



Jahresrechnung 2009
Finanzplan 2010–2013
Überblick



Kanton Zug

Jahresrechnung 2009 des Kantons Zug

Überblick

Bericht	2
Zusammenfassung	4
Aufwand nach Artengliederung	5
Ertrag nach Artengliederung	6
Bilanz	7
Kennzahlen	8
Geldflussrechnung	8
Entwicklung	
Laufende Rechnung, Kantonssteuerertrag,	9
Investitionsrechnung und Bilanz	10
Finanzplan 2010 - 2013	11
Budget 2010 / Korrektur Kantonsrat	11

Bericht

Die Jahresrechnung des Kantons Zug schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 1.4 Mio. Franken ab. Budgetiert waren 3.4 Mio. Franken. Wie im Budget vorgesehen, wurden 60 Mio. Franken der Ressourcenausgleichsreserve zugewiesen und 40 Mio. Franken zusätzlich abgeschrieben. Unter Berücksichtigung dieser Buchungen konnte trotz der Rezession im letzten Jahr ein gutes Ergebnis erzielt werden.

Budgetierter Steuerertrag wurde übertroffen

Der budgetierte Steuerertrag wurde um 8.3 Mio. Franken übertroffen. Die Finanz- und Wirtschaftskrise hat dazu geführt, dass die Vermögenssteuern der natürlichen Personen sowie die Gewinn- und Kapitalsteuern der Unternehmen abgenommen haben. Dies wurde durch zunehmende Einkommenssteuern überkompensiert, da diese noch auf den Verhältnissen früherer Jahre beruhen und die Zahl der Steuerpflichtigen weiterhin zugenommen hat.

Markanter Rückgang bei der Direkten Bundessteuer

Der budgetierte Kantonsanteil an der Direkten Bundessteuer wurde um 42.5 Mio. Franken verfehlt, was auf die Bundessteuererträge der juristischen Personen zurückzuführen ist. Vor allem international ausgerichtete Firmen waren vom raschen Konjunkturunbruch und dem Verfall gewisser Rohstoffpreise stark betroffen, was sich insbesondere bei der Direkten Bundessteuer auswirkte.

Hohe Beiträge für andere Kantone und weniger Investitionen

Für den Ressourcen- und den Härteausgleich an andere Kantone hat Zug insgesamt 193.7 Mio. Franken überwiesen. Daran haben sich die Gemeinden mit 34.0 Mio. Franken beteiligt.

Bei den Investitionen konnte - vor allem infolge zeitlicher Verzögerungen - ein Teil der geplanten Projekte noch nicht oder nur zum Teil realisiert werden. Die Nettoinvestitionen betragen 8.2 Mio. Franken und lagen somit um rund einen Drittel unter dem Budget. Alle Investitionen konnten aus dem Ergebnis der Laufenden Rechnung finanziert werden und der Selbstfinanzierungsgrad betrug sehr gute 215.3%. Durch die tieferen Investitionen lag auch der Abschreibungsaufwand um 14.6 Mio. Franken unter dem Budget.

Gestiegenes Eigenkapital

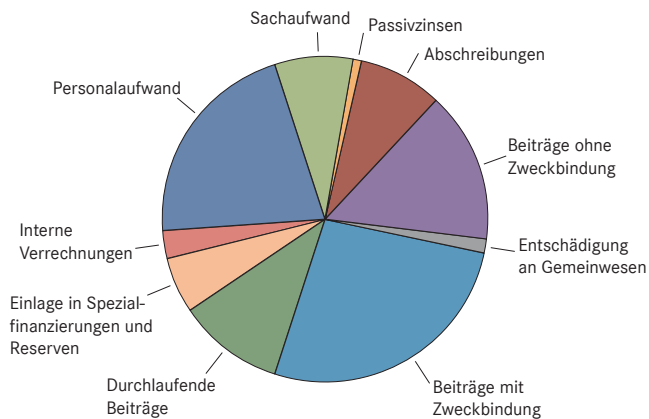
Die Bilanzstruktur auf der Aktivseite hat sich nur unwesentlich verändert. Das Verhältnis zwischen Finanz- und Verwaltungsvermögen beträgt weiterhin rund drei Viertel zu einem Viertel. Auf der Passivseite ist das Eigenkapital auf 931.1 Mio. Franken angewachsen, was einem Anteil von 60% der Bilanzsumme entspricht. Dies ist insbesondere auf die Öffnung der Ressourcenausgleichsreserve um 60 Mio. Franken zurückzuführen. Die Spezialfinanzierung Strassenbau wurde ebenfalls geöffnet und beträgt jetzt 158.9 Mio. Franken.

Zusammenfassung

in Mio. Franken	Budget 2009	Rechnung 2009	R2009- B2009
Laufende Rechnung			
Aufwand	1'315.0	1'301.9	-13.1
Ertrag	1'318.4	1'303.3	-15.1
Saldo	3.4	1.4	-2.0
Investitionsrechnung			
Ausgaben	201.9	126.7	-75.2
Einnahmen	65.8	39.5	-26.3
Nettoinvestitionen	136.1	87.2	-48.9
Finanzrechnung			
Saldo Laufende Rechnung	3.4	1.4	-2.0
Abschreibungen	125.6	111.0	-14.6
Veränderung Spezialfinanzierungen	5.1	14.7	9.6
Veränderung Reserven	59.6	60.5	0.9
Selbstfinanzierung	193.7	187.6	-6.1
Abzüglich Nettoinvestitionen	-136.1	-87.2	48.9
Finanzierungsüberschuss	57.6	100.5	42.9
Bilanz			
Finanzvermögen		1'164.0	
Verwaltungsvermögen		382.5	
Fremdkapital		456.1	
Spezialfinanzierungen		159.3	
Eigenkapital		931.1	

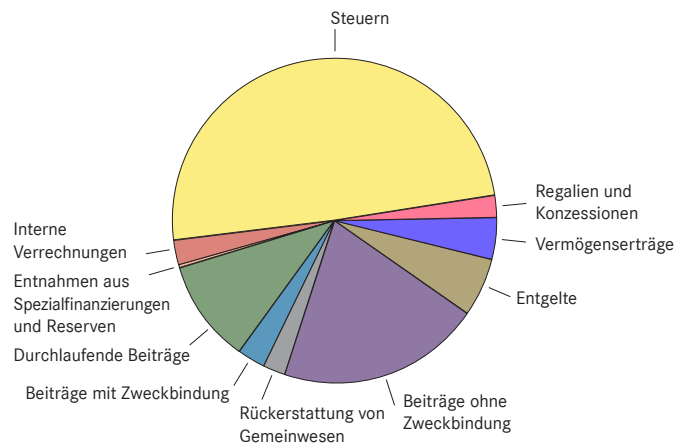
Die in den Tabellen aufgeführten Beträge sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Aufwand nach Artengliederung



in Mio. Franken	Rechnung 2009	in %
30 Personalaufwand	275.9	21.2%
31 Sachaufwand	103.3	7.9%
32 Passivzinsen	8.1	0.6%
33 Abschreibungen	111.0	8.5%
34 Beiträge ohne Zweckbindung	194.1	14.9%
35 Entschädigung an Gemeinwesen	16.6	1.3%
36 Beiträge mit Zweckbindung	347.9	26.7%
37 Durchlaufende Beiträge	136.9	10.5%
38 Einlage in Spezialfinanzierungen und Reserven	75.7	5.8%
39 Interne Verrechnungen	32.5	2.5%
Gesamt	1'301.9	100.0%

Ertrag nach Artengliederung



in Mio. Franken	Rechnung 2009	in %
Steuern	647.5	49.7%
Regalien und Konzessionen	26.1	2.0%
Vermögenserträge	57.5	4.4%
Entgelte	73.0	5.6%
Beiträge ohne Zweckbindung	267.2	20.5%
Rückerstattung von Gemeinwesen	26.1	2.0%
Beiträge mit Zweckbindung	36.1	2.8%
Durchlaufende Beiträge	136.9	10.5%
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Reserven	0.5	0.0%
Interne Verrechnungen	32.5	2.5%
Gesamt	1'303.3	100.0%

Bilanz

in Mio. Franken	Anfangsbestand per 01.01.09	Endbestand per 31.12.09	Veränderungen
Flüssige Mittel	357.1	432.7	75.6
Guthaben	671.5	588.1	-83.5
Anlagen des Finanzvermögens	111.8	134.2	22.5
Transitorische Aktiven	15.0	9.0	-6.0
Finanzvermögen	1'155.5	1'164.0	8.5
Sachgüter	262.0	261.7	-0.3
Darlehen und Beteiligungen	67.7	67.6	-0.1
Investitionsbeiträge	71.8	53.2	-18.6
Verwaltungsvermögen	401.4	382.5	-18.9
Total Aktiven	1'556.9	1'546.5	-10.4
Laufende Verpflichtungen	439.1	373.5	-65.6
Kurzfristige Schulden	10.5	12.2	1.7
Mittel- und langfristige Schulden	21.4	21.6	0.3
Rückstellungen	0.7	1.0	0.3
Transitorische Passiven	62.5	47.8	-14.7
Fremdkapital	534.1	456.1	-78.0
Spezialfinanzierungen	144.5	159.3	14.7
Eigenkapital	878.3	931.1	52.9
Total Passiven	1'556.9	1'546.5	-10.4

Die in den Tabellen aufgeführten Beträge sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Kennzahlen

in Mio. Franken	Rechnung 2007	Rechnung 2008	Rechnung 2009
Nettoschuld pro Einwohner (in Franken)	-3'743	-5'656	-6'171
Bruttoverschuldungsanteil	47.5%	42.3%	37.9%
Nettoverschuldungsquotient	-66.8%	-94.4%	-109.3%
Selbstfinanzierungsgrad	285.4%	261.9%	215.3%
Selbstfinanzierungsanteil	28.1%	24.9%	17.4%
Investitionsanteil	12.3%	13.6%	11.5%
Zinsbelastungsanteil	-1.1%	-1.8%	-0.8%
Kapitaldienstanteil	3.6%	2.9%	4.0%

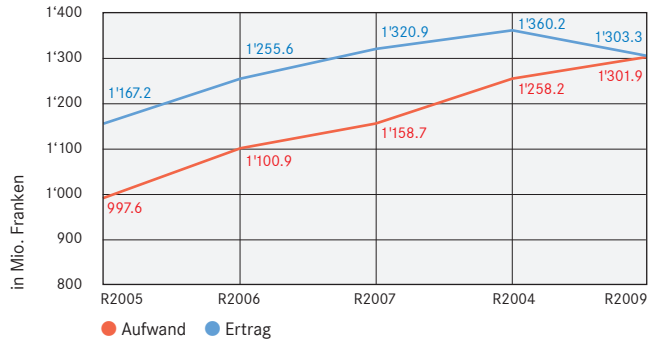
Geldflussrechnung

Fonds «Geld»; Direkte Methode

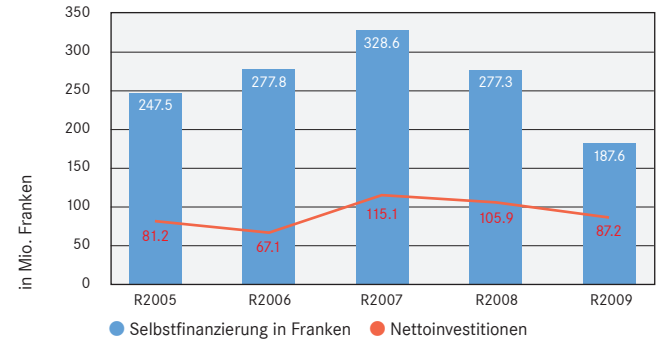
in Mio. Franken	Rechnung 2008	Rechnung 2009
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Erträge	3'247.2	2'981.4
- Liquiditätswirksame Aufwände	-3'024.0	-2'935.2
= Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	223.3	46.2
Cash Flow aus Investitionstätigkeit		
+ Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	50.3	40.4
- Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-160.1	-121.7
= Cash Flow aus Investitionstätigkeit	-109.8	-81.3
Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit		
+ Finanzeinnahmen (Zinserträge, Rückzahlung Festgelder > 3 Mt.)	674.0	806.6
- Finanzausgaben (Anlage Festgelder > 3 Mt., Zinszahlungen)	-811.4	-706.0
= Cash Flow aus Finanzierungstätigkeit	-137.4	100.6
Geldfluss Fonds «Geld»		
plus = Zunahme Liquidität, minus = Abnahme Liquidität	-24.0	65.6
Zusatzinformation:		
Veränderung Festgelder > 3 Monate	190.0	-70.0
Cash Flow Kanton Zug inkl. Festgelder > 3 Monate	166.0	-4.4

Entwicklung

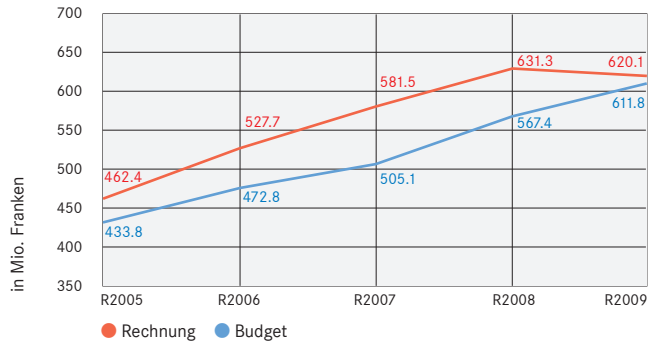
Laufende Rechnung



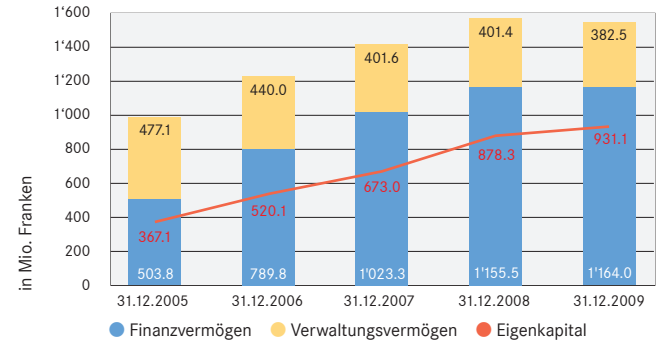
Investitionsrechnung



Kantonssteuerertrag



Bilanz



Finanzplan 2010–2013

in Mio. Franken	Rechnung 2009	Budget 2010	Plan 2011	Plan 2012	Plan 2013
Laufende Rechnung					
Aufwand	1'301.9	1'286.9	1'329.5	1'416.5	1'505.6
Ertrag	1'303.3	1'253.1	1'271.6	1'324.1	1'395.7
Saldo	1.4	-33.7	-57.9	-92.4	-109.9
Investitionsrechnung					
Ausgaben	126.7	150.0	133.3	119.1	149.6
Einnahmen	39.5	24.3	10.6	6.1	5.0
Nettoinvestitionen	87.2	125.7	122.7	113.0	144.6
Finanzrechnung					
Saldo Laufende Rechnung	1.4	-33.7	-57.9	-92.4	-109.9
Abschreibungen	111.0	100.1	93.6	114.5	153.8
Veränderung Spezialfinanzierungen	14.7	-6.2	-4.7	-24.3	-63.3
Veränderung Reserven	60.5	-0.2	0.1	0.4	0.4
Selbstfinanzierung	187.6	59.9	31.0	-1.9	-19.0
Abzüglich Nettoinvestitionen	-87.2	-125.7	-122.7	-113.0	-144.6
Finanzierungsüberschuss	100.5	-65.9	-91.7	-114.9	-163.6

Die in der Tabelle aufgeführten Beträge sind gerundet. Totalisierungen können deshalb von der Summe der einzelnen Werte abweichen.

Budget 2010/Korrektur Kantonsrat

Der Kantonsrat hat am 26. November 2009 das Budget 2010 genehmigt. Gegenüber dem gedruckten Budget 2010 (Antrag des Regierungsrates) hat der Kantonsrat folgende Änderungen beschlossen:

- Laufende Rechnung

Minderaufwand (fünf Anpassungen) -0.03 Mio.

- Investitionsrechnung

Mehrausgaben (zwei Anpassungen) +0.21 Mio.

Die aktuelle Jahresrechnung 2009 finden Sie im Internet unter www.zug.ch