

**Reformierte Kirchgemeinde  
8424 Embrach-Oberembrach-Lufingen**

**Budget 2021**

Ablieferung an Kirchenpflege	13. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	20. Oktober 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommiss:	27. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	6. Dezember 2020
Veröffentlichung	6. November 2020

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>1</b>
1 Bericht der Kirchenpflege	2
2 Anträge und Beschlüsse	3,4,5
<b>Budget</b>	<b>6</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7
4 Finanzierung	8
5 Haushaltsgleichgewicht	9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	
<b>Budget - Details</b>	<b>11</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12
9 Erfolgsrechnung	13 ff
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>14</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	15
14 Finanzkennzahlen	16

### Kontakt

Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen  
Pfarrhausstrasse 2  
8424 Embrach

Kirchenpfleger/in, des Ressorts Finanzen

Jürg Badertscher

Leiter/in Finanzen:  
Telefon  
E-Mail

Jürg Badertscher  
079 216 56 27  
[juerg.badertscher@ref-embrach.ch](mailto:juerg.badertscher@ref-embrach.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## Bericht der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

- a. *die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,*
  - b. *Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),*
  - c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,*
  - d. *Begründung des Antrags zum Steuerfuss.*
- 
- a : Ende 2019 hatten die drei politischen Gemeinden zusammen 12'925 Einwohner, davon waren 31.31% Reformierte ( Ende 2018 : 32.26 %, Ende 2017 33.19%, Ende 2016 34.26%). Im Durchschnitt wachsen die 3 Gemeinden, vor allem Lufingen wegen relativ hoher Bautätigkeit - die Anzahl Reformierter im Verhältnis zur Gesamtbevölkerung nimmt jedes Jahr ca. 1% ab.  
Die Steuereinnahmen sind noch relativ hoch, wegen den wirtschaftlichen Auswirkungen der Coronapandemie ist für die nächsten Jahre mit sinkenden Einnahmen zu rechnen.
- b : Auch für das Jahr 2021 sind neben den üblichen Kirchgemeindefaufgaben das Zusammenwachsen der beiden Kirchgemeinden, das Weiterentwickeln und das Gestalten der neuen Ideen und Möglichkeiten der Inhalt unseres "miteinander Kirche sein".
- c : Die Personalkosten sind 5% höher als im Vorjahr : Stellenprozentenerhöhungen beim Verwaltungspersonal  
Der Sachaufwand ist 4% höher als im Vorjahr : bei einzelnen Liegenschaften sind Reparaturen nötig (Dach Kirche Embrach, Schliessanlage Kirchgemeindehaus Embrach). Bei den Steuern ist mit einem 5% höheren Nettoertrag zu rechnen
- d : Der Steuerfuss von 12% soll beibehalten werden.

## Antrag der Kirchenpflegen

1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2021** der Reformierten Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach- Lufingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'701'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'713'460.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'860.00</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<hr/>			
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'863'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

Der **Ertragsüberschuss** / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital **zugewiesen** / belastet.

2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 % ) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8424 Embrach, 20. Oktober 2020  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin  
Elisabeth Weidmann

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen  
Jürg Badertscher

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2021** der Reformierten Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'701'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'713'460.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'860.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'863'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

Der **Ertragsüberschuss** / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital **zugewiesen** / belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 12 % (Vorjahr 12 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8424 Embrach, 27. Oktober 2020  
Rechnungsprüfungskommission

Adrian Müller  
Präsident

Christian Egloff  
Aktuar

## Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

- 1 Die Kirchenpflege hat das **Budget 2021** der Reformierten Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	1'701'600.00
	Gesamtertrag	Fr.	1'713'460.00
	<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>11'860.00</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>-</b>
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>Fr.</b>	<b>10'863'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>12%</b>

Der **Ertragsüberschuss** / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital **zugewiesen** / belastet.

- 2 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Reformierten Kirchgemeinde Embrach-Oberembrach-Lufingen zu genehmigen und den (Vorjahr 12 % ) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8424 Embrach, 6. Dezember 2020  
Kirchenpflege

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		1'701'600.00	1'687'000.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		477'400.00	441'000.00
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-1'224'200.00</b>	<b>-1'246'000.00</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>10'863'000.00</b>	<b>10'350'000.00</b>	
<b>Steuerfuss (nat.Pers.12%, jur.Pers.7%)</b>	<b>12%</b>	<b>12%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'008'360.00	1'125'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	133'200.00	36'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	77'700.00	79'200.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	16'800.00	1'800.00	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>1'236'060.00</b>	<b>1'242'000.00</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>1'236'060.00</b>	<b>1'242'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>11'860.00</b>	<b>-4'000.00</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	11'860.00
- Aufwandüberschuss (ohne Finanzausgleichszahlung)	
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	44'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
<b>Selbstfinanzierung / operatives Defizit</b>	<b>56'460.00</b>
<hr/>	
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>56'460.00</b>
<hr/>	
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>103,3%</b>
$100 : (1'701'600 - 44'600) \times (1'713'460 - 0) \quad / \quad 100 : (\text{Aufwand} - \text{Abschreibungen}) \times (\text{Ertrag} - \text{Finanzausgleich})$	
<hr/>	
<p><b>Selbstfinanzierung:</b> Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode</p>	
<hr/>	
<p><b>Selbstfinanzierungsgrad:</b> Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.</p>	<p>Richtwerte</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; 100 % ideal</li> <li>80 - 100 % gut bis vertretbar</li> <li>50 - 80 % problematisch</li> <li>&lt; 50 % ungenügend</li> </ul>

## Haushaltsgleichgewicht - Mittelfristiger Ausgleich (§6 Finanzverordnung (Fivo); §5 Vollzugsverordnung zur Fivo)

Für die Berechnung des mittelfristigen Rechnungsausgleichs werden die Ergebnisse der Jahresrechnungen der letzten drei Rechnungsjahre, das budgetierte Ergebnis des laufenden Jahres sowie die Ergebnisse der folgenden drei Jahre gemäss Finanzplan berücksichtigt. Die Summe dieser Ergebnisse darf keinen negativen Betrag ergeben.

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2017</b>	<b>Rechnung 2018</b>	<b>Rechnung 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Plan 2022</b>	<b>Plan 2023</b>	<b>TOTAL relevante Jahre</b>
30 Personalaufwand	684'608.55	671'386.10	686'770.80	613'000.00	643'450.00	645'000.00	650'000.00	4'594'215.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	484'141.42	500'154.24	559'193.93	485'600.00	505'750.00	530'000.00	520'000.00	3'584'839.59
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	213'083.23	218'206.60	203'480.00	44'600.00	44'600.00	44'600.00	28'000.00	796'569.83
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	48'989.75	50'172.05						99'161.80
36 Transferaufwand	394'111.54	406'761.90	492'434.70	488'500.00	461'500.00	430'000.00	450'000.00	3'123'308.14
37 Durchlaufende Beiträge	51'948.00	46'071.15	42'789.00	50'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	310'808.15
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'876'882.49</i>	<i>1'892'752.04</i>	<i>1'984'668.43</i>	<i>1'681'700.00</i>	<i>1'695'300.00</i>	<i>1'689'600.00</i>	<i>1'688'000.00</i>	<i>12'508'902.96</i>
40 Fiskalertrag	1'552'398.52	1'502'652.90	1'532'045.66	1'412'000.00	1'478'960.00	1'460'000.00	1'430'000.00	10'368'057.08
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	63'000.05	43'074.10	52'597.55	57'200.00	37'900.00	42'000.00	40'000.00	335'771.70
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00					0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00					0.00
46 Transferertrag	134'244.00	174'916.10	170'663.50	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	483'823.60
47 Durchlaufende Beiträge	51'948.00	46'071.15	42'789.00	50'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	310'808.15
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'801'590.57</i>	<i>1'766'714.25</i>	<i>1'798'095.71</i>	<i>1'520'200.00</i>	<i>1'557'860.00</i>	<i>1'543'000.00</i>	<i>1'511'000.00</i>	<i>11'498'460.53</i>
<b><i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i></b>	<b><i>-75'291.92</i></b>	<b><i>-126'037.79</i></b>	<b><i>-186'572.72</i></b>	<b><i>-161'500.00</i></b>	<b><i>-137'440.00</i></b>	<b><i>-146'600.00</i></b>	<b><i>-177'000.00</i></b>	<b><i>-1'010'442.43</i></b>
34 Finanzaufwand	9'359.79	5'868.37	4'495.95	5'300.00	6'300.00	6'000.00	6'000.00	43'324.11
44 Finanzertrag	169'845.54	165'096.26	166'599.09	162'800.00	155'600.00	160'000.00	165'000.00	1'144'940.89
<b><i>Ergebnis aus Finanzierung</i></b>	<b><i>160'485.75</i></b>	<b><i>159'227.89</i></b>	<b><i>162'103.14</i></b>	<b><i>157'500.00</i></b>	<b><i>149'300.00</i></b>	<b><i>154'000.00</i></b>	<b><i>159'000.00</i></b>	<b><i>1'101'616.78</i></b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>85'193.83</b>	<b>33'190.10</b>	<b>-24'469.58</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>11'860.00</b>	<b>7'400.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>91'174.35</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	186'750.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>186'750.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>186'750.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>85'193.83</b>	<b>33'190.10</b>	<b>-24'469.58</b>	<b>182'750.00</b>	<b>11'860.00</b>	<b>7'400.00</b>	<b>-18'000.00</b>	<b>277'924.35</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)							
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'886'242.28	1'898'620.41	1'989'164.38	1'687'000.00	1'701'600.00	1'695'600.00	1'694'000.00	12'552'227.07
Total Ertrag	1'971'436.11	1'931'810.51	1'964'694.80	1'869'750.00	1'713'460.00	1'703'000.00	1'676'000.00	12'643'401.42

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Rechnung Vorjahr nach HRM 2</b>
30 Personalaufwand	643'450.00	613'000.00	686'770.80
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	505'750.00	485'600.00	559'193.93
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'600.00	44'600.00	203'480.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand	461'500.00	488'500.00	492'434.70
37 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	50'000.00	42'789.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<b>1'695'300.00</b>	<b>1'681'700.00</b>	<b>1'984'668.43</b>
40 Fiskalertrag	1'478'960.00	1'412'000.00	1'532'045.66
41 Regalien und Konzessionen	0.00		0.00
42 Entgelte	37'900.00	57'200.00	52'597.55
43 Verschiedene Erträge			0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00
46 Transferertrag	1'000.00	1'000.00	170'663.50
47 Durchlaufende Beiträge	40'000.00	50'000.00	42'789.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<b>1'557'860.00</b>	<b>1'520'200.00</b>	<b>1'798'095.71</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-137'440.00</b>	<b>-161'500.00</b>	<b>-186'572.72</b>
34 Finanzaufwand	6'300.00	5'300.00	4'495.95
44 Finanzertrag	155'600.00	162'800.00	166'599.09
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>149'300.00</b>	<b>157'500.00</b>	<b>162'103.14</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>11'860.00</b>	<b>-4'000.00</b>	<b>-24'469.58</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		186'750.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>186'750.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>11'860.00</b>	<b>182'750.00</b>
			<b>-24'469.58</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand	1'701'600.00	1'687'000.00	1'989'164.38
Total Ertrag	1'713'460.00	1'869'750.00	1'964'694.80

# **Budget - Details**

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

~~Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. -----~~ **keinerlei interne Zinsen im Jahr 2021**

Verzinst werden (Wert Anfang Jahr)

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ----

# 35

#### Kirche

##### Kurz und bündig

Der Steuerertrag ist höher prognostiziert als fürs Vorjahresbudget. Trotz höherem Personal- und Sachaufwand schliesst das Budget 2021 mit einem Ertragsüberschuss ab.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
3500,.....Ausgaben	423'800.00	363'000.00	60'800.00	Mehrausgaben wegen Stellen%erhöhungen, vereinheitlichten Pauschalspesen und neuer IT-Anlage
3501,.....Ausgaben	78'500.00	88'000.00	-9'500.00	Kosteneinsparungen, keine grossen Feste wie Fusionseinweihungsgottesdienst usw. vorgesehen
3502,.....Ausgaben	208'800.00	232'500.00	-23'700.00	Einsparungen bei den Dienstleistungen Dritter, resp. Pauschalspesen bei Gemeindeaufbau
3503,.....Ausgaben	119'000.00	143'000.00	-24'000.00	Einsparungen wegen Verlagerung des 1.-Klassuntis zu den CEVI-Fröschli und günstigeren Lagern
3506,.....Ausgaben	439'200.00	400'200.00	39'000.00	Mehrkosten beim Liegenschaftenunterhalt (Dach Kirche Embrach, Schliessanlageersatz KGH Embr.)
Finanzen Nettoeinnahm	1'102'660.00	1'021'700.00	80'960.00	höhere Nettoeinnahmen wegen tieferem Zentralkassenbeitrag und höheren Steuereinnahmen

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung Vorjahr HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Kirchen</b>						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	423'800.00	6'800.00	363'000.00	19'000.00	452'313.26	20'649.55
3501 Gottesdienst	78'500.00		88'000.00		113'220.15	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	208'800.00	20'700.00	232'500.00	20'700.00	202'929.30	21'762.70
3503 Bildung	119'000.00	4'500.00	143'000.00	10'000.00	133'097.63	3'252.50
3504 Kultur	11'000.00	1'000.00	15'000.00	1'500.00	12'488.20	585.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	439'200.00	156'500.00	400'200.00	164'800.00	635'324.46	169'401.40
<b>Finanzen und Steuern</b>						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	7'800.00	1'478'960.00	4'000.00	1'412'000.00	6'860.28	1'532'045.66
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich						
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	370'000.00		386'000.00		386'106.70	170'000.00
9610 Zinsen	3'500.00	4'000.00	5'300.00	4'000.00	4'035.40	3'545.49
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges						
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		663.50
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	40'000.00	40'000.00	50'000.00	50'000.00	42'789.00	42'789.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>1'701'600.00</b>	<b>1'713'460.00</b>	<b>1'687'000.00</b>	<b>1'683'000.00</b>	<b>1'989'164.38</b>	<b>1'964'694.80</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>11'860.00</b>			<b>4'000.00</b>		<b>24'469.58</b>
<b>Total</b>	<b>1'713'460.00</b>	<b>1'713'460.00</b>	<b>1'687'000.00</b>	<b>1'687'000.00</b>	<b>1'989'164.38</b>	<b>1'989'164.38</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35 Kirche	1'280'300.00	189'500.00	1'241'700.00	216'000.00	1'549'373.00	215'651.15
Nettoergebnis		-1'090'800.00		-1'025'700.00		-1'333'721.85
3500 Gemeindeaufbau und Leitung	423'800.00	6'800.00	363'000.00	19'000.00	452'313.26	20'649.55
Nettoergebnis		-417'000.00		-344'000.00		-431'663.71
300001 Entschädigungen Kirchenpflege	72'600.00		69'000.00		92'384.70	
300002 Tag-u.Sitzungsgelder KPF			1'000.00			
300003 Entschädigung Verwaltung STWEG	3'000.00					
300004 Entschädigungen RPK+KG+	4'250.00		3'000.00		1'675.00	
300005 Entschädigungen KG+ / Zusammenschlussarbeiten					6'956.60	
301001 Löhne Verwaltung inkl. Dienstaltersgeschenke	110'000.00		82'000.00		112'178.90	
304900 übrige Zulagen (Pauschalspesen)	10'000.00					
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		9'500.00		13'071.75	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		10'700.00		14'709.25	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'000.00		1'000.00		967.35	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		700.00		699.60	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'100.00		560.20	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		582.95	
309900 Übriger Personalaufwand / Anlässe	10'000.00		9'500.00		13'539.25	
310000 Büromaterial	3'000.00		2'000.00		3'108.63	
310100 Betr.u.Verbrauchsmaterial	2'000.00					
310201 Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		14'706.29	
310202 Inserate	1'000.00		3'000.00		436.15	
310203 Reformiert, Mitteilungsblatt	35'000.00		48'000.00		40'717.00	
311100 Anschaffung Büromöbel und -geräte, EDV	25'000.00		1'000.00		2'942.85	
313000 Dienstleistungen Dritter (Tel.Porti,Mitgl.beitr.Spesen)	8'000.00		33'000.00		3'847.70	
313004 Dienstl.ext.Buchführung	25'000.00				25'211.39	
313200 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		10'000.00		45'288.95	
313300 Informatik-Nutzungsaufwand (server-hosting, webserver,Kikartei)	3'000.00		2'500.00		3'749.00	
313400 Sachversicherungsprämien	500.00		2'500.00		1'398.70	
315100 Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'500.00			
316200 Mieten, op.Leasing			2'500.00			
316900 übrige Mieten, Benutzungskosten	5'500.00				690.80	
317000 Reisekosten, Spesen, Benutzung privater Geräte	150.00		3'000.00		3'121.05	
319900 Übriger Betriebsaufwand					563.50	
349900 Übriger Finanzaufwand	2'800.00				170.30	
361201 Entsch.St.bezug nat.Pers.	46'000.00		46'000.00		43'661.40	
361202 Entsch.St.bezug jur.Pers.	5'500.00		7'000.00		5'254.00	
363600 Beiträge an private Org.			500.00		120.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000 Rückerstattungen Dritter				19'000.00		20'649.55
426003 Rückerst.Verwaltung STWEG		3'000.00				
449900 übriger Finanzertrag		3'800.00				
521000 Patente, Lizenzen						

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3501 Gottesdienst	78'500.00	0.00	88'000.00	0.00	113'220.15	0.00
Nettoergebnis		-78'500.00		-88'000.00		-113'220.15
301000 Löhne Organisten	37'000.00		37'000.00		69'550.95	
304900 übrige Zulagen (Pauschalspesen)	600.00					
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'500.00		3'198.75	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500.00		4'500.00		6'168.60	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtv.	400.00		400.00		423.70	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		150.00		198.00	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		250.00		174.95	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		591.35	
309900 Übriger Personalaufwand / Anlässe	1'500.00		6'000.00		560.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		15'000.00		10'809.10	
310201 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		859.15	
310202 Inserate	500.00		500.00		278.60	
313000 Dienstleistungen Dritter / Musik im GD, inkl. keep in touch	17'000.00		19'700.00		19'229.05	
313001 Dienstleistungen Dritter, Stellvertr. Pfarrer						
317000 Reisekosten, Spesen					557.95	
319900 Übriger Betriebsaufwand, Taufkerzen, Traubibeln					620.00	
363600 Beiträge mission 21						
426000 Rückerstattungen Dritter						

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502 Diakonie und Seelsorge	208'800.00	20'700.00	232'500.00	20'700.00	202'929.30	21'762.70
Nettoergebnis		-188'100.00		-211'800.00		-181'166.60
301001 Löhne Alters- und Jugendarbeit inkl. Dienstaltesg.	100'000.00		105'500.00		85'906.80	
304000 Kinderzulagen						
304900 übrige Zulagen (Pauschalspesen)	1'200.00					
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		6'475.00	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		7'500.00		6'399.60	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtv.	500.00		800.00		805.10	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				26.40	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		300.00		203.90	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
309900 Übriger Personalaufwand	5'000.00		6'000.00		4'296.25	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'200.00		7'765.60	
310201 Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		290.00	
310202 Inserate	500.00				492.10	
313000 Dienstleistungen Dritter (Tel.Pfarramt)			9'700.00		5'884.85	
317000 Seniorenferien / übr.Reisekosten	23'000.00		23'000.00		16'091.40	
317001 Seniorenreise	6'000.00		6'000.00		10'221.50	
317002 Seniorennachmittage, Geschenke Senioren	5'000.00		5'000.00		366.80	
317003 Jugendclubveranstaltungen, CEVI, Fröschli	6'000.00		2'000.00		1'766.50	
317004 Spesen, Repräsentationskosten			6'000.00			
319900 Übriger Betriebsaufwand			500.00		594.90	
363600 Beiträge Institutionen	40'000.00		5'000.00		14'942.60	
363601 Beiträge pfarreigenen Vereine+Gruppen			3'000.00		1'900.00	
363602 Beiträge Institutionen Inland			40'000.00		38'500.00	
426000 Rückerstattungen Seniorenferien / übrige		16'000.00		16'000.00		13'175.00
426001 Rückerstattungen Seniorenreise		4'000.00		4'000.00		8'213.70
426002 Rückerstattungen Jugendclub		700.00		700.00		374.00
426003 Rückerstattungen						

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3503 Bildung und Spiritualität	119'000.00	4'500.00	143'000.00	10'000.00	133'097.63	3'252.50
Nettoergebnis		-114'500.00		-133'000.00		-129'845.13
300000 Entschädigungen Sitzungsgelder			3'500.00			
301001 Löhne Katechetinnen	56'000.00		66'000.00		74'468.60	
301001 Löhne Begleitung Konflager						
304000 Kinderzulagen			1'200.00			
304900 übrige Zulagen (Pauschalspesen)	1'100.00					
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		5'600.00		5'231.65	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00		8'000.00		8'212.55	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		800.00		823.70	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		171.60	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		258.00	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
309900 übriger Personalaufwand	700.00		500.00		200.00	
310100 Material (inkl. Dorfwiegenacht mit Helferinnenessen)			7'500.00		7'527.70	
310101 Material Konfirmanden + JUKI	5'500.00		2'000.00		2'088.85	
310102 Material 2.-, 3.-, 4.-Klassunterricht, Dorfw., Krippenspiel	18'500.00		6'300.00		2'643.20	
310103 Material Jugendkirche			1'000.00		511.40	
310201 Drucksachen, Publikationen			1'500.00		1'117.85	
310202 Inserate						
310300 Fachliteratur			2'000.00		2'915.10	
310400 Lehrmittel			4'000.00		3'488.85	
313000 Dienstleistungen Dritter, Erw.bildung, Weltgebetstag	5'000.00		5'000.00		5'622.75	
313400 Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		379.25	
316900 Mieten, Benutzungskosten					2'500.00	
317000 Reisekosten, Lager, Exkursionen	20'000.00		800.00		273.20	
317100 Exkurs./Lager/Konflager			25'000.00		13'333.38	
363600 Beiträge Bildungsinstitutionen			1'000.00		1'330.00	
426000 Rückerstattungen (inkl. Konflager)		4'500.00		10'000.00		3'252.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3504 Kultur	11'000.00	1'000.00	15'000.00	1'500.00	12'488.20	585.00
Nettoergebnis		-10'000.00		-13'500.00		-11'903.20
310100 Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'665.75	
310202 Inserate	1'000.00		2'000.00		1'351.15	
310500 Lebensmittel			5'000.00		1'172.15	
313000 Dienstleistungen Dritter, Konzertgagen	7'000.00		5'000.00		3'400.00	
313001 Dienstleistungen Dritter, flyer, Postversand	1'000.00		1'000.00		3'899.15	
316100 Mieten, Benutzungskosten						
426000 Rückerstattungen Dritter, Einnahmen Konzerte		1'000.00		1'500.00		585.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	439'200.00	156'500.00	400'200.00	164'800.00	635'324.46	169'401.40
Nettoergebnis		-282'700.00		-235'400.00		-465'923.06
301001 Löhne, Sigristen, Abwarte	130'000.00		130'000.00		127'813.95	
304900 übrige Zulagen (Pauschalspesen)	2'700.00		400.00		420.00	
305000 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00		9'540.60	
305200 AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		14'600.00		15'276.00	
305300 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		1'200.00		1'314.20	
305400 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00				224.40	
305500 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		410.65	
309000 Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
309900 Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		100.00	
310100 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'600.00		10'500.00		8'420.20	
310500 Lebensmittel					42.50	
311000 Anschaffung Mobiliar					1'118.00	
311100 Anschaffung Mobiliar, Geräte	10'500.00		4'000.00		40'262.85	
312001 Wasser und Abwasser			52'000.00		18'457.05	
312002 Energie					11'997.70	
312003 Heizmaterial					22'102.35	
312010 Wasser,Energie,Heizung Kirche Embrach	8'000.00					
312011 Wasser,Energie,Heizung Kirche Lufingen	2'000.00					
312012 Wasser,Energie,Heizung KGH Embrach	30'000.00					
312013 Wasser,Energie,Heizung KGH Lufingen	1'000.00					
312014 Wasser,Energie,Heizung Pfarrhaus Embrach	8'000.00					
312015 Wasser,Energie,Heizung Pfarrhaus Lufingen	5'000.00					
312016 Wasser,Energie,Heizung Haus im langen Baum	500.00					
312017 Wasser,Energie,Heizung CEVI-Hütte	500.00					

**Erfolgsrechnung**

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000 Dienstleistungen Dritter	5'000.00		30'000.00		8'904.30	
313400 Sachversicherungsprämien	9'000.00		7'000.00		9'507.70	
314401 Unterhalt Gebäude			55'000.00		68'551.77	
314402 Unterhalt Umgebung			11'800.00		3'190.74	
314410 Unterhalt Kirche Embrach	38'000.00					
314411 Unterhalt Kirche Lufingen	10'500.00				1'833.25	
314412 Unterhalt KGH Embrach	49'000.00					
314413 Unterhalt KGH Lufingen	11'700.00				35'955.40	
314414 Unterhalt Pfarrhaus Embrach	5'500.00					
314415 Unterhalt Pfarrhaus Lufingen	8'000.00				8'330.15	
314416 Unterhalt Haus im langen Baum	2'500.00				2'443.20	
314417 Unterhalt CEVI-Hütte	1'000.00					
315100 Unterhalt Mobiliar, Orgel, Fahrzeug	16'500.00		10'000.00		17'843.25	
316002 Mieten Liegenschaften			15'600.00		15'600.00	
316900 übrige Mieten u. Benutzungskosten			1'500.00		2'132.50	
330040 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'600.00		44'600.00		203'480.00	
343900 Büromat., Drucks., Publ., Fachlit.					51.75	
426000 Rückerstattungen (Heizkosten Pfr.h.)		6'000.00		6'000.00		3'647.75
426003 Rückerst. Abwarte durch STWEG		2'700.00				2'700.05
447001 Mietzinse v. Wohnungen		82'000.00		82'000.00		108'450.00
447100 Vergütung Dienstwohnungen VV		40'800.00		40'800.00		44'800.00
447200 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000.00		36'000.00		9'803.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	421'300.00	1'523'960.00	445'300.00	1'467'000.00	439'791.38	1'749'043.65
Nettoergebnis		1'102'660.00		1'021'700.00		1'309'252.27
9100 Steuern	7'800.00	1'478'960.00	4'000.00	1'412'000.00	6'860.28	1'532'045.66
Nettoergebnis		1'471'160.00		1'408'000.00		1'525'185.38
318101 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Pers. (Erl. Abschr.)	6'500.00		2'700.00		4'651.77	
318102 Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Personen	1'300.00		1'300.00		2'208.51	
400000 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'008'360.00		1'125'000.00		1'030'405.72
400010 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		123'000.00		105'000.00		133'095.49
400020 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						2'254.87
400040 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		51'800.00		84'300.00		39'423.20
400050 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-27'000.00		-37'600.00		-22'468.80
400060 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen						
400100 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		133'200.00		36'000.00		152'864.98
400110 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		38'000.00		4'000.00		43'210.41
400120 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						2'479.49
400140 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		11'400.00				8'310.75
400150 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		-2'300.00				-4'268.95
400200 Quellensteuern natürliche Personen		4'500.00		8'800.00		-26.35
401000 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		77'700.00		79'200.00		81'318.68
401010 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'200.00		5'300.00		30'418.31
401020 Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
401040 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		38'100.00				28'805.65
401050 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-8'000.00				-8'180.10
401060 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						
401100 Kapitalssteuern juristische Personen Rechnungsjahr		16'800.00		1'800.00		9'370.87
401110 Kapitalssteuern juristische Personen früherer Jahre		2'600.00		200.00		796.64
401120 Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
401140 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		2'300.00				4'773.45
401150 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Personen		-1'700.00				-538.65
401200 Quellensteuern juristische Personen						

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Vorjahr nach HRM2	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300 Finanzausgleich	370'000.00	0.00	386'000.00	0.00	386'106.70	170'000.00
Nettoergebnis		-370'000.00		-386'000.00		-216'106.70
363610 Zentralkassenbeitrag	370'000.00		386'000.00		386'106.70	
462150 Steuerkraftausgleichsbeiträge						170'000.00
9610 Zinsen	3'500.00	4'000.00	5'300.00	4'000.00	4'035.40	3'545.49
Nettoergebnis		500.00		-1'300.00		-489.91
340000 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			100.00			
340100 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (Festdarlehen)			200.00		1'467.44	
349910 Vergütungszinsen auf Steuern natürliche Personen	3'000.00		4'500.00		2'215.13	
349911 Vergütungszinsen auf Steuern juristische Personen	500.00		500.00		352.83	
440000 Zinsen flüssige Mittel		3'500.00				
440110 Zinsen auf Steuerforderungen natürliche Personen		500.00		3'500.00		3'258.73
440111 Zinsen auf Steuerforderungen juristische Personen				500.00		286.76
9710 Rückverteilung aus CO2-Abgabe	0.00	1'000.00	0.00	1'000.00	0.00	663.50
Nettoergebnis		-1'000.00		-1'000.00		-663.50
469910 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		663.50
9950 Neutrale Aufwände und Erträge	40'000.00	40'000.00	50'000.00	50'000.00	42'789.00	42'789.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
370600 Weiterleitung Kollekten	40'000.00		50'000.00		42'789.00	
470700 Eingang Kollekten		40'000.00		50'000.00		42'789.00
<b>999 Abschluss</b>	<b>1'701'600.00</b>	<b>1'713'460.00</b>	<b>1'687'000.00</b>	<b>1'683'000.00</b>	<b>1'989'164.38</b>	<b>1'964'694.80</b>
<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'860.00</b>		<b>-4'000.00</b>		<b>-24'469.58</b>
<b>389900 Abtragung Bilanzfehlbetrag</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	
<b>900000 Ertragsüberschuss</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>52'331.46</b>	
<b>900100 Aufwandüberschuss</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Vorjahr nach HRM2 2019
3506	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	330040	44'600.00	44'600.00	203'480.00
<b>Total</b>			<b>44'600.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>203'480.00</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330040	44'600.00	44'600.00	203'480.00
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>44'600.00</b>	<b>44'600.00</b>	<b>203'480.00</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Vorjahr nach HRM2 2019	
Anzahl Einwohner	4047	4115	4188	
Steuerfuss	12%	12%	12%	
Steuerkraft pro Einwohner (Steuerertr.netto geteilt d. Steuerfuss und Anz. Einw)	30.29	28.51	27.14	Richtwerte
(KG Lufingen hatte 2019 einen Steuerfuss von 14% / ist umgerechnet auf 12%)				
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>				> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
keine Investitionen				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil (Nettozinsaufwand = Fr. 500)</b>	<b>0.03%</b>	<b>0.08%</b>	0.30%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. (laufender Ertrag ohne Finanzausgleich)				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient (Steuern netto)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	7.33%	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	24	< 0 Fr. Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung