Stadthaus
Usterstrasse 2, 8600 Dübendorf
Telefon +41 (0) 44 801 69 70
kommunikation@duebendorf.ch

Stadt Dübendorf

Stadtrat

Medienmitteilung des Stadtrates

Bitte beachten Sie die Sperrfrist bis Donnerstag, 6. April 2023

Energiestadt
european energy award

Die Jahresrechnung 2022 der Stadt Dübendorf schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund 27.8 Millionen Franken

Jahresrechnung 2022 – Zusammenfassung

Das Jahr 2022 resultiert für die Stadt Dübendorf in einem Gesamtaufwand von 198.3 Mio. Franken (189.1 Mio. Franken im Vorjahr) und einem Total der Erträge von 226.1 Mio. Franken (205.2 Mio. Franken im Vorjahr). Anstelle eines budgetierten Ertragsüberschusses von 6.0 Mio. Franken wird somit ein effektiver Ertragsüberschuss von 27.8 Mio. Franken (Vorjahr: Ertragsüberschuss von 16.0 Mio. Franken) erzielt. Sowohl der Aufwand als auch der Ertrag liegt über den budgetierten Beträgen, wobei das Aufwandstotal um 1.0% und das Ertragstotal um 11.7% vom Budget abweichen. Die resultierende Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget beläuft sich auf 21.8 Mio. Franken. Gegenüber der Hochrechnung konnte vor allem aufgrund höherer Steuereinnahmen, höherer Entgelte und tieferer Personalkosten trotz höherem Nettotransferaufwand ein um 8.9 Mio. Franken besseres Ergebnis erzielt werden.

Zur Ergebnisverbesserung der Erfolgsrechnung 2022 gegenüber dem Budget haben dieses Jahr unter anderem höhere Steuererträge bei den juristischen Personen (9.6 Mio. Franken) sowie bei der Grundstücksgewinnsteuer (8.8 Mio. Franken) geführt. Auch die Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen liegen über dem Budget (0.4 Mio. Franken). Der tiefere Personalaufwand (2.9 Mio. Franken), der höhere Nettotransferertrag (1.5 Mio.) und die höheren Entgelte (1.0 Mio. Franken) werden teilweise durch einen höheren Sach- und übrigen Betriebsaufwand (2.6 Mio. Franken) kompensiert.

Im Rechnungsjahr 2022 erhielt die Stadt Dübendorf einen Ressourcenzuschuss in der Höhe von 15.2 Mio. Franken. Auf Grundlage der Steuerkraft des Jahres 2021 beträgt der prognostizierte Ressourcenzuschuss für das Jahr 2023 rund 7.7 Mio. Franken.

Von den insgesamt 29.3 Mio. Franken an geplanten Nettoinvestitionen wurden im Berichtsjahr 14.3 Mio. Franken effektiv realisiert. Bei den Strassensanierungen konnten 1.4 Mio. Franken nicht realisiert werden, bei den Kanalsanierungen 2.0 Mio. Franken. Ebenfalls nicht umgesetzt wurde ein budgetiertes Darlehen an den Zweckverband Sportanlage Dürrbach in der Höhe von 3.6 Mio. Franken.

Erfolgsrechnung

Auf der Aufwandseite resultiert die Jahresrechnung 2022 um 9.2 Mio. Franken oder 4.9% höher als im Vorjahr. Gegenüber dem Budget entspricht dies einer Aufwandsüberschreitung von 1.9 Mio. Franken. Der Mehraufwand gegenüber dem Budget resultiert insbesondere aus höherem Sach- und Betriebsaufwand (2.6 Mio. Franken) und höherem Transferaufwand (1.8 Mio. Franken). Teilweise werden diese Effekte kompensiert durch einen tieferen Personalaufwand (-2.9 Mio. Franken).

Auf der Ertragsseite beträgt die Differenz zum Vorjahr 21.0 Mio. Franken oder 10.2%. Im Vergleich zum Budget resultiert ein Mehrertrag von 23.7 Mio. Franken. Die Abweichung zum Budget begründet sich vorwiegend durch höhere Steuereinnahmen (18.8 Mio. Franken), einen höheren Transferertrag (3.3 Mio. Franken) und höhere Entgelte (1.0 Mio. Franken).

Folgende Budgetabweichungen in der Erfolgsrechnung 2022 sind erwähnenswert:

<u>Wesentliche Mehrerträge</u>

- Direkte Steuern juristische Personen (9.6 Mio. Franken)
- Grundstückgewinnsteuer (8.8 Mio. Franken)
- Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten (1.4 Mio. Franken)

<u>Wesentliche Minderaufwände</u>

- Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals und Lehrpersonen (-1.9 Mio. Franken)
- Arbeitgeberbeiträge (-0.7 Mio. Franken)
- Übriger Personalaufwand (-0.3 Mio. Franken)

<u>Wesentliche Mindererträge</u>

- Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand (-0.3 Mio. Franken)
- Benützungsgebühren und Dienstleistungen (-0.2 Mio. Franken)
- Rückerstattungen (-0.1 Mio. Franken)

<u>Wesentliche Mehraufwände</u>

- Dienstleistungen und Honorare (1.8 Mio. Franken)
- Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen (0.9 Mio. Franken)
- Wertberichtigungen Beteiligungen VV (0.5 Mio. Franken)

Direkte Geldflussrechnung aus Erfolgsrechnung*

Geldflussrechnung Erfolgsrechnung (in Mio. Franken)	**ER22**	**BU22**	**ER21**
Steuerertrag (inkl. Grundsteuern)	116.6	97.8	102.4
Finanzertrag	5.4	5.5	5.4
Entgelte/Gebühren	42.2	41.1	42.5
Rückerstattungen/Diverses	56.2	52.9	49.7
Geldzufluss Erfolgsrechnung	**220.4**	**197.3**	**200.0**
Personalaufwand	64.8	67.7	63.1
Sach- und übriger Betriebsaufwand	29.2	26.7	27.4
Finanzaufwand	1.0	0.7	1.0
Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	63.8	63.5	59.9
Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	22.5	21.5	20.5
Geldabgänge Erfolgsrechnung	**181.2**	**180.1**	**171.9**
"Cashflow" (+) / "Cashdrain" (–) aus Erfolgsrechnung	**39.2**	**17.3**	**28.1**
Abschreibungen VV, Wertberichtigungen	-9.8	-9.3	-9.8
Einlagen in Spezialfinanzierungen	-2.3	-2.3	-2.6
Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0.8	0.4	0.4
Rechnungsergebnis	**27.8**	**6.0**	**16.0**

(* nicht vergleichbar mit der indirekten Geldflussrechnung, da hier nur die Erfolgsrechnung berücksichtigt wird und Veränderungen wie Debitoren und Kreditoren nicht einfliessen.)

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen belaufen sich im Jahr 2022 auf 14.3 Mio. Franken (Vorjahr 13.3 Mio. Franken) bei einem Budget von 29.3 Mio. Franken. Der Realisierungssatz beträgt 49% (Vorjahr 59%).

Signifikante Positionen in der Investitionsrechnung:

- Strassenunterhalt (6.5 Mio. Franken)
- Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) (-2.8 Mio. Franken)
- Mehrzweckgebäude für Kultur und Vereine, Obere Mühle (2.8 Mio. Franken)
- Schulliegenschaften (2.6 Mio. Franken)
- Kanalsanierungen (2.3 Mio. Franken)

Bilanz

Per 1. Januar 2019 wurde gleichzeitig mit der Einführung von HRM2 eine Neubewertung der Bilanz durchgeführt, im Rahmen derer das Eigenkapital von 113.7 Mio. Franken auf 232.2 Mio. Franken aufgewertet wurde. Per Ende 2022 beträgt das Eigenkapital 276.3 Mio. Franken.

Mit einem Total von 93.7 Mio. Franken besitzt die Stadt Dübendorf ein relativ grosses Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital). Je Einwohnerin resp. Einwohner berechnet sich ein Wert von Fr. 3'050.00 (Vorjahr: Fr. 2'270.00).

Bilanz	**01.01.2022**	**31.12.2022**
Finanzvermögen	231.3	246.0
abzüglich Fremdkapital	-162.5	-152.2
Reinvermögen (+) / Nettoschuld (–)	**68.9**	**93.7**
abzüglich Spezialfinanzierungen Abwasser/Abfall, Spezialfonds	-15.1	-16.7
zuzüglich Verwaltungsvermögen	178.0	182.6
Zweckfreies Eigenkapital	231.8	259.6
Total Eigenkapital	**246.9**	**276.3**

Die Informationen des Stadtrates zur Jahresrechnung 2022 werden auch auf der Website der Stadt Dübendorf (www.duebendorf.ch) publiziert.

Bei Fragen stehen Ihnen zur Verfügung:

- Martin Bäumle, Finanzvorstand, Tel. 079 358 14 85
- Doris Meyer, Leiterin Finanzen & Liegenschaften, Tel. 044 801 69 64

Dübendorf, 3. April 2023