

## Jahresrechnung 2015

Das Rechnungsergebnis wird geprägt durch höhere Erträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (+14,1 Mio.) und frühere Jahre (+5,5 Mio.) sowie den Steuerauscheidungen (+3,5 Mio.). Tiefere Erträge als budgetiert resultieren bei den Quellensteuern (-2,7 Mio.). Insgesamt liegen die Steuererträge um CHF 22,0 Mio. über dem Voranschlag. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per 31. Dezember 2015 sowie einer angenommenen relativen Steuerkraft (entsprechend dem kantonalen Mittel 2014) resultiert für das Bemessungsjahr 2015 provisorisch eine Finanzkraftablieferung über CHF 11'852'969 im Jahr 2017. Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden. Im Budgetvergleich fallen weiter vor allem der höhere Nettoaufwand bei der Schule (+1,0 Mio.) sowie im Sozialamt (+1,6 Mio.) ins Gewicht.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen wird im Budgetvergleich mit CHF 6,9 Mio. um rund CHF 7,3 Mio. unterschritten. Investitionsbedingt fallen folglich die ordentlichen Abschreibungen um CHF 0,9 Mio. tiefer aus als geplant.

Insgesamt weist die Jahresrechnung 2015 einen Ertragsüberschuss von CHF 10,1 Mio. aus. Der vom Gemeinderat genehmigte Voranschlag sah einen Ertragsüberschuss von CHF 1,1 Mio. vor. Im steuerfinanzierten Bereich resultiert ein Cashflow von CHF 14,9 Mio., die spezialfinanzierten Bereiche erzielen insgesamt einen Cashflow von CHF 3,8 Mio.

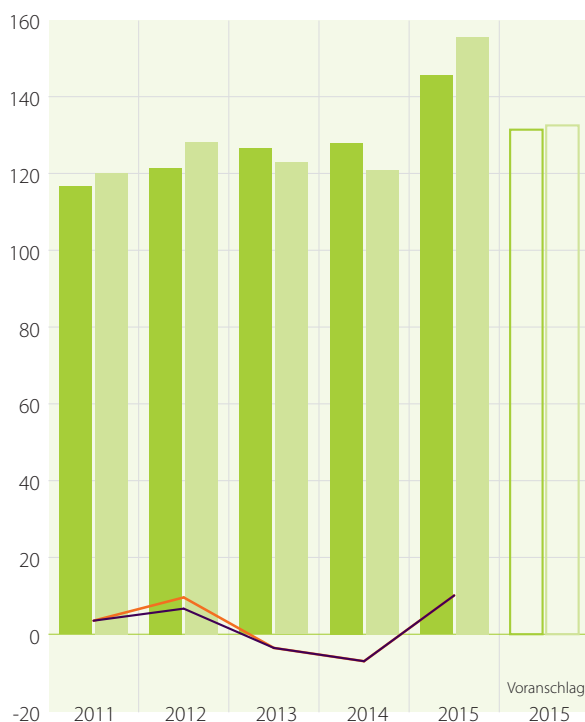
Valentin Perego, Finanzvorstand

### Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2011	2012	2013	2014	2015	2015
Aufwand	116,583	121,480	126,458	127,915	145,449	131,401
Ertrag	120,111	128,150	122,890	120,889	155,557	132,513
Gewinn/Verlust <sup>1-</sup>	3,528	6,670	-3,568	-7,026	10,108	1,112
Gewinn/Verlust <sup>2-</sup>	3,528	9,585	-3,568	-7,026	10,108	1,112

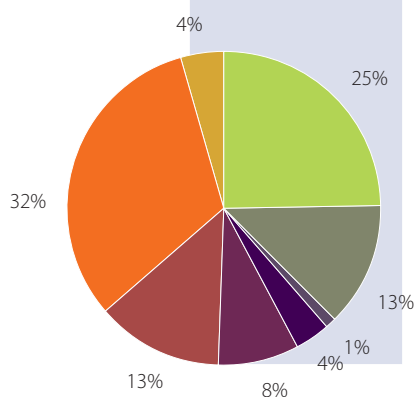
1\_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen Gemeindegut

2\_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

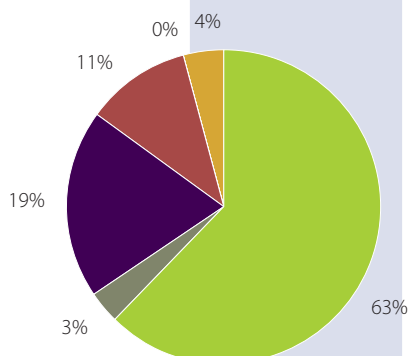


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2015	2015	2014
Personalaufwand		36,217	36,567	35,726
Sachaufwand		18,658	20,207	18,722
Passivzinsen		1,294	1,237	1,437
Abschreibungen		5,601	6,521	5,082
Beiträge ohne Zweckbindung		11,853	0	0,178
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF		19,015	14,545	14,886
Betriebs- und Defizitbeiträge		46,521	45,704	45,399
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,290	6,620	6,485
<b>Total Aufwand</b>		<b>145,449</b>	<b>131,401</b>	<b>127,915</b>

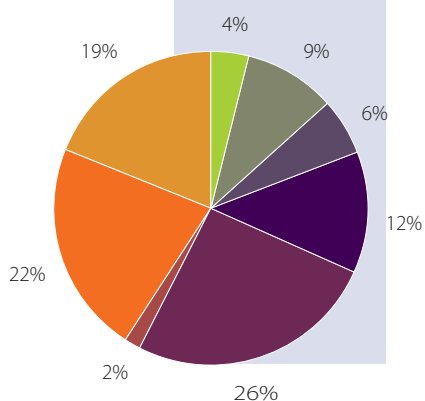


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2015	2015	2014
Steuern		97,200	75,312	66,823
Vermögenserträge		5,160	2,871	3,438
Gebühren, Entgelte		30,200	31,976	29,694
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen		16,622	15,668	14,349
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0,085	0,066	0,100
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,290	6,620	6,485
<b>Total Ertrag</b>		<b>155,557</b>	<b>132,513</b>	<b>120,889</b>

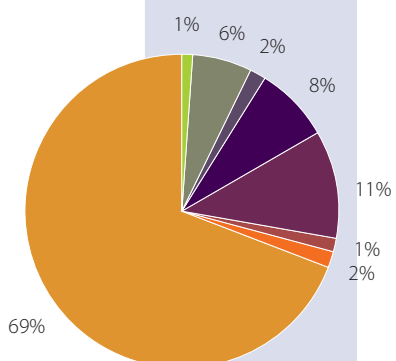


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2015	2015	2014
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		5,974	5,872	5,742
Bau und Infrastruktur		13,504	11,590	10,969
Bevölkerungsdienste		8,466	8,606	8,487
Gesellschaft		18,126	18,961	16,172
Sozialamt		37,672	37,212	37,397
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,444	2,399	2,240
Schule		31,835	30,218	30,414
Finanzabteilung		27,428	16,543	16,494
<b>Total Aufwand</b>		<b>145,449</b>	<b>131,401</b>	<b>127,915</b>



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2015	2015	2014
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		1,975	1,471	1,607
Bau und Infrastruktur		9,426	6,845	7,046
Bevölkerungsdienste		2,713	2,447	2,665
Gesellschaft		11,984	13,269	10,634
Sozialamt		17,250	18,457	17,612
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,444	2,399	2,240
Schule		2,504	1,940	1,844
Finanzabteilung		107,261	85,685	77,241
<b>Total Ertrag</b>		<b>155,557</b>	<b>132,513</b>	<b>120,889</b>



Vergleich der Abteilungen 2011 – 2015

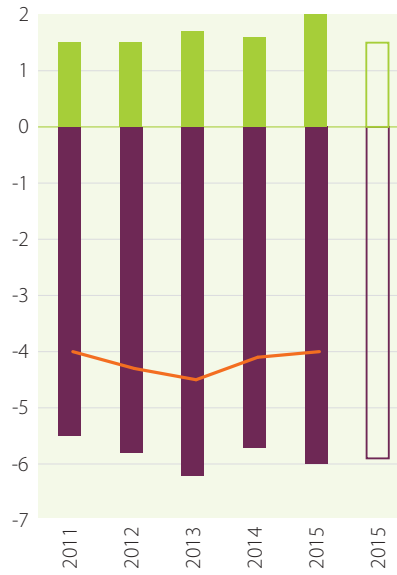


Ertrag  
Aufwand  
Voranschlag 2015  
Aufwand-/Ertragsüberschuss

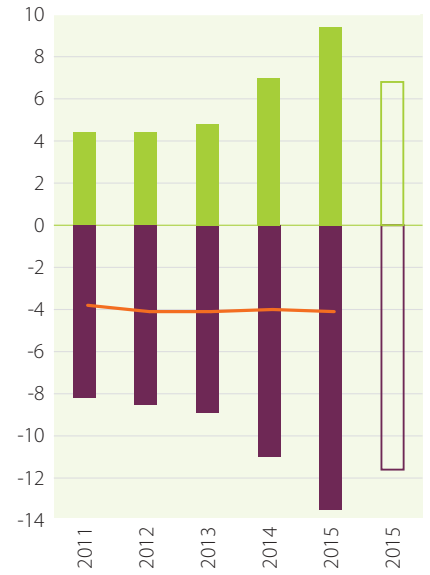
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 107 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

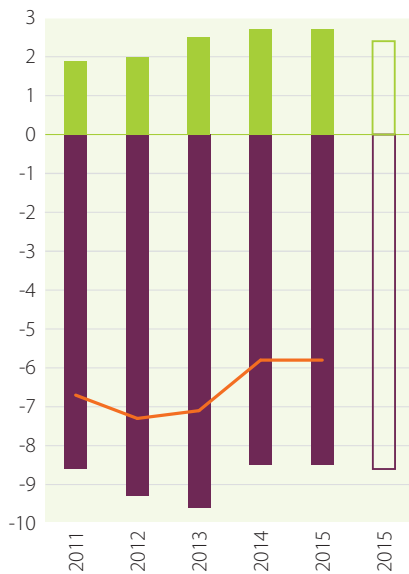
Präsidialabteilung



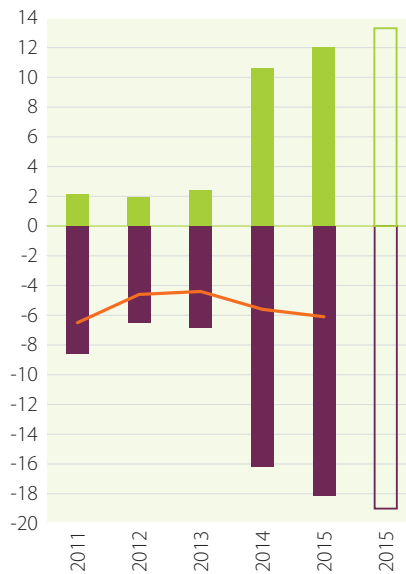
Bau und Infrastruktur



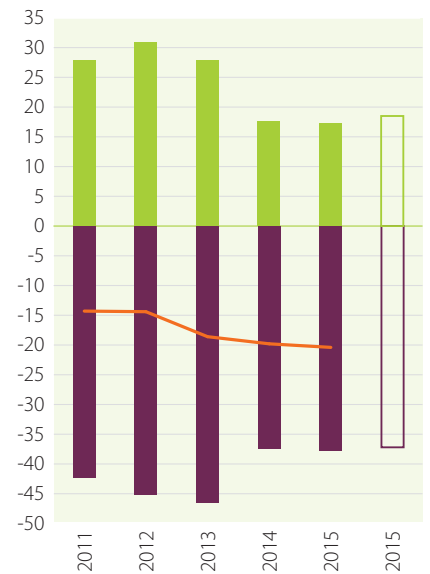
Bevölkerungsdienste



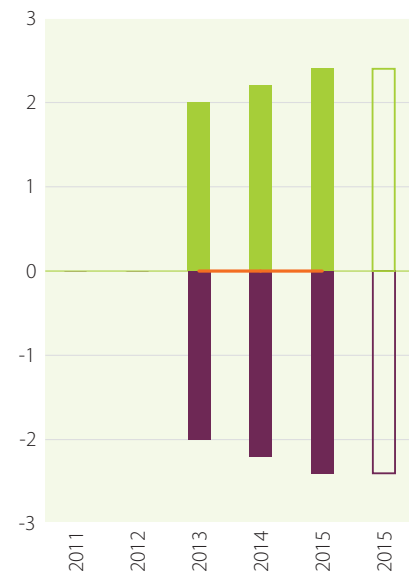
Gesellschaft



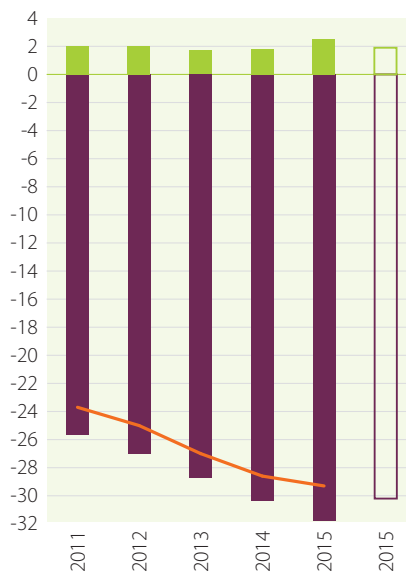
Sozialamt



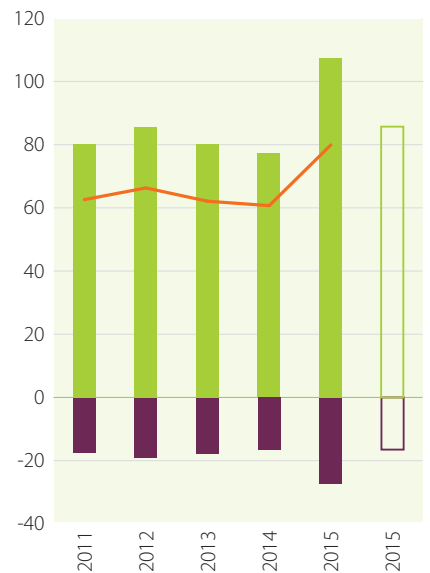
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

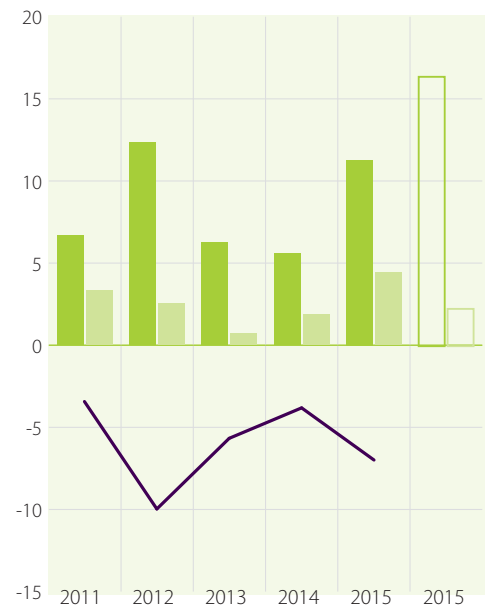


Finanzabteilung



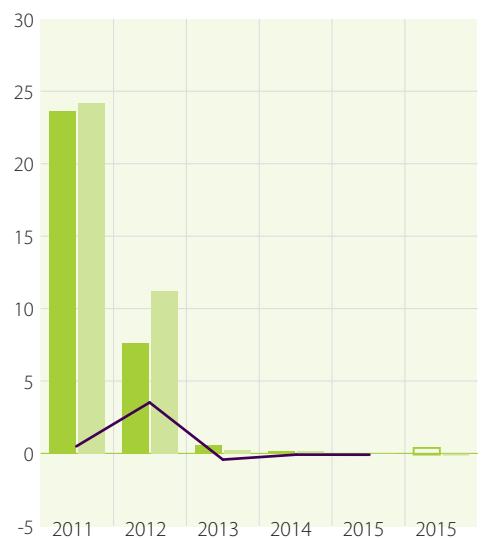
**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2011	2012	2013	2014	2015	2015
Ausgaben		6,675	12,336	6,267	5,592	11,273	16,401
Einnahmen		3,345	2,525	0,719	1,880	4,415	2,271
Nettoinvestition		-3,330	-9,811	-5,548	-3,712	-6,858	-14,130



**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2011	2012	2013	2014	2015	2015
Ausgaben		23,639	7,633	0,592	0,165	0,006	0,459
Einnahmen		24,209	11,215	0,251	0,165	0	0
Nettoveränderung		0,570	3,582	-0,341	0	-0,006	-0,459



**Kapitalflussrechnung**

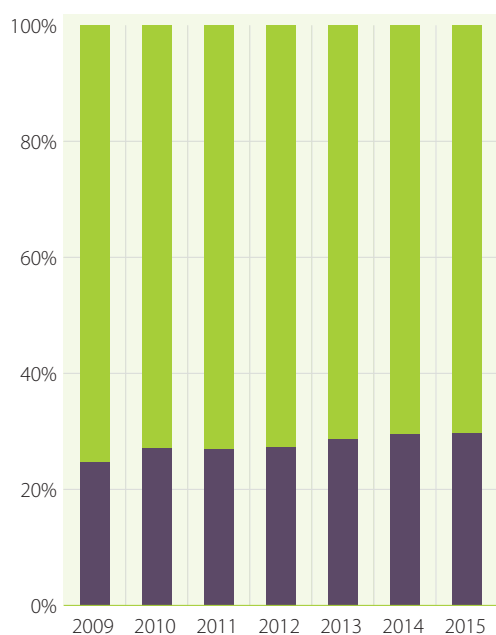
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2011	2012	2013	2014	2015	2015
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	3,528	6,670	-3,568	-7,026	10,108	1,112
Abschreibungen	4,458	7,341	4,309	4,320	4,854	5,829
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,258	0,461	0,842	0,864	3,724	0,515
<b>Cashflow</b>	<b>8,244</b>	<b>14,472</b>	<b>1,583</b>	<b>-1,842</b>	<b>18,686</b>	<b>7,456</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen	-3,330	-9,811	-5,548	-3,712	-6,858	-14,130
Devestitionen Finanzvermögen	0,570	3,582	-0,341	0	-0,006	-0,459
<b>Free Cashflow</b>	<b>5,484</b>	<b>8,243</b>	<b>-4,306</b>	<b>-5,554</b>	<b>11,822</b>	<b>-7,133</b>

**Strukturvergleich Bilanz**

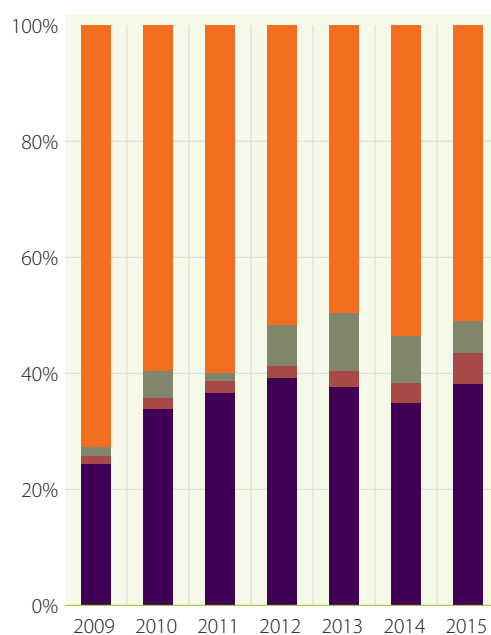
Aktiven	in Mio. CHF	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Finanzvermögen		126,924	120,452	118,957	123,196	118,013	111,430	120,666
Verwaltungsvermögen		41,531	44,818	43,690	46,161	47,400	46,791	50,817
Total		168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483

Passiven	in Mio. CHF	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Fremdkapital		122,586	98,559	97,459	87,638	82,196	84,766	87,432
Verrechnungen		2,511	7,843	2,421	11,836	16,417	12,782	9,633
Spezialfinanzierung		2,439	2,849	3,220	3,666	4,503	5,402	9,039
Eigenkapital		40,919	56,019	59,547	66,217	62,297	55,271	65,379
Total		168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483

Aktiven



Passiven



**Finanzkennzahlen**

in %	Jahresrechnung					Vorans.	JR
	2011	2012	2013	2014	2015	2015	Mittel
SFG	248	148	29	-50	273	53	130
SFA	7	12	1	-2	13	6	6
KDA	3	3	3	2	2	3	3
ZBA	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1

**Steuerfüsse**

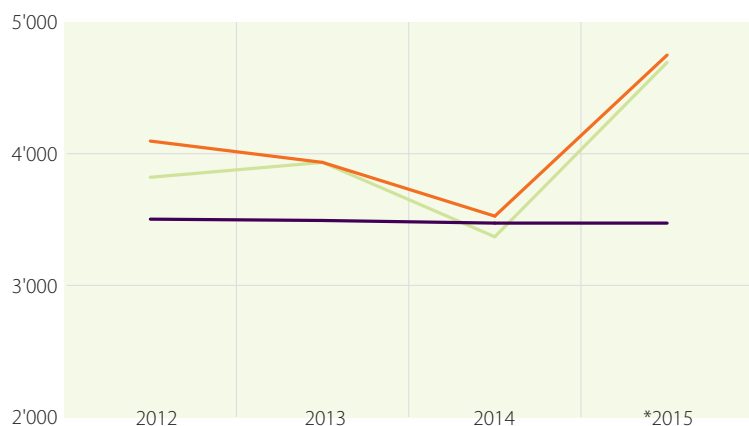
in %	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	99	99	99	99	102	102
Ref. Kirche	9	9	9	8,5	8,5	8,5
Kath. Kirche	11	11	11	11	11	10

**Kennzahlen Steuern**

	in CHF pro Kopf	2012	2013	2014	*2015
Relative Steuerkraft Kanton		3'503	3'493	3'473	3'473
Eigene Relative Steuerkraft		4'096	3'934	3'526	4'749
** Eff. Steuerkraftabschöpfung		275	0	157	56
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung		3'821	3'934	3'369	4'693

\* 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.

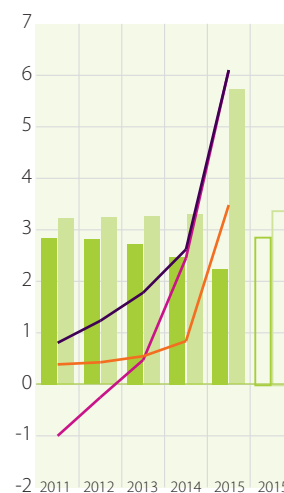
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2011	2012	2013	2014	2015	2015
Aufwand		2,845	2,812	2,729	2,466	2,242	2,868
Ertrag		3,232	3,240	3,275	3,305	5,724	3,382
Erfolg		0,387	0,428	0,546	0,839	3,482	0,514

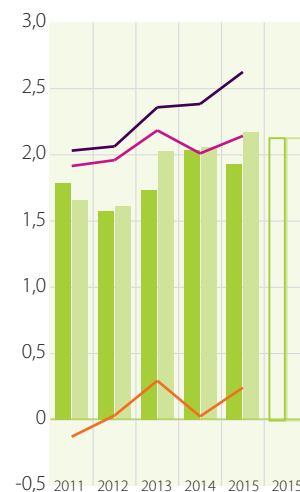
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2011	2012	2013	2014	2015
Finanzvermögen		0,022	0,020	0,474	2,451	6,102
Verwaltungsvermögen		1,806	1,486	1,307	0,169	0
Fremdkapital		1,022	0,271	0	0	0
Eigenkapital		0,806	1,235	1,781	2,620	6,102
Nettovermögen/-schuld		-1,000	-0,251	0,474	2,451	6,102



Abfallbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2011	2012	2013	2014	2015	2015
Aufwand		1,786	1,577	1,732	2,036	1,927	2,132
Ertrag		1,658	1,609	2,027	2,061	2,169	2,132
Erfolg		-0,128	0,032	0,295	0,025	0,242	0

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2011	2012	2013	2014	2015
Finanzvermögen		1,916	1,960	2,185	2,011	2,143
Verwaltungsvermögen		0,116	0,104	0,174	0,373	0,483
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		2,032	2,064	2,359	2,384	2,626
Nettovermögen/-schuld		1,916	1,960	2,185	2,011	2,143



Herausgegeben von der  
Abteilung Finanzen und Liegenschaften  
der Stadt Opfikon, März 2016

Telefon 044 829 82 30  
www.opfikon.ch