



**EINLADUNG**

**Zu den Gemeindeversammlungen auf  
Donnerstag, 2. Dezember 2021  
In der Mehrzweckhalle Schulhaus Mettlen**

\*\*\*\*\*

**20.00 Uhr**

**Politische Gemeinde Dättlikon**

1. a) Festsetzung des Steuerfusses auf 116 % der einfachen Staatssteuer  
b) Genehmigung des Voranschlages 2022 der Politischen Gemeinde Dättlikon
2. Sanierung und Ausbau Heizzentrale Wärmeverbund Dättlikon, Projektgenehmigung und Kreditbewilligung
3. Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz
4. Allfällige Bekanntmachungen

**anschliessend**

**Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Dättlikon**

1. a) Festsetzung des Steuerfusses auf 14 % der einfachen Staatssteuer  
b) Genehmigung des Voranschlages 2022 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon
3. Anfragen gemäss § 17 Gemeindegesetz
4. Informationen aus dem Pfarramt und der Kirchenpflege

Alle Stimmberechtigten werden zu diesen Gemeindeversammlungen freundlich eingeladen. An der Versammlung der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon sind nur die reformierten Stimmberechtigten mit Wohnsitz in Dättlikon stimmberechtigt. Die Gemeindeversammlungen finden unter Berücksichtigung der behördlichen Vorschriften in der Mehrzweckhalle der Schule Dättlikon statt.

Die zur Behandlung bestimmten Anträge und die auf die Verhandlungen bezüglichen Akten liegen ab Donnerstag, 18. November 2021 während der ordentlichen Bürozeit in der Gemeindeverwaltung Dättlikon zur Einsicht auf.

Anfragen im Sinne von § 17 des Gemeindegesetzes sind spätestens 10 Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich und vom Fragesteller unterzeichnet dem Gemeinderat bzw. der Ref. Kirchenpflege Dättlikon einzureichen.

Dättlikon, 29. Oktober 2021

**Gemeinderat Dättlikon  
Kirchenpflege Dättlikon**

## Politische Gemeinde Dättlikon Kurzkomentar zum Voranschlag 2022

Der Voranschlag 2022 schliesst in der Erfolgsrechnung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 152'110.-- (Budget Vorjahr Aufwandüberschuss CHF 291'140.--) ab. Bei einem zu deckenden Gesamtaufwand von CHF 5'397'500.-- und einem Ertrag (ohne ordentliche Steuern des Voranschlagsjahres) von CHF 2'231'690.-- weist der Voranschlag einen zu deckenden Aufwandüberschuss von CHF 3'165'810.-- aus. Bei einem mutmasslichen einfachen Gemeindesteuerertrag von CHF 2'598'017.24 (Vorjahr CHF 2'837'000) und einem Steuerfuss von 116 % (Vorjahr 114 %) ergeben sich Steuererträge in der Höhe von CHF 3'013'700.--.

### Antrag:

- Festsetzung des Steuerfusses auf 116 % der einfachen Staatssteuer
- Genehmigung des Voranschlages 2022 der Politischen Gemeinde Dättlikon

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. a) Der Steuerfuss der politischen Gemeinde Dättlikon wird auf 116 % der einfachen Staatssteuer festgelegt

1. b) Der Voranschlag 2022 des Politischen Gemeindegutes mit

Erfolgsrechnung:	Fr. 5'397'500.-- Aufwand und Fr. 5'245'390.-- Ertrag, bzw. einem Aufwandüberschuss von Fr. 152'110.--
Investitionsrechnung	CHF 1'181'000.-- Ausgaben und CHF 40'000.-- Einnahmen, ergibt
Verwaltungsvermögen:	eine Nettoinvestition von CHF 1'141'000.--
Investitionsrechnung Finanzvermögen:	CHF 0.-- Ausgaben und CHF 0.-- Einnahmen, ergibt eine Nettoveränderung von CHF 0.--

wird genehmigt.

\*\*\*\*\*

## **Politische Gemeinde Dättlikon**

### **Beleuchtender Bericht zum Voranschlag 2022**

Gemäss Rechnungslegungsstandart HRM2 im Kanton Zürich

Der Bericht des Gemeindevorstands 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.) Wirtschaftliche Lage und Entwicklung**

Das Budget zeigt trotz der beantragten Erhöhung des Steuerfusses von 114% auf 116% ein negatives Rechnungsergebnis mit einem Aufwandüberschuss von CHF 152'110. Zahlreiche finanzielle Auswirkungen der Pandemie erschweren die Prognose zum Finanzhaushalt. Der Rückgang der eigenen Steuerkraft prägt den Haushalt. Trotz einem weitgehend stabilen Aufwandniveau, höherem Steuerfuss und einer erwarteten Zunahme der Einwohnerzahl, führt die aktuelle Entwicklung zu Beginn der Planung zu Aufwandüberschüssen. Mittelfristig ist eine Erholung der Wirtschaft zu erwarten und es gehen höhere Beiträge des Kantons (Strassenfonds, grösserer Anteil Soziallasten) ein, dann kann voraussichtlich eine ausgeglichene Rechnung erwartet werden. Wegen den sinkenden Schülerzahlen in der Sekundarschule wird zudem eine Reduktion der Bildungskosten erwartet. So kann am Ende der Planungsperiode 2021-2025 eine knapp durchschnittlich hohe Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil > 10%) erzielt werden. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 0.9 Mio. Franken ein Haushaltsdefizit von 0.2 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden dürften kurzfristig sich um 1.0 Mio. erhöhen, was auf die Investitionen im gebührenfinanzierten Bereich Fernwärme zurückzuführen ist. Langfristig wird durch einen haushälterischen Umgang mit den zur Verfügung stehenden Mitteln eine Reduktion der Verschuldung angestrebt. Die aktuell tiefen Zinsen für Kredite dürfen nicht dazu verleiten, die Schuldentilgung zu vernachlässigen. Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der unsicheren konjunkturellen Entwicklung, weiteren Auswirkungen der Pandemie, der Entwicklung des Finanzausgleiches, tieferen Steuerbeiträgen inklusive Grundstückgewinnsteuern und weiterer, ungünstiger gesetzlicher Veränderungen auszumachen.

#### **b.) Stand der Aufgabenerfüllung**

Nach wie vor ist die Gemeindeverwaltung mit personellen Ressourcen von 250 Stellenprozenten in der Lage, alle ihr übertragenen Aufgaben vollumfänglich und innerhalb der festgelegten Fristen zu erfüllen. Aufgaben, welche die Gemeinde Dättlikon im Verbund mit anderen Gemeinden löst, sind durch Verträge und Zweckverbände geregelt. In den Zweckverbänden sind unsere Behördenmitglieder als Delegierte und teilweise auch in Vorstandsfunktionen vertreten. Mit neuen Massnahmen werden die zuständigen Behörden und Verwaltungen zudem vermehrt eine koordinierte Planung und verbesserte Kommunikation in die Wege leiten.

**c.) Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Abweichungsbegründungen können aus den Erläuterungen zum Budget entnommen werden.

**d.) Begründung des Antrages zum Steuerfuss**

Eine Erhöhung des Steuerfusses wurde vom Gemeinderat aufgrund der Finanzplanung bereits für das Budget 2021 in Betracht gezogen, aufgrund der unbestimmten Auswirkungen der Pandemie jedoch bewusst zurückgestellt. Um eine bedeutende Entlastung des Haushaltes zu erreichen wurde ursprünglich in der Budgetdebatte eine Anpassung des Steuerfusses um 4 % diskutiert. Im Sinne eines politischen Entscheides wurde diese Anpassung auf 2 % reduziert. Auch durch eine Erhöhung des Steuerfusses sowie einer wachsenden Bevölkerung kann eine ausgeglichene Jahresrechnung in den Folgejahren nur mit erheblichen Sparanstrengungen erreicht werden. Als kleine Gemeinde kann Dättlikon auch mit einer sehr disziplinierten Haushaltsführung durch unvorhersehbare und nicht, oder nur bedingt, beeinflussbare Ereignisse sehr schnell und deutlich aus dem Gleichgewicht gebracht werden.

---

# **Politische Gemeinde Dättlikon**

## **Budget 2022**

---

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	0	0	0,00
-	152'110	152'110	0,00
+	0	0	25'050,00
-	0	0	44'200,00
+	295'900	191'300	104'600,00
-	0	0	0,00
+	25'050	0	0,00
-	44'200	0	0,00
+	0	0	0,00
-	0	0	0,00
	124'640	39'190	85'450,00
-	1'141'000	236'000	905'000,00
	-1'016'360	-196'810	-819'550,00
	11	17	9
<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.			
<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.			
	> 100 %	Richtwerte*	ideal
	80 - 100 %		gut bis vertretbar
	50 - 80 %		problematisch
	< 50 %		ungenügend

	Budget 2022	Budget 2021
--	----------------	----------------

## Steuerbedarf

Gesamtaufwand	5'397'500	5'296'150
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'231'690	1'937'930
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>3'165'810</b>	<b>3'358'220</b>

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>2'598'017.24</b>	<b>2'837'000.00</b>
<b>Steuerfuss</b>	<b>116.00%</b>	<b>114.00%</b>

## Zusammensetzung Steuerertrag:

4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	2'298'000.00	2'462'400.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	690'200.00	741'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	23'200.00	27'360.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	2'300.00	3'420.00

## Steuerertrag Rechnungsjahr

<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3'013'700.00</b>	<b>3'234'180.00</b>
-----------------------------------	---------------------	---------------------

## Steuerertrag Rechnungsjahr

<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>3'013'700</b>	<b>3'234'180</b>
-----------------------------------	------------------	------------------

## Jahresergebnis Erfolgsrechnung

<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>-152'110</b>	<b>-124'040</b>
--	-----------------	-----------------

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserversorgung Budget	Abwasserentsorgung Budget	Abfallentsorgung Budget
+	9'100	0	15'950.00
-	0	32'400	0.00
+	28'400	21'100	0.00
-	0	0	0.00
+	0	0	0.00
-	0	0	0.00
+	0	0	0.00
-	0	0	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>37'500</b>	<b>-11'300</b>	<b>15'950.00</b>
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-20'000	-20'000	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>57'500</b>	<b>8'700</b>	<b>15'950.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-188</b>	<b>57</b>	<b>0</b>

## Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe

Fernwärme  
Budget

+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	11'800
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	55'100
-	Ertrag aus Aufwertungen	0
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>43'300</b>
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	945'000
	<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-901'700</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>5</b>

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	1'189'500	1'189'600	1'174'706.04
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'045'500	988'900	906'215.46
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	262'100	200'450	175'829.62
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'050	34'100	149'068.94
36 Transferaufwand	2'654'800	2'643'600	2'346'078.30
37 Durchlaufende Beiträge	5'176'950	5'056'650	31'200.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>			<b>4'783'098.36</b>
40 Fiskalertrag	3'208'800	3'569'880	3'003'707.59
41 Regalien und Konzessionen	100		100.00
42 Entgelte	597'250	558'600	678'048.08
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'200	34'700	
46 Transferertrag	1'032'440	666'280	1'029'296.75
47 Durchlaufende Beiträge			31'200.00
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>4'882'790</b>	<b>4'829'460</b>	<b>4'742'352.42</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-294'160</b>	<b>-227'190</b>	<b>-40'745.94</b>
34 Finanzaufwand	69'450	94'100	90'973.71
44 Finanzertrag	211'500	197'250	200'591.65
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>142'050</b>	<b>103'150</b>	<b>109'617.94</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-152'110</b>	<b>-124'040</b>	<b>68'872.00</b>
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-152'110</b>	<b>-124'040</b>	<b>68'872.00</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	151'100	145'400	145'154.20
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	151'100	145'400	145'154.20
Total Aufwand	5'397'500	5'296'150	5'019'226.27
Total Ertrag	5'245'390	5'172'110	5'088'098.27

## Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
0	833'800	206'100	688'400	155'600	781'793.94	203'223.75
1	200'900	10'740	183'800	10'930	207'748.11	42'076.73
2	2'928'500	95'800	2'984'050	118'200	2'724'917.07	135'246.85
3	76'850	1'400	78'950	1'400	69'332.49	1'268.00
4	167'750	10'500	158'850	10'500	151'079.67	10'644.20
5	253'050	110'400	250'000	79'500	188'240.25	71'362.05
6	184'800	10'800	163'350	11'800	150'196.25	7'661.90
7	437'600	376'950	477'500	386'350	438'756.83	381'521.05
8	186'650	202'800	150'500	194'100	158'076.82	194'412.95
9	127'600	4'219'900	160'750	4'203'730	149'084.84	4'040'680.79
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>5'397'500</b>	<b>5'245'390</b>	<b>5'296'150</b>	<b>5'172'110</b>	<b>5'019'226.27</b>	<b>5'088'098.27</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-152'110</b>		<b>-124'040</b>		<b>68'872.00</b>
<b>Total</b>	<b>5'397'500</b>	<b>5'397'500</b>	<b>5'296'150</b>	<b>5'296'150</b>	<b>5'019'226.27</b>	<b>5'019'226.27</b>

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50 Sachanlagen	1'105'000	276'000	84'204.00
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52 Immaterielle Anlagen	76'000	0	0.00
54 Darlehen	0	0	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0	85'000	74'188.92
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'181'000</b>	<b>361'000</b>	<b>158'392.92</b>
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61 Rückerstattungen	0	0	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	40'000	40'000	318'502.55
64 Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>40'000</b>	<b>40'000</b>	<b>318'502.55</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			
Total Investitionsausgaben	1'181'000	361'000	158'392.92
Total Investitionseinnahmen	40'000	40'000	318'502.55
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'141'000	-321'000	160'109.63

## Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	21'000	0	135'000	0	23'694.55	0.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	55'000	0	0	0	0.00	0.00
2 BILDUNG	25'000	0	141'000	0	57'884.90	0.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
4 GESUNDHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
5 SOZIALE SICHERHEIT	0	0	0	0	0.00	0.00
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	135'000	0	0	0	5'568.30	0.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	0	40'000	85'000	40'000	85'846.92	318'502.55
8 VOLKSWIRTSCHAFT	945'000	0	0	0	-14'551.75	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'181'000</b>	<b>40'000</b>	<b>361'000</b>	<b>40'000</b>	<b>158'392.92</b>	<b>318'502.55</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>		<b>1'141'000</b>		<b>321'000</b>	<b>160'109.63</b>	
<b>Total</b>	<b>1'181'000</b>	<b>1'181'000</b>	<b>361'000</b>	<b>361'000</b>	<b>318'502.55</b>	<b>318'502.55</b>



## **Politische Gemeinde Dättlikon Sanierung und Ausbau Heizzentrale Wärmeverbund Dättlikon, Projektgenehmigung und Kreditbewilligung**

---

### **Antrag:**

Die Gemeindeversammlung beschliesst:

1. Das Projekt des Ingenieurbüros E+H Ing. Büro, Schaffhausen, vom 28. Oktober 2021, über die Sanierung und den Ausbau der Heizzentrale Wärmeverbund wird genehmigt.

Für die Sanierung und der Ausbau der Heizzentrale Wärmeverbund Dättlikon wird der erforderliche Kredit von Fr. 950'000.-- (inkl. MWST.) bewilligt.

---

### **Weisung:**

Mit der Auflage der Installation einer Abgasentstaubung vom Amt für Umwelt Kt.ZH/LRV (Luftreinhalteverordnung) sowie dem Alter der Anlage von 24 Jahren im Jahr 2022 drängt sich eine Sanierung der Wärmeerzeugung für den Wärmeverbund Dättlikon auf. Die Auflagen der LRV beinhalten die Nachrüstung eines Elektrofilters zur Reinigung der Abgase, damit die Emissionsgrenzwerte eingehalten werden können. Zusätzlich bestehen Auflagen hinsichtlich des Betriebes des Holzkessels, welche nur mit der Installation von Wärmespeicher-Kapazität zuverlässig eingehalten werden können.

Die 2019-2020 durchgeführte Machbarkeitsstudie zeigte mögliche Varianten für die Sanierung auf. Die bestehenden Platzverhältnisse sind äusserst knapp, so dass in jedem Fall zusätzliche Räumlichkeiten für die Heizzentraleninstallationen beansprucht werden müssen. Die Dimensionierung der neuen Anlage basiert auf bisherigen Energieverbrauchsdaten und Erfahrungswerten. Da auch keine grösseren Netzausbauten geplant sind, wird erneut mit einer Kesselleistung von 360 kW gerechnet. Der Ölkessel bleibt bestehen als Notkessel sowie zur allfälligen Deckung von Leistungsspitzen.

Die Grundlagen und Anforderung an die neue Anlage wurden im Austausch mit den Betreibern der Fernheizanlage erarbeitet und die Betriebserfahrungen mit der jetzigen Anlage wurden in die Lösungsfindung einbezogen.

### **Zusammenfassung Projekt**

Das Projekt umfasst den Ausbau der Heizzentrale sowie den Ausbau der Lagerräume der Schule. Der Ausbau erfolgt in Form eines Ersatzbaus der bestehenden beiden Garagen: Im Untergeschoss wird Platz geschaffen zur Unterbringung von Holzheizanlage, Elektrofilter und Wärmespeicher, im Erdgeschoss entsteht ein grosszügiger Lager- und Geräteraum für den Betrieb der Schule. Das Projekt geht auf Bedürfnisse von Schule und Wärmeverbund ein und bringt Verbesserungen und Lösungen für beide beteiligten. Das Projekt wird im Sommer 2022 realisiert.

## Evangelisch-reformierte Kirche Dättlikon Voranschlag 2022

### Antrag:

- Festsetzung des Steuerfusses auf 14 % der einfachen Staatssteuer
- Genehmigung des Voranschlages 2022 der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon

Die evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon beschliesst:

2. a) Der Steuerfuss der evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon wird auf 14 % der einfachen Staatssteuer festgelegt

2. b) Der Voranschlag 2022 des evangelisch-reformierten Kirchgemeinde Dättlikon mit:

Erfolgsrechnung: CHF 310'920.-- Aufwand und CHF 310'920.-- Ertrag, ergibt einen Ertragsüberschuss von CHF 0.--

Investitionsrechnung  
Verwaltungsvermögen: CHF 0.-- Ausgaben und CHF 0.-- Einnahmen, ergibt eine Nettoinvestition von CHF 0.--

wird genehmigt.

\*\*\*\*\*

# **Evangelisch-reformierte Kirche Dättlikon**

## **Beleuchtender Bericht der Kirchenpflege zum Voranschlag 2022**

Gemäss Rechnungslegungsstandart HRM2 im Kanton Zürich

### **a. Die wirtschaftliche Lage und ihre mutmassliche Entwicklung**

Dättlikon ist eine ländliche Kirchgemeinde im Bezirk Winterthur mit aktuell zirka 355 Mitgliedern. Die Kirchgemeinde besitzt ein Pfarrhaus und eine Kirche unter Denkmalschutz. Das Pfarrhaus wird fremdvermietet, da die Pfarrpersonen nicht im Dorf wohnen. Es ist mit laufenden Unterhaltskosten zu rechnen, damit der aktuelle Zustand der Kirche und des Pfarrhauses gewährleistet werden können. Im Jahre 2022 werden zwei Pfarrpersonen (mit 20%-Anstellung und 30%-Anstellung) tätig sein.

### **b. Stand der Aufgabenerfüllung**

Trotz Ablehnung der Fusion durch die reformierte Landeskirche im Jahre 2017 mit der ref. Kirchgemeinde Pfungen, wird die Zusammenarbeit mit der Nachbargemeinde mittels speziellen Zusammenarbeitsverträgen weitergelebt. Einen weiteren Anlauf auf eine gemeinsame Fusion wird auf den 1.1.2023 angestrebt.

### **c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres**

Begründungsabweichungen werden separat deklariert auf Seite 10.

### **d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss**

Da die ref. Kirchgemeinde Dättlikon eine Ausgleichsgemeinde ist, sind wir von Gesetzes gezwungen, den höchstmöglichen Steuerfuss von 14% anzuwenden.

---

**Evangelisch-reformierte  
Kirchgemeinde Dättlikon**

**Budget 2022**

---

	Budget 2022	Budget 2021
<b>Steuerbedarf</b>		
Gesamtaufwand	310'920	278'120
Ertrag ohne ordentliche Steuern	185'935	149'140
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>124'985</b>	<b>128'980</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	892'750.00	921'285.71
<b>Steuerfuss</b>	<b>14.00%</b>	<b>14.00%</b>
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	102'200.00	105'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	20'440.00	21'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	2'130.00	2'660.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	215.00	320.00
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>124'985.00</b>	<b>128'980.00</b>
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>124'985</b>	<b>128'980</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0	0

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss	0	0	0.00
- Aufwandsüberschuss	0	0	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	0	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	27'900	27'900	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200	200	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>28'100</b>	<b>28'100</b>	<b>0.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>28'100</b>	<b>28'100</b>	<b>0.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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.			
<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.			
		> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	Richtwerte* ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend

Gestufteter Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	101'000	87'700	77'430.99
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	115'600	104'300	83'603.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	27'900	28'000	88'649.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	200		181.45
36 Transferaufwand	53'920	46'320	42'639.00
37 Durchlaufende Beiträge	6'500	7'500	5'402.40
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>305'120</b>	<b>273'820</b>	<b>297'906.57</b>
40 Fiskalertrag	134'185	135'280	141'418.00
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	2'000	1'500	6'085.70
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	135'935	101'690	160'029.35
47 Durchlaufende Beiträge	6'500	7'500	5'402.40
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>278'620</b>	<b>245'970</b>	<b>312'935.45</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-26'500</b>	<b>-27'850</b>	<b>15'028.88</b>
34 Finanzaufwand	5'600	4'300	5'485.25
44 Finanzertrag	32'100	32'150	32'777.50
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>26'500</b>	<b>27'850</b>	<b>27'292.25</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>			<b>42'321.13</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>			<b>42'321.13</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	200		181.45
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	200		181.45
<b>Total Aufwand</b>	<b>310'920</b>	<b>278'120</b>	<b>303'573.27</b>
<b>Total Ertrag</b>	<b>310'920</b>	<b>278'120</b>	<b>345'894.40</b>

## Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag
3 KIRCHEN	268'020	32'500	237'120	32'000	264'225.32	37'430.70
9 FINANZEN UND STEUERN	42'900	278'420	41'000	246'120	39'347.95	308'463.70
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>3'10'920</b>	<b>3'10'920</b>	<b>278'120</b>	<b>278'120</b>	<b>303'573.27</b>	<b>345'894.40</b>
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>						<b>42'321.13</b>
<b>Total</b>	<b>3'10'920</b>	<b>3'10'920</b>	<b>278'120</b>	<b>278'120</b>	<b>303'573.27</b>	<b>303'573.27</b>

**Anhang****Finanzkennzahlen**

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	361	361	361	
Steuerfuss	14%	14%	14%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'655	2'677	2'516	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>&gt; 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch &lt; 50 % ungenügend</b>
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>1%</b>	<b>0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend &gt; 9 % schlecht</b>
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>45%</b>	<b>&lt; 100 % gut 100 - 150 % genügend &gt; 150 % schlecht</b>
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>176</b>	<b>&lt; 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung &gt; 5000 CHF sehr hohe Verschuldung</b>
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				