

Jahresrechnung 2024

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24,5 Mio. ab. Das vom Gemeinderat genehmigte Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 3,0 Mio. vor. Insgesamt resultiert ein Cashflow von CHF 35,4 Mio.

Im Berichtsjahr wird im Vergleich zum Budget ein Mehrertrag bei den Steuern des Rechnungsjahres ausgewiesen. Die budgetierten Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen werden um rund CHF 42,2 Mio. übertroffen. Ausgelöst wurde dieser massiv höhere Steuerertrag durch eine kleine Anzahl Unternehmungen, die aufgrund ihrer positiven Geschäftsgänge Anpassungen ihrer Steuerrechnungen forderten.

Aufgrund der markant höheren Steuererträge entstehen massgebliche Abweichungen beim Finanzausgleich. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2024 sowie einem durch das Gemeindeamt des Kantons Zürich geschätzten Kantonsmittel resultiert eine provisorisch berechnete und im Jahr 2026 fällige Ablieferung von CHF 44,3 Mio. (Budget 2024: CHF 10,9 Mio.). Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden.

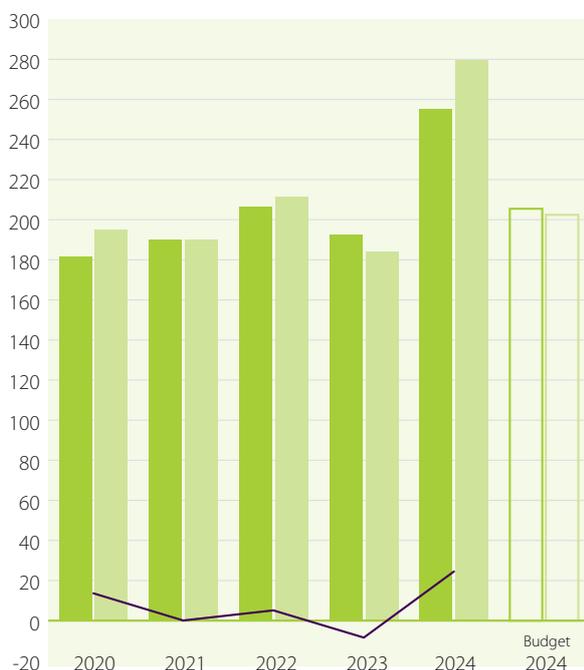
Gemäss Gemeindegesezt werden Grundstücke, Grundeigentumsanteile und Gebäude des Finanzvermögens in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Nach Abschluss der systematischen Neubewertung erhöht sich der Bilanzwert per 1. Januar 2024 netto um CHF 15,0 Mio. Hierbei handelt es sich um einen buchhalterischen Vorgang, welcher keine Auswirkungen auf die Liquidität, jedoch auf das Nettovermögen hat und dementsprechend in das Jahresergebnis einfließt.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen beträgt CHF 22,9 Mio. In der Bilanz wird per Ende des Rechnungsjahres ein Nettovermögen von CHF 5,3 Mio. ausgewiesen. Der Stand der Darlehensschulden beträgt per 31. Dezember 2024 CHF 60,0 Mio. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von CHF 24,5 Mio. wird dem Eigenkapital gutgeschrieben. Dieses beträgt neu CHF 257,1 Mio.

Mathias Zika, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

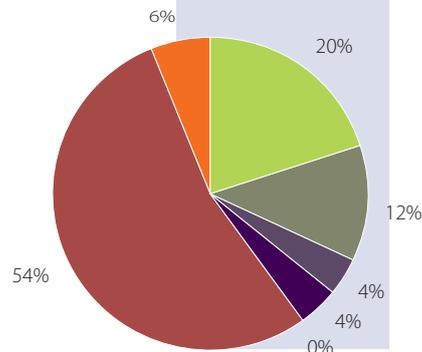
Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aufwand	181,270	190,072	206,353	192,511	255,240	205,471
Ertrag	194,903	190,110	211,435	184,063	279,757	202,425
Gewinn/Verlust	13,633	0,038	5,082	-8,448	24,517	-3,046

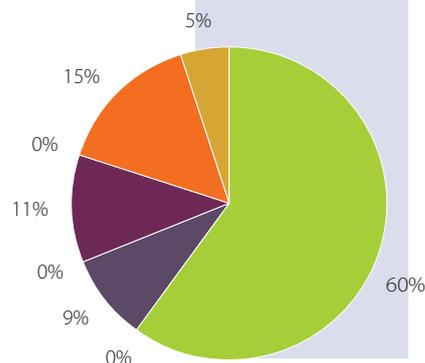


Erfolgsrechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2024	2024	2023
Personalaufwand		49,817	49,841	47,755
Sach- und übriger Betriebsaufwand		29,734	29,608	28,496
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		11,506	11,455	11,032
Finanzaufwand		11,417	0,948	0,706
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0,225	0,047	0,021
Transferaufwand		137,042	98,241	89,722
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		15,499	15,331	14,779
Total Aufwand		255,240	205,471	192,511

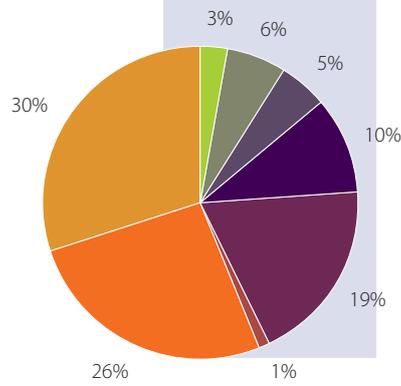


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2024	2024	2023
Fiskalertrag		167,954	121,238	107,551
Regalien und Konzessionen		0,098	0,076	0,077
Entgelte		24,053	23,950	23,827
Übrige Erträge		0,066	0,022	0,013
Finanzertrag		30,125	4,233	4,410
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0,871	1,068	0,767
Transferertrag		41,091	36,507	32,639
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		15,499	15,331	14,779
Total Ertrag		279,757	202,425	184,063

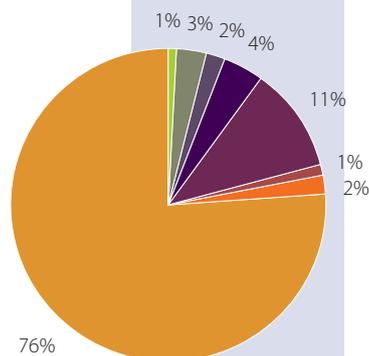


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2024	2024	2023
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		7,112	7,420	6,729
Bau und Infrastruktur		15,591	15,977	14,932
Bevölkerungsdienste		13,282	13,435	13,862
Gesellschaft		23,817	23,912	23,439
Sozialamt		49,068	43,986	43,714
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		3,204	3,105	2,925
Schule		67,161	65,797	63,408
Finanzabteilung		76,005	31,839	23,502
Total Aufwand		255,240	205,471	192,511



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2024	2024	2023
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		2,746	2,414	2,535
Bau und Infrastruktur		8,190	8,258	7,939
Bevölkerungsdienste		4,512	3,852	4,519
Gesellschaft		12,225	13,354	12,307
Sozialamt		31,204	26,574	23,191
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		3,204	3,105	2,925
Schule		4,160	3,785	3,555
Finanzabteilung		213,516	141,083	127,092
Total Ertrag		279,757	202,425	184,063



Vergleich der Abteilungen 2020 – 2024

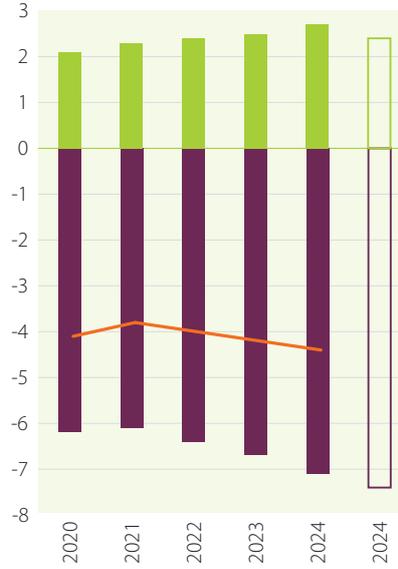


Ertrag
Aufwand
Budget 2024
Aufwand-/Ertragsüberschuss

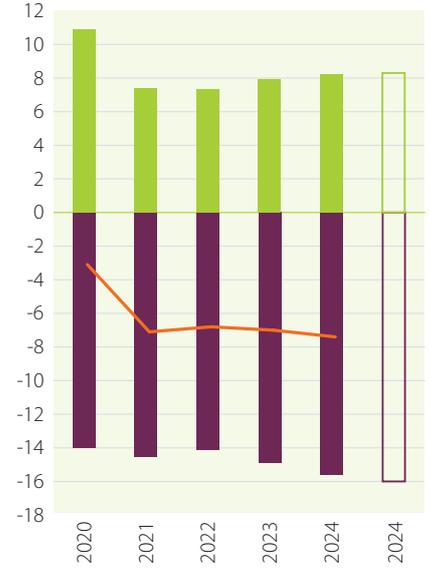
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 213 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

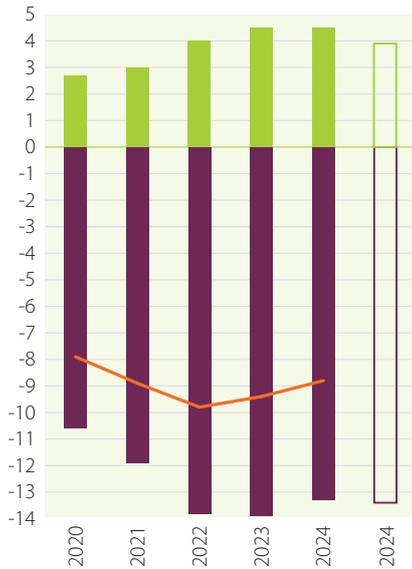
Präsidialabteilung



Bau und Infrastruktur



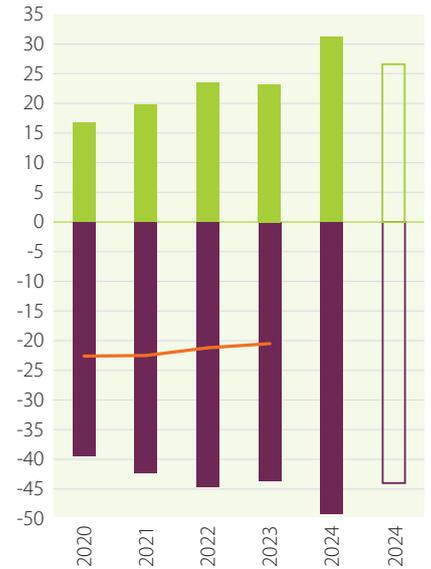
Bevölkerungsdienste



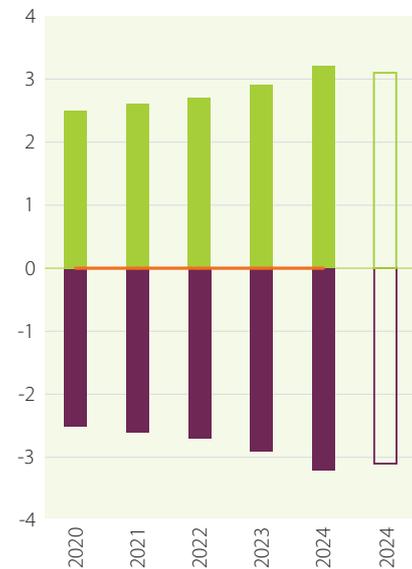
Gesellschaft



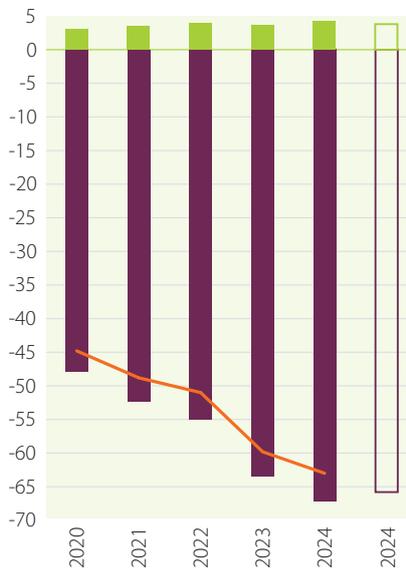
Sozialamt



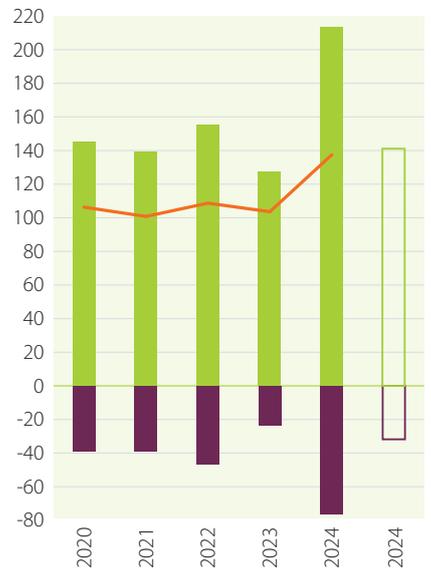
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

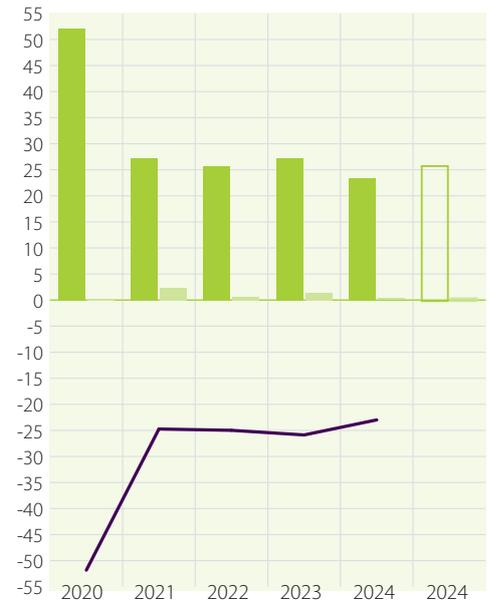


Finanzabteilung



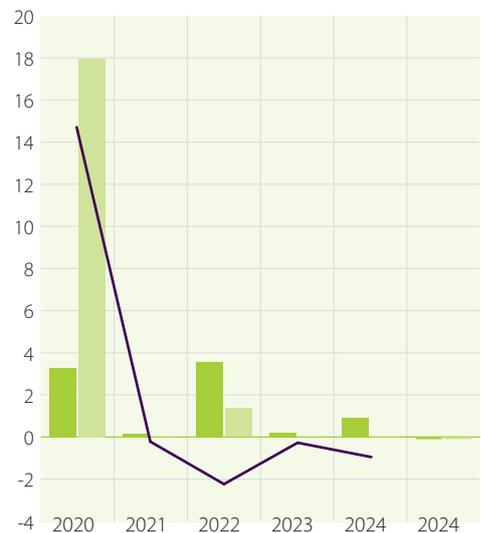
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

in Mio. CHF		Jahresrechnung					Budget
		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Ausgaben		52,111	27,135	25,610	27,233	23,362	25,892
Einnahmen		0,284	2,397	0,622	1,356	0,377	0,508
Nettoinvestition		-51,827	-24,738	-24,988	-25,877	-22,985	-25,384



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

in Mio. CHF		Jahresrechnung					Budget
		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Ausgaben		3,276	0,162	3,537	0,214	0,891	0
Einnahmen		17,959	0	1,370	0	0	0
Nettoveränderung		14,683	-0,162	-2,167	-0,214	-0,891	0



Geldflussrechnung

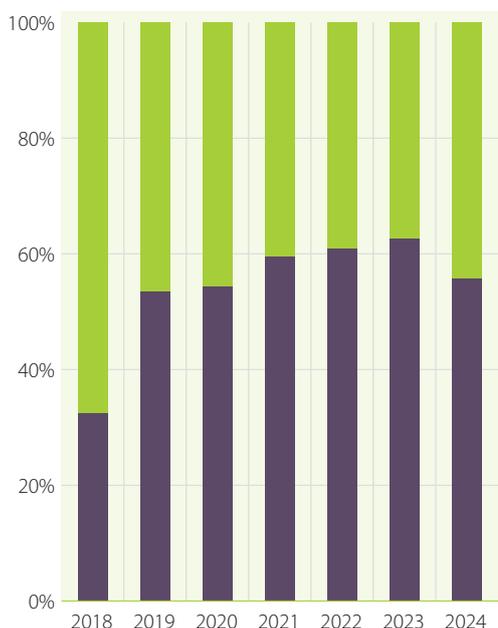
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2020	2021	2022	2023	2024	2024
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	13,633	0,038	5,082	-8,448	24,517	-3,046
Abschreibungen	9,239	9,930	9,971	11,009	11,516	11,455
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	-0,245	-0,873	-0,694	-0,746	-0,646	-1,021
Cashflow	22,627	9,095	14,359	1,815	35,387	7,388
Investitionen Verwaltungsvermögen	-51,827	-24,738	-24,988	-25,877	-22,985	-25,384
Devestitionen Finanzvermögen	14,683	-0,162	-2,167	-0,214	-0,891	0
Free Cashflow	-14,517	-15,805	-12,796	-24,276	11,511	-17,996

Strukturvergleich Bilanz

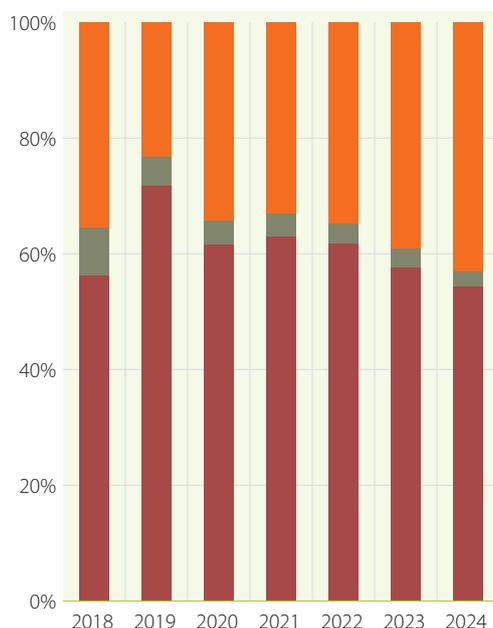
Aktiven	in Mio. CHF	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Finanzvermögen		156,438	144,434	174,660	151,249	152,777	151,163	209,356
Verwaltungsvermögen		75,220	165,517	208,140	223,007	238,024	252,892	264,362
Total		231,658	309,951	382,800	374,256	390,801	404,055	473,718

Passiven	in Mio. CHF	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Fremdkapital		82,274	72,064	131,520	123,792	135,922	158,353	204,070
Zweckgeb. Eigenkapital		19,069	15,654	15,414	14,561	13,895	13,165	12,594
Zweckfreies Eigenkapital		130,315	222,233	235,866	235,903	240,984	232,537	257,054
Total		231,658	309,951	382,800	374,256	390,801	404,055	473,718

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					
	2020	2021	2022	2023	2024	Mittel
SFG	44	37	57	7	154	60
SFA	12	5	7	1	13	8
KDA	5	5	5	7	4	5
ZBA	0	0	0	0	0	0

Steuerfüsse

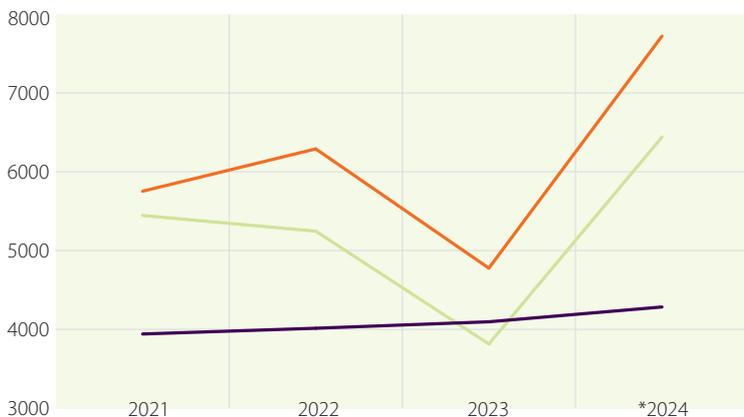
in %	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kanton	100	100	99	99	98	98
Stadt	94	94	94	94	94	94
Ref. Kirche	8	8	8	8	8	8
Kath. Kirche	7	7	7	7	7	7

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2021	2022	2023	*2024
Relative Steuerkraft Kanton	3'941	4'014	4'096	4'284
Eigene Relative Steuerkraft	5'753	6'290	4'777	7'721
** Eff. Steuerkraftabschöpfung	308	1'044	963	1'281
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	5'445	5'246	3'814	6'440

* 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.

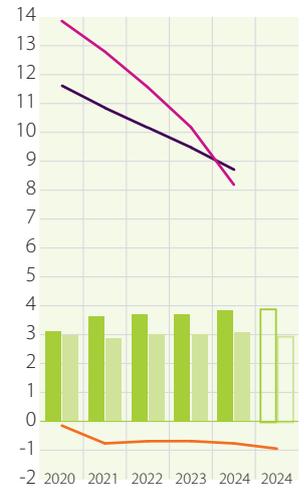
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aufwand		3,116	3,647	3,701	3,704	3,831	3,909
Ertrag		2,967	2,882	3,013	3,019	3,066	2,962
Erfolg		-0,149	-0,765	-0,688	-0,685	-0,765	-0,947

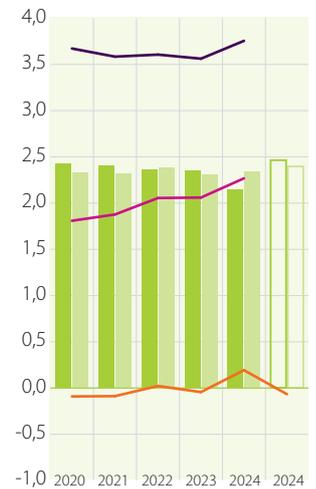
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2020	2021	2022	2023	2024
Finanzvermögen		13,855	12,795	11,558	10,180	8,189
Verwaltungsvermögen		-2,242	-1,947	-1,399	-0,706	0,521
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		11,613	10,848	10,159	9,474	8,710
Nettovermögen/-schuld		13,855	12,795	11,558	10,180	8,189



Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2020	2021	2022	2023	2024	2024
Aufwand		2,426	2,405	2,359	2,349	2,144	2,461
Ertrag		2,335	2,317	2,381	2,305	2,337	2,394
Erfolg		-0,091	-0,088	0,022	-0,044	0,193	-0,067

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2020	2021	2022	2023	2024
Finanzvermögen		1,809	1,877	2,055	2,060	2,268
Verwaltungsvermögen		1,863	1,707	1,552	1,502	1,487
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		3,672	3,584	3,606	3,562	3,755
Nettovermögen/-schuld		1,809	1,877	2,055	2,060	2,268



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, März 2025

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch