



Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates Dägerlen Sitzung vom 04. Oktober 2023

5	10	Finanzen
	10.07	Voranschläge
65		Abnahme des Budgets 2024 z.H. der GV vom 23.11.2023

Sachverhalt

Das Budget 2024 der politischen Gemeinde Dägerlen weist folgende Eckdaten aus:

Die Erfolgsrechnung beinhaltet einen Aufwand von CHF 5'188'896.00 und einen Ertrag von CHF 5'136'147.35, was einen Aufwandüberschuss von CHF 52'748.65 ergibt.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens beinhaltet Ausgaben CHF 1'704'200.00 und Einnahmen von CHF 480'000.00, was Netto-Investitionen von CHF 1'224'200.00 ergibt.

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen geplant.

Erwägungen

A. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde Dägerlen präsentiert sich sehr stabil, zumal keine Fremdverschuldung besteht. Diesen Umstand verdanken wir in erster Linie einem überaus soliden Steuersubstrat, welches sich über die letzten Jahre kontinuierlich entwickelt hat. Des Weiteren verzeichnet unsere Gemeinde seit dem Jahr 2021 einen kontinuierlichen Bevölkerungszuwachs, ohne dass dadurch zusätzliche Investitionen in die Infrastruktur der Gemeinde erforderlich werden.

Die trotz Pandemiesituation erzielten positiven Rechnungsabschlüsse der Jahre 2019 bis 2022 haben zu einer weiteren Konsolidierung der bereits schon bestehenden, sehr soliden Eigenkapitaldecke beigetragen. Gleichzeitig wurden die Liquiditätsreserven weiter aufgestockt und in Form von Darlehen an Institutionen zinsbringend angelegt. Aufgrund der weiterhin regen Bautätigkeit erwarten wir für die kommenden Jahre einen markanten Bevölkerungsanstieg. Mit den dadurch verbundenen Steuerertragssteigerungen können die über die nächsten Dekaden konstant steigenden Abschreibungsbeträge abgedeckt werden.



B. Stand der Aufgabenerfüllung

Wie bereits einleitend erwähnt, wurden seit der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 im Jahr 2019 regelmässig hohe Ertragsüberschüsse erzielt. Als Folge dieser Entwicklung weist die Bilanz per 31.12.2022 flüssige Mittel im Umfang von rund 6,72 Millionen Franken aus. Gleichzeitig ist der Bilanzüberschuss auf 6,33 Millionen Franken angewachsen. Im Zuge dieser rasanten Entwicklung stimmte die Gemeindeversammlung einer Steuerfussreduktion für das Rechnungsjahr 2023 um 4 % zu. Erste Erkenntnisse und Erfahrungen des laufenden Rechnungsjahres stimmen uns zuversichtlich, dass die Politische Gemeinde Dägerlen ihre Aufgaben auch mit einem deutlich tieferen Steuerfuss erfüllen kann. Aufgrund der soliden Eigenkapitaldecke ist die Finanzierung künftiger Investitionen mit den eigenen flüssigen Mitteln weiterhin gesichert.

Auch die Eigenwirtschaftsbetriebe stehen auf einem soliden Fundament. Obschon die Wasserversorgung infolge Grenzwertüberschreitungen weiterhin nicht auf eigene Trinkwasservorkommen zurückgreifen darf, kann der Betrieb dank ausreichender Finanzierung weiterhin auf dem gewohnt tiefen Preisniveau aufrechterhalten werden.

C. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die augenfälligste Abweichung im Vergleich mit dem Budget 2023 ergibt sich im Bereich Gesundheit. Als Folge der Entspannung der Pandemiesituation haben sich die Kosten bei der Pflegefinanzierung für Kranken-, Alters- und Pflegeheime wieder auf konstant hohem Niveau eingependelt. Derweil lässt sich eine deutliche Zunahme der Aufwendungen für die Pflegefinanzierung der ambulanten Krankenpflege feststellen. Dieser, auch demographisch bedingten, Entwicklung wurde im Budget 2024 ebenso Rechnung getragen, wie dem erhöhten Beratungsbedarf im Bereich Liegenschaften des Finanzvermögens.

Einnahmenseitig können diese Mehraufwendungen jedoch mit einem im Vergleich zum Vorjahr deutlich gesteigerten Gesamtsteuerertrag, höheren Grundsteuereinnahmen sowie einem markant gesteigerten Finanz- und Lastenausgleich abgedeckt werden.

Weitere wesentliche Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres werden in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung begründet.

D. Begründung des Antrages zum Steuerfuss

Im Budget ist als Steuerertrag für das Rechnungsjahr 2024 ein Totalbetrag von Fr. 882'000.-- enthalten. Die Hochrechnungen gehen von einem 100%-igen Steuerertrag von Fr. 2'520'000.-- aus, womit die im Budget ausgewiesenen Steuererträge von Fr. 882'000.-- mit einem Steuerfuss von 35 % erreicht werden. Die Budgetierung stützt sich auf eine gleichbleibende Steuerkraft ab und fusst auf der Annahme einer unmittelbaren Wechselwirkung zwischen Zuwanderung und Steuerertragssteigerung. Der von der Finanzdirektion des Kantons Zürich angekündigte Ausgleich der kalten Progression ist in dieser Annahme bereits berücksichtigt.



Beschluss

Der Gemeinderat beantragt zu Händen der Gemeindeversammlung vom 23.11.2023:

Das Budget 2024 der politischen Gemeinde Dägerlen zu genehmigen.

Den Steuerfuss der politischen Gemeinde Dägerlen für das Jahr 2024 auf 35 % des einfachen Gemeindesteuerertrages (Vorjahr 35 %) festzusetzen.

Zustellung an:

- Manuela Schibli, RPK-Präsidentin
- Patrick Jola, Finanzvorstand
- Urs Baumann, Finanzverwalter

Namens des Gemeinderates Dägerlen:

Patrick Jola, Gemeindepräsident

Peter Zahnd, Gemeindeschreiber

versandt am:

11. Okt. 2023