

Einladung

zur Gemeindeversammlung
vom Montag, 7. Dezember 2020
im Saal Fadacher

(Beleuchtender Bericht der Gemeindebehörden)

20.00 Uhr	Politische Gemeinde
ca. 21.30 Uhr	Schulgemeinde

Wichtiger Hinweis:

Es besteht Maskenpflicht und es werden Kontaktdaten erhoben. Damit die Hygienevorschriften des Bundes (Desinfektion, Abstand usw.) eingehalten werden können, bitten wir Sie, frühzeitig zur Gemeindeversammlung zu erscheinen. Auf den anschliessenden Apéro wird verzichtet. Vielen Dank für das Verständnis.

Traktanden / Inhalt

Traktanden der politischen Gemeinde

- | | | |
|---|---|----|
| 1 | Genehmigung des Budgets 2021 und Festsetzung des Steuerfusses auf 37 % der einfachen Staatssteuer | 3 |
| 2 | Genehmigung der Abrechnung über den Projektierungskredit für die Gesamt-sanierung der Liegenschaft "Bahnhofstrasse 54" mit Gesamtkosten von Fr. 87'121.50 (Minderkosten: Fr. 47'878.50) | 19 |
| 3 | Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz | |

Traktanden der Schulgemeinde

- | | | |
|---|---|----|
| 1 | Genehmigung des Budgets 2021 und Festsetzung des Steuerfusses auf 61 % der einfachen Staatssteuer | 22 |
| 2 | Anfragen nach § 17 Gemeindegesetz | |

Schutzmassnahmen (Auszug aus dem Schutzkonzept):

- **Personen mit Krankheitssymptomen dürfen nicht an der Gemeindeversammlung teilnehmen. Sie bleiben zu Hause, respektive begeben sich in Isolation. Sie rufen ihren Hausarzt an und befolgen dessen Anweisungen.**
- Für alle Teilnehmenden gilt im und vor dem Fadachersaal eine generelle **Maskenpflicht**. Von dieser Pflicht ausgenommen sind Rednerinnen und Redner, während der Dauer der Wortmeldung. Hygienemasken werden zur Verfügung gestellt.
- Alle Anwesenden geben ihre **Kontaktdaten** bekannt (Name, Vorname, Wohnort, Telefon- und Sitzplatznummer). Die Kontaktdaten werden durch die Teilnehmenden auf einem zur Verfügung gestellten Formular erfasst. Das Formular wird mit einer versiegelten Urne eingesammelt.
Die erhobenen Kontaktdaten dürfen zu keinen anderen Zwecken bearbeitet werden. Sie werden bis 14 Tage nach der Gemeindeversammlung aufbewahrt und anschliessend sofort vernichtet.
Wenn es Kontakte mit an Covid-19 erkrankten Personen gab, besteht die Möglichkeit einer Kontaktaufnahme durch die zuständige kantonale Stelle. Diese hat die Kompetenz, eine Quarantäne anzukündigen.
- Zwischen den Teilnehmenden ist jeweils ein Platz freizulassen. Ausgenommen von dieser Regelung sind Familienmitglieder und Personen, die im gleichen Haushalt wohnen.
- Zum Schutz von besonders gefährdeten Personen oder von Personen, die keine Maske tragen können und/oder ihre Kontaktdaten nicht angeben wollen, steht ein separater Bereich zur Verfügung, in welchem die Abstandsvorschriften eingehalten werden können.

Das vollständige Schutzkonzept kann unter www.dietlikon.ch eingesehen oder heruntergeladen werden.

Weil für die Umsetzung des Schutzkonzeptes etwas mehr Zeit benötigt wird, bitten wir Sie, frühzeitig zur Gemeindeversammlung zu erscheinen. Vielen Dank!

Hinweise

Aktenauflage

Die zur Behandlung bestimmten Anträge und dazugehörigen Akten liegen seit Freitag, 6. November 2020 im Gemeindehaus, Büro Nr. 14, zur Einsicht auf (Dienstag bis 18.00 Uhr, Freitag 07.15-14.15 Uhr).

Beleuchtender Bericht

Der Beleuchtende Bericht der Gemeindebehörden sowie allfällige weitere Unterlagen können spätestens ab Freitag, 20. November 2020, auf der Homepage der Gemeinde (www.dietlikon.ch) heruntergeladen werden. Ab diesem Datum liegt der Bericht zudem im Gemeindehaus, Büro Nr. 14, zur Einsicht auf (Dienstag bis 18.00 Uhr, Freitag 07.15-14.15 Uhr). Auf Wunsch wird er den Stimmberechtigten kostenlos zugestellt. Bestellungen nimmt die Gemeindekanzlei (kanzlei@dietlikon.org / 044 835 82 50) ab sofort entgegen.

Stimmrecht

In Angelegenheiten der politischen Gemeinde und der Schulgemeinde sind alle in Dietlikon niedergelassenen Schweizerinnen und Schweizer stimmberechtigt, welche das 18. Altersjahr zurückgelegt haben. Die Niederlassung beginnt mit der Abgabe der Ausweisschriften.

Anfragerecht nach § 17 Gemeindegesetz

Die Stimmberechtigten können über Angelegenheiten der Gemeinde von allgemeinem Interesse Anfragen einreichen und deren Beantwortung in der Gemeindeversammlung verlangen. Sie richten die Anfrage schriftlich an den Gemeindevorstand (Gemeinderat oder Schulpflege).

Anfragen, die spätestens zehn Arbeitstage vor einer Versammlung eingereicht werden, beantwortet der Gemeindevorstand spätestens einen Tag vor dieser Versammlung schriftlich.

In der Versammlung werden die Anfrage und die Antwort bekannt gegeben. Die anfragende Person kann zur Antwort Stellung nehmen. Die Versammlung kann beschliessen, dass eine Diskussion stattfindet.

1 Budget 2021 der politischen Gemeinde

ANTRAG DES GEMEINDERATES

- 1 Das Budget der politischen Gemeinde für das Jahr 2021 wird genehmigt:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	52'109'800
Gesamtertrag	49'008'900
Aufwandüberschuss	-3'100'900
Investitionen Verwaltungsvermögen	
Ausgaben	14'070'800
Einnahmen	258'300
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	13'812'500
Investitionen Finanzvermögen	
Ausgaben	0
Einnahmen	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag 100 % gerundet	21'290'000

- 2 Der Steuerfuss wird für 2021 auf 37 % (Vorjahr: 37 %) festgesetzt.

BELEUCHTENDER BERICHT

- 1 Das Wesentliche in Kürze

1.1 Erfolgsrechnung

Bei einem Steuerfuss von 37 % (Vorjahr: 37 %) weist das Budget (BU) folgende Umsätze aus:

	BU 2021	BU 2020	Abweichung
Aufwand	52'109'800	50'575'900	-1'533'900
Ertrag	49'008'900	48'841'900	167'000
Rechnungsergebnis	-3'100'900	-1'734'000	-1'366'900

1.2 Investitionsrechnung

Übersicht Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

	BU 2021	BU 2020	RE 2019	RE 2018
Steuerhaushalt politische Gemeinde	10'830'200	5'729'700	3'900'530	1'837'963
Abfallbeseitigung	70'000	40'000	0	0
AZ Hofwiesen	165'000	20'400	35'258	47'357
Kabelnetz	35'000	85'000	115	-24'713
Wasserversorgung	205'000	833'000	475'227	111'593
Abwasserbeseitigung	1'320'300	2'003'300	-1'784'984	-161'531
Elektrizitätswerk	1'187'000	1'147'000	1'170'844	931'245
Total	13'812'500	9'858'400	3'796'990	2'741'914

Übersicht Nettoinvestitionen Finanzvermögen

	BU 2021	BU 2020	RE 2019	RE 2018
Steuerhaushalt politische Gemeinde	0	100'000	185'863	3'925'977
Total	0	100'000	185'863	3'925'977

1.3 Spezialfinanzierung

Übersicht Veränderungen Spezialfinanzierung

	Bestand 01.01.2020	Ergebnis BU 2020	Ergebnis BU 2021	Bestand 31.12.2021
Abfallbeseitigung	768'765	-52'100	-8'900	707'765
Alterszentrum Hofwiesen	1'478'217	-139'400	-282'200	1'056'617
Kabelnetz	313'979	9'900	-11'600	312'279
Wasserversorgung	7'642'228	-28'500	-204'500	7'409'228
Abwasserbeseitigung	4'733'421	-110'100	40'500	4'663'821
Elektrizitätswerk	12'519'646	168'100	6'500	12'694'246

1.4 Steuerfuss

Der 100 % Staatssteuerertrag wurde auf Basis des Vorjahres mit den Prognosen der Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) und unter Berücksichtigung der Bevölkerungsentwicklung berechnet. Die restlichen Steuererträge wurden mit einem 3-Jahresdurchschnitt eingesetzt.

Unter Vorbehalt der Genehmigung durch die zuständigen Organe gilt für die Gemeinde Dietlikon folgender Gesamtsteuerfuss:

	2021	2020
Politische Gemeinde	37 %	37 %
Schulgemeinde	61 %	55 %
Kanton	100 %	100 %

1.5 Auswirkungen Neubewertung Verwaltungsvermögen

Gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 sind die durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens zusätzlich entstehenden Abschreibungen vor der Festlegung des Steuerfusses aufzuzeigen. Diese wurden von den Steuerpflichtigen bereits bezahlt und sind deshalb den kommenden Ergebnissen anzurechnen.

	BU 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Ergebnis	-3'100'900	-2'875'000	-2'447'000	-2'606'000
Doppelabschreibungen	1'345'000	1'363'000	1'054'000	1'059'000
Ergebnis bereinigt (gerundet)	-1'755'900	-1'512'000	-1'393'000	1'547'000

2 Wesentliche Abweichungen

2.1 Aufwand

30 Personalaufwand

Nur geringfügige Abweichung, kein Kommentar.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Die Abweichung zum Budget 2020 stammt mehrheitlich aus dem Energiebereich. Es kann mit rund 16 % tieferen Energiepreisen gerechnet werden. Dazu kommen diverse wegfallende Anschaffungen sowie eine reduzierte Miete während der Umbauphase im Alterszentrum Hofwiesen.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Im Vorjahresbudget wurden versehentlich die Abschreibungen auf sich im Bau befindliche Anlagen eingestellt. Deshalb fallen die Abschreibungen trotz höherer Investitionen tiefer aus.

34 Finanzaufwand

Nicht wertvermehrender baulicher Unterhalt an einer Liegenschaft im Finanzvermögen führt zu einem entsprechend höheren Finanzaufwand.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Der Grossteil der Abweichung ist auf den tieferen Ertragsüberschuss im Elektrizitätswerk zurückzuführen.

36 Transferaufwand

Der Mehraufwand stammt einerseits aus der zunehmenden Nachfrage nach Pflegeleistungen. Die demographische Entwicklung führt zu mehr Ergänzungsleistungen und höheren Pflegefinanzierungsbeiträgen für Spitex sowie Alters- bzw. Pflegeheime. Zudem prognostiziert die Hochrechnung der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe eine Zunahme der Kosten. Weitere Mehrkosten finden sich in einem allfällig höheren Betriebsbeitrag für die Sportanlagen Faisswiesen (Urnenabstimmung ausstehend) und bei der Deckung von Covid-19 bedingten Einnahmeausfällen im öffentlichen Verkehr.

2.2 Ertrag

40 Fiskalertrag

Der 100 % Staatssteuerertrag wurde auf Basis des Vorjahres mit den Prognosen der Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) berechnet. Die restlichen budgetierten Steuererträge wurden mit einem 3-Jahresdurchschnitt eingesetzt. Der starke Rückgang der Steuereinnahmen ist neben den erwarteten Einbussen aus der Steuervorlage 17 und der Corona-Pandemie zu einem wesentlichen Teil auf den Wegzug einer grossen juristischen Person zurückzuführen.

42 Entgelte

Der Rückgang der Erträge stammt hauptsächlich aus einer Reduktion der Energietarife und der während der Umbauphase tieferen Auslastung im Alterszentrum Hofwiesen.

43 Verschiedene Erträge

Im Bereich Raum, Umwelt und Verkehr können für anstehende Planungen deutlich mehr Eigenleistungen an Planungsprojekte belastet werden.

44 Finanzertrag

Nur geringfügige Abweichung, kein Kommentar.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die Eigenwirtschaftsbetriebe Alterszentrum Hofwiesen und Wasserversorgung rechnen mit wesentlich schlechteren Ergebnissen als im Vorjahr. Im Gegensatz dazu können sich Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung deutlich verbessern.

46 Transferertrag

Die wesentlich tieferen Steuereinnahmen ergeben einen Ressourcenzuschuss aus dem kantonalen Finanzausgleich. Weiter kann aufgrund der Mehraufwände bei den Ergänzungsleistungen und der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe mit mehr Staatsbeiträgen und Rückerstattungen gerechnet werden.

ANTRAG DER RECHNUNSPRÜFUNGSKOMMISSION

Politische Gemeinde Dietlikon

Budget 2021

Antrag der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Dietlikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 29.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	52'109'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	41'131'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'978'200.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'070'800.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	258'300.00

Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

Fr.	13'812'500.00
------------	----------------------

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-

Nettoinvestitionen Finanzvermögen

Fr.	-
------------	----------

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Dietlikon 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 Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Dietlikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag gerundet (100 %)

Steuerfuss

Fr.	21'290'000.00
------------	----------------------

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-10'978'200.00
Steuerertrag bei 37%	Fr.	7'877'300.00

Aufwandüberschuss

Fr.	-3'100'900.00
------------	----------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag des Gemeinderates auf 37% (Vorjahr 37%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8305 Dietlikon, 28. Oktober 2020

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Dietlikon


Beate Lüthi
Präsident


Magali Zimmermann
Aktuarin

Politische Gemeinde – Steuerbedarf und Steuerfuss

Steuerbedarf und Steuerfuss	2021	2020	2019	Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf					
Gesamtaufwand				45'376'900	50'575'900
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				34'398'700	38'727'600
Zu deckender Aufwandüberschuss				-10'978'200	-11'848'300
Steuerertrag und Steuerfuss					
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	21'290'000	27'335'946	26'226'957		
Steuerfuss in %	37	37	37		
Zusammensetzung Steuerertrag:					
Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	5'485'100	6'153'000	5'828'466		
Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	768'700	855'000	816'823		
Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	1'474'700	2'857'700	2'814'904		
Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	148'800	248'600	243'781		
Steuerertrag Rechnungsjahr	7'877'300	10'114'300	9'703'974	7'877'300	10'114'300
Steuerertrag				7'877'300	10'114'300
Jahresergebnis Erfolgsrechnung					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				-3'100'900	-1'734'000

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999

(+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, Konto 2999

Politische Gemeinde – Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-3'100'900	-3'100'900	-
Betriebsgewinn	-	-	49'700
Betriebsverluste	-	-	-509'900
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4'381'100	2'583'300	1'797'800
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	49'700	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-509'900	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	820'000	-517'600	1'337'600
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-13'812'500	-10'900'200	-2'912'300
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-12'992'500	-11'417'800	-1'574'700
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	6	-5	46

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.

Erfolgsrechnung- Zusammenzug nach Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	12'046'800	12'113'300	11'860'373.17
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'066'000	13'607'300	12'883'265.21
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'381'100	4'486'000	4'081'551.07
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	115'200	261'200	447'988.94
36	Transferaufwand	18'254'700	15'909'200	16'176'407.58
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	47'863'800	46'377'000	45'449'585.97
40	Fiskalertrag	12'747'700	14'464'400	12'676'939.12
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	19'100'000	20'068'900	19'269'690.09
43	Verschiedene Erträge	1'028'500	829'900	688'484.81
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	509'900	338'400	534'293.63
46	Transferertrag	9'203'600	6'596'000	8'676'196.97
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	42'589'700	42'297'600	41'845'604.62
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'274'100	-4'079'400	-3'603'981.35
34	Finanzaufwand	404'000	298'300	404'161.70
44	Finanzertrag	2'577'200	2'643'700	2'703'857.77
	Ergebnis aus Finanzierung	2'173'200	2'345'400	2'299'696.07
	Operatives Ergebnis	-3'100'900	-1'734'000	-1'304'285.28
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'100'900	-1'734'000	-1'304'285.28
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	3'842'000	3'900'600	3'327'539.95
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	3'842'000	3'900'600	3'327'539.95

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
E	Investitionsrechnung Nettoergebnis	14'070'800	258'300 13'812'500	10'610'400	652'000 9'958'400	6'805'230.28	2'822'376.64 3'982'853.64
1	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	920'500	68'300 852'200	1'568'000	278'300 1'289'700	409'521.74	108'609.84 300'911.90
11	IT Nettoergebnis	184'500	184'500			94'231.30	94'231.30
1100	Informatik allgemein Nettoergebnis	184'500	184'500			94'231.30	94'231.30
1100.5060.000	Ersatz & Erweiterung EDV	184'500				94'231.30	
12	Finanzen Nettoergebnis					26'792.84	13'500.00 13'292.84
1210	Buchgewinn / Buchverlust Übriges FV Nettoergebnis					26'792.84	13'500.00 13'292.84
1210.7560.000 1210.8060.000	Übertragung von Mobilien aus VV Verkauf Übriges FV					26'792.84	13'500.00
14	Sicherheit Nettoergebnis			450'000	210'000 240'000	26'792.84	26'792.84
1401	Feuerwehr Nettoergebnis			450'000	210'000 240'000	26'792.84	26'792.84
1401.5060.002 1401.6060.000 1401.6610.002	Tanklöschfahrzeug Übertragung von Mobilien ins FV Kantonsbeitrag Tanklöschfahrzeug			450'000			26'792.84
16	Raum, Umwelt & Verkehr Nettoergebnis	736'000	736'000	1'118'000	1'118'000	288'497.60	288'497.60

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1603	Raumordnung	560'000	560'000	560'000	560'000	262'547.45	262'547.45
	<i>Nettoergebnis</i>						
1603.5290.001	Revision kommunaler Richtplan Verkehr	60'000		50'000			
1603.5290.002	Öffentlicher Gestaltungsplan Zentrum Dietlikon Süd	10'000		30'000		76'248.65	
1603.5290.003	Zentrumsplanung Bahnhof					75'029.05	
1603.5290.004	Erneuerung Leitbild Strategie/Entwicklung 2020	40'000		30'000			
1603.5290.005	Planung/Abklärungen/Weiteres Unterwerfung SBB					99'452.00	
1603.5290.006	Begleitplanungen	140'000		450'000		11'817.75	
1603.5290.007	Planungszone Bushof	150'000					
1603.5290.008	Revision Bau- und Zonenordnung	60'000					
1603.5290.009	Gestaltungsplan Bahnhofstr. 33/35	100'000					
1611	Forstrevier	70'000	70'000	150'000	150'000		
	<i>Nettoergebnis</i>						
16115620001	Aussichtsturm Hardwald	70'000		150'000			
1620	Abfallbeseitigung Grundgebühr	70'000	70'000	40'000	40'000		
	<i>Nettoergebnis</i>						
1620.5040.001	Planung Abfallsammelstelle Werkhof			40'000			
1620.5040.002	Erweiterung/ Anpassung Nebensammelstellen	70'000					
1640	Öffentl. Verkehr	36'000	36'000	368'000	368'000	25'950.15	25'950.15
	<i>Nettoergebnis</i>						
1640.5040.001	Bushaltestelle Dübendorferstr.			168'000		23'858.60	
1640.5040.002	Bushaltestelle Industriestr. Erneuerung	18'000		100'000		1'394.35	
1640.5040.003	Bushaltestelle Industriestr. Erweiterung	18'000		100'000		697.20	
18	Gesundheit	68'300	68'300	68'300	68'300	68'317.00	68'317.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
1800	Gesundheit allgemein	68'300	68'300	68'300	68'300	68'317.00	68'317.00
	<i>Nettoergebnis</i>						

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Budget 2020 Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2019 Einnahmen
1800.6420.001	Rückzlg. Beteiligung Spital Uster		68'300		68'300		68'317.00
2	Alterszentrum						
	Nettoergebnis	165'000	165'000	20'400	20'400	35'257.85	35'257.85
20	Alterszentrum						
	Nettoergebnis	165'000	165'000	20'400	20'400	35'257.85	35'257.85
2001	Alterszentrum Hofwiesen						
	Nettoergebnis	165'000	165'000	20'400	20'400	35'257.85	35'257.85
2001.5060.000	Mobilien Alterszentrum Hofwiesen	165'000		20'400		35'257.85	
3	Infrastruktur & Unterhalt						
	Nettoergebnis	12'985'300	190'000 12'795'300	9'022'000	373'700 8'648'300	6'360'450.69	2'713'766.80 3'646'683.89
30	Unterhaltsdienst						
	Nettoergebnis	3'541'000	3'541'000	4'030'000	4'030'000	3'996'093.95	742'704.00 3'253'389.95
3002	Gemeindestrassen						
	Nettoergebnis	3'541'000	3'541'000	4'030'000	4'030'000	3'996'093.95	742'704.00 3'253'389.95
3002.5010.005	RVS (Umsetzung)	2'970'000		2'500'000		3'500'000.00	
3002.5010.006	Parkleitsystem Dietlikon Süd			100'000		53'655.05	
3002.5010.007	Strassenbeleuchtung LED	50'000		50'000		16'978.45	
3002.5010.008	Chriesbach Holzbrücken					7'058.20	
3002.5010.013	SBB Brüttenertunnel Planungskosten Fahrbahn	150'000		150'000		128'945.00	
3002.5060.000	Fahrzeuge / Maschinen	135'000		80'000			
3002.6300.001	Bundesbeitrag RVS (Umsetzung)	-1'050'000					
3002.6350.000	Beitrag Parkleitsystem Dietlikon Süd	-204'000					
3002.5010.000	Sanierung Gemeindestrassen	1'490'000		1'150'000		289'457.25	742'704.00
31	Gemeindewerke						
	Nettoergebnis	2'937'300	190'000 2'747'300	4'442'000	373'700 4'068'300	1'832'264.79 138'798.01	1'971'062.80
3101	Kabelnetz Dietlikon						
	Nettoergebnis	45'000	10'000 35'000	95'000	10'000 85'000	115.00	115.00

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3101.5030.002	RVS Projekt KND			50'000			
3101.5030.003	SBB Brüttenertunnel Planungskosten KND	45'000		45'000			
3101.6370.000	Anschlussgebühren		10'000		10'000		
3101.5030.000	Sanierung / Erweiterung Kabelnetz					115.00	
3103	Wasserversorgung						
	<i>Nettoergebnis</i>	235'000	30'000	863'000	30'000	475'227.20	475'227.20
		<i>205'000</i>		<i>833'000</i>			
3103.5030.007	RVS Projekt WW			658'000			
3103.5030.009	SBB Brüttenertunnel Planungskosten WW	45'000		45'000			
3103.6370.000	Anschlussgebühren		30'000		30'000		
3103.5030.000	Sanierung / Erweiterung Wasserleitungsnetz	190'000		160'000		475'227.20	
3104	Abwasserbeseitigung						
	<i>Nettoergebnis</i>	1'370'300	50'000	2'173'000	169'700	186'078.50	1'971'062.80
		<i>1'320'300</i>	<i>1'320'300</i>	<i>2'003'300</i>		<i>1'784'984.30</i>	
3104.5030.007	RVS Projekt Abw			498'000			
3104.5030.011	SBB Brüttenertunnel Planungskosten Abw	100'000		100'000			
3104.5130.001	Ersatz/Verlegung Hauptsammelkanal "Im Brand"			850'000		17'361.00	
3104.5620.000	Ersatz/Verlegung Hauptsammelkanal "Im Brand"	960'000					
3104.6340.000	Ersatz PW 190 Riedwiesen (SWK) Investitionsbeitrag						51'249.10
3104.6370.000	Anschlussgebühren		50'000		50'000		4'613.70
3104.6420.000	Rückzlig. Darlehen IKA Neugut	-119'700			119'700		1'915'200.00
3104.5030.000	Sanierung / Erweiterung Abwasserleitungsnetz	430'000		725'000		168'717.50	
3105	Elektrizitätswerk Netz						
	<i>Nettoergebnis</i>	1'287'000	100'000	1'311'000	164'000	1'170'844.09	1'170'844.09
		<i>1'187'000</i>	<i>1'187'000</i>	<i>1'147'000</i>			
3105.5030.010	RVS Projekt EW			276'000			
3105.5030.014	SBB Brüttenertunnel Planungskosten EW	45'000		45'000			
3105.5040.000	Trafostationen & Verteilkabinen	650'000		450'000		422'089.60	
3105.5040.001	PV Anlage			80'000			
3105.5060.000	Zähler / Messgeräte	150'000		130'000		139'968.40	
3105.6370.000	Anschlussgebühren		100'000		100'000		
3105.6370.001	PV Anlage Private Beiträge				64'000		
3105.5030.000	Sanierung / Erweiterung Stromleitungsnetz	442'000		330'000		608'786.09	

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
32	Liegenschaften <i>Nettoergebnis</i>	6'507'000	6'507'000	550'000	550'000	532'091.95	532'091.95
3201	Bahnhofstrasse 60, Gemeindehaus <i>Nettoergebnis</i>					4.50	4.50
3201.5040.001	Umbau 2 Sitzungszimmer (024/033)					4.50	
3209	Bromackerstrasse 9, MFH <i>Nettoergebnis</i>					260.45	260.45
3209.5040.001	Liftsanierung					260.45	
3212	Bahnhofstrasse 64 / 66, Alterszentrum Hofwiesen <i>Nettoergebnis</i>	6'357'000	6'357'000	450'000	450'000	44'457.40	44'457.40
3212.5040.001	Umbau & Erweiterung AZ Hofwiesen, Projekt			450'000		44'457.40	
3212.5040.003	Umbau & Erweiterung AZ Hofwiesen, Ausführung	6'357'000					
3229	Übrige Grundstücke VV <i>Nettoergebnis</i>	150'000	150'000			314'799.05	314'799.05
3229.5000.001	Grundstück Nägelihof, Sanierung Altlasten					133'000.00	
3229.5030.001	Felssicherung Storchentühl	150'000					
3229.5040.001	Neugestaltung Spielplatz Walderpark					191'759.05	
3229.5040.002	Planung Neubau Notunterkunft Haus B					-9'960.00	
3252	Bahnhofstrasse 47 / 47a, Nota Bene <i>Nettoergebnis</i>					152'606.55	152'606.55
3252.7040.001	Umbau Bäckerei Verkaufsladen					152'606.55	
3253	Bahnhofstrasse 54, MFH <i>Nettoergebnis</i>			100'000	100'000	19'964.00	19'964.00
3253.7040.001	Gesamtsanierung, Projekt			100'000		19'964.00	

Finanz- und Aufgabenplanung 2020 - 2024, politische Gemeinde

Polit. Gemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	1) 329	820	1'753	1'790	1'562	6'253
Nettoinvestitionen VV	-7'040	-13'813	-8'992	-3'874	-4'307	-38'026
Veränderung Nettovermögen	-6'711	-12'993	-7'239	-2'084	-2'745	-31'773
Nettoinvestitionen FV	-80	-	-5	-201	-940	-1'226
Haushaltüberschuss/-defizit	-6'791	-12'993	-7'244	-2'285	-3'685	-32'999
1) ohne FK-Fonds						

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	42'223	40'192	42'378	41'025	43'817	43'461	44'655	44'357	45'520	44'997	1.9% 2.9%
Abschreibungen VV	4'316		4'381		4'658		4'431		4'548		1.3%
Interne Verrechnungen	3'908	3'908	3'842	3'842	3'774	3'774	3'792	3'792	3'797	3'797	-0.7% -0.7%
Finanzaufwand/-ertrag	298	2'659	404	2'577	407	2'515	450	2'537	471	2'556	12.1% -1.0%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV	11	342	47	507	210	241	140	335	34	415	
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	50'757	47'100	51'052	47'951	52'866	49'991	53'469	51'022	54'371	51'764	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-3'656		-3'101		-2'875		-2'447		-2'606		-14'685
Abschreibungen	4'316		4'381		4'658		4'431		4'548		22'334
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-330		-460		-30		-195		-380		-1'395
Selbstfinanzierung	1) 329		820		1'753		1'790		1'562		6'253

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-6'017	-5'274	-4'983	-4'534	-4'691	-25'499
Ergebnis aus Finanzierung	2'360	2'173	2'108	2'087	2'085	10'814
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-3'656	-3'101	-2'875	-2'447	-2'606	-14'685

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	7'040	13'813	8'992	3'874	4'307	38'026
Finanzvermögen (FV)	80	-	5	201	940	1'226

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		69'551		69'058		69'319		72'234		79'489		14%
Verwaltungsvermögen		82'496		91'928		96'262		95'705		95'464		16%
Fremdkapital			50'467		62'967		70'467		75'467		85'467	69%
Eigenkapital			101'580		98'019		95'114		92'473		89'486	-12%
Total		152'047	152'047	160'986	160'986	165'581	165'581	167'939	167'939	174'953	174'953	15%
Nettovermögen/-schuld		19'084		6'091		-1'148		-3'232		-5'978		

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	0.8%	1.9%	3.8%	3.8%	3.3%	↓ 2.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	5%	6%	19%	46%	36%	↓ 16% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.2%	0.0%	0.0%	0.1%	↑ 0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	2'410	762	-142	-396	-726	↘ 382 ø

Finanz- und Aufgabenplanung 2020 - 2024, konsolidiert

Gesamthaushalt	2020	2021	2022	2023	2024	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1) -1'348	619	2'057	2'255	2'359	5'942
Nettoinvestitionen VV	-7'795	-14'567	-9'729	-6'287	-13'053	-51'431
Veränderung Nettovermögen	-9'143	-13'948	-7'672	-4'032	-10'694	-45'489
Nettoinvestitionen FV	-80	-	-5	-201	-940	-1'226
Haushaltsüberschuss/-defizit	-9'223	-13'948	-7'677	-4'233	-11'634	-46'715
1) ohne FK-Fonds						

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	59'715	55'918	59'807	58'165	61'574	61'432	62'743	62'827	63'791	63'990	1.7% 3.4%
Abschreibungen VV	5'924		6'000		6'254		6'069		6'553		2.6%
Interne Verrechnungen	3'994	3'994	3'929	3'929	3'860	3'860	3'878	3'878	3'883	3'883	-0.7% -0.7%
Finanzaufwand/-ertrag	318	2'767	490	2'750	490	2'689	539	2'711	568	2'729	15.6% -0.3%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV	11	342	47	507	210	241	140	335	34	415	
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	69'963	63'021	70'272	65'351	72'389	68'222	73'370	69'751	74'831	71'017	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-6'942		-4'921		-4'167		-3'620		-3'814		-23'464
Abschreibungen	5'924		6'000		6'254		6'069		6'553		30'802
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-330		-460		-30		-195		-380		-1'395
Selbstfinanzierung	1) -1'348		619		2'057		2'255		2'359		5'942

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'391	-7'182	-6'366	-5'791	-5'975	-34'705
Ergebnis aus Finanzierung	2'450	2'261	2'199	2'171	2'161	11'242
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-6'942	-4'921	-4'167	-3'620	-3'814	-23'464

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	7'795	14'567	9'729	6'287	13'053	51'431
Finanzvermögen (FV)	80	-	5	201	940	1'226

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	-1'634	3'785	263	2'381	3'088	7'883
Geldfluss aus Investitionen	-7'875	-14'567	-9'734	-6'488	-13'993	-52'657
Geldfluss aus Finanzierungen	-801	14'000	9'000	5'000	10'000	37'199
Veränderung flüssige Mittel	-10'310	3'218	-471	893	-905	-7'575

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	66'426		64'978		64'805		65'773		65'080		-2%
davon Liquidität, KK + Anlagen	14'851		16'569		14'598		15'491		14'586		-2%
Verwaltungsvermögen (VV)	104'976		113'543		117'018		117'236		123'735		18%
Fremdkapital		52'512		65'012		72'512		77'512		87'512	67%
davon Fremdvverschuldung + ext. KK		30'084		42'584		50'084		55'084		65'084	116%
Eigenkapital		118'890		113'509		109'311		105'497		101'303	-15%
Total	171'402	171'402	178'521	178'521	181'823	181'823	183'009	183'009	188'815	188'815	10%
Nettovermögen/-schuld	13'914		-34		-7'707		-11'739		-22'432		

Kennzahlen	2)	92%	98%	98%	98%	98%	Periode
Gesamtsteuerfuss							
Selbstfinanzierungsanteil		-2.3%	1.0%	3.2%	3.4%	3.5%	↓ 1.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-17%	4%	21%	36%	18%	↓ 12% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%	-0.2%	-0.1%	0.0%	0.0%	↑ -0.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'757	-4	-954	-1'439	-2'723	↓ -673 ø

2) inkl. Schule(n)

Finanz- und Aufgabenplanung 2020 - 2024, konsolidiert

Zusammenfassung swissplan.ch:

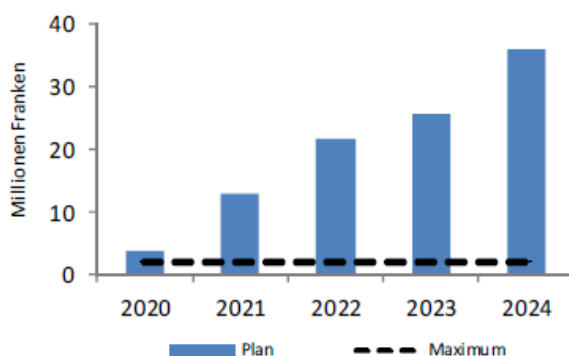
Zusammenfassung

Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Aktuell kumulieren sich im Finanzhaushalt die ungünstigen Einflüsse. Neben der allgemeinen wirtschaftlichen Unsicherheit ging Steuersubstrat juristischer Personen durch Wegzug verloren und die Aufwendungen steigen weiter. Dies führt zu einer ab 2020 negativen Selbstfinanzierung. Mit einer sechsprozentigen Steuerfusserhöhung reagiert die Schule auf die unbefriedigenden Aussichten. Trotzdem muss auch mittelfristig mit jährlichen Defiziten von ca. 4 Mio. Franken gerechnet werden. Gleichzeitig sind sehr hohe Investitionen vorgesehen. Unter diesen Voraussetzungen dürften sich die Schulden um 34 Mio. Franken mehr als verdoppeln. Am Ende der Planung zeigt sich eine Nettoschuld von 8 Mio. Franken, was einer überdurchschnittlich hohen Verschuldung entspricht. Mit einer Steuerkraft von ca. 90 % des kant. Mittelwertes und "normalem" Ausgabeniveau ist ein Steuerfuss unter dem Mittel von ca. 100 % langfristig nicht machbar. Bei den Gebührenhaushalten sind im Elektrizitätswerk etwas tiefere Tarife berücksichtigt worden.

Die grössten Haushaltsrisiken sind aktuell bei einem konjunkturellen Einbruch (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen (z.B. Sozialbereich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, einem raschen Zinsanstieg oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Begrenzung Verschuldung

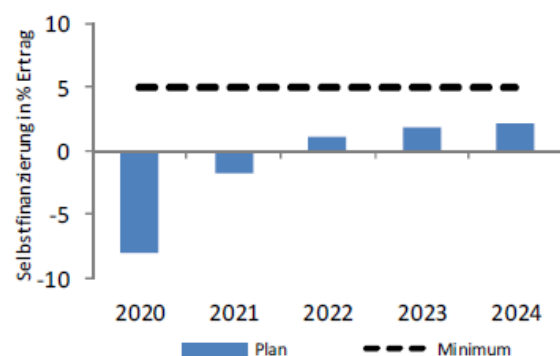
Steuerhaushalt



Mit sehr hohen Investitionen ohne wesentliche Selbstfinanzierung steigen die Schulden rasch an. Sie liegen am Ende der Planung mehr als 30 Mio. Franken über dem Maximum.

Angemessene Selbstfinanzierung

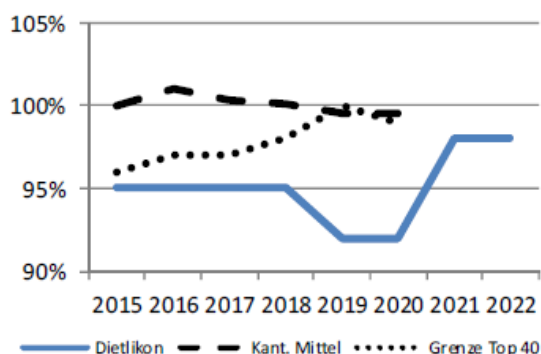
Steuerhaushalt



Der Einbruch der Steuererträge bei anhaltendem Aufwandswachstum führt zu einer vorübergehend negativen Selbstfinanzierung. Zum Minimum fehlen mittelfristig ca. 1,5 Mio. Franken.

Attraktiver Steuerfuss

Steuerhaushalt



Mit der Senkung des Steuerfusses auf 2019 hat sich die relative Position deutlich verbessert. Auch nach dem Anstieg auf 2021 dürfte die Steuerbelastung innerhalb der vierzig besten zürcherischen Gemeinden liegen.

2 Abrechnung Projektierungskredit Sanierung "Bahnhofstrasse 54"

ANTRAG DES GEMEINDERATES

- Die Abrechnung über den Projektierungskredit der Gesamtsanierung der Liegenschaft "Bahnhofstrasse 54" mit Gesamtkosten von netto Fr. 87'121.50 (inkl. MwSt.) und einer Kreditunterschreitung von netto Fr. 47'878.50 (inkl. MwSt.) wird genehmigt.

BELEUCHTENDER BERICHT

1. Ausgangslage

Am 27. September 2018 bewilligte die Gemeindeversammlung für die Gesamtsanierung der Liegenschaft "Bahnhofstrasse 54" einen Projektierungskredit von Fr. 135'000.00 (inkl. MwSt.). Aufgrund einer detaillierten Gebäudeanalyse wurden die Sanierungskosten im damaligen Zeitpunkt auf 1,319 Mio. Franken (exkl. MwSt.) geschätzt.

Das durch die Chreisel AG, Wallisellen, erstellte Vorprojekt (mit drei Ausbauvarianten für das Dachgeschoss) samt Kostenvoranschlag (Genauigkeit +/-10 %) liegt vor. Je nach Variante schwanken die Kosten zwischen 1,783 Mio. und 2,393 Mio. Franken.

Am 7. Juli 2020 (GRB 136) hat der Gemeinderat entschieden, auf die geplante Gesamtsanierung der Liegenschaft "Bahnhofstrasse 54" aus finanziellen Gründen (Kosten-/Nutzen-Überlegungen) zu verzichten. Die Gesamtsanierung wurde um 5 bis 10 Jahre verschoben.

2. Abrechnung Projektierungskredit

Der von der Gemeindeversammlung am 27. September 2019 bewilligte Kredit setzt sich wie folgt zusammen:

Projektierungskredit (Phase 1)	Kredit
Total Phase 1 brutto exkl. MwSt.	119'100.00
7.7 % MwSt. / Rundung	10'000.00
Total Phase 1 netto inkl. MwSt.	129'100.00
2 % Nebenkosten / ca. 1 % Unvorhergesehenes	5'900.00
Total Phase 1 netto inkl. MwSt. und NK	135'000.00

Die inzwischen erstellte Abrechnung zeigt folgendes Bild:

Abrechnung Projektierungskredit (Phase 1)	Kredit	Abrechnung	Differenz
Total Aufwände Chreisel AG netto inkl. MwSt. und NK	135'000.00	81'085.50	-53'914.50
Total Aufwände Liegenschaften	0.00	6'036.00	6'036.00
Total Phase 1 netto inkl. MwSt. und NK	135'000.00	87'121.50	-47'878.50

Begründung der Minderkosten:

Durch die Chreisel AG wurde nur das Vorprojekt erstellt, welches lediglich eine Teilleistung der Phase 1 umfasste. Im Projektierungskredit waren auch noch die Leistungen für das Bauprojekt (ca. Fr. 40'800.00) und die Detailstudie (Fr. 12'600.00) enthalten. Diese Arbeiten wurden nach dem Ausführungsverzicht aber nicht mehr ausgeführt. Zusätzliche Kosten sind für das Erstellen der fehlenden Planunterlagen entstanden (Fr. 6'000.00). Ebenfalls nicht im Kredit enthalten waren die Eigenleistungen der Liegenschaftsverwaltung im Umfang von rund Fr. 6'000.00.

ANTRAG DER RECHNUNSPRÜFUNGSKOMMISSION

Politische Gemeinde Dietlikon Abrechnung Kredit Gesamtsanierung «Bahnhofstrasse 54»

Antrag der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

1. Der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2020 wird beantragt:

Die Abrechnung über den Projektierungskredit der Gesamtsanierung der Liegenschaft «Bahnhofstrasse 54» mit Gesamtkosten von netto Fr. 87'121.50 (inkl. MwSt.) und einer Kreditunterschreitung von netto Fr. 47'878.50 (inkl. MwSt.) wird genehmigt.
2. Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat den Antrag des Gemeinderates betreffend Abrechnung Projektierungskredit Gesamtsanierung «Bahnhofstrasse 54» zuhanden der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2020 geprüft. Unsere Prüfung umfasste die finanzrechtliche Zulässigkeit, die rechnerische Richtigkeit sowie die finanzielle und sachliche Angemessenheit.
3. Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission unterstützt den Antrag des Gemeinderates zuhanden der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2020 und empfiehlt den Stimmberechtigten, dem Antrag zuzustimmen.

8305 Dietlikon, 28. Oktober 2020
Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Dietlikon



Beat Lüönd
Präsident



Magali Zimmermann
Aktuarin

1 Budget 2021 der Schulgemeinde

ANTRAG DER SCHULPFLEGE

- 1 Das Budget der Schulgemeinde Dietlikon für das Jahr 2021 wird genehmigt:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	19'220'500
Gesamtertrag	17'400'300
Aufwandüberschuss	-1'820'200
Investitionen Verwaltungsvermögen	
Ausgaben	1'287'000
Einnahmen	532'800
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	754'200
Investitionen Finanzvermögen	
Ausgaben	0
Einnahmen	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0
Einfacher Gemeindesteuerertrag 100 %	21'290'000

- 2 Der Steuerfuss wird für 2021 auf 61 % (Vorjahr: 55 %) festgesetzt.

BELEUCHTENDER BERICHT

1 Das Wesentliche in Kürze

1.1 Erfolgsrechnung

Bei einem Steuerfuss von 61 % (Vorjahr: 55 %) weist das Budget (BU) folgende Umsätze aus:

	BU 2021	BU 2020	Abweichung
Aufwand	19'220'500	19'172'000	-48'500
Ertrag	17'400'300	18'088'800	-688'500
Rechnungsergebnis	-1'820'200	-1'083'200	-737'000

1.2 Investitionsrechnung

Übersicht Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen

	BU 2021	BU 2020	RE 2019	RE 2018
Nettoinvestitionen	754'200	776'000	1'862'595	1'055'935

Im Finanzvermögen sind keine Investitionen vorgesehen.

1.3 Steuerfuss

Der 100 % Staatssteuerertrag wurde auf Basis des Vorjahres mit den Prognosen der Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) und unter Berücksichtigung der Bevölkerungsentwicklung berechnet. Die restlichen Steuererträge wurden mit einem 3-Jahresdurchschnitt eingesetzt.

Unter Vorbehalt der Genehmigung durch die zuständigen Organe gilt für die Gemeinde Dietlikon folgender Gesamtsteuerfuss:

	2021	2020
Politische Gemeinde	37 %	37 %
Schulgemeinde	61 %	55 %
Kanton	100 %	100 %

Um überhaupt ein gesetzeskonformes Budget präsentieren zu können, hat die Schulpflege die Ausgaben für das Jahr 2021 bereits im Rahmen der gegebenen Möglichkeiten reduziert. Dennoch ist eine Steuerfusserhöhung um 6% unumgänglich, um das in § 92 Gemeindegesetz zwingend vorgeschriebene Haushaltsgleichgewicht zu erreichen.

1.4 Auswirkungen Neubewertung Verwaltungsvermögen

Gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2017 sind die durch die Aufwertung des Verwaltungsvermögens zusätzlich entstehenden Abschreibungen vor der Festlegung des Steuerfusses aufzuzeigen. Diese wurden von den Steuerpflichtigen bereits bezahlt und sind deshalb den kommenden Ergebnissen anzurechnen.

	BU 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Ergebnis	-1'820'200	-1'292'000	-1'173'000	-1'208'000
Doppelabschreibungen	235'000	236'000	334'000	422'000
Ergebnis bereinigt (gerundet)	-1'585'200	-1'056'000	-839'000	-786'000

2 Wesentliche Abweichungen

2.1 Aufwand

30 Personalaufwand

Die Umsetzung des neuen Berufsauftrags der Volksschulen des Kantons Zürich führt auch bei den kommunal angestellten Lehrpersonen zu einem Anstieg der Lohnkosten.

Zudem erhöht sich aufgrund der regelmässig durchgeführten kantonalen Sprachstandserhebung die Anzahl an DaZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache). Durch höhere kantonale Ansprüche im integrierten Sonderschulbereich wachsen die Ausgaben weiter an, wobei aber umgekehrt die pro Fall deutlich teureren externen Beschulungskosten etwas verringert werden konnten. Am stärksten ist eine Kostensteigerung für Klassenassistenzen zu erkennen, da insbesondere die Beschulung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen in einer Regelklasse eine ausserordentlich intensive Betreuungsleistung erfordert. Des Weiteren verursachen die stark wachsenden ICT-Anforderungen (Lehrplan2021) deutlich mehr Supportaufwand.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der budgetierte Rückgang der Ausgaben um fast 10 % gegenüber Vorjahr ist dem konsequenten Verzicht auf vormals geplante Anschaffungen zuzuschreiben. Zudem werden bei zwingendem Ersatz weiterhin vorteilhafte Einkaufskanäle berücksichtigt, um stets das bestmögliche Preis-Leistungs-Verhältnis zu erzielen. Dies betrifft vor allem Büromöbel und -geräte bzw. die Schulzimmersausstattung. Bei offiziellen Lehrmitteln ist Sparen oft nicht möglich, da die Bildungsdirektion unausweichliche Vorgaben sowohl zur Art der Materialien als auch dem Bezugsort (Lehrmittelverlag Zürich) macht.

Speziell zu erwähnen ist, dass aufgrund der aktuellen Covid-Situation die Schulpflege beschlossen hat, bis auf Weiteres auf Schülerlager zu verzichten. Von diesem Entscheid betroffen ist 2021 auch das Skilager (Snowcamp) der Oberstufe.

Die Gesamtreduktion dieser Kostenart wäre sogar noch grösser, wenn nicht aufgrund unumgänglicher Projekte (Schulraumplanung, Organisationsentwicklung, Sonderschulung) weiterhin notwendige Honorare für externe Berater zu Buche schlagen würden.

34 Finanzaufwand

Durch die stark steigende Verschuldung fällt der Zinsaufwand trotz äusserst tiefem Zinsniveau deutlich höher aus.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Nach HRM2 sind neu sämtliche Einlagen in Fonds über die Erfolgsrechnung zu verbuchen. Dabei handelt es sich um die Einnahmen aus der Alfred Benz-Kundert Stiftung und die Verzinsung des Fonds.

36 Transferaufwand

Bei dieser Kostenart handelt es sich vorwiegend um den Lohn der kantonal angestellten Lehrpersonen, der zwar zentral vom Volksschulamt an die Mitarbeitenden überwiesen wird, jedoch zu 80 % durch die Schulgemeinde zu finanzieren ist. Auch hier kommt eine Ausgabenerhöhung aufgrund des neuen Berufsauftrags zum Tragen. Dank organisatorischer Massnahmen liessen sich die negativen Auswirkungen über alle Kostenpositionen hinweg gesehen ausgleichen.

Darüber hinaus konnten trotz einer leichten Zunahme von Dietliker Schülerinnen und Schülern in externen Sonderschulen und Heimen die Mehrausgaben durch Minderaufwendungen an anderen Stellen kompensiert werden.

2.2 Ertrag

40 Fiskalertrag

Der 100 % Staatssteuerertrag wurde auf Basis des Vorjahres mit den Prognosen der Konjunkturforschungsstelle der ETH Zürich (KOF) berechnet. Die restlichen budgetierten Steuererträge wurden mit einem 3-Jahresdurchschnitt eingesetzt. Der starke Rückgang der Steuereinnahmen ist neben den erwarteten Einbussen aus der Steuervorlage 17 und der Corona-Pandemie zu einem wesentlichen Teil auf den Wegzug einer grossen juristischen Person zurückzuführen.

43 Verschiedene Erträge

Nach HRM2 sind neu sämtliche Einlagen in Fonds über die Erfolgsrechnung zu verbuchen. Dabei handelt es sich um die Einnahmen aus der Alfred Benz-Kundert Stiftung.

46 Transferertrag

Die wesentlich tieferen Steuereinnahmen ergeben einen Ressourcenzuschuss aus dem kantonalen Finanzausgleich.

Antrag der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Schulgemeinde Dietlikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	19'220'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'413'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-14'807'100.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'287'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	532'800.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	754'200.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Dietlikon 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 Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Schulgemeinde Dietlikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag gerundet (100 %)

Steuerfuss

Fr.	21'290'000.00
	61%

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-14'807'100.00
Steuerertrag bei 61%	Fr.	12'986'900.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-1'820'200.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag der Schulpflege auf 61% (Vorjahr 55%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8305 Dietlikon, 28. Oktober 2020

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Dietlikon


Beat Lüönd
Präsident


Magali Zimmermann
Aktuarin





Schulgemeinde - Steuerbedarf und Steuerfuss

Steuerbedarf und Steuerfuss	2021	2020	2019	Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf					
Gesamtaufwand				19'220'500	19'172'000
Ertrag ohne Ordentliche Steuern				4'413'400	3'054'200
Zu deckender Aufwandüberschuss				-14'807'100	-16'117'800
Steuerertrag und Steuerfuss					
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	21'290'000	27'335'636	26'226'965		
Steuerfuss in %	61	55	55		
Zusammensetzung Steuerertrag:					
Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	9'043'000	9'146'300	8'663'941		
Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr	1'267'400	1'270'900	1'214'196		
Gewinnsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	2'431'100	4'247'900	4'184'317		
Kapitalsteuern jur. Personen Rechnungsjahr	245'400	369'500	362'377		
Steuerertrag Rechnungsjahr	12'986'900	15'034'600	14'424'831	12'986'900	15'034'600
Steuerertrag					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung					
Jahresergebnis Erfolgsrechnung				-1'820'200	-1'083'200

(-) Aufwandüberschuss: Deckung durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre, Konto 2999
 (+) Ertragsüberschuss: Zuweisung zu den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre, Konto 2999

Schulgemeinde - Finanzierungsübersicht

	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
Ertragsüberschuss	0	0	-
Aufwandüberschuss	-1'820'200	-1'820'200	-
Betriebsgewinn	-	-	0
Betriebsverluste	-	-	0
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'619'300	1'619'300	0
Ertrag aus Auflösung IR-Beiträge und Aufwertungen	0	0	0
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	-200'900	-200'900	0
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-754'200	-754'200	0
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-955'100	-955'100	0
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-27	-27	0

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.





Erfolgsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	4'313'900	4'041'800	3'904'937.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'959'300	3'294'500	2'849'557.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'619'300	1'574'800	1'709'225.08
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	77'500	63'000	80'566.99
36	Transferaufwand	10'078'200	10'092'600	10'247'371.38
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	19'048'200	19'066'700	18'791'658.34
40	Fiskalertrag	15'543'900	17'471'400	12'793'828.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	146'300	152'600	135'999.10
43	Verschiedene Erträge	75'000	61'000	78'907.19
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'375'400	209'200	3'003'843.95
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	17'140'600	17'894'200	16'012'578.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'907'600	-1'172'500	-2'779'080.10
34	Finanzaufwand	85'800	19'300	71'464.50
44	Finanzertrag	173'200	108'600	185'867.02
	Ergebnis aus Finanzierung	87'400	89'300	114'402.52
	Operatives Ergebnis	-1'820'200	-1'083'200	-2'664'677.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'820'200	-1'083'200	-2'664'677.58
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	86'500	86'000	85'659.80
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	86'500	86'000	85'659.80

Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
E	Investitionsrechnung <i>Nettoergebnis</i>	1'287'000	532'800 754'200	776'000	776'000	1'862'594.90	1'862'594.90
6	Schule <i>Nettoergebnis</i>	1'287'000	532'800 754'200	776'000	776'000	1'862'594.90	1'862'594.90
62	ICT <i>Nettoergebnis</i>	270'000	270'000	171'000	171'000	217'904.65	217'904.65
6201	Informatik <i>Nettoergebnis</i>	270'000	270'000	171'000	171'000	217'904.65	217'904.65
6201.5060.000 6201.5060.001	Ersatz EDV Erweiterung EDV	150'000 120'000		79'000 92'000		196'861.90 21'042.75	
63	Schulliegenschaften <i>Nettoergebnis</i>	377'000	377'000	549'000	549'000	1'308'757.25	1'308'757.25
6301	Schulhaus Dorf <i>Nettoergebnis</i>			220'000	220'000	105'827.70	105'827.70
6301.5040.001 6301.5040.002	Sanierung Kellerdecke Trakt 2 Ersatz Deckenleuchten (LED) Trakt 1			220'000		105'515.85 311.85	
6302	Schulhaus Fadacher <i>Nettoergebnis</i>	377'000	377'000	92'000	92'000	132'955.15	132'955.15
6302.5040.001 6302.5040.002 6302.5040.003 6302.5060.001 6302.5290.001	Wasserschaden, TH Fadacher Umbau Raum für Mittagstisch SH Fadacher Umbau IT-Zimmer in zusätzl. Schulzimmer Ersatz Stühle Schüler Erweiterung SH Fadacher	115'000 62'000 200'000				52'014.10 80'941.05	
6303	Schulhaus Hüenerweid <i>Nettoergebnis</i>			187'000	187'000	1'069'974.40	1'069'974.40



Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Institutionen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6303.5040.001	Leuchten Schulzimmer, Ersatz			120'000		255'055.90	
6303.5040.002	Umbau 3 Hauswartwohnungen, Planung					20'369.80	
6303.5040.003	Umbau 3 hauswartwohnungen, Ausführung					380'480.40	
6303.5040.004	Sanierung Belag roter Platz					138'659.70	
6303.5040.005	Personenlift					275'408.60	
6303.5040.006	Mängelbehebung Elektro			67'000			
6305	Kindergarten Tödi			50'000	50'000		
	<i>Nettoergebnis</i>						
6305.5040.001	Erneuerung Spielplatz			50'000			
67	Sonderpädagogik			56'000	56'000	335'933.00	335'933.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
6702	Sonderschulung			56'000	56'000	335'933.00	335'933.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
6702.5140.001	Zweckverband Heilpädagog. Schule Bez. Bülach, Beitrag			56'000			
6702.5440.001	Darlehen an HPS Bülach	525'900					
6702.5540.001	Beteiligung HPS Bülach	114'100					
6702.5620.000	Zweckverband Heilpädagog. Schule Bez. Bülach, Beitrag					335'933.00	
6702.6620.001	Rückzahlung Investitionsbeitr. HPS Bülach		532'800				

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus

Finanz- und Aufgabenplanung 2020 - 2024, Schulgemeinde

Schulgemeinde	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						
Selbstfinanzierung	1) -1'677	-201	304	466	798	-310
Nettoinvestitionen VV	-755	-754	-737	-2'413	-8'746	-13'405
Veränderung Nettovermögen	-2'432	-955	-433	-1'947	-7'948	-13'716
Nettoinvestitionen FV	-	-	-	-	-	-
Haushaltsüberschuss/-defizit	-2'432	-955	-433	-1'947	-7'948	-13'716

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	17'414	423	17'371	539	17'694	548	18'024	557	18'207	567	1.1% 7.6%
Fiskalbereich	78	15'132	58	15'544	64	16'187	64	17'015	64	17'644	-5.0% 3.9%
Direkter Finanzausgleich	2) 171		1'058		1'236		897		782		46.2%
Abschreibungen VV	1'609		1'619		1'596		1'638		2'005		5.7%
Interne Verrechnungen	86	86	87	87	87	87	87	87	87	87	0.1% 0.1%
Finanzaufwand/-ertrag	19	109	86	173	83	173	89	173	97	173	49.7% 12.4%
Buchgewinne/-verluste											
EK-Fonds, Aufwertungen VV											
Ao Aufwand/Ertrag											
Total	19'206	15'921	19'221	17'400	19'523	18'230	19'902	18'729	20'460	19'252	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-3'285		-1'820		-1'292		-1'173		-1'208		-8'778
Abschreibungen	1'609		1'619		1'596		1'638		2'005		8'468
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	1) -1'677		-201		304		466		798		-310
Steuerfuss	55%		61%		61%		61%		61%		
Einfacher Staatssteuerertrag	25'201		21'290		22'060		22'344		23'038		-2.2%

2) konsolidierter Wert, d.h. Abgrenzung netto

Gestufteter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'375	-1'908	-1'383	-1'257	-1'284	-9'206
Ergebnis aus Finanzierung	89	87	91	84	76	428
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	-3'285	-1'820	-1'292	-1'173	-1'208	-8'778

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	755	754	737	2'413	8'746	13'405
Finanzvermögen (FV)	-	-	-	-	-	-

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen		6'907		5'128		6'250		6'171		5'718		-17%
Verwaltungsvermögen		22'480		21'615		20'756		21'531		28'271		26%
Fremdkapital			12'077		11'254		12'808		14'678		22'172	84%
Eigenkapital			17'310		15'490		14'197		13'025		11'817	-32%
Total		29'387	29'387	26'744	26'744	27'006	27'006	27'702	27'702	33'989	33'989	16%
Nettovermögen/-schuld		-5'170		-6'126		-6'559		-8'506		-16'455		

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-10.6%	-1.2%	1.7%	2.5%	4.2%	↓ -0.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-222%	-27%	41%	19%	9%	↓ -2% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.2%	-0.2%	-0.2%	-0.1%	↑ -0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	-653	-766	-812	-1'043	-1'997	↓ -1'054 ø