

Jahresrechnung 2008

Kurzfassung

Jahresrechnung 2008 der Stadt Dietikon

Die Jahresrechnung der Stadt Dietikon schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 172'359 Franken um rund 6.5 Mio. Franken besser ab als budgetiert. Sowohl bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres als auch bei den Steuern aus den Vorjahren konnten höhere Erträge erzielt werden. Aus dem Steuerkraftausgleich erhielt die Stadt Dietikon einen Beitrag in der Höhe von 15.2 Mio. Franken. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses entfällt der durch den Kanton zugesicherte Steuerfussausgleich. Die Ausgaben für die Soziale Wohlfahrt sind gegenüber dem Rechnungsjahr 2007 erfreulicherweise zurückgegangen. Die Schule verzeichnet einen Anstieg des Nettoaufwandes um rund 1.5 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von 8.1 Mio. Franken aus. Nebst den Ausgaben für die Sanierung und den Neubau des Altersheims Ruggacker sind es vor allem viele kleinere und mittlere Investitionen für die Aufrechterhaltung der Infrastruktur der Stadt Dietikon. Der Bruttoüberschuss (Cashflow) beträgt 10.3 Mio. Franken. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 126 %.

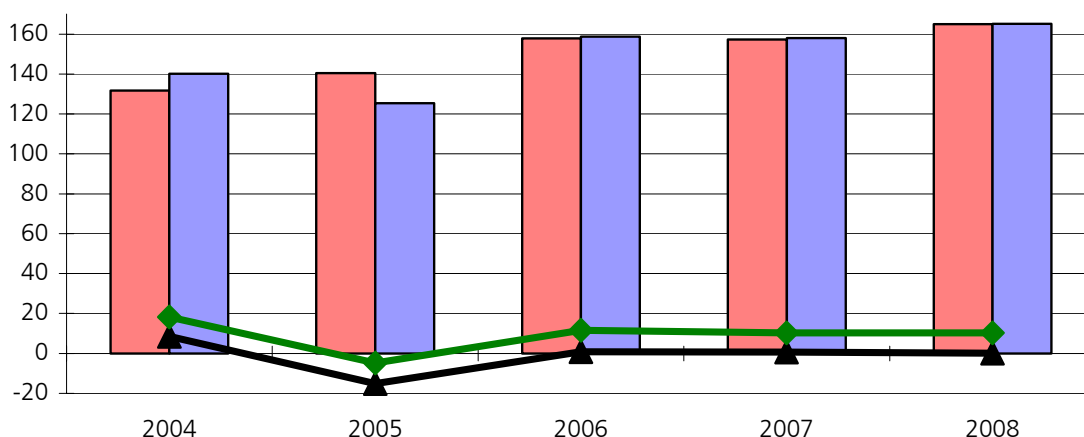
Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung wird dem Eigenkapitalkonto zugewiesen. Das Eigenkapital erhöht sich dadurch auf 68.1 Mio. Franken. Die Nettoschuld I beträgt 3.9 Mio. Franken.

Stadtrat Dietikon

Dietikon, 16. März 2009

Laufende Rechnung / Erfolgsrechnung

in Mio. CHF		2004	2005	2006	2007	2008	VA 2008
■	Aufwand	131.6	140.4	157.9	157.3	165.0	162.0
■	Ertrag	140.2	125.3	158.7	158.0	165.1	155.7
—	Gewinn/Verlust	8.5	-15.1	0.8	0.7	0.2	-6.3
—	Bruttoüberschuss	18.3	-4.8	11.7	10.3	10.3	3.6

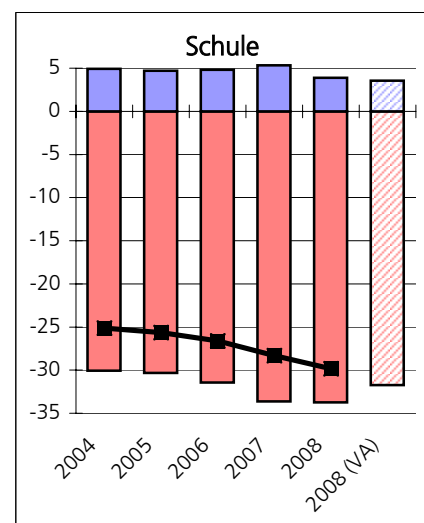
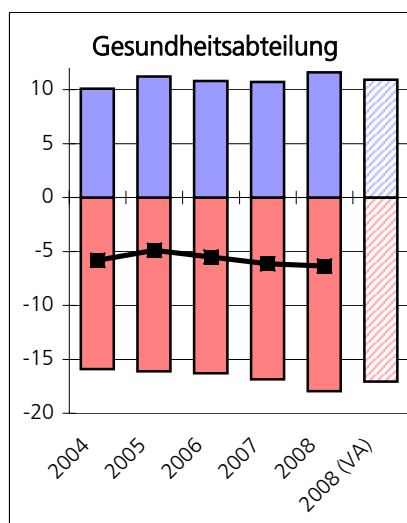
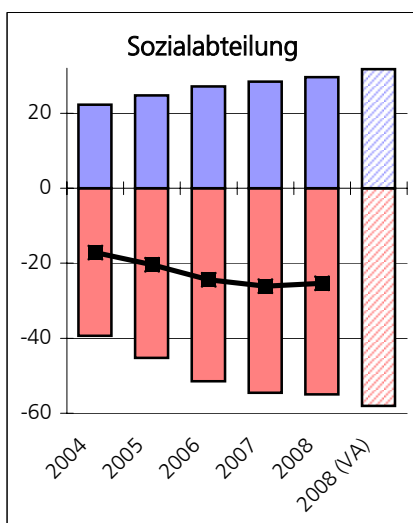
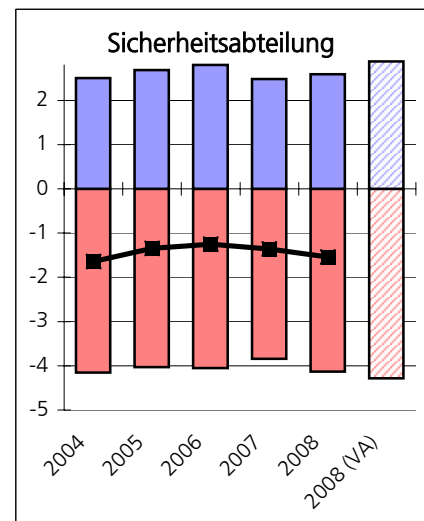
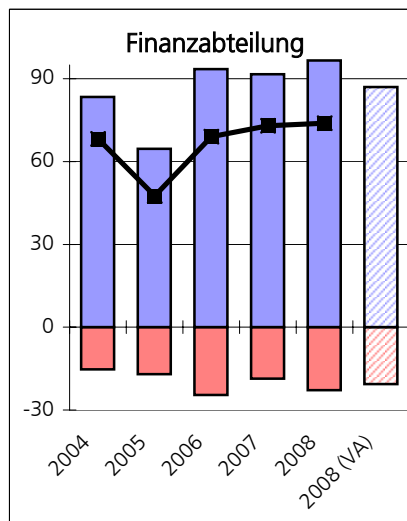
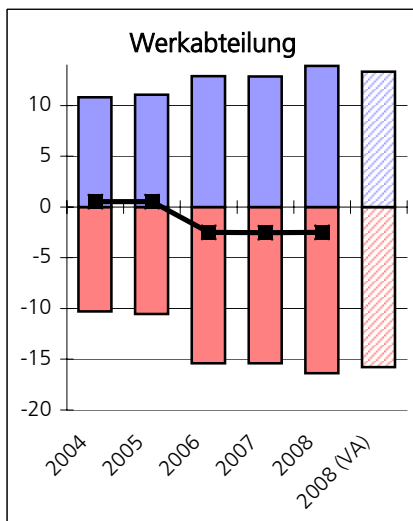
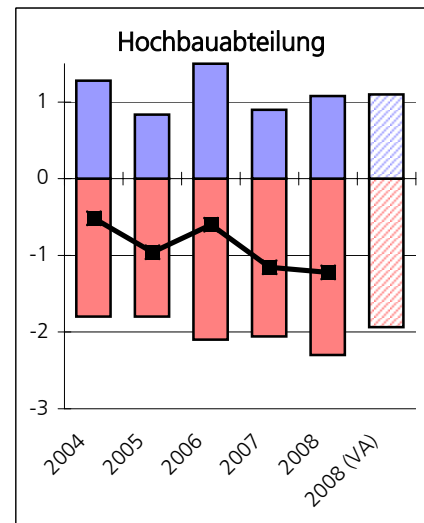
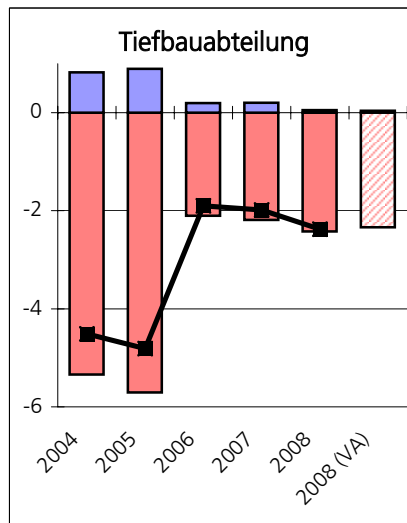
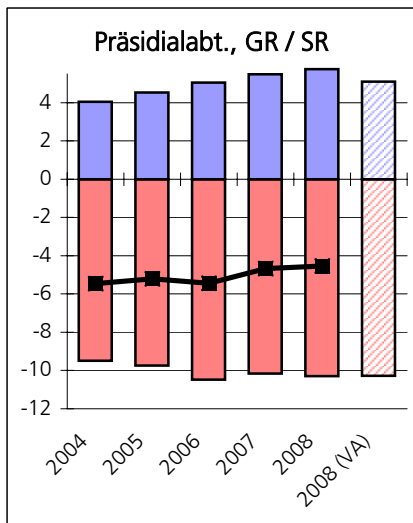


Steuerfüsse

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	120	120	120	120	123	123
Ref. Kirche	12	12	12	12	12	12
Kath. Kirche	14	14	14	14	14	14
Gesamtsteuerfuss für juristische Personen	240.24	235.24	233.26	233.26	236.26	236.26

Entwicklung der Abteilungen 2004 bis 2008

JAHRESRECHNUNG 2008

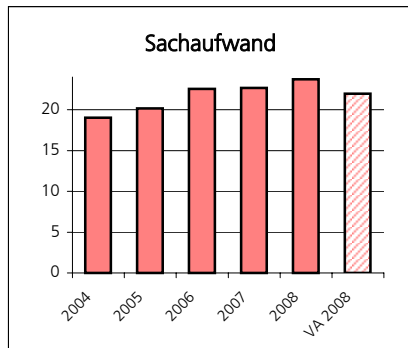
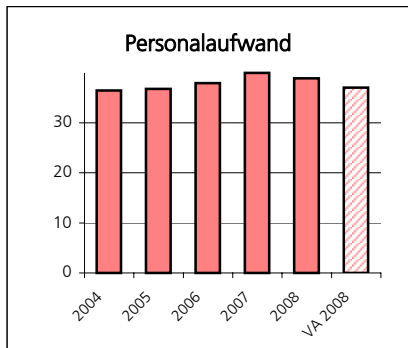


■ Aufwand in Mio. CHF
■ Ertrag in Mio. CHF
— Saldo

Entwicklung der Sachgruppen 2004 bis 2008

JAHRESRECHNUNG 2008

Aufwand in Mio. CHF

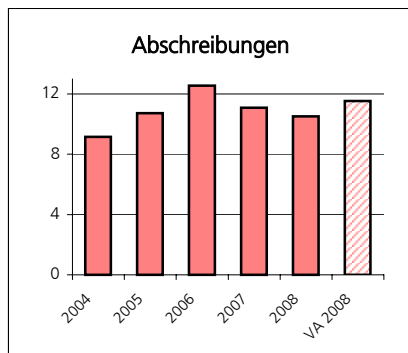
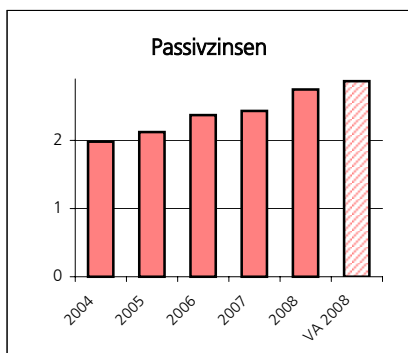


Personalaufwand

Der Personalaufwand nimmt gegenüber der Jahresrechnung 2007 ab, weil die Kindergärtnerinnen neu über den Kanton besoldet werden.

Sachaufwand

Der Gasankauf ist gegenüber dem Vorjahr um rund 1 Mio. Franken angestiegen.



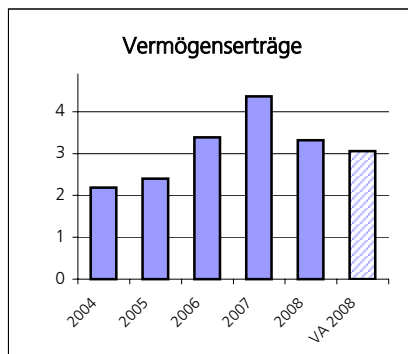
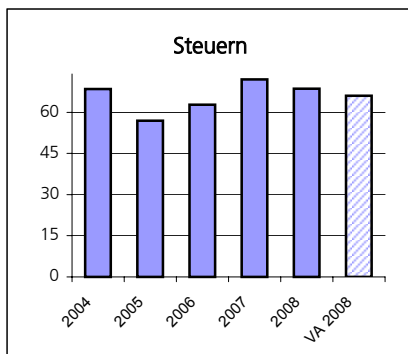
Passivzinsen

Durch die zusätzliche Aufnahme von Fremdkapital seit dem Jahr 2005 sind die Zinsaufwendungen gestiegen.

Abschreibungen

Aufgrund des geringeren Investitionsvolumens 2008 sind die Abschreibungen leicht gesunken.

Ertrag in Mio. CHF

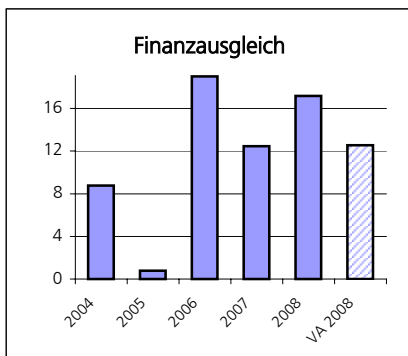
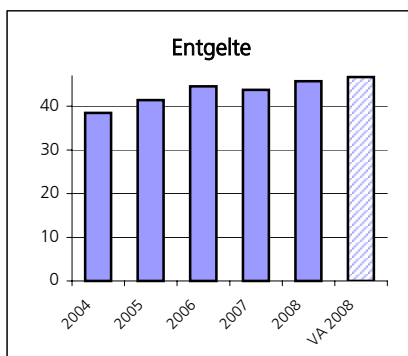


Steuern

Die Steuereinnahmen unterliegen aufgrund der Wirtschaftssituation grossen Schwankungen.

Vermögenserträge

Im Jahr 2007 konnte ein grösserer Buchgewinn erzielt werden.



Entgelte

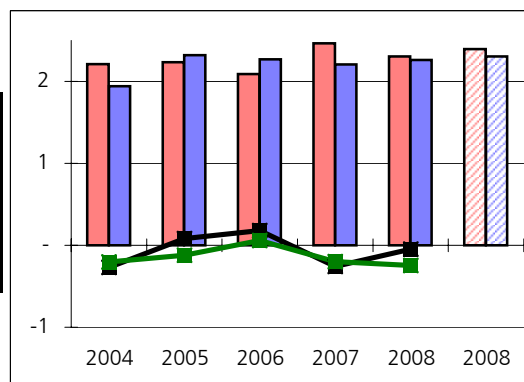
Bei den Entgelten handelt es sich um stetig zunehmende Gebühreneinnahmen.

Finanzausgleich

Der Finanzausgleich berichtigt die Steuerkraft des Vorjahres.

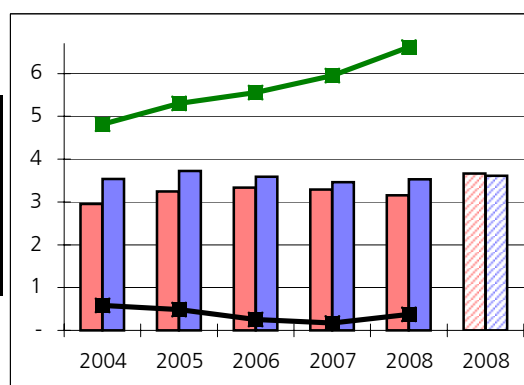
Wasserwerk

in Mio. CHF						Budget
	2004	2005	2006	2007	2008	2008
Aufwand	2.21	2.24	2.09	2.46	2.31	2.39
Ertrag	1.94	2.32	2.27	2.21	2.26	2.31
Erfolg	-0.27	0.08	0.18	-0.26	-0.05	-0.09
Eigenkapital	-0.20	-0.12	0.06	-0.20	-0.25	



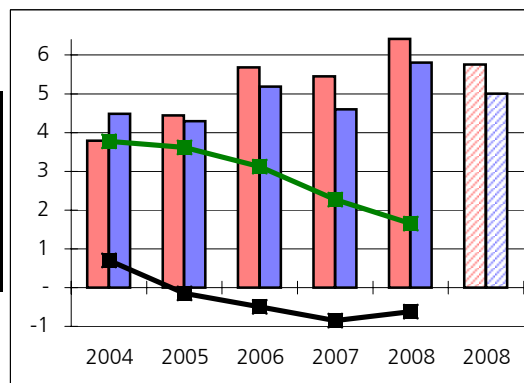
Abwasserbeseitigung

in Mio. CHF						Budget
	2004	2005	2006	2007	2008	2008
Aufwand	2.95	3.24	3.34	3.29	3.15	3.66
Ertrag	3.53	3.73	3.59	3.46	3.53	3.61
Erfolg	0.58	0.48	0.25	0.17	0.38	-0.05
Eigenkapital	4.82	5.30	5.56	5.95	6.62	



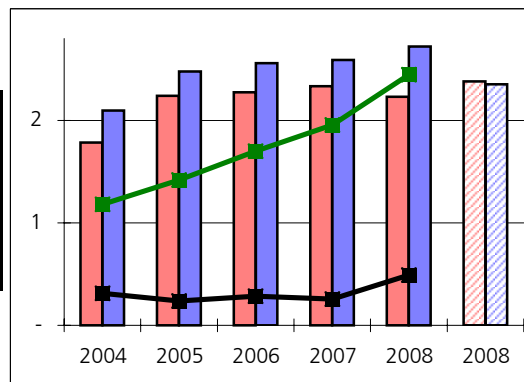
Gasversorgung

in Mio. CHF						Budget
	2004	2005	2006	2007	2008	2008
Aufwand	3.79	4.44	5.69	5.45	6.42	5.75
Ertrag	4.49	4.29	5.19	4.60	5.80	5.00
Erfolg	0.70	-0.15	-0.50	-0.85	-0.62	-0.75
Eigenkapital	3.77	3.62	3.12	2.27	1.65	



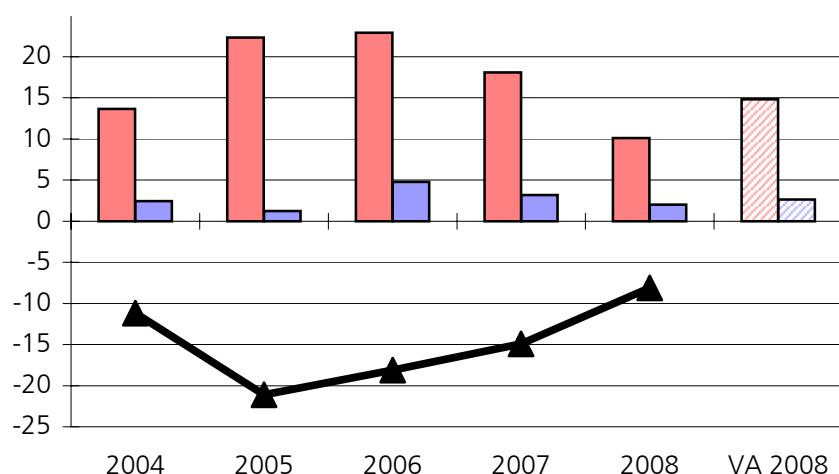
Abfallbeseitigung

in Mio. CHF						Budget
	2004	2005	2006	2007	2008	2008
Aufwand	1.78	2.24	2.28	2.33	2.23	2.38
Ertrag	2.10	2.48	2.56	2.59	2.72	2.35
Erfolg	0.31	0.24	0.28	0.26	0.49	-0.03
Eigenkapital	1.18	1.42	1.70	1.96	2.45	



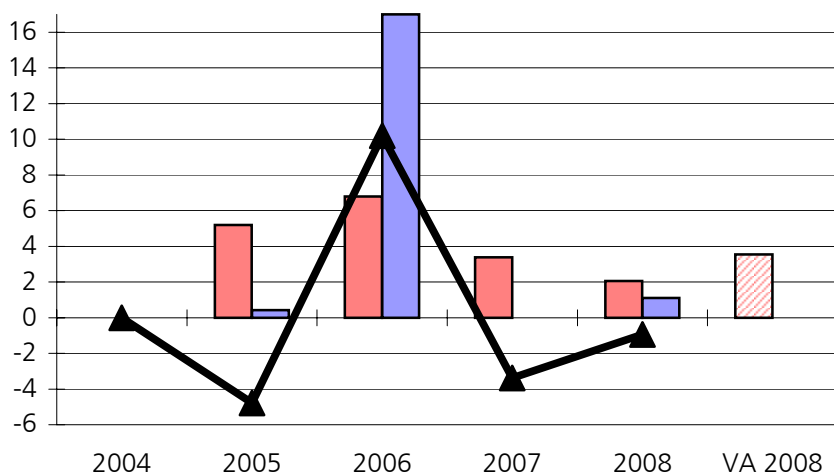
Verwaltungsvermögen

in Mio. CHF	2004	2005	2006	2007	2008	VA 2008
■ Ausgaben	13.6	22.3	22.9	18.1	10.1	14.8
■ Einnahmen	2.5	1.3	4.8	3.2	2.0	2.7
— Überschuss	-11.2	-21.1	-18.1	-14.9	-8.1	-12.2



Finanzvermögen

in Mio. CHF	2004	2005	2006	2007	2008	VA 2008
■ Ausgaben	-	5.2	6.8	3.4	2.0	3.5
■ Einnahmen	-	0.4	17.0	-	1.1	-
— Überschuss	-	-4.8	10.2	-3.4	-0.9	-3.5



Laufende Rechnung / Investitionsrechnung

Grundsätzlich wurde das öffentliche Rechnungswesen demjenigen der Privatwirtschaft angepasst. Die Laufende Rechnung entspricht der Erfolgsrechnung in der Privatwirtschaft. Die Investitionsrechnung allerdings unterscheidet sich von der privatwirtschaftlichen Buchführung, indem die Investitionen zuerst in einer separaten Rechnung erfasst und erst in einer zweiten Phase in die Bilanz übertragen werden. Dieser "Umweg" wird vor allem aus kreditrechtlichen Gründen (Kredite, Zuständigkeiten, Finanzreferendum, Kreditüberwachung, Abschreibungen) und wegen der Übersichtlichkeit gemacht.

Verwaltungs- und Finanzvermögen

Aus dem Einsatz von Mitteln für die öffentliche Aufgabenerfüllung (wie z. B. Strassen, Kanalisation, Spitäler, Schulhäuser, Verwaltungsgebäude) resultiert das Verwaltungsvermögen (VV). Das VV repräsentiert einen Nutzungswert und muss abgeschrieben werden. Es kann nicht veräussert werden.

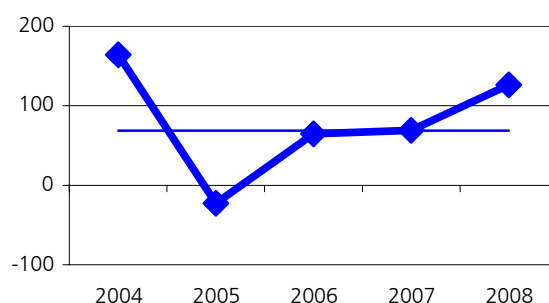
Alle Kapitalanlagen (wie z. B. Liegenschaften und Grundstücke, die frei veräussert werden können, Wertschriften usw.) stellen Finanzvermögen (FV) dar. Das FV verkörpert einen Handelswert und muss nur im Falle von Verlusten abgeschrieben werden. Es ist frei veräussertbar, weil es nicht an eine öffentliche Aufgabe gebunden ist.

	in Prozent	2004	2005	2006	2007	2008	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad		164	-23	65	69	126	 80
Selbstfinanzierungsanteil		14	-4	8	7	7	 6
Kapitaldienstanteil		5	7	6	6	6	 6
Zinsbelastungsanteil		0	0	0	0	0	 0

Selbstfinanzierungsgrad

Diese Kennzahl zeigt die Finanzierung der Investitionen aus den selbst erarbeiteten Mitteln.

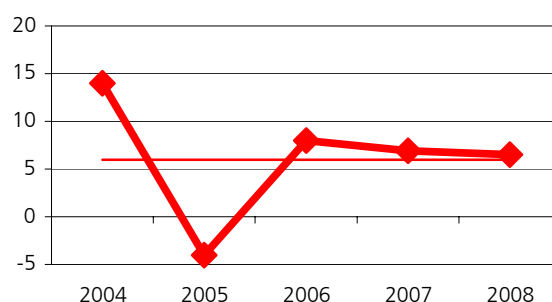
unter 70% grosse Verschuldung
70 - 100% verantwortlich
über 100% langfristig anzustreben



Selbstfinanzierungsanteil

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für Investitionen oder Schuldentilgung verwendet werden kann.

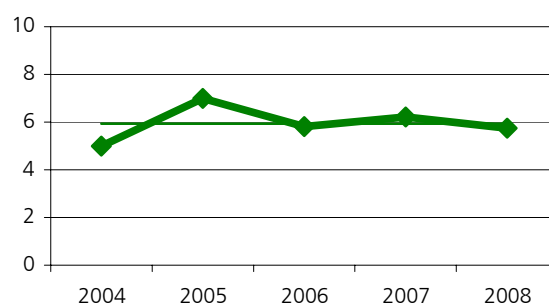
bis 0% nicht vorhanden
0 - 10% schwach
10 - 20% mittel
über 20% gut, anzustreben



Kapitaldienstanteil

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Kapitaldienst (Zinsen und Abschreibungen) aufgewendet werden muss.

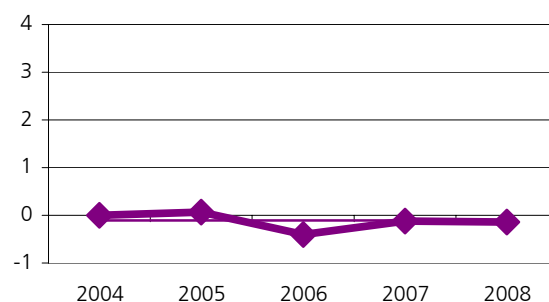
0 - 5% klein
6 - 15% tragbar
16 - 25% hoch bis sehr hoch
über 25% kaum tragbar



Zinsbelastungsanteil

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet wurde.

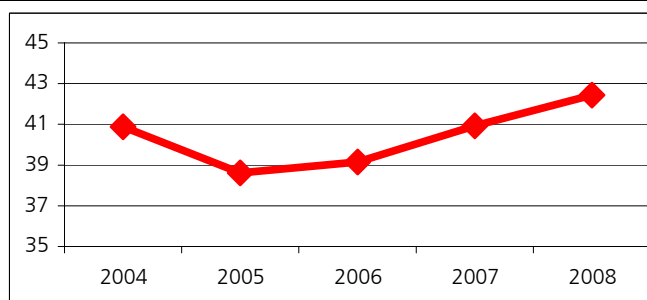
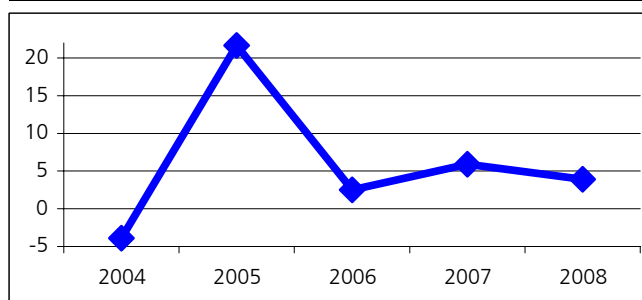
weniger als 2% erträglich
3 - 5% hoch
6 - 8% sehr hoch
über 8% kaum tragbar



in Mio. CHF		2004	2005	2006	2007	2008
+	Gewinn (+) / Verlust (-) Laufende Rechnung	8.529	-15.124	0.773	0.726	0.172
+	Abschreibungen	8.402	9.674	10.724	10.305	9.889
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	1.387	0.650	0.213	-0.683	0.197
	Bruttoüberschuss / Cashflow	18.319	-4.799	11.710	10.347	10.259
+/-	Investitionen Verwaltungsvermögen	-11.188	-21.090	-18.106	-14.906	-8.118
+/-	Investitionen Finanzvermögen	-	-4.786	10.197	-3.384	-0.948
	Free Cashflow (- = Free Cashloss)	7.130	-30.675	3.801	-7.943	1.193

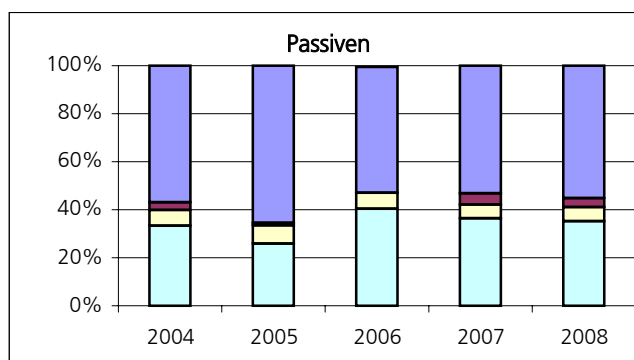
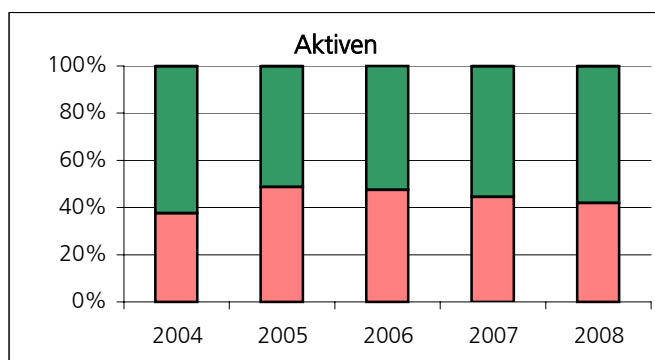
Weitere Finanzkennzahlen

in Mio. CHF		2004	2005	2006	2007	2008
◆	Nettoschuld 1 (- = Nettovermögen)	-3.915	21.641	2.524	5.931	3.913
◆	Einfacher Staatssteuerertrag	40.879	38.611	39.146	40.922	42.443



Strukturvergleich Bilanz

in Mio. CHF		2004	2005	2006	2007	2008
Aktiven						
■	Finanzvermögen	98.566	74.428	86.466	103.478	112.055
■	Verwaltungsvermögen	59.337	70.753	78.135	82.956	81.185
■	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	0.204	0.120	-	0.200	0.246
Passiven						
■	Fremdkapital	89.939	95.203	87.150	99.411	106.828
■	Verrechnungen	5.047	1.534	-0.788	8.513	7.205
■	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	10.381	10.948	11.046	10.792	11.363
■	Eigenkapital	52.740	37.616	67.193	67.919	68.091
	Bilanzsumme	158.107	145.302	164.601	186.634	193.486



Finanzabteilung
 Bremgartnerstrasse 22
 8953 Dietikon
 Tel. 044 744 37 24
 Fax 044 744 37 21
 finanzverwaltung@dietikon.ch
 www.dietikon.ch