

Budget 2021

Die Folgen der Corona-Krise sind sehr schwierig abschätzbar. Im Vergleich der Budgets 2020 und 2021 ist von markant tieferen Steuererträgen bei den ordentlichen Steuern des Rechnungsjahres (-8,3 Mio.) auszugehen. Bei den Steuern aus früheren Jahren wird der im Jahr 2020 einmalig angefallene, enorm hohe Steuerertrag (-26,8 Mio.) wegfallen. Daraus folgend wird im Bereich Finanzausgleich eine im Vergleich zum Vorjahr um einiges tiefere Ablieferung (+23,7 Mio.) resultieren.

In der Abteilung Bau und Infrastruktur war im Budget 2020 noch die einmalige Zahlung der Abgeltung der Energie 360° AG für die Ablösung des alten Vertrags über die Gasversorgung enthalten (-4,0 Mio.). In der Schule wird mit einer stetigen Steigerung der Anzahl Klassen gerechnet (-4,6 Mio.). Auch bei den Abschreibungen ist im Budgetvergleich von einer Steigerung (-0,7 Mio.) auszugehen. Gemäss den neuen Abschreibungsvorschriften nach HRM2 werden die Investitionen über eine festgelegte Anzahl Jahre in gleichbleibenden Tranchen abgeschrieben, die Abschreibungsperiode beginnt mit der Inbetriebnahme des Investitionsvorhabens.

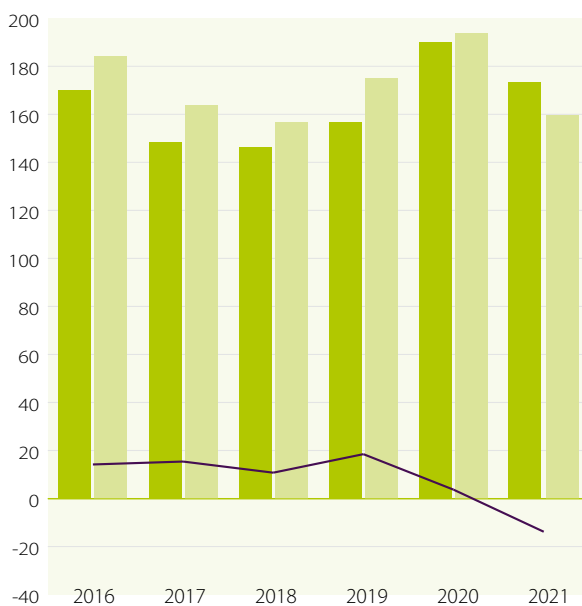
Das Budget 2021 weist einen Aufwandsüberschuss von CHF 13,8 Mio. sowie einen negativen Cash Flow von CHF 4,5 Mio. aus. Das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen (inkl. Abwasser/Abfall) beträgt CHF 34,2 Mio. Der Steuerfuss bleibt trotz schlechteren Aussichten unverändert bei 94 %.

Auch der Finanzplan 2020–2024 ist stark geprägt von den wohl einschneidenden Folgen der aktuellen Corona-Pandemie. Er zeigt in der Erfolgsrechnung eine stetige Verschlechterung im nicht tolerierbaren Bereich von negativen Cash Flows an. Gleichzeitig führt ein hoher Investitionsbedarf zu einer markanten Erhöhung des Verwaltungsvermögens und damit der Abschreibungen.

Valentin Perego, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

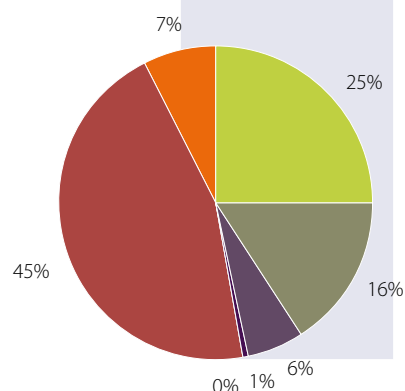
Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwand	170,175	148,382	146,225	156,725	190,083	173,409
Ertrag	184,359	163,780	156,985	175,202	193,766	159,577
Gewinn / Verlust	14,184	15,398	10,760	18,477	3,683	-13,832

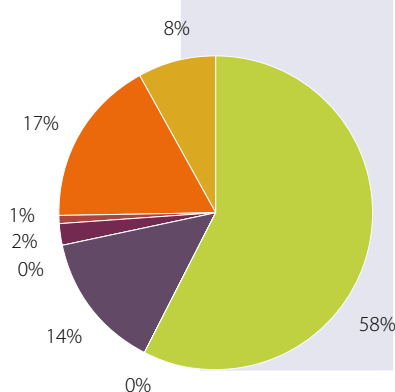


Erfolgsrechnung – Sachgruppen

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2021	2020	2019
Personalaufwand	43,699	43,055		39,285
Sach- und übriger Betriebsaufwand	27,272	26,250		22,764
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10,351	9,624		7,437
Finanzaufwand	0,671	0,722		0,657
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,043	0,047		0,268
Transferaufwand	78,601	98,348		75,650
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	12,772	12,037		10,664
Total Aufwand	173,409	190,083		156,725

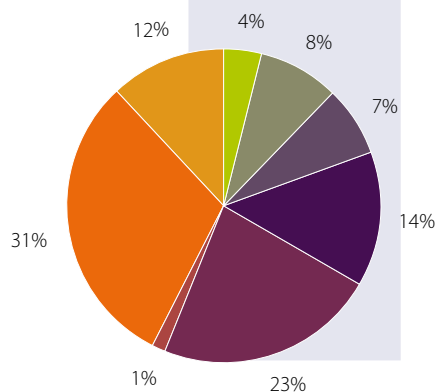


Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2021	2020	2019
Fiskalertrag	92,097	125,881		114,971
Regalien und Konzessionen	0,078	0,078		0,107
Entgelte	22,305	25,191		21,050
Verschiedene Erträge	0,023	0,038		0,040
Finanzertrag	3,809	3,659		3,515
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1,061	0,998		0,130
Transferertrag	27,432	25,884		24,725
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	12,772	12,037		10,664
Total Ertrag	159,577	193,766		175,202

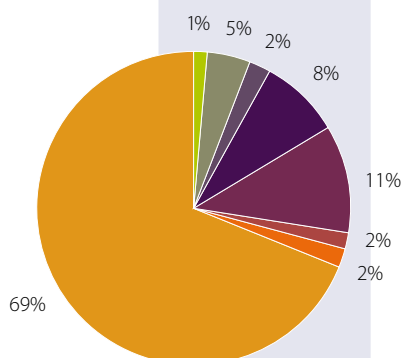


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2021	2020	2019
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadttammann- und Betriebsamt	6,854	6,912	6,672	
Bau und Infrastruktur	14,578	14,698	13,098	
Bevölkerungsdienste	12,555	12,297	9,127	
Gesellschaft	24,123	23,833	22,237	
Sozialamt	39,239	38,085	37,867	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,552	2,524	2,518	
Schule	53,100	48,930	44,600	
Finanzabteilung	20,408	42,804	20,606	
Total Aufwand	173,409	190,083	156,725	



Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2021	2020	2019
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadttammann- und Betriebsamt	2,257	2,227	2,478	
Bau und Infrastruktur	7,111	11,116	7,161	
Bevölkerungsdienste	3,601	3,016	2,720	
Gesellschaft	13,388	12,589	11,469	
Sozialamt	17,707	16,655	16,403	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,552	2,524	2,518	
Schule	3,310	3,198	3,142	
Finanzabteilung	109,651	142,441	129,311	
Total Ertrag	159,577	193,766	175,202	



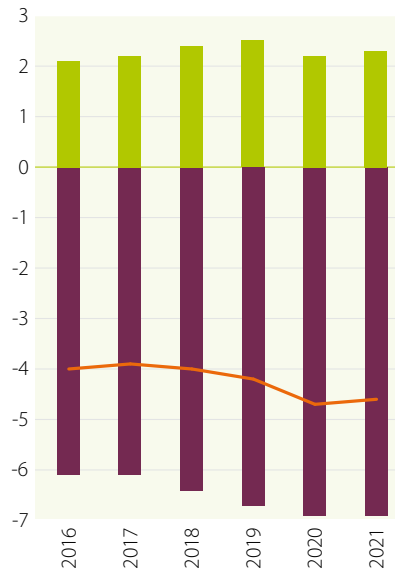
Vergleich der Abteilungen 2016 – 2021

- Ertrag
- Aufwand
- Aufwand- / Ertragsüberschuss

Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 142 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

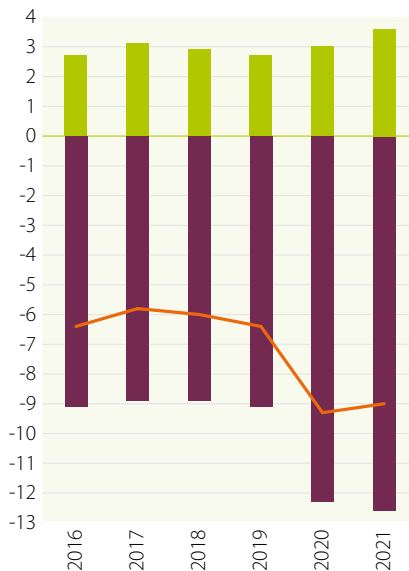
Präsidialabteilung



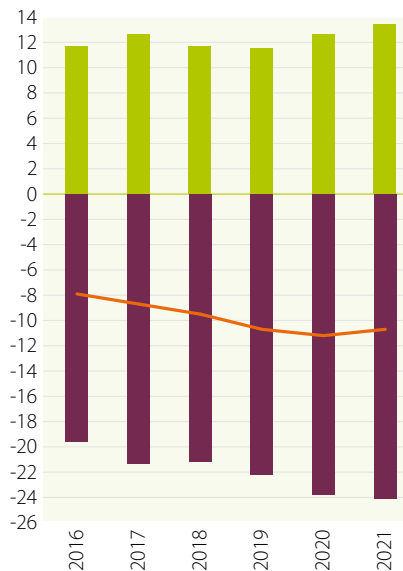
Bau und Infrastruktur



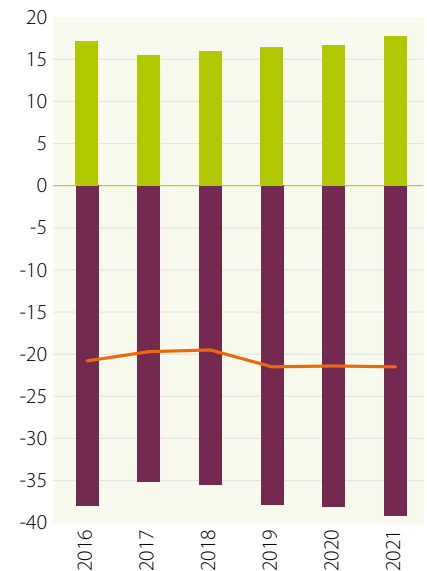
Bevölkerungsdienste



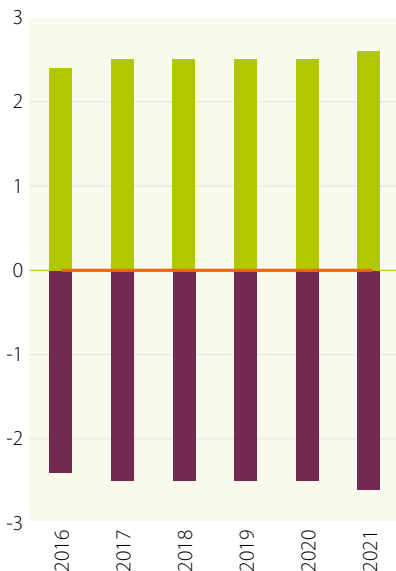
Gesellschaft



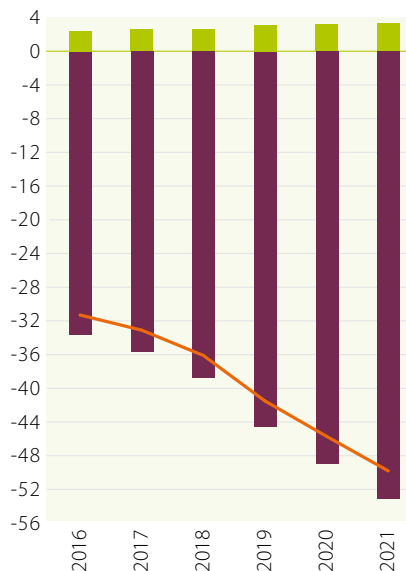
Sozialamt



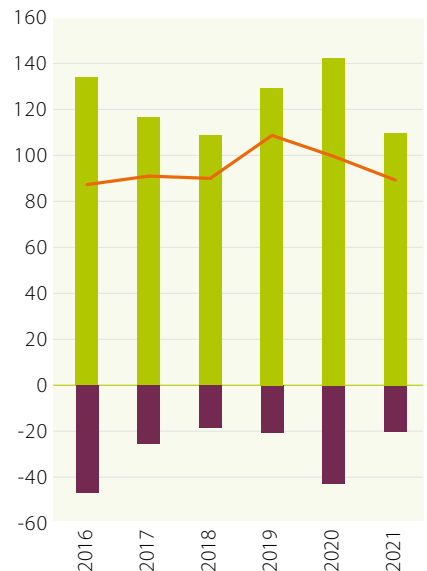
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

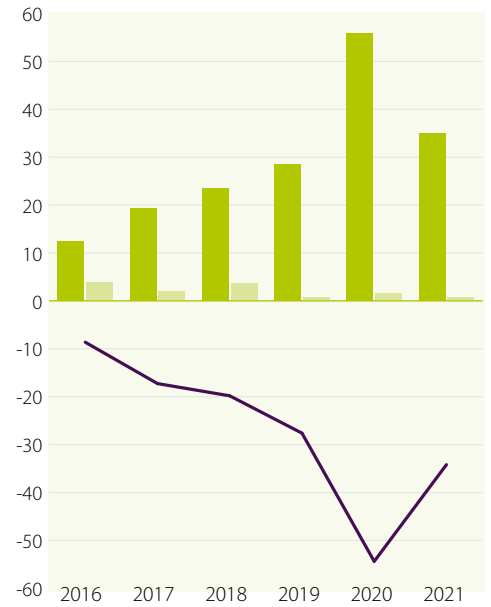


Finanzabteilung



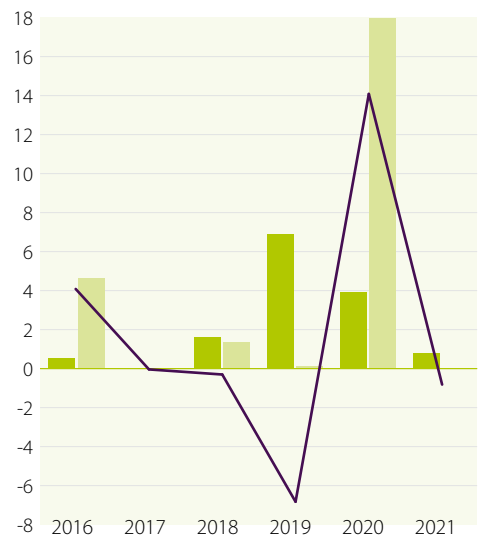
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ausgaben		12,441	19,326	23,382	28,403	55,827	34,991
Einnahmen		3,823	2,073	3,574	0,801	1,461	0,811
Nettoinvestition		-8,618	-17,253	-19,808	-27,602	-54,366	-34,180



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ausgaben		0,552	0,003	1,619	6,888	3,900	0,776
Einnahmen		4,653	0	1,356	0,135	17,950	0
Nettoveränderung		4,101	-0,003	-0,263	-6,753	14,050	-0,776



Geldflussrechnung

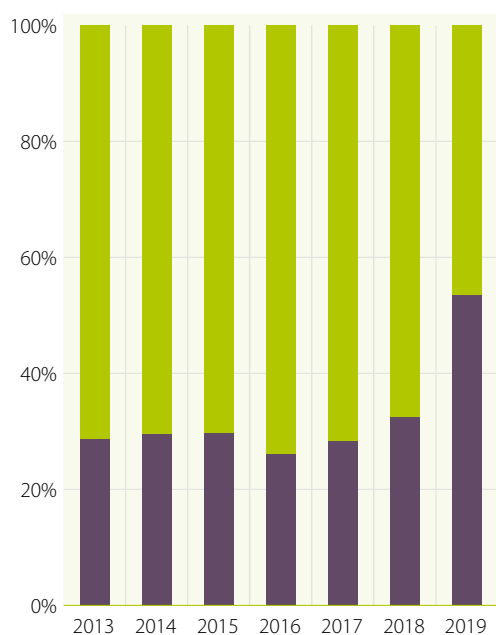
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	14,184	15,398	10,760	18,477	3,683	-13,832
Abschreibungen	5,194	8,487	7,596	7,437	9,624	10,361
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	3,955	2,532	3,522	0,138	-0,954	-1,018
Cashflow	23,333	26,417	21,878	26,052	12,353	-4,489
Investitionen Verwaltungsvermögen	-8,618	-17,253	-19,808	-27,602	-54,366	-34,180
Investitionen Finanzvermögen	4,101	-0,003	-0,263	-6,753	14,050	-0,776
Free Cashflow	18,816	9,161	1,807	-8,303	-27,963	-39,445

Strukturvergleich Bilanz

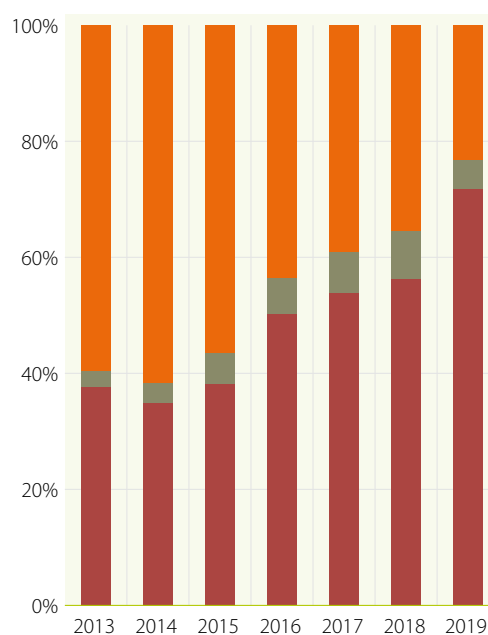
Aktiven	in Mio. CHF	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Finanzvermögen		118,013	111,430	120,666	153,455	158,899	156,438	144,434
Verwaltungsvermögen		47,400	46,791	50,817	54,241	63,007	75,220	165,517
Total		165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658	309,951

Passiven	in Mio. CHF	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fremdkapital		98,613	97,548	97,065	90,554	86,805	82,274	72,064
Zweckgeb. Eigenkapital		4,503	5,402	9,039	12,985	15,546	19,069	15,654
Zweckfreies Eigenkapital		62,297	55,271	65,379	104,157	119,555	130,315	222,233
Total		165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658	309,951

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung				Budget		Mittel
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
SFG	271	153	110	94	23	-13	106
SFA	15	17	15	16	7	-3	11

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.

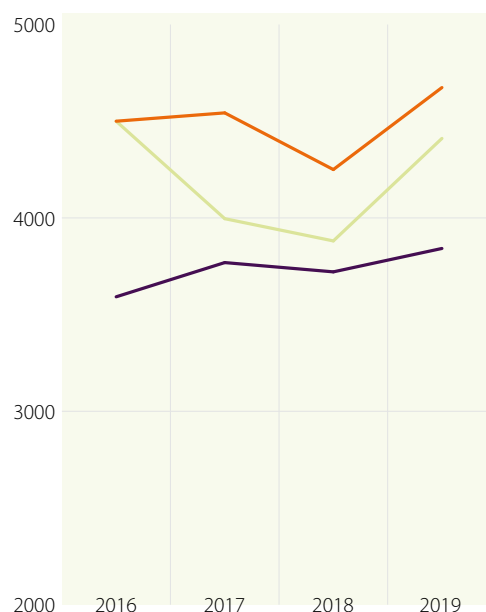
bis 0% nicht vorhanden
 0 – 10% schwach
 10 – 20% mittel
 über 20% gut, anzustreben

Steuerfüsse

in %	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	102	99	99	94	94	94
Ref. Kirche	8,5	8	8	8	8	8
Kath. Kirche	10	9	7	7	7	7

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2016	2017	2018	2019
Relative Steuerkraft Kanton	3'592	3'769	3'721	3'842
Eigene Relative Steuerkraft	4'500	4'543	4'250	4'674
Eff. Steuerkraftabschöpfung	0	547	369	263
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	4'500	3'996	3'881	4'411

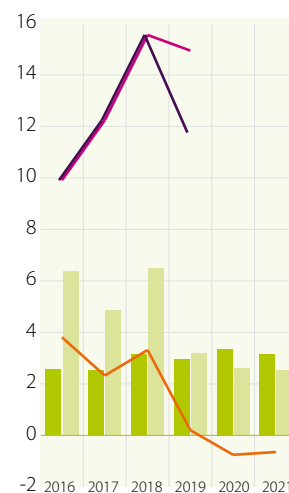


Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwand		2,560	2,552	3,178	2,983	3,349	3,163
Ertrag		6,370	4,877	6,493	3,188	2,597	2,519
Erfolg		3,810	2,325	3,315	0,205	-0,752	-0,644

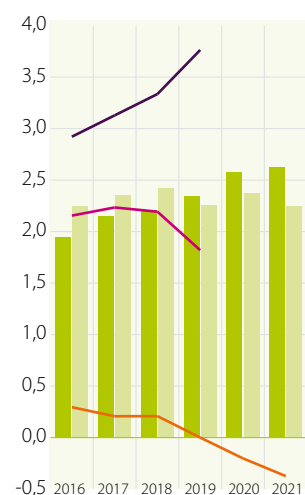
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2016	2017	2018	2019
Finanzvermögen		9,912	12,237	15,552	14,943
Verwaltungsvermögen		0	0	0	-3,182
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		9,912	12,237	15,552	11,761
Nettovermögen/-schuld		9,912	12,237	15,552	14,943



Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aufwand		1,949	2,146	2,213	2,343	2,576	2,624
Ertrag		2,244	2,353	2,421	2,261	2,374	2,250
Erfolg		0,295	0,207	0,208	-0,082	-0,202	-0,374

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2016	2017	2018	2019
Finanzvermögen		2,155	2,234	2,193	1,819
Verwaltungsvermögen		0,766	0,894	1,142	1,944
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		2,921	3,128	3,335	3,763
Nettovermögen/-schuld		2,155	2,234	2,193	1,819



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, Dezember 2020

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch