

 Finanzabteilung

Jahresrechnung 2018

Kurzfassung

Jahresrechnung 2018 der Stadt Dietikon

Die Jahresrechnung der Stadt Dietikon schliesst auch in diesem Jahr wieder mit einem Gewinn ab. Dieser liegt mit 8.3 Mio. Franken fast 2 Mio. Franken über dem Vorjahreswert (6.4 Mio. Franken) und sogar fast 10 Mio. Franken über dem budgetierten Verlust (- 1.4 Mio. Franken). Das erfreuliche Ergebnis ist in erster Linie auf die unerwartet hohen Grundstückgewinnsteuern (rund 11.8 Mio. Franken gegenüber rund 6.7 Mio. Franken im Vorjahr) zurückzuführen. Bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres ist hingegen die Steuerfusssenkung um 3 % spürbar.

Der Steuerertrag bei den natürlichen Personen ist gegenüber dem Vorjahr um rund 0.5 Mio. gesunken. Hingegen hat er sich bei den juristischen Personen um knapp 3 Mio. Franken erhöht. Das grösste Wachstum ist bei den Grundstückgewinnsteuern zu verzeichnen, die gegenüber dem Vorjahr um rund 5 Mio. Franken angestiegen sind. Die relative Steuerkraft pro Einwohner hat von 2'314 Franken im Vorjahr auf 2'453 Franken im laufenden Jahr zugenommen. Aus dem Ressourcenausgleich erhielt die Stadt Dietikon einen Beitrag in der Höhe von 41 Mio. Franken.

Die Investitionsrechnung weist im Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen von 8.3 Mio. Franken aus (Budget: 19.5 Mio. Franken). Im Finanzvermögen wurden netto 2.9 Mio. Franken investiert. Als Folge der tieferen Nettoinvestitionen liegen die Abschreibungen unter dem Budget.

Der Bruttoüberschuss (Cashflow) beträgt 17.2 Mio. Franken. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 207.6 %.

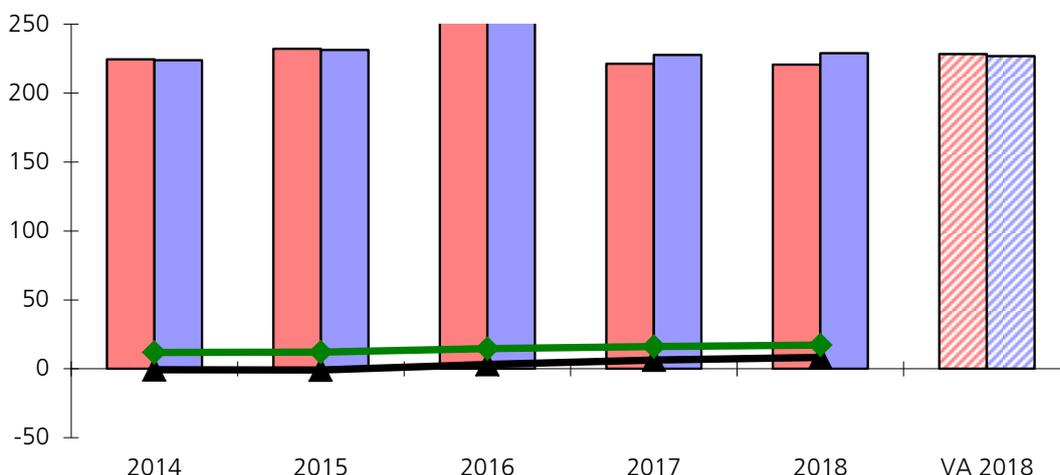
Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dieses erhöht sich damit auf 111.7 Mio. Franken.

Stadtrat Dietikon

Dietikon, 20. März 2019

Laufende Rechnung / Erfolgsrechnung

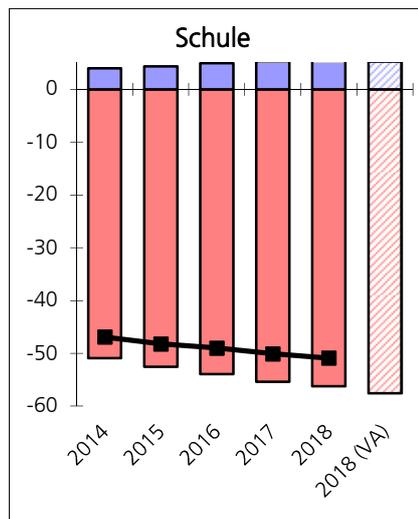
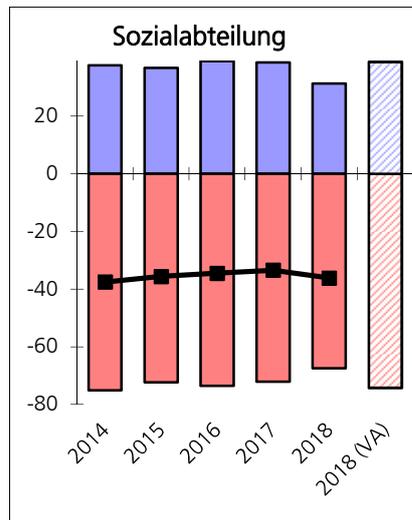
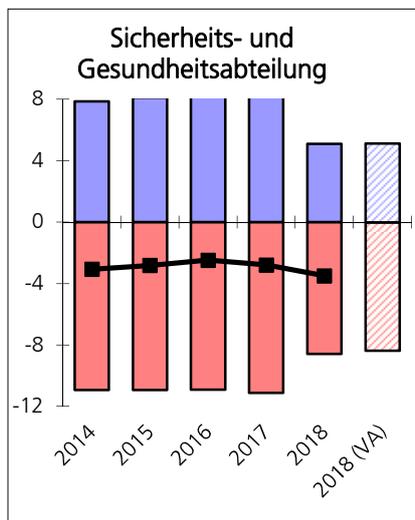
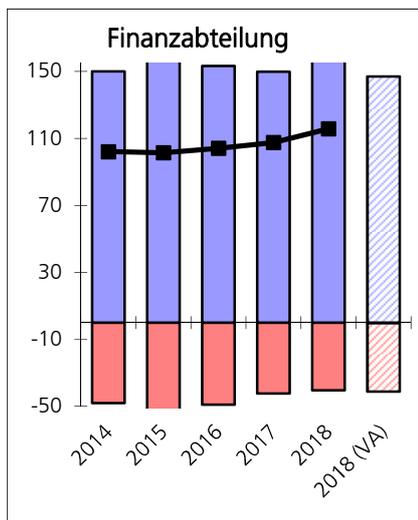
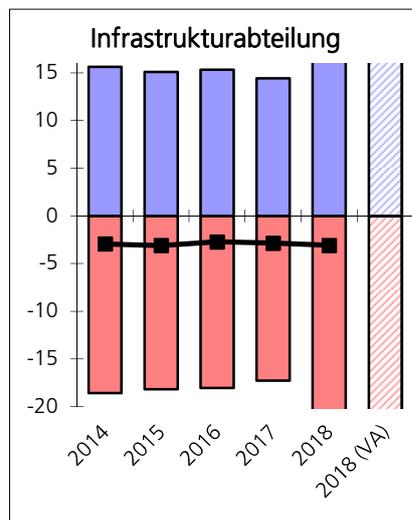
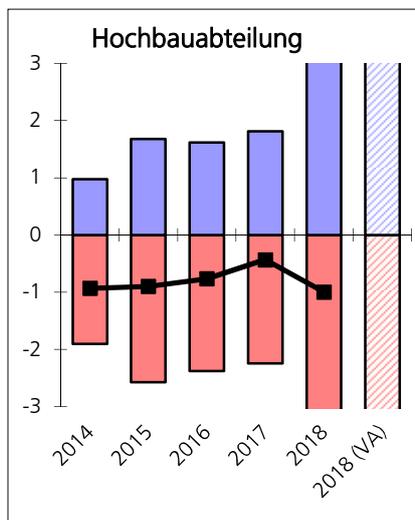
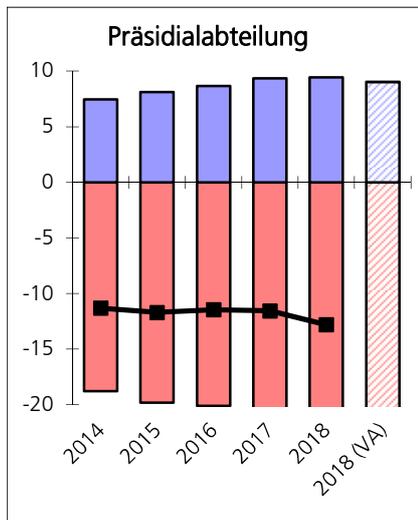
in Mio. CHF		2014	2015	2016	2017	2018	VA 2018
	Aufwand	224.5	232.2	265.0	221.3	220.7	228.3
	Ertrag	223.8	231.4	268.3	227.8	229.0	226.9
	Gewinn/Verlust	-0.7	-0.8	3.3	6.4	8.3	-1.5
	Bruttoüberschuss	12.0	12.1	14.6	16.1	17.2	-10.6



Steuerfüsse

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	124	124	129	129	126	123
Ref. Kirche	12	12	12	12	12	12
Kath. Kirche	13	13	13	13	13	13
Gesamtsteuerfuss für juristische Personen	236.65	236.65	241.65	241.65	238.67	235.68

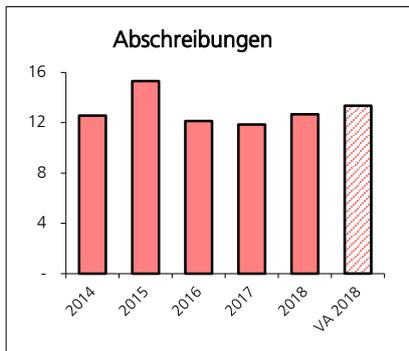
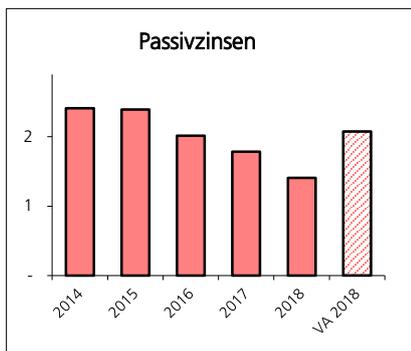
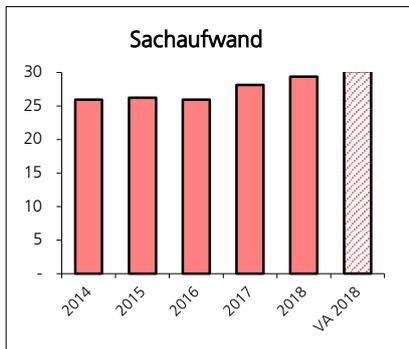
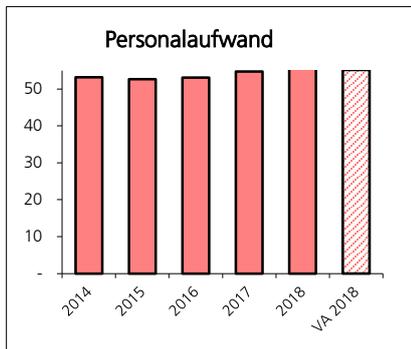
Entwicklung der Abteilungen 2014 bis 2018



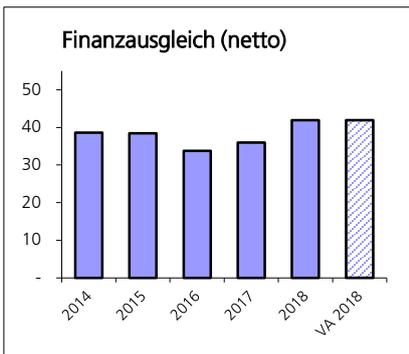
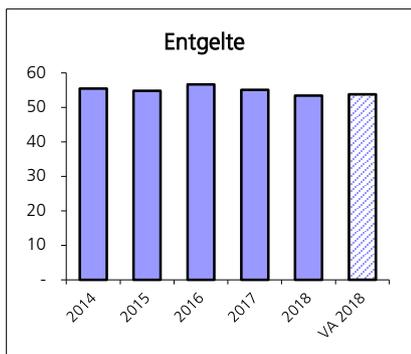
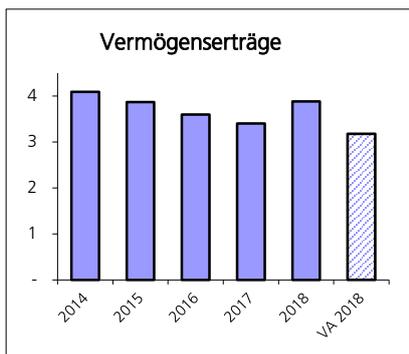
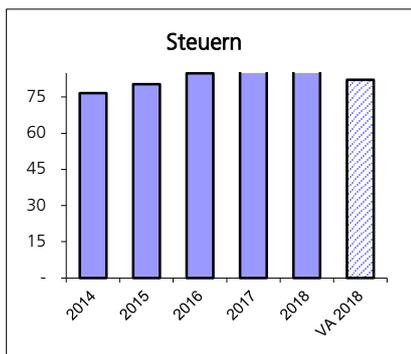
■ Aufwand in Mio. CHF
■ Ertrag in Mio. CHF
— Saldo

Entwicklung der Sachgruppen 2014 bis 2018

Aufwand in Mio. CHF



Ertrag in Mio. CHF



Personalaufwand

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr leicht angestiegen und liegt auch über dem Budget.

Sachaufwand

Der Sachaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr nur geringfügig erhöht.

Passivzinsen

Langfristige Schulden konnten günstiger refinanziert werden. Weiter konnte dank aktivem Cash-Management von den Negativzinsen profitiert werden.

Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen aufgrund geringerer Investitionstätigkeit unter dem Budget.

Steuern

Bei den ordentlichen Steuererträgen ist die Steuerfusssenkung von 3 % spürbar. Die Vorjahreswerte wurden um 2 Mio. Franken unterschritten. Unerwartet hoch sind hingegen die Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern ausgefallen. Sie liegen rund 5 Mio. Franken über dem Vorjahr und 8.3 Mio. Franken über dem Budget.

Vermögenserträge

Die Einnahmen aus der Vermietung von Liegenschaften haben gegenüber dem Vorjahr leicht zugenommen. Aus einer Grundstückveräußerung konnte ein Buchgewinn realisiert werden.

Entgelte

Die Einnahmen aus Gebühren und Benützung haben gegenüber dem Vorjahr abgenommen, entsprechen jedoch dem Budget.

Finanzausgleich (netto)

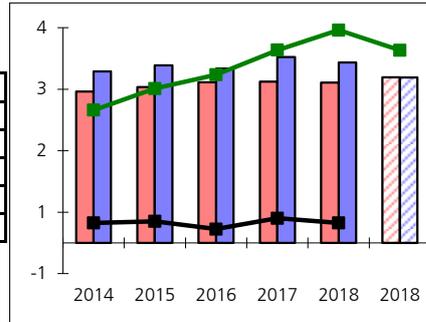
Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich sind höher als im Vorjahr. Sie sind abhängig von der Steuerkraft.

Gemeindebetriebe

JAHRESRECHNUNG 2018

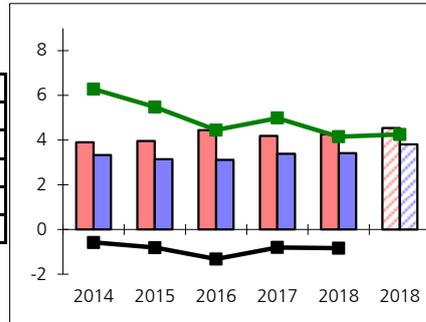
Wasserwerk (701)

in Mio. CHF						Budget	
	2014	2015	2016	2017	2018	2018	2018
Aufwand	2.46	2.54	2.61	2.62	2.61	2.69	2.69
Ertrag	2.79	2.89	2.84	3.02	2.93	2.69	2.69
Erfolg	0.33	0.35	0.23	0.40	0.33	-0.00	-0.00
Eigenkapital	2.16	2.51	2.74	3.14	3.46	3.13	3.13



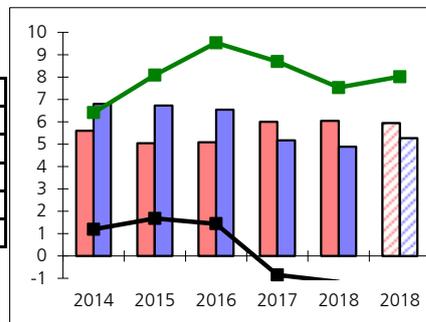
Abwasserbeseitigung (710)

in Mio. CHF						Budget	
	2014	2015	2016	2017	2018	2018	2018
Aufwand	3.91	3.96	4.44	4.19	4.25	4.54	4.54
Ertrag	3.33	3.15	3.12	3.38	3.42	3.81	3.81
Erfolg	-0.58	-0.81	-1.32	-0.80	-0.83	-0.73	-0.73
Eigenkapital	6.28	5.47	4.45	4.99	4.15	4.26	4.26



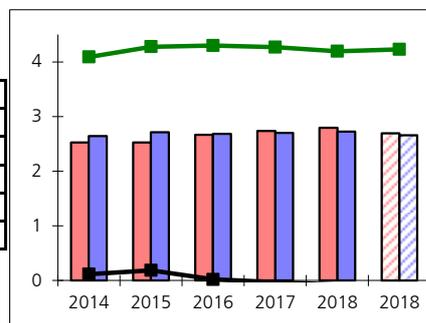
Gasversorgung (862)

in Mio. CHF						Budget	
	2014	2015	2016	2017	2018	2018	2018
Aufwand	5.61	5.05	5.09	6.01	6.05	5.95	5.95
Ertrag	6.80	6.73	6.54	5.17	4.88	5.27	5.27
Erfolg	1.20	1.68	1.45	-0.84	-1.16	-0.67	-0.67
Eigenkapital	6.41	8.09	9.54	8.70	7.53	8.02	8.02



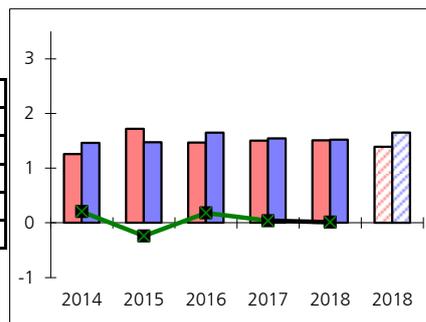
Abfallbeseitigung (720)

in Mio. CHF						Budget	
	2014	2015	2016	2017	2018	2018	2018
Aufwand	2.53	2.52	2.66	2.73	2.80	2.69	2.69
Ertrag	2.65	2.71	2.68	2.70	2.72	2.66	2.66
Erfolg	0.12	0.19	0.02	-0.03	-0.07	-0.04	-0.04
Eigenkapital	4.09	4.28	4.30	4.27	4.19	4.23	4.23



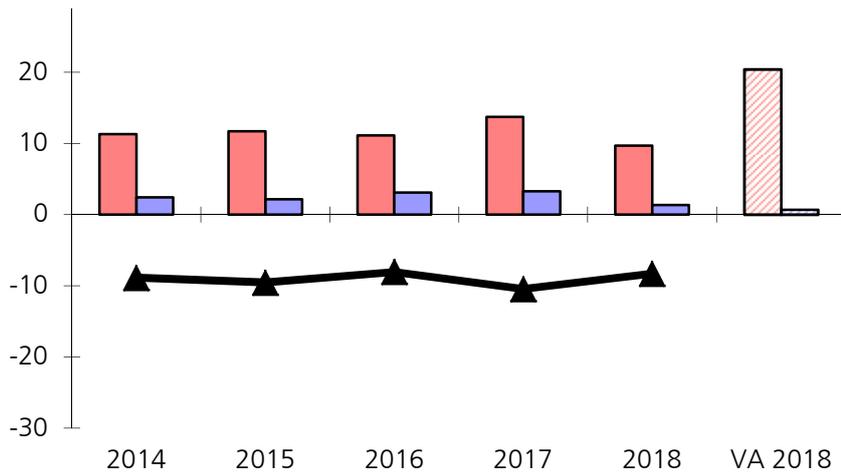
Alterswohnungen (570)

in Mio. CHF						Budget	
	2014	2015	2016	2017	2018	2018	2018
Aufwand	1.26	1.72	1.47	1.50	1.51	1.39	1.39
Ertrag	1.46	1.48	1.65	1.54	1.52	1.65	1.65
Erfolg	0.20	-0.24	0.18	0.04	0.01	0.26	0.26
Eigenkapital	0.22	-0.02	0.16	0.20	0.21	0.46	0.46



Verwaltungsvermögen

in Mio. CHF	2014	2015	2016	2017	2018	VA 2018
Ausgaben	11.3	11.7	11.1	13.7	9.7	20.4
Einnahmen	2.4	2.2	3.1	3.3	1.4	0.7
Überschuss	-8.9	-9.6	-8.1	-10.5	-8.3	-19.7

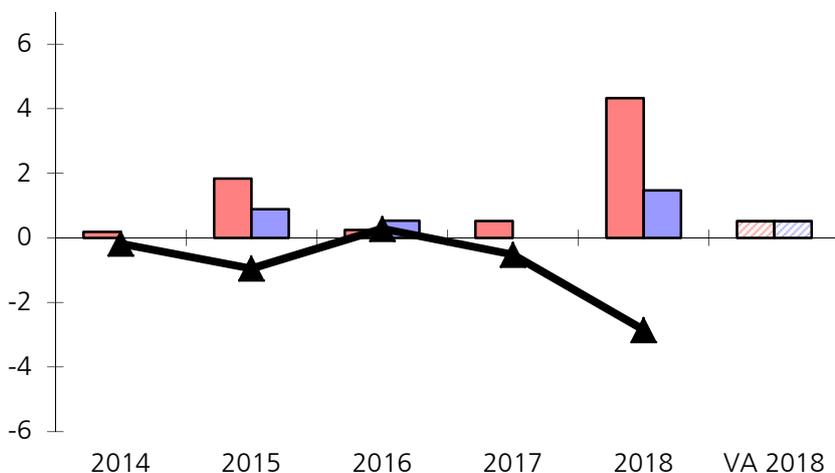


Laufende Rechnung / Investitionsrechnung

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 dadurch, dass 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.

Finanzvermögen

in Mio. CHF	2014	2015	2016	2017	2018	VA 2018
Ausgaben	0.2	1.8	0.2	0.5	4.3	0.5
Einnahmen	-	0.9	0.5	-	1.5	0.5
Überschuss	-0.2	-1.0	0.3	-0.5	-2.9	-



Verwaltungs- und Finanzvermögen

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

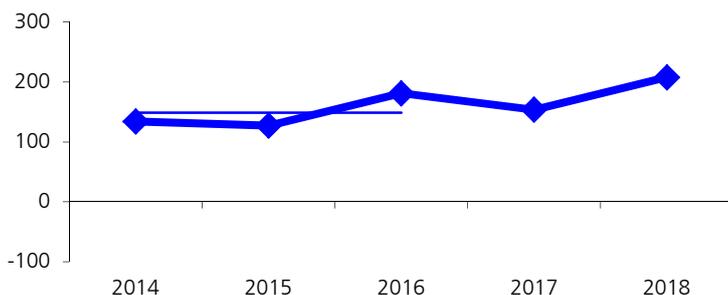
Alle Kapitalanlagen (wie Liegenschaften und Grundstücke, die frei veräussert werden können, Wertschriften usw.) stellen Finanzvermögen dar. Das Finanzvermögen verkörpert einen Handelswert und muss nur im Falle von Verlusten abgeschrieben werden. Es ist frei veräussierbar, weil es nicht an eine öffentliche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

	in Prozent	2014	2015	2016	2017	2018	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad	◆	134	127	181	154	208	161
Selbstfinanzierungsanteil	◆	6	6	7	8	8	7
Kapitaldienstanteil	◆	5	5	4	4	4	4
Zinsbelastungsanteil	◆	0	0	-1	-1	-1	-1

Selbstfinanzierungsgrad

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

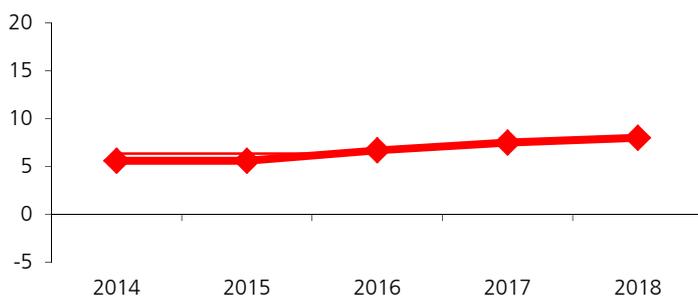
unter 70% grosse Verschuldung
 70 - 100% verantwortbar
 über 100% langfristig anzustreben



Selbstfinanzierungsanteil

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

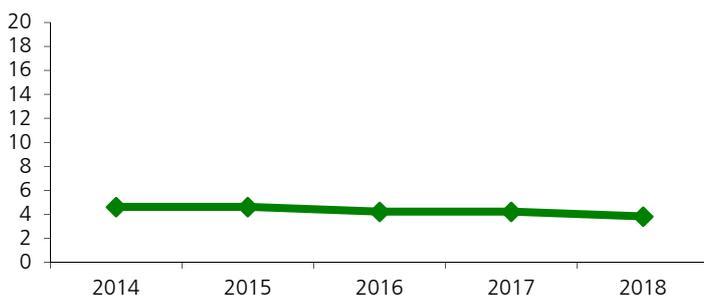
bis 0% nicht vorhanden
 0 - 10% schwach
 10 - 20% mittel
 über 20% gut, anzustreben



Kapitaldienstanteil

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

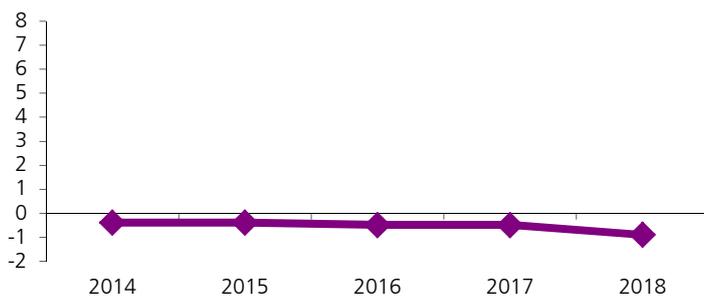
0 - 5% klein
 6 - 15% tragbar
 16 - 25% hoch bis sehr hoch
 über 25% kaum tragbar



Zinsbelastungsanteil

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

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



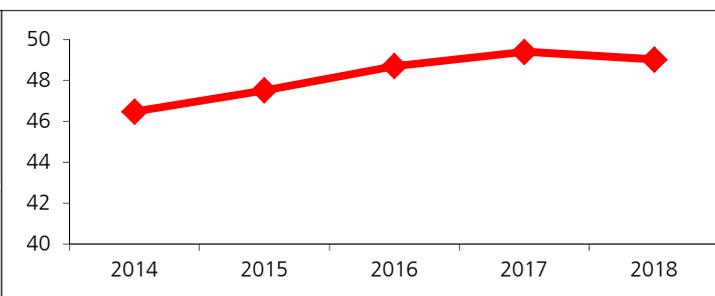
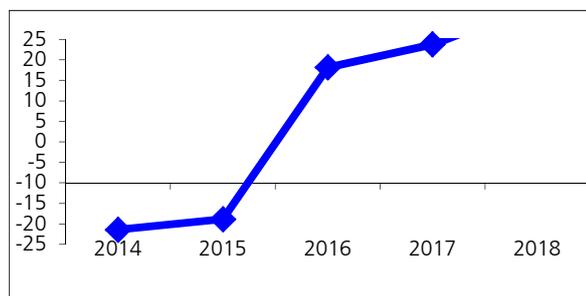
Finanzierungsnachweis

JAHRESRECHNUNG 2018

		in Mio. CHF				
		2014	2015	2016	2017	2018
+	Gewinn (+) / Verlust (-) Laufende Rechnung	-0.742	-0.787	3.264	6.425	8.289
+	Abschreibungen	11.472	11.497	10.769	10.871	10.697
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	1.265	1.168	0.544	-1.235	-1.726
	Bruttoüberschuss / Cashflow	11.995	11.878	14.578	16.061	17.260
+/-	Investitionen Verwaltungsvermögen	-8.974	-9.562	-8.056	-10.457	-8.314
+/-	Investitionen Finanzvermögen	-0.186	-0.951	0.282	-0.521	-2.854
	Free Cashflow (- = Free Cashloss)	2.835	1.366	6.804	5.083	6.092

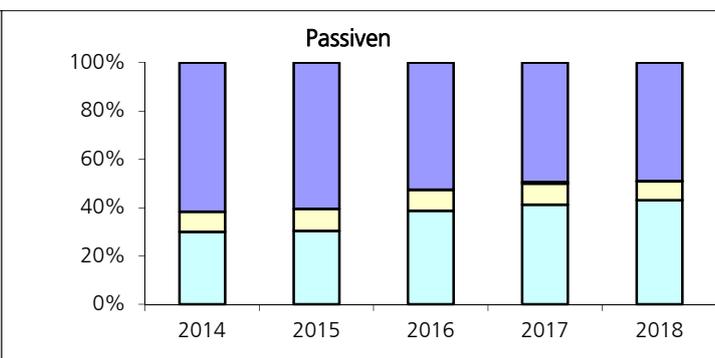
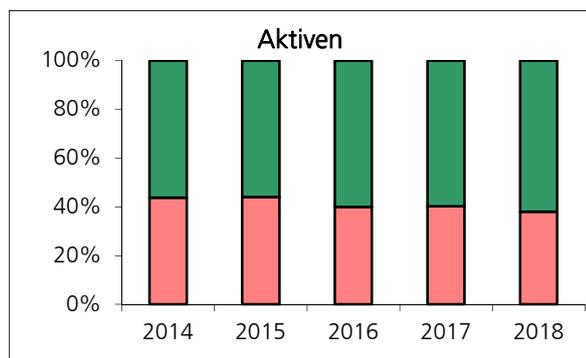
Weitere Finanzkennzahlen

		in Mio. CHF				
		2014	2015	2016	2017	2018
◆	Nettovermögen (- = Nettoschuld)	-21.424	-18.863	18.161	23.762	33.714
◆	Einfacher Staatssteuerertrag	46.478	47.512	48.693	49.391	49.017



Strukturvergleich Bilanz

		in Mio. CHF				
		2014	2015	2016	2017	2018
	Aktiven					
	Finanzvermögen	133.919	130.196	150.117	149.529	160.592
	Verwaltungsvermögen	104.685	102.749	100.036	100.964	98.582
	Verrechnungen	0.720	0.335			
	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen					
	Passiven					
	Fremdkapital	147.417	141.112	131.299	123.644	126.757
	Verrechnungen			0.008	1.474	0.461
	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	19.986	21.035	21.880	21.984	20.275
	Eigenkapital	71.921	71.134	96.966	103.391	111.680
	Bilanzsumme	239.324	233.281	250.153	250.493	259.173



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