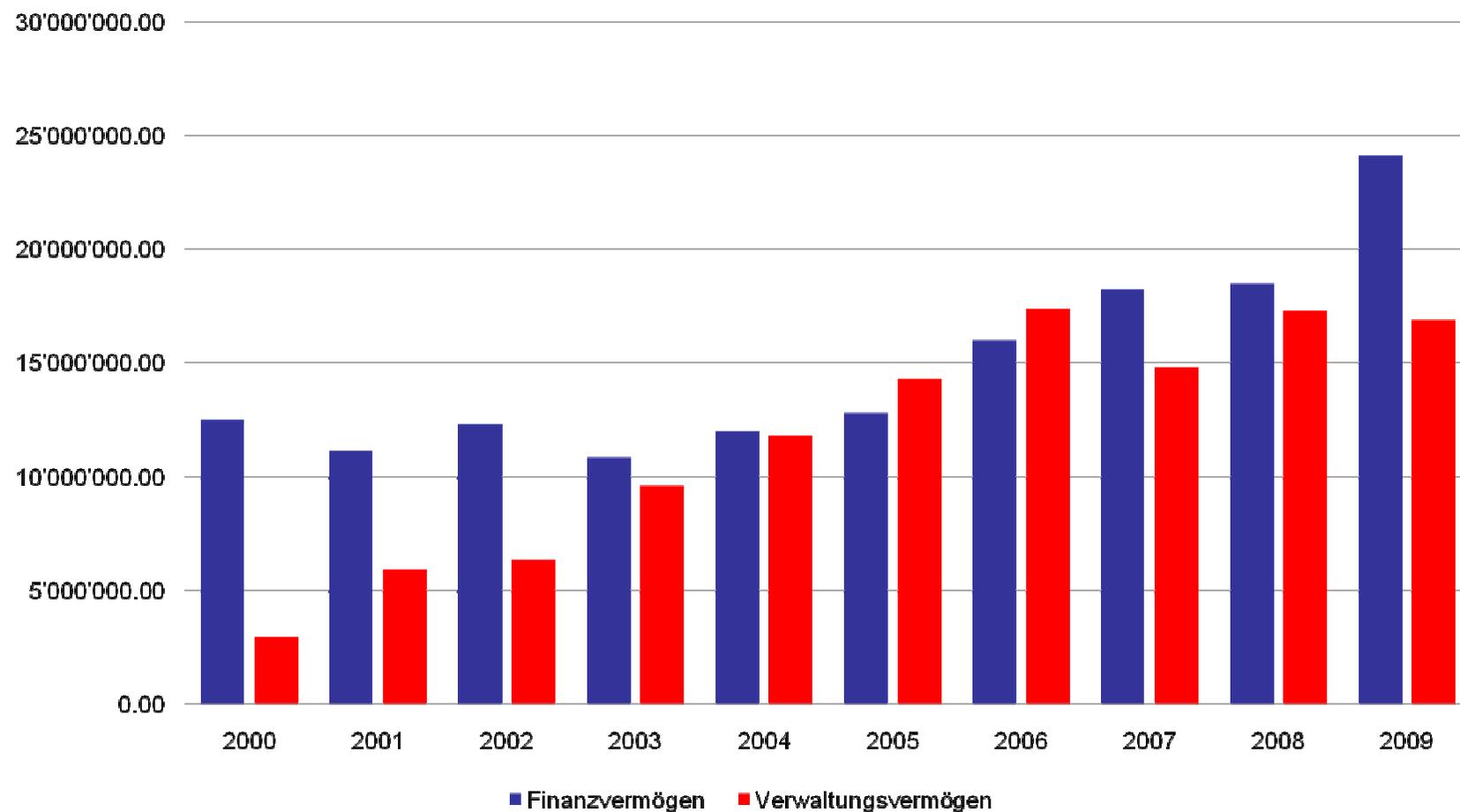
Steuern natürliche Personen über 10 Jahre



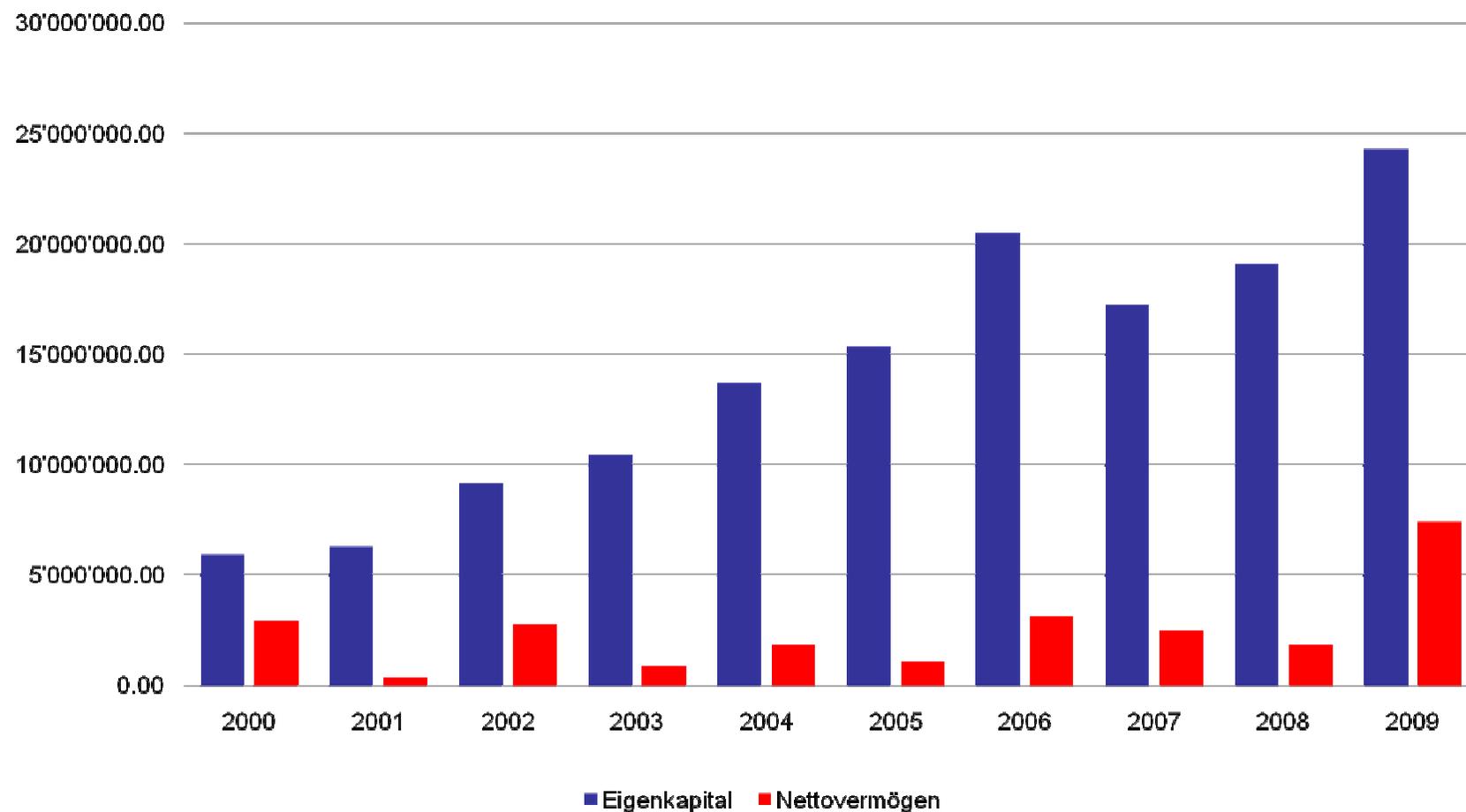
Ergebnis und Budgetabweichung über 10 Jahre



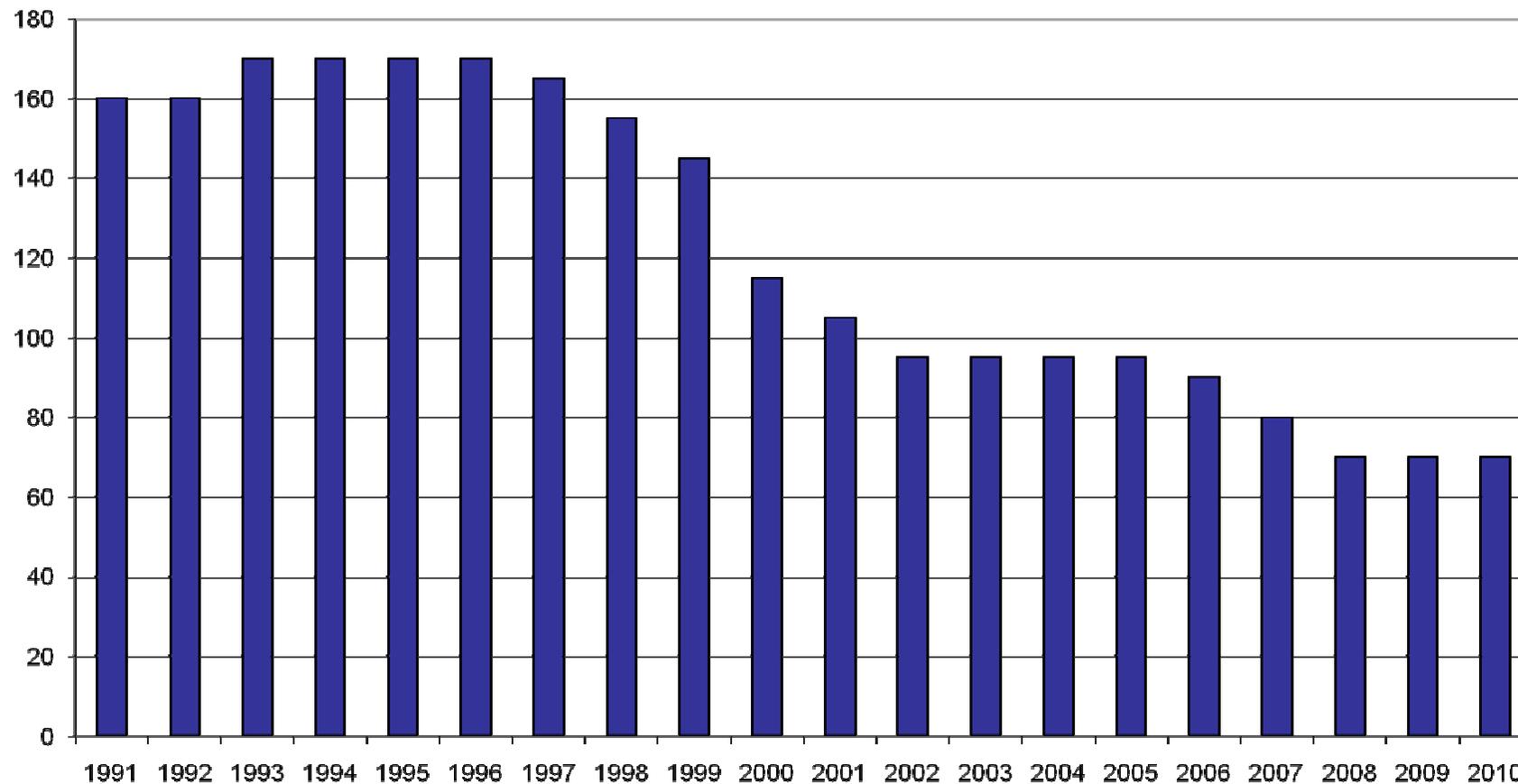
Finanz- und Verwaltungsvermögen über 10 Jahre



Eigenkapital und Nettovermögen über 10 Jahre



Entwicklung Gemeindesteuerfuss über 20 Jahre



Übersicht EWS

- ✓ EWS schliesst 2009 mit einem kleinen Aufwandüberschuss von **Fr. 8'939.54** ab. Das Resultat ist somit rund Fr. 35'000.- besser als geplant
- ✓ Die Nettoinvestitionen betragen **Fr. 134'881.50** statt der geplanten Fr. 529'000.-
- ✓ Wir bitten um Bewilligung der Nachkredite von **Fr. 37'721.45**
- ✓ Das Eigenkapital des EWS beträgt neu: **Fr. 2'096'100.40**

Abrechnung Globalkredit Bauten Maihof und Sihl

| | Vorlage | Bauabrechnung |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1. Etappe Anbau Schulhaus/Musikschule | 4'000'000.00 | 4'228'399.30 |
| 2. Etappe Doppelturmhalle | 8'600'000.00 | 7'904'839.60 |
| 3. Etappe Saalbau | 3'900'000.00 | 4'903'440.55 |
| 4. Etappe Schadenwehr und Werkhof | 3'300'000.00 | 3'217'191.25 |
| 4a Entsorgungsplatz | 85'000.00 | |
| zuzüglich aufgelaufene Teuerung | 444'600.00 | |
| Allgemeinkosten | | 320'212.05 |
| Total | 20'329'600.00 | 20'574'082.75 |
| Kreditüberschreitung | 244'482.75 | |
| Kantonale Subventionen: | | |
| - Schadenwehrgebäude | | 296'400.00 |
| - Erweiterung Schulanlage | | 526'360.00 |
| - Doppelturmhalle | | 680'000.00 |
| Total Subventionen | | 1'502'760.00 |
| Nettokosten | | 19'071'322.75 |

Schlussabrechnung Gesamtkonzept Maihof

- ✓ Die gesamten Anlagen werden als architektonisch gelungen und vor allem als alltagstauglich beurteilt
- ✓ Die Gesamtprojektkosten wurden schliesslich um Fr. 244'482.75 überschritten. Dies obwohl ein striktes Projekt- und Kostenmanagement betrieben wurde. Grund dafür sind eine deutlich grösserer Maihofsaal aber auch die Extrawünsche der Vereine
- ✓ **Wir bitten um Entschuldigung und danken für den Nachkredit**
- ✓ Ausserdem wurden über die Laufende Rechnungen bzw. Investitionsrechnungen Zusatzwünsche und Verbesserungen in der Höhe von Fr. 500'000.- jeweils durch den Bürger separat bereits bewilligt

Allgemeines Fazit

- ✓ Das Jahr 2009 war ein Superjahr
- ✓ Die Vorjahressteuern der natürlichen Personen betragen 1.5 x die ordentlichen Steuern. Dies dürfte auch national rekordverdächtig sein ...
- ✓ Erfreulich: deutliche Aufwandunterschreitungen zeigen dass die Kostendisziplin hoch ist
- ✓ Ich darf eine Gemeinde übergeben, die ein rekordhohes Eigenkapital und einen rekordtiefen Steuerfuss hat
- ✓ Und genauso wichtig: Wir haben in den letzten 6 Jahren die Infrastruktur enorm modernisiert und viel für die Menschen und Vereine gemacht
- ✓ Ich wünsche meinem Nachfolger ebenso viel Glück und gute Steuerzahler, wie ich das hatte

Persönliches Dankeschön

- ✓ Herzlichen Dank meinen Gemeinderatskollegen für die jahrelange konstruktive Zusammenarbeit und das Verständnis für ein gelegentliches NEIN bei den Ausgaben
- ✓ Grazie meiner „rechten Hand“ Adi Betschart für den guten Support
- ✓ Merci allen Verwaltungsangestellten und Kommissionsmitgliedern für die geleistete Arbeit
- ✓ Grazia Ihnen liebe Bürger für die Wahl und dass sie mich so lange ertragen haben
- ✓ Thank you meiner Familie für die vielen Stunden des Verzichtes

Time to say goodbye – bevor es zu spät ist!

