

Jahresrechnung 2018

Insgesamt weist die Jahresrechnung 2018 einen Ertragsüberschuss von CHF 10,8 Mio. (Voranschlag 2018: Ertragsüberschuss CHF 0,4 Mio.) vor.

Im Berichtsjahr wird im Vergleich zum Voranschlag ein Minderertrag (6,6 Mio.) bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr ausgewiesen. Hingegen resultiert bei den ordentlichen Steuern aus früheren Jahren ein Mehrertrag (5,3 Mio.). Höhere Erträge resultierten bei den Quellensteuern (1,3 Mio.) und den Grundstückgewinnsteuern (2,6 Mio.), tiefere Erträge erbrachten die Steuerauscheidungen (2,2 Mio.). Insgesamt liegen die Steuererträge um CHF 0,5 Mio. über dem Voranschlag. Die auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2018 sowie einem angenommenen Kantonsmittel provisorisch berechnete und im Jahr 2020 fällige Ablieferung über CHF 2,6 Mio. kann mit den bestehenden Rückstellungen gedeckt werden. Dementsprechend ist entgegen der Annahme im Voranschlag 2018 (5,9 Mio.) keine Veränderung bei den Rückstellungen erforderlich.

Aufwandseitig fallen im Budgetvergleich die Nettoaufwandzunahme bei der Schule (1,8 Mio.) sowie der höhere Aufwand bei der Abteilung Gesellschaft von CHF 1,1 Mio. ins Gewicht. Im Sozialamt traf die budgetierte Steigerung nicht ein. Dadurch konnte in den Bereichen Zusatzleistungen AHV/IV sowie Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe insgesamt ein erfreulicher Minderaufwand von CHF 3,2 Mio. erzielt werden.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen wird im Budgetvergleich mit CHF 19,8 Mio. um rund CHF 1,7 Mio. unterschritten. Die ordentlichen Abschreibungen fallen um CHF 0,9 Mio. tiefer aus als geplant. Insgesamt resultiert ein Cashflow von CHF 21,9 Mio.

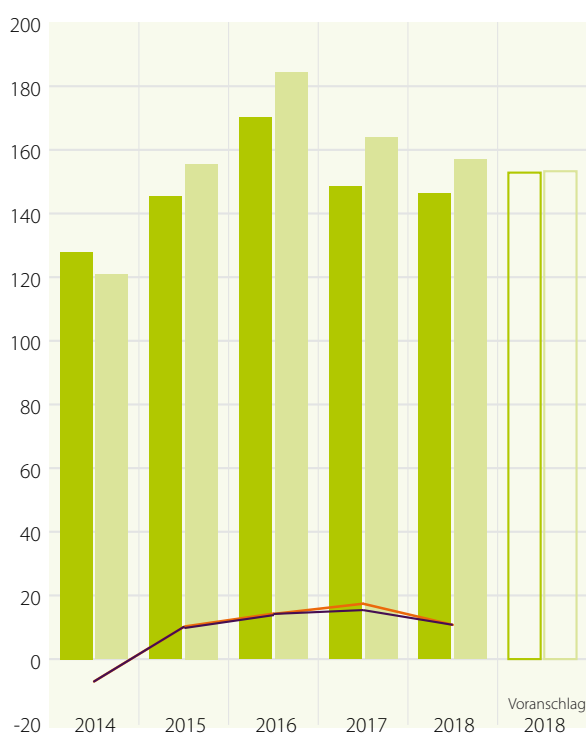
Valentin Perego, Finanzvorstand

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2014	2015	2016	2017	2018	2018
Aufwand	127,915	145,449	170,175	148,382	146,225	152,849
Ertrag	120,889	155,557	184,359	163,780	156,985	153,283
Gewinn/Verlust ¹⁻	-7,026	10,108	14,184	15,398	10,760	0,434
Gewinn/Verlust ²⁻	-7,026	10,108	14,184	17,398	10,760	0,434

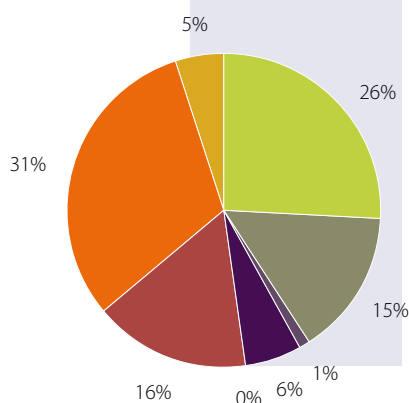
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen Gemeindegut

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

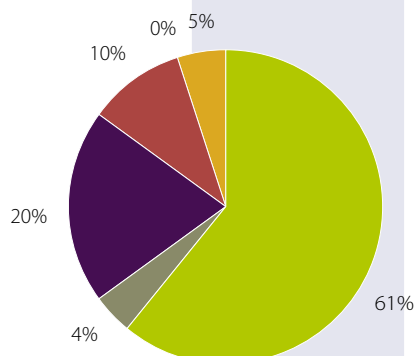


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2018	2018	2017
Personalaufwand		38,525	37,428	37,113
Sachaufwand		22,370	23,389	21,240
Passivzinsen		0,755	0,768	0,799
Abschreibungen		8,473	9,353	9,044
Beiträge ohne Zweckbindung		–	5,900	7,570
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF		22,909	18,353	19,963
Betriebs- und Defizitbeiträge		45,952	50,668	46,134
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		7,241	6,990	6,519
Total Aufwand		146,225	152,849	148,382

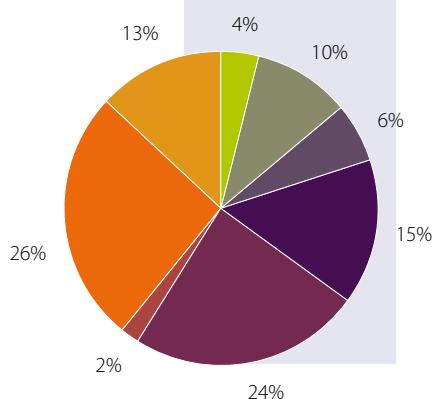


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2018	2018	2017
Steuern		95,659	95,072	105,934
Vermögenserträge		6,813	3,933	4,142
Gebühren, Entgelte		30,800	29,464	31,727
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen		16,348	17,263	15,372
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0,124	0,561	0,086
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		7,241	6,990	6,519
Total Ertrag		156,985	153,283	163,780

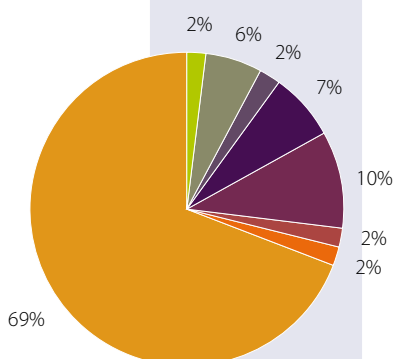


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

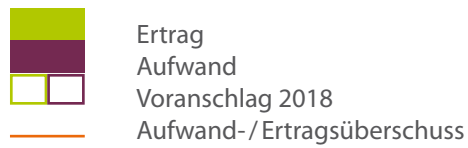
Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2018	2018	2017
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		6,369	6,676	6,095
Bau und Infrastruktur		14,432	12,147	13,066
Bevölkerungsdienste		8,945	8,981	8,923
Gesellschaft		21,187	20,564	21,275
Sozialamt		35,464	40,370	35,210
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,522	2,480	2,476
Schule		38,723	36,811	35,720
Finanzabteilung		18,582	24,820	25,617
Total Aufwand		146,224	152,849	148,382



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2018	2018	2017
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		2,400	2,018	2,188
Bau und Infrastruktur		10,218	7,139	8,636
Bevölkerungsdienste		2,898	2,707	3,144
Gesellschaft		11,676	12,155	12,641
Sozialamt		16,037	17,321	15,506
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,522	2,480	2,476
Schule		2,646	2,594	2,572
Finanzabteilung		108,588	106,869	116,617
Total Ertrag		156,985	153,283	163,780



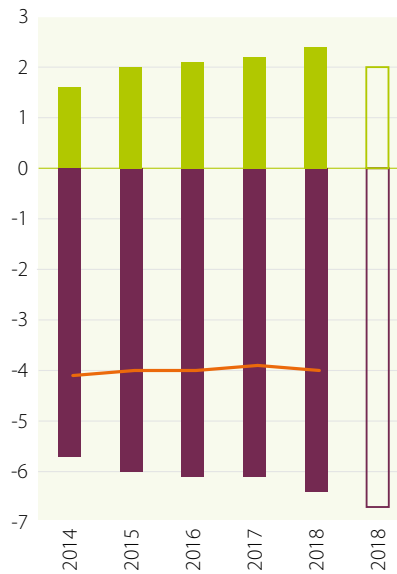
Vergleich der Abteilungen 2014 – 2018



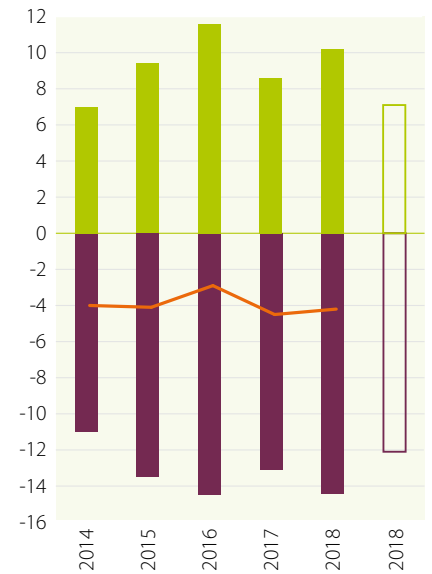
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 134 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

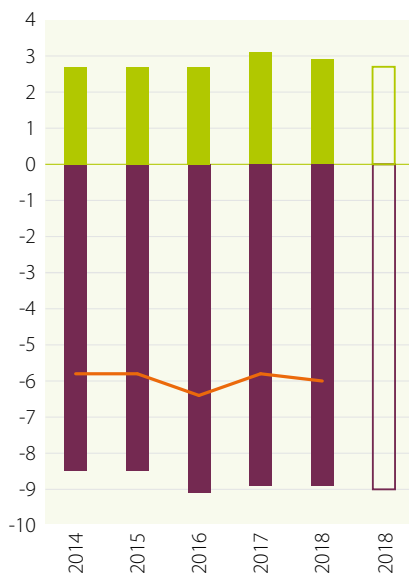
Präsidialabteilung



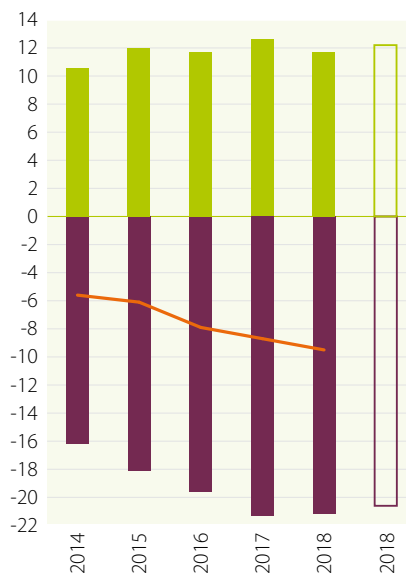
Bau und Infrastruktur



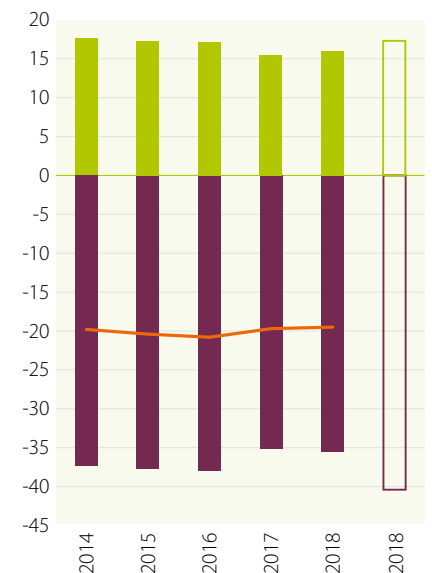
Bevölkerungsdienste



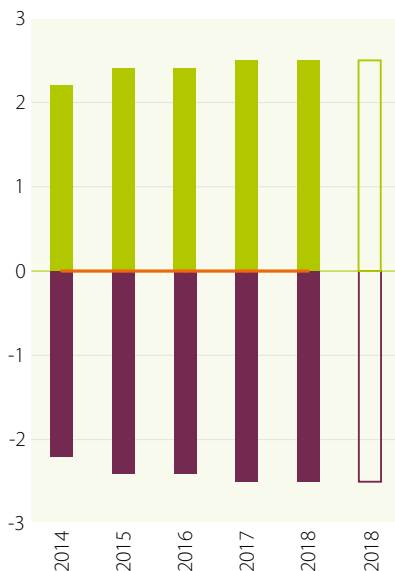
Gesellschaft



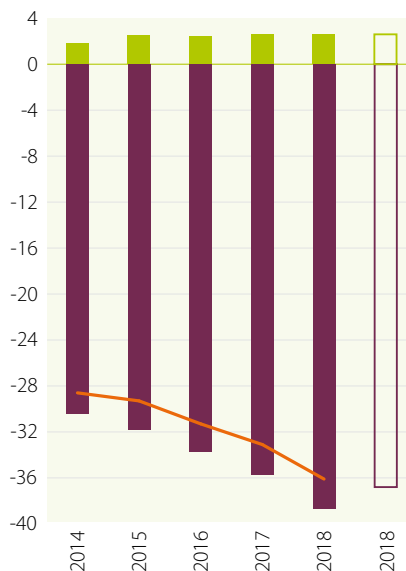
Sozialamt



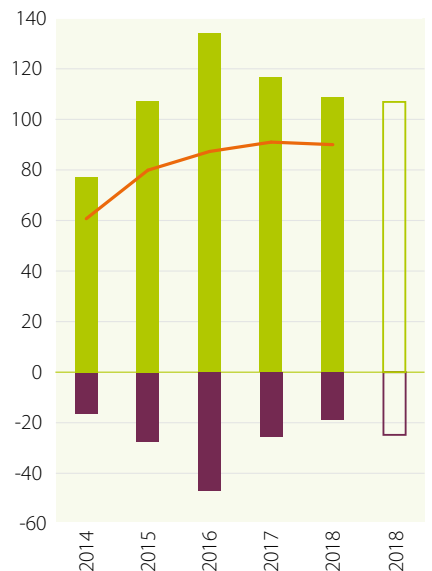
Kind- u. Erwachsenenschutz



Schule

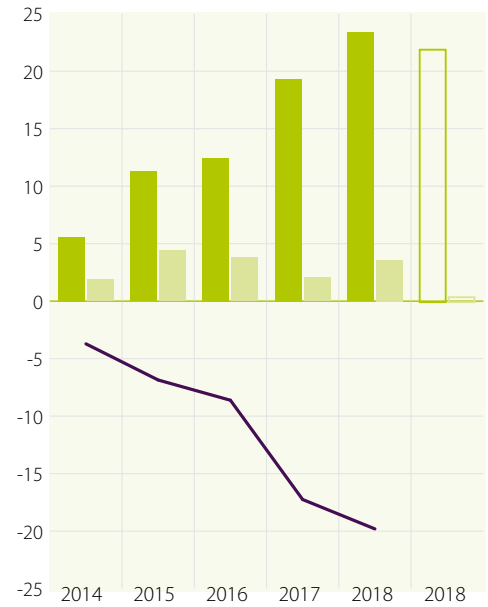


Finanzabteilung



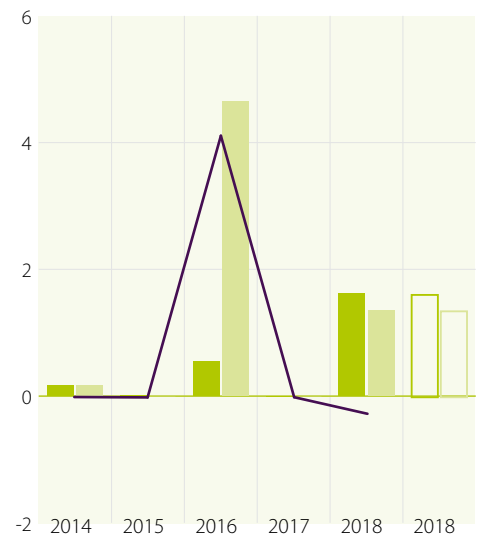
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2014	2015	2016	2017	2018	2018
Ausgaben		5,592	11,273	12,441	19,326	23,382	21,956
Einnahmen		1,880	4,415	3,823	2,073	3,574	0,426
Nettoinvestition		-3,712	-6,858	-8,618	-17,253	-19,808	-21,530



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2014	2015	2016	2017	2018	2018
Ausgaben		0,165	0,006	0,552	0,003	1,619	1,615
Einnahmen		0,165	0	4,653	0	1,356	1,356
Nettoveränderung		0	-0,006	4,101	-0,003	-0,263	-0,259



Kapitalflussrechnung

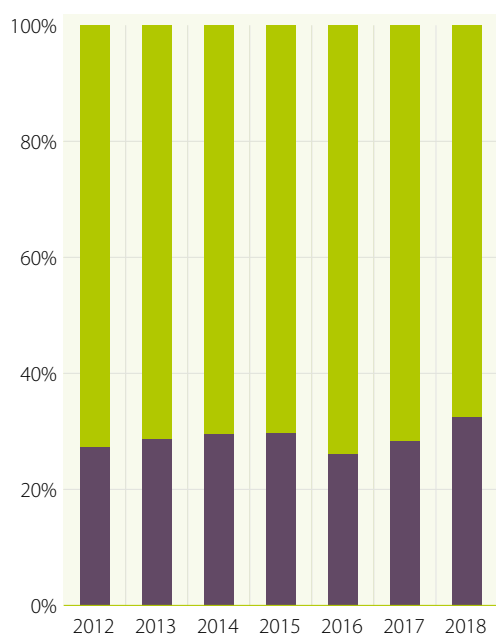
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2014	2015	2016	2017	2018	2018
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	-7,026	10,108	14,184	15,398	10,760	0,434
Abschreibungen	4,320	4,854	5,194	8,487	7,596	8,718
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,864	3,724	3,955	2,532	3,522	-0,389
Cashflow	-1,842	18,686	23,333	26,417	21,878	8,763
Investitionen Verwaltungsvermögen	-3,712	-6,858	-8,618	-17,253	-19,808	-21,530
Devestitionen Finanzvermögen	0	-0,006	4,101	-0,003	-0,263	-0,259
Free Cashflow	-5,554	11,822	18,816	9,161	1,807	-13,026

Strukturvergleich Bilanz

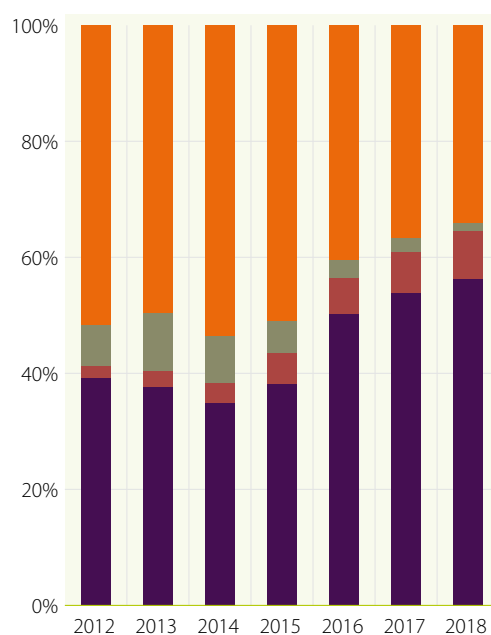
Aktiven	in Mio. CHF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Finanzvermögen		123,196	118,013	111,430	120,666	153,455	158,899	156,438
Verwaltungsvermögen		46,161	47,400	46,791	50,817	54,241	63,007	75,220
Total		169,357	165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658

Passiven	in Mio. CHF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fremdkapital		87,638	82,196	84,766	87,432	84,173	81,310	78,929
Verrechnungen		11,836	16,417	12,782	9,633	6,381	5,495	3,345
Spezialfinanzierung		3,666	4,503	5,402	9,039	12,985	15,546	19,069
Eigenkapital		66,217	62,297	55,271	65,379	104,157	119,555	130,315
Total		169,357	165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					Vorans.	JR
	2014	2015	2016	2017	2018	2018	Mittel
SFG	-50	273	271	153	110	41	133
SFA	-2	13	15	17	15	6	11
KDA	2	2	2	3	4	5	3
ZBA	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1

Steuerfüsse

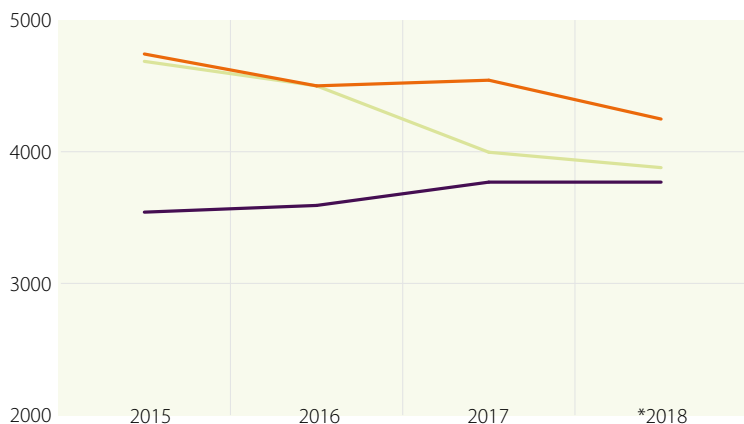
in %	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	99	102	102	99	99	94
Ref. Kirche	8,5	8,5	8,5	8	8	8
Kath. Kirche	11	11	10	9	7	7

Kennzahlen Steuern

	in CHF pro Kopf	2015	2016	2017	*2018
Relative Steuerkraft Kanton		3'541	3'592	3'769	3'769
Eigene Relative Steuerkraft		4'742	4'500	4'543	4'248
** Eff. Steuerkraftabschöpfung		56	0	547	369
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung		4'686	4'500	3'996	3'879

* 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.

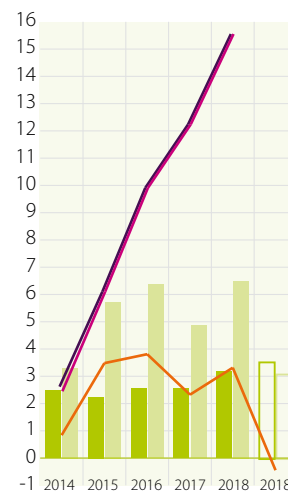
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2014	2015	2016	2017	2018	2018
Aufwand		2,466	2,242	2,560	2,552	3,178	3,546
Ertrag		3,305	5,724	6,370	4,877	6,493	3,101
Erfolg		0,839	3,482	3,810	2,325	3,315	-0,445

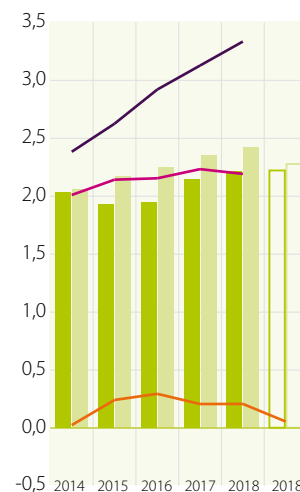
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2014	2015	2016	2017	2018
Finanzvermögen		2,451	6,102	9,912	12,237	15,552
Verwaltungsvermögen		0,169	0	0	0	0
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		2,620	6,102	9,912	12,237	15,552
Nettovermögen/-schuld		2,451	6,102	9,912	12,237	15,552



Abfallbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2014	2015	2016	2017	2018	2018
Aufwand		2,036	1,927	1,949	2,146	2,213	2,220
Ertrag		2,061	2,169	2,244	2,353	2,421	2,276
Erfolg		0,025	0,242	0,295	0,207	0,208	0,056

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2014	2015	2016	2017	2018
Finanzvermögen		2,011	2,143	2,155	2,234	2,193
Verwaltungsvermögen		0,373	0,483	0,766	0,894	1,142
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		2,384	2,626	2,921	3,128	3,335
Nettovermögen/-schuld		2,011	2,143	2,155	2,234	2,193



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, März 2019

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch