

Budget 2024

Ablieferung an Kirchenpflege	15. August 2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23. August 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. September 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. September 2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	10. Dezember 2023
Veröffentlichung	15. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	4
2	5
Budget	
3	12
4	13
5	14
6	15
7	16
Budget - Details	
8	18
9	21
10	29
Anhang zum Budget	
11	32

Kontakt

Politische Gemeinde Oberglatt
Rümlangstrasse 8
8154 Oberglatt

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Abteilungsleiter Finanzen
Telefon
E-Mail

Mirco Weber

Jeremias Frehner
+41 44 852 37 11
jeremias.frehner@oberglatt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Kirchenpflege

a. die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,

Die allgemeine Lage hat sich im Vergleich zu den Vorjahren nicht gross verändert. Die Zukunft der Kirchgemeinde ist weiterhin eher ungewiss. Leider nehmen auch die Mitgliederzahlen laufend ab. Die im Budget eingestellten Steuereinnahmen basieren auf Empfehlungen/Berechnungen des Gemeindesteueramtes sowie aus Erfahrungswerten der Vorjahre. Die Kirchenpflege wird auch weiterhin ihren Fokus auf eine möglichst kostensparende Haushaltsführung legen. Für das Jahr 2024 sind keine grösseren Investitionen vorgesehen.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung,

Die Kirchenpflege sieht die Aufgaben der Kirchgemeinde alle als erfüllt. Die Dienstleistungen und Angebote werden laufend überprüft und Sparmassnahmen wurden in der Verwaltung wie auch bei den Sachaufwendungen initiiert. Bei vielen Ausgaben ist der Spielraum der Kirchgemeinde jedoch eingeschränkt. Weiterhin setzt sich die Kirchenpflege das Ziel auch ausserhalb der üblichen Strukturen zu denken und so eine moderne Kirchgemeinde mit ansprechenden Angeboten zu sein.

c. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Der Steuerfuss wird bei 13% belassen.

8154 Oberglatt, 23.08.2023

Kirchenpflege Reformierte Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpfleger Ressort Finanzen



Mirco Weber

Antrag der Vorstehererschaft

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	514'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	162'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	352'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt zu genehmigen.

Antrag der Vorsteherchaft

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'642'307.69
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	352'400.00
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	343'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-8'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Das mutmassliche Eigenkapital per 31.12.2024 berechnet sich wie folgt:

29 Eigenkapital (EK)	Saldo per 01.01.2023	Fr.	554'125.52
	Aufwandüberschuss 2023 mutmasslich gem. Budget	Fr.	-20'700.00
	Aufwandüberschuss 2024 mutmasslich gem. Budget	Fr.	-8'900.00
	Saldo per 31.12.2024 voraussichtlich	Fr.	524'525.52

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8154 Oberglatt, 23.08.2023

Kirchenpflege Reformierte Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Elke Brunner-Rüegg

Mirco Weber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23.08.2023 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	514'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	162'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	352'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'642'307.69
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	352'400.00
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	343'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-8'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Das mutmassliche Eigenkapital per 31.12.2024 berechnet sich wie folgt:

29 Eigenkapital (EK)	Saldo per 01.01.2023	Fr.	554'125.52
	Aufwandüberschuss 2023 mutmasslich gem. Budget	Fr.	-20'700.00
	Aufwandüberschuss 2024 mutmasslich gem. Budget	Fr.	-8'900.00
	Saldo per 31.12.2024 voraussichtlich	Fr.	524'525.52

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung den Steuerfuss auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8154 Oberglatt, 27.09.2023
Rechnungsprüfungskommission

Präsidentin


Karin Zenger

Aktuarin


Nadine Anderegg

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt am 10.12.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	514'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	162'100.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	352'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	2'642'307.69
Steuerfuss			13%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	352'400.00
	Steuerertrag bei 13%	Fr.	343'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-8'900.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Das mutmassliche Eigenkapital per 31.12.2024 berechnet sich wie folgt:

29 Eigenkapital (EK)	Saldo per 01.01.2023	Fr.	554'125.52
	Aufwandüberschuss 2023 mutmasslich gem. Budget	Fr.	-20'700.00
	Aufwandüberschuss 2024 mutmasslich gem. Budget	Fr.	-8'900.00
	Saldo per 31.12.2024 voraussichtlich	Fr.	524'525.52

Der Steuerfuss der Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt für das Jahr 2024 wird auf 13 % (Vorjahr 13 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8154 Oberglatt, 10.12.2023

Kirchenpflege Reformierten Kirchgemeinde Oberglatt

Kirchenpflegepräsidentin

Kirchenpfleger Ressort Finanzen

Elke Brunner-Rüegg

Mirco Weber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		514'500.00	503'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		162'100.00	139'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-352'400.00	-364'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	2'642'307.69	2'642'307.69	
Steuerfuss natürliche Person	13%	13%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	260'000.00	260'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	25'000.00	25'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	55'000.00	55'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	3'500.00	3'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	343'500.00	343'500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr			343'500.00 343'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-8'900.00 -20'700.00

Finanzierung	Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	0.00
- Aufwandüberschuss	8'900.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	45'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'100.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00
Selbstfinanzierung	35'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	35'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	k.A.

Selbstfinanzierung: 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.

Selbstfinanzierungsgrad: 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.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

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.

Gestuffer Erfolgsausweis	Rechnung	Budget	Budget	Plan	Plan	Plan	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
30 Personalaufwand	198'800.98	194'100.00	208'400.00	209'440.00	210'490.00	211'540.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'604.26	128'800.00	127'300.00	127'940.00	128'580.00	129'220.00	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'454.16	45'500.00	45'500.00	43'500.00	43'500.00	43'500.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'203.60		1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
36 Transferaufwand	178'294.29	124'700.00	121'300.00	171'910.00	122'770.00	123'380.00	
37 Durchlaufende Beiträge	12'917.90	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>588'275.19</i>	<i>502'100.00</i>	<i>513'000.00</i>	<i>563'290.00</i>	<i>515'840.00</i>	<i>518'140.00</i>	
40 Fiskalertrag	670'604.20	421'400.00	441'800.00	641'800.00	441'800.00	441'800.00	
41 Regalien und Konzessionen							
42 Entgelte	15'858.50	12'500.00	12'500.00	12'560.00	12'620.00	12'680.00	
43 Verschiedene Erträge	4'203.60	1'000.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'300.15	5'300.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	3'100.00	
46 Transferertrag	5'374.60	200.00	200.00	200.00	200.00	200.00	
47 Durchlaufende Beiträge	12'917.90	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>711'258.95</i>	<i>449'400.00</i>	<i>468'100.00</i>	<i>668'160.00</i>	<i>468'220.00</i>	<i>468'280.00</i>	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	122'983.76	-52'700.00	-44'900.00	104'870.00	-47'620.00	-49'860.00	
34 Finanzaufwand	379.27	1'300.00	900.00	900.00	900.00	900.00	
44 Finanzertrag	31'877.95	33'300.00	36'900.00	37'080.00	37'270.00	37'460.00	
Ergebnis aus Finanzierung	31'498.68	32'000.00	36'000.00	36'180.00	36'370.00	36'560.00	
Operatives Ergebnis	154'482.44	-20'700.00	-8'900.00	141'050.00	-11'250.00	-13'300.00	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	154'482.44	-20'700.00	-8'900.00	141'050.00	-11'250.00	-13'300.00
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	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	
Total Aufwand	588'654.46	503'400.00	513'900.00	513'900.00	513'900.00	513'900.00	
Total Ertrag	743'136.90	482'700.00	505'000.00	505'000.00	505'000.00	505'000.00	

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	513'000.00	502'100.00	588'275.19
30	Personalaufwand	208'400.00	194'100.00	198'800.98
31	Sach- und übriger Aufwand	127'300.00	128'800.00	139'604.26
33	Abschreibungen	45'500.00	45'500.00	54'454.16
35	Einlagen	1'500.00		4'203.60
36	Transferaufwand	121'300.00	124'700.00	178'294.29
37	Durchlaufende Beiträge	9'000.00	9'000.00	12'917.90
	Betrieblicher Ertrag	468'100.00	449'400.00	711'258.95
40	Fiskalertrag	441'800.00	421'400.00	670'604.20
41	Regalien und Kozessionen			
42	Entgelte	12'500.00	12'500.00	15'858.50
43	Verschiedene Erträge	1'500.00	1'000.00	4'203.60
45	Entnahmen Fonds	3'100.00	5'300.00	2'300.15
46	Transferertrag	200.00	200.00	5'374.60
47	Durchlaufende Beiträge	9'000.00	9'000.00	12'917.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-44'900.00	-52'700.00	122'983.76
34	Finanzaufwand	900.00	1'300.00	379.27
44	Finanzertrag	36'900.00	33'300.00	31'877.95
	Ergebnis aus Finanzierung	36'000.00	32'000.00	31'498.68
	Operatives Ergebnis	-8'900.00	-20'700.00	154'482.44
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-8'900.00	-20'700.00	154'482.44

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	514'500.00		503'400.00		588'654.46	
30	Personalaufwand	208'400.00		194'100.00		198'800.98	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	127'300.00		128'800.00		139'604.26	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'500.00		45'500.00		54'454.16	
34	Finanzaufwand	900.00		1'300.00		379.27	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'500.00				4'203.60	
36	Transferaufwand	121'300.00		124'700.00		178'294.29	
37	Durchlaufende Beiträge	9'000.00		9'000.00		12'917.90	
39	Interne Verrechnungen	600.00					
4	Ertrag		505'600.00		482'700.00		743'136.90
40	Fiskalertrag		441'800.00		421'400.00		670'604.20
42	Entgelte		12'500.00		12'500.00		15'858.50
43	Verschiedene Erträge		1'500.00		1'000.00		4'203.60
44	Finanzertrag		36'900.00		33'300.00		31'877.95
45	Entnahmen in Fonds und Spezialfinanzierungen		3'100.00		5'300.00		2'300.15
46	Transferertrag		200.00		200.00		5'374.60
47	Durchlaufende Beiträge		9'000.00		9'000.00		12'917.90
49	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		600.00				
9	Abschlusskonten		8'900.00		20'700.00		154'482.44
90	Abschluss Erfolgsrechnung		8'900.00		20'700.00		154'482.44
		514'500.00	514'500.00	503'400.00	503'400.00	743'136.90	743'136.90
	Gesamtergebnis	514'500.00	514'500.00	503'400.00	503'400.00	743'136.90	743'136.90

Budget - Details

Funktionale Gliederung		Budget 2024	Budget 2023	Abweichung		
				Betrag	%	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					
3500	Gemeindeaufbau und Leitung					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'700.00	31'700.00	6'000.00	18.9%	Die Kirchgemeinde Oberglatt gewährt ihren Angestellten einen Teuerungsausgleich von 3.5%. Ebenfalls wurden die Anzahl der mutmasslichen Sitzungen angepasst.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'300.00	22'400.00	900.00	4.0%	Anpassung des Budgetwertes auf Basis der Vorjahre.
3501	Gottesdienst					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00	18'300.00	700.00	3.8%	Mutmasslicher Mehraufwand gemäss Erläuterungen Konto 3500.3000.00.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00	2'500.00	1'500.00	60.0%	Anpassung des Budgetwertes auf Basis der Vorjahre.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400.00	3'600.00	1'800.00	50.0%	Anpassung des Budgetwertes unter Berücksichtigung des weggefallenen Rabatts auf die kirchlichen Anzeigen.
3503	Bildung und Spiritualität					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'500.00	18'800.00	700.00	3.7%	Mutmasslicher Mehraufwand gemäss Erläuterungen Konto 3500.3000.00.
3104.00	Lehrmittel	1'500.00	1'000.00	500.00	50.0%	Anpassung des Budgetwertes auf Basis der Vorjahre.
3506	Kirchliche Liegenschaften					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'800.00	45'200.00	1'600.00	3.5%	Mutmasslicher Mehraufwand gemäss Erläuterungen Konto 3500.3000.00.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00	10'000.00	-3'000.00	-30.0%	Der in die Jahre gekommene Laptop in der Kirche muss im kommenden Jahr dringend ausgewechselt werden. Gleichzeitig soll eine, aktuell nicht vorhandene, in der heutigen Zeit jedoch notwendige Internetleitung in der Kirche gezogen werden.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00	7'500.00	2'500.00	33.3%	Die Heizölpreise sind in den letzten Monaten stark gestiegen. Da jedoch nicht mehr alle Liegenschaften mit Öl beheizt werden, wird bei der Budgetierung nur von einer leichten Kostensteigerung ausgegangen.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000.00	9'000.00	2'000.00	22.2%	Nebst den ordentlichen Unterhaltsarbeiten möchte die Kirchenpflege mit der Umsetzung eines Gartenprojekts für den kirchlichen Unterricht starten.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00	700.00	800.00	114.3%	Anpassung des Budgetwertes auf Basis der Vorjahre.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung		
		2024	2023	Betrag	%	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-33'900.00	-30'400.00	-3'500.00	11.5%	Bei den Benützungsgebühren rechnet die Kirchenpflege mit leicht höheren Einnahmen.
9	FINANZEN UND STEUERN					
91	Steuern					
910	Steuern					
9100	Allgemeine Gemeindesteuern					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-260'000.00	-260'000.00	0.00	0.0%	Die im Budget eingestellten Steuererträge basieren auf Erfahrungszahlen aus den Vorjahren sowie auf Empfehlungen und Berechnungen des Steueramtes der Gemeinde Oberglatt.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-35'000.00	-10'000.00	-25'000.00	250.0%	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-100.00	-200.00	100.00	-50.0%	
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-15'000.00	-20'000.00	5'000.00	-25.0%	
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	3'000.00	4'000.00	-1'000.00	-25.0%	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-25'000.00	-25'000.00	0.00	0.0%	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-25'000.00	-20'000.00	-5'000.00	25.0%	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-100.00	-200.00	100.00	-50.0%	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-6'000.00	-6'000.00	0.00	0.0%	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	1'500.00	1'000.00	500.00	50.0%	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-2'500.00	-2'500.00	0.00	0.0%	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-55'000.00	-55'000.00	0.00	0.0%	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-10'000.00	-15'000.00	5'000.00	-33.3%	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-10'000.00	-10'000.00	0.00	0.0%	
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	2'000.00	2'000.00	0.00	0.0%	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-3'500.00	-3'500.00	0.00	0.0%	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-200.00	-200.00	0.00	0.0%	
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-1'000.00	-1'000.00	0.00	0.0%	
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	100.00	200.00	-100.00	-50.0%	
93	Finanz- und Lastenausgleich					
930	Finanz- und Lastenausgleich					
9300	Finanz- und Lastenausgleich					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Abweichung		
		2024	2023	Betrag	%	
3636.10	Zentralkassenbeitrag	101'700.00	103'000.00	-1'300.00	-1.3%	Der Zentralkassenbeitrag wird immer mit zweijähriger Verzögerung fällig, die Berechnung basiert auf den Steuereinnahmen des Vorvorjahres. Mit der Budgetierung wird die im 2022 erfolgte Rückstellung des Zentralkassenbeitrages 2024 aufgelöst. Gleichzeitig ist in der Budgetierung nun die Rückstellung des Kassenbeitrages 2026 zu bilden. Die berechnete Rückstellung 2026 basiert auf den eingestellten mutmasslichen Steuererträgen 2024.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					
961	Zinsen					
9610	Zinsen					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	600.00	0.00	600.00	600.0%	Die Sonderrechnungen (Spendengut-Fonds, Waisen- und Hilfsfonds, Projektfonds) weisen per 31.12.2023 einen mutmasslichen Stand von CHF 54'500.00 aus und werden analog der Politischen Gemeinde mit einem Zinssatz von 1.1% verzinst.
99	Nicht aufgeteilte Posten					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-9'000.00	-9'000.00	0.00	0.0%	Einnahmen aus Kollekten; Budgetwert analog der Vorjahre. Die Erträge im Jahr Rechnungsjahr 2022 waren ausserordentlich hoch.
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'500.00	1'500.00			Die Erträge gemäss Konto 9951.4390.00 (z.B. Allg. Spenden) werden dem Projektfonds gutgeschrieben.
4502.00	Entnahmen in Legate und Stiftungen des FK	-3'100.00	-5'300.00	2'200.00	-41.5%	Entnahmen aus dem Spendengut-Fonds für diverse Hilfsprojekte und Unterstützung von bedürftigen Personen.
4940.00	Interne Verzinsung zweckgebundene Zuwendung	-600.00	0.00			Siehe Erläuterungen Konto 9610.3940.00.
999	Abschluss					
9999	Abschluss					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	-8'900.00	-20'700.00	11'800.00	-57.0%	Bei einem Gesamtumsatz von CHF 349'900.00 resultiert ein mutmasslicher Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 8'900.00, welcher dem Eigenkapital entnommen werden kann.

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	396'300.00	46'400.00	377'400.00	42'900.00	416'193.05	46'258.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	396'300.00	46'400.00	377'400.00	42'900.00	416'193.05	46'258.50
9	FINANZEN UND STEUERN	118'200.00	468'100.00	126'000.00	460'500.00	326'943.85	696'878.40
91	Steuern	1'000.00	443'300.00	6'500.00	422'400.00	-2'469.81	670'604.20
93	Finanz- und Lastenausgleich	101'700.00		103'000.00		154'962.39	5'266.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'300.00	1'500.00	1'200.00	1'900.00	547.18	1'477.95
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		108.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	14'200.00	23'100.00	15'300.00	36'000.00	173'904.09	19'421.65
	Gesamtergebnis	514'500.00	514'500.00	503'400.00	503'400.00	743'136.90	743'136.90
		514'500.00	514'500.00	503'400.00	503'400.00	743'136.90	743'136.90

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	396'300.00	46'400.00	377'400.00	42'900.00	416'193.05	46'258.50
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	396'300.00	46'400.00	377'400.00	42'900.00	416'193.05	46'258.50
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	396'300.00	46'400.00	377'400.00	42'900.00	416'193.05	46'258.50
3500	Gemeindeaufbau und Leitung	178'200.00	500.00	172'700.00	500.00	178'498.54	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'700.00		31'700.00		35'340.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'800.00		49'000.00		48'722.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		4'900.00		4'828.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'000.00		6'700.00		6'742.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'208.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		832.31	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		485.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					210.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00		3'300.00		1'828.85	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		420.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	22'500.00		22'500.00		21'334.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					50.00	
3105.00	Lebensmittel	300.00		800.00		28.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		300.00		158.90	
3130.01	Telefon, Porti	4'000.00		4'000.00		3'408.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'300.00		22'400.00		24'761.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		1'000.00		452.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	100.00		200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100.00		200.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500.00		1'000.00		1'618.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'100.00		5'100.00		5'023.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					55.25	
3611.00	Entschädigung an Kantone	100.00		200.00		61.90	
3612.01	Entschädigung für Steuerbezug natürliche Personen	11'000.00		12'000.00		10'827.20	
3612.02	Entschädigung für Steuerbezug juristische Personen	2'500.00		3'500.00		10'098.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
3501	Gottesdienst	40'100.00	2'000.00	32'800.00	2'000.00	44'612.48	3'312.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00		18'300.00		22'135.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'100.00		1'360.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'600.00				2'466.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		100.00		187.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		234.83	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		219.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		2'500.00		4'213.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'400.00		3'600.00		6'374.00	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'200.00		542.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'000.00		3'657.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		3'221.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		3'312.75
3503	Bildung und Spiritualität	26'500.00	1'000.00	26'000.00	1'000.00	30'510.60	2'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'500.00		18'800.00		22'687.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'100.00		1'342.92	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00		86.76	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		232.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		224.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00		900.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		400.00		55.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		87.00	
3104.00	Lehrmittel	1'500.00		1'000.00		2'535.90	
3105.00	Lebensmittel	300.00		300.00		168.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		600.00			
3171.00	Exkursionen, Lager	2'500.00		2'500.00		2'191.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'000.00
3504	Kultur	7'500.00	6'000.00	7'500.00	6'000.00	1'000.00	1'300.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00		700.00			
3105.00	Lebensmittel	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'000.00		6'000.00		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		1'300.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	144'000.00	36'900.00	138'400.00	33'400.00	161'571.43	39'645.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'800.00		45'200.00		38'358.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100.00		2'400.00		2'491.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'500.00		4'500.00		4'531.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		300.00		334.02	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		429.53	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		379.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		595.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		10'000.00		2'044.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		7'500.00		17'093.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00		2'283.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'961.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'000.00		9'000.00		7'815.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		22'823.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		700.00		2'266.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'708.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'000.00		1'000.00		1'007.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'000.00		36'000.00		45'004.62	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'500.00		8'500.00		8'441.74	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'245.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'900.00		30'400.00		30'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	118'200.00	468'100.00	126'000.00	460'500.00	326'943.85	696'878.40
91	Steuern	1'000.00	443'300.00	6'500.00	422'400.00	-2'469.81	670'604.20
910	Steuern	1'000.00	443'300.00	6'500.00	422'400.00	-2'469.81	670'604.20
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'000.00	443'300.00	6'500.00	422'400.00	-2'469.81	670'604.20
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-3'170.48	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		6'000.00		700.67	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	500.00		500.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		260'000.00		260'000.00		256'401.85
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		35'000.00		10'000.00		30'530.82
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		100.00		200.00		32.40

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		15'000.00		20'000.00		13'662.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-3'000.00		-4'000.00		-3'074.90
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		25'000.00		25'000.00		26'973.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		25'000.00		20'000.00		17'756.83
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		100.00		200.00		2'229.60
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6'000.00		6'000.00		5'518.95
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-1'500.00		-1'000.00		-1'449.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		2'500.00		2'500.00		2'742.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		55'000.00		55'000.00		57'164.49
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		15'000.00		-1'692.34
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		221'772.45
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-2'000.00		-2'000.00		-460.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3'500.00		3'500.00		3'696.46
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		200.00		200.00		22'219.34
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'000.00		1'000.00		16'612.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-100.00		-200.00		-32.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'500.00		1'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	101'700.00		103'000.00		154'962.39	5'266.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	101'700.00		103'000.00		154'962.39	5'266.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	Finanz- und Lastenausgleich	101'700.00		103'000.00		154'962.39	5'266.00
3636.10	Zentralkassenbeitrag	101'700.00		103'000.00		154'962.39	
4636.01	Beiträge von der Zentralkasse						5'266.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'300.00	1'500.00	1'200.00	1'900.00	547.18	1'477.95
961	Zinsen	1'300.00	1'500.00	1'200.00	1'900.00	547.18	1'477.95
9610	Zinsen	1'300.00	1'500.00	1'200.00	1'900.00	547.18	1'477.95
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		400.00		167.91	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	400.00		800.00		379.27	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	600.00					
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		1'500.00		1'900.00		1'477.95
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		108.60
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		108.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		108.60
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		108.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	14'200.00	23'100.00	15'300.00	36'000.00	173'904.09	19'421.65
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	14'200.00	14'200.00	15'300.00	15'300.00	19'421.65	19'421.65
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	9'000.00	9'000.00	9'000.00	9'000.00	12'917.90	12'917.90
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisation ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		12'917.90	
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		9'000.00		9'000.00		12'917.90
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	5'200.00	5'200.00	6'300.00	6'300.00	6'503.75	6'503.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		2'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00		2'200.00		956.10	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'500.00				4'203.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'344.05	
4390.00	Übriger Ertrag		1'500.00		1'000.00		4'203.60
4502.00	Entnahmen in Legate und Stiftungen des FK		3'100.00		5'300.00		2'300.15
4940.00	Interne Verzinsung zweckgebundene Zuwendung		600.00				
999	Abschluss		8'900.00		20'700.00	154'482.44	
9999	Abschluss		8'900.00		20'700.00	154'482.44	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					154'482.44	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		8'900.00		20'700.00		
	Gesamtergebnis	514'500.00	514'500.00	503'400.00	503'400.00	743'136.90	743'136.90
		514'500.00	514'500.00	503'400.00	503'400.00	743'136.90	743'136.90

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben					54'521.80	
6	Investitionseinnahmen						54'521.80
	Nettoinvestition					54'521.80	54'521.80
						54'521.80	54'521.80

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					54'521.80	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					54'521.80	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					54'521.80	
3504	Kultur						
5060.00	Mobilien						
3506	Kirchliche Liegenschaften					54'521.80	
5040.00	Hochbauten					54'521.80	
5060.00	Mobilien						
9	FINANZEN UND STEUERN						54'521.80
99	Nicht aufgeteilte Posten						54'521.80
999	Abschluss						54'521.80
9999	Abschluss						54'521.80
5900.00	Passivierte Einnahmen						
6900.00	Aktiviert Ausgaben						54'521.80
	Nettoinvestition					54'521.80	54'521.80
						54'521.80	54'521.80

Anhang zum Budget

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
3506	Kirchliche Liegenschaften	45'500.00	45'500.00	54'454.16
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	1'000.00	1'000.00	1'007.80
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'000.00	36'000.00	45'004.62
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'500.00	8'500.00	8'441.74
Gesamtergebnis		45'500.00	45'500.00	54'454.16