

Reformierte Kirche Dägerlen – Weisung zu Traktandum 2, Budget 2024

Budget 2024

Der Zusammenzug der Erfolgsrechnung ist nachfolgend als «Weisung für den Stimmbürger» nach Artengliederung und nach funktionaler Gliederung ausgedruckt.

Aus dem Abschied

Die Erfolgsrechnung zeigt einen **Aufwand von CHF 347'865** und einen **Ertrag von CHF 341'100**. Bei einem **Steuerfuss von 14%** und einem zu erwartenden **Steuerertrag von CHF 162'680** für das Rechnungsjahr wird das **budgetierte operative Ergebnis von minus CHF 6'765** dem Bilanzüberschuss belastet. Die Investitionsrechnung weist keinen Aufwand und Ertrag aus.

Budget 2024 Erfolgsrechnung HRM2 nach Artengliederung

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
30 Personalaufwand	93'140.00	91'085.00	83'588.90	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	158'725.00	153'400.00	146'092.69	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'500.00	10'000.00	10'000.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50.00	0.00	48.75	
36 Transferaufwand	69'700.00	73'600.00	66'504.00	
37 Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	20'709.00	
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	347'115.00	346'085.00	326'943.34	
40 Fiskalertrag	179'800.00	173'600.00	176'607.20	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	32'900.00	31'550.00	32'660.00	
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46 Transferertrag	110'050.00	115'000.00	110'052.70	
47 Durchlaufende Beiträge	18'000.00	18'000.00	20'709.00	
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	340'750.00	338'150.00	340'028.90	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'365.00	-7'935.00	13'085.56	
34 Finanzaufwand	700.00	1'100.00	584.00	
44 Finanzertrag	300.00	300.00	244.65	
Ergebnis aus Finanzierung	-400.00	-800.00	-339.35	
Operatives Ergebnis	-6'765.00	-8'735.00	12'746.21	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-6'765.00	-8'735.00	12'746.21
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	50.00	0.00	48.75	
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	50.00	0.00	48.75	
Total Aufwand	347'865.00	347'185.00	327'576.09	
Total Ertrag	341'100.00	338'450.00	340'322.30	

Budget 2024 Erfolgsrechnung HRM2 nach funktionaler Gliederung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	81'700.00	0.00	81'585.00	0.00	75'276.14	0.00
3501 Gottesdienst	34'520.00	0.00	30'950.00	0.00	31'026.20	0.00
3502 Diakonie und Seelsorge	11'500.00	0.00	13'100.00	0.00	9'531.35	0.00
3503 Bildung	41'200.00	6'500.00	47'500.00	5'150.00	41'348.55	6'160.00
3504 Kultur	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	121'120.00	26'400.00	112'950.00	26'400.00	111'073.40	26'500.00
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	600.00	179'800.00	1'000.00	173'600.00	93.25	176'607.20
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9300 Finanzierung der Kantonalikirche und Finanzausgleich	38'400.00	110'000.00	41'000.00	115'000.00	37'831.85	110'000.00
9610 Zinsen	775.00	300.00	1'100.00	300.00	637.60	244.65
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0.00	50.00	0.00	0.00	0.00	52.70
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	18'000.00	18'000.00	18'000.00	18'000.00	20'709.00	20'709.00
9951 Zweckgebundene Zuwendungen	50.00	50.00	0.00	0.00	48.75	48.75
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag	347'865.00	341'100.00	347'185.00	338'450.00	327'576.09	340'322.30
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		-6'765.00		-8'735.00	12'746.21	
Total	347'865.00	347'865.00	347'185.00	347'185.00	340'322.30	340'322.30

Bericht der Kirchenpflege

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Kirchgemeinde Dägerlen präsentiert sich weiterhin stabil, zumal keine nennenswerten Schwankungen hinsichtlich der Anzahl Mitglieder zu verzeichnen sind. Weder die Pandemiesituation noch der Ukrainekrieg haben sich auf die finanziellen Verhältnisse negativ ausgewirkt; das Rechnungsergebnis 2022 fiel mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 12'746.21 sehr erfreulich aus. Für 2024 und die folgenden Jahre steht dessen ungeachtet weiterhin ein kostenbewusstes Verhalten im Umgang mit den verfügbaren Ressourcen im Vordergrund.

Seit 2020 erfährt die Politische Gemeinde Dägerlen ein kontinuierliches Bevölkerungswachstum infolge reger Bautätigkeit und Entstehung von neuem Wohnraum. Im Zusammenhang mit der Bevölkerungszunahme erhofft sich die Kirchenpflege auch einen gewissen Mitgliederzuwachs bei der Reformierten Kirche Dägerlen.

Stand der Aufgabenerfüllung

Den überwiegenden Teil der bestehenden Aufgaben kann die Reformierte Kirchgemeinde Dägerlen selber bewältigen und finanzieren. Durch die Zusammenarbeit mit der Kirchgemeinde Hettlingen ergeben sich Synergien im Bereich der Alters- und Jugendarbeit. Diese Zusammenarbeit soll durch weitere gemeinsame Tätigkeiten und Anlässe vertieft werden. Daneben sorgen verschiedene gemeindeeigene Anlässe und Events dafür, dass wir weiterhin eine lebendige und attraktive Kirchgemeinde bleiben.

Als mittelfristige Zielsetzung steht der Abbau der Fremdverschuldung im Zentrum der strategischen Planung. Mit der Ende Mai 2021 realisierten Reduzierung des langfristigen Darlehens von Fr. 150'000.-- auf neu Fr. 100'000.-- wurde bereits ein erstes wichtiges Etappenziel erreicht.

Weiterhin gilt dem Unterhalt der Liegenschaften ein besonderes Augenmerk. Diese Aufwendungen können bis auf Weiteres über die Erfolgsrechnung finanziert werden. Die Planung des Liegenschaftenerhaltunges kann weitestgehend in Eigenregie durchgeführt werden. Wo nötig, werden externe Fachkräfte und Berater beigezogen.

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

3503.3171.00 Das Gemeindefest wird nur in ungeraden Jahren durchgeführt. Deshalb fallen geringere Aufwendungen an.

3506.3111.02 Im Vergleich zum Vorjahr fallen umfangreiche Beschaffungen von Mobiliar weg.

3506.3144.02 Die Behebung des periodischen Wassereintritts an den Aussenseiten des Pfarrhauses sowie die Entfeuchtung des Kellers verursachen Mehrkosten.

9100.4000.00 Für das kommende Rechnungsjahr erwarten wir höhere Erträge aus den Einkommenssteuern Natürliche Personen Rechnungsjahr

9100.4000.10 und tiefere Erträge aus den Einkommensteuern Natürliche Personen früherer Jahre.

Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Im Budget 2024 ist als Steuerertrag für die ordentlichen Gemeindesteuern ein Totalbetrag von Fr. 162'600.-- enthalten. Gemäss Hochrechnung der politischen Gemeinde ist für das Jahr 2024 ein einfacher 100%-iger Steuerertrag von Fr. 1'162'000.-- zu erwarten, womit die im Budget enthaltenen Steuererträge von Fr. 162'600.-- mit einem Steuerfuss von 14 % erreicht werden.

Die Hochrechnung der Politischen Gemeinde stützt sich auf das aktuelle Steuersoll per Ende Juli 2023 ab und berücksichtigt sowohl die stabile Situation bezüglich Anzahl Mitglieder als auch den von der Finanzdirektion des Kantons Zürich angekündigten Ausgleich der kalten Progression im Jahr 2024.

Antrag Kirchenpflege Budget 2024

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'865.00
	Gesamtertrag	Fr.	341'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	6'765.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'162'000.00
Steuerfuss			14%

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Dägerlen, 23.08.2023
Kirchenpflege


Kirchenpflegepräsident
Alexander Flisch


Kirchenpfleger des Ressorts Finanzen
Matthias Steiner

Antrag Rechnungsprüfungskommission Budget 2024

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2024 der Reformierten Kirchgemeinde Dägerlen in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23.08.2023 genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	347'865.00
	Gesamtertrag	Fr.	341'100.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	6'765.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'162'000.00
Steuerfuss			14%

- 2 Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dägerlen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2024 der Kirchgemeinde Dägerlen entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 14 % (Vorjahr 14 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8471 Dägerlen, 05.09.2023
Rechnungsprüfungskommission:


Präsidentin
Caroline Wagner


Aktuar
Walter Stroppa

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung dem Budget 2024 mit einem Steuerfuss von 14% zuzustimmen.