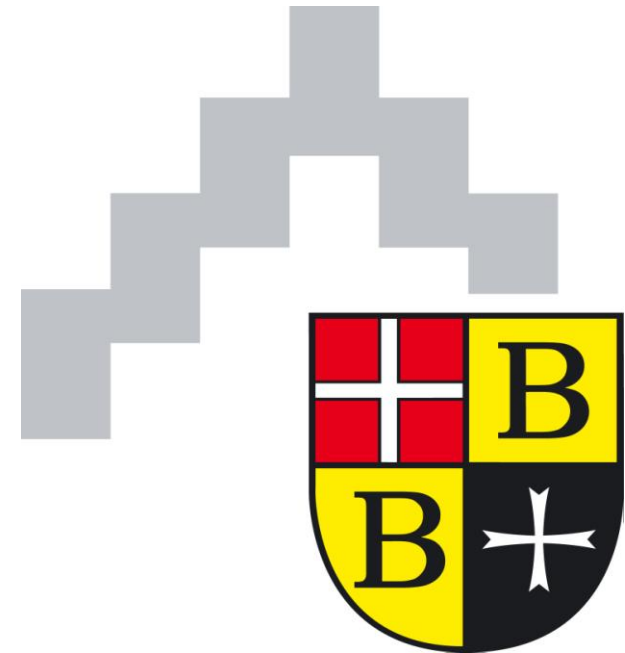


# Gemeinde Bubikon



**Jahresrechnung 2012**



## Einladung zu den Rechnungs-Gemeindeversammlungen

<b>Politische Gemeinde / Schulgemeinde</b>	<b>Reformierte Kirchgemeinde</b>	<b>Römisch-Katholische Kirchgemeinde</b>
Mittwoch, 5. Juni 2013 20.00 Uhr Mehrzweckhalle Spycherwise, Bubikon	Sonntag, 16. Juni 2013 Im Anschluss an den Gottesdienst ca. 11.00 Uhr Reformierte Kirche, Bubikon	Donnerstag, 6. Juni 2013 20.00 Uhr Pfarreizentrum Hombrechtikon

### Erläuterungen Politisches Gut und Schulgut gemeinsam

Die Jahresrechnung der beiden Güter schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'032'964.89 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 681'295.00.

Das Politische Gut schliesst um Fr. 381'793.70 besser ab als budgetiert. Das bessere Ergebnis kommt im Wesentlichen aufgrund von gegenüber dem Voranschlag höheren Einnahmen im Steuerbereich (581'339.10) zustande.

Der einfache Steuerertrag für das laufende Jahr wurde mit Fr. 14,7 Mio. budgetiert und schliesst mit Fr. 15,6 Mio. deutlich höher ab.

Das Schulgut schliesst um Fr. 30'123.81 schlechter ab als budgetiert. Das Ergebnis ist beim Schulgut in erster Linie auf die Rückstellung für die BVK (626'200.00), Mehrausgaben für Sonderschule und Heime (253'878.40) und fürs Langzeitgymnasium (97'400.00) zurückzuführen. Dank der guten Steuererträge (952'532.80) ist das Ergebnis trotzdem nur leicht schlechter als budgetiert.

Die konsolidierten Nettoinvestitionen von Fr. 5,522 Mio. sind gegenüber dem Budget von Fr. 5,270 Mio. insgesamt höher ausgefallen. Die Abweichung entstand in erster Linie aufgrund von Schlussrechnungen beim Zwischenbau Bergli. Die Kosten waren für 2011 budgetiert, wurden aber erst im 2012 abgerechnet.

Durch den konsolidierten Ertragsüberschuss von Fr. 1'032'964.89 erhöht sich das Eigenkapital der beiden Güter auf insgesamt Fr. 19'760'271.82.

Die folgenden Seiten zeigen eine Zusammenfassung der Jahresrechnung 2012. 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 2013

# Übersicht - Konsolidierte Rechnung 2012

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>1. Laufende Rechnung</b>							
Aufwand	19'963'120.07	12'850'853.96	23'618'485	15'411'620	24'648'242.57	16'527'057.61	41'175'300.18
Ertrag	19'207'202.28	12'943'465.99	24'183'600	15'527'800	25'595'151.27	16'613'113.80	42'208'265.07
<b>Aufwandüberschuss / Entnahme Eigenkapital</b>	<b>755'917.79</b>						
<b>Ertragsüberschuss / Zunahme Eigenkapital</b>		<b>92'612.03</b>	<b>565'115</b>	<b>116'180</b>	<b>946'908.70</b>	<b>86'056.19</b>	<b>1'032'964.89</b>
<b>2. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'252'315.03</b>	<b>3'094'639.85</b>	<b>4'370'000</b>	<b>900'000</b>	<b>3'894'747.53</b>	<b>1'627'190.00</b>	<b>5'521'937.53</b>
Ausgaben	3'069'109.53	3'238'197.85	5'120'000	900'000	5'235'445.73	1'719'651.00	6'955'096.73
Einnahmen	1'816'794.50	143'558.00	750'000	-	1'340'698.20	92'461.00	1'433'159.20
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>1'624'315.03</b>	<b>777'639.85</b>	<b>2'982'000</b>	<b>815'000</b>	<b>2'978'747.53</b>	<b>892'190.00</b>	<b>3'870'937.53</b>
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'624'315.03	777'639.85	2'982'000	815'000	2'978'747.53	892'190.00	3'870'937.53
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Cash-Flow</b>	<b>868'397.24</b>	<b>870'251.88</b>	<b>3'547'115</b>	<b>931'180</b>	<b>3'925'656.23</b>	<b>978'246.19</b>	<b>4'903'902.42</b>
Abschreibungen	1'624'315.03	777'639.85	2'982'000	815'000	2'978'747.53	892'190.00	3'870'937.53
- Aufwandüberschuss / + Ertragsüberschuss	-755'917.79	92'612.03	565'115	116'180	946'908.70	86'056.19	1'032'964.89
<b>5. Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)</b>	<b>383'917.79</b>	<b>2'224'387.97</b>	<b>822'885</b>	<b>-31'180</b>	<b>-30'908.70</b>	<b>648'943.81</b>	<b>618'035.11</b>
Nettoveränderung Investitionsrechnung VV	1'252'315.03	3'094'639.85	4'370'000	900'000	3'894'747.53	1'627'190.00	5'521'937.53
./. Cash-Flow	868'397.24	870'251.88	3'547'115	931'180	3'925'656.23	978'246.19	4'903'902.42
<b>6. Finanzierungsfehlbetrag II (+) / überschuss II (-)</b>	<b>-317'248.06</b>	<b>2'224'387.97</b>	<b>822'885</b>	<b>-31'180</b>	<b>-30'908.70</b>	<b>648'943.81</b>	<b>618'035.11</b>
Nettoveränderung Investitionsrechnung FV	-701'165.85	-	-	-	-	-	-
Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)	383'917.79	2'224'387.97	822'885	-31'180	-30'908.70	648'943.81	618'035.11

Mit einem konsolidierten Finanzierungsfehlbetrag von insgesamt Fr. 618'035.11 (siehe Pt. 5) konnten die Investitionen in das betrieblich notwendige Verwaltungsvermögen aus dem Cash Flow nicht ausreichend finanziert werden. Die entstandene Finanzierungslücke, verursacht durch die Bautätigkeit der Schule, konnte mit vorhandenen Mitteln abgedeckt und musste nicht fremdfinanziert werden.

## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung - Konsolidierte Rechnung 2012

### Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>3 Aufwand</b>	<b>19'963'120.07</b>	<b>12'850'853.96</b>	<b>23'618'485</b>	<b>15'411'620</b>	<b>24'648'242.57</b>	<b>16'527'057.61</b>	<b>41'175'300.18</b>
30 Personalaufwand	3'467'497.00	3'008'366.00	3'393'750	3'123'900	3'634'062.35	3'159'020.00	6'793'082.35
31 Sachaufwand	4'088'673.91	2'513'117.19	4'543'785	2'824'900	4'803'728.47	2'994'842.11	7'798'570.58
32 Passivzinsen	289'666.20	54'770.05	280'500	55'000	281'309.92	53'722.50	335'032.42
33 Abschreibungen	1'645'268.64	810'799.65	2'997'000	835'000	3'002'714.53	930'545.20	3'933'259.73
35 Beiträge Gemeinwesen	270'065.70	4'189'772.40	3'860'100	6'217'800	3'965'705.80	6'051'366.65	10'017'072.45
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	9'177'339.26	2'259'611.22	7'675'450	2'341'020	7'959'271.37	3'323'143.70	11'282'415.07
37 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	-	-	-
38 Spezialfinanzierungen	278'033.00	-	58'900	-	206'352.98	-	206'352.98
39 Interne Verrechnungen	746'576.36	14'417.45	809'000	14'000	795'097.15	14'417.45	809'514.60
<b>4 Ertrag</b>	<b>19'207'202.28</b>	<b>12'943'465.99</b>	<b>24'183'600</b>	<b>15'527'800</b>	<b>25'595'151.27</b>	<b>16'613'113.80</b>	<b>42'208'265.07</b>
40 Steuern	9'717'935.55	12'223'680.65	8'659'200	11'302'000	9'240'539.10	12'266'746.05	21'507'285.15
41 Konzessionen	1'200.00	-	1'200	-	1'818.00	-	1'818.00
42 Vermögenserträge	482'712.47	161'811.70	1'566'500	156'300	1'566'764.17	168'715.10	1'735'479.27
43 Entgelte	4'456'122.79	299'949.35	4'157'800	266'300	4'914'680.19	343'401.70	5'258'081.89
44 Beiträge ohne Zweckbindung	528'256.50	-	6'316'500	-	6'351'357.75	-	6'351'357.75
45 Rückerst. von Gemeinwesen	630'961.05	35'000.00	608'100	3'617'200	623'835.60	3'617'200.00	4'241'035.60
46 Beiträge mit Zweckbindung	2'124'219.85	208'606.84	1'540'900	172'000	1'673'891.90	202'633.50	1'876'525.40
47 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	-	-	-
48 Spezialfinanzierungen	519'217.71	-	524'400	-	427'167.41	-	427'167.41
49 Interne Verrechnungen	746'576.36	14'417.45	809'000	14'000	795'097.15	14'417.45	809'514.60
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>755'917.79</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>92'612.03</b>	<b>565'115</b>	<b>116'180</b>	<b>946'908.70</b>	<b>86'056.19</b>	<b>1'032'964.89</b>

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

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

### Bilanzübersicht

	Rechnung 2011			Rechnung 2012		
	Politisches Gut	Schulgut	Konsolidiert	Politisches Gut	Schulgut	Konsolidiert
<b>1 Aktiven</b>	<b>27'857'450.83</b>	<b>8'540'359.35</b>	<b>36'397'810.18</b>	<b>29'289'631.12</b>	<b>9'339'748.70</b>	<b>38'629'379.82</b>
10 Finanzvermögen	13'967'450.83	1'791'359.35	15'758'810.18	14'483'631.12	1'855'748.70	16'339'379.82
11 Verwaltungsvermögen	13'890'000.00	6'749'000.00	20'639'000.00	14'806'000.00	7'484'000.00	22'290'000.00
<b>2 Passiven</b>	<b>27'857'450.83</b>	<b>8'540'359.35</b>	<b>36'397'810.18</b>	<b>29'289'631.12</b>	<b>9'339'748.70</b>	<b>38'629'379.82</b>
20 Fremdkapital	14'637'629.58	1'099'174.01	15'736'803.59	13'319'265.30	1'835'807.17	15'155'072.47
21 Verrechnung	-1'775'319.25	23'300.00	-1'752'019.25	232'776.55	-	232'776.55
22 Spezialfinanzierungen	3'685'718.91	-	3'685'718.91	3'481'258.98	-	3'481'258.98
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital	11'309'421.59	7'417'885.34	18'727'306.93	12'256'330.29	7'503'941.53	19'760'271.82

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2012

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
<b>0 Behörden und Verwaltung</b>	<b>1'883'055.67</b>		<b>1'996'300</b>		<b>2'480'704.91</b>		<b>2'480'704.91</b>
011 Legislative	93'474.67		61'500		65'135.94		65'135.94
012 Exekutive	285'149.45		309'600		301'574.95		301'574.95
020 Gemeindeverwaltung	1'459'880.50		1'500'300		1'904'429.44		1'904'429.44
090 Verwaltungsliegenschaften	44'551.05		124'900		209'564.58		209'564.58
<b>1 Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>822'804.94</b>		<b>895'335</b>		<b>932'124.69</b>		<b>932'124.69</b>
100 Rechtspflege	246'368.90		300'200		407'140.95		407'140.95
101 Vermessungswerk	33'728.30		22'000		23'451.75		23'451.75
110 Polizei	109'989.70		110'100		106'347.81		106'347.81
120 Rechtssprechung	20'806.35		16'700		19'177.35		19'177.35
140 Feuerwehr und Feuerpolizei	349'395.74		393'535		333'298.18		333'298.18
150 Militär	7'265.30		8'100		7'797.75		7'797.75
160 Zivilschutz	54'946.55		43'600		34'606.70		34'606.70
161 Ziviler Gemeindeführungsstab	304.10		1'100		304.20		304.20
<b>2 Bildung</b>		<b>10'977'675.82</b>		<b>13'560'920</b>		<b>14'496'328.46</b>	<b>14'496'328.46</b>
200 Kindergarten		701'361.62		880'250		958'959.88	958'959.88
210 Primarschule		3'045'652.65		4'388'590		4'597'028.23	4'597'028.23
211 Sekundarschule		1'520'761.44		2'190'560		2'289'798.54	2'289'798.54
213 Mittagstisch		99'033.29		87'150		94'669.48	94'669.48
214 Musikschule		337'936.40		347'000		380'074.35	380'074.35
215 Handarbeit und Hauswirtschaft							-
217 Schulliegenschaften und Schulanlagen		1'658'652.20		1'751'700		1'859'738.66	1'859'738.66
218 Volksschule, Allgemeines		634'103.43		637'920		736'144.95	736'144.95
219 Schulverwaltung		1'022'380.80		1'115'350		1'183'304.11	1'183'304.11
220 Sonderschulung		1'890'991.19		2'059'800		2'320'849.31	2'320'849.31
230 Berufsbildung		54'600.00		82'600		66'400.00	66'400.00
290 Bildungswesen, übriges		12'202.80		20'000		9'360.95	9'360.95
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>672'907.60</b>	<b>51'875.15</b>	<b>329'450</b>	<b>92'000</b>	<b>327'450.41</b>	<b>72'914.00</b>	<b>400'364.41</b>
300 Kulturförderung	473'031.99		187'900		195'020.54		195'020.54
310 Denkmalpflege, Heimatschutz	20'000.00		30'000		7'500.00		7'500.00
321 Antennen- und Kabelanlagen	174.10		150		306.60		306.60
330 Parkanlagen / Wanderwege	24'372.56		25'000		35'025.35		35'025.35
340 Sport	4'018.45		3'500		3'347.25		3'347.25
340 Lehrschwimmbad		51'875.15		92'000		72'914.00	72'914.00
341 Schiessplatz	10'086.00		12'000		13'298.25		13'298.25
342 Bad Egelsee	141'224.50		70'900		72'952.42		72'952.42

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2012

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
<b>4 Gesundheit</b>	<b>1'942'561.56</b>	<b>58'174.45</b>	<b>1'243'900</b>	<b>54'400</b>	<b>1'217'137.76</b>	<b>43'550.15</b>	<b>1'260'687.91</b>
400 Spitäler	1'013'922.51				6'005.10		6'005.10
415 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	673'083.55		960'000		938'529.77		938'529.77
440 * Krankenpflege	51'755.70		64'750		42'428.85		42'428.85
441 * Hauspflegerische Dienste							-
445 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	139'538.90		181'400		193'511.04		193'511.04
460 Schulgesundheitsdienst		58'174.45		54'400		43'550.15	43'550.15
470 Lebensmittelkontrolle	5'648.05		6'800		4'906.85		4'906.85
490 Gesundheitswesen / Übriges	58'612.85		30'950		31'756.15		31'756.15
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>2'584'416.40</b>		<b>3'073'900</b>		<b>2'932'596.02</b>		<b>2'932'596.02</b>
500 Sozialversicherungen Allgemein	-9'256.00		-5'500		-6'809.20		-6'809.20
520 Krankenversicherung							-
530 Zusatzleistungen zur AHV/IV	1'139'514.05		1'124'300		1'157'387.90		1'157'387.90
540 Jugend	441'799.95		682'200		583'717.10		583'717.10
570 * Alters- und Pflegeheim	84'612.00		90'000		83'268.00		83'268.00
575 * Alterssiedlung Mooswies							-
580 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	440'435.90		654'000		645'802.13		645'802.13
586 Beschäftigungsprogramme für Arbeitslose	4'073.50		20'000		4'006.80		4'006.80
588 Asylanten	62'740.70		60'200		70'056.05		70'056.05
589 Soziale Wohlfahrt Übriges	420'496.30		448'700		395'167.24		395'167.24
<b>6 Verkehr</b>	<b>1'482'773.50</b>		<b>1'657'300</b>		<b>1'597'887.48</b>		<b>1'597'887.48</b>
620 Gemeindestrassen	800'618.50		1'054'900		995'549.48		995'549.48
650 Regionalverkehr	682'155.00		602'400		602'338.00		602'338.00
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>467'293.99</b>		<b>491'800</b>		<b>502'083.13</b>		<b>502'083.13</b>
700 Wasserversorgung	6'353.60		9'500		12'674.25		12'674.25
701 Wasserwerk							-
710 Abwasserbeseitigung	-627'545.75		-637'200		-665'331.44		-665'331.44
711 Kläranlage Schachen	407'894.40		420'500		405'969.05		405'969.05
712 Kläranlage Weidli	219'651.35		216'700		259'362.39		259'362.39
720 Abfallbeseitigung							-
740 Friedhof und Bestattungen	161'229.48		233'500		222'108.34		222'108.34
750 Gewässerunterhalt und -verbauung	61'279.25		47'500		56'146.40		56'146.40
770 Naturschutz	119'543.84		106'500		120'366.65		120'366.65
780 Übriger Umweltschutz	14'660.05		13'800		3'574.54		3'574.54
790 Raumordnung	104'227.77		81'000		87'212.95		87'212.95

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2012

## Politisches Gut & Schulgut

\* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>-487'619.20</b>		<b>-450'800</b>		<b>-495'399.79</b>		<b>-495'399.79</b>
800 Landwirtschaft	21'982.90		24'000		19'581.21		19'581.21
810 Forstwesen	31'001.80		29'000		31'984.85		31'984.85
820 Jagd und Fischerei	-885.00		-800		-885.00		-885.00
840 Gewinnanteile	-527'371.50		-501'000		-535'786.75		-535'786.75
860 Energieversorgung	-62'120.00		-62'000		-62'120.00		-62'120.00
869 Energie Übriges	49'772.60		60'000		51'825.90		51'825.90
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-8'612'276.67</b>	<b>-11'180'337.45</b>	<b>-9'802'300</b>	<b>-13'823'500</b>	<b>-10'441'493.31</b>	<b>-14'698'848.80</b>	<b>-25'140'342.11</b>
900 Gemeindesteuern	-10'174'065.84	-11'953'677.30	-9'124'000	-11'052'000	-9'703'163.70	-12'004'538.80	-21'707'702.50
920 Finanzausgleich			-2'232'400	-3'582'200	-2'232'486.00	-3'582'200.00	-5'814'686.00
940 Kapitaldienst	16'599.75	-18'717.45	3'900	-18'300	25'018.62	-18'717.45	6'301.17
941 Buchgewinne und Buchverluste	-45'401.95		-1'140'000		-1'140'000.00		-1'140'000.00
942 Grundeigentum Finanzvermögen	62'828.35		107'200		38'528.89		38'528.89
942 Liegenschaft Finanzvermögen		14'417.45		14'000		14'417.45	14'417.45
990 Abschreibungen	1'327'763.02	777'639.85	2'583'000	815'000	2'570'608.88	892'190.00	3'462'798.88
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	200'000.00						-
996 Neubewertung Grundeigentum FV							-
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>755'917.79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>-</b>	<b>-92'612.03</b>	<b>-565'115</b>	<b>-116'180</b>	<b>-946'908.70</b>	<b>-86'056.19</b>	<b>-1'032'964.89</b>



# Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2012

## Politisches Gut & Schulgut

\* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>0 Behörden und Verwaltung</b>	<b>35'826.40</b>		-		<b>60'400.00</b>		<b>60'400.00</b>
090 Verwaltungsliegenschaften	35'826.40		-		60'400.00		
<b>1 Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>97'458.21</b>		<b>350'000</b>		<b>202'960.00</b>		<b>202'960.00</b>
100 Rechtspflege	84'355.31		-		-		
101 Vermessungswerk	13'102.90		350'000		202'960.00		
140 Feuerwehr	-		-		-		
160 Zivilschutz	-		-		-		
<b>2 Bildung</b>		<b>3'094'639.85</b>		<b>900'000</b>		<b>1'627'190.00</b>	<b>1'627'190.00</b>
210 Primarschule		-		-		-	
211 Oberstufenschule		-		-		-	
217 Schulliegenschaften und Anlagen		3'094'639.85		900'000		1'627'190.00	
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>-341'070.95</b>		-		-		-
300 Kulturförderung	-		-		-		
341 Schiessplatz	-341'070.95		-		-		
<b>4 Gesundheit</b>	-		-		-		-
400 Spitäler	-		-		-		
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	-		-		-		-
570 * Altersheim Sunnegarte	-		-		-		
<b>6 Verkehr</b>	<b>460'292.70</b>		<b>2'470'000</b>		<b>1'953'921.53</b>		<b>1'953'921.53</b>
620 Gemeindestrassen	460'292.70		2'470'000		1'953'921.53		
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>999'808.67</b>		<b>1'550'000</b>		<b>1'677'466.00</b>		<b>1'677'466.00</b>
701 Wasserwerk	852'605.81		975'000		863'567.70		
710 Abwasserbeseitigung	-257'217.65		100'000		435'908.05		
711 Kläranlage Schachen	-		-		-		
712 Kläranlage Weidli	117'163.85		55'000		20'150.85		
720 Abfallbeseitigung	-		100'000		92'512.05		
740 Friedhof	-		20'000		35'123.55		
750 Gewässerunterhalt	144'646.41		150'000		-22'372.60		
790 Raumordnung	142'610.25		150'000		252'576.40		
<b>9 Finanzen und Steuern</b>		-	-		-	-	-
942 Grundeigentum Finanzvermögen			-		-		
<b>Nettoinvestitionen FV &amp; VV</b>	<b>1'252'315.03</b>	<b>3'094'639.85</b>	<b>4'370'000</b>	<b>900'000</b>	<b>3'894'747.53</b>	<b>1'627'190.00</b>	<b>5'521'937.53</b>

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2012

## 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>        <b>verantwortbare Verschuldung</b> 100%                ausgeglichener Finanzhaushalt über 100 %        Schuldenabbau</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestition}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{4'683'088}{5'521'938} \times 100 = \underline{\underline{84.81\%}}$	<p><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>2009 JR</td><td>90</td><td>100</td></tr> <tr><td>2010 JR</td><td>88</td><td>100</td></tr> <tr><td>2011 JR</td><td>35</td><td>100</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>85</td><td>100</td></tr> <tr><td>2013 VA</td><td>25</td><td>100</td></tr> <tr><td>2014 FIP</td><td>20</td><td>100</td></tr> <tr><td>2015 FIP</td><td>45</td><td>100</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>55</td><td>100</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad (%)	Zielwert (%)	2009 JR	90	100	2010 JR	88	100	2011 JR	35	100	2012 JR	85	100	2013 VA	25	100	2014 FIP	20	100	2015 FIP	45	100	2016 FIP	55	100	<p><b>Legislaturziele 2010-2014</b></p> <p>100% im 5-Jahresmittel</p>
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad (%)	Zielwert (%)																													
2009 JR	90	100																													
2010 JR	88	100																													
2011 JR	35	100																													
2012 JR	85	100																													
2013 VA	25	100																													
2014 FIP	20	100																													
2015 FIP	45	100																													
2016 FIP	55	100																													
<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 <b>10 - 20 %</b>        <b>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> $\frac{4'683'088}{40'971'583} \times 100 = \underline{\underline{11.43\%}}$	<p><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>2009 JR</td><td>18</td><td>20</td></tr> <tr><td>2010 JR</td><td>15</td><td>20</td></tr> <tr><td>2011 JR</td><td>5</td><td>20</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>12</td><td>20</td></tr> <tr><td>2013 VA</td><td>6</td><td>20</td></tr> <tr><td>2014 FIP</td><td>5</td><td>20</td></tr> <tr><td>2015 FIP</td><td>4</td><td>20</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>3</td><td>20</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil (%)	Zielwert (%)	2009 JR	18	20	2010 JR	15	20	2011 JR	5	20	2012 JR	12	20	2013 VA	6	20	2014 FIP	5	20	2015 FIP	4	20	2016 FIP	3	20	<p><b>Legislaturziele 2010-2014</b></p> <p>Grösser als 18%</p>
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil (%)	Zielwert (%)																													
2009 JR	18	20																													
2010 JR	15	20																													
2011 JR	5	20																													
2012 JR	12	20																													
2013 VA	6	20																													
2014 FIP	5	20																													
2015 FIP	4	20																													
2016 FIP	3	20																													
<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>            <b>tragbar</b> über 15 %            hoch bis sehr hoch</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{2'480'531}{40'971'583} \times 100 = \underline{\underline{6.05\%}}$	<p><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>2009 JR</td><td>2</td><td>5</td></tr> <tr><td>2010 JR</td><td>7</td><td>5</td></tr> <tr><td>2011 JR</td><td>7</td><td>5</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>6</td><td>5</td></tr> <tr><td>2013 VA</td><td>8</td><td>5</td></tr> <tr><td>2014 FIP</td><td>9</td><td>5</td></tr> <tr><td>2015 FIP</td><td>9</td><td>5</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>9</td><td>5</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil (%)	Zielwert (%)	2009 JR	2	5	2010 JR	7	5	2011 JR	7	5	2012 JR	6	5	2013 VA	8	5	2014 FIP	9	5	2015 FIP	9	5	2016 FIP	9	5	<p><b>Legislaturziele 2010-2014</b></p> <p>-</p>
Jahr	Kapitaldienstanteil (%)	Zielwert (%)																													
2009 JR	2	5																													
2010 JR	7	5																													
2011 JR	7	5																													
2012 JR	6	5																													
2013 VA	8	5																													
2014 FIP	9	5																													
2015 FIP	9	5																													
2016 FIP	9	5																													

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2012

## 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> $\frac{-250'407}{40'971'583} \times 100 = \underline{\underline{-0.61\%}}$	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2009 JR</td><td>-3.5%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2010 JR</td><td>-1.0%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2011 JR</td><td>-0.8%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>-0.6%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2013 VA</td><td>-0.5%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2014 FIP</td><td>-0.5%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2015 FIP</td><td>-0.5%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>-0.6%</td><td>2.0%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert	2009 JR	-3.5%	2.0%	2010 JR	-1.0%	2.0%	2011 JR	-0.8%	2.0%	2012 JR	-0.6%	2.0%	2013 VA	-0.5%	2.0%	2014 FIP	-0.5%	2.0%	2015 FIP	-0.5%	2.0%	2016 FIP	-0.6%	2.0%	<p><b>Legislaturziele 2010 - 2014</b></p> <p>-</p>
Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert																													
2009 JR	-3.5%	2.0%																													
2010 JR	-1.0%	2.0%																													
2011 JR	-0.8%	2.0%																													
2012 JR	-0.6%	2.0%																													
2013 VA	-0.5%	2.0%																													
2014 FIP	-0.5%	2.0%																													
2015 FIP	-0.5%	2.0%																													
2016 FIP	-0.6%	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> <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> $\frac{16'339'380 - 16'294'569}{6'856} = \underline{\underline{7}}$	<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>2009 JR</td><td>704</td></tr> <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 VA</td><td>-1153</td></tr> <tr><td>2014 FIP</td><td>-1689</td></tr> <tr><td>2015 FIP</td><td>-1948</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>-2058</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2009 JR	704	2010 JR	594	2011 JR	156	2012 JR	7	2013 VA	-1153	2014 FIP	-1689	2015 FIP	-1948	2016 FIP	-2058	<p><b>Legislaturziele 2010 - 2014</b></p> <p>Positives Nettovermögen im 5-Jahresmittel</p>									
Jahr	Wert																														
2009 JR	704																														
2010 JR	594																														
2011 JR	156																														
2012 JR	7																														
2013 VA	-1153																														
2014 FIP	-1689																														
2015 FIP	-1948																														
2016 FIP	-2058																														

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 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>870'193.23</b>	<b>169'790.58</b>	<b>911'810</b>	<b>176'600</b>	<b>952'384.12</b>	<b>179'510.02</b>
390 Kirchenverwaltung	223'152.71	8'479.70	216'100	11'000	220'591.97	8'582.30
391 Gottesdienst	50'644.10		56'200		67'744.10	
392 Diakonie und Seelsorge	177'834.10	34'018.43	150'300	5'000	147'507.25	4'418.97
393 Bildung und Spiritualität	55'179.30		54'650		52'261.60	
394 Kirchliche Veranstaltungen	1'000.00		2'600		3'000.00	
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	362'383.02	127'292.45	431'960	160'600	461'279.20	166'508.75
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>354'111.89</b>	<b>1'130'334.65</b>	<b>371'850</b>	<b>1'017'100</b>	<b>383'784.98</b>	<b>1'136'276.90</b>
900 Kirchensteuern	27'722.00	996'310.75	27'000	894'000	28'269.80	1'004'331.45
920 Finanzausgleich	227'099.10		255'350		255'324.30	
940 Kapitaldienst	10'491.14	41'278.30	11'700	41'300	11'707.63	41'279.25
942 Grundeigentum Finanzvermögen	33'777.05	41'760.00	33'800	41'800	33'777.05	41'760.00
990 Abschreibungen	4'037.00		4'000		5'800.00	
995 Neutraler Aufwand und Ertrag	50'985.60	50'985.60	40'000	40'000	48'906.20	48'906.20
996 Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen						
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>89'960</b>		<b>20'382.18</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>75'820.11</b>					

## INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>5'037.00</b>	-	<b>5'000</b>	-	-	-
390 Kirchenverwaltung						
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'037.00		5'000		-	
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>5'037</b>		<b>5'000</b>		<b>-</b>

## BILANZ

	Rechnung 2011		Rechnung 2012	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1 Aktiven</b>	<b>2'651'179.28</b>		<b>2'641'158.35</b>	
10 Finanzvermögen	2'622'179.28		2'617'958.35	
11 Verwaltungsvermögen	29'000.00		23'200.00	
<b>2 Passiven</b>		<b>2'651'179.28</b>		<b>2'641'158.35</b>
20 Fremdkapital		464'470.80		474'832.05
21 Verrechnung				
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		2'186'708.48		2'166'326.30

## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung

Evang.-ref. Kirchgemeinde

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'224'305.12</b>		<b>1'283'660</b>		<b>1'336'169.10</b>	
30 Personalaufwand	397'465.65		406'900		405'707.15	
31 Sachaufwand	318'821.62		429'210		425'708.25	
32 Passivzinsen	14'527.60		16'600		15'987.70	
33 Abschreibungen	6'436.95		6'000		8'769.40	
35 Beiträge Gemeinwesen	35'993.80		35'000		35'970.90	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	366'296.85		316'150		361'342.45	
37 Durchlaufende Beträge	50'985.60		40'000		48'906.20	
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen	33'777.05		33'800		33'777.05	
<b>4 Ertrag</b>		<b>1'300'125.23</b>		<b>1'193'700</b>		<b>1'315'786.92</b>
40 Steuern		989'864.90		887'500		996'709.85
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		87'677.10		69'600		80'625.05
43 Entgelte		137'820.58		128'300		123'714.37
44 Beiträge ohne Zweckbindung						
45 Rückerst. von Gemeinwesen						
46 Beiträge mit Zweckbindung						
47 Durchlaufende Beträge		50'985.60		40'000		48'906.20
48 Spezialfinanzierungen				34'500		32'054.40
49 Interne Verrechnungen		33'777.05		33'800		33'777.05
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>89'960</b>		<b>20'382.18</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>75'820.11</b>					

# Kennzahlen Rechnung 2012

## 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> <b>Werte unter 70%</b>    <b>grosse Neuverschuldung</b> 70 - 99 %        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> $\frac{-14'582 \times 100}{1} = \underline{\underline{0.00\%}}$	<p><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>2007</td><td>0.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2008</td><td>0.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>0.00%</td><td>100.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2007	0.00%	100.00%	2008	0.00%	100.00%	2009	100.00%	100.00%	2010	100.00%	100.00%	2011	100.00%	100.00%	2012	0.00%	100.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																						
2007	0.00%	100.00%																						
2008	0.00%	100.00%																						
2009	100.00%	100.00%																						
2010	100.00%	100.00%																						
2011	100.00%	100.00%																						
2012	0.00%	100.00%																						
<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> <b>Werte bis 10 %</b>    <b>schwache Finanzkraft</b> 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> $\frac{-14'582 \times 100}{1'201'049} = \underline{\underline{-1.21\%}}$	<p><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>2007</td><td>-4.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2008</td><td>-5.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>5.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>14.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>7.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-1.00%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2007	-4.00%	20.00%	2008	-5.00%	20.00%	2009	5.00%	20.00%	2010	14.00%	20.00%	2011	7.00%	20.00%	2012	-1.00%	20.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																						
2007	-4.00%	20.00%																						
2008	-5.00%	20.00%																						
2009	5.00%	20.00%																						
2010	14.00%	20.00%																						
2011	7.00%	20.00%																						
2012	-1.00%	20.00%																						
<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> <b>Werte bis 5 %</b>        <b>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> $\frac{-58'837 \times 100}{1'201'049} = \underline{\underline{-4.90\%}}$	<p><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>2007</td><td>-14.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2008</td><td>-14.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>-13.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-10.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-6.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-7.00%</td><td>5.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2007	-14.00%	5.00%	2008	-14.00%	5.00%	2009	-13.00%	5.00%	2010	-10.00%	5.00%	2011	-6.00%	5.00%	2012	-7.00%	5.00%
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																						
2007	-14.00%	5.00%																						
2008	-14.00%	5.00%																						
2009	-13.00%	5.00%																						
2010	-10.00%	5.00%																						
2011	-6.00%	5.00%																						
2012	-7.00%	5.00%																						

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2012

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> $\frac{-64'637 \times 100}{1'201'049} = \underline{\underline{-5.38\%}}$	<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>2007</td><td>-14.5</td></tr> <tr><td>2008</td><td>-13.5</td></tr> <tr><td>2009</td><td>-12.5</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-9.5</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-9.5</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-5.38</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	2007	-14.5	2008	-13.5	2009	-12.5	2010	-9.5	2011	-9.5	2012	-5.38
<b>Werte bis 2 %</b>	<b>geringe Verschuldung</b>																								
2 - 5 %	mittlere Verschuldung																								
über 5 %	hohe Verschuldung																								
über 8 %	zu hohe Verschuldung																								
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)																								
2007	-14.5																								
2008	-13.5																								
2009	-12.5																								
2010	-9.5																								
2011	-9.5																								
2012	-5.38																								
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</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	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Finanzvermögen} - \text{Fremdkapital}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{2'617'958 - 474'832}{3'024} = \underline{\underline{709}}$	<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>2007</td><td>645</td></tr> <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> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2007	645	2008	619	2009	636	2010	683	2011	709	2012	709
<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																								
Jahr	Wert																								
2007	645																								
2008	619																								
2009	636																								
2010	683																								
2011	709																								
2012	709																								

# Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Bilanz nach Artengliederung

Röm.-kath. Kirchgemeinde

## LAUFENDE RECHNUNG

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>1'434'706.28</b>	<b>105'316.00</b>	<b>1'562'900</b>	<b>95'330</b>	<b>1'417'405.95</b>	<b>78'712.00</b>
390 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	290'876.10	12'377.00	302'860	13'500	286'345.85	-
391 Gottesdienst	556'069.15	8'556.60	370'990	1'000	357'970.80	5'302.00
392 Diakonie	88'421.08	2'562.95	311'600	10'400	278'290.60	2'597.65
393 Bildung	141'854.00	2'530.80	167'450	1'000	152'480.72	2'283.80
394 Kultur	84'647.85		88'550		73'955.15	
396 Kirchliche Liegenschaften	272'838.10	79'288.65	321'450	69'430	268'362.83	68'528.55
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>306'147.93</b>	<b>1'891'424.74</b>	<b>320'000</b>	<b>1'794'500</b>	<b>313'649.90</b>	<b>1'816'269.37</b>
900 Kirchensteuern	58'704.46	1'794'088.54	57'000	1'745'000	56'183.70	1'792'828.42
920 Finanzausgleich	182'102.00	81'233.00	205'000	30'000	199'152.00	-
940 Kapitaldienst		16'103.20		19'500	314.20	23'440.95
990 Abschreibungen	65'341.47		58'000		58'000.00	
996 Neubewertung Grundeigentum FV						
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>255'886.53</b>		<b>6'930</b>		<b>163'925.52</b>	

## INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>82'341.47</b>	-	-	-	-	-
390 Kirchenverwaltung						
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	82'341.47		-		-	
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>82'341.47</b>		-		-	

## BILANZ

	Rechnung 2011		Rechnung 2012	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1 Aktiven</b>	<b>1'541'982.26</b>		<b>1'773'632.48</b>	
10 Finanzvermögen	985'982.26		1'275'632.48	
11 Verwaltungsvermögen	556'000.00		498'000.00	
<b>2 Passiven</b>		<b>1'541'982.26</b>		<b>1'773'632.48</b>
20 Fremdkapital		13'532.20		81'256.90
21 Verrechnungen				
22 Spezialfinanzierungen				
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		1'528'450.06		1'692'375.58



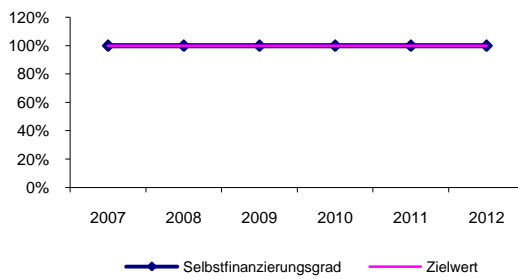
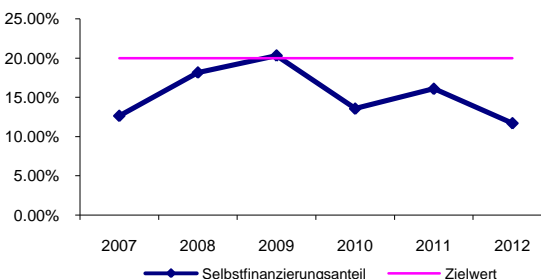
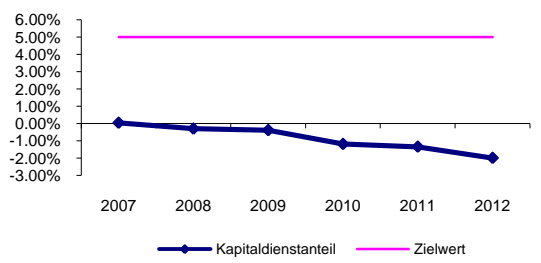
## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung

Röm.-kath. Kirchgemeinde

	Rechnung 2011		Voranschlag 2012		Rechnung 2012	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'740'854.21</b>		<b>1'882'900</b>		<b>1'731'055.85</b>	
30 Personalaufwand	819'272.00		840'510		820'933.10	
31 Sachaufwand	323'452.58		380'100		284'335.55	
32 Passivzinsen	8'020.10		8'000		8'816.81	
33 Abschreibungen	76'299.33		68'500		65'626.39	
35 Beiträge Gemeinwesen	58'739.45		81'800		71'736.75	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	455'070.75		503'990		479'293.05	
37 Durchlaufende Beträge						
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen					314.20	
<b>4 Ertrag</b>		<b>1'996'740.74</b>		<b>1'889'830</b>		<b>1'894'981.37</b>
40 Steuern		1'780'921.95		1'732'000		1'776'456.30
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		100'338.54		98'930		104'739.42
43 Entgelte		31'684.30		27'900		11'112.80
44 Beiträge ohne Zweckbindung		81'233.00		30'000		-
45 Rückerst. von Gemeinwesen						
46 Beiträge mit Zweckbindung		2'562.95		1'000		2'358.65
47 Durchlaufende Beträge						
48 Spezialfinanzierungen						
49 Interne Verrechnungen						314.20
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>						
	<b>255'886.53</b>		<b>6'930</b>		<b>163'925.52</b>	

# Kennzahlen Rechnung 2012

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> $\frac{221'926 \times 100}{1} = \underline{\underline{> 100\%}}$	<p><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>2007</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> <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> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2007	100%	100%	2008	100%	100%	2009	100%	100%	2010	100%	100%	2011	100%	100%	2012	100%	100%
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																						
2007	100%	100%																						
2008	100%	100%																						
2009	100%	100%																						
2010	100%	100%																						
2011	100%	100%																						
2012	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> $\frac{221'926 \times 100}{1'894'667} = \underline{\underline{11.71\%}}$	<p><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>2007</td><td>11.71%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2008</td><td>18.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>20.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>13.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>16.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>11.71%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2007	11.71%	20.00%	2008	18.00%	20.00%	2009	20.00%	20.00%	2010	13.00%	20.00%	2011	16.00%	20.00%	2012	11.71%	20.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																						
2007	11.71%	20.00%																						
2008	18.00%	20.00%																						
2009	20.00%	20.00%																						
2010	13.00%	20.00%																						
2011	16.00%	20.00%																						
2012	11.71%	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> $\frac{-37'923 \times 100}{1'894'667} = \underline{\underline{-2.00\%}}$	<p><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>2007</td><td>0.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2008</td><td>-0.50%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2009</td><td>-0.50%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-1.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-1.50%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-2.00%</td><td>5.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2007	0.00%	5.00%	2008	-0.50%	5.00%	2009	-0.50%	5.00%	2010	-1.00%	5.00%	2011	-1.50%	5.00%	2012	-2.00%	5.00%
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																						
2007	0.00%	5.00%																						
2008	-0.50%	5.00%																						
2009	-0.50%	5.00%																						
2010	-1.00%	5.00%																						
2011	-1.50%	5.00%																						
2012	-2.00%	5.00%																						

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2012

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> $\frac{-95'923}{1'894'667} \times 100 = \underline{\underline{-5.06\%}}$	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (2007-2012)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil (%)</th> <th>Zielwert (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2007</td><td>-4.5</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2008</td><td>-4.2</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2009</td><td>-4.0</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-4.2</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-4.5</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-4.8</td><td>2.0</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)	2007	-4.5	2.0	2008	-4.2	2.0	2009	-4.0	2.0	2010	-4.2	2.0	2011	-4.5	2.0	2012	-4.8	2.0
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)																						
2007	-4.5	2.0																						
2008	-4.2	2.0																						
2009	-4.0	2.0																						
2010	-4.2	2.0																						
2011	-4.5	2.0																						
2012	-4.8	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> $\frac{1'275'632 - 81'257}{1'783} = \underline{\underline{670}}$	<p><b>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</b></p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner (2007-2012)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2007</td><td>-189</td></tr> <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> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2007	-189	2008	30	2009	273	2010	425	2011	548	2012	670							
Jahr	Wert																							
2007	-189																							
2008	30																							
2009	273																							
2010	425																							
2011	548																							
2012	670																							

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)