

Jahresrechnung 2022

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5,1 Mio. ab. Das vom Gemeinderat genehmigte Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 12,5 Mio. vor. Insgesamt resultiert ein Cashflow von CHF 14,4 Mio.

Die Erträge der jeweiligen Steuern „Rechnungsjahr“ stiegen in den letzten drei Jahren aussergewöhnlich stark an (Rechnungsjahr 2020: 66,8 Mio. / 2021: 78 Mio. / 2022: 96,7 Mio.). Obwohl das Gemeindeamt infolge der Corona-Pandemie sogar eine Reduktion der Steuererträge prognostizierte, wurde im Budget 2022 im Vergleich zur Jahresrechnung 2020 eine Steigerung von rund CHF 9 Mio. veranschlagt. Diese bereits optimistische Einschätzung wird nun bei Weitem übertroffen. Auch resultieren um CHF 5,3 Mio. höhere Nettoerträge bei den Steuerauscheidungen. Die gesamten Steuererträge liegen rund CHF 30 Mio. über dem Budget.

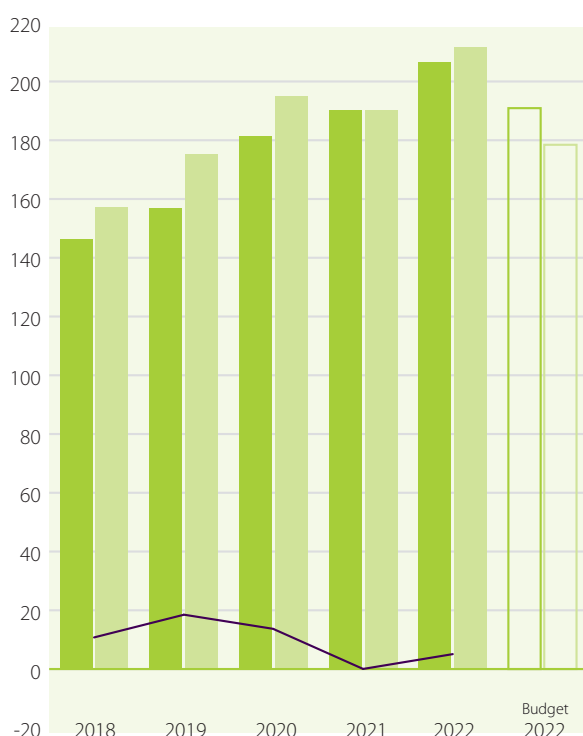
Aufgrund der markant höheren Steuereinnahmen entstehen massgebliche Abweichungen beim Finanzausgleich. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2022 sowie einem durch das Gemeindeamt des Kantons Zürich geschätzten Kantonsmittel resultiert eine provisorisch berechnete und im Jahr 2024 fällige Ablieferung von CHF 27,9 Mio. (Budget 2022: 13,4 Mio.). Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen beträgt CHF 25 Mio. In der Bilanz wird per Ende Rechnungsjahr ein Nettovermögen von CHF 16,9 Mio. ausgewiesen. Der Stand der Darlehensschulden beträgt unverändert CHF 30 Mio. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dieses beträgt neu CHF 241 Mio.

Norbert Zeller, Vorstand Finanzen und Liegenschaften Stv.

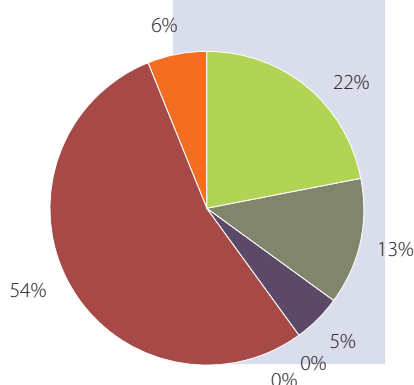
Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Aufwand	146,225	156,725	181,270	190,072	206,353	190,924
Ertrag	156,985	175,202	194,903	190,110	211,435	178,452
Gewinn/Verlust	10,760	18,477	13,633	0,038	5,082	-12,472

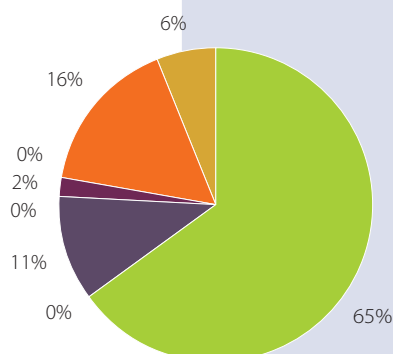


Erfolgsrechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2022	2022	2021
Personalaufwand		44,779	45,973	42,956
Sach- und übriger Betriebsaufwand		26,541	26,745	25,197
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		9,832	9,970	9,930
Finanzaufwand		0,682	0,703	0,721
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0,030	0,045	0,013
Transferaufwand		111,652	95,486	98,323
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		12,837	12,002	12,932
Total Aufwand		206,353	190,924	190,072

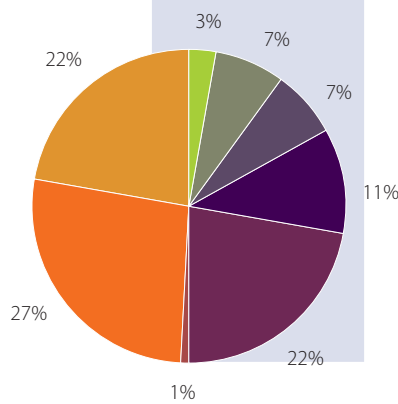


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2022	2022	2021
Fiskalertrag		137,468	108,208	120,555
Regalien und Konzessionen		0,117	0,101	0,063
Entgelte		23,147	22,592	21,337
Übrige Erträge		0	0,025	0,005
Finanzertrag		3,883	3,735	4,086
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0,724	0,503	0,886
Transferertrag		33,259	31,286	30,246
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		12,837	12,002	12,932
Total Ertrag		211,435	178,452	190,110

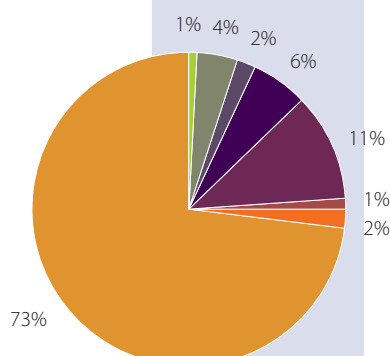


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2022	2022	2021
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		6,440	6,994	6,148
Bau und Infrastruktur		14,111	14,554	14,539
Bevölkerungsdienste		13,813	13,568	11,892
Gesellschaft		23,240	23,827	21,724
Sozialamt		44,613	42,826	42,272
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,731	2,668	2,631
Schule		54,946	55,684	52,313
Finanzabteilung		46,459	30,803	38,553
Total Aufwand		206,353	190,924	190,072



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2022	2022	2021
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		2,419	2,288	2,263
Bau und Infrastruktur		7,269	7,071	7,421
Bevölkerungsdienste		4,006	3,627	3,048
Gesellschaft		12,516	13,258	12,035
Sozialamt		23,404	21,137	19,815
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,731	2,668	2,631
Schule		3,853	3,164	3,508
Finanzabteilung		155,237	125,239	139,389
Total Ertrag		211,435	178,452	190,110



Vergleich der Abteilungen 2018 – 2022

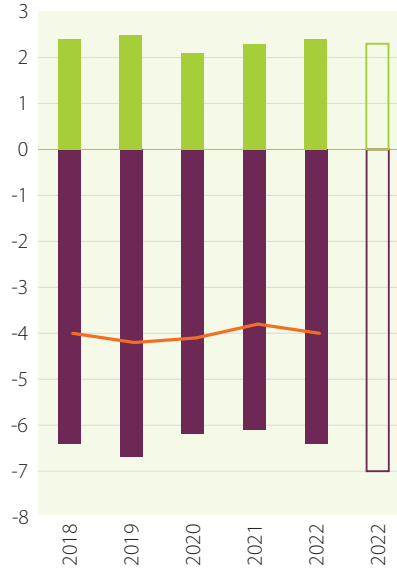


Ertrag
Aufwand
Budget 2022
Aufwand-/Ertragsüberschuss

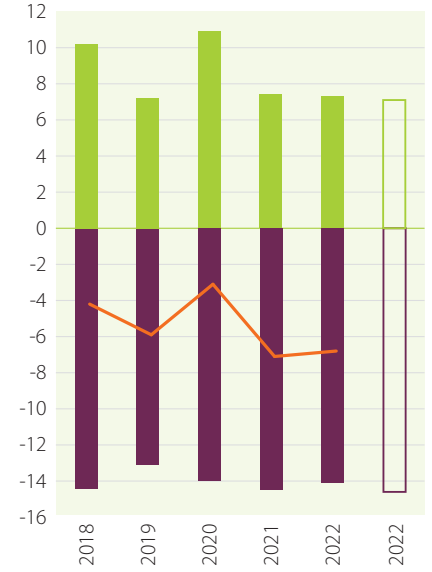
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 145 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

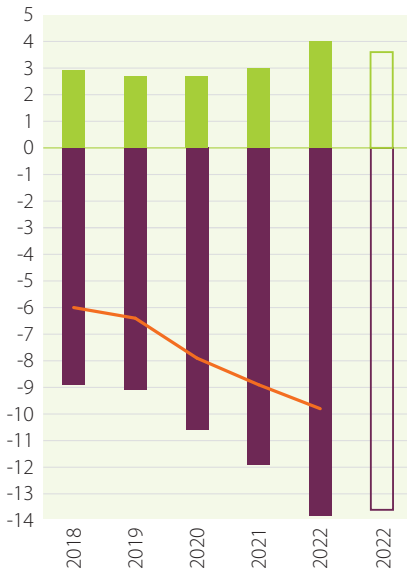
Präsidentalabteilung



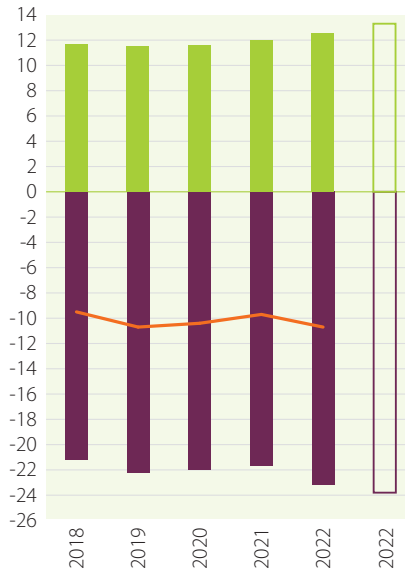
Bau und Infrastruktur



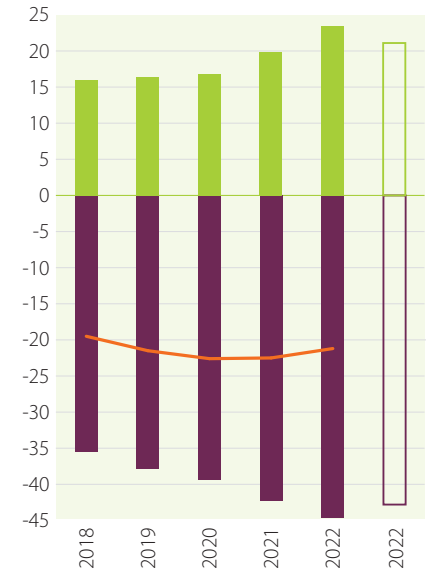
Bevölkerungsdienste



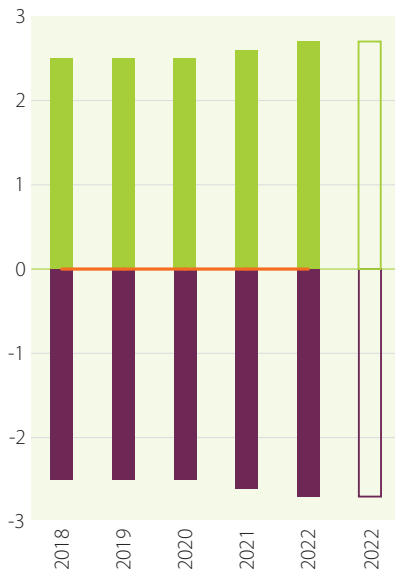
Gesellschaft



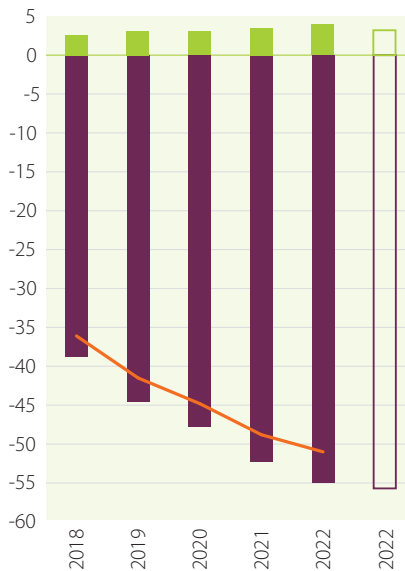
Sozialamt



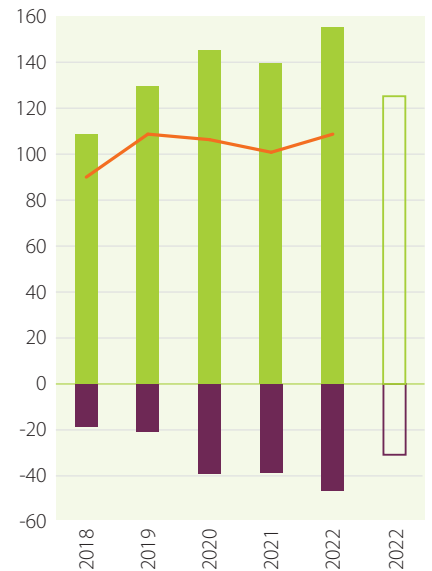
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

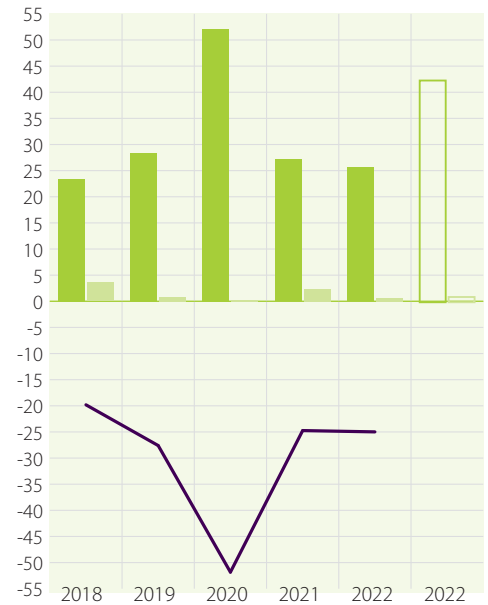


Finanzabteilung



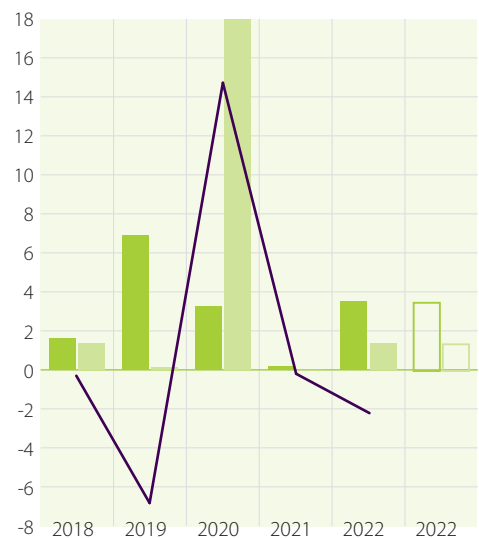
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

in Mio. CHF		Jahresrechnung					Budget
		2018	2019	2020	2021	2022	2022
Ausgaben		23,382	28,403	52,111	27,135	25,610	42,427
Einnahmen		3,574	0,801	0,284	2,397	0,622	1,006
Nettoinvestition		-19,808	-27,602	-51,827	-24,738	-24,988	-41,421



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

in Mio. CHF		Jahresrechnung					Budget
		2018	2019	2020	2021	2022	2022
Ausgaben		1,619	6,887	3,276	0,162	3,537	3,500
Einnahmen		1,356	0,133	17,959	0	1,370	1,370
Nettoveränderung		-0,263	-6,754	14,683	-0,162	-2,167	-2,130



Geldflussrechnung

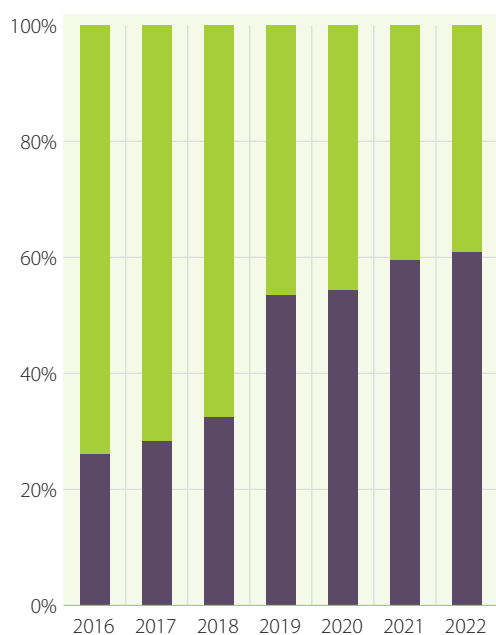
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2018	2019	2020	2021	2022	2022
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	10,760	18,477	13,633	0,038	5,082	-12,472
Abschreibungen	7,596	7,437	9,239	9,930	9,971	9,980
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	3,522	0,138	-0,245	-0,873	-0,694	-0,458
Cashflow	21,878	26,052	22,627	9,095	14,359	-2,950
Investitionen Verwaltungsvermögen	-19,808	-27,602	-51,827	-24,738	-24,988	-41,421
Devestitionen Finanzvermögen	-0,263	-6,754	14,683	-0,162	-2,167	-2,130
Free Cashflow	1,807	-8,304	-14,517	-15,805	-12,796	-46,501

Strukturvergleich Bilanz

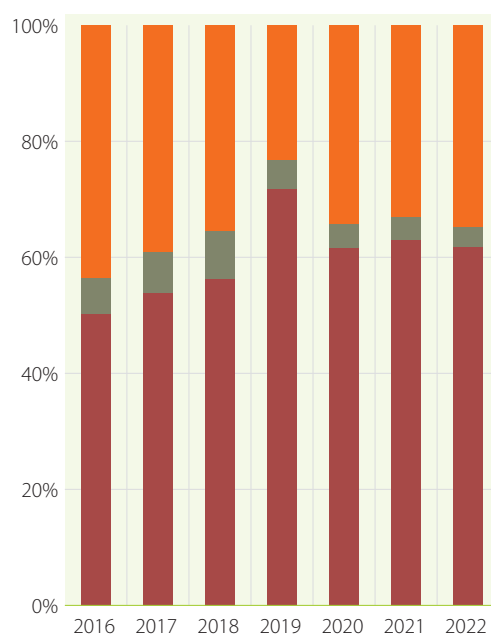
Aktiven	in Mio. CHF	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Finanzvermögen		153,455	158,899	156,438	144,434	174,660	151,249	152,777
Verwaltungsvermögen		54,241	63,007	75,220	165,517	208,140	223,007	238,024
Total		207,696	221,906	231,658	309,951	382,800	374,256	390,801

Passiven	in Mio. CHF	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Fremdkapital		90,554	86,805	82,274	72,064	131,520	123,792	135,922
Zweckgeb. Eigenkapital		12,985	15,546	19,069	15,654	15,414	14,561	13,895
Zweckfreies Eigenkapital		104,157	119,555	130,315	222,233	235,866	235,903	240,984
Total		207,696	221,906	231,658	309,951	382,800	374,256	390,801

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					
	2018	2019	2020	2021	2022	Mittel
SFG	110	94	44	37	57	68
SFA	15	16	12	5	7	11
KDA	4	4	5	5	5	5
ZBA	-1	0	0	0	0	0

Steuerfüsse

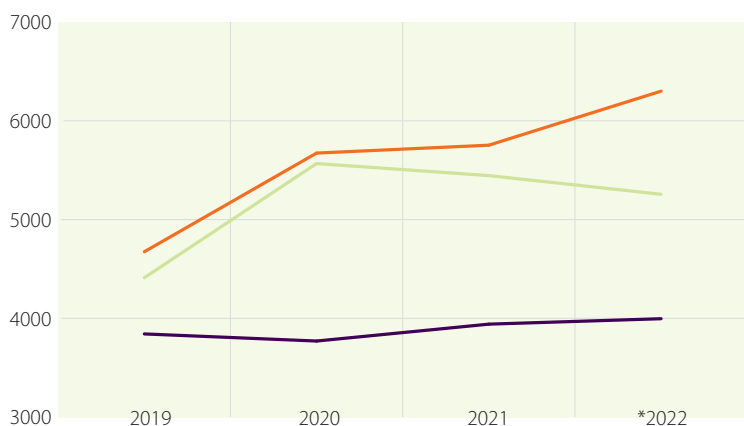
in %	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kanton	100	100	100	100	99	99
Stadt	99	94	94	94	94	94
Ref. Kirche	8	8	8	8	8	8
Kath. Kirche	7	7	7	7	7	7

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2019	2020	2021	*2022
Relative Steuerkraft Kanton	3'842	3'770	3'941	3'996
Eigene Relative Steuerkraft	4'674	5'673	5'753	6'300
** Eff. Steuerkraftabschöpfung	263	106	308	1'044
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	4'411	5'567	5'445	5'256

* 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

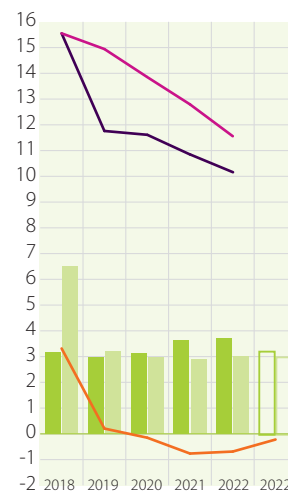
Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet wurde bzw. wird.

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

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

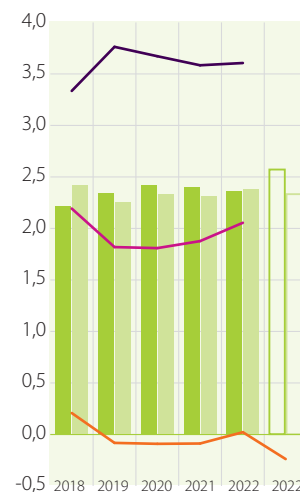
	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2018	2019	2020	2021	2022	2022
Aufwand		3,178	2,983	3,116	3,647	3,701	3,231
Ertrag		6,493	3,188	2,967	2,882	3,013	3,010
Erfolg		3,315	0,205	-0,149	-0,765	-0,688	-0,221



	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2018	2019	2020	2021	2022
Finanzvermögen		15,552	14,943	13,855	12,795	11,558
Verwaltungsvermögen		0	-3,182	-2,242	-1,947	-1,399
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		15,552	11,761	11,613	10,848	10,159
Nettovermögen/-schuld		15,552	14,943	13,855	12,795	11,558

Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2018	2019	2020	2021	2022	2022
Aufwand		2,213	2,343	2,426	2,405	2,359	2,569
Ertrag		2,421	2,261	2,335	2,317	2,381	2,330
Erfolg		0,208	-0,082	-0,091	-0,088	0,022	-0,239



	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2018	2019	2020	2021	2022
Finanzvermögen		2,193	1,819	1,809	1,877	2,055
Verwaltungsvermögen		1,142	1,944	1,863	1,707	1,552
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		3,335	3,763	3,672	3,584	3,606
Nettovermögen/-schuld		2,193	1,819	1,809	1,877	2,055

Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, März 2023

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch