

Voranschlag 2018

Im Vergleich der Voranschläge 2017 und 2018 ist von höheren Steuererträgen im Rechnungsjahr, jedoch von tieferen Erträgen der früheren Jahre auszugehen. In der Schule wird mit einer stetigen Steigerung der Anzahl Klassen gerechnet. Weitere Aufwendungen entstehen aufgrund eines zusätzlichen Mietvertrages für einen Hort im Glattpark sowie dessen Betrieb und Reinigung. Im Sozialamt werden Mehraufwendungen im Bereich Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe erwartet. Im Bereich der Pflegefinanzierung wird eine weitere, starke Zunahme der Kosten erwartet. In der Präsidiabteilung werden ausserordentliche Aufwendungen für das Jubiläum 50 Jahre Stadt Opfikon inklusive dem Stadtfest berücksichtigt. Aus einem geplanten Grundstückverkauf resultiert ein Buchgewinn von CHF 1,3 Mio. Für die erwartete Ressourcenabschöpfung wird periodengerecht eine Rückstellung gebildet. Ohne die Vornahme zusätzlicher Abschreibungen im Gemeindegut weist der Voranschlag 2018 einen Ertragsüberschuss von CHF 0,4 Mio. aus. In der Gesamtrechnung (inkl. Abwasser/Abfall) kann das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 21,5 Mio. durch den resultierenden Cashflow (CHF 8,8 Mio.) bei Weitem nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 41%).

Gemäss Finanzplanentwurf für die Jahre 2017 – 2021 werden die Steuererträge weiterhin auf dem seit 2015 erreichten, hohen Niveau erwartet. Am Grundproblem, dass die Cashflows der nächsten Jahre auf ungenügendem Niveau verharren werden, vermag dies aber nichts zu ändern. Beunruhigend ist demnach nicht die aktuelle Situation und auch nicht die Belastung durch eine Investitionsspitze nie gekannten Ausmasses, sondern die Gefahr, die von einem Einbruch der Steuererträge ausginge, wie es ihn in jüngster Zeit mehrmals gegeben hat. Es bestehen zudem gewichtige Unsicherheiten im Zusammenhang mit Gesetzesänderungen, vor allem mit der Unternehmenssteuerreform.

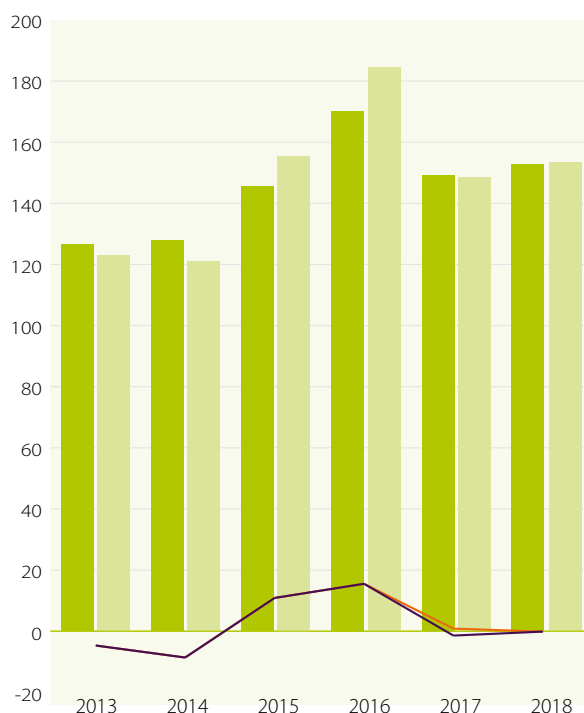
Valentin Perego, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Aufwand	126,458	127,915	145,449	170,175	149,167	152,849
Ertrag	122,890	120,889	155,557	184,359	148,457	153,283
Gewinn / Verlust ¹⁻	-3,568	-7,026	10,108	14,184	-0,710	0,434
Gewinn / Verlust ²⁻	-3,568	-7,026	10,108	14,184	1,290	0,434

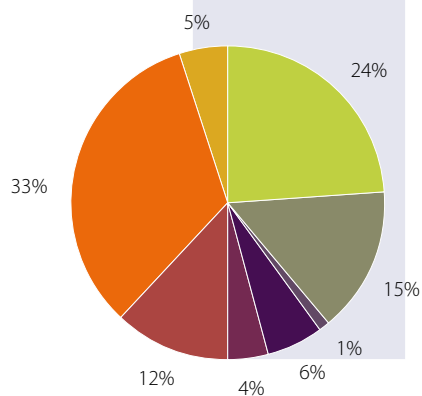
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

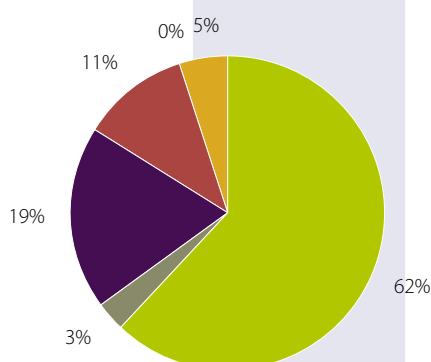


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2018	2017	2016
Personalaufwand	37,428	35,941	36,062	
Sachaufwand	23,389	21,566	19,996	
Passivzinsen	0,768	0,799	1,136	
Abschreibungen	9,353	10,926	6,040	
Beiträge ohne Zweckbindung	5,900	7,200	7,047	
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF	18,353	17,147	21,001	
Betriebs- und Defizitbeiträge	50,668	49,139	47,799	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	6,990	6,449	31,094	
Total Aufwand	152,849	149,167	170,175	

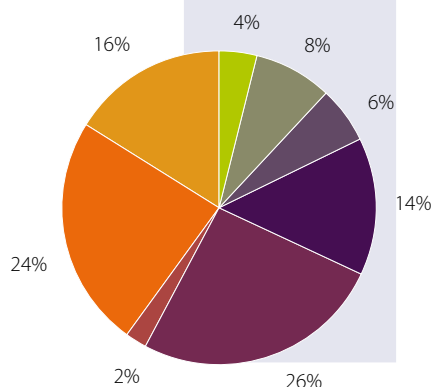


Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2018	2017	2016
Steuern	95,072	93,144	99,063	
Vermögenserträge	3,933	2,719	5,655	
Gebühren, Entgelte	29,464	28,625	30,451	
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen	17,263	17,342	17,865	
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0,561	0,178	0,231	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	6,990	6,449	31,094	
Total Ertrag	153,283	148,457	184,359	

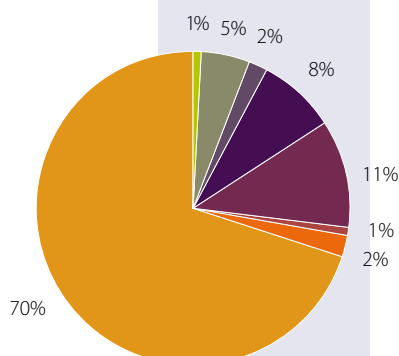


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2018	2017	2016
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	6,676	6,095	6,059	
Bau und Infrastruktur	12,147	11,530	14,528	
Bevölkerungsdienste	8,981	8,891	9,065	
Gesellschaft	20,564	19,856	19,609	
Sozialamt	40,370	39,391	38,015	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,480	2,364	2,438	
Schule	36,811	34,225	33,745	
Finanzabteilung	24,820	26,815	46,716	
Total Aufwand	152,849	149,167	170,175	



Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2018	2017	2016
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	2,018	1,792	2,079	
Bau und Infrastruktur	7,139	6,644	11,587	
Bevölkerungsdienste	2,707	2,699	2,744	
Gesellschaft	12,155	12,123	11,736	
Sozialamt	17,321	17,194	17,153	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,480	2,364	2,438	
Schule	2,594	2,515	2,392	
Finanzabteilung	106,869	103,126	134,230	
Total Ertrag	153,283	148,457	184,359	



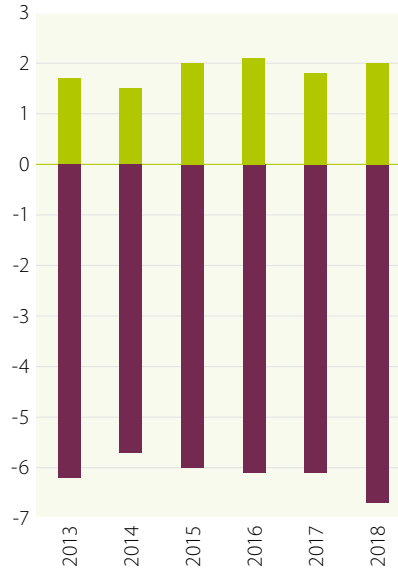
Vergleich der Abteilungen 2013 – 2018

- Ertrag
- Aufwand
- Aufwand- / Ertragsüberschuss

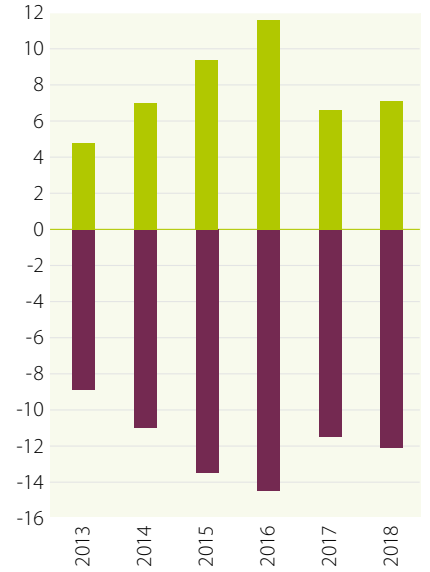
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 134 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

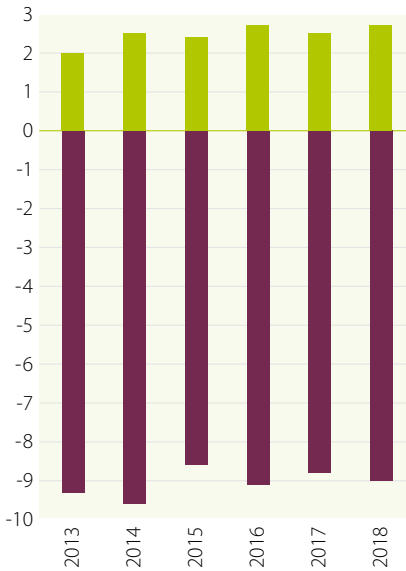
Präsidialabteilung



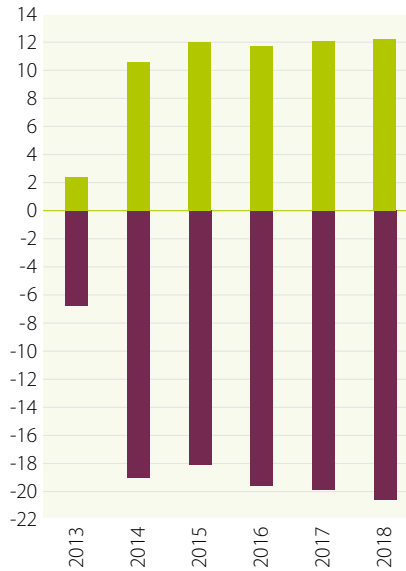
Bau und Infrastruktur



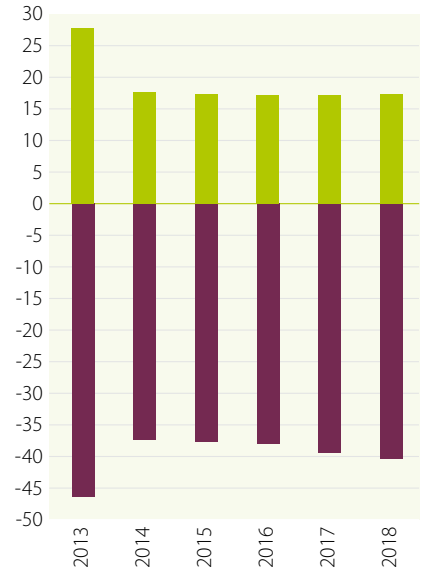
Bevölkerungsdienste



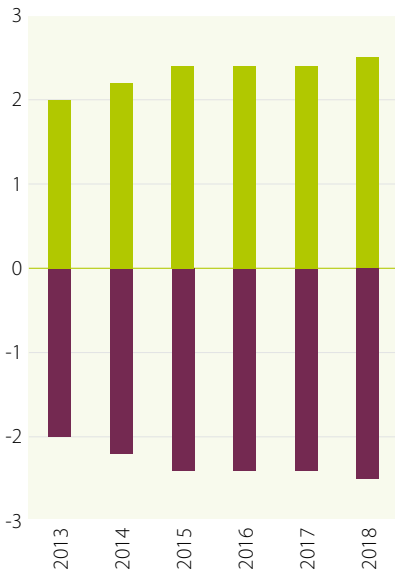
Gesellschaft



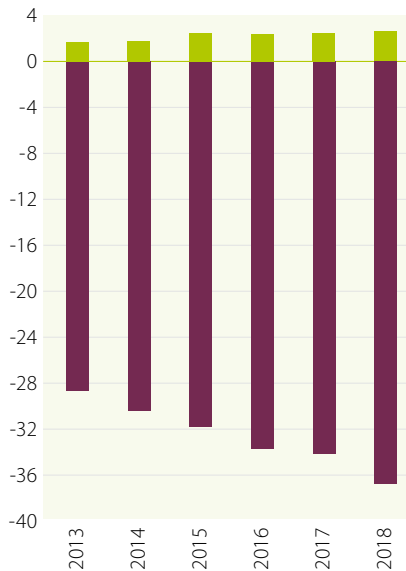
Sozialamt



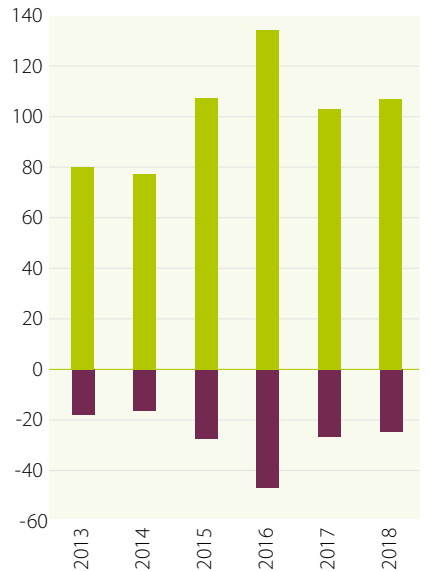
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

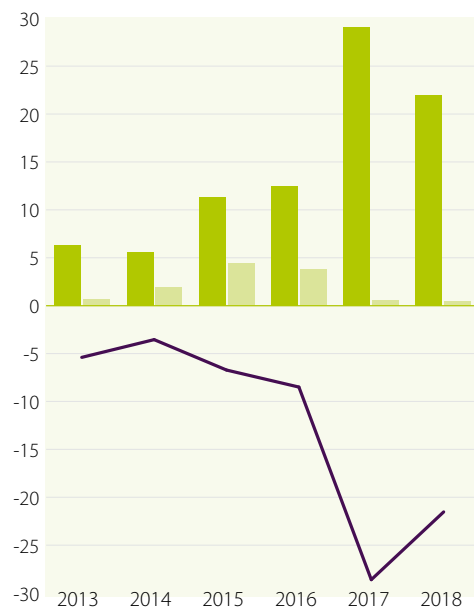


Finanzabteilung



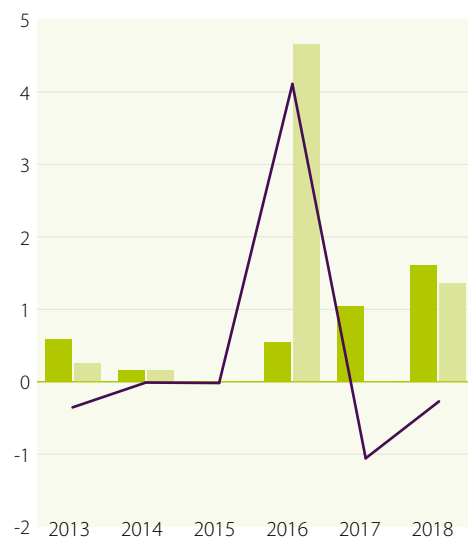
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ausgaben		6,267	5,592	11,273	12,441	29,095	21,956
Einnahmen		0,719	1,880	4,415	3,823	0,556	0,426
Nettoinvestition		-5,548	-3,712	-6,858	-8,618	-28,539	-21,530



Investitionsrechnung Finanzvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
Ausgaben		0,592	0,165	0,006	0,552	1,040	1,615
Einnahmen		0,251	0,165	0	4,653	0	1,356
Nettoveränderung		-0,341	0	-0,006	4,101	-1,040	-0,259



Kapitalflussrechnung

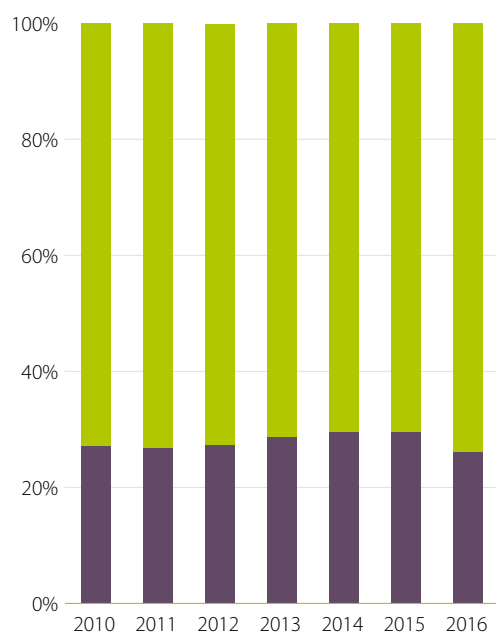
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	-3,568	-7,026	10,108	14,184	-0,710	0,434
Abschreibungen	4,309	4,320	4,854	5,194	10,202	8,718
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,842	0,864	3,724	3,955	-0,054	-0,389
Cashflow	1,583	-1,842	18,686	23,333	9,438	8,763
Investitionen Verwaltungsvermögen	-5,548	-3,712	-6,858	-8,618	-28,539	-21,530
Investitionen Finanzvermögen	-0,341	0	-0,006	4,101	-1,040	-0,259
Free Cashflow	-4,306	-5,554	11,822	18,816	-20,141	-13,026

Strukturvergleich Bilanz

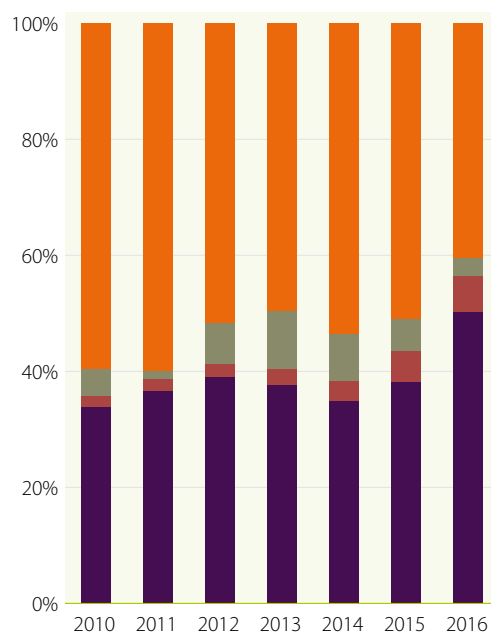
Aktiven	in Mio. CHF	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Finanzvermögen		120,452	118,957	123,196	118,013	111,430	120,666	153,455
Verwaltungsvermögen		44,818	43,690	46,161	47,400	46,791	50,817	54,241
Total		165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483	207,696

Passiven	in Mio. CHF	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Fremdkapital		98,559	97,459	87,638	82,196	84,766	87,432	84,173
Verrechnungen		7,843	2,421	11,836	16,417	12,782	9,633	6,381
Spezialfinanzierung		2,849	3,220	3,666	4,503	5,402	9,039	12,985
Eigenkapital		56,019	59,547	66,217	62,297	55,271	65,379	104,157
Total		165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483	207,696

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

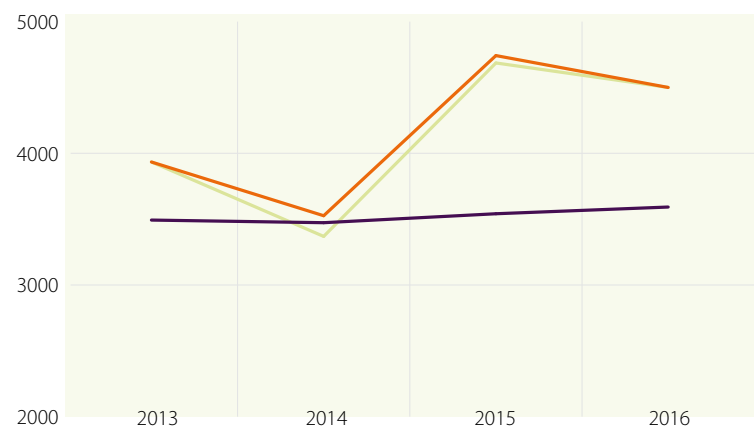
in %	Jahresrechnung				Voranschlag		Mittel
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
SFG	29	-50	273	271	33	41	99
SFA	1	-2	13	15	7	6	7
KDA	3	2	2	2	5	5	3
ZBA	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1

Steuerfüsse

in %	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	99	99	102	102	99	99
Ref. Kirche	9	8,5	8,5	8,5	8	8
Kath. Kirche	11	11	11	10	9	7

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2013	2014	2015	2016
Relative Steuerkraft Kanton	3'493	3'473	3'541	3'592
Eigene Relative Steuerkraft	3'934	3'526	4'742	4'500
Eff. Steuerkraftabschöpfung	0	157	56	0
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	3'934	3'369	4'686	4'500



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.

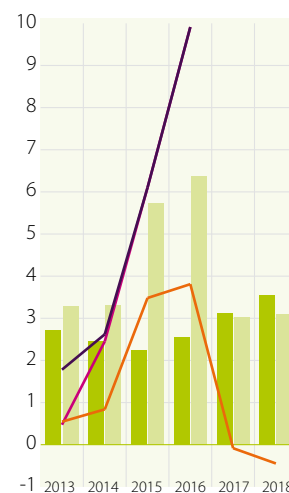
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
Aufwand		2,729	2,466	2,242	2,560	3,120	3,546
Ertrag		3,275	3,305	5,724	6,370	3,037	3,101
Erfolg		0,546	0,839	3,482	3,810	-0,083	-0,445

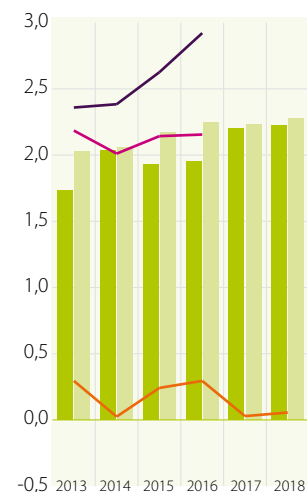
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2013	2014	2015	2016
Finanzvermögen		0,474	2,451	6,102	9,912
Verwaltungsvermögen		1,307	0,169	0	0
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		1,781	2,620	6,102	9,912
Nettovermögen/-schuld		0,474	2,451	6,102	9,912



Abfallbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
Aufwand		1,732	2,036	1,927	1,949	2,204	2,220
Ertrag		2,027	2,061	2,169	2,244	2,233	2,276
Erfolg		0,295	0,025	0,242	0,295	0,029	0,056

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2013	2014	2015	2016
Finanzvermögen		2,185	2,011	2,143	2,155
Verwaltungsvermögen		0,174	0,373	0,483	0,766
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		2,359	2,384	2,626	2,921
Nettovermögen/-schuld		2,185	2,011	2,143	2,155



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, Dezember 2017

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch