

Budget 2019

Per 1. Januar 2019 wird im Kanton Zürich die Einführung des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) vorgeschrieben. Dies wird vor allem in der Bilanz und im Abschreibungsregime spürbare Änderungen haben.

Im Vergleich der Budgets 2018 und 2019 ist von höheren Steuererträgen der früheren Jahre sowie bei den Quellen- und Grundstückgewinnsteuern, jedoch von tieferen Erträgen bei den Steuern des laufenden Jahres auszugehen. In der Schule wird mit einer stetigen Steigerung der Anzahl Klassen gerechnet. Im Sozialamt werden Minderaufwendungen im Bereich Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe erwartet. Im Bereich der Pflegefinanzierung wird eine weitere starke Zunahme der Kosten erwartet. Aufgrund von vermutlich ausreichenden Rückstellungen gemäss Hochrechnung 2018 werden für das Jahr 2019 keine Beiträge in den Finanzausgleich eingesetzt. Das Budget 2019 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 2,7 Mio. aus. In der Gesamtrechnung (inkl. Abwasser/Abfall) kann das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 42,5 Mio. durch den resultierenden Cashflow (CHF 10,9 Mio.) bei Weitem nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 26%).

Gemäss Finanzplan für die Jahre 2018–2022 werden die Steuererträge weiterhin auf hohem Niveau leicht steigend prognostiziert. In der Planperiode werden insgesamt knapp ausgeglichene Rechnungsergebnisse sowie durchgehend zu geringe Cash Flows erwartet. Der hohe Investitionsbedarf führt zu einer markanten Erhöhung des Verwaltungsvermögens. Das Gesamtbild zeigt zwar immer noch eine schwierige Herausforderung, hat sich aber in den letzten drei Jahren stark aufgehellt. Auf dieser Basis rechtfertigt sich eine Senkung des Steuerfusses um 5% auf neu 94%.

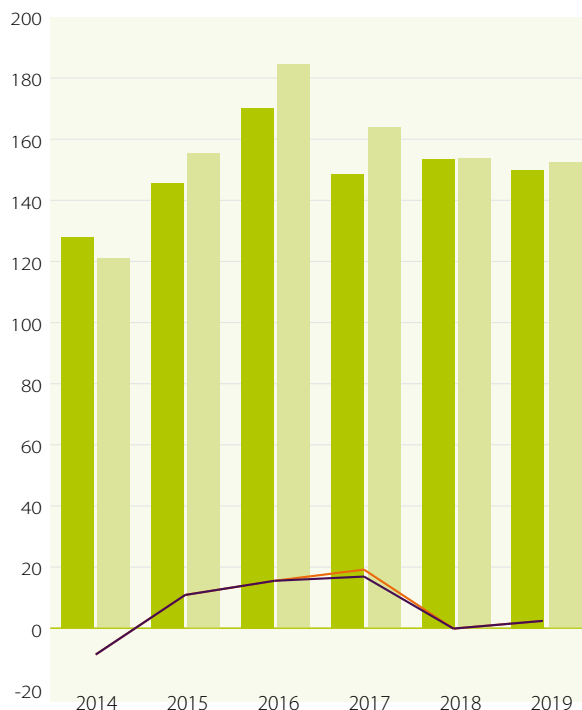
Valentin Perego, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aufwand	127,915	145,449	170,175	148,382	153,416	149,909
Ertrag	120,889	155,557	184,359	163,780	153,850	152,566
Gewinn / Verlust ¹⁻	-7,026	10,108	14,184	15,398	0,434	2,657
Gewinn / Verlust ²⁻	-7,026	10,108	14,184	17,398	0,434	2,657

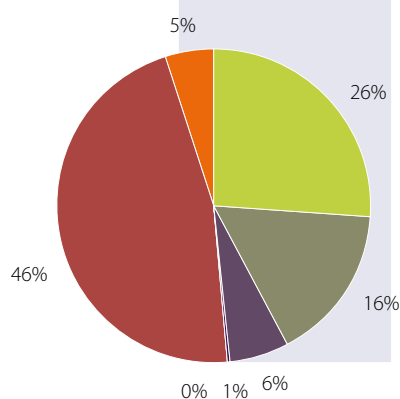
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

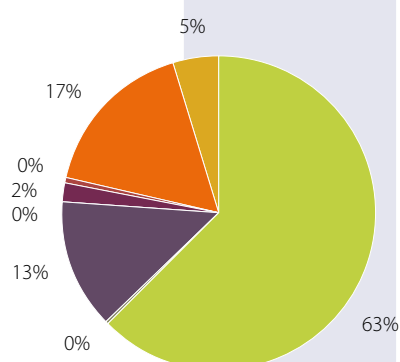


Erfolgsrechnung – Sachgruppen

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2019	2018	2017
Personalaufwand	39,361	37,368		37,113
Sach- und übriger Betriebsaufwand	24,168	23,515		21,240
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8,968	8,718		9,044
Finanzaufwand	0,687	0,903		0,799
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,006	0,056		2,534
Transferaufwand	69,621	75,226		71,133
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	7,098	7,630		6,519
Total Aufwand	149,909	153,416		148,382

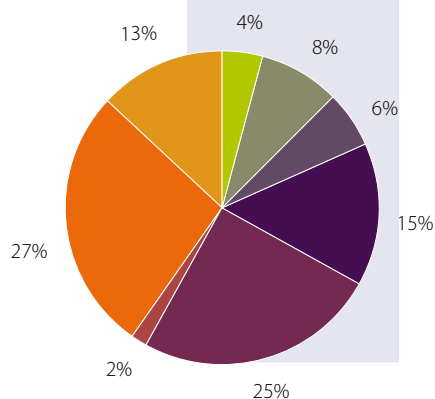


Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2019	2018	2017
Fiskalertrag	95,672	95,072		105,934
Regalien und Konzessionen	0,114	0,115		0,086
Entgelte	20,371	20,606		20,100
Verschiedene Erträge	0,003	0,000		0,000
Finanzertrag	3,343	4,685		4,142
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0,713	0,445		0,000
Transferertrag	25,252	25,301		26,999
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	7,098	7,626		6,519
Total Ertrag	152,566	153,850		163,780

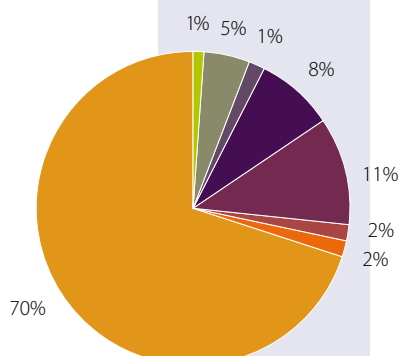


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2019	2018	2017
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	6,473	6,676	6,095	
Bau und Infrastruktur	12,360	12,182	13,066	
Bevölkerungsdienste	8,953	8,941	8,923	
Gesellschaft	21,845	20,564	21,275	
Sozialamt	37,409	40,356	35,210	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,496	2,470	2,476	
Schule	41,002	36,788	35,720	
Finanzabteilung	19,371	25,439	25,617	
Total Aufwand	149,909	153,416	148,382	



Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2019	2018	2017
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	2,092	2,017	2,188	
Bau und Infrastruktur	7,084	7,164	8,636	
Bevölkerungsdienste	2,421	2,677	3,144	
Gesellschaft	12,467	12,155	12,641	
Sozialamt	16,757	17,308	15,506	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,496	2,470	2,476	
Schule	2,862	2,571	2,572	
Finanzabteilung	106,387	107,488	116,617	
Total Ertrag	152,566	153,850	163,780	



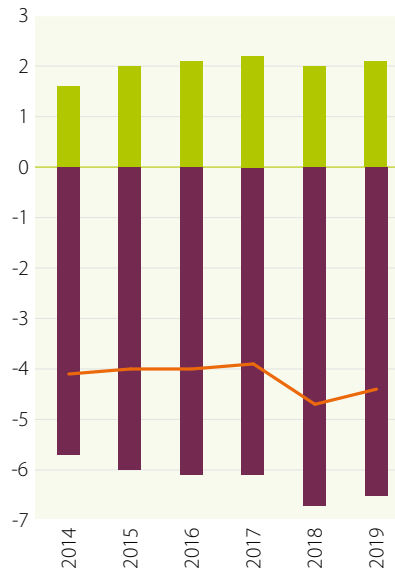
Vergleich der Abteilungen 2014 – 2019

- Ertrag
- Aufwand
- Aufwand- / Ertragsüberschuss

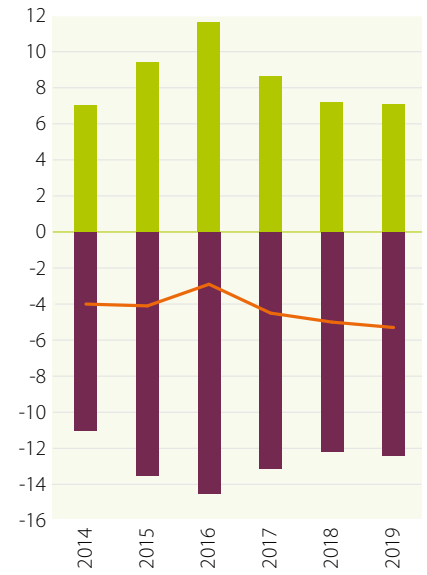
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 134 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

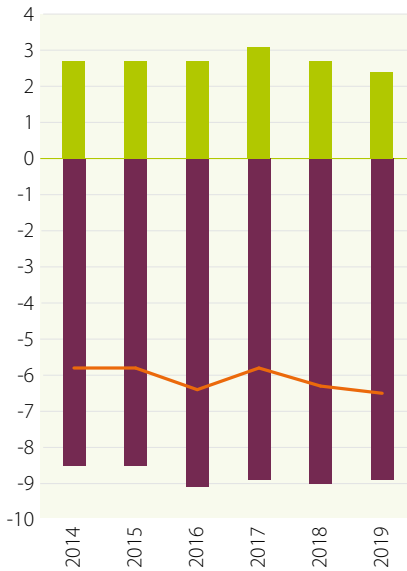
Präsidialabteilung



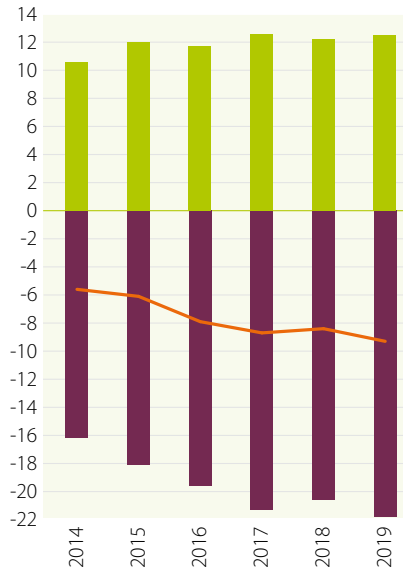
Bau und Infrastruktur



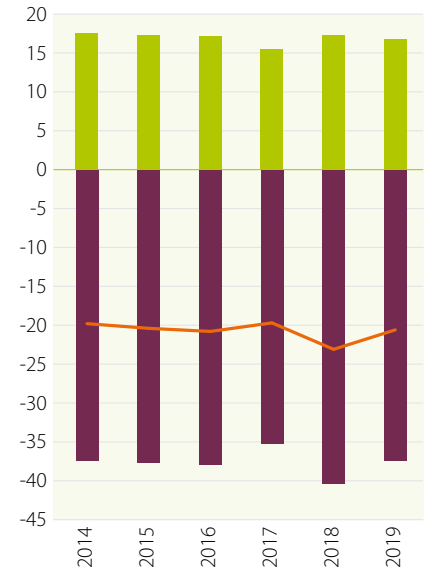
Bevölkerungsdienste



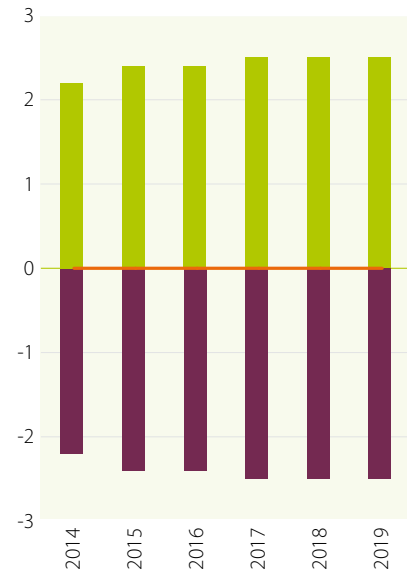
Gesellschaft



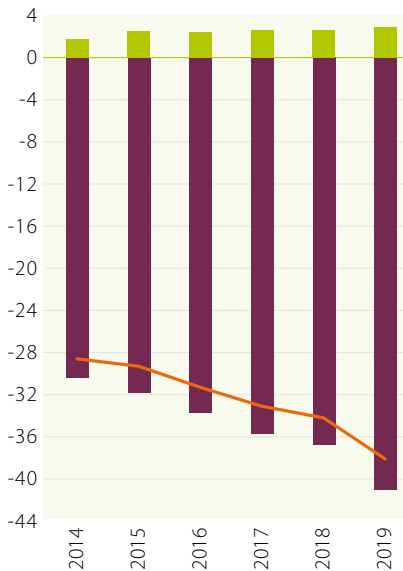
Sozialamt



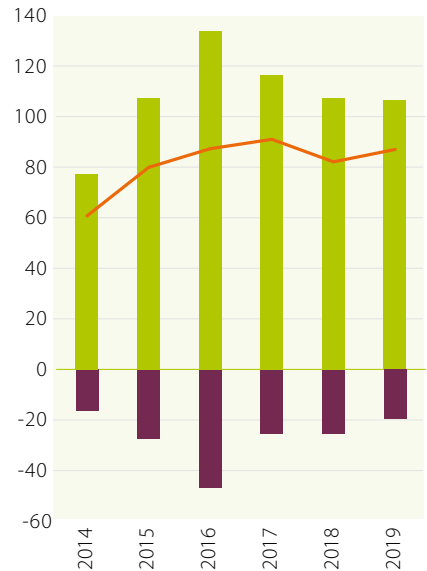
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

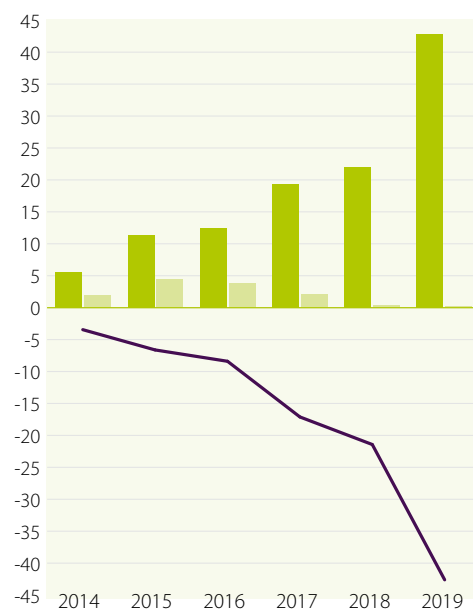


Finanzabteilung

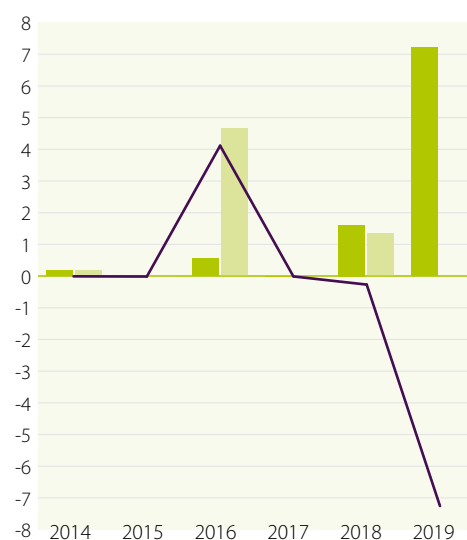


Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ausgaben		5,592	11,273	12,441	19,326	21,956	42,753
Einnahmen		1,880	4,415	3,823	2,073	0,426	0,231
Nettoinvestition		-3,712	-6,858	-8,618	-17,253	-21,530	-42,522

Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ausgaben		0,165	0,006	0,552	0,003	1,615	7,210
Einnahmen		0,165	0	4,653	0	1,356	0
Nettoveränderung		0	-0,006	4,101	-0,003	-0,259	-7,210



Kapitalflussrechnung

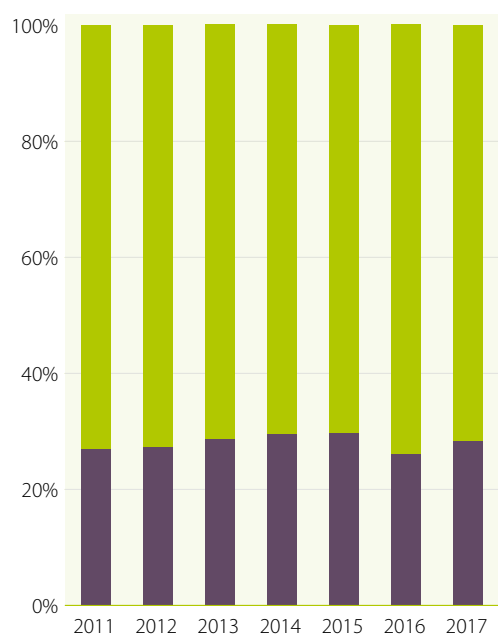
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	-7,026	10,108	14,184	15,398	0,434	2,657
Abschreibungen	4,320	4,854	5,194	8,487	8,718	8,968
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,864	3,724	3,955	2,532	-0,389	-0,698
Cashflow	-1,842	18,686	23,333	26,417	8,763	10,927
Investitionen Verwaltungsvermögen	-3,712	-6,858	-8,618	-17,253	-21,530	-42,522
Investitionen Finanzvermögen	0	-0,006	4,101	-0,003	-0,259	-7,210
Free Cashflow	-5,554	11,822	18,816	9,161	-13,026	-38,805

Strukturvergleich Bilanz

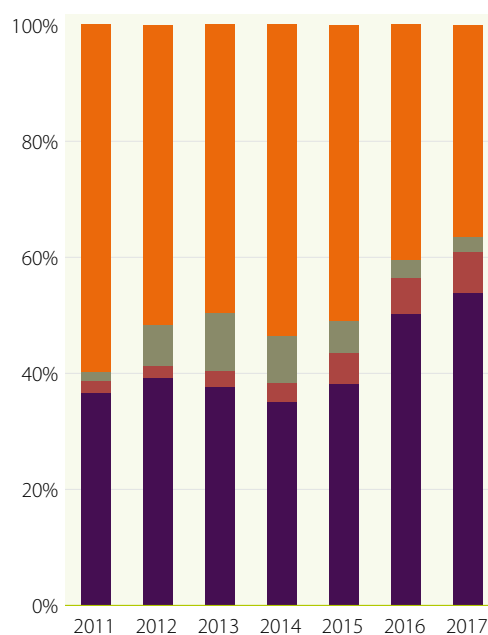
Aktiven	in Mio. CHF	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Finanzvermögen		118,957	123,196	118,013	111,430	120,666	153,455	158,899
Verwaltungsvermögen		43,690	46,161	47,400	46,791	50,817	54,241	63,007
Total		162,647	169,357	165,413	158,221	171,483	207,696	221,906

Passiven	in Mio. CHF	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Fremdkapital		97,459	87,638	82,196	84,766	87,432	84,173	81,310
Verrechnungen		2,421	11,836	16,417	12,782	9,633	6,381	5,495
Spezialfinanzierung		3,220	3,666	4,503	5,402	9,039	12,985	15,546
Eigenkapital		59,547	66,217	62,297	55,271	65,379	104,157	119,555
Total		162,647	169,357	165,413	158,221	171,483	207,696	221,906

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung				Budget		Mittel
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	
SFG	-50	273	271	153	41	26	119
SFA	-2	13	15	17	6	8	9

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.

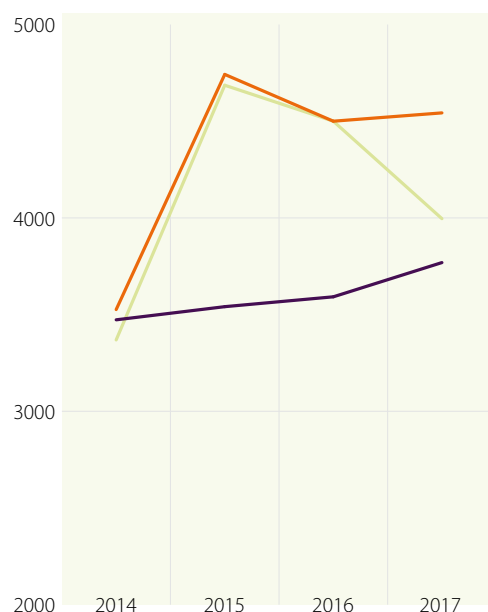
bis 0% nicht vorhanden
 0 – 10% schwach
 10 – 20% mittel
 über 20% gut, anzustreben

Steuerfüsse

in %	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	99	102	102	99	99	94
Ref. Kirche	8,5	8,5	8,5	8	8	8
Kath. Kirche	11	11	10	9	7	7

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2014	2015	2016	2017
Relative Steuerkraft Kanton	3'473	3'541	3'592	3'769
Eigene Relative Steuerkraft	3'526	4'742	4'500	4'543
Eff. Steuerkraftabschöpfung	157	56	0	547
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	3'369	4'686	4'500	3'996

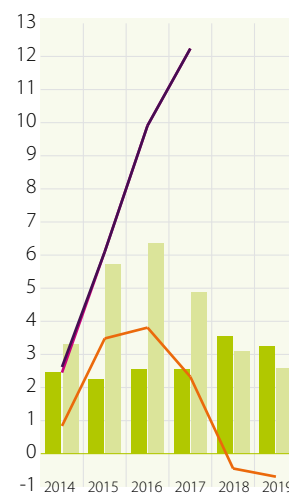


Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aufwand		2,466	2,242	2,560	2,552	3,546	3,260
Ertrag		3,305	5,724	6,370	4,877	3,101	2,568
Erfolg		0,839	3,482	3,810	2,325	-0,445	-0,692

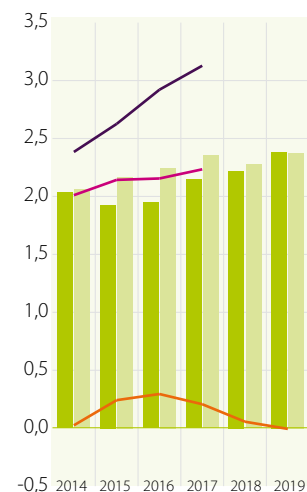
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2014	2015	2016	2017
Finanzvermögen		2,451	6,102	9,912	12,237
Verwaltungsvermögen		0,169	0	0	0
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		2,620	6,102	9,912	12,237
Nettovermögen/-schuld		2,451	6,102	9,912	12,237



Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2014	2015	2016	2017	2018	2019
Aufwand		2,036	1,927	1,949	2,146	2,220	2,382
Ertrag		2,061	2,169	2,244	2,353	2,276	2,376
Erfolg		0,025	0,242	0,295	0,207	0,056	-0,006

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2014	2015	2016	2017
Finanzvermögen		2,011	2,143	2,155	2,234
Verwaltungsvermögen		0,373	0,483	0,766	0,894
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		2,384	2,626	2,921	3,128
Nettovermögen/-schuld		2,011	2,143	2,155	2,234



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, Dezember 2018

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch