Stadthaus
Usterstrasse 2, 8600 Dübendorf
Telefon +41 (0) 44 801 69 64
finanzen@duebendorf.ch

# Stadt Dübendorf

**Finanz- und Controllingdienste**

**Information des Stadtrates zur Jahresrechnung 2019**

**Sperrfrist bis Freitag, 5. April 2020**

Energiestadt
european energy award

## Die Jahresrechnung 2019 der Stadt Dübendorf schliesst mit einem Aufwandsüberschuss von rund 0.9 Millionen Franken.

Das Jahr 2019 resultierte für die Stadt Dübendorf in einem Gesamtaufwand von 169.4 Mio. Franken (160.3 Mio. Franken im Vorjahr) und einem Total der Erträge von 168.5 Mio. Franken (174.1 Mio. Franken im Vorjahr). Anstelle eines budgetierten Aufwandsüberschusses von 1.8 Mio. Franken wurde somit ein effektiver Aufwandsüberschuss von 0.9 Mio. Franken (Vorjahr: Ertragsüberschuss von 13.8 Mio. Franken) erzielt. Sowohl der Aufwand als auch der Ertrag lagen über den budgetierten Beträgen, wobei das Aufwandstotal um 1.9% und das Ertragstotal um 2.5% vom Budget abweichen. Die resultierende Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget beläuft sich auf gerundet 1 Mio. Franken. Gegenüber der Hochrechnung konnte u.a. aufgrund höherer ordentlicher Steuereinnahmen (1.9 Mio. Franken) und tieferem Aufwand in der Primarschule (1.4 Mio. Franken) ein besseres Ergebnis erzielt werden.

Zu der Ergebnisverbesserung der Erfolgsrechnung 2019 gegenüber dem Budget haben wiederum auch höhere Steuererträge geführt. Die Mehrerträge begründen sich vorwiegend durch höhere Grundstückgewinnsteuern von 4.3 Mio. Franken. Dagegen liegen die Steuereinnahmen der früheren Jahre 2 Mio. Franken unter dem Budget.

Im Rechnungsjahr 2019 erhielt die Stadt Dübendorf keinen Ressourcenzuschuss. Auf Grundlage der Steuerkraft des Jahres 2018 wird der prognostizierte Ressourcenzuschuss für das Jahr 2020 5.2 Mio. Franken betragen.

Von den insgesamt 29.4 Mio. Franken an geplanten Nettoinvestitionen wurden im Berichtsjahr 10.3 Mio. Franken effektiv realisiert. Darin enthalten ist jedoch eine Darlehensrückzahlung durch die IKA ARA Neugut im Umfang von -5.4 Mio. Franken, die nur mit -0.7 Mio. Franken budgetiert war. Ohne Berücksichtigung dieser Rückzahlung wurden 52% der budgetierten Investitionen umgesetzt. Je 4.3 Mio. Franken konnten jeweils bei den Strassensanierungen und bei den Kanalsanierungen nicht realisiert werden.

### *Erfolgsrechnung*

Auf der Aufwandseite resultiert die Jahresrechnung 2019 um 9.1 Mio. Franken oder 5.7% höher als im Vorjahr. Gegenüber Budget entspricht dies einer Aufwandsüberschreitung von 3.1 Mio. Franken oder 1.9%. Der Mehraufwand gegenüber Budget resultiert insbesondere aus höherem Personalaufwand (0.2 Mio. Franken), höherem Sach- und Betriebsaufwand (1.5 Mio. Franken) und höherem Transferaufwand (1.9 Mio. Franken). Teilweise werden diese Effekte kompensiert durch tiefere Abschreibungen (-0.5 Mio. Franken).

Auf der Ertragsseite beträgt die Differenz zum Vorjahr 5.6 Mio. Franken oder -3.2%. Im Vergleich zum Budget resultiert ein Mehrertrag von 4.1 Mio. Franken. Die Abweichung zum Budget begründet sich vorwiegend durch höhere Steuern (2.1 Mio. Franken) sowie höheren Entgelten (1.0 Mio. Franken) und höherem Transferertrag (0.9 Mio. Franken).

Folgende Budgetabweichungen in der Erfolgsrechnung 2019 sind erwähnenswert:

**Wesentliche Mehrerträge**

- Grundstückgewinnsteuern (4.3 Mio. Franken)
- Spital- und Heimtaxen, Kostgelder (1.7 Mio. Franken)
- Steuern Rechnungsjahr (1.0 Mio. Franken)

**Wesentliche Minderaufwendungen**
- Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen (-0.7 Mio. Franken)
- Baulicher und betrieblicher Unterhalt (-0.4 Mio. Franken)
- Material- und Warenaufwand (-0.4 Mio. Franken)

**Wesentliche Mindererträge**
- Steuern frühere Jahre (-2.0 Mio. Franken)
- Benützungsgebühren und Dienstleistungen (-0.9 Mio. Franken)
- Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens (-0.4 Mio. Franken)
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (-0.4 Mio. Franken)

**Wesentliche Mehraufwendungen**
- Dienstleistungen und Honorare (2.6 Mio. Franken)
- Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen (1.1 Mio. Franken)
- Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte (0.8 Mio. Franken)

*Geldflussrechnung*

| Geldflussrechnung (in Mio. Franken) | RE19 | BU19 | RE18 |
|---|---|---|---|
| Steuerertrag (inkl. Grundsteuern) | 92.0 | 89.9 | 94.9 |
| Finanzertrag | 5.5 | 5.2 | 4.4 |
| Entgelte/Gebühren | 37.2 | 36.2 | 40.4 |
| Rückerstattungen/Diverses | 29.1 | 28.2 | 27.8 |
| **Geldzufluss** | **163.8** | **159.5** | **167.5** |
| | | | |
| Personalaufwand | 58.1 | 57.9 | 55.8 |
| Sach- und übriger Betriebsaufwand | 25.1 | 23.6 | 23.3 |
| Finanzaufwand | 0.9 | 1.0 | 0.8 |
| Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte | 52.2 | 51.4 | 47.2 |
| Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen | 19.8 | 18.7 | 18.8 |
| **Geldabgänge** | **156.1** | **152.6** | **146.0** |
| | | | |
| Geldflussrechnung (in Mio. Franken) | | | |
| Cashflow (+) / Cashdrain (–) | 7.7 | 6.9 | 21.5 |
| Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen | -8.5 | -9.1 | -6.0 |
| Einlagen in Spezialfinanzierungen | 0.0 | 0.0 | -2.3 |
| Entnahme aus Spezialfinanzierungen | -0.6 | -1.0 | -0.7 |
| **Rechnungsergebnis** | **-1.4** | **-3.1** | **12.4** |

*Investitionsrechnung*

Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen beliefen sich 2019 auf 15.7 Mio. Franken bei einem Budget von 30.1 Mio. Franken (ohne Berücksichtigung der Rückzahlung der IKA ARA Neugut). Der tiefe Realisierungssatz von 52% ist eine Folge von Projektverschiebungen aufgrund von Rekursen oder Bauverzögerungen.

Signifikante Positionen in der Investitionsrechnung:
- Altersheim (5.3 Mio. Franken)
- Strassenunterhalt (4.0 Mio. Franken
- Schulliegenschaften (3.3 Mio. Franken)

*Bilanz*

Per 1.1.2019 wurde gleichzeitig mit der Einführung von HRM2 eine Neubewertung der Bilanz durchgeführt, im Rahmen deren das Eigenkapital von 113.7 Mio. Franken auf 232.2 Mio. Franken aufgewertet wurde. Per Ende 2019 beträgt das Eigenkapital 230.8 Mio. Franken.

Mit einem Total von 63.4 Mio. Franken besitzt die Stadt Dübendorf ein relativ grosses Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital). Je Einwohner berechnet sich ein Wert von Fr. 2‘168.00 (Vorjahr: Fr. 2‘484.00).

| **Bilanz** | **01.01.2019** | **31.12.2019** |
|---|---|---|
| Finanzvermögen | 153.0 | 151.9 |
| abzüglich Fremdkapital | -87.1 | -88.5 |
| **Reinvermögen (+) / Nettoschuld (–)** | **65.8** | **63.4** |
| abzüglich Spezialfinanzierungen Abwasser/Abfall, Spezialfonds | -7.0 | -12.7 |
| zuzüglich Verwaltungsvermögen | 166.4 | 167.4 |
| Zweckfreies Eigenkapital | 225.3 | 218.0 |
| **Total Eigenkapital** | **232.3** | **230.8** |

Bei Fragen stehen Ihnen zur Verfügung:

- Martin Bäumle, Finanzvorstand, Tel. 079 358 14 85
- Doris Meyer, Leiterin Finanz- und Controllingdienste, Tel. 044 801 69 64

Die Information des Stadtrates zur Jahresrechnung 2019 ist auch auf der Homepage der Stadt Dübendorf (www.duebendorf.ch) publiziert

Dübendorf, 26. März 2020