



# Jahresrechnung 2013



## Einladung zu den Rechnungs-Gemeindeversammlungen

<b>Politische Gemeinde / Schulgemeinde</b>	<b>Reformierte Kirchgemeinde</b>	<b>Römisch-Katholische Kirchgemeinde</b>
Mittwoch, 4. Juni 2014 20.00 Uhr Mehrzweckhalle Spycherwise, Bubikon	Sonntag, 29. Juni 2014 Im Anschluss an den Gottesdienst ca. 11.00 Uhr Reformierte Kirche, Bubikon	Donnerstag, 12. Juni 2014 20.00 Uhr Pfarreizentrum Hombrechtikon

### Erläuterungen Politisches Gut und Schulgut gemeinsam

Die Jahresrechnung der beiden Güter schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'266'789.51 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 269'230.00.

Das Politische Gut schliesst um Fr. 1'423'418.97 besser ab als budgetiert. Das bessere Ergebnis kommt im Wesentlichen aufgrund von gegenüber dem Voranschlag höheren Einnahmen im Steuerbereich (991'652) und aufgrund von tieferen Abschreibungen (329'562) zustande.

Der einfache Steuerertrag für das laufende Jahr wurde mit Fr. 15,4 Mio. budgetiert und schliesst mit Fr. 16,39 Mio. deutlich höher ab.

Das Schulgut schliesst um Fr. 112'600.54 besser ab als budgetiert. Dank höheren Steuereinnahmen (798'946) und tieferen Abschreibungen (244'758) konnte trotz Mehraufwänden im Personal Schulbereich (641'863), im Bereich Liegenschaften (350'347) und in der Sonderschulung (153'191) eine ausgeglichene Rechnung erreicht werden.

Die konsolidierten Nettoinvestitionen von Fr. 4,068 Mio. sind gegenüber dem Budget von Fr. 10,386 Mio. insgesamt deutlich tiefer ausgefallen. Die Abweichung entstand in erster Linie aufgrund von verzögerten Rechnungen im Projekt Bahnhofplatz sowie dem abgelehnten Projekt Schulraumbauten Wolfhausen.

Durch den konsolidierten Ertragsüberschuss von Fr. 1'266'789.51 erhöht sich das Eigenkapital der beiden Güter auf insgesamt Fr. 21'027'061.33.

Die folgenden Seiten zeigen eine Zusammenfassung der Jahresrechnung 2013. Für weitere Auskünfte stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Finanzverwaltung Bubikon, Telefon 055 253 33 22, [finanzen@bubikon.ch](mailto:finanzen@bubikon.ch)

8608 Bubikon, im April 2014

# Übersicht - Konsolidierte Rechnung 2013

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>1. Laufende Rechnung</b>							
Aufwand	24'648'242.57	16'527'057.61	24'241'640	16'381'390	24'762'992.87	17'181'838.71	41'944'831.58
Ertrag	25'595'151.27	16'613'113.80	24'134'000	16'219'800	26'078'771.84	17'132'849.25	43'211'621.09
<b>Aufwandüberschuss / Entnahme Eigenkapital</b>			<b>107'640</b>	<b>161'590</b>		<b>48'989.46</b>	
<b>Ertragsüberschuss / Zunahme Eigenkapital</b>	<b>946'908.70</b>	<b>86'056.19</b>			<b>1'315'778.97</b>		<b>1'266'789.51</b>
<b>2. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'894'747.53</b>	<b>1'627'190.00</b>	<b>7'186'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'640'292.04</b>	<b>428'020.90</b>	<b>4'068'312.94</b>
Ausgaben	5'235'445.73	1'719'651.00	8'236'000	3'200'000	4'597'220.89	471'350.90	5'068'571.79
Einnahmen	1'340'698.20	92'461.00	1'050'000	-	956'928.85	43'330.00	1'000'258.85
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>2'978'747.53</b>	<b>892'190.00</b>	<b>2'275'000</b>	<b>1'114'000</b>	<b>1'926'292.04</b>	<b>837'020.90</b>	<b>2'763'312.94</b>
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'978'747.53	892'190.00	2'275'000	1'114'000	1'926'292.04	837'020.90	2'763'312.94
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Cash-Flow</b>	<b>3'925'656.23</b>	<b>978'246.19</b>	<b>2'167'360</b>	<b>952'410</b>	<b>3'242'071.01</b>	<b>788'031.44</b>	<b>4'030'102.45</b>
Abschreibungen	2'978'747.53	892'190.00	2'275'000	1'114'000	1'926'292.04	837'020.90	2'763'312.94
- Aufwandüberschuss / + Ertragsüberschuss	946'908.70	86'056.19	-107'640	-161'590	1'315'778.97	-48'989.46	1'266'789.51
<b>5. Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)</b>	<b>-30'908.70</b>	<b>648'943.81</b>	<b>5'018'640</b>	<b>2'247'590</b>	<b>398'221.03</b>	<b>-360'010.54</b>	<b>38'210.49</b>
Nettoveränderung Investitionsrechnung VV	3'894'747.53	1'627'190.00	7'186'000	3'200'000	3'640'292.04	428'020.90	4'068'312.94
./. Cash-Flow	3'925'656.23	978'246.19	2'167'360	952'410	3'242'071.01	788'031.44	4'030'102.45
<b>6. Finanzierungsfehlbetrag II (+) / überschuss II (-)</b>	<b>-30'908.70</b>	<b>648'943.81</b>	<b>5'018'640</b>	<b>2'247'590</b>	<b>398'221.03</b>	<b>-360'010.54</b>	<b>38'210.49</b>
Nettoveränderung Investitionsrechnung FV	-	-	-	-	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)	-30'908.70	648'943.81	5'018'640	2'247'590	398'221.03	-360'010.54	38'210.49

Mit einem konsolidierten Finanzierungsfehlbetrag von insgesamt Fr. 38'210.49 (siehe Pt. 5) konnten die Investitionen in das betrieblich notwendige Verwaltungsvermögen insgesamt fast vollständig aus dem Cash Flow finanziert werden. Zur Abdeckung der entstandenen Finanzierungslücke sowie für die Finanzierung der anstehenden Investitionen wurde für Rechnung des Politischen Guts ein Darlehen im Betrag von Fr. 2 Mio. mit einer Laufzeit von 12 Jahren und einem Zinssatz von 1,83% p.a. am Kapitalmarkt aufgenommen.

## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung - Konsolidierte Rechnung 2013

### Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>3 Aufwand</b>	<b>24'648'242.57</b>	<b>16'527'057.61</b>	<b>24'241'640</b>	<b>16'381'390</b>	<b>24'762'992.87</b>	<b>17'181'838.71</b>	<b>41'944'831.58</b>
30 Personalaufwand	3'634'062.35	3'159'020.00	3'309'090	3'150'895	3'424'471.75	3'253'015.95	6'677'487.70
31 Sachaufwand	4'803'728.47	2'994'842.11	4'973'780	3'184'575	4'979'339.80	3'585'323.54	8'564'663.34
32 Passivzinsen	281'309.92	53'722.50	353'400	125'000	286'138.88	53'641.85	339'780.73
33 Abschreibungen	3'002'714.53	930'545.20	2'290'000	1'134'000	1'960'438.20	889'241.85	2'849'680.05
35 Beiträge Gemeinwesen	3'965'705.80	6'051'366.65	4'427'900	5'995'400	4'431'902.90	6'473'491.32	10'905'394.22
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	7'959'271.37	3'323'143.70	8'005'500	2'777'020	8'807'251.40	2'913'683.25	11'720'934.65
37 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	-	-	-
38 Spezialfinanzierungen	206'352.98	-	7'570	-	121'827.04	-	121'827.04
39 Interne Verrechnungen	795'097.15	14'417.45	874'400	14'500	751'622.90	13'440.95	765'063.85
<b>4 Ertrag</b>	<b>25'595'151.27</b>	<b>16'613'113.80</b>	<b>24'134'000</b>	<b>16'219'800</b>	<b>26'078'771.84</b>	<b>17'132'849.25</b>	<b>43'211'621.09</b>
40 Steuern	9'240'539.10	12'266'746.05	8'815'200	11'797'000	9'806'851.55	12'595'945.70	22'402'797.25
41 Konzessionen	1'818.00	-	1'200	-	-	-	-
42 Vermögenserträge	1'566'764.17	168'715.10	405'700	150'500	392'046.59	144'264.10	536'310.69
43 Entgelte	4'914'680.19	343'401.70	4'224'950	264'800	5'099'136.46	378'387.50	5'477'523.96
44 Beiträge ohne Zweckbindung	6'351'357.75	-	6'991'900	-	6'976'261.25	-	6'976'261.25
45 Rückerst. von Gemeinwesen	623'835.60	3'617'200.00	606'200	3'993'000	619'016.35	3'992'930.00	4'611'946.35
46 Beiträge mit Zweckbindung	1'673'891.90	202'633.50	1'611'500	-	1'662'502.00	7'881.00	1'670'383.00
47 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	-	-	-
48 Spezialfinanzierungen	427'167.41	-	602'950	-	771'334.74	-	771'334.74
49 Interne Verrechnungen	795'097.15	14'417.45	874'400	14'500	751'622.90	13'440.95	765'063.85
<b>Aufwandüberschuss</b>			<b>107'640</b>	<b>161'590</b>		<b>48'989.46</b>	
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>946'908.70</b>	<b>86'056.19</b>			<b>1'315'778.97</b>		<b>1'266'789.51</b>

Das Politische Gut schliesst deutlich, das Schulgut leicht besser als budgetiert ab.

Die Details zu den massgeblichen Abweichungen werden an der Gemeindeversammlung erläutert.

### Bilanzübersicht

	Rechnung 2012			Rechnung 2013		
	Politisches Gut	Schulgut	Konsolidiert	Politisches Gut	Schulgut	Konsolidiert
<b>1 Aktiven</b>	<b>29'289'631.12</b>	<b>9'339'748.70</b>	<b>38'629'379.82</b>	<b>33'754'976.01</b>	<b>8'254'464.60</b>	<b>42'009'440.61</b>
10 Finanzvermögen	14'483'631.12	1'855'748.70	16'339'379.82	17'234'976.01	1'179'464.60	18'414'440.61
11 Verwaltungsvermögen	14'806'000.00	7'484'000.00	22'290'000.00	16'520'000.00	7'075'000.00	23'595'000.00
<b>2 Passiven</b>	<b>29'289'631.12</b>	<b>9'339'748.70</b>	<b>38'629'379.82</b>	<b>33'754'976.01</b>	<b>8'254'464.60</b>	<b>42'009'440.61</b>
20 Fremdkapital	13'319'265.30	1'835'807.17	15'155'072.47	16'608'830.85	799'512.53	17'408'343.38
21 Verrechnung	232'776.55	-	232'776.55	765'264.22	-	765'264.22
22 Spezialfinanzierungen	3'481'258.98	-	3'481'258.98	2'808'771.68	-	2'808'771.68
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital	12'256'330.29	7'503'941.53	19'760'271.82	13'572'109.26	7'454'952.07	21'027'061.33

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2013

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
<b>0 Behörden und Verwaltung</b>	<b>2'480'704.91</b>		<b>2'114'800</b>		<b>2'280'307.94</b>		<b>2'280'307.94</b>
011 Legislative	65'135.94		62'100		59'490.77		59'490.77
012 Exekutive	301'574.95		345'600		318'726.55		318'726.55
020 Gemeindeverwaltung	1'904'429.44		1'563'700		1'693'499.51		1'693'499.51
090 Verwaltungsliegenschaften	209'564.58		143'400		208'591.11		208'591.11
<b>1 Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>932'124.69</b>		<b>1'107'650</b>		<b>1'065'830.64</b>		<b>1'065'830.64</b>
100 Rechtspflege	407'140.95		422'100		449'636.45		449'636.45
101 Vermessungswerk	23'451.75		33'000		54'025.05		54'025.05
110 Polizei	106'347.81		112'900		106'850.82		106'850.82
120 Rechtssprechung	19'177.35		22'700		14'776.40		14'776.40
140 Feuerwehr und Feuerpolizei	333'298.18		434'850		368'196.52		368'196.52
150 Militär	7'797.75		37'900		39'997.80		39'997.80
160 Zivilschutz	34'606.70		43'100		32'043.40		32'043.40
161 Ziviler Gemeindeführungsstab	304.20		1'100		304.20		304.20
<b>2 Bildung</b>		<b>14'496'328.46</b>		<b>14'230'590</b>		<b>15'330'959.05</b>	<b>15'330'959.05</b>
200 Kindergarten		958'959.88		889'440		870'050.10	870'050.10
210 Primarschule		4'597'028.23		4'084'950		4'681'079.12	4'681'079.12
211 Sekundarschule		2'289'798.54		2'202'740		2'267'864.56	2'267'864.56
213 Mittagstisch		94'669.48		109'580		101'099.13	101'099.13
214 Musikschule		380'074.35		424'000		423'846.65	423'846.65
215 Handarbeit und Hauswirtschaft							-
217 Schulliegenschaften und Schulanlagen		1'859'738.66		1'945'550		2'295'897.15	2'295'897.15
218 Volksschule, Allgemeines		736'144.95		742'680		756'554.15	756'554.15
219 Schulverwaltung		1'183'304.11		1'153'350		1'138'617.04	1'138'617.04
220 Sonderschulung		2'320'849.31		2'595'700		2'748'891.15	2'748'891.15
230 Berufsbildung		66'400.00		82'600		47'060.00	47'060.00
290 Bildungswesen, übriges		9'360.95					-
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>327'450.41</b>	<b>72'914.00</b>	<b>356'850</b>	<b>183'600</b>	<b>366'426.99</b>	<b>78'813.01</b>	<b>445'240.00</b>
300 Kulturförderung	195'020.54		179'700		197'484.65		197'484.65
310 Denkmalpflege, Heimatschutz	7'500.00		20'000		7'230.60		7'230.60
321 Antennen- und Kabelanlagen	306.60		150		198.65		198.65
330 Parkanlagen / Wanderwege	35'025.35		25'000		33'131.79		33'131.79
340 Sport	3'347.25		3'000		5'546.20		5'546.20
340 Lehrschwimmbad		72'914.00		183'600		78'813.01	78'813.01
341 Schiessplatz	13'298.25		10'400		14'356.50		14'356.50
342 Bad Egelsee	72'952.42		118'600		108'478.60		108'478.60

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2013

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
<b>4 Gesundheit</b>	<b>1'217'137.76</b>	<b>43'550.15</b>	<b>1'229'400</b>	<b>57'700</b>	<b>1'283'129.70</b>	<b>59'717.15</b>	<b>1'342'846.85</b>
400 Spitäler	6'005.10						-
415 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	938'529.77		935'000		951'119.55		951'119.55
440 * Krankenpflege	42'428.85		64'750		56'345.40		56'345.40
441 * Hauspflegerische Dienste							-
445 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	193'511.04		208'000		245'258.15		245'258.15
460 Schulgesundheitsdienst		43'550.15		57'700		59'717.15	59'717.15
470 Lebensmittelkontrolle	4'906.85		6'800		7'165.15		7'165.15
490 Gesundheitswesen / Übriges	31'756.15		14'850		23'241.45		23'241.45
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>2'932'596.02</b>		<b>3'233'000</b>		<b>3'190'003.30</b>		<b>3'190'003.30</b>
500 Sozialversicherungen Allgemein	-6'809.20		-2'200		-10'496.20		-10'496.20
520 Krankenversicherung					660.00		660.00
530 Zusatzleistungen zur AHV/IV	1'157'387.90		1'125'100		1'118'319.43		1'118'319.43
540 Jugend	583'717.10		605'400		850'323.60		850'323.60
570 * Alters- und Pflegeheim	83'268.00		88'800		76'524.00		76'524.00
575 * Alterssiedlung Mooswies							-
580 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	645'802.13		786'400		504'240.72		504'240.72
586 Beschäftigungsprogramme für Arbeitslose	4'006.80		5'000		7'927.00		7'927.00
588 Asylanten	70'056.05		60'700		58'579.70		58'579.70
589 Soziale Wohlfahrt Übriges	395'167.24		563'800		583'925.05		583'925.05
<b>6 Verkehr</b>	<b>1'597'887.48</b>		<b>1'796'400</b>		<b>1'611'326.62</b>		<b>1'611'326.62</b>
620 Gemeindestrassen	995'549.48		1'266'700		1'088'182.62		1'088'182.62
650 Regionalverkehr	602'338.00		529'700		523'144.00		523'144.00
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>502'083.13</b>		<b>509'990</b>		<b>525'891.30</b>		<b>525'891.30</b>
700 Wasserversorgung	12'674.25		9'500		6'868.05		6'868.05
701 Wasserwerk							-
710 Abwasserbeseitigung	-665'331.44		-695'550		-757'763.85		-757'763.85
711 Kläranlage Schachen	405'969.05		433'500		444'183.85		444'183.85
712 Kläranlage Weidli	259'362.39		262'050		313'580.00		313'580.00
720 Abfallbeseitigung							-
740 Friedhof und Bestattungen	222'108.34		217'690		230'515.05		230'515.05
750 Gewässerunterhalt und -verbauung	56'146.40		69'000		74'042.45		74'042.45
770 Naturschutz	120'366.65		129'300		123'196.81		123'196.81
780 Übriger Umweltschutz	3'574.54		17'000		6'304.55		6'304.55
790 Raumordnung	87'212.95		67'500		84'964.39		84'964.39

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2013

## Politisches Gut & Schulgut

\* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>-495'399.79</b>		<b>-487'000</b>		<b>-486'281.70</b>		<b>-486'281.70</b>
800 Landwirtschaft	19'581.21		23'800		31'977.80		31'977.80
810 Forstwesen	31'984.85		29'000		37'058.90		37'058.90
820 Jagd und Fischerei	-885.00		-800		-885.00		-885.00
840 Gewinnanteile	-535'786.75		-552'000		-536'355.25		-536'355.25
860 Energieversorgung	-62'120.00		-62'000		-63'362.00		-63'362.00
869 Energie Übriges	51'825.90		75'000		45'283.85		45'283.85
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-10'441'493.31</b>	<b>-14'698'848.80</b>	<b>-9'753'450</b>	<b>-14'310'300</b>	<b>-11'152'413.76</b>	<b>-15'420'499.75</b>	<b>-26'572'913.51</b>
900 Gemeindesteuern	-9'703'163.70	-12'004'538.80	-9'267'000	-11'532'000	-10'254'985.09	-12'295'290.65	-22'550'275.74
920 Finanzausgleich	-2'232'486.00	-3'582'200.00	-2'481'000	-3'958'000	-2'481'091.00	-3'957'930.00	-6'439'021.00
940 Kapitaldienst	25'018.62	-18'717.45	76'600	51'200	20'393.20	-17'740.95	2'652.25
941 Buchgewinne und Buchverluste	-1'140'000.00						-
942 Grundeigentum Finanzvermögen	38'528.89		95'950				-
942 Liegenschaft Finanzvermögen		14'417.45		14'500	55'867.19	13'440.95	69'308.14
990 Abschreibungen	2'570'608.88	892'190.00	1'822'000	1'114'000	1'507'401.94	837'020.90	2'344'422.84
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge							-
996 Neubewertung Grundeigentum FV							-
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>107'640</b>	<b>161'590</b>	<b>-</b>	<b>48'989.46</b>	<b>-</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>-946'908.70</b>	<b>-86'056.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1'315'778.97</b>	<b>-</b>	<b>-1'266'789.51</b>

# Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2013

## Politisches Gut & Schulgut

\* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>0 Behörden und Verwaltung</b>	<b>60'400.00</b>		-		-		-
090 Verwaltungsliegenschaften	60'400.00		-		-		
<b>1 Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>202'960.00</b>		<b>115'000</b>		<b>153'005.00</b>		<b>153'005.00</b>
100 Rechtspflege	-		-		-		
101 Vermessungswerk	202'960.00		115'000		153'005.00		
140 Feuerwehr	-		-		-		
160 Zivilschutz	-		-		-		
<b>2 Bildung</b>		<b>1'627'190.00</b>		<b>3'200'000</b>		<b>428'020.90</b>	<b>428'020.90</b>
210 Primarschule		-		-		-	
211 Oberstufenschule		-		-		-	
217 Schulliegenschaften und Anlagen		1'627'190.00		3'200'000		428'020.90	
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	-		-		-		-
300 Kulturförderung	-		-		-		
341 Schiessplatz	-		-		-		
<b>4 Gesundheit</b>	-		-		-		-
400 Spitäler	-		-		-		
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	-		-		-		-
570 * Altersheim Sunnegarte	-		-		-		
<b>6 Verkehr</b>	<b>1'953'921.53</b>		<b>4'535'000</b>		<b>2'264'796.94</b>		<b>2'264'796.94</b>
620 Gemeindestrassen	1'953'921.53		4'535'000		2'264'796.94		
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>1'677'466.00</b>		<b>2'536'000</b>		<b>1'222'490.10</b>		<b>1'222'490.10</b>
701 Wasserwerk	863'567.70		1'010'000		666'502.25		
710 Abwasserbeseitigung	435'908.05		20'000		-181'921.45		
711 Kläranlage Schachen	-		-		-		
712 Kläranlage Weidli	20'150.85		36'000		8'518.60		
720 Abfallbeseitigung	92'512.05		-		20'790.70		
740 Friedhof	35'123.55		350'000		321'908.40		
750 Gewässerunterhalt	-22'372.60		600'000		12'530.90		
790 Raumordnung	252'576.40		520'000		374'160.70		
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	-	-	-		-	-	-
942 Grundeigentum Finanzvermögen	-		-		-		
<b>Nettoinvestitionen FV &amp; VV</b>	<b>3'894'747.53</b>	<b>1'627'190.00</b>	<b>7'186'000</b>	<b>3'200'000</b>	<b>3'640'292.04</b>	<b>428'020.90</b>	<b>4'068'312.94</b>

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2013

## Politisches Gut & Schulgut inkl. Werke

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<p><b>Aussage</b> Im Vergleich über mehrere Jahre kann erkannt werden, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte unter 70%    grosse Neuverschuldung <b>70 - 99 %</b>        verantwortbare Verschuldung 100%                ausgeglichener Finanzhaushalt über 100 %        Schuldenabbau</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestition}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{3'447'440}{4'068'313} \times 100 = \underline{\underline{84.74\%}}$	<p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <p>Legislaturziele 2010-2014 100% im 5-Jahresmittel</p>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<p><b>Aussage</b> Mit dem Selbstfinanzierungsanteil wird gezeigt, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldentrückzahlung zur Verfügung steht. Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte bis 10 %    schwache Finanzkraft 10 - 20 %        mittel über 20 %        gut bis sehr gut</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{3'447'440}{41'675'223} \times 100 = \underline{\underline{8.27\%}}$	<p><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p> <p>Legislaturziele 2010-2014 Grösser als 18%</p>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<p><b>Aussage</b> Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Kapitaldienst (Zinsen und ordentliche Abschreibungen) aufgewendet werden muss. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder auf einen hohen Abschreibungsbedarf hin.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte bis 5 %        geringe Belastung <b>5 - 15 %</b>            tragbar über 15 %            hoch bis sehr hoch</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{2'565'236}{41'675'223} \times 100 = \underline{\underline{6.16\%}}$	<p><b>Kapitaldienstanteil</b></p> <p>Legislaturziele 2010-2014 -</p>

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2013

## Politisches Gut & Schulgut inkl. Werke

Zinsbelastungsanteil	<p><b>Aussage</b> Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Im Vergleich über mehrere Jahre kann die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt werden.</p> <p><b>Beurteilung</b> <b>Werte bis 2 %</b>      <b>geringe Verschuldung</b> 2 - 5 %              mittlere Verschuldung über 5 %             hohe Verschuldung über 8 %             zu hohe Verschuldung</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Nettozins}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{-164'076 \times 100}{41'675'223} = \underline{\underline{-0.39\%}}$	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (geschätzt)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2010 JR</td><td>-1.00</td></tr> <tr><td>2011 JR</td><td>-0.80</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>-0.70</td></tr> <tr><td>2013 JR</td><td>-0.50</td></tr> <tr><td>2014 VA</td><td>-0.20</td></tr> <tr><td>2015 FIP</td><td>0.40</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>0.40</td></tr> <tr><td>2017 FIP</td><td>-0.10</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	2010 JR	-1.00	2011 JR	-0.80	2012 JR	-0.70	2013 JR	-0.50	2014 VA	-0.20	2015 FIP	0.40	2016 FIP	0.40	2017 FIP	-0.10	<p><b>Legislaturziele 2010 - 2014</b></p> <p>-</p>
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)																					
2010 JR	-1.00																					
2011 JR	-0.80																					
2012 JR	-0.70																					
2013 JR	-0.50																					
2014 VA	-0.20																					
2015 FIP	0.40																					
2016 FIP	0.40																					
2017 FIP	-0.10																					
Nettoschuld / Nettovermögen	<p><b>Aussage</b> Das Nettovermögen errechnet sich aus dem Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, so ergibt sich eine Nettoschuld.</p> <p><b>Beurteilung</b> <b>bis 1'000.--</b>      <b>kleine Verschuldung</b> 1'000 - 3'000      mittlere Verschuldung 3'000 - 5'000      grosse Verschuldung über 5'000          sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Finanzvermögen} - \text{Fremdkapital}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{18'414'441 - 18'990'503}{6'936} = \underline{\underline{-83}}$	<p><b>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</b></p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner (geschätzt)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2010 JR</td><td>594</td></tr> <tr><td>2011 JR</td><td>156</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>7</td></tr> <tr><td>2013 JR</td><td>-83</td></tr> <tr><td>2014 VA</td><td>-1710</td></tr> <tr><td>2015 FIP</td><td>-2374</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>-2768</td></tr> <tr><td>2017 FIP</td><td>-3051</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2010 JR	594	2011 JR	156	2012 JR	7	2013 JR	-83	2014 VA	-1710	2015 FIP	-2374	2016 FIP	-2768	2017 FIP	-3051	<p><b>Legislaturziele 2010 - 2014</b></p> <p>Positives Nettovermögen im 5-Jahresmittel</p>
Jahr	Wert																					
2010 JR	594																					
2011 JR	156																					
2012 JR	7																					
2013 JR	-83																					
2014 VA	-1710																					
2015 FIP	-2374																					
2016 FIP	-2768																					
2017 FIP	-3051																					

Die Kennzahlen Selbstfinanzierungsgrad und Selbstfinanzierungsanteil werden im Wesentlichen beeinflusst durch die absolute Höhe der getätigten Investitionen und deren Zuordnung in Unterhaltskosten zu Lasten der Laufenden Rechnung (Sofort-Abschreibung) und Investitionen zu Lasten der Investitionsrechnung (zeitliche Staffelung der Abschreibungen). Seit 2011 werden Kleininvestitionen bis Fr. 100'000.-- im Einzelfall der Laufenden Rechnung belastet und direkt abgeschrieben. Dadurch sinken die erwähnten Kennzahlen im Jahr der Belastung markant, erholen sich jedoch, weil inskünftige Rechnungsjahre nicht mit deren Abschreibungsquoten belastet werden müssen.

Die Kennziffer über den Zinsbelastungsanteil zeigt, dass einerseits aufgrund der guten Liquidität der Gemeinde Bubikon und andererseits dank des historisch tiefen Zinsniveaus an den Geld- und Kapitalmärkten den Fremdkapitalkosten höhere Zinseinnahmen gegenüberstehen und somit insgesamt ein positives Netto-Zinsergebnis resultiert.

# Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Bilanz nach Artengliederung

Evang.-ref. Kirchgemeinde

## LAUFENDE RECHNUNG

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>952'384.12</b>	<b>179'510.02</b>	<b>934'740</b>	<b>161'100</b>	<b>883'965.05</b>	<b>163'336.47</b>
390 Kirchenverwaltung	220'591.97	8'582.30	220'600	10'500	203'905.10	8'633.45
391 Gottesdienst	67'744.10		87'400		80'828.26	
392 Diakonie und Seelsorge	147'507.25	4'418.97	144'900	11'300	138'701.00	8'906.27
393 Bildung und Spiritualität	52'261.60		57'900		63'358.66	
394 Kirchliche Veranstaltungen	3'000.00		2'000		2'000.00	
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	461'279.20	166'508.75	421'940	139'300	395'172.03	145'796.75
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>383'784.98</b>	<b>1'136'276.90</b>	<b>401'400</b>	<b>1'045'000</b>	<b>410'311.97</b>	<b>1'141'841.90</b>
900 Kirchensteuern	28'269.80	1'004'331.45	28'300	921'900	28'276.90	1'001'214.60
920 Finanzausgleich	255'324.30		281'400		281'366.30	
940 Kapitaldienst	11'707.63	41'279.25	12'100	41'300	11'020.97	46'508.90
942 Grundeigentum Finanzvermögen	33'777.05	41'760.00	33'800	41'800	31'489.40	41'760.00
990 Abschreibungen	5'800.00		5'800		5'800.00	
995 Neutraler Aufwand und Ertrag	48'906.20	48'906.20	40'000	40'000	52'358.40	52'358.40
996 Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen						
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>20'382.18</b>		<b>130'040</b>		<b>10'901.35</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>						

## INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	-	-	<b>30'000</b>	-	-	-
390 Kirchenverwaltung						
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-		30'000		-	
<b>Nettoinvestitionen</b>		-	<b>30'000</b>			-

## BILANZ

	Rechnung 2012		Rechnung 2013	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1 Aktiven</b>	<b>2'641'158.35</b>		<b>2'669'791.15</b>	
10 Finanzvermögen	2'617'958.35		2'652'391.15	
11 Verwaltungsvermögen	23'200.00		17'400.00	
<b>2 Passiven</b>		<b>2'641'158.35</b>		<b>2'669'791.15</b>
20 Fremdkapital		474'832.05		492'563.50
21 Verrechnung				
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		2'166'326.30		2'177'227.65

## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung

Evang.-ref. Kirchgemeinde

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'336'169.10</b>		<b>1'336'140</b>		<b>1'294'277.02</b>	
30 Personalaufwand	405'707.15		445'800		454'945.40	
31 Sachaufwand	425'708.25		413'040		349'445.36	
32 Passivzinsen	15'987.70		16'700		15'205.20	
33 Abschreibungen	8'769.40		8'400		8'633.10	
35 Beiträge Gemeinwesen	35'970.90		36'000		36'205.90	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	361'342.45		342'400		345'994.26	
37 Durchlaufende Beträge	48'906.20		40'000		52'358.40	
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen	33'777.05		33'800		31'489.40	
<b>4 Ertrag</b>		<b>1'315'786.92</b>		<b>1'206'100</b>		<b>1'305'178.37</b>
40 Steuern		996'709.85		915'900		994'945.50
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		80'625.05		78'100		95'288.60
43 Entgelte		123'714.37		129'800		124'526.07
44 Beiträge ohne Zweckbindung						
45 Rückerst. von Gemeinwesen						
46 Beiträge mit Zweckbindung						
47 Durchlaufende Beträge		48'906.20		40'000		52'358.40
48 Spezialfinanzierungen		32'054.40		8'500		6'570.40
49 Interne Verrechnungen		33'777.05		33'800		31'489.40
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>20'382.18</b>		<b>130'040</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>						<b>10'901.35</b>

# Kennzahlen Rechnung 2013

## Evang.-ref. Kirchgemeinde

<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<p><b>Aussage</b> Im Vergleich über mehrere Jahre kann erkannt werden, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte unter 70%    grosse Neuverschuldung 70 - 99 %        verantwortbare Verschuldung 100%                ausgeglichener Finanzhaushalt über 100 %        <b>Schuldenabbau</b></p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Nettoinvestition}}$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{16'701 \times 100}{1} = \underline{\underline{> 100\%}}$	<p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p>
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<p><b>Aussage</b> Mit dem Selbstfinanzierungsanteil wird gezeigt, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldentrückzahlung zur Verfügung steht. Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte bis 10 %    <b>schwache Finanzkraft</b> 10 - 20 %        mittel über 20 %        gut bis sehr gut</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{16'701 \times 100}{1'221'331} = \underline{\underline{1.37\%}}$	<p><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<p><b>Aussage</b> Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Kapitaldienst (Zinsen und ordentliche Abschreibungen) aufgewendet werden muss. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder auf einen hohen Abschreibungsbedarf hin.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte bis 5 %        <b>geringe Belastung</b> 5 - 15 %            tragbar über 15 %            hoch bis sehr hoch</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Kapitaldienst} \times 100}{\text{Finanzertrag}}$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{-74'283 \times 100}{1'221'331} = \underline{\underline{-6.08\%}}$	<p><b>Kapitaldienstanteil</b></p>

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2013

Evang.-ref. Kirchgemeinde

Zinsbelastungsanteil	<p><b>Aussage</b> Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Im Vergleich über mehrere Jahre kann die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt werden.</p> <p><b>Beurteilung</b></p> <table border="0"> <tr> <td><b>Werte bis 2 %</b></td> <td><b>geringe Verschuldung</b></td> </tr> <tr> <td>2 - 5 %</td> <td>mittlere Verschuldung</td> </tr> <tr> <td>über 5 %</td> <td>hohe Verschuldung</td> </tr> <tr> <td>über 8 %</td> <td>zu hohe Verschuldung</td> </tr> </table>	<b>Werte bis 2 %</b>	<b>geringe Verschuldung</b>	2 - 5 %	mittlere Verschuldung	über 5 %	hohe Verschuldung	über 8 %	zu hohe Verschuldung	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Nettozins}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{-80'083}{1'221'331} \times 100 = \underline{\underline{-6.56\%}}$	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (geschätzt)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>-13.5</td></tr> <tr><td>2009</td><td>-12.5</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-10.5</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-6.5</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-6.6</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-7.5</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	2008	-13.5	2009	-12.5	2010	-10.5	2011	-6.5	2012	-6.6	2013	-7.5
<b>Werte bis 2 %</b>	<b>geringe Verschuldung</b>																								
2 - 5 %	mittlere Verschuldung																								
über 5 %	hohe Verschuldung																								
über 8 %	zu hohe Verschuldung																								
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)																								
2008	-13.5																								
2009	-12.5																								
2010	-10.5																								
2011	-6.5																								
2012	-6.6																								
2013	-7.5																								
Nettoschuld / Nettovermögen	<p><b>Aussage</b> Das Nettovermögen errechnet sich aus dem Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, so ergibt sich eine Nettoschuld.</p> <p><b>Beurteilung</b></p> <table border="0"> <tr> <td><b>bis 1'000.--</b></td> <td><b>kleine Verschuldung</b></td> </tr> <tr> <td>1'000 - 3'000</td> <td>mittlere Verschuldung</td> </tr> <tr> <td>3'000 - 5'000</td> <td>grosse Verschuldung</td> </tr> <tr> <td>über 5'000</td> <td>sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar</td> </tr> </table>	<b>bis 1'000.--</b>	<b>kleine Verschuldung</b>	1'000 - 3'000	mittlere Verschuldung	3'000 - 5'000	grosse Verschuldung	über 5'000	sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Finanzvermögen} - \text{Fremdkapital}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{2'652'391 - 492'564}{3'062} = \underline{\underline{705}}$	<p><b>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</b></p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>619</td></tr> <tr><td>2009</td><td>636</td></tr> <tr><td>2010</td><td>683</td></tr> <tr><td>2011</td><td>709</td></tr> <tr><td>2012</td><td>709</td></tr> <tr><td>2013</td><td>705</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2008	619	2009	636	2010	683	2011	709	2012	709	2013	705
<b>bis 1'000.--</b>	<b>kleine Verschuldung</b>																								
1'000 - 3'000	mittlere Verschuldung																								
3'000 - 5'000	grosse Verschuldung																								
über 5'000	sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar																								
Jahr	Wert																								
2008	619																								
2009	636																								
2010	683																								
2011	709																								
2012	709																								
2013	705																								

# Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Bilanz nach Artengliederung

Röm.-kath. Kirchgemeinde

## LAUFENDE RECHNUNG

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>1'417'405.95</b>	<b>78'712.00</b>	<b>1'562'841</b>	<b>93'090</b>	<b>1'427'226.68</b>	<b>138'660.40</b>
390 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	286'345.85	-	297'570	10'500	289'055.15	-
391 Gottesdienst	357'970.80	5'302.00	377'826	1'000	343'806.75	6'306.00
392 Diakonie	278'290.60	2'597.65	327'940	17'160	304'495.73	61'011.00
393 Bildung	152'480.72	2'283.80	162'160	1'000	160'336.75	3'420.00
394 Kultur	73'955.15		87'040		69'691.95	5'651.00
396 Kirchliche Liegenschaften	268'362.83	68'528.55	310'305	63'430	259'840.35	62'272.40
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>313'649.90</b>	<b>1'816'269.37</b>	<b>301'500</b>	<b>1'816'000</b>	<b>306'028.50</b>	<b>1'790'580.56</b>
900 Kirchensteuern	56'183.70	1'792'828.42	55'500	1'793'500	63'000.30	1'751'736.11
920 Finanzausgleich	199'152.00	-	193'000	-	189'714.00	-
940 Kapitaldienst		23'440.95	-	22'500	-	38'844.45
942 Grundeigentum Finanzvermögen	314.20				314.20	
990 Abschreibungen	58'000.00		53'000		53'000.00	
996 Neubewertung Grundeigentum FV						
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>163'925.52</b>		<b>44'749</b>		<b>195'985.78</b>	

## INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	-	-	-	-	-	-
390 Kirchenverwaltung						
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-		-		-	
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>0.00</b>		-		-

## BILANZ

	Rechnung 2012		Rechnung 2013	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1 Aktiven</b>	<b>1'773'632.48</b>		<b>1'980'460.11</b>	
10 Finanzvermögen	1'275'632.48		1'535'460.11	
11 Verwaltungsvermögen	498'000.00		445'000.00	
<b>2 Passiven</b>		<b>1'773'632.48</b>		<b>1'980'460.11</b>
20 Fremdkapital		81'256.90		92'098.75
21 Verrechnungen				
22 Spezialfinanzierungen				
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		1'692'375.58		1'888'361.36

## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung

Röm.-kath. Kirchgemeinde

	Rechnung 2012		Voranschlag 2013		Rechnung 2013	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'731'055.85</b>		<b>1'864'341</b>		<b>1'733'255.18</b>	
30 Personalaufwand	820'933.10		852'805		836'848.95	
31 Sachaufwand	284'335.55		380'000		298'434.73	
32 Passivzinsen	8'816.81		7'500		8'979.46	
33 Abschreibungen	65'626.39		62'500		66'097.74	
35 Beiträge Gemeinwesen	71'736.75		70'800		66'473.50	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	479'293.05		490'736		456'106.60	
37 Durchlaufende Beträge						
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen	314.20				314.20	
<b>4 Ertrag</b>		<b>1'894'981.37</b>		<b>1'909'090</b>		<b>1'929'240.96</b>
40 Steuern		1'776'456.30		1'781'000		1'741'230.35
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		104'739.42		95'430		106'618.56
43 Entgelte		11'112.80		24'700		21'146.85
44 Beiträge ohne Zweckbindung						
45 Rückerst. von Gemeinwesen						
46 Beiträge mit Zweckbindung		2'358.65		7'960		59'931.00
47 Durchlaufende Beträge						
48 Spezialfinanzierungen						
49 Interne Verrechnungen		314.20				314.20
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>						
	<b>163'925.52</b>		<b>44'749</b>		<b>195'985.78</b>	

# Kennzahlen Rechnung 2013

Röm.-kath. Kirchgemeinde

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);"><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p>	<p><b>Aussage</b> Im Vergleich über mehrere Jahre kann erkannt werden, ob die Investitionen finanziell verkraftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte unter 70%    grosse Neuverschuldung 70 - 99 %        verantwortbare Verschuldung 100%                ausgeglichener Finanzhaushalt <b>über 100 %        Schuldenabbau</b></p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestition}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{248'986 \times 100}{1} = \underline{\underline{> 100\%}}$	<p style="text-align: center;"><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsgrad</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2008	100%	100%	2009	100%	100%	2010	100%	100%	2011	100%	100%	2012	100%	100%	2013	100%	100%
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																						
2008	100%	100%																						
2009	100%	100%																						
2010	100%	100%																						
2011	100%	100%																						
2012	100%	100%																						
2013	100%	100%																						
<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);"><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p>	<p><b>Aussage</b> Mit dem Selbstfinanzierungsanteil wird gezeigt, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldentrückzahlung zur Verfügung steht. Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.</p> <p><b>Beurteilung</b> Werte bis 10 %    schwache Finanzkraft <b>10 - 20 %        mittel</b> über 20 %        gut bis sehr gut</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{248'986 \times 100}{2'119'227} = \underline{\underline{11.75\%}}$	<p style="text-align: center;"><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsanteil</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>18.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>20.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>13.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>16.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>11.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>11.5%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2008	18.5%	20.00%	2009	20.5%	20.00%	2010	13.5%	20.00%	2011	16.5%	20.00%	2012	11.5%	20.00%	2013	11.5%	20.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																						
2008	18.5%	20.00%																						
2009	20.5%	20.00%																						
2010	13.5%	20.00%																						
2011	16.5%	20.00%																						
2012	11.5%	20.00%																						
2013	11.5%	20.00%																						
<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);"><b>Kapitaldienstanteil</b></p>	<p><b>Aussage</b> Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Kapitaldienst (Zinsen und ordentliche Abschreibungen) aufgewendet werden muss. Ein hoher Kapitaldienstanteil weist auf eine hohe Verschuldung und/oder auf einen hohen Abschreibungsbedarf hin.</p> <p><b>Beurteilung</b> <b>Werte bis 5 %        geringe Belastung</b> 5 - 15 %            tragbar über 15 %            hoch bis sehr hoch</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{-44'639 \times 100}{2'119'227} = \underline{\underline{-2.11\%}}$	<p style="text-align: center;"><b>Kapitaldienstanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Kapitaldienstanteil</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Kapitaldienstanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>-0.5%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>-0.5%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-1.0%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-1.2%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-1.5%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-1.8%</td><td>5.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2008	-0.5%	5.00%	2009	-0.5%	5.00%	2010	-1.0%	5.00%	2011	-1.2%	5.00%	2012	-1.5%	5.00%	2013	-1.8%	5.00%
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																						
2008	-0.5%	5.00%																						
2009	-0.5%	5.00%																						
2010	-1.0%	5.00%																						
2011	-1.2%	5.00%																						
2012	-1.5%	5.00%																						
2013	-1.8%	5.00%																						

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2013

Röm.-kath. Kirchgemeinde

Zinsbelastungsanteil	<p><b>Aussage</b> Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Im Vergleich über mehrere Jahre kann die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt werden.</p> <p><b>Beurteilung</b></p> <p><b>Werte bis 2 %</b>      <b>geringe Verschuldung</b> 2 - 5 %              mittlere Verschuldung über 5 %             hohe Verschuldung über 8 %             zu hohe Verschuldung</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Nettozins}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{-97'639 \times 100}{2'119'227} = \underline{\underline{-4.61\%}}$	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (geschätzt)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>-4.5%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>-4.0%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-4.5%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-4.8%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-5.0%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-4.5%</td><td>2.0%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert	2008	-4.5%	2.0%	2009	-4.0%	2.0%	2010	-4.5%	2.0%	2011	-4.8%	2.0%	2012	-5.0%	2.0%	2013	-4.5%	2.0%
Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert																						
2008	-4.5%	2.0%																						
2009	-4.0%	2.0%																						
2010	-4.5%	2.0%																						
2011	-4.8%	2.0%																						
2012	-5.0%	2.0%																						
2013	-4.5%	2.0%																						
Nettoschuld / Nettovermögen	<p><b>Aussage</b> Das Nettovermögen errechnet sich aus dem Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, so ergibt sich eine Nettoschuld.</p> <p><b>Beurteilung</b></p> <p><b>bis 1'000.--</b>      <b>kleine Verschuldung</b> 1'000 - 3'000      mittlere Verschuldung 3'000 - 5'000      grosse Verschuldung über 5'000          sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Finanzvermögen} - \text{Fremdkapital}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{1'535'460 - 92'099}{1'805} = \underline{\underline{800}}$	<p><b>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</b></p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2008</td><td>30</td></tr> <tr><td>2009</td><td>273</td></tr> <tr><td>2010</td><td>425</td></tr> <tr><td>2011</td><td>548</td></tr> <tr><td>2012</td><td>670</td></tr> <tr><td>2013</td><td>800</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2008	30	2009	273	2010	425	2011	548	2012	670	2013	800							
Jahr	Wert																							
2008	30																							
2009	273																							
2010	425																							
2011	548																							
2012	670																							
2013	800																							

Besuchen Sie uns auf unseren Homepages:

**Politische Gemeinde Bubikon**

[www.bubikon.ch](http://www.bubikon.ch)

**Schulgemeinde Bubikon**

[www.schule-bubikon.ch](http://www.schule-bubikon.ch)

**Reformierte Kirchgemeinde Bubikon**

[www.refkirchebubikon.org/](http://www.refkirchebubikon.org/)

**Römisch Katholische Kirchgemeinde**

[www.hombi.ch/stniklaus/index.html](http://www.hombi.ch/stniklaus/index.html)

**Zentrum Sunnegarte AG**

[www.zentrum-sunnegarte.ch](http://www.zentrum-sunnegarte.ch)