

 Finanzabteilung

Jahresrechnung 2017

Kurzfassung

Jahresrechnung 2017 der Stadt Dietikon

Die Jahresrechnung der Stadt Dietikon schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 6.4 Mio. Franken ab (Budget: Aufwandüberschuss 4.2 Mio. Franken). Der Ertragsüberschuss resultiert aus Mehrerträgen bei den Steuern (insbesondere übrige Steuern und Grundstückgewinnsteuern), aber auch aus Minderaufwendungen bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe und beim Sachaufwand.

Bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres werden die budgetierten Einnahmen um 0.8 Mio. Franken verfehlt, die Steuern aus den Vorjahren liegen 3 Mio. Franken unter dem Budget. Die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern belaufen sich auf 6.7 Mio. Franken und liegen somit 3.2 Mio. Franken über dem Budget. Bei den übrigen Steuern wurde das Budget um rund 5 Mio. übertraffen. Aus dem Ressourcenausgleich erhielt die Stadt Dietikon einen Beitrag in der Höhe von 36 Mio. Franken.

Die Investitionsrechnung weist im Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen von 10.5 Mio. Franken aus (Budget: 17.7 Mio. Franken). Davon entfallen 8 Mio. Franken auf die Sanierung von Schulliegenschaften. Die spezialfinanzierten Bereiche weisen einen Einnahmenüberschuss aus. In der Investitionsrechnung des Finanzvermögens wurden netto 0.5 Mio. Franken investiert. Als Folge der tieferen Investitionen liegen auch die Abschreibungen unter dem Budget.

Der Bruttoüberschuss (Cashflow) beträgt 16.1 Mio. Franken. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsgrad von 154 %.

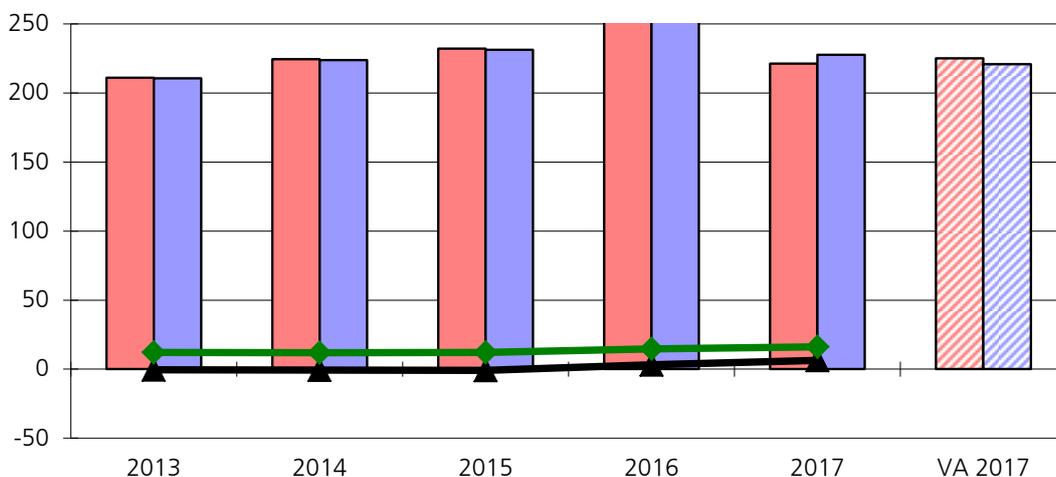
Der Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung wird dem Eigenkapitalkonto gutgeschrieben. Das Eigenkapital beträgt neu 103'391'000 Franken. Es resultiert ein Nettovermögen von 23.7 Mio. Franken.

Stadtrat Dietikon

Dietikon, 12. März 2018

Laufende Rechnung / Erfolgsrechnung

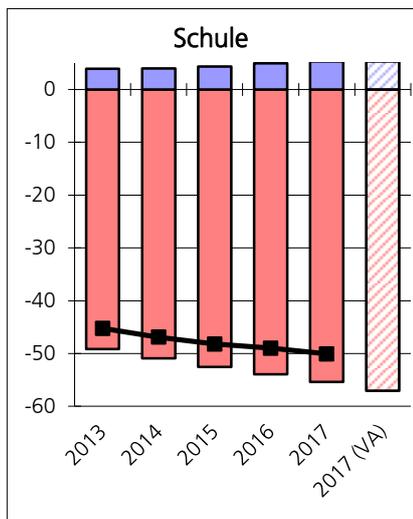
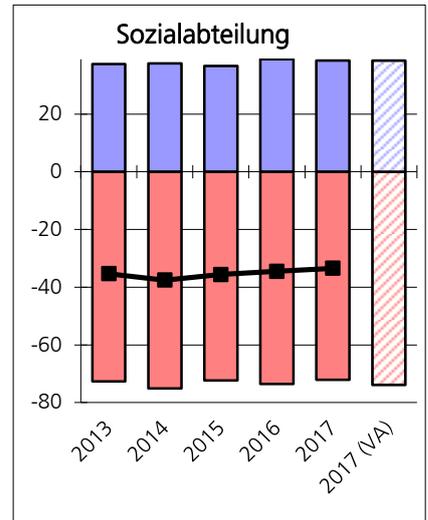
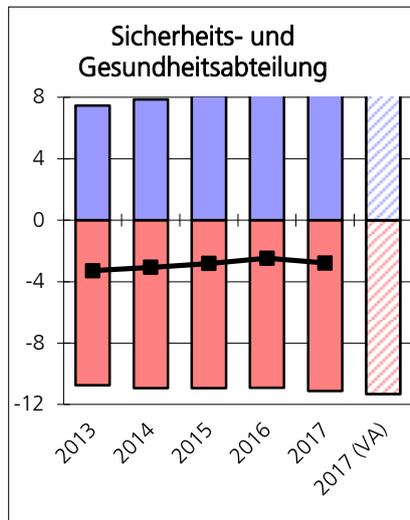
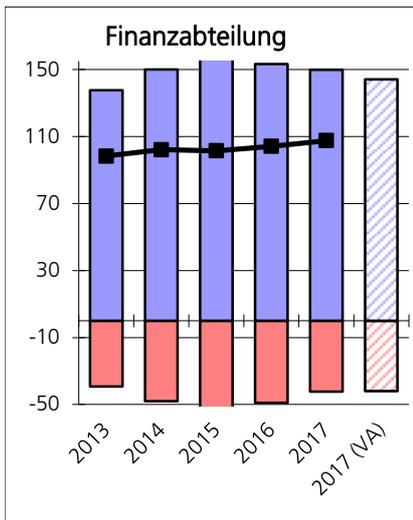
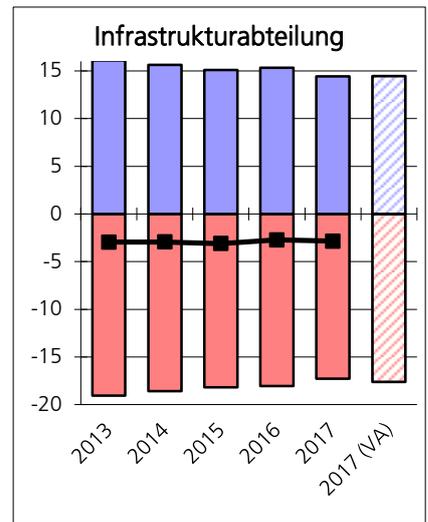
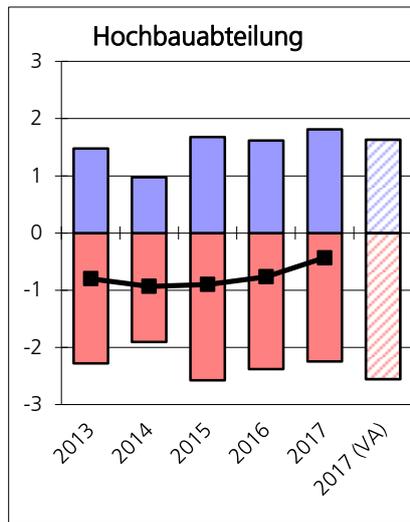
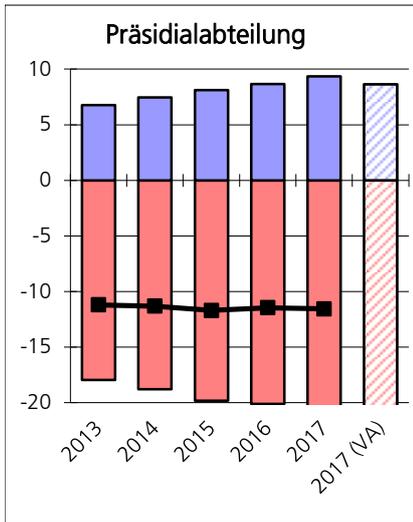
in Mio. CHF		2013	2014	2015	2016	2017	VA 2017
■	Aufwand	211.2	224.5	232.2	265.0	221.3	225.2
■	Ertrag	210.7	223.8	231.4	268.3	227.8	220.9
■	Gewinn/Verlust	-0.4	-0.7	-0.8	3.3	6.4	-4.3
■	Bruttoüberschuss	12.0	12.0	12.1	14.6	16.1	7.2



Steuerfüsse

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	122	124	124	129	129	126
Ref. Kirche	12	12	12	12	12	12
Kath. Kirche	13	13	13	13	13	13
Gesamtsteuerfuss für juristische Personen	234.65	236.65	236.65	241.65	241.65	238.67

Entwicklung der Abteilungen 2013 bis 2017

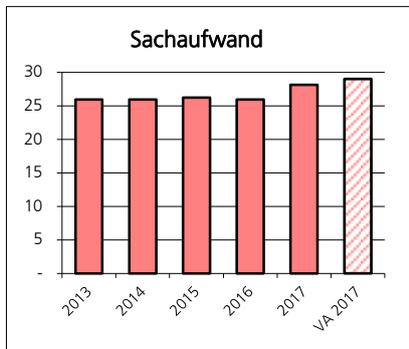
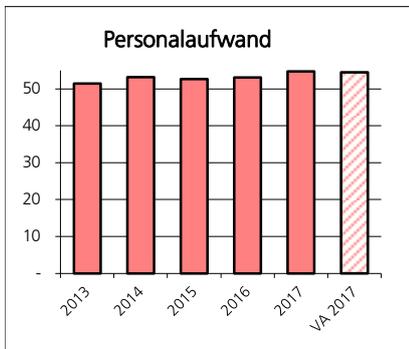


■ Aufwand in Mio. CHF
■ Ertrag in Mio. CHF
— Saldo

Entwicklung der Sachgruppen 2013 bis 2017

JAHRESRECHNUNG 2017

Aufwand in Mio. CHF

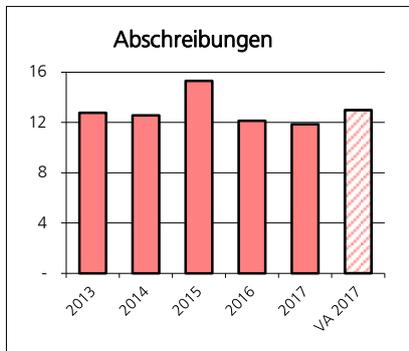
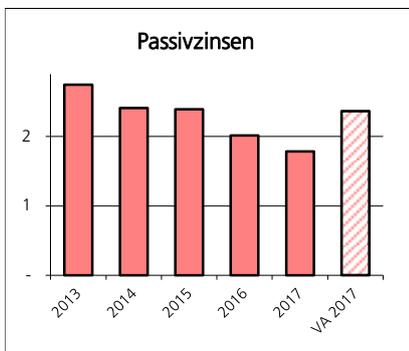


Personalaufwand

Der Personalaufwand ist gegenüber dem Vorjahr unverändert geblieben.

Sachaufwand

Der Sachaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr erhöht, liegt aber unter dem Budget.



Passivzinsen

Langfristige Schulden konnten günstiger refinanziert werden.

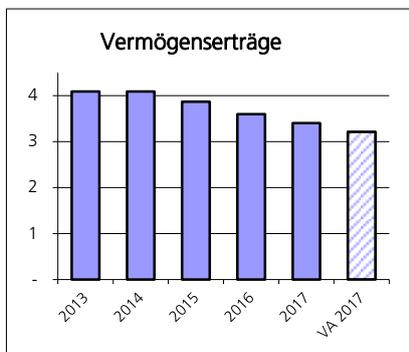
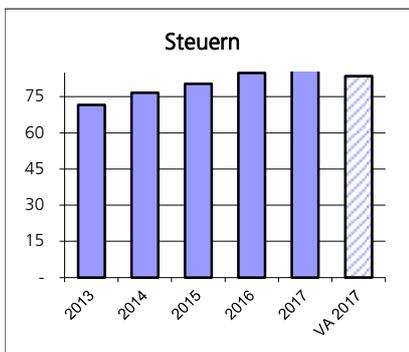
Abschreibungen

Die Abschreibungen liegen aufgrund geringerer Investitionstätigkeit unter dem Budget.

Steuern

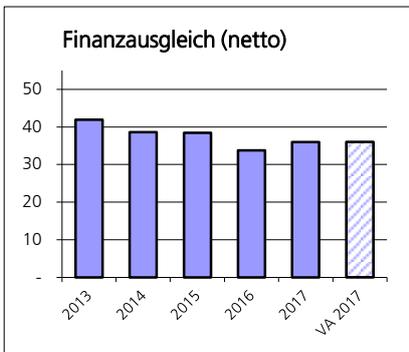
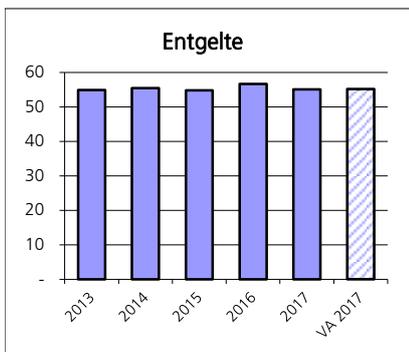
Die ordentlichen Steuereinnahmen im Rechnungsjahr sind höher als im Vorjahr, liegen aber knapp unter dem Budget. Jene aus früheren Jahren liegen tiefer als im Vorjahr und deutlich unter dem Budget. Mehreinnahmen sind bei den Grundstückgewinnsteuern und den übrigen Steuern zu verzeichnen.

Ertrag in Mio. CHF



Vermögenserträge

Die Einnahmen aus der Vermietung von Liegenschaften haben sich gegenüber dem Vorjahr erhöht.



Entgelte

Bei den Entgelten handelt es sich um Einnahmen aus Gebühren und Benützung, welche sich gegenüber dem Vorjahr reduziert haben. Sie entsprechen dem Budget.

Finanzausgleich (netto)

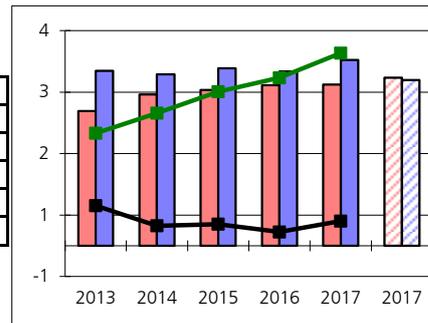
Die Zahlungen aus dem Finanzausgleich sind höher als im Vorjahr und stehen in Abhängigkeit mit einer tieferen Steuerkraft.

Gemeindebetriebe

JAHRESRECHNUNG 2017

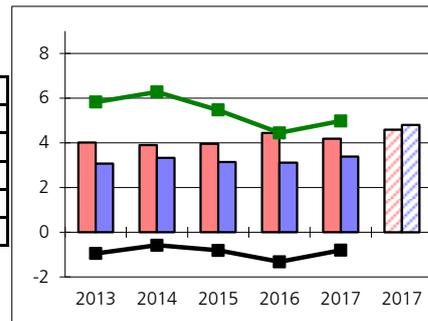
Wasserwerk

							Budget
in Mio. CHF		2013	2014	2015	2016	2017	2017
■	Aufwand	2.19	2.46	2.54	2.61	2.62	2.73
■	Ertrag	2.84	2.79	2.89	2.84	3.02	2.70
—	Erfolg	0.65	0.33	0.35	0.23	0.40	-0.04
■	Eigenkapital	1.83	2.16	2.51	2.73	3.13	



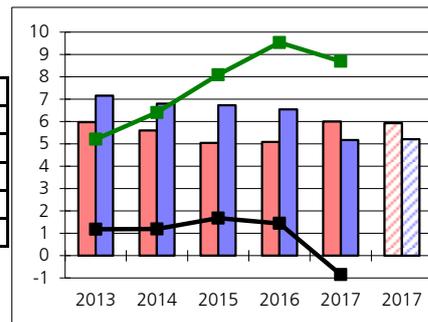
Abwasserbeseitigung

							Budget
in Mio. CHF		2013	2014	2015	2016	2017	2017
■	Aufwand	4.02	3.91	3.96	4.44	4.19	4.59
■	Ertrag	3.07	3.33	3.15	3.12	3.38	4.80
—	Erfolg	-0.95	-0.58	-0.81	-1.32	-0.80	0.21
■	Eigenkapital	5.83	6.28	5.47	4.45	4.98	



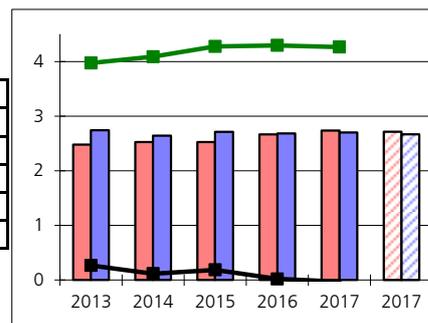
Gasversorgung

							Budget
in Mio. CHF		2013	2014	2015	2016	2017	2017
■	Aufwand	5.98	5.61	5.05	5.09	6.01	5.93
■	Ertrag	7.16	6.80	6.73	6.54	5.17	5.21
—	Erfolg	1.18	1.20	1.68	1.45	-0.84	-0.72
■	Eigenkapital	5.21	6.41	8.09	9.53	8.69	



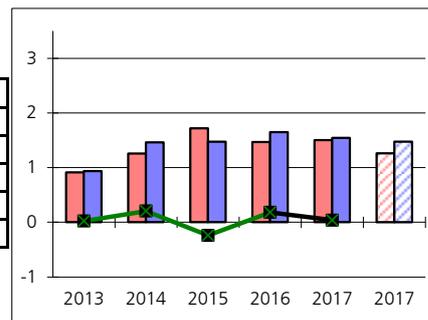
Abfallbeseitigung

							Budget
in Mio. CHF		2013	2014	2015	2016	2017	2017
■	Aufwand	2.48	2.53	2.52	2.66	2.73	2.71
■	Ertrag	2.74	2.65	2.71	2.68	2.70	2.67
—	Erfolg	0.27	0.12	0.19	0.02	-0.03	-0.05
■	Eigenkapital	3.97	4.09	4.28	4.30	4.27	



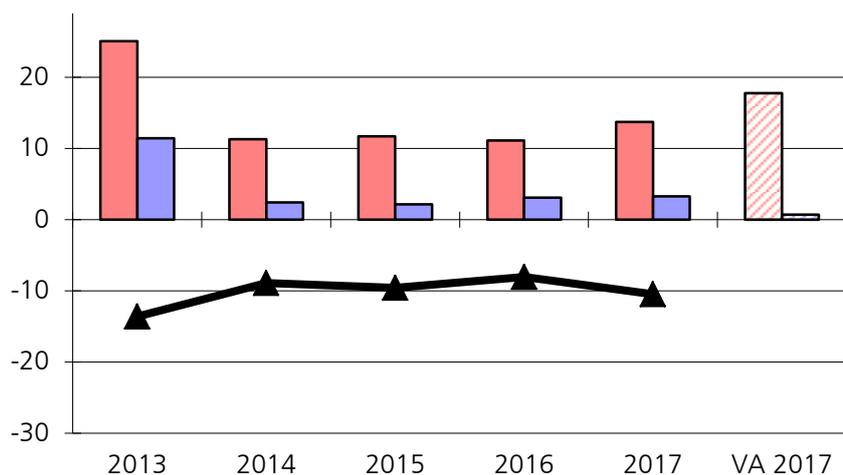
Alterswohnungen

							Budget
in Mio. CHF		2013	2014	2015	2016	2017	2017
■	Aufwand	0.91	1.26	1.72	1.47	1.50	1.26
■	Ertrag	0.93	1.46	1.48	1.65	1.54	1.47
—	Erfolg	0.02	0.20	-0.24	0.18	0.04	0.21
■	Eigenkapital	0.02	0.22	-0.02	0.16	0.20	



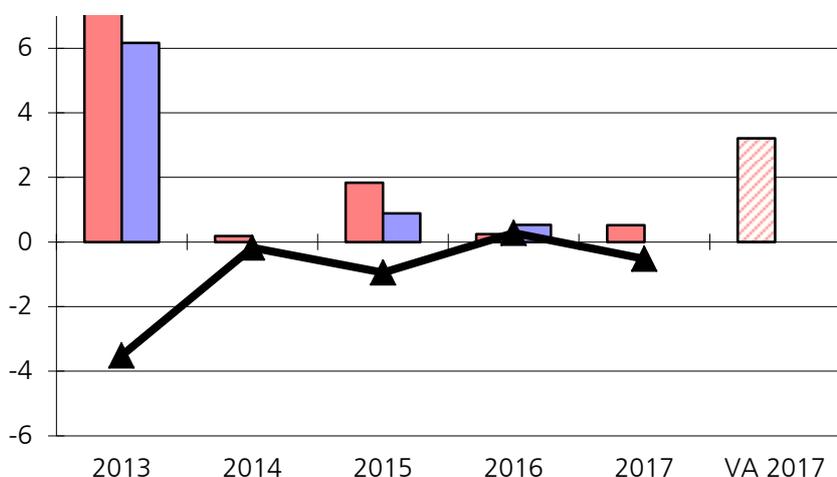
Verwaltungsvermögen

in Mio. CHF	2013	2014	2015	2016	2017	VA 2017
Ausgaben	25.1	11.3	11.7	11.1	13.7	17.8
Einnahmen	11.5	2.4	2.2	3.1	3.3	0.7
Überschuss	-13.6	-8.9	-9.6	-8.1	-10.5	-17.1



Finanzvermögen

in Mio. CHF	2013	2014	2015	2016	2017	VA 2017
Ausgaben	9.7	0.2	1.8	0.2	0.5	3.2
Einnahmen	6.2	-	0.9	0.5	-	-
Überschuss	-3.5	-0.2	-1.0	0.3	-0.5	-3.2



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.

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.

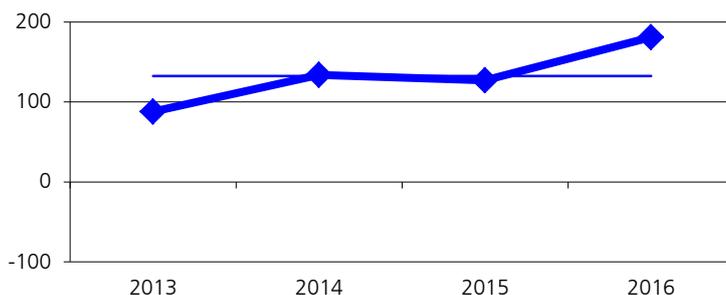
Alle Kapitalanlagen (wie Liegenschaften und Grundstücke, die frei veräussert werden können, Wertschriften usw.) stellen Finanzvermögen dar. Das Finanzvermögen verkörpert einen Handelswert und muss nur im Falle von Verlusten abgeschrieben werden. Es ist frei veräussierbar, weil es nicht an eine öffentliche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

	in Prozent	2013	2014	2015	2016	2017	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad	◆	88	134	127	181	154	137
Selbstfinanzierungsanteil	◆	6	6	6	7	8	6
Kapitaldienstanteil	◆	6	5	5	4	4	5
Zinsbelastungsanteil	◆	0	0	0	-1	-1	0

Selbstfinanzierungsgrad

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

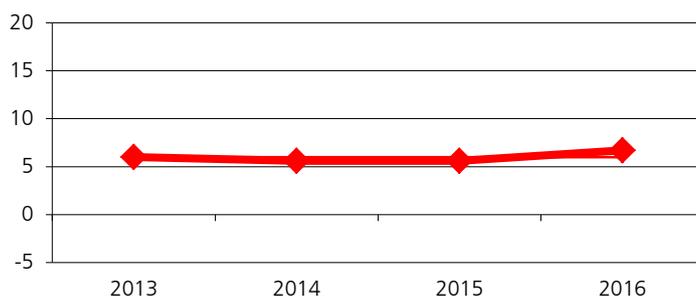
unter 70% grosse Verschuldung
 70 - 100% verantwortbar
 über 100% langfristig anzustreben



Selbstfinanzierungsanteil

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

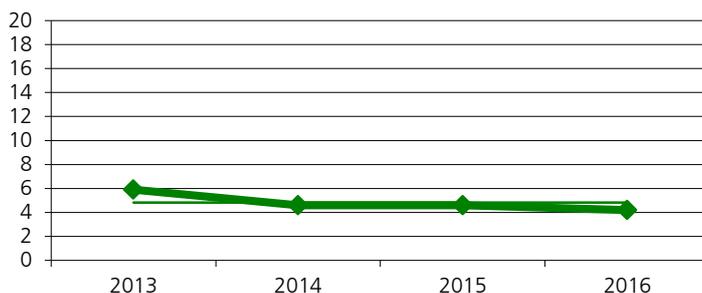
bis 0% nicht vorhanden
 0 - 10% schwach
 10 - 20% mittel
 über 20% gut, anzustreben



Kapitaldienstanteil

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

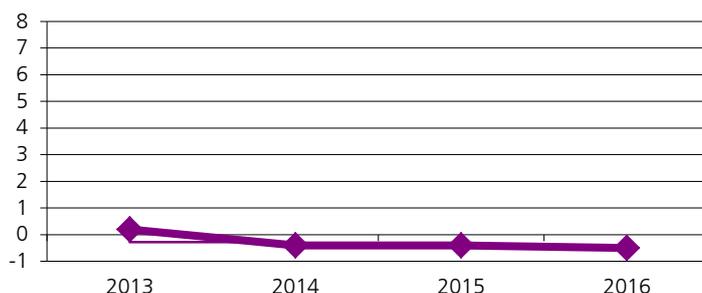
0 - 5% klein
 6 - 15% tragbar
 16 - 25% hoch bis sehr hoch
 über 25% kaum tragbar



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



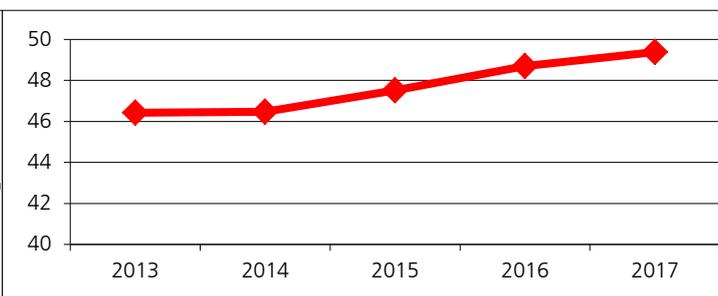
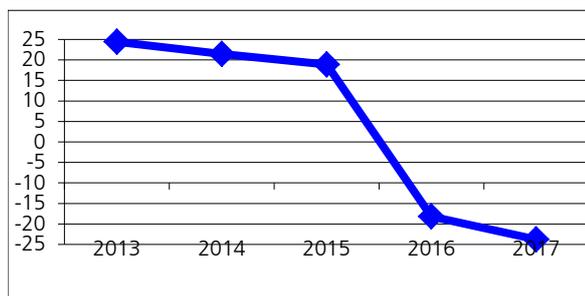
Finanzierungsnachweis

JAHRESRECHNUNG 2017

		in Mio. CHF				
		2013	2014	2015	2016	2017
+	Gewinn (+) / Verlust (-) Laufende Rechnung	-0.437	-0.742	-0.787	3.264	6.425
+	Abschreibungen	11.317	11.472	11.497	10.769	10.871
+/-	Einlage/Entnahme Spezialfinanzierungen	1.168	1.265	1.168	0.544	-1.235
	Bruttoüberschuss / Cashflow	12.049	11.995	11.878	14.578	16.061
+/-	Investitionen Verwaltungsvermögen	-13.620	-8.974	-9.562	-8.056	-10.457
+/-	Investitionen Finanzvermögen	-3.521	-0.186	-0.951	0.282	-0.521
	Free Cashflow (- = Free Cashloss)	-5.093	2.835	1.366	6.804	5.083

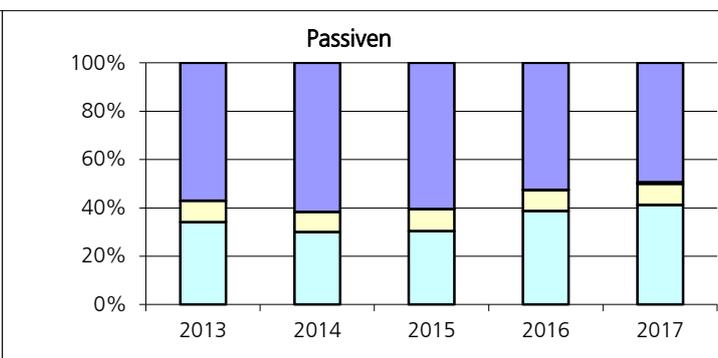
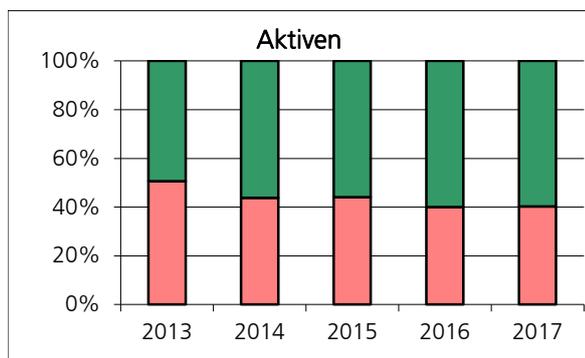
Weitere Finanzkennzahlen

		in Mio. CHF				
		2013	2014	2015	2016	2017
◆	Nettoschuld (- = Nettovermögen)	24.446	21.424	18.863	-18.161	-23.762
◆	Einfacher Staatssteuerertrag	46.424	46.478	47.512	48.693	49.391



Strukturvergleich Bilanz

		in Mio. CHF				
		2013	2014	2015	2016	2017
	Aktiven					
	Finanzvermögen	104.396	133.919	130.196	150.117	149.529
	Verwaltungsvermögen	107.184	104.685	102.749	100.036	100.964
	Verrechnungen	0.610	0.720	0.335		
	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen					
	Passiven					
	Fremdkapital	120.796	147.417	141.112	131.299	123.644
	Verrechnungen				0.008	1.474
	Vorschüsse für Spezialfinanzierungen	18.731	19.986	21.035	21.880	21.984
	Eigenkapital	72.388	71.921	71.134	96.966	103.391
	Bilanzsumme	211.915	239.324	233.281	250.153	250.493



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