

Jahresrechnung 2014

Das Rechnungsergebnis wird einerseits geprägt durch höhere Erträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (+1,8 Mio.) sowie den Quellensteuern (+1,0 Mio.). Hingegen stark tiefere Erträge als budgetiert resultieren bei den ordentlichen Steuern der früheren Jahre (-5,1 Mio.), welche grösstenteils auf definitive Einschätzungen durch das Kantonale Steueramt zurückzuführen sind. Insgesamt liegen die Steuererträge um CHF 3,1 Mio. unter dem Voranschlag. Im Budgetvergleich fallen weiter vor allem der höhere Nettoaufwand bei der Schule (+1,3 Mio.) sowie im Sozialamt (+1,5 Mio.) ins Gewicht.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen wird im Budgetvergleich mit CHF 3,7 Mio. um rund CHF 17,7 Mio. unterschritten. Nachdem der Souverän an der Urnenabstimmung vom 18. Mai 2014 den Baukredit für den Neubau einer Schulanlage im Glattpark ablehnte, fand die geplante Übertragung des Grundstücks vom Finanzvermögen in das Verwaltungsvermögen (13,6 Mio.) nicht statt. Investitionsbedingt fallen folglich die ordentlichen Abschreibungen um CHF 2,1 Mio. tiefer aus als geplant.

Insgesamt weist die Jahresrechnung 2014 einen Aufwandüberschuss von CHF 7,0 Mio. aus. Der vom Gemeinderat genehmigte Voranschlag sah einen Aufwandüberschuss von CHF 3,7 Mio. vor. Im steuerfinanzierten Bereich resultiert ein Negativ-Cashflow von CHF 2,9 Mio., die spezialfinanzierten Bereiche erzielen insgesamt einen Cashflow von CHF 1,1 Mio.

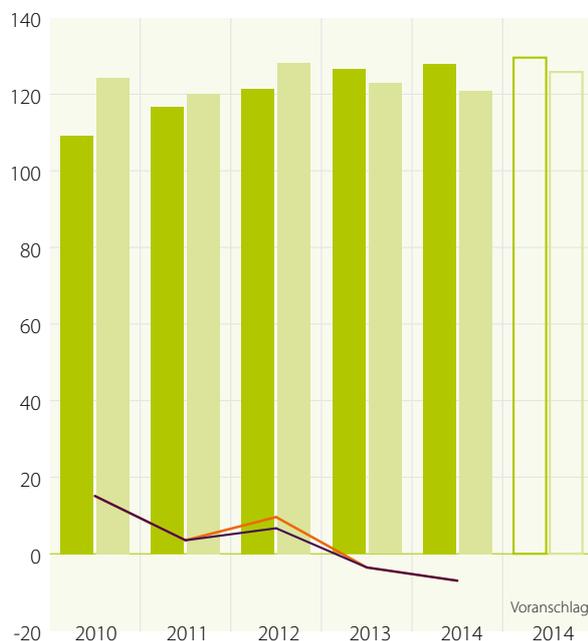
Valentin Perego, Finanzvorstand

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag
	2010	2011	2012	2013	2014
Aufwand	109,201	116,583	121,480	126,458	129,565
Ertrag	124,301	120,111	128,150	122,890	125,820
Gewinn/Verlust ¹⁻	15,100	3,528	6,670	-3,568	-7,026
Gewinn/Verlust ²⁻	15,100	3,528	9,585	-3,568	-3,745

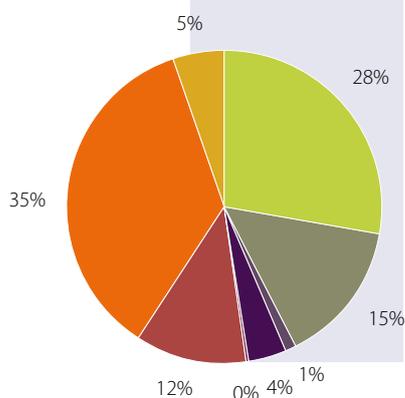
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen Gemeindegut

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

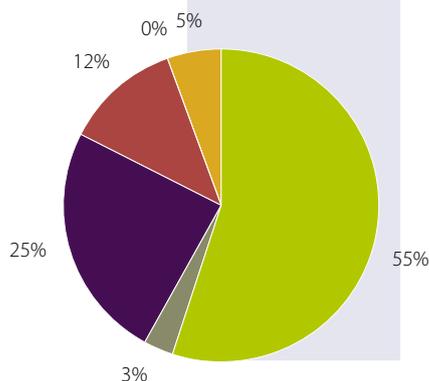


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2014	2014	2013
Personalaufwand		35,726	35,531	32,927
Sachaufwand		18,722	20,441	20,523
Passivzinsen		1,437	1,514	1,597
Abschreibungen		5,082	7,000	4,997
Beiträge ohne Zweckbindung		0,178	0	1,946
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF		14,886	13,536	14,236
Betriebs- und Defizitbeiträge		45,399	44,492	43,236
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,485	7,051	6,996
Total Aufwand		127,915	129,565	126,458

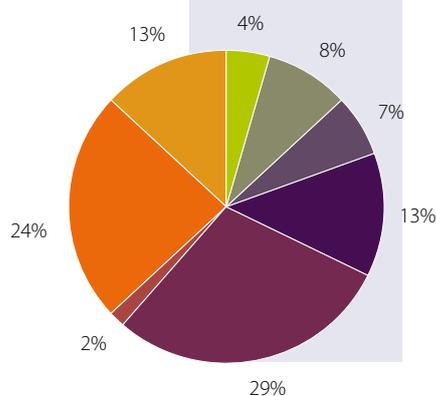


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2014	2014	2013
Steuern		66,823	69,690	68,894
Vermögenserträge		3,438	3,067	3,445
Gebühren, Entgelte		29,694	31,737	30,770
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen		14,349	14,196	12,725
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0,100	0,079	0,060
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,485	7,051	6,996
Total Ertrag		120,889	125,820	122,890

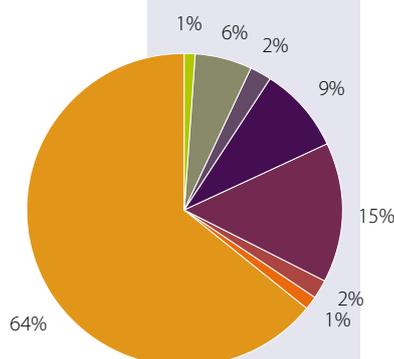


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2014	2014	2013
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		5,742	5,735	6,163
Bau und Infrastruktur		10,969	11,170	8,858
Bevölkerungsdienste		8,487	8,591	9,578
Gesellschaft		16,172	17,450	6,766
Sozialamt		37,397	37,770	46,422
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,240	2,200	1,998
Schule		30,414	29,067	28,710
Finanzabteilung		16,494	17,582	17,963
Total Aufwand		127,915	129,565	126,458



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2014	2014	2013
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		1,607	1,402	1,662
Bau und Infrastruktur		7,046	6,418	4,766
Bevölkerungsdienste		2,665	2,358	2,519
Gesellschaft		10,634	11,759	2,353
Sozialamt		17,612	19,469	27,790
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,240	2,200	1,998
Schule		1,844	1,766	1,663
Finanzabteilung		77,241	80,448	80,139
Total Ertrag		120,889	125,820	122,890



Vergleich der Abteilungen 2010 – 2014

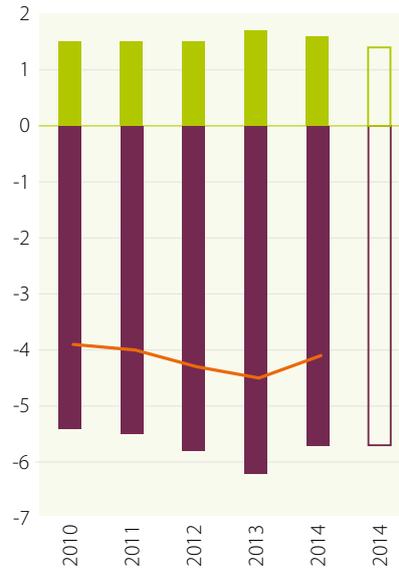


Ertrag
Aufwand
Voranschlag 2014
Aufwand-/Ertragsüberschuss

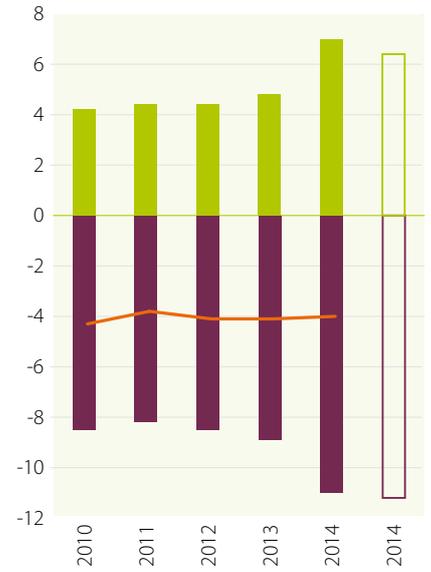
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 88 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

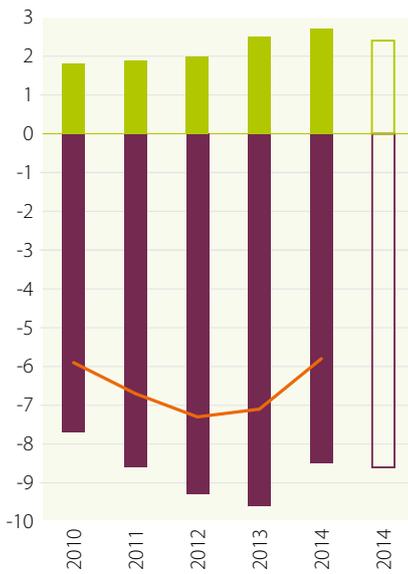
Präsidialabteilung



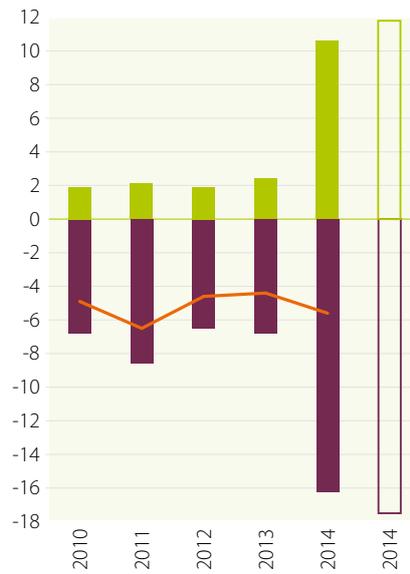
Bau und Infrastruktur



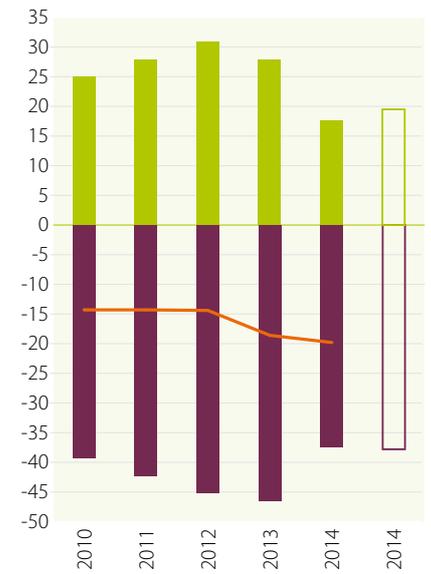
Bevölkerungsdienste



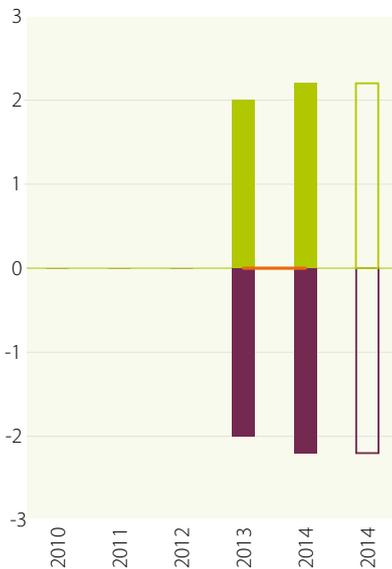
Gesellschaft



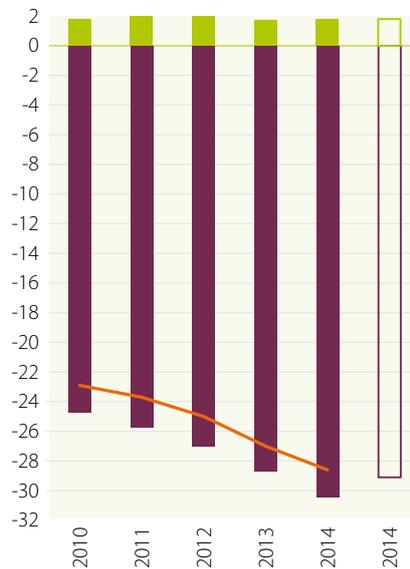
Sozialamt



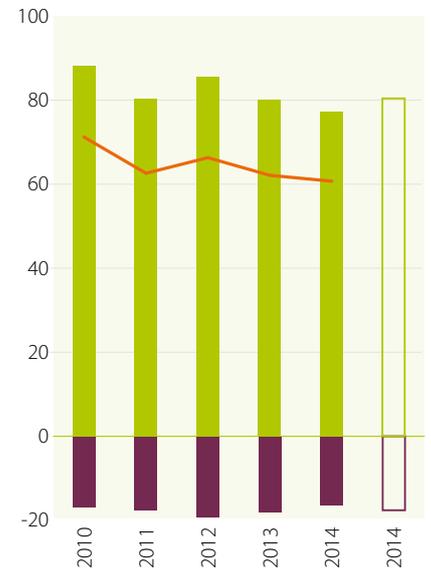
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

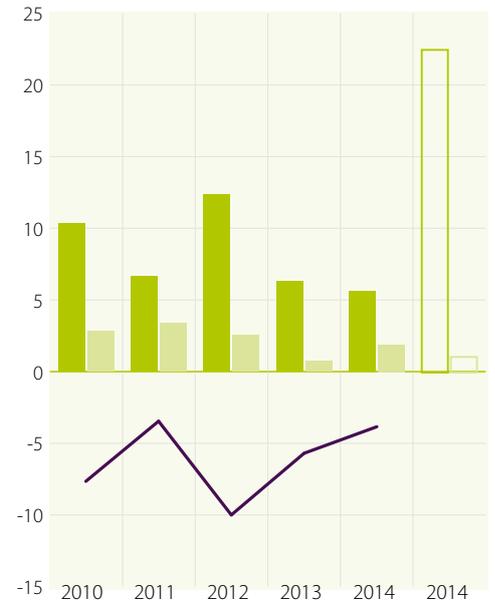


Finanzabteilung



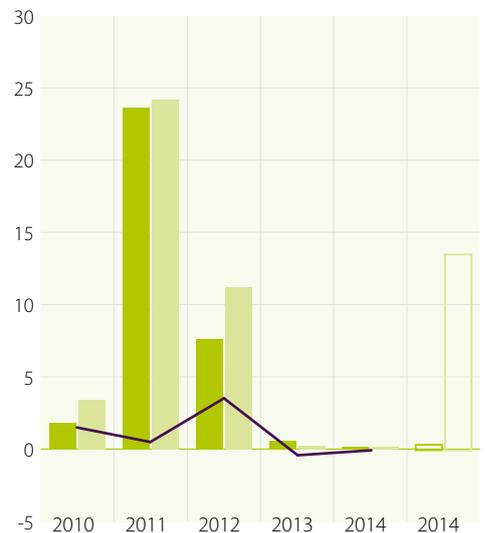
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2010	2011	2012	2013	2014	2014
Ausgaben		10,331	6,675	12,336	6,267	5,592	22,516
Einnahmen		2,842	3,345	2,525	0,719	1,880	1,090
Nettoinvestition		-7,489	-3,330	-9,811	-5,548	-3,712	-21,426



Investitionsrechnung Finanzvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2010	2011	2012	2013	2014	2014
Ausgaben		1,849	23,639	7,633	0,592	0,165	0,380
Einnahmen		3,424	24,209	11,215	0,251	0,165	13,550
Nettoveränderung		1,575	0,570	3,582	-0,341	0	13,170



Kapitalflussrechnung

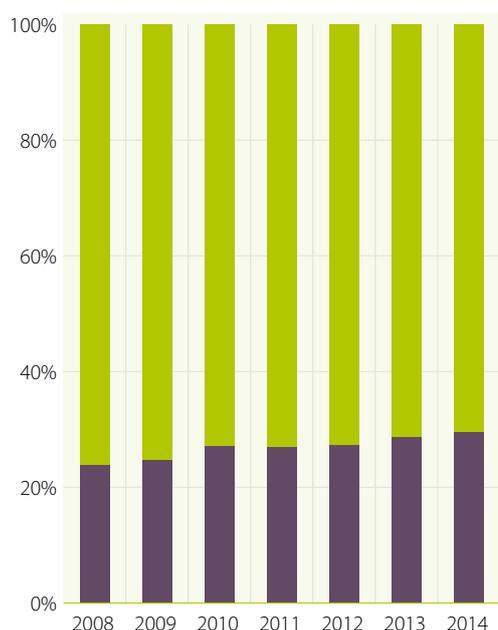
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2010	2011	2012	2013	2014	2014
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	15,100	3,528	6,670	-3,568	-7,026	-3,745
Abschreibungen	4,202	4,458	7,341	4,309	4,320	6,457
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,419	0,258	0,461	0,842	0,864	0,500
Cashflow	19,721	8,244	14,472	1,583	-1,842	3,212
Investitionen Verwaltungsvermögen	-7,489	-3,330	-9,811	-5,548	-3,712	-21,426
Devestitionen Finanzvermögen	1,575	0,570	3,582	-0,341	0	13,170
Free Cashflow	13,807	5,484	8,243	-4,306	-5,554	-5,044

Strukturvergleich Bilanz

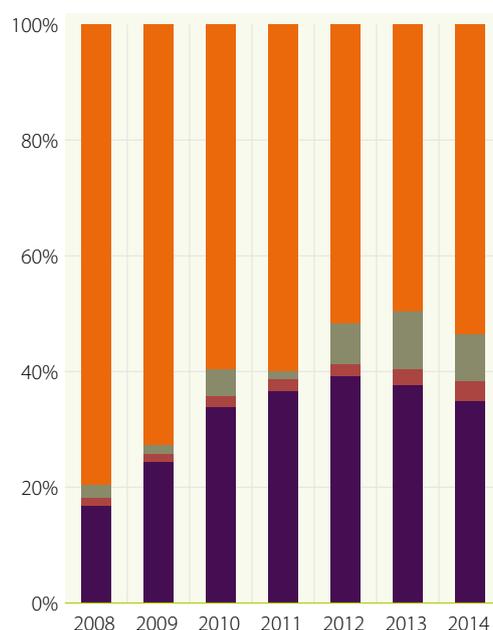
Aktiven	in Mio. CHF	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Finanzvermögen		142,829	126,924	120,452	118,957	123,196	118,013	111,430
Verwaltungsvermögen		44,784	41,531	44,818	43,690	46,161	47,400	46,791
Total		187,613	168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221

Passiven	in Mio. CHF	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Fremdkapital		149,182	122,586	98,559	97,459	87,638	82,196	84,766
Verrechnungen		4,511	2,511	7,843	2,421	11,836	16,417	12,782
Spezialfinanzierung		2,309	2,439	2,849	3,220	3,666	4,503	5,402
Eigenkapital		31,611	40,919	56,019	59,547	66,217	62,297	55,271
Total		187,613	168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					Vorans.	JR
	2010	2011	2012	2013	2014	2014	Mittel
SFG	263	248	148	29	-50	15	128
SFA	17	7	12	1	-2	3	7
KDA	3	3	3	3	2	9	3
ZBA	0	-1	-1	-1	-1	-1	-1

Steuerfüsse

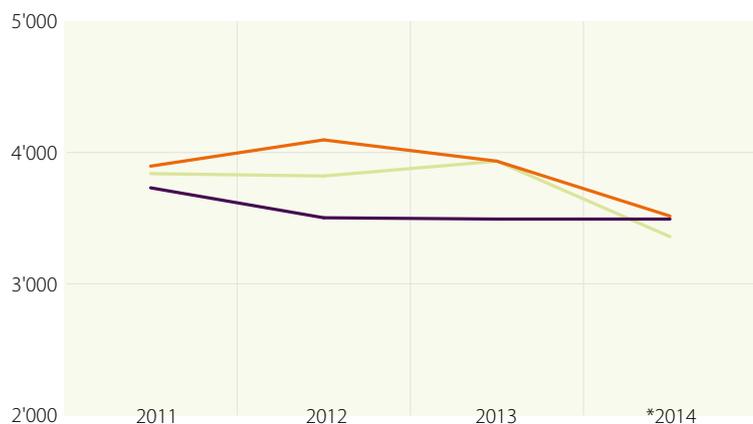
in %	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	104	99	99	99	99	102
Ref. Kirche	9	9	9	9	8,5	8,5
Kath. Kirche	11	11	11	11	11	11

Kennzahlen Steuern

	in CHF pro Kopf	2011	2012	2013	*2014
Relative Steuerkraft Kanton		3'731	3'503	3'493	3'493
Eigene Relative Steuerkraft		3'896	4'096	3'934	3'516
** Eff. Steuerkraftabschöpfung		57	275	0	157
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung		3'839	3'821	3'934	3'359

* Schätzungen

** als Berechnungsgrundlage dienen die Vorjahreszahlen



SFG Selbstfinanzierungsgrad

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

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

SFA Selbstfinanzierungsanteil

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

KDA Kapitaldienstanteil

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

0 – 5% klein
 5 – 15% tragbar
 15 – 25% hoch bis sehr hoch
 über 25% kaum tragbar

ZBA Zinsbelastungsanteil

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

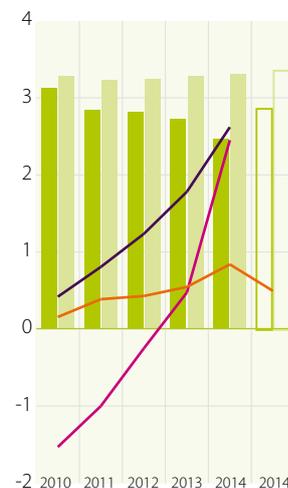
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2010	2011	2012	2013	2014	2014
Aufwand		3,126	2,845	2,812	2,729	2,466	2,870
Ertrag		3,282	3,232	3,240	3,275	3,305	3,365
Erfolg		0,156	0,387	0,428	0,546	0,839	0,495

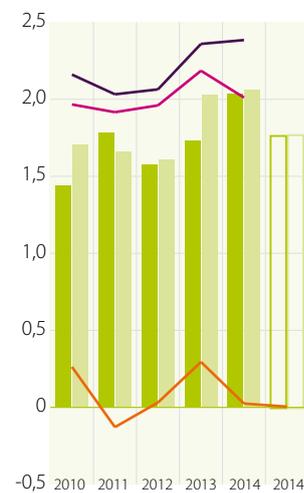
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2010	2011	2012	2013	2014
Finanzvermögen		0,035	0,022	0,020	0,474	2,451
Verwaltungsvermögen		1,950	1,806	1,486	1,307	0,169
Fremdkapital		1,566	1,022	0,271	0	0
Eigenkapital		0,419	0,806	1,235	1,781	2,620
Nettovermögen/-schuld		-1,531	-1,000	-0,251	0,474	2,451



Abfallbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2010	2011	2012	2013	2014	2014
Aufwand		1,442	1,786	1,577	1,732	2,036	1,767
Ertrag		1,705	1,658	1,609	2,027	2,061	1,772
Erfolg		0,263	-0,128	0,032	0,295	0,025	0,005

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2010	2011	2012	2013	2014
Finanzvermögen		1,966	1,916	1,960	2,185	2,011
Verwaltungsvermögen		0,194	0,116	0,104	0,174	0,373
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		2,160	2,032	2,064	2,359	2,384
Nettovermögen/-schuld		1,966	1,916	1,960	2,185	2,011



Herausgegeben von der Finanzabteilung
der Stadt Opfikon, März 2015

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch