



Jahresrechnung 2016

Einladung zu den Rechnungs-Gemeindeversammlungen

Politische Gemeinde / Schulgemeinde	Reformierte Kirchgemeinde	Römisch-Katholische Kirchgemeinde
Mittwoch, 7. Juni 2017 20.00 Uhr Mehrzweckhalle Spycherwise, Bubikon	Sonntag, 28. Mai 2017 Im Anschluss an den Gottesdienst ca. 11.00 Uhr Reformierte Kirche, Bubikon	Donnerstag, 15. Juni 2017 20.00 Uhr Pfarreizentrum Hombrechtikon

Erläuterungen Politisches Gut und Schulgut gemeinsam

Die Jahresrechnung der beiden Güter schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 7'671'686.25 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 93'703.00.

Das Politische Gut schliesst um Fr. 2'810.638.95 schlechter ab als budgetiert. Das tiefere Ergebnis kommt im Wesentlichen aufgrund von gegenüber dem Voranschlag deutlich gesunkenen Einnahmen im Steuerbereich (-2'593'095.60) zustande. Zudem stiegen die Gesundheitskosten im Vergleich zum Budget um Fr. 891'248.92 an. Der einfache Steuerertrag für das laufende Jahr wurde mit Fr. 22 Mio. budgetiert und schliesst mit Fr. 17.48 Mio. deutlicher tiefer ab.

Das Schulgut schliesst um Fr. 4'964'750.30 schlechter ab als budgetiert. Trotz mehrheitlicher Budgettreue in den einzelnen Bereichen fiel das Ergebnis aufgrund der deutlich tieferen Steuereinnahmen im Vergleich zum Budget (-4'501'221.35) massiv schlechter aus.

Die konsolidierten Nettoinvestitionen von Fr. 3'193'887.57 sind gegenüber dem Budget von Fr. 5'120'500.00 insgesamt tiefer ausgefallen. Die Abweichung entstand in erster Linie aufgrund verzögerter Projekte im Strassenwesen, den Wasserwerken und der Abwasserbeseitigung.

Durch den konsolidierten Aufwandüberschuss von Fr. 7'671'686.25 sinkt das Eigenkapital der beiden Güter auf insgesamt Fr. 18'798'419.83.

Die folgenden Seiten zeigen eine Zusammenfassung der Jahresrechnung 2016. Für weitere Auskünfte stehen wir Ihnen gerne zur Verfügung.

Finanzverwaltung Bubikon, Telefon 055 253 33 22, finanzen@bubikon.ch

8608 Bubikon, im April 2017

Übersicht - Konsolidierte Rechnung 2016
Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
1. Laufende Rechnung							
Aufwand	24'397'862.91	18'645'036.06	22'957'444	18'498'729	25'447'424.22	19'238'663.55	44'686'087.77
Ertrag	27'866'341.26	18'840'634.90	23'014'638	18'545'238	22'693'979.27	14'320'422.25	37'014'401.52
Aufwandüberschuss / Entnahme Eigenkapital					2'753'444.95	4'918'241.30	7'671'686.25
Ertragsüberschuss / Zunahme Eigenkapital	3'468'478.35	195'598.84	57'194	46'509			
2. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'331'093.06	3'945'287.55	3'784'000	1'336'500	1'882'816.94	1'311'070.63	3'193'887.57
Ausgaben	4'381'990.29	3'945'287.55	4'648'000	1'336'500	3'018'543.09	1'321'870.63	4'340'413.72
Einnahmen	2'050'897.23	-	864'000	-	1'135'726.15	10'800.00	1'146'526.15
3. Abschreibungen	2'047'093.06	1'466'287.55	2'270'000	1'350'000	2'041'616.94	1'452'070.63	3'493'687.57
Ordentliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'047'093.06	1'466'287.55	2'270'000	1'350'000	2'041'616.94	1'452'070.63	3'493'687.57
Zusätzliche Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-	-	-	-	-
4. Cash-Flow	5'515'571.41	1'661'886.39	2'327'194	1'396'509	-711'828.01	-3'466'170.67	-4'177'998.68
Abschreibungen	2'047'093.06	1'466'287.55	2'270'000	1'350'000	2'041'616.94	1'452'070.63	3'493'687.57
- Aufwandüberschuss / + Ertragsüberschuss	3'468'478.35	195'598.84	57'194	46'509	-2'753'444.95	-4'918'241.30	-7'671'686.25
5. Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)	-3'184'478.35	2'283'401.16	1'456'806	-60'009	2'594'644.95	4'777'241.30	7'371'886.25
Nettoveränderung Investitionsrechnung VV	2'331'093.06	3'945'287.55	3'784'000	1'336'500	1'882'816.94	1'311'070.63	3'193'887.57
./. Cash-Flow	5'515'571.41	1'661'886.39	2'327'194	1'396'509	-711'828.01	-3'466'170.67	-4'177'998.68
6. Finanzierungsfehlbetrag II (+) / überschuss II (-)	-2'784'290.22	2'283'401.16	1'456'806	-60'009	2'992'632.02	4'777'241.30	7'769'873.32
Nettoveränderung Investitionsrechnung FV	400'188.13	-	-	-	397'987.07	-	397'987.07
Finanzierungsfehlbetrag I (+) / überschuss I (-)	-3'184'478.35	2'283'401.16	1'456'806	-60'009	2'594'644.95	4'777'241.30	7'371'886.25

Mit einem konsolidierten Finanzierungsfehlbetrag von insgesamt Fr. 7'371'886.25 (siehe Pt. 5) konnten die Investitionen in das betrieblich notwendige Verwaltungsvermögen nicht mit dem Cash Flow finanziert werden, sondern mussten vollständig fremdfinanziert werden.

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 2016

Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
3 Aufwand	24'397'862.91	18'645'036.06	22'957'444	18'498'729	25'447'424.22	19'238'663.55	44'686'087.77
30 Personalaufwand	3'573'612.90	3'028'224.75	3'726'120	2'713'118	3'885'769.68	2'735'996.90	6'621'766.58
31 Sachaufwand	4'993'805.86	3'188'129.61	4'808'625	3'367'261	5'162'344.55	3'265'290.60	8'427'635.15
32 Passivzinsen	310'728.68	200'304.45	255'600	209'900	258'666.80	208'997.75	467'664.55
33 Abschreibungen	2'102'824.91	1'497'624.70	2'310'000	1'410'000	2'059'487.99	1'476'549.18	3'536'037.17
	-	-	-	-	-	-	-
35 Beiträge Gemeinwesen	3'270'926.92	7'302'519.76	1'955'354	7'845'000	1'922'171.58	7'968'794.85	9'890'966.43
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	9'243'507.15	3'416'390.34	8'827'775	2'943'250	9'903'589.72	3'259'934.27	13'163'523.99
37 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	1'459'725.80	315'920.00	1'775'645.80
38 Spezialfinanzierungen	112'897.45	-	92'670	-	27'663.65	-	27'663.65
39 Interne Verrechnungen	789'559.04	11'842.45	981'300	10'200	768'004.45	7'180.00	775'184.45
4 Ertrag	27'866'341.26	18'840'634.90	23'014'638	18'545'238	22'693'979.27	14'320'422.25	37'014'401.52
40 Steuern	12'242'100.25	15'388'765.90	11'075'000	16'415'000	8'843'383.10	11'895'943.90	20'739'327.00
41 Konzessionen	70.00	-	-	-	-	-	-
42 Vermögenserträge	1'229'403.22	116'223.65	426'600	154'800	397'513.56	102'404.10	499'917.66
43 Entgelte	6'259'804.41	460'728.90	5'423'830	417'584	6'094'635.61	437'815.25	6'532'450.86
44 Beiträge ohne Zweckbindung	4'882'864.25	-	2'748'633	-	2'778'781.80	-	2'778'781.80
45 Rückerst. von Gemeinwesen	699'730.35	2'787'326.00	675'200	1'445'654	613'884.65	1'445'654.00	2'059'538.65
46 Beiträge mit Zweckbindung	1'467'472.30	75'748.00	1'393'150	102'000	1'441'925.00	115'505.00	1'557'430.00
47 Durchlaufende Beträge	-	-	-	-	1'459'725.80	315'920.00	1'775'645.80
48 Spezialfinanzierungen	295'337.44	-	290'925	-	296'125.30	-	296'125.30
49 Interne Verrechnungen	789'559.04	11'842.45	981'300	10'200	768'004.45	7'180.00	775'184.45
Aufwandüberschuss					2'753'444.95	4'918'241.30	7'671'686.25
Ertragsüberschuss	3'468'478.35	195'598.84	57'194	46'509			

Bilanzübersicht

	Rechnung 2015		Konsolidiert	Rechnung 2016		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut		Politisches Gut	Schulgut	
1 Aktiven	39'711'894.52	13'991'521.40	53'703'415.92	42'976'444.26	13'250'526.30	56'226'970.56
10 Finanzvermögen	21'786'094.52	1'237'521.40	23'023'615.92	25'209'444.26	637'526.30	25'846'970.56
11 Verwaltungsvermögen	17'925'800.00	12'754'000.00	30'679'800.00	17'767'000.00	12'613'000.00	30'380'000.00
2 Passiven	39'711'894.52	13'991'521.40	53'703'415.92	42'976'444.26	13'250'526.30	56'226'970.56
20 Fremdkapital	19'848'353.35	6'512'879.93	26'361'233.28	26'010'431.37	11'006'046.13	37'016'477.50
21 Verrechnung	276'543.75	-	276'543.75	-1'016'043.83	-	-1'016'043.83
22 Spezialfinanzierungen	1'739'338.61	-	1'739'338.61	1'428'117.06	-	1'428'117.06
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital	17'847'658.81	7'478'641.47	25'326'300.28	16'553'939.66	2'244'480.17	18'798'419.83

Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2016

Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
0 Behörden und Verwaltung	2'288'633.21		2'185'220		2'284'350.78		2'284'350.78
011 Legislative	86'033.55		67'700.00		59'692.85		59'692.85
012 Exekutive	309'161.65		305'000.00		302'725.57		302'725.57
020 Gemeindeverwaltung	1'789'511.10		1'782'050.00		1'815'474.64		1'815'474.64
090 Verwaltungsliegenschaften	103'926.91		30'470.00		106'457.72		106'457.72
1 Rechtsschutz und Sicherheit	1'044'570.08		1'147'905		1'101'709.42		1'101'709.42
100 Rechtspflege	452'071.85		535'600.00		500'059.65		500'059.65
101 Vermessungswerk	40'643.25		44'000.00		30'043.35		30'043.35
110 Polizei	85'453.55		98'600.00		102'693.20		102'693.20
120 Rechtssprechung	18'910.60		20'400.00		19'024.45		19'024.45
140 Feuerwehr und Feuerpolizei	365'573.86		371'605.00		376'294.69		376'294.69
150 Militär	7'979.10		8'100.00		8'346.55		8'346.55
160 Zivilschutz	73'633.67		68'500.00		64'816.58		64'816.58
161 Ziviler Gemeindeführungsstab	304.20		1'100.00		430.95		430.95
2 Bildung		15'903'197.78		15'840'745		16'225'719.22	16'225'719.22
200 Kindergarten		927'790.34		928'000.00		1'012'530.67	1'012'530.67
210 Primarschule		4'994'057.33		5'173'339.00		5'097'084.28	5'097'084.28
211 Sekundarschule		2'459'973.74		2'508'746.00		2'598'410.27	2'598'410.27
213 Mittagstisch		69'453.13		73'080.00		55'194.39	55'194.39
214 Musikschule		463'037.85		440'500.00		435'269.65	435'269.65
217 Schulliegenschaften und Schulanlagen		1'921'385.40		2'001'650.00		1'993'779.69	1'993'779.69
218 Volksschule, Allgemeines		837'830.29		770'910.00		816'766.24	816'766.24
219 Schulverwaltung		1'221'302.55		1'292'520.00		1'342'592.91	1'342'592.91
220 Sonderschulung		2'930'336.40		2'553'600.00		2'785'002.62	2'785'002.62
230 Berufsbildung		78'030.75		98'400.00		89'088.50	89'088.50
290 Bildungswesen, übriges							-
3 Kultur und Freizeit	285'926.96	31'516.83	366'490	75'000	257'003.70	49'518.15	306'521.85
300 Kulturförderung	181'398.75		186'300.00		157'676.50		157'676.50
310 Denkmalpflege, Heimatschutz	24'898.55		25'000.00		5'004.90		5'004.90

Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2016

Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
321 Antennen- und Kabelanlagen	-		-		-		-
330 Parkanlagen / Wanderwege	16'401.88		40'400.00		26'851.75		26'851.75
340 Sport	694.70		4'700.00		634.55		634.55
340 Lehrschwimmbad		31'516.83		75'000.00		49'518.15	49'518.15
341 Schiessplatz	14'023.90		17'100.00		10'356.35		10'356.35
342 Bad Egelsee	48'509.18		92'990.00		56'479.65		56'479.65
4 Gesundheit	1'618'673.10	55'418.20	1'502'540	61'500	2'411'314.22	49'587.25	2'460'901.47
415 Pflegefinanzierung Alters- + Pflegeh.	1'134'005.40		1'083'000.00		1'667'523.90		1'667'523.90
440 * Krankenpflege	184'934.10		149'000.00		152'416.75		152'416.75
441 * Hauspflegerische Dienste	-		-		-		-
445 Pflegefinanzierung ambul. Krankenpf.	282'793.95		245'000.00		551'725.02		551'725.02
460 Schulgesundheitsdienst		55'418.20		61'500.00		49'587.25	49'587.25
470 Lebensmittelkontrolle	4'647.70		8'200.00		7'369.50		7'369.50
490 Gesundheitswesen / Übriges	12'291.95		17'340.00		32'279.05		32'279.05
5 Soziale Wohlfahrt	3'246'742.86		3'547'920		3'364'249.69		3'364'249.69
500 Sozialversicherungen Allgemein	-1'305.00		-3'200.00		-2'968.00		-2'968.00
520 Krankenversicherung	-1'500.00		-		-1'435.50		-1'435.50
530 Zusatzleistungen zur AHV/IV	1'509'402.20		1'375'300.00		1'394'731.85		1'394'731.85
540 Jugend	666'814.15		739'400.00		656'825.54		656'825.54
570 * Alters- und Pflegeheim	108'940.00		110'000.00		145'784.10		145'784.10
580 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	361'904.86		600'000.00		608'304.21		608'304.21
586 Beschäftigungsprogramme für AL	3'536.75		15'000.00		782.00		782.00
588 Asylanten	41'874.90		70'500.00		3'443.25		3'443.25
589 Soziale Wohlfahrt Übriges	557'075.00		640'920.00		558'782.24		558'782.24
6 Verkehr	1'635'236.62		1'915'600		1'801'738.88		1'797'418.88
620 Gemeindestrassen	1'124'011.62		1'368'600.00		1'250'442.88		1'250'442.88
640 Bundesbahnen	4'320.00		-		4'320.00		
650 Regionalverkehr	506'905.00		547'000.00		546'976.00		546'976.00
7 Umwelt und Raumordnung	499'575.09		531'230		544'614.69		544'614.69

Detailangaben Laufende Rechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2016

Politisches Gut & Schulgut

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016		Konsolidiert
	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	
* Auslagerung an Zentrum Sunnegarte AG							
700 Wasserversorgung	11'566.90		9'500.00		11'937.35		11'937.35
701 Wasserwerk	-		-		-		-
710 Abwasserbeseitigung	-782'124.55		-876'525.00		-792'988.05		-792'988.05
711 Kläranlage Schachen	483'224.45		523'600.00		449'006.55		449'006.55
712 Kläranlage Weidli	298'900.10		352'925.00		343'981.50		343'981.50
720 Abfallbeseitigung	-		-		-		-
740 Friedhof und Bestattungen	234'434.10		212'190.00		217'835.15		217'835.15
750 Gewässerunterhalt und -verbauung	50'882.90		81'420.00		81'313.95		81'313.95
770 Naturschutz	119'640.19		146'400.00		140'515.09		140'515.09
780 Übriger Umweltschutz	8'966.25		9'620.00		10'704.40		10'704.40
790 Raumordnung	74'084.75		72'100.00		82'308.75		82'308.75
8 Volkswirtschaft	-396'858.55		-420'520		-445'358.55		-445'358.55
800 Landwirtschaft	19'884.05		26'350.00		36'729.50		36'729.50
810 Forstwesen	23'751.00		33'500.00		41'819.45		41'819.45
820 Jagd und Fischerei	-797.00		-900.00		-507.00		-507.00
840 Gewinnanteile	-396'469.25		-450'000.00		-480'163.80		-480'163.80
860 Energieversorgung	-65'922.00		-62'000.00		-67'240.00		-67'240.00
869 Energie Übriges	22'694.65		32'530.00		24'003.30		24'003.30
9 Finanzen und Steuern	-13'690'977.72	-16'185'731.65	-10'833'579	-16'023'754	-8'566'177.88	-11'406'583.32	-19'972'761.20
900 Gemeindesteuern	-12'765'099.30	-15'037'735.00	-11'590'900.00	-16'108'000.00	-9'298'058.45	-11'606'778.65	-20'904'837.10
920 Finanzausgleich	-1'733'184.00	-2'752'326.00	-887'079.00	-1'410'654.00	-887'079.00	-1'410'654.00	-2'297'733.00
940 Kapitaldienst	42'419.33	126'199.35	-26'600.00	134'700.00	19'359.47	151'598.70	170'958.17
941 Buchgewinne und Buchverluste	-851'753.91	-	-	-	-10'521.00	-	-10'521.00
942 Liegenschaft Finanzvermögen	26'979.69	11'842.45	36'000.00	10'200.00	30'584.81	7'180.00	37'764.81
990 Abschreibungen	1'589'660.47	1'466'287.55	1'635'000.00	1'350'000.00	1'579'536.29	1'452'070.63	3'031'606.92
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	-	-	-	-	-	-	-
996 Neubewertung Grundeigentum FV	-	-	-	-	-	-	-
Aufwandüberschuss	-	-	-	-	2'753'444.95	4'918'241.30	7'671'686.25
Ertragsüberschuss	-3'468'478.35	-195'598.84	-57'194	-46'509	-	-	-

Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung - Konsolidierte Rechnung 2016

Politisches Gut & Schulgut

		Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016		
		Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Politisches Gut	Schulgut	Konsolidiert
0	Behörden und Verwaltung	-		60'000		63'337.65		63'337.65
090	Verwaltungsliegenschaften	-		60'000		63'337.65		
1	Rechtsschutz und Sicherheit	407'079.65		112'000		55'814.56		55'814.56
100	Rechtspflege	9'365.10		-		-		
101	Vermessungswerk	-		24'000		-		
140	Feuerwehr	397'714.55		60'000		34'985.10		
160	Zivilschutz	-		28'000		20'829.46		
2	Bildung		3'945'287.55		1'336'500		1'311'070.63	1'311'070.63
217	Schulliegenschaften und Anlagen		3'945'287.55		1'336'500		1'311'070.63	
3	Kultur und Freizeit	481'593.77		60'000		131'090.73		131'090.73
300	Kulturförderung	-		-		-		
330	Parkanlagen, Wanderwege	440'585.77				70'812.93		
341	Schiessplatz	-		-		-		
342	Badi Egelsee	41'008.00		60'000		60'277.80		
5	Soziale Wohlfahrt	-		-		96'698.93	-	96'698.93
560	Sozialer Wohnungsbau					63'589.28		
588	Asylbewerberbetreuung					33'109.65		
6	Verkehr	669'699.30		1'419'000		913'949.02		913'949.02
620	Gemeindestrassen	669'699.30		1'419'000		913'949.02		
7	Umwelt und Raumordnung	772'720.34		2'133'000		621'926.05		621'926.05
701	Wasserwerk	606'150.39		802'000		197'353.00		
710	Abwasserbeseitigung	333'908.85		705'000		299'569.60		
711	Kläranlage Schachen	-		-		-		
712	Kläranlage Weidli	1'373.35		421'000		15'158.05		
750	Gewässerunterhalt	143'271.45		155'000		56'921.80		
790	Raumordnung	-311'983.70		50'000		52'923.60		
9	Finanzen und Steuern	400'188.13	-	-		397'987.07	-	397'987.07
942	Grundeigentum Finanzvermögen	400'188.13	-	-		397'987.07	-	
Nettoinvestitionen FV & VV		2'731'281.19	3'945'287.55	3'784'000	1'336'500	2'280'804.01	1'311'070.63	3'591'874.64

Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2016
Politisches Gut & Schulgut inkl. Werke

Selbstfinanzierungsgrad	<p>Aussage Im Vergleich über mehrere Jahre kann erkannt werden, ob die Investitionen finanziell verkräftet werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.</p> <p>Beurteilung Werte unter 70% grosse Neuverschuldung 70 - 99 % verantwortbare Verschuldung 100% ausgeglichener Finanzhaushalt über 100 % Schuldenabbau</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestition}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{-4'605'508 \times 100}{3'193'888} = \underline{\underline{-144.20\%}}$	<p style="text-align: center;">Selbstfinanzierungsgrad</p> <p style="text-align: center;">2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 JR JR JR JR VA FIP FIP FIP</p> <p style="text-align: center;">—●— Selbstfinanzierungsgrad — Zielwert</p>	<p>Legislaturziele 2015-2018</p> <p style="text-align: center;">70% im 5-Jahresmittel</p>
Selbstfinanzierungsanteil	<p>Aussage 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>Beurteilung Werte bis 10 % schwache Finanzkraft 10 - 20 % mittel über 20 % gut bis sehr gut</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{-4'605'508 \times 100}{34'167'446} = \underline{\underline{-13.48\%}}$	<p style="text-align: center;">Selbstfinanzierungsanteil</p> <p style="text-align: center;">2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 JR JR JR JR VA FIP FIP FIP</p> <p style="text-align: center;">—●— Selbstfinanzierungsanteil — Zielwert</p>	<p>Legislaturziele 2015-2018</p> <p style="text-align: center;">Zwischen 10 % und 20 %</p>
Kapitaldienstanteil	<p>Aussage 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>Beurteilung Werte bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbar über 15 % hoch bis sehr hoch</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{3'512'662 \times 100}{34'167'446} = \underline{\underline{10.28\%}}$	<p style="text-align: center;">Kapitaldienstanteil</p> <p style="text-align: center;">2013 2014 2015 2016 2017 2018 2019 2020 JR JR JR JR VA FIP FIP FIP</p> <p style="text-align: center;">—●— Kapitaldienstanteil — Zielwert</p>	<p>Legislaturziele 2015-2018</p> <p style="text-align: center;">Zwischen 5 % und 15 %</p>

Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2016
Politisches Gut & Schulgut inkl. Werke

Zinsbelastungsanteil	<p>Aussage 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>Beurteilung</p> <p>Werte bis 2 % geringe Verschuldung 2 - 5 % mittlere Verschuldung über 5 % hohe Verschuldung über 8 % zu hohe Verschuldung</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Nettozins}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{18'975 \times 100}{34'167'446} = \underline{\underline{0.06\%}}$	<p>Zinsbelastungsanteil</p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (geschätzt)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2013 JR</td><td>-0.5%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2014 JR</td><td>-0.8%</td><td>2.0%</td></tr> <tr><td>2015 JR</td><td>0.1%</td><td>3.5%</td></tr> <tr><td>2016 JR</td><td>0.0%</td><td>3.5%</td></tr> <tr><td>2017 VA</td><td>-0.2%</td><td>3.5%</td></tr> <tr><td>2018 FIP</td><td>-0.1%</td><td>3.5%</td></tr> <tr><td>2019 FIP</td><td>-0.1%</td><td>3.5%</td></tr> <tr><td>2020 FIP</td><td>-0.1%</td><td>4.0%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert	2013 JR	-0.5%	2.0%	2014 JR	-0.8%	2.0%	2015 JR	0.1%	3.5%	2016 JR	0.0%	3.5%	2017 VA	-0.2%	3.5%	2018 FIP	-0.1%	3.5%	2019 FIP	-0.1%	3.5%	2020 FIP	-0.1%	4.0%	<p>Legislaturziele 2015-2018</p> <p>zwischen 2 % und 5 %</p>
Jahr	Zinsbelastungsanteil	Zielwert																													
2013 JR	-0.5%	2.0%																													
2014 JR	-0.8%	2.0%																													
2015 JR	0.1%	3.5%																													
2016 JR	0.0%	3.5%																													
2017 VA	-0.2%	3.5%																													
2018 FIP	-0.1%	3.5%																													
2019 FIP	-0.1%	3.5%																													
2020 FIP	-0.1%	4.0%																													
Nettoschuld / Nettovermögen	<p>Aussage Das Nettovermögen errechnet sich aus dem Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, so ergibt sich eine Nettoschuld.</p> <p>Beurteilung</p> <p>bis 1'000.-- kleine Verschuldung 1'000 - 3'000 mittlere Verschuldung 3'000 - 5'000 grosse Verschuldung über 5'000 sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Finanzvermögen} - \text{Fremdkapital}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ <p>Berechnung</p> $\frac{25'846'971 - 37'016'478}{7'119} = \underline{\underline{-1569}}$	<p>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner (geschätzt)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2013 JR</td><td>-83</td><td>-3000</td></tr> <tr><td>2014 JR</td><td>-703</td><td>-3000</td></tr> <tr><td>2015 JR</td><td>-475</td><td>-3000</td></tr> <tr><td>2016 JR</td><td>-1569</td><td>-3000</td></tr> <tr><td>2017 VA</td><td>-1817</td><td>-3000</td></tr> <tr><td>2018 FIP</td><td>-2244</td><td>-3000</td></tr> <tr><td>2019 FIP</td><td>-2947</td><td>-3000</td></tr> <tr><td>2020 FIP</td><td>-3397</td><td>-3000</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner	Zielwert	2013 JR	-83	-3000	2014 JR	-703	-3000	2015 JR	-475	-3000	2016 JR	-1569	-3000	2017 VA	-1817	-3000	2018 FIP	-2244	-3000	2019 FIP	-2947	-3000	2020 FIP	-3397	-3000	<p>Legislaturziele 2015-2018</p> <p>Nettoschuld < 3'000.-</p>
Jahr	Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner	Zielwert																													
2013 JR	-83	-3000																													
2014 JR	-703	-3000																													
2015 JR	-475	-3000																													
2016 JR	-1569	-3000																													
2017 VA	-1817	-3000																													
2018 FIP	-2244	-3000																													
2019 FIP	-2947	-3000																													
2020 FIP	-3397	-3000																													

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 2015 werden Kleininvestitionen bis Fr. 20'000.-- (vorher Fr. 100'000.--) im Einzelfall der Laufenden Rechnung belastet und direkt abgeschrieben.

Die Kennziffer über den Zinsbelastungsanteil zeigt, dass dank des historisch tiefen Zinsniveaus an den Geld- und Kapitalmärkten die Zinseinnahmen die kontinuierlich steigende Zinsbelastung noch abzudecken vermögen und somit insgesamt ein neutrales Netto-Zinsergebnis resultiert.

Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Bilanz nach Artengliederung
Evang.-ref. Kirchgemeinde

LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirche	946'481.98	177'839.20	1'130'600	178'800	955'622.84	184'646.40
390 Kirchenverwaltung	217'206.20	7'960.05	296'100	9'300	251'069.26	6'196.05
391 Gottesdienst	56'139.48		73'150		66'605.75	
392 Diakonie und Seelsorge	143'965.81		177'340		134'724.74	
393 Bildung und Spiritualität	57'314.71		58'150		65'418.50	
394 Kirchliche Veranstaltungen	1'000.00		4'000		3'600.00	
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	470'855.78	169'879.15	521'860	169'500	434'204.59	178'450.35
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
9 Finanzen und Steuern	411'278.10	1'438'265.25	434'500	1'323'000	477'450.65	1'086'795.95
900 Kirchensteuern	34'150.30	1'300'027.85	30'400	1'195'400	26'547.65	905'161.20
920 Finanzausgleich	278'613.20		316'000		315'916.10	
940 Kapitaldienst	8'354.15	38'637.45	8'600	38'700	6'050.95	36'826.05
942 Grundeigentum Finanzvermögen	23'630.50	38'870.00	23'700	38'900	16'821.25	38'870.00
990 Abschreibungen	5'800.00		5'800		6'176.00	
995 Neutraler Aufwand und Ertrag	60'729.95	60'729.95	50'000	50'000	55'838.70	55'838.70
996 Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen					50'100.00	50'100.00
Aufwandüberschuss				63'300		161'631.14
Ertragsüberschuss	258'344.37					

INVESTITIONSRECHNUNG	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoinvestitionen		-		-		-

BILANZ	Rechnung 2015		Rechnung 2016	
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven
1 Aktiven	3'038'974.74		2'821'103.26	
10 Finanzvermögen	3'033'174.74		2'817'719.26	
11 Verwaltungsvermögen	5'800.00		3'384.00	
2 Passiven		3'038'974.84		2'821'103.26
20 Fremdkapital		482'690.98		475'867.04
21 Verrechnung		0.05		683.55
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		2'556'283.81		2'344'552.67

**Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung
Evang.-ref. Kirchgemeinde**

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	1'357'760.08		1'565'100		1'433'073.49	
30 Personalaufwand	442'544.85		482'950		454'984.27	
31 Sachaufwand	446'081.70		570'850		434'201.81	
32 Passivzinsen	13'013.60		11'000		9'432.50	
33 Abschreibungen	7'448.80		9'300		7'088.55	
35 Beiträge Gemeinwesen	42'769.65		39'500		37'180.30	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	321'541.03		377'800		367'426.11	
37 Durchlaufende Beträge	60'729.95		50'000		105'938.70	
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen	23'630.50		23'700		16'821.25	
4 Ertrag		1'616'104.45		1'501'800		1'271'442.35
40 Steuern		1'295'308.00		1'192'500		901'762.65
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		98'756.80		111'100		116'513.35
43 Entgelte		137'679.20		124'500		130'406.40
44 Beiträge ohne Zweckbindung						
45 Rückerst. von Gemeinwesen						
46 Beiträge mit Zweckbindung						
47 Durchlaufende Beträge		60'729.95		50'000		105'938.70
48 Spezialfinanzierungen		-		-		-
49 Interne Verrechnungen		23'630.50		23'700		16'821.25
Aufwandüberschuss				63'300		161'631.14
Ertragsüberschuss	258'344.37					

Kennzahlen Rechnung 2016
Evang.-ref. Kirchgemeinde

Selbstfinanzierungsgrad	<p>Aussage 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>Beurteilung Werte unter 70% grosse Neuverschuldung 70 - 99 % verantwortbare Verschuldung 100% ausgeglichener Finanzhaushalt über 100 % Schuldenabbau</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestition}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{159'215 \times 100}{3'760} = \underline{\underline{> 100\%}}$	<p style="text-align: center;">Selbstfinanzierungsgrad</p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsgrad</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>100.00%</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> <tr><td>2015</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> <tr><td>2016</td><td>100.00%</td><td>100.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2011	100.00%	100.00%	2012	100.00%	100.00%	2013	100.00%	100.00%	2014	100.00%	100.00%	2015	100.00%	100.00%	2016	100.00%	100.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																						
2011	100.00%	100.00%																						
2012	100.00%	100.00%																						
2013	100.00%	100.00%																						
2014	100.00%	100.00%																						
2015	100.00%	100.00%																						
2016	100.00%	100.00%																						
Selbstfinanzierungsanteil	<p>Aussage 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>Beurteilung Werte bis 10 % schwache Finanzkraft 10 - 20 % mittel über 20 % gut bis sehr gut</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{159'215 \times 100}{1'148'682} = \underline{\underline{13.86\%}}$	<p style="text-align: center;">Selbstfinanzierungsanteil</p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsanteil</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011</td><td>6.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-1.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>1.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>9.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2015</td><td>17.5%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2016</td><td>14.0%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2011	6.5%	20.00%	2012	-1.5%	20.00%	2013	1.5%	20.00%	2014	9.5%	20.00%	2015	17.5%	20.00%	2016	14.0%	20.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																						
2011	6.5%	20.00%																						
2012	-1.5%	20.00%																						
2013	1.5%	20.00%																						
2014	9.5%	20.00%																						
2015	17.5%	20.00%																						
2016	14.0%	20.00%																						
Kapitaldienstanteil	<p>Aussage 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>Beurteilung Werte bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbar über 15 % hoch bis sehr hoch</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{-100'905 \times 100}{1'148'682} = \underline{\underline{-8.78\%}}$	<p style="text-align: center;">Kapitaldienstanteil</p> <table border="1"> <caption>Kapitaldienstanteil</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Kapitaldienstanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011</td><td>-5.5%</td><td>4.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-4.5%</td><td>4.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-6.5%</td><td>4.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>-5.5%</td><td>4.00%</td></tr> <tr><td>2015</td><td>-5.0%</td><td>4.00%</td></tr> <tr><td>2016</td><td>-9.0%</td><td>4.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2011	-5.5%	4.00%	2012	-4.5%	4.00%	2013	-6.5%	4.00%	2014	-5.5%	4.00%	2015	-5.0%	4.00%	2016	-9.0%	4.00%
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																						
2011	-5.5%	4.00%																						
2012	-4.5%	4.00%																						
2013	-6.5%	4.00%																						
2014	-5.5%	4.00%																						
2015	-5.0%	4.00%																						
2016	-9.0%	4.00%																						

Laufende Rechnung, Investitionsrechnung und Bilanz nach Artengliederung

Röm.-kath. Kirchgemeinde

LAUFENDE RECHNUNG	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirche	1'414'077.72	73'392.10	1'411'400	88'800	1'480'369.47	68'136.55
390 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	274'730.37	-	281'700	1'000	255'109.98	26.10
391 Gottesdienst	340'373.35	765.00	168'400	2'000	375'579.94	1'324.00
392 Diakonie	300'083.50	6'300.65	333'650	-	327'266.02	3'277.70
393 Bildung	176'697.85	290.00	168'200	-	126'059.88	16.00
394 Kultur	55'276.35	384.00	85'900	-	76'836.20	-
396 Kirchliche Liegenschaften	266'916.30	65'652.45	373'550	85'800	319'517.45	63'492.75
398 Beiträge und Hilfsaktionen						
9 Finanzen und Steuern	304'476.36	1'906'808.03	271'600	1'524'300	320'389.12	1'818'993.13
900 Kirchensteuern	67'095.66	1'868'291.78	44'400	1'500'500	57'031.87	1'782'936.98
920 Finanzausgleich	189'973.00	-	150'000	-	187'124.00	-
940 Kapitaldienst	-	38'516.25	-	23'800	12.40	36'056.15
942 Grundeigentum Finanzvermögen	179.55		200		220.85	
990 Abschreibungen	47'228.15		77'000		76'000.00	
Aufwandüberschuss				69'900		
Ertragsüberschuss	261'646.05				86'371.09	

INVESTITIONSRECHNUNG	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kirche	43'228.15	-	-	-	-	-
396 Liegenschaften Verwaltungsvermögen	43'228.15		-		-	
Nettoinvestitionen		43'228.15		-		-

BILANZ	Rechnung 2015			Rechnung 2016	
	Aktiven	Passiven		Aktiven	Passiven
1 Aktiven	2'497'953.49			2'535'634.68	
10 Finanzvermögen	2'104'953.49			2'218'634.68	
11 Verwaltungsvermögen	393'000.00			317'000.00	
2 Passiven		2'497'953.49			2'535'634.68
20 Fremdkapital		130'824.40			63'574.75
21 Verrechnungen		-336.75			-
23 Bilanzfehlbetrag / Eigenkapital		2'367'465.84			2'472'059.93

Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2016

Evang.-ref. Kirchgemeinde

Zinsbelastungsanteil	<p>Aussage Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsendienst 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>Beurteilung</p> <p>Werte bis 2 % geringe Verschuldung 2 - 5 % mittlere Verschuldung über 5 % hohe Verschuldung über 8 % zu hohe Verschuldung</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Nettozins}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{-107'081 \times 100}{1'148'682} = \underline{\underline{-9.32\%}}$	<p style="text-align: center;">Zinsbelastungsanteil</p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (2011-2016)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil (%)</th> <th>Zielwert (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011</td><td>-6.00</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-5.00</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-6.50</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2014</td><td>-6.00</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2015</td><td>-5.50</td><td>2.00</td></tr> <tr><td>2016</td><td>-9.32</td><td>2.00</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)	2011	-6.00	2.00	2012	-5.00	2.00	2013	-6.50	2.00	2014	-6.00	2.00	2015	-5.50	2.00	2016	-9.32	2.00
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)																						
2011	-6.00	2.00																						
2012	-5.00	2.00																						
2013	-6.50	2.00																						
2014	-6.00	2.00																						
2015	-5.50	2.00																						
2016	-9.32	2.00																						
Nettoschuld / Nettovermögen	<p>Aussage Das Nettovermögen errechnet sich aus dem Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, so ergibt sich eine Nettoschuld.</p> <p>Beurteilung</p> <p>bis 1'000.-- kleine Verschuldung 1'000 - 3'000 mittlere Verschuldung 3'000 - 5'000 grosse Verschuldung über 5'000 sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Finanzvermögen} - \text{Fremdkapital}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ <p>Berechnung</p> $\frac{2'817'719 - 475'867}{3'038} = \underline{\underline{771}}$	<p style="text-align: center;">Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner (2011-2016)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr><td>2015</td><td>841</td></tr> <tr><td>2016</td><td>771</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Wert	2011	709	2012	709	2013	705	2014	751	2015	841	2016	771							
Jahr	Wert																							
2011	709																							
2012	709																							
2013	705																							
2014	751																							
2015	841																							
2016	771																							

Zusammenzug Laufende Rechnung nach Artengliederung
Röm.-kath. Kirchgemeinde

	Rechnung 2015		Voranschlag 2016		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	1'718'554.08		1'683'000		1'800'758.59	
30 Personalaufwand	843'552.35		870'850		842'601.55	
31 Sachaufwand	274'809.37		424'000		325'131.60	
32 Passivzinsen	11'035.68		5'000		8'246.19	
33 Abschreibungen	57'350.88		85'400		82'731.18	
35 Beiträge Gemeinwesen	73'651.75		62'200		65'141.00	
36 Betriebs-/Defizitbeiträge	457'974.50		235'350		476'686.22	
37 Durchlaufende Beträge						
38 Spezialfinanzierungen						
39 Interne Verrechnungen	179.55		200		220.85	
4 Ertrag		1'980'200.13		1'613'100		1'887'129.68
40 Steuern		1'858'213.94		1'493'000		1'773'769.14
41 Konzessionen						
42 Vermögenserträge		110'082.59		116'900		105'131.24
43 Entgelte		10'484.05		3'000		7'601.75
44 Beiträge ohne Zweckbindung						
45 Rückerst. von Gemeinwesen		640.00				-
46 Beiträge mit Zweckbindung		600.00		-		406.70
47 Durchlaufende Beträge						
48 Spezialfinanzierungen						
49 Interne Verrechnungen		179.55		200		220.85
Aufwandüberschuss				69'900		
Ertragsüberschuss	261'646.05				86'371.09	

Kennzahlen Rechnung 2016
Röm.-kath. Kirchgemeinde

<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Selbstfinanzierungsgrad</p>	<p>Aussage 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>Beurteilung Werte unter 70% grosse Neuverschuldung 70 - 99 % verantwortbare Verschuldung 100% ausgeglichener Finanzhaushalt über 100 % Schuldenabbau</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Nettoinvestition}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{162'371 \times 100}{1} = \underline{\underline{> 100\%}}$	<p style="text-align: center;">Selbstfinanzierungsgrad</p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsgrad</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsgrad</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr><td>2015</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> <tr><td>2016</td><td>100%</td><td>100%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert	2011	100%	100%	2012	100%	100%	2013	100%	100%	2014	100%	100%	2015	100%	100%	2016	100%	100%
Jahr	Selbstfinanzierungsgrad	Zielwert																						
2011	100%	100%																						
2012	100%	100%																						
2013	100%	100%																						
2014	100%	100%																						
2015	100%	100%																						
2016	100%	100%																						
<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Selbstfinanzierungsanteil</p>	<p>Aussage Mit dem Selbstfinanzierungsanteil wird gezeigt, welcher Anteil des Finanzertrages für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldenrückzahlung zur Verfügung steht. Bei steigendem Selbstfinanzierungsanteil nehmen die Möglichkeiten für die Verwirklichung von Investitionen zu.</p> <p>Beurteilung Werte bis 10 % schwache Finanzkraft 10 - 20 % mittel über 20 % gut bis sehr gut</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Selbstfinanzierung}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{162'371 \times 100}{1'887'130} = \underline{\underline{8.60\%}}$	<p style="text-align: center;">Selbstfinanzierungsanteil</p> <table border="1"> <caption>Selbstfinanzierungsanteil</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Selbstfinanzierungsanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <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>13.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2015</td><td>13.00%</td><td>20.00%</td></tr> <tr><td>2016</td><td>8.60%</td><td>20.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert	2011	16.00%	20.00%	2012	11.50%	20.00%	2013	11.50%	20.00%	2014	13.00%	20.00%	2015	13.00%	20.00%	2016	8.60%	20.00%
Jahr	Selbstfinanzierungsanteil	Zielwert																						
2011	16.00%	20.00%																						
2012	11.50%	20.00%																						
2013	11.50%	20.00%																						
2014	13.00%	20.00%																						
2015	13.00%	20.00%																						
2016	8.60%	20.00%																						
<p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg);">Kapitaldienstanteil</p>	<p>Aussage 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>Beurteilung Werte bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbar über 15 % hoch bis sehr hoch</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Kapitaldienst}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{-20'885 \times 100}{1'887'130} = \underline{\underline{-1.11\%}}$	<p style="text-align: center;">Kapitaldienstanteil</p> <table border="1"> <caption>Kapitaldienstanteil</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Kapitaldienstanteil</th> <th>Zielwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011</td><td>-1.11%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-2.50%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-2.50%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2014</td><td>-3.00%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2015</td><td>-2.50%</td><td>5.00%</td></tr> <tr><td>2016</td><td>-1.11%</td><td>5.00%</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert	2011	-1.11%	5.00%	2012	-2.50%	5.00%	2013	-2.50%	5.00%	2014	-3.00%	5.00%	2015	-2.50%	5.00%	2016	-1.11%	5.00%
Jahr	Kapitaldienstanteil	Zielwert																						
2011	-1.11%	5.00%																						
2012	-2.50%	5.00%																						
2013	-2.50%	5.00%																						
2014	-3.00%	5.00%																						
2015	-2.50%	5.00%																						
2016	-1.11%	5.00%																						

Kennzahlen - Konsolidierte Rechnung 2016

Röm.-kath. Kirchgemeinde

Zinsbelastungsanteil	<p>Aussage Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsendienst 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>Beurteilung</p> <p>Werte bis 2 % geringe Verschuldung 2 - 5 % mittlere Verschuldung über 5 % hohe Verschuldung über 8 % zu hohe Verschuldung</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Nettozins}}{\text{Finanzertrag}} \times 100$ <p>Berechnung</p> $\frac{-96'885 \times 100}{1'887'130} = \underline{\underline{-5.13\%}}$	<p>Zinsbelastungsanteil</p> <table border="1"> <caption>Zinsbelastungsanteil (2011-2016)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Zinsbelastungsanteil (%)</th> <th>Zielwert (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>2011</td><td>-4.5</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2012</td><td>-5.0</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2013</td><td>-4.5</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2014</td><td>-5.5</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2015</td><td>-5.0</td><td>2.0</td></tr> <tr><td>2016</td><td>-5.0</td><td>2.0</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)	2011	-4.5	2.0	2012	-5.0	2.0	2013	-4.5	2.0	2014	-5.5	2.0	2015	-5.0	2.0	2016	-5.0	2.0
Jahr	Zinsbelastungsanteil (%)	Zielwert (%)																						
2011	-4.5	2.0																						
2012	-5.0	2.0																						
2013	-4.5	2.0																						
2014	-5.5	2.0																						
2015	-5.0	2.0																						
2016	-5.0	2.0																						
Nettoschuld / Nettovermögen	<p>Aussage Das Nettovermögen errechnet sich aus dem Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital. Ist das Fremdkapital grösser als das Finanzvermögen, so ergibt sich eine Nettoschuld.</p> <p>Beurteilung</p> <p>bis 1'000.-- kleine Verschuldung 1'000 - 3'000 mittlere Verschuldung 3'000 - 5'000 grosse Verschuldung über 5'000 sehr grosse Verschuldung bis kaum noch tragbar</p>	<p>Berechnungsformel</p> $\frac{\text{Finanzvermögen} - \text{Fremdkapital}}{\text{Anzahl Einwohner}}$ <p>Berechnung</p> $\frac{2'218'635 - 63'575}{1'781} = \underline{\underline{1'210}}$	<p>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</p> <table border="1"> <caption>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner (2011-2016)</caption> <thead> <tr> <th>Jahr</th> <th>Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner</th> </tr> </thead> <tbody> <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> <tr><td>2015</td><td>1'118</td></tr> <tr><td>2016</td><td>1'210</td></tr> </tbody> </table>	Jahr	Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner	2011	548	2012	670	2013	800	2014	950	2015	1'118	2016	1'210							
Jahr	Nettoschuld / Nettovermögen pro Einwohner																							
2011	548																							
2012	670																							
2013	800																							
2014	950																							
2015	1'118																							
2016	1'210																							

Besuchen Sie uns auf unseren Websites:

Politische Gemeinde Bubikon

www.bubikon.ch

Schulgemeinde Bubikon

www.schule-bubikon.ch

Reformierte Kirchgemeinde Bubikon

www.refkirchebubikon.ch

Römisch Katholische Kirchgemeinde

www.hombi.ch/stniklaus/index.html