

# Jahresrechnung 2021

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von rund CHF 40'000 ab. Das vom Gemeinderat genehmigte Budget sah einen Aufwandsüberschuss von CHF 13,8 Mio. vor. Insgesamt resultiert ein Cashflow von CHF 9,0 Mio.

Im Berichtsjahr werden im Vergleich zum Budget Mehrerträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (20,2 Mio.) sowie bei den ordentlichen Steuern früherer Jahre (11,6 Mio.) ausgewiesen. Aufgrund der Folgen der Corona-Krise empfahl das Gemeindeamt, die Steuererträge der juristischen Personen im Budget 2021 um 15% und diejenigen der natürlichen Personen um 6,5% zu senken. Dieser Steuerertragsrückgang ist in Opfikon offensichtlich nicht eingetreten. Höhere Erträge resultieren auch bei den Quellensteuern (3,4 Mio.). Hingegen werden gegenüber dem Budget tiefere Erträge bei den Grundstückgewinnsteuern (-5,4 Mio.) und bei den Steuerauscheidungen (total -1,2 Mio.) verbucht.

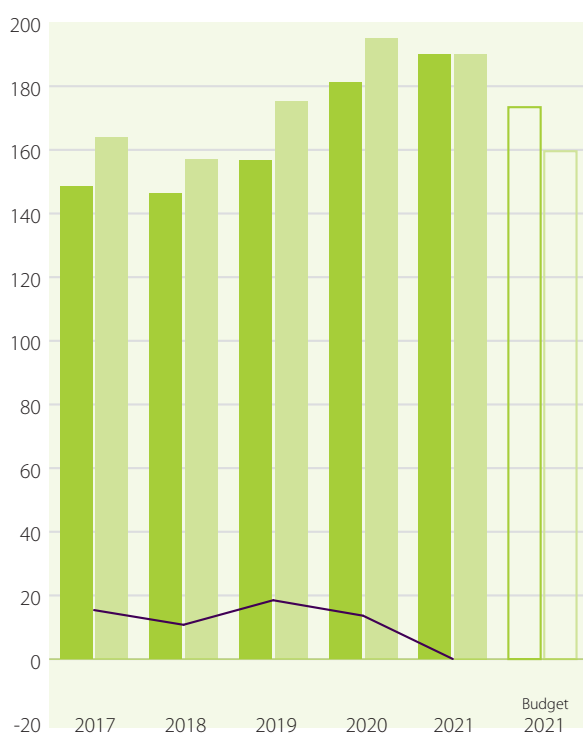
Aufgrund der markant höheren Steuereinnahmen entstehen massgebliche Abweichungen beim Finanzausgleich. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2021 sowie einem durch das Gemeindeamt des Kantons Zürich geschätzten Kantonsmittel resultiert eine provisorisch berechnete und im Jahr 2023 fällige Ablieferung von CHF 20,1 Mio. (Budget 2021: CHF 2,5 Mio.) Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen beträgt CHF 24,7 Mio. In der Bilanz wird per Ende Rechnungsjahr ein Nettovermögen von CHF 27,5 Mio. ausgewiesen. Der Stand der Darlehensschulden beträgt unverändert CHF 30,0 Mio. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dieses beträgt CHF 235,9 Mio.

Valentin Perego, Finanzvorstand

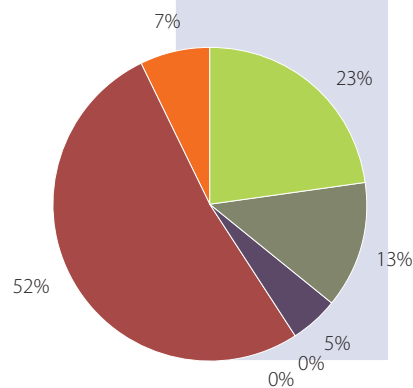
## Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Aufwand	148,382	146,225	156,725	181,270	190,072	173,409
Ertrag	163,780	156,985	175,202	194,903	190,110	159,577
Gewinn/Verlust	15,398	10,760	18,477	13,633	0,038	-13,832

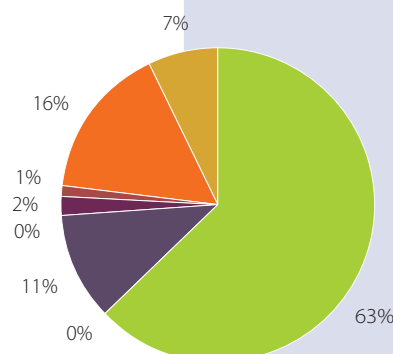


Erfolgsrechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2021	2021	2020
Personalaufwand		42,956	43,699	41,216
Sach- und übriger Betriebsaufwand		25,197	27,272	23,503
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9,930	10,351	8,952
Finanzaufwand		0,721	0,671	0,671
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0,013	0,043	0,011
Transferaufwand		98,323	78,601	95,200
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		12,932	12,772	11,717
<b>Total Aufwand</b>		<b>190,072</b>	<b>173,409</b>	<b>181,270</b>

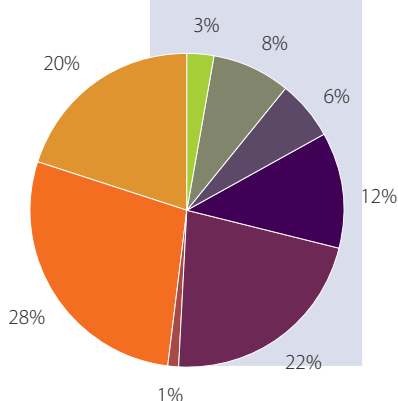


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2021	2021	2020
Fiskalertrag		120,555	92,097	125,983
Regalien und Konzessionen		0,063	0,078	0,077
Entgelte		21,337	22,305	20,610
Verschiedene Erträge		0,005	0,023	0,003
Finanzertrag		4,086	3,809	6,323
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0,886	1,061	0,256
Transferertrag		30,246	27,432	29,934
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		12,932	12,772	11,717
<b>Total Ertrag</b>		<b>190,110</b>	<b>159,577</b>	<b>194,903</b>

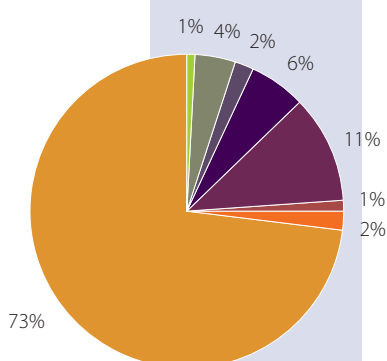


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2021	2021	2020
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		6,148	6,854	6,153
Bau und Infrastruktur		14,539	14,578	13,975
Bevölkerungsdienste		11,892	12,555	10,590
Gesellschaft		21,724	24,123	21,988
Sozialamt		42,272	39,239	39,406
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,631	2,552	2,536
Schule		52,313	53,100	47,822
Finanzabteilung		38,553	20,408	38,800
<b>Total Aufwand</b>		<b>190,072</b>	<b>173,409</b>	<b>181,270</b>



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2021	2021	2020
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		2,263	2,257	2,136
Bau und Infrastruktur		7,421	7,111	10,941
Bevölkerungsdienste		3,048	3,601	2,704
Gesellschaft		12,035	13,388	11,641
Sozialamt		19,815	17,707	16,833
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,631	2,552	2,536
Schule		3,508	3,310	3,033
Finanzabteilung		139,389	109,651	145,079
<b>Total Ertrag</b>		<b>190,110</b>	<b>159,577</b>	<b>194,903</b>



Vergleich der Abteilungen 2017 – 2021



Ertrag  
Aufwand  
Budget 2021  
Aufwand-/Ertragsüberschuss

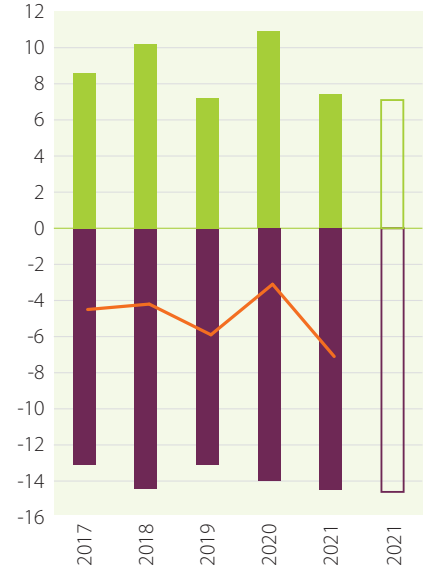
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 145 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

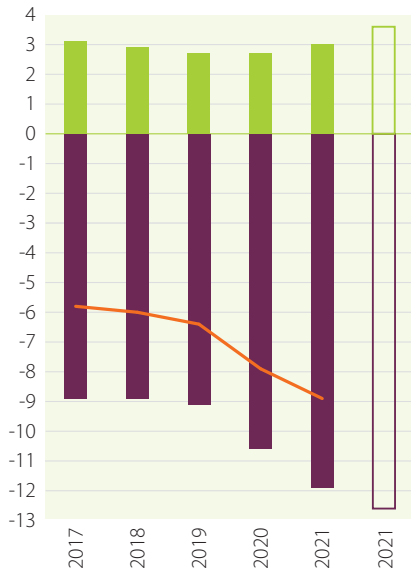
Präsidialabteilung



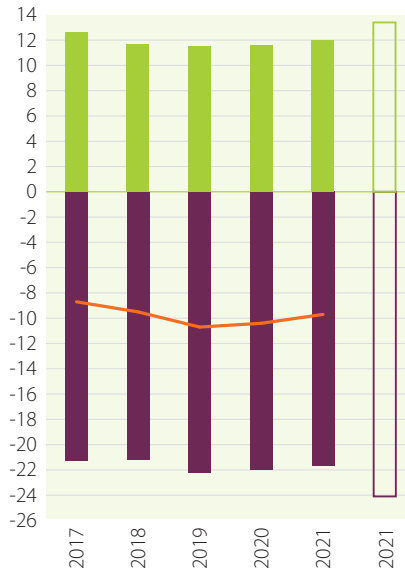
Bau und Infrastruktur



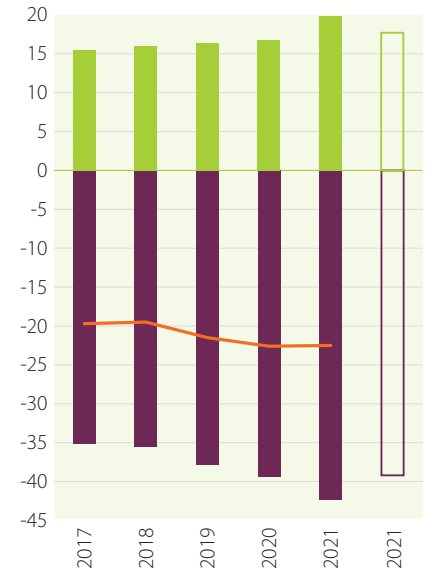
Bevölkerungsdienste



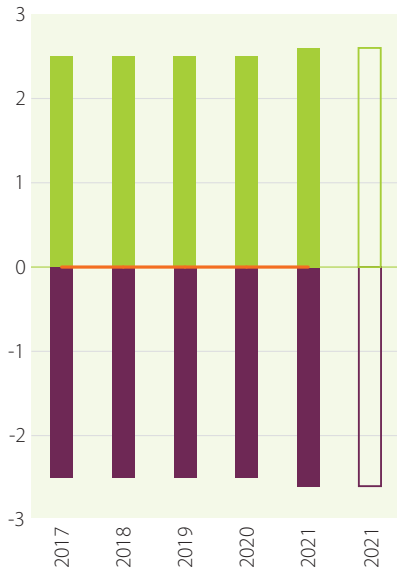
Gesellschaft



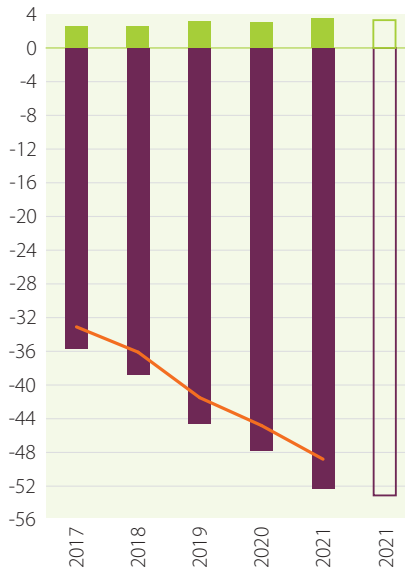
Sozialamt



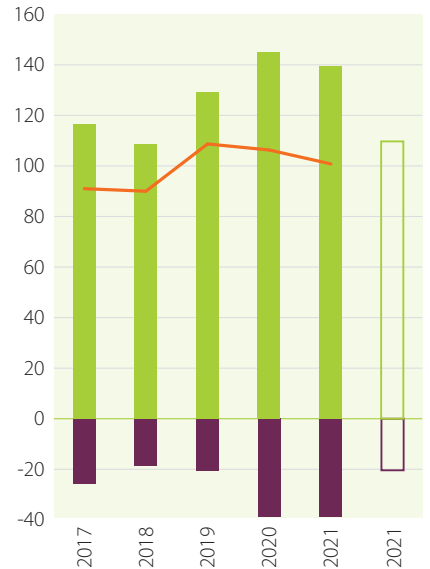
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

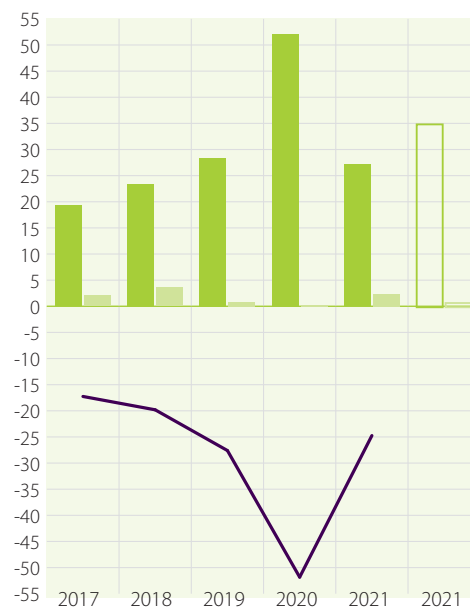


Finanzabteilung



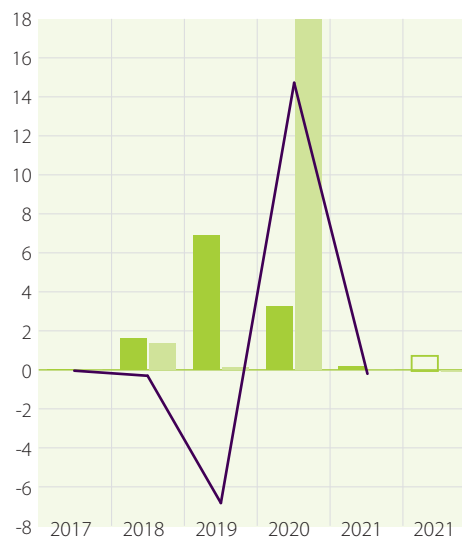
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2017	2018	2019	2020	2021	2021
Ausgaben		19,326	23,382	28,403	52,111	27,135	34,991
Einnahmen		2,073	3,574	0,801	0,284	2,397	0,811
Nettoinvestition		-17,253	-19,808	-27,602	-51,827	-24,738	-34,180



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2017	2018	2019	2020	2021	2021
Ausgaben		0,003	1,619	6,887	3,276	0,162	0,776
Einnahmen		0	1,356	0,133	17,959	0	0
Nettoveränderung		-0,003	-0,263	-6,754	14,683	-0,162	-0,776



**Geldflussrechnung**

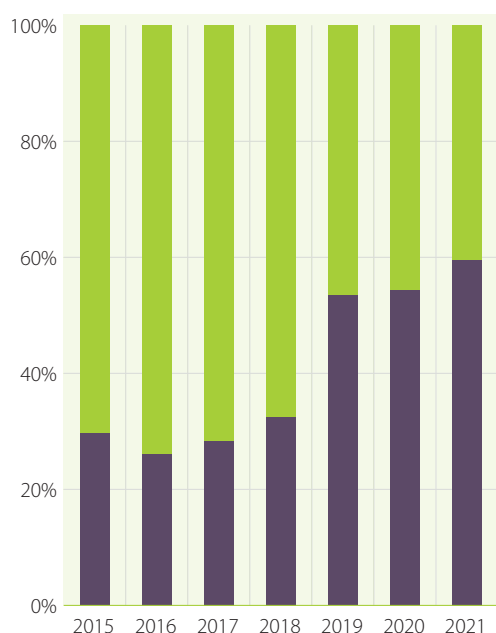
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2017	2018	2019	2020	2021	2021
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	15,398	10,760	18,477	13,633	0,038	-13,832
Abschreibungen	8,487	7,596	7,437	9,239	9,930	10,361
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	2,532	3,522	0,138	-0,245	-0,873	-1,018
<b>Cashflow</b>	<b>26,417</b>	<b>21,878</b>	<b>26,052</b>	<b>22,627</b>	<b>9,095</b>	<b>-4,489</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen	-17,253	-19,808	-27,602	-51,827	24,738	-34,180
Devestitionen Finanzvermögen	-0,003	-0,263	-6,754	14,683	-0,162	-0,776
<b>Free Cashflow</b>	<b>9,161</b>	<b>1,807</b>	<b>-8,304</b>	<b>-14,517</b>	<b>33,671</b>	<b>-39,445</b>

**Strukturvergleich Bilanz**

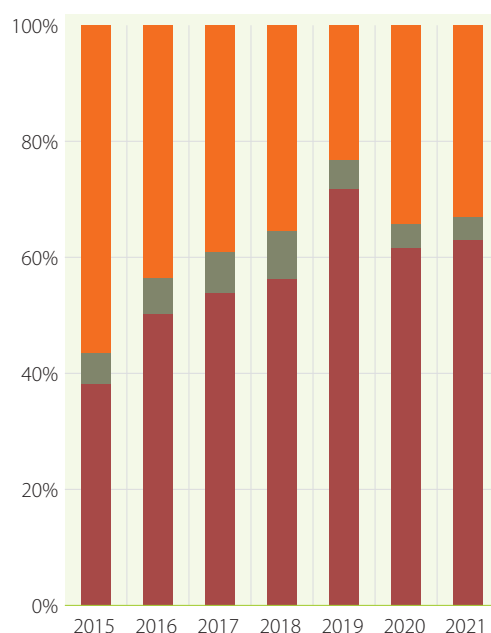
Aktiven	in Mio. CHF	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Finanzvermögen		120,666	153,455	158,899	156,438	144,434	174,660	151,249
Verwaltungsvermögen		50,817	54,241	63,007	75,220	165,517	208,140	223,007
Total		171,483	207,696	221,906	231,658	309,951	382,800	374,256

Passiven	in Mio. CHF	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Fremdkapital		97,065	90,554	86,805	82,274	72,064	131,520	123,792
Zweckgeb. Eigenkapital		9,039	12,985	15,546	19,069	15,654	15,414	14,561
Zweckfreies Eigenkapital		65,379	104,157	119,555	130,315	222,233	235,866	235,903
Total		171,483	207,696	221,906	231,658	309,951	382,800	374,256

Aktiven



Passiven



**Finanzkennzahlen**

in %	Jahresrechnung					
	2017	2018	2019	2020	2021	Mittel
SFG	153	110	94	44	37	88
SFA	17	15	16	12	5	13
KDA	3	4	4	5	5	4
ZBA	-1	-1	0	0	0	-1

**Steuerfüsse**

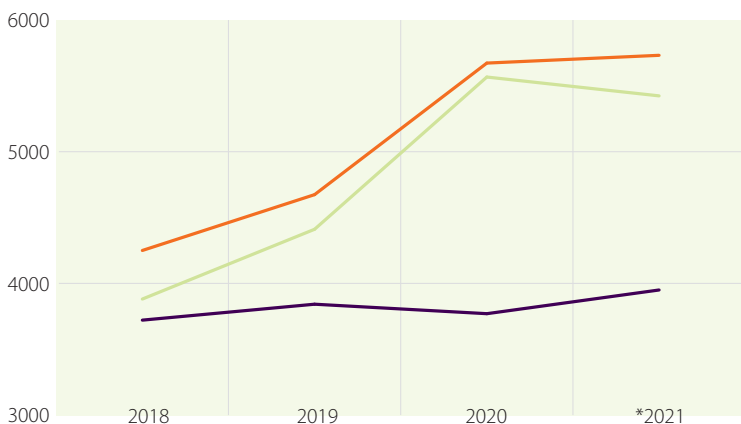
in %	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kanton	100	100	100	100	100	99
Stadt	99	99	94	94	94	94
Ref. Kirche	8	8	8	8	8	8
Kath. Kirche	9	7	7	7	7	7

**Kennzahlen Steuern**

in CHF pro Kopf	2018	2019	2020	*2021
Relative Steuerkraft Kanton	3'721	3'842	3'770	3'950
Eigene Relative Steuerkraft	4'250	4'674	5'673	5'732
** Eff. Steuerkraftabschöpfung	369	263	106	308
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	3'881	4'411	5'567	5'424

\* 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**

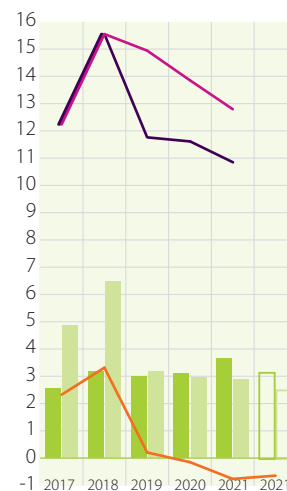
Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet wurde bzw. wird.

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

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

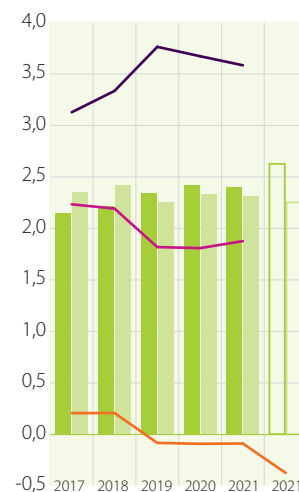
	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2017	2018	2019	2020	2021	2021
Aufwand		2,552	3,178	2,983	3,116	3,647	3,163
Ertrag		4,877	6,493	3,188	2,967	2,882	2,519
Erfolg		2,325	3,315	0,205	-0,149	-0,765	-0,644



	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2017	2018	2019	2020	2021
Finanzvermögen		12,237	15,552	14,943	13,855	12,795
Verwaltungsvermögen		0	0	-3,182	-2,242	-1,947
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		12,237	15,552	11,761	11,613	10,848
Nettovermögen/-schuld		12,237	15,552	14,943	13,855	12,795

Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2017	2018	2019	2020	2021	2021
Aufwand		2,146	2,213	2,343	2,426	2,405	2,624
Ertrag		2,353	2,421	2,261	2,335	2,317	2,250
Erfolg		0,207	0,208	-0,082	-0,091	-0,088	-0,374



Herausgegeben von der  
Abteilung Finanzen und Liegenschaften  
der Stadt Opfikon, März 2022

Telefon 044 829 82 30  
www.opfikon.ch