



Römisch-katholische Kirchgemeinde 8157 Dielsdorf

Budget 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	17.09.2021
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	23.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	24.09.2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30.10.2021
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	29.11.2021
Veröffentlichung	01.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	2
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege (fakultativ)	3
2 Anträge und Beschlüsse	4 - 6
Budget	7
3 Steuerbedarf, Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Haushaltsgleichgewicht	9
5 Finanzierung	10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnung	12
Budget - Details	13
8 Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	14 - 15
9 Erfolgsrechnung	16 - 27
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	28
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
Anhang zum Budget	29
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	30
13 Finanzkennzahlen	31

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde Dielsdorf

Buchserstr. 12

8157 Dielsdorf

Telefon

044 853 16 66

E-Mail

pfarramt.dielsdorf@kath.ch

Vorsteher Ressort Finanzen

Alexandre Wdowik

Rechnungsführung

Felix Stüdle

Gemeinde Niederhasli

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

Der Bericht der Kirchenpflege zum Budget 2022 umfasst folgende Schwerpunkte:

- a. *Die Katholische Kirchgemeinde Dielsdorf steht finanziell gesund da. Für das Jahr 2022 wird ein ausgeglichenes Ergebnis budgetiert.*
- b. *Der budgetierte Aufwand liegt mit 3.717 Mio. CHF um 194'400 CHF über dem Budget 2021 und der Ertragsüberschuss belauft sich auf 35'900 CHF.*
- c. *Der Steuerertrag ist gemäss Schätzungen der Steuergemeinden mit 3.571 Mio. CHF budgetiert und damit höher als im Budget 2021 aber tiefer als in der Jahresrechnung 2020. Der Steuerfuss kann bei 11% belassen werden.*
- d. *Im Bereich Investitionen ist der Schwerpunkt bei der Sanierung der Kirche Dielsdorf mit 5'100'000 CHF und Sanierung der Kirchzentrum Niederglatt mit 375'000 CHF.*

Antrag der Kirchenpflege

1 Antrag zum Budget

Die Kirchenpflege hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'717'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	873'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'844'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'475'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	5'475'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2021 der Kirchgemeinde Dielsdorf zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	26'181'800.00	
Steuerfuss		11%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'844'100.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	2'880'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	35'900.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 11 % (Vorjahr 11 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 23.09.2021

Kirchenpflege Dielsdorf

Präsidentin

Therese Dörflinger

Finanzvorsteher

Alexandre Wdowik

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 23.09.2021 geprüft.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'717'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	873'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'844'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'475'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	5'475'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Kirchgemeinde Dielsdorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.

Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, das Budget 2020 der Kirchgemeinde Dielsdorf entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

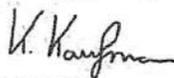
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		CHF	26'181'800.00
Steuerfuss			11%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'844'100.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	2'880'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	35'900.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag der Kirchenpflege auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8157 Dielsdorf, 18.10.2021

Rechnungsprüfungskommission



Präsident/in

Klemens Kaufmann



Aktuar/in

Jürg Noti

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Kirchgemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Kirchgemeinde Dielsdorf am 29.11.2021 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	3'717'700.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	873'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'844'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	5'475'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	5'475'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	CHF	26'181'800.00	
Steuerfuss		11%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-2'844'100.00
	Steuerertrag bei 11%	CHF	2'880'000.00
	Ertragsüberschuss	CHF	35'900.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Kirchgemeinde Dielsdorf für das Jahr 2022 wird auf 11% (Vorjahr 11%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8157 Dielsdorf, 29.11.2021

Namens der Kirchgemeindeversammlung Dielsdorf


Präsidentin
Therese Dörflinger


Aktuar
Niklaus Heller

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'717'700.00	3'523'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		873'600.00	734'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-2'844'100.00	-2'789'300.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	26'181'800.00	25'363'600.00	
Steuerfuss	11%	11%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'100'000.00	2'100'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	310'000.00	320'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	425'000.00	320'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	45'000.00	50'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'880'000.00	2'790'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'880'000.00	2'790'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	35'900.00	700.00

Haushaltsgleichgewicht

Zulässiger Aufwandüberschuss	Budget 2022	Budget 2021
-------------------------------------	------------------------	------------------------

Ausgleich des Budgets

Regel Der Kirchgemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets jährlich ausgeglichen ist. Ein Aufwandüberschuss darf budgetiert werden, sofern zweckfreies Eigenkapital vorhanden ist. Der Aufwandüberschuss darf maximal 20 % des zweckfreien Eigenkapitals betragen (§ 15 FKG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	35'900.00	700.00
---	------------------	---------------

Zweckfreies Eigenkapital

299 Bilanzüberschuss per 1.1.2021	7'090'519.31	6'389'918.95
--	---------------------	---------------------

Total zulässiger Aufwandüberschuss (max. 20 % des zweckfreien Eigenkapitals)	-1'418'103.86	-1'277'983.79
---	----------------------	----------------------

Beurteilung	Die Regel zum Haushaltsgleichgewicht gemäss § 15 FKG wird eingehalten.
--------------------	--

Finanzierung

Finanzierung	Budget 2022	Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	35'900.00	700.00
- Aufwandüberschuss		
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	133'700.00	156'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen		
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		
+ Einlagen in das Eigenkapital		
- Entnahmen aus dem Eigenkapital		
Selbstfinanzierung	169'600.00	157'000.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'475'000.00	520'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'305'400.00	-363'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	3%	30%

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

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	5'100'000.00	500'000.00	144'977.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	375'000.00	20'000.00	57'529.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'475'000.00	520'000.00	202'506.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen			
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'475'000.00	520'000.00	202'506.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'475'000.00	-520'000.00	-202'506.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Interne Zinsen

Es wurde kein Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 67 FKG festgesetzt, weil kein zu verzinsendes Vermögen vorhanden ist.

Begründung wesentlicher Veränderungen

Die Abweichungsbegründung der einzelnen Position des aktuellen Budgets im Vergleich zum Vorjahresbudget erfolgen ab einem Betrag von CHF 10'000 und 10%

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500

Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3010.00	180'000.00	155'000.00	25'000.00	Löhne (Sekretariat) Neue Stelle Leitungsassistentin für den Seelsorgeraum zur Unterstützung des Pfarrers in administrativen Aufgaben
3052.00	28'000.00	17'500.00	10'500.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Höhere Beiträge aufgrund der Aufstockung im Sekretariat
3130.00	75'000.00	55'000.00	20'000.00	Dienstleistungen Dritter Externe Beratung und Coaching für Mitarbeitende
3612.11	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Entschädigungen für Steuerbezug juristische Personen Die Anpassung erfolgt aufgrund der Höhe der Steuereinnahmen im Jahr 2021

3502

Diakonie und Seelsorge

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3050.00	30'000.00	41'000.00	-11'000.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Die Beiträge waren im Budget 2021 zu hoch angesetzt

3506

Kirchliche Liegenschaften

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3300.4	110'900.00	136'900.00	-26'000.00	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Die Abschreibungen für 2022 werden tiefer ausfallen als im Jahr 2021
9300	Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich			
	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3631.00	450'000.00	400'000.00	50'000.00	Die Beiträge an den Kanton werden aufgrund höherer Erträge angepasst

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

3506	Kirchliche Liegenschaften			
	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5040.02	5'100'000.00	0.00	5'100'000.00	Neues Konto für die Sanierungskosten Kirche Dielsdorf
5620.00	375'000.00	0.00	375'000.00	Neues Konto für die Sanierungskosten Zentrum Eichi

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchen						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	677'300.00	1'000.00	593'600.00	2'500.00	551'999.00	181.95
3501 Gottesdienst	639'500.00	40'500.00	625'000.00	70'500.00	534'664.35	40'988.95
3502 Diakonie und Seelsorge	678'000.00	85'000.00	657'800.00	80'000.00	439'300.27	26'087.05
3503 Bildung	524'000.00	1'000.00	493'800.00	1'000.00	456'419.28	350.00
3504 Kultur	112'000.00	1'000.00	112'000.00	1'000.00	83'567.95	425.00
3506 Kirchliche Liegenschaften	600'900.00	40'000.00	616'100.00	50'000.00	620'482.30	77'464.00
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	3'571'500.00	14'000.00	3'303'000.00	8'907.79	3'653'254.45
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	450'000.00		400'000.00		406'763.00	
9610 Zinsen	26'000.00	12'000.00	11'000.00	14'000.00	6'780.82	10'019.32
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Finanzvermögen, Übriges		100.00				
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		2'000.00		714.40
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	3'717'700.00	3'753'600.00	3'523'300.00	3'524'000.00	3'108'884.76	3'809'485.12
Aufwand-/Ertragsüberschuss	35'900.00		700.00		700'600.36	
Total	3'753'600.00	3'753'600.00	3'524'000.00	3'524'000.00	3'809'485.12	3'809'485.12

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3506	Kirchliche Liegenschaften	3300.40	110'900.00	136'900.00	136'890.00
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.20	3'400.00	0.00	3'396.45
3506	Kirchliche Liegenschaften	3660.60	19'400.00	19'400.00	19'404.05
Total			133'700.00	156'300.00	159'690.50
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	110'900.00	136'900.00	136'890.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	22'800.00	19'400.00	22'800.50
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			133'700.00	156'300.00	159'690.50

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	10300	10500	10446		
Steuerfuss	11%	11%	11%		
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (Budget: Schätzung der Steuerkraft)	2'800	2700	3065		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	3%	30%	427%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.17%	-0.31%	-0.20%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-151%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-	-	-528	< 0 CHF	Nettovermögen
Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.				1 - 1'000 CHF	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 CHF	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 CHF	hohe Verschuldung
				> 5'000 CHF	sehr hohe Verschuldung

- = Kennzahl mit Budgetwerten nicht berechenbar

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	2'117'000.00	2'024'800.00	1'821'660.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	725'000.00	675'200.00	455'264.58
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	110'900.00	136'900.00	136'890.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	741'800.00	678'400.00	689'116.65
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'694'700.00</i>	<i>3'515'300.00</i>	<i>3'102'931.98</i>
40	Fiskalertrag	3'571'500.00	3'303'000.00	3'653'254.45
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	32'500.00	35'000.00	10'037.50
43	Übrige Erträge			
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	101'500.00	126'000.00	58'709.85
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'705'500.00</i>	<i>3'464'000.00</i>	<i>3'722'001.80</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	10'800.00	-51'300.00	619'069.82
34	Finanzaufwand	23'000.00	8'000.00	5'952.78
44	Finanzertrag	48'100.00	60'000.00	87'483.32
	Ergebnis aus Finanzierung	25'100.00	52'000.00	81'530.54
Operatives Ergebnis		35'900.00	700.00	700'600.36
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		35'900.00	700.00	700'600.36
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	0.00	0.00	0.00