



# Jahresrechnung 2014



## Einladung zu den Rechnungs-Gemeindeversammlungen

<b>Politische Gemeinde / Schulgemeinde</b>	<b>Reformierte Kirchgemeinde</b>	<b>Römisch-Katholische Kirchgemeinde</b>
Mittwoch, 10. Juni 2015 20.00 Uhr Mehrzweckhalle Spycherwise, Bubikon	Sonntag, 21. Juni 2015 Im Anschluss an den Gottesdienst ca. 11.00 Uhr Reformierte Kirche, Bubikon	Donnerstag, 11. Juni 2015 20.00 Uhr Pfarreizentrum Hombrechtikon

### Erläuterungen Politisches Gut und Schulgut gemeinsam

Die Jahresrechnung der beiden Güter schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 635'161.76 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 2'541'009.

Das Politische Gut schliesst um Fr. 1'832'235.20 besser ab als budgetiert. Das bessere Ergebnis kommt im Wesentlichen aufgrund von gegenüber dem Voranschlag höheren Einnahmen im Steuerbereich (1'689'336) zustande.

Der einfache Steuerertrag für das laufende Jahr wurde mit Fr. 16.4 Mio. budgetiert und schliesst mit Fr. 17.77 Mio. deutlich höher ab.

Das Schulgut schliesst um Fr. 1'343'935.56 besser ab als budgetiert. Dank höheren Steuereinnahmen (1'532'295), tieferen Abschreibungen (117'158) und sinkenden Sonderschulskosten (133'106) konnte trotz Mehraufwänden in der Primarschule (142'680) und im Bereich Liegenschaften (300'852) eine wesentliche Ergebnisverbesserung (Aufwandüberschuss Fr. 171'909) erreicht werden.

Die konsolidierten Nettoinvestitionen von Fr. 7.495 Mio. sind gegenüber dem Budget von Fr. 9.408 Mio. insgesamt etwas tiefer ausgefallen. Die Abweichung entstand in erster Linie aufgrund eines verzögerten Projekts in der Abwasserreinigung sowie erhöhten Einnahmen bei den Anschlussgebühren.

Durch den konsolidierten Ertragsüberschuss von Fr. 635'161.76 erhöht sich das Eigenkapital der beiden Güter auf insgesamt Fr. 21'662'223.09.

Die folgenden Seiten zeigen eine Zusammenfassung der Jahresrechnung 2014. 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 2015

# Übersicht - Konsolidierte Rechnung 2014

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>1. Laufende Rechnung</b>							
Aufwand	24'762'992.87	17'181'838.71	24'639'985	17'355'265	24'507'781.23	17'801'147.59	42'308'928.82
Ertrag	26'078'771.84	17'132'849.25	23'614'821	15'839'420	25'314'852.43	17'629'238.15	42'944'090.58
<b>Aufwandüberschuss / Entnahme Eigenkapital</b>		<b>48'989.46</b>	<b>1'025'164</b>	<b>1'515'845</b>		<b>171'909.44</b>	
<b>Ertragsüberschuss / Zunahme Eigenkapital</b>	<b>1'315'778.97</b>				<b>807'071.20</b>		<b>635'161.76</b>
<b>2. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>3'640'292.04</b>	<b>428'020.90</b>	<b>3'723'000</b>	<b>5'685'000</b>	<b>3'112'002.71</b>	<b>4'382'841.95</b>	<b>7'494'844.66</b>
Ausgaben	4'597'220.89	471'350.90	4'473'000	5'685'000	4'595'610.60	4'587'339.95	9'182'950.55
Einnahmen	956'928.85	43'330.00	750'000	-	1'483'607.89	204'498.00	1'688'105.89
<b>3. Abschreibungen</b>	<b>1'926'292.04</b>	<b>837'020.90</b>	<b>2'208'000</b>	<b>1'300'000</b>	<b>2'001'002.71</b>	<b>1'182'841.95</b>	<b>3'183'844.66</b>
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'926'292.04	837'020.90	2'208'000	1'300'000	2'001'002.71	1'182'841.95	3'183'844.66
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-	-	-
<b>4. Cash-Flow</b>	<b>3'242'071.01</b>	<b>788'031.44</b>	<b>1'182'836</b>	<b>-215'845</b>	<b>2'808'073.91</b>	<b>1'010'932.51</b>	<b>3'819'006.42</b>
Abschreibungen	1'926'292.04	837'020.90	2'208'000	1'300'000	2'001'002.71	1'182'841.95	3'183'844.66
- Aufwandüberschuss / + Ertragsüberschuss	1'315'778.97	-48'989.46	-1'025'164	-1'515'845	807'071.20	-171'909.44	635'161.76
<b>5. Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)</b>	<b>398'221.03</b>	<b>-360'010.54</b>	<b>2'540'164</b>	<b>5'900'845</b>	<b>303'928.80</b>	<b>3'371'909.44</b>	<b>3'675'838.24</b>
Nettoveränderung Investitionsrechnung VV	3'640'292.04	428'020.90	3'723'000	5'685'000	3'112'002.71	4'382'841.95	7'494'844.66
./. Cash-Flow	3'242'071.01	788'031.44	1'182'836	-215'845	2'808'073.91	1'010'932.51	3'819'006.42
<b>6. Finanzierungsfehlbetrag II (+) / überschuss II (-)</b>	<b>398'221.03</b>	<b>-360'010.54</b>	<b>2'540'164</b>	<b>5'900'845</b>	<b>339'928.80</b>	<b>3'457'909.44</b>	<b>3'797'838.24</b>
Nettoveränderung Investitionsrechnung FV	-	-	-	-	36'000.00	86'000.00	122'000.00
Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)	398'221.03	-360'010.54	2'540'164	5'900'845	303'928.80	3'371'909.44	3'675'838.24

Mit einem konsolidierten Finanzierungsfehlbetrag von insgesamt Fr. 3'675'838.24 (siehe Pt. 5) konnten die Investitionen in das betrieblich notwendige Verwaltungsvermögen rund nur zur Hälfte 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 10 Jahren und einem Zinssatz von 1.24 % p.a. am Kapitalmarkt aufgenommen.

Das Treasury für das Politische Gut, die Werke und das Schulgut wird durch die Finanzverwaltung gesamtheitlich wahrgenommen. Die unterschiedlichen Auslastungen des verzinslichen Fremdkapitals durch die Güter werden in einer internen Zinsverrechnung berücksichtigt.

## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung - Konsolidierte Rechnung 2014

### Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>3 Aufwand</b>	<b>24'762'992.87</b>	<b>17'181'838.71</b>	<b>24'639'985</b>	<b>17'355'265</b>	<b>24'507'781.23</b>	<b>17'801'147.59</b>	<b>42'308'928.82</b>
30 Personalaufwand	3'424'471.75	3'253'015.95	3'435'090	3'372'510	3'532'762.78	3'232'307.05	6'765'069.83
31 Sachaufwand	4'979'339.80	3'585'323.54	5'938'250	3'363'105	5'945'810.67	3'608'859.21	9'554'669.88
32 Passivzinsen	286'138.88	53'641.85	373'700	175'000	303'598.53	123'289.65	426'888.18
33 Abschreibungen	1'960'438.20	889'241.85	2'233'000	1'340'000	2'037'787.57	1'239'477.35	3'277'264.92
35 Beiträge Gemeinwesen	4'431'902.90	6'473'491.32	3'461'020	6'175'700	3'484'333.22	6'645'385.86	10'129'719.08
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	8'807'251.40	2'913'683.25	8'221'625	2'915'450	8'305'753.60	2'939'651.17	11'245'404.77
37 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	-	-	-
38 Spezialfinanzierungen	121'827.04	-	-	-	106'902.10	-	106'902.10
39 Interne Verrechnungen	751'622.90	13'440.95	977'300	13'500	790'832.76	12'177.30	803'010.06
<b>4 Ertrag</b>	<b>26'078'771.84</b>	<b>17'132'849.25</b>	<b>23'614'821</b>	<b>15'839'420</b>	<b>25'314'852.43</b>	<b>17'629'238.15</b>	<b>42'944'090.58</b>
40 Steuern	9'806'851.55	12'595'945.70	8'937'000	12'355'000	10'587'764.04	13'923'679.60	24'511'443.64
41 Konzessionen	-	-	-	-	-	-	-
42 Vermögenserträge	392'046.59	144'264.10	404'900	162'900	481'809.54	263'910.90	745'720.44
43 Entgelte	5'099'136.46	378'387.50	4'436'750	286'300	5'245'755.81	386'399.35	5'632'155.16
44 Beiträge ohne Zweckbindung	6'976'261.25	-	5'411'396	-	5'405'860.70	-	5'405'860.70
45 Rückerst. von Gemeinwesen	619'016.35	3'992'930.00	630'200	3'021'720	668'872.70	3'021'720.00	3'690'592.70
46 Beiträge mit Zweckbindung	1'662'502.00	7'881.00	1'309'300	-	1'183'589.50	21'351.00	1'204'940.50
47 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	-	-	-
48 Spezialfinanzierungen	771'334.74	-	1'507'975	-	950'367.38	-	950'367.38
49 Interne Verrechnungen	751'622.90	13'440.95	977'300	13'500	790'832.76	12'177.30	803'010.06
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>48'989.46</b>	<b>1'025'164</b>	<b>1'515'845</b>		<b>171'909.44</b>	
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>1'315'778.97</b>				<b>807'071.20</b>		<b>635'161.76</b>

Das Politische Gut sowie das Schulgut schliessen deutlich besser ab als budgetiert.

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

### Bilanzübersicht

	Rechnung 2013			Rechnung 2014		
	Politisches Gut	Schulgut	Konsolidiert	Politisches Gut	Schulgut	Konsolidiert
<b>1 Aktiven</b>	<b>33'754'976.01</b>	<b>8'254'464.60</b>	<b>42'009'440.61</b>	<b>38'905'492.02</b>	<b>11'453'290.35</b>	<b>50'358'782.37</b>
10 Finanzvermögen	17'234'976.01	1'179'464.60	18'414'440.61	21'274'492.02	1'178'290.35	22'452'782.37
11 Verwaltungsvermögen	16'520'000.00	7'075'000.00	23'595'000.00	17'631'000.00	10'275'000.00	27'906'000.00
<b>2 Passiven</b>	<b>33'754'976.01</b>	<b>8'254'464.60</b>	<b>42'009'440.61</b>	<b>38'905'492.02</b>	<b>11'453'290.30</b>	<b>50'358'782.32</b>
20 Fremdkapital	16'608'830.85	799'512.53	17'408'343.38	21'546'262.82	4'170'247.72	25'716'510.54
21 Verrechnung	765'264.22	-	765'264.22	1'037'651.19	-	1'037'651.19
22 Spezialfinanzierungen	2'808'771.68	-	2'808'771.68	1'942'397.55	-	1'942'397.55
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital	13'572'109.26	7'454'952.07	21'027'061.33	14'379'180.46	7'283'042.63	21'662'223.09

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2014

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
<b>0 Behörden und Verwaltung</b>	<b>2'280'307.94</b>		<b>2'299'350</b>		<b>2'542'098.33</b>		<b>2'542'098.33</b>
011 Legislative	59'490.77		76'600.00		87'109.76		87'109.76
012 Exekutive	318'726.55		318'600.00		304'417.25		304'417.25
020 Gemeindeverwaltung	1'693'499.51		1'695'900.00		1'847'862.53		1'847'862.53
090 Verwaltungsliegenschaften	208'591.11		208'250.00		302'708.79		302'708.79
<b>1 Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>1'065'830.64</b>		<b>1'192'450</b>		<b>1'087'901.21</b>		<b>1'087'901.21</b>
100 Rechtspflege	449'636.45		416'500.00		440'295.95		440'295.95
101 Vermessungswerk	54'025.05		33'000.00		5'445.65		5'445.65
110 Polizei	106'850.82		101'300.00		92'890.21		92'890.21
120 Rechtssprechung	14'776.40		22'700.00		17'896.90		17'896.90
140 Feuerwehr und Feuerpolizei	368'196.52		547'350.00		493'277.55		493'277.55
150 Militär	39'997.80		8'000.00		7'572.35		7'572.35
160 Zivilschutz	32'043.40		62'500.00		30'193.05		30'193.05
161 Ziviler Gemeindeführungsstab	304.20		1'100.00		329.55		329.55
<b>2 Bildung</b>		<b>15'330'959.05</b>		<b>15'064'365</b>		<b>15'540'262.52</b>	<b>15'540'262.52</b>
200 Kindergarten		870'050.10		781'550.00		843'037.69	843'037.69
210 Primarschule		4'681'079.12		4'461'700.00		4'600'559.41	4'600'559.41
211 Sekundarschule		2'267'864.56		2'282'125.00		2'385'900.61	2'385'900.61
213 Mittagstisch		101'099.13		99'880.00		91'242.57	91'242.57
214 Musikschule		423'846.65		443'000.00		389'116.45	389'116.45
215 Handarbeit und Hauswirtschaft						-	-
217 Schulliegenschaften und Schulanlagen		2'295'897.15		2'142'150.00		2'446'822.97	2'446'822.97
218 Volksschule, Allgemeines		756'554.15		785'180.00		844'184.63	844'184.63
219 Schulverwaltung		1'138'617.04		1'204'750.00		1'204'673.86	1'204'673.86
220 Sonderschulung		2'748'891.15		2'805'030.00		2'671'924.33	2'671'924.33
230 Berufsbildung		47'060.00		59'000.00		62'800.00	62'800.00
290 Bildungswesen, übriges							-
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	<b>366'426.99</b>	<b>78'813.01</b>	<b>375'100</b>	<b>63'900</b>	<b>341'181.77</b>	<b>44'521.32</b>	<b>385'703.09</b>
300 Kulturförderung	197'484.65		181'500.00		178'253.15		178'253.15
310 Denkmalpflege, Heimatschutz	7'230.60		20'000.00		5'414.85		5'414.85
321 Antennen- und Kabelanlagen	198.65		200.00		-		-
330 Parkanlagen / Wanderwege	33'131.79		28'500.00		25'983.19		25'983.19
340 Sport	5'546.20		4'000.00		1'993.75		1'993.75
340 Lehrschwimmbad		78'813.01		63'900.00		44'521.32	44'521.32
341 Schiessplatz	14'356.50		41'100.00		36'920.95		36'920.95
342 Bad Egelsee	108'478.60		99'800.00		92'615.88		92'615.88

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2014

## Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
<b>4 Gesundheit</b>	<b>1'283'129.70</b>	<b>59'717.15</b>	<b>1'397'050</b>	<b>53'600</b>	<b>1'361'247.55</b>	<b>52'751.90</b>	<b>1'413'999.45</b>
400 Spitäler			-		-		-
415 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	951'119.55		986'000.00		921'818.85		921'818.85
440 * Krankenpflege	56'345.40		145'000.00		172'040.20		172'040.20
441 * Hauspflegerische Dienste			-		550.50		550.50
445 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege	245'258.15		245'000.00		233'404.00		233'404.00
460 Schulgesundheitsdienst		59'717.15		53'600.00		52'751.90	52'751.90
470 Lebensmittelkontrolle	7'165.15		6'200.00		8'775.90		8'775.90
490 Gesundheitswesen / Übriges	23'241.45		14'850.00		24'658.10		24'658.10
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	<b>3'190'003.30</b>		<b>3'495'200</b>		<b>3'337'478.50</b>		<b>3'337'478.50</b>
500 Sozialversicherungen Allgemein	-10'496.20		-1'200.00		-1'169.00		-1'169.00
520 Krankenversicherung	660.00		-		-		-
530 Zusatzleistungen zur AHV/IV	1'118'319.43		1'255'900.00		1'242'899.20		1'242'899.20
540 Jugend	850'323.60		913'000.00		589'309.07		589'309.07
570 * Alters- und Pflegeheim	76'524.00		140'000.00		110'040.00		110'040.00
575 * Alterssiedlung Mooswies							-
580 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	504'240.72		516'600.00		605'556.49		605'556.49
586 Beschäftigungsprogramme für Arbeitslose	7'927.00		5'000.00		10'427.50		10'427.50
588 Asylanten	58'579.70		62'500.00		55'082.65		55'082.65
589 Soziale Wohlfahrt Übriges	583'925.05		603'400.00		725'332.59		725'332.59
<b>6 Verkehr</b>	<b>1'611'326.62</b>		<b>1'915'450</b>		<b>1'982'197.07</b>		<b>1'982'197.07</b>
620 Gemeindestrassen	1'088'182.62		1'376'000.00		1'458'538.07		1'458'538.07
640 Bundesbahnen			15'750.00		-		-
650 Regionalverkehr	523'144.00		523'700.00		523'659.00		523'659.00
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>525'891.30</b>		<b>534'990</b>		<b>616'081.17</b>		<b>616'081.17</b>
700 Wasserversorgung	6'868.05		9'500.00		8'062.00		8'062.00
701 Wasserwerk			-		-		-
710 Abwasserbeseitigung	-757'763.85		-894'075.00		-817'652.10		-817'652.10
711 Kläranlage Schachen	444'183.85		565'700.00		498'140.30		498'140.30
712 Kläranlage Weidli	313'580.00		328'375.00		319'511.80		319'511.80
720 Abfallbeseitigung			-		-		-
740 Friedhof und Bestattungen	230'515.05		203'290.00		230'276.40		230'276.40
750 Gewässerunterhalt und -verbauung	74'042.45		118'000.00		144'012.58		144'012.58
770 Naturschutz	123'196.81		119'600.00		172'893.27		172'893.27
780 Übriger Umweltschutz	6'304.55		20'800.00		6'577.35		6'577.35
790 Raumordnung	84'964.39		63'800.00		54'259.57		54'259.57

# Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2014

## Politisches Gut & Schulgut

\* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>-486'281.70</b>		<b>-496'600</b>		<b>-506'015.25</b>		<b>-506'015.25</b>
800 Landwirtschaft	31'977.80		24'600.00		20'290.75		20'290.75
810 Forstwesen	37'058.90		38'800.00		49'188.05		49'188.05
820 Jagd und Fischerei	-885.00		-900.00		-885.00		-885.00
840 Gewinnanteile	-536'355.25		-542'100.00		-536'579.70		-536'579.70
860 Energieversorgung	-63'362.00		-62'000.00		-67'393.00		-67'393.00
869 Energie Übriges	45'283.85		45'000.00		29'363.65		29'363.65
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>-11'152'413.76</b>	<b>-15'420'499.75</b>	<b>-9'687'826</b>	<b>-13'666'020</b>	<b>-11'569'241.55</b>	<b>-15'465'626.30</b>	<b>-27'034'867.85</b>
900 Gemeindesteuern	-10'254'985.09	-12'295'290.65	-9'416'500.00	-12'095'000.00	-11'106'683.25	-13'627'294.60	-24'733'977.85
920 Finanzausgleich	-2'481'091.00	-3'957'930.00	-1'881'676.00	-2'986'720.00	-1'881'676.00	-2'986'720.00	-4'868'396.00
940 Kapitaldienst	20'393.20	-17'740.95	96'100.00	102'200.00	-5'343.85	39'369.05	34'025.20
941 Buchgewinne und Buchverluste			-	-	-36'000.00	-86'000.00	-122'000.00
942 Liegenschaft Finanzvermögen	55'867.19	13'440.95	65'250.00	13'500.00	62'310.04	12'177.30	74'487.34
990 Abschreibungen	1'507'401.94	837'020.90	1'449'000.00	1'300'000.00	1'398'151.51	1'182'841.95	2'580'993.46
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge			-	-	-	-	-
996 Neubewertung Grundeigentum FV			-	-	-	-	-
<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>-</b>	<b>48'989.46</b>	<b>1'025'164</b>	<b>1'515'845</b>	<b>-</b>	<b>171'909.44</b>	<b>-</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>-1'315'778.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-807'071.20</b>	<b>-</b>	<b>-635'161.76</b>



# Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2014

## Politisches Gut & Schulgut

\* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
<b>0 Behörden und Verwaltung</b>	-		-		-		-
090 Verwaltungsliegenschaften	-		-		-		
<b>1 Rechtsschutz und Sicherheit</b>	<b>153'005.00</b>		-		<b>-56'713.49</b>		<b>-56'713.49</b>
100 Rechtspflege	-		-		-		
101 Vermessungswerk	153'005.00		-		-56'713.49		
140 Feuerwehr	-		-		-		
160 Zivilschutz	-		-		-		
<b>2 Bildung</b>		<b>428'020.90</b>		<b>5'685'000</b>		<b>4'382'841.95</b>	<b>4'382'841.95</b>
210 Primarschule		-		-		-	
211 Oberstufenschule		-		-		-	
217 Schulliegenschaften und Anlagen		428'020.90		5'685'000		4'382'841.95	
<b>3 Kultur und Freizeit</b>	-		-		<b>212'335.50</b>		<b>212'335.50</b>
300 Kulturförderung	-		-		-		
330 Parkanlagen, Wanderwege					212'335.50		
341 Schiessplatz	-		-		-		
<b>4 Gesundheit</b>	-		-		-		-
400 Spitäler	-		-		-		
<b>5 Soziale Wohlfahrt</b>	-		-		-		-
570 * Altersheim Sunnegarte	-		-		-		
<b>6 Verkehr</b>	<b>2'264'796.94</b>		<b>1'872'000</b>		<b>1'808'968.78</b>		<b>1'808'968.78</b>
620 Gemeindestrassen	2'264'796.94		1'872'000		1'808'968.78		
<b>7 Umwelt und Raumordnung</b>	<b>1'222'490.10</b>		<b>1'851'000</b>		<b>1'147'411.92</b>		<b>1'147'411.92</b>
701 Wasserwerk	666'502.25		996'000		608'457.30		
710 Abwasserbeseitigung	-181'921.45		366'000		-358'883.80		
711 Kläranlage Schachen	-		-		-		
712 Kläranlage Weidli	8'518.60		19'000		10'277.70		
720 Abfallbeseitigung	20'790.70		-		-		
740 Friedhof	321'908.40		-		-		
750 Gewässerunterhalt	12'530.90		370'000		370'839.90		
790 Raumordnung	374'160.70		100'000		516'720.82		
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	-	-	-		<b>36'000.00</b>	<b>86'000.00</b>	<b>122'000.00</b>
942 Grundeigentum Finanzvermögen	-		-		36'000.00	86'000.00	
<b>Nettoinvestitionen FV &amp; VV</b>	<b>3'640'292.04</b>	<b>428'020.90</b>	<b>3'723'000</b>	<b>5'685'000</b>	<b>3'148'002.71</b>	<b>4'468'841.95</b>	<b>7'616'844.66</b>

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2014

## 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> <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> $\frac{3'165'746}{7'494'845} \times 100 = \underline{\underline{42.24\%}}$	<p><b>Selbstfinanzierungsgrad</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad (2011-2018)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsgrad</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011 JR</td><td>35.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>85.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2013 JR</td><td>85.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2014 JR</td><td>45.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2015 VA</td><td>35.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>55.00%</td><td>70.00%</td></tr> <tr><td>2017 FIP</td><td>75.00%</td><td>70.00%</td></tr> <tr><td>2018 FIP</td><td>80.00%</td><td>70.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2011 JR	35.00%	100.00%	2012 JR	85.00%	100.00%	2013 JR	85.00%	100.00%	2014 JR	45.00%	100.00%	2015 VA	35.00%	100.00%	2016 FIP	55.00%	70.00%	2017 FIP	75.00%	70.00%	2018 FIP	80.00%	70.00%	<p><b>Legislaturziele 2010-2014</b></p> <p>100% im 5-Jahresmittel</p>
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																													
2011 JR	35.00%	100.00%																													
2012 JR	85.00%	100.00%																													
2013 JR	85.00%	100.00%																													
2014 JR	45.00%	100.00%																													
2015 VA	35.00%	100.00%																													
2016 FIP	55.00%	70.00%																													
2017 FIP	75.00%	70.00%																													
2018 FIP	80.00%	70.00%																													
<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> $\frac{3'165'746}{41'190'713} \times 100 = \underline{\underline{7.69\%}}$	<p><b>Selbstfinanzierungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsanteil (2011-2018)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011 JR</td><td>5.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>12.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2013 JR</td><td>8.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2014 JR</td><td>7.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2015 VA</td><td>5.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>5.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2017 FIP</td><td>4.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2018 FIP</td><td>4.00%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2011 JR	5.00%	20.00%	2012 JR	12.00%	20.00%	2013 JR	8.00%	20.00%	2014 JR	7.00%	20.00%	2015 VA	5.00%	20.00%	2016 FIP	5.00%	20.00%	2017 FIP	4.00%	20.00%	2018 FIP	4.00%	20.00%	<p><b>Legislaturziele 2010-2014</b></p> <p>Grösser als 18%</p>
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																													
2011 JR	5.00%	20.00%																													
2012 JR	12.00%	20.00%																													
2013 JR	8.00%	20.00%																													
2014 JR	7.00%	20.00%																													
2015 VA	5.00%	20.00%																													
2016 FIP	5.00%	20.00%																													
2017 FIP	4.00%	20.00%																													
2018 FIP	4.00%	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> 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> $\frac{2'905'458}{41'190'713} \times 100 = \underline{\underline{7.05\%}}$	<p><b>Kapitaldienstanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Kapitaldienstanteil (2011-2018)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Kapitaldienstanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011 JR</td><td>7.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>6.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2013 JR</td><td>6.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2014 JR</td><td>7.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2015 VA</td><td>9.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>10.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2017 FIP</td><td>9.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2018 FIP</td><td>9.00%</td><td>5.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2011 JR	7.00%	5.00%	2012 JR	6.00%	5.00%	2013 JR	6.00%	5.00%	2014 JR	7.00%	5.00%	2015 VA	9.00%	5.00%	2016 FIP	10.00%	5.00%	2017 FIP	9.00%	5.00%	2018 FIP	9.00%	5.00%	<p><b>Legislaturziele 2010-2014</b></p> <p>-</p>
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																													
2011 JR	7.00%	5.00%																													
2012 JR	6.00%	5.00%																													
2013 JR	6.00%	5.00%																													
2014 JR	7.00%	5.00%																													
2015 VA	9.00%	5.00%																													
2016 FIP	10.00%	5.00%																													
2017 FIP	9.00%	5.00%																													
2018 FIP	9.00%	5.00%																													

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2014

## Politisches Gut & Schulgut inkl. Werke

<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<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> $\frac{-278'386}{41'190'713} \times 100 = \underline{\underline{-0.68\%}}$	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (in %)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011 JR</td><td>-0.70</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2012 JR</td><td>-0.50</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2013 JR</td><td>-0.40</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2014 JR</td><td>-0.60</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2015 VA</td><td>0.10</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>0.00</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2017 FIP</td><td>0.00</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2018 FIP</td><td>-0.10</td><td>2.00</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert	2011 JR	-0.70	2.00	2012 JR	-0.50	2.00	2013 JR	-0.40	2.00	2014 JR	-0.60	2.00	2015 VA	0.10	2.00	2016 FIP	0.00	2.00	2017 FIP	0.00	2.00	2018 FIP	-0.10	2.00	<p><b>Legislaturziele 2010 - 2014</b></p> <p>-</p>
Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert																													
2011 JR	-0.70	2.00																													
2012 JR	-0.50	2.00																													
2013 JR	-0.40	2.00																													
2014 JR	-0.60	2.00																													
2015 VA	0.10	2.00																													
2016 FIP	0.00	2.00																													
2017 FIP	0.00	2.00																													
2018 FIP	-0.10	2.00																													
<b>Nettoschuld / Nettovermögen</b>	<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> $\frac{22'452'782 - 27'357'944}{6'979} = \underline{\underline{-703}}$	<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>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 JR</td><td>-703</td></tr> <tr><td>2015 VA</td><td>-1925</td></tr> <tr><td>2016 FIP</td><td>-2289</td></tr> <tr><td>2017 FIP</td><td>-2261</td></tr> <tr><td>2018 FIP</td><td>-2176</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2011 JR	156	2012 JR	7	2013 JR	-83	2014 JR	-703	2015 VA	-1925	2016 FIP	-2289	2017 FIP	-2261	2018 FIP	-2176	<p><b>Legislaturziele 2010 - 2014</b></p> <p>Positives Nettovermögen im 5-Jahresmittel</p>									
Jahr	Wert																														
2011 JR	156																														
2012 JR	7																														
2013 JR	-83																														
2014 JR	-703																														
2015 VA	-1925																														
2016 FIP	-2289																														
2017 FIP	-2261																														
2018 FIP	-2176																														

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 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>883'965.05</b>	<b>163'336.47</b>	<b>986'840</b>	<b>167'300</b>	<b>887'608.76</b>	<b>160'795.45</b>
390 Kirchenverwaltung	203'905.10	8'633.45	229'300	9'800	218'171.02	10'039.85
391 Gottesdienst	80'828.26		89'050		49'690.00	
392 Diakonie und Seelsorge	138'701.00	8'906.27	149'850	3'800	138'888.87	226.95
393 Bildung und Spiritualität	63'358.66		62'750		52'200.41	
394 Kirchliche Veranstaltungen	2'000.00		4'000		2'000.00	
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	395'172.03	145'796.75	451'890	153'700	426'658.46	150'528.65
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>410'311.97</b>	<b>1'141'841.90</b>	<b>408'200</b>	<b>1'097'800</b>	<b>405'094.35</b>	<b>1'252'619.45</b>
900 Kirchensteuern	28'276.90	1'001'214.60	30'800	967'000	32'487.35	1'118'449.05
920 Finanzausgleich	281'366.30		279'600		279'508.60	
940 Kapitaldienst	11'020.97	46'508.90	10'500	39'000	9'901.65	43'542.50
942 Grundeigentum Finanzvermögen	31'489.40	41'760.00	31'500	41'800	28'528.85	41'760.00
990 Abschreibungen	5'800.00		5'800		5'800.00	
995 Neutraler Aufwand und Ertrag	52'358.40	52'358.40	50'000	50'000	48'867.90	48'867.90
996 Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen					-	
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>129'940</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>10'901.35</b>				<b>120'711.79</b>	

**INVESTITIONSRECHNUNG**

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	-	-	-	-	-	-
390 Kirchenverwaltung						
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-		-		-	
<b>Nettoinvestitionen</b>		-		-		-

**BILANZ**

	Rechnung 2013		Rechnung 2014	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1 Aktiven</b>	<b>2'669'791.15</b>		<b>2'792'396.54</b>	
10 Finanzvermögen	2'652'391.15		2'780'796.54	
11 Verwaltungsvermögen	17'400.00		11'600.00	
<b>2 Passiven</b>		<b>2'669'791.15</b>		<b>2'792'396.54</b>
20 Fremdkapital		492'563.50		492'278.30
21 Verrechnung				2'178.80
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		2'177'227.65		2'297'939.44

## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung

Evang.-ref. Kirchgemeinde

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'294'277.02</b>		<b>1'395'040</b>		<b>1'292'703.11</b>	
30 Personalaufwand	454'945.40		453'000		415'658.90	
31 Sachaufwand	349'445.36		456'190		402'038.16	
32 Passivzinsen	15'205.20		15'200		15'277.70	
33 Abschreibungen	8'633.10		9'200		9'224.90	
35 Beiträge Gemeinwesen	36'205.90		37'700		38'611.65	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	345'994.26		342'250		334'495.05	
37 Durchlaufende Beträge	52'358.40		50'000		48'867.90	
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen	31'489.40		31'500		28'528.85	
<b>4 Ertrag</b>		<b>1'305'178.37</b>		<b>1'265'100</b>		<b>1'413'414.90</b>
40 Steuern		994'945.50		959'200		1'112'182.20
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		95'288.60		89'200		95'320.50
43 Entgelte		124'526.07		134'200		128'288.50
44 Beiträge ohne Zweckbindung						
45 Rückerst. von Gemeinwesen						
46 Beiträge mit Zweckbindung						
47 Durchlaufende Beträge		52'358.40		50'000		48'867.90
48 Spezialfinanzierungen		6'570.40		1'000		226.95
49 Interne Verrechnungen		31'489.40		31'500		28'528.85
<b>Aufwandüberschuss</b>				<b>129'940</b>		
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>10'901.35</b>				<b>120'711.79</b>	

# Kennzahlen Rechnung 2014

## 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> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestition}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{126'512 \times 100}{1} = \underline{\underline{> 100\%}}$	<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>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> <tr><td>2013</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2009	100.00%	100.00%	2010	100.00%	100.00%	2011	100.00%	100.00%	2012	0.00%	100.00%	2013	100.00%	100.00%	2014	100.00%	100.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																						
2009	100.00%	100.00%																						
2010	100.00%	100.00%																						
2011	100.00%	100.00%																						
2012	0.00%	100.00%																						
2013	100.00%	100.00%																						
2014	100.00%	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> Werte bis 10 %    <b>schwache Finanzkraft</b> 10 - 20 %        mittel über 20 %        gut bis sehr gut</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{126'512 \times 100}{1'336'018} = \underline{\underline{9.47\%}}$	<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</td><td>4.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>14%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>6%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-1%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>1%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>9%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2009	4.5%	20.00%	2010	14%	20.00%	2011	6%	20.00%	2012	-1%	20.00%	2013	1%	20.00%	2014	9%	20.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																						
2009	4.5%	20.00%																						
2010	14%	20.00%																						
2011	6%	20.00%																						
2012	-1%	20.00%																						
2013	1%	20.00%																						
2014	9%	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> Werte bis 5 %        <b>geringe Belastung</b> 5 - 15 %            tragbar über 15 %            hoch bis sehr hoch</p>	<p><b>Berechnungsformel</b></p> $\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p><b>Berechnung</b></p> $\frac{-74'243 \times 100}{1'336'018} = \underline{\underline{-5.56\%}}$	<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</td><td>-12%</td><td>6.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-8%</td><td>6.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-5%</td><td>6.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-5%</td><td>6.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-6%</td><td>6.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>-6%</td><td>6.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2009	-12%	6.00%	2010	-8%	6.00%	2011	-5%	6.00%	2012	-5%	6.00%	2013	-6%	6.00%	2014	-6%	6.00%
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																						
2009	-12%	6.00%																						
2010	-8%	6.00%																						
2011	-5%	6.00%																						
2012	-5%	6.00%																						
2013	-6%	6.00%																						
2014	-6%	6.00%																						

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2014

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> $\frac{-80'043 \times 100}{1'336'018} = \underline{\underline{-5.99\%}}$	<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>2009</td><td>-12.5</td></tr> <tr><td>2010</td><td>-9.5</td></tr> <tr><td>2011</td><td>-6.5</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-6.0</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-7.5</td></tr> <tr><td>2014</td><td>-6.5</td></tr> </tbody> </table> <p>Zielwert: 2.00%</p>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	2009	-12.5	2010	-9.5	2011	-6.5	2012	-6.0	2013	-7.5	2014	-6.5
<b>Werte bis 2 %</b>	<b>geringe Verschuldung</b>																								
2 - 5 %	mittlere Verschuldung																								
über 5 %	hohe Verschuldung																								
über 8 %	zu hohe Verschuldung																								
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)																								
2009	-12.5																								
2010	-9.5																								
2011	-6.5																								
2012	-6.0																								
2013	-7.5																								
2014	-6.5																								
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> $\frac{2'780'797 - 492'278}{3'046} = \underline{\underline{751}}$	<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</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> <tr><td>2014</td><td>751</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2009	636	2010	683	2011	709	2012	709	2013	705	2014	751
<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																								
2009	636																								
2010	683																								
2011	709																								
2012	709																								
2013	705																								
2014	751																								

# Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Bilanz nach Artengliederung

Röm.-kath. Kirchgemeinde

## LAUFENDE RECHNUNG

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	<b>1'427'226.68</b>	<b>138'660.40</b>	<b>1'635'060</b>	<b>69'430</b>	<b>1'502'475.85</b>	<b>71'149.50</b>
390 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	289'055.15	-	294'380	1'000	301'828.20	-
391 Gottesdienst	343'806.75	6'306.00	385'250	1'000	349'620.45	1'178.75
392 Diakonie	304'495.73	61'011.00	315'500	3'000	288'823.72	2'964.75
393 Bildung	160'336.75	3'420.00	178'500	1'000	189'098.48	270.00
394 Kultur	69'691.95	5'651.00	90'730		61'870.55	2'358.00
396 Kirchliche Liegenschaften	259'840.35	62'272.40	370'700	63'430	311'234.45	64'378.00
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>306'028.50</b>	<b>1'790'580.56</b>	<b>289'469</b>	<b>1'858'769</b>	<b>291'526.01</b>	<b>1'940'310.79</b>
900 Kirchensteuern	63'000.30	1'751'736.11	51'300	1'817'500	59'664.41	1'901'809.24
920 Finanzausgleich	189'714.00	-	189'900	-	183'648.00	-
940 Kapitaldienst	-	38'844.45	-	41'269	0.40	38'501.55
942 Grundeigentum Finanzvermögen	314.20		269		213.20	
990 Abschreibungen	53'000.00		48'000		48'000.00	
996 Neubewertung Grundeigentum FV						
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>195'985.78</b>		<b>3'670</b>		<b>217'458.43</b>	

## INVESTITIONSRECHNUNG

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kirche</b>	-	-	-	-	-	-
390 Kirchenverwaltung						
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	-		-		-	
<b>Nettoinvestitionen</b>		-		-		-

## BILANZ

	Rechnung 2013		Rechnung 2014	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
<b>1 Aktiven</b>	<b>1'980'460.11</b>		<b>2'242'363.19</b>	
10 Finanzvermögen	1'535'460.11		1'845'363.19	
11 Verwaltungsvermögen	445'000.00		397'000.00	
<b>2 Passiven</b>		<b>1'980'460.11</b>		<b>2'242'363.19</b>
20 Fremdkapital		92'098.75		136'543.40
21 Verrechnungen				
22 Spezialfinanzierungen				
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		1'888'361.36		2'105'819.79



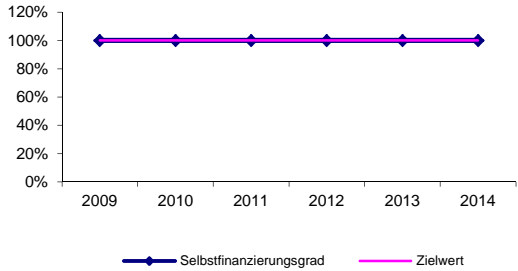
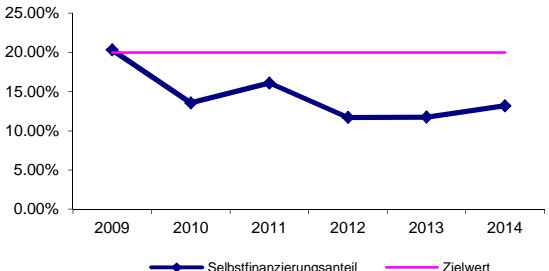
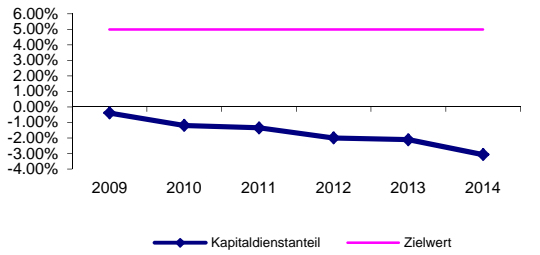
## Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung

Röm.-kath. Kirchgemeinde

	Rechnung 2013		Voranschlag 2014		Rechnung 2014	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>1'733'255.18</b>		<b>1'924'529</b>		<b>1'794'001.86</b>	
30 Personalaufwand	836'848.95		873'110		867'605.75	
31 Sachaufwand	298'434.73		421'500		347'890.83	
32 Passivzinsen	8'979.46		6'000		9'934.20	
33 Abschreibungen	66'097.74		56'800		54'797.06	
35 Beiträge Gemeinwesen	66'473.50		71'500		66'322.40	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	456'106.60		495'350		447'238.42	
37 Durchlaufende Beträge						
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen	314.20		269		213.20	
<b>4 Ertrag</b>		<b>1'929'240.96</b>		<b>1'928'199</b>		<b>2'011'460.29</b>
40 Steuern		1'741'230.35		1'805'500		1'881'816.55
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		106'618.56		113'430		119'671.04
43 Entgelte		21'146.85		8'000		8'864.75
44 Beiträge ohne Zweckbindung						
45 Rückerst. von Gemeinwesen						
46 Beiträge mit Zweckbindung		59'931.00		1'000		894.75
47 Durchlaufende Beträge						
48 Spezialfinanzierungen						
49 Interne Verrechnungen		314.20		269		213.20
<b>Aufwandüberschuss</b>						
<b>Ertragsüberschuss</b>						
	<b>195'985.78</b>		<b>3'670</b>		<b>217'458.43</b>	

# Kennzahlen Rechnung 2014

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> $\frac{265'458 \times 100}{1} = \underline{\underline{> 100\%}}$	<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>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> <tr><td>2014</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2009	100%	100%	2010	100%	100%	2011	100%	100%	2012	100%	100%	2013	100%	100%	2014	100%	100%
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																						
2009	100%	100%																						
2010	100%	100%																						
2011	100%	100%																						
2012	100%	100%																						
2013	100%	100%																						
2014	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> $\frac{265'458 \times 100}{2'011'247} = \underline{\underline{13.20\%}}$	<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</td><td>20.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2010</td><td>13.20%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2011</td><td>16.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>11.50%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>11.50%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>13.20%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2009	20.00%	20.00%	2010	13.20%	20.00%	2011	16.00%	20.00%	2012	11.50%	20.00%	2013	11.50%	20.00%	2014	13.20%	20.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																						
2009	20.00%	20.00%																						
2010	13.20%	20.00%																						
2011	16.00%	20.00%																						
2012	11.50%	20.00%																						
2013	11.50%	20.00%																						
2014	13.20%	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> $\frac{-61'737 \times 100}{2'011'247} = \underline{\underline{-3.07\%}}$	<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</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>-1.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-2.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-2.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>-3.07%</td><td>5.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2009	-0.50%	5.00%	2010	-1.00%	5.00%	2011	-1.00%	5.00%	2012	-2.00%	5.00%	2013	-2.00%	5.00%	2014	-3.07%	5.00%
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																						
2009	-0.50%	5.00%																						
2010	-1.00%	5.00%																						
2011	-1.00%	5.00%																						
2012	-2.00%	5.00%																						
2013	-2.00%	5.00%																						
2014	-3.07%	5.00%																						

# Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2014

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> $\frac{-109'737}{2'011'247} \times 100 = \underline{\underline{-5.46\%}}$	<p><b>Zinsbelastungsanteil</b></p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (2009-2014)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil (%)</th> <th>Zielwert (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2009</td> <td>-4.00</td> <td>2.00</td> </tr> <tr> <td>2010</td> <td>-4.50</td> <td>2.00</td> </tr> <tr> <td>2011</td> <td>-4.80</td> <td>2.00</td> </tr> <tr> <td>2012</td> <td>-5.00</td> <td>2.00</td> </tr> <tr> <td>2013</td> <td>-4.50</td> <td>2.00</td> </tr> <tr> <td>2014</td> <td>-5.46</td> <td>2.00</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)	2009	-4.00	2.00	2010	-4.50	2.00	2011	-4.80	2.00	2012	-5.00	2.00	2013	-4.50	2.00	2014	-5.46	2.00
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)																						
2009	-4.00	2.00																						
2010	-4.50	2.00																						
2011	-4.80	2.00																						
2012	-5.00	2.00																						
2013	-4.50	2.00																						
2014	-5.46	2.00																						
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> $\frac{1'845'363 - 1'36'543}{1'799} = \underline{\underline{950}}$	<p><b>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</b></p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner (2009-2014)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr> <td>2014</td> <td>950</td> </tr> </tbody> </table>	Jahr	Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner	2009	273	2010	425	2011	548	2012	670	2013	800	2014	950							
Jahr	Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner																							
2009	273																							
2010	425																							
2011	548																							
2012	670																							
2013	800																							
2014	950																							

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.ch](http://www.refkirchebubikon.ch)

**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)