

Voranschlag 2014

Im Vergleich der Voranschläge 2013 und 2014 ist von höheren Steuererträgen im Rechnungsjahr sowie aus früheren Jahren auszugehen. Mindererträge sind aus den Bereichen Quellensteuern und Grundstückgewinnsteuern budgetiert. Ebenfalls tiefere Erträge werden bei den Pflögetaxen und bei den Beiträgen der Gemeinden (Alterszentrum) erwartet. In der Sozialabteilung werden Mehraufwendungen im Bereich Zusatzleistungen sowie der Sozialen Wohlfahrt prognostiziert. In der Schule wird weiterhin mit einer stetigen Steigerung der Anzahl Klassen gerechnet.

Investitionsbedingt werden hohe Abschreibungen erwartet. Ohne Vornahme zusätzlicher Abschreibungen im Gemeindegut weist der Voranschlag 2014 einen Aufwandüberschuss von CHF 3,7 Mio. aus. In der Gesamtrechnung (inkl. Abwasser/Abfall) kann das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 21,4 Mio. durch den resultierenden Cashflow (CHF 3,2 Mio.) bei weitem nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 15%).

Die mit Beschluss des Gemeinderates vom 1. Juli 2013 neu gebildete Abteilung Gesellschaft (bisher Abteilung Gesundheit und Umwelt) und deren Auswirkung auf diverse Institutionen beeinträchtigt die Vergleichbarkeit zum Vorjahr stark.

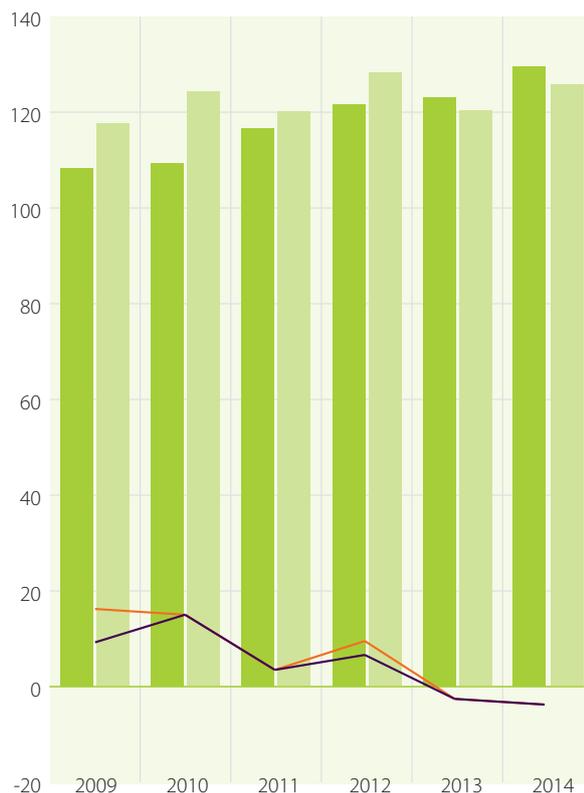
Valentin Perego, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Aufwand	108,272	109,201	116,583	121,480	122,970	129,565
Ertrag	117,581	124,301	120,111	128,150	120,420	125,820
Gewinn / Verlust ¹⁻	9,309	15,100	3,528	6,670	-2,550	-3,745
Gewinn / Verlust ²⁻	16,309	15,100	3,528	9,585	-2,550	-3,745

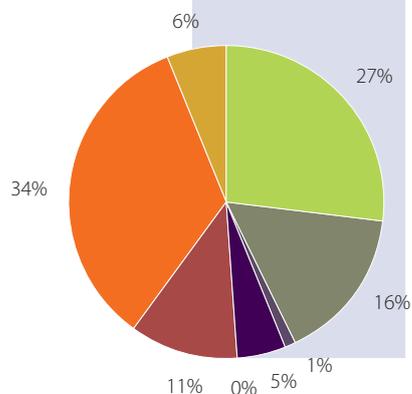
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

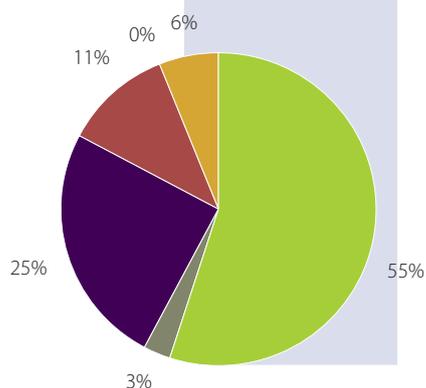


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2014	2013	2012
Personalaufwand	35,531	32,380	29,644	
Sachaufwand	20,441	20,085	19,891	
Passivzinsen	1,514	1,547	2,065	
Abschreibungen	7,000	5,792	8,037	
Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF	13,536	13,469	13,061	
Betriebs- und Defizitbeiträge	44,492	42,640	42,238	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	7,051	7,057	6,544	
Total Aufwand	129,565	122,970	121,480	

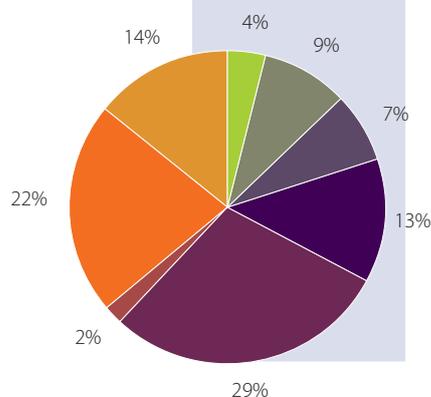


Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2014	2013	2012
Steuern	69,690	65,810	70,023	
Vermögenserträge	3,067	3,890	8,044	
Gebühren, Entgelte	31,737	30,313	30,498	
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen	14,196	13,317	13,000	
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0,079	0,033	0,041	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	7,051	7,057	6,544	
Total Ertrag	125,820	120,420	128,150	

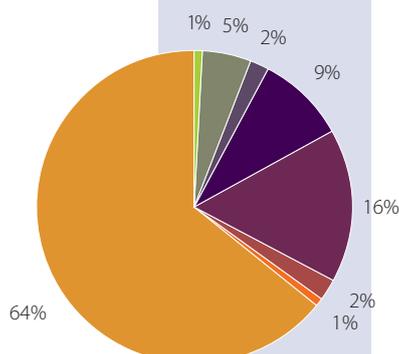


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

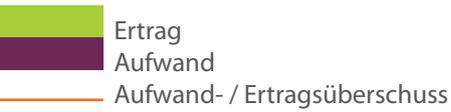
Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2014	2013	2012
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann und Betriebsamt	5,735	6,281	5,763	
Bauabteilung	11,170	8,932	8,544	
Bevölkerungsdienste	8,591	9,596	9,331	
Gesellschaft	17,450	6,312	6,452	
Sozialabteilung	37,770	45,102	45,194	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,200	1,969	-	
Schulabteilung	29,067	28,136	27,021	
Finanzabteilung	17,582	16,642	19,175	
Total Aufwand	129,565	122,970	121,480	



Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2014	2013	2012
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann und Betriebsamt	1,402	1,568	1,490	
Bauabteilung	6,418	4,509	4,397	
Bevölkerungsdienste	2,358	2,313	2,023	
Gesellschaft	11,759	1,890	1,873	
Sozialabteilung	19,469	28,897	30,824	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,200	1,969	-	
Schulabteilung	1,766	1,766	1,994	
Finanzabteilung	80,448	77,508	85,549	
Total Ertrag	125,820	120,420	128,150	



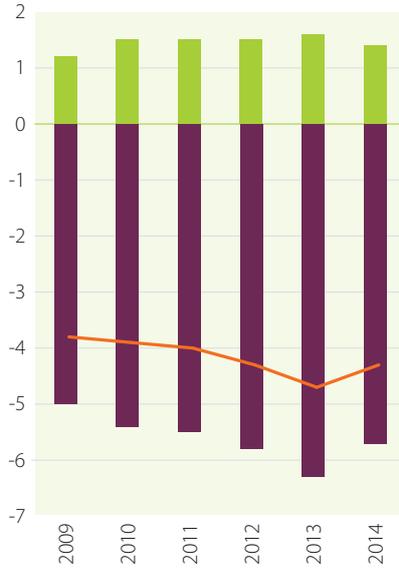
Vergleich der Abteilungen 2009 – 2014



Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 89 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

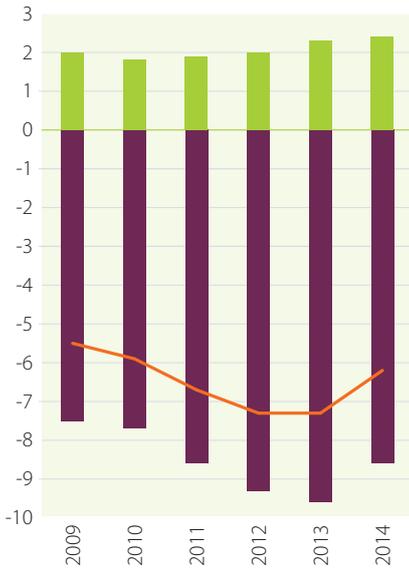
Präsidialabteilung



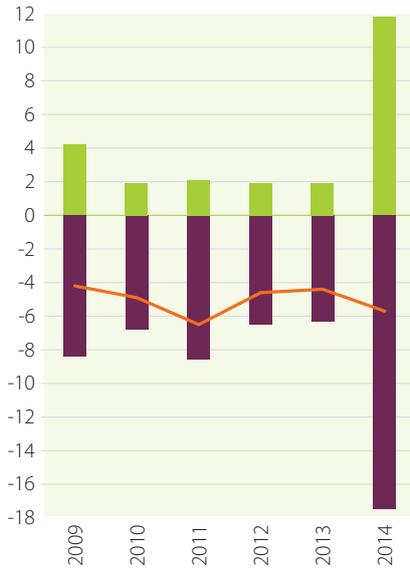
Bauabteilung



Bevölkerungsdienste



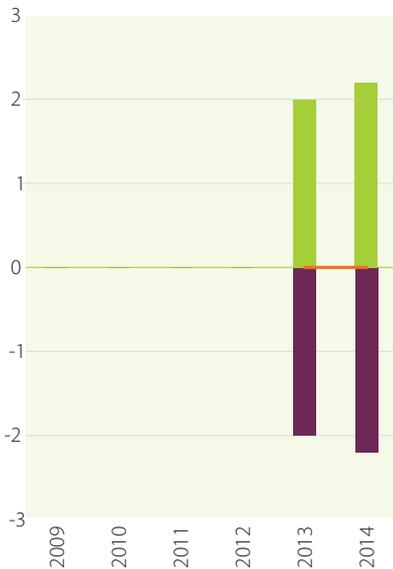
Gesellschaft



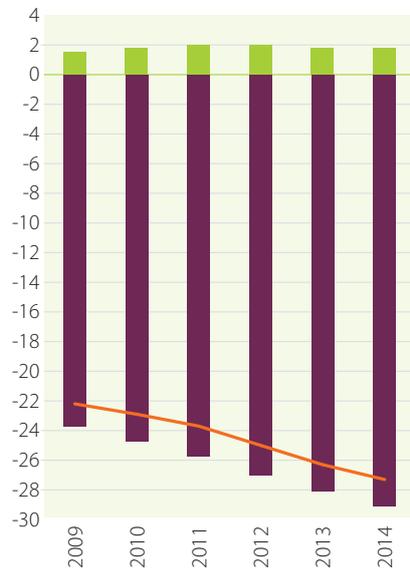
Sozialabteilung



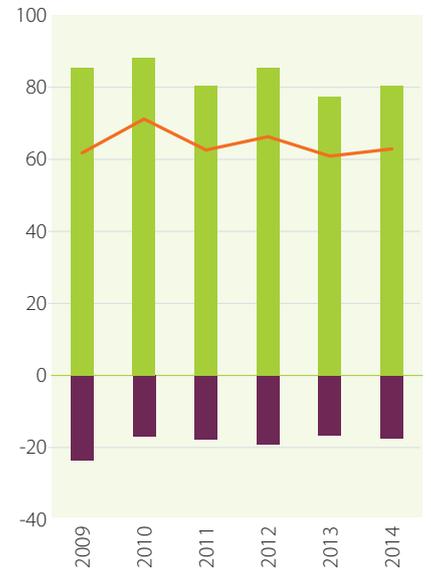
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schulabteilung

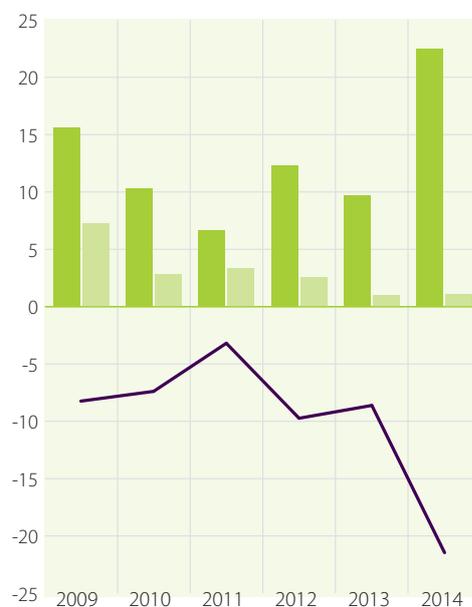


Finanzabteilung



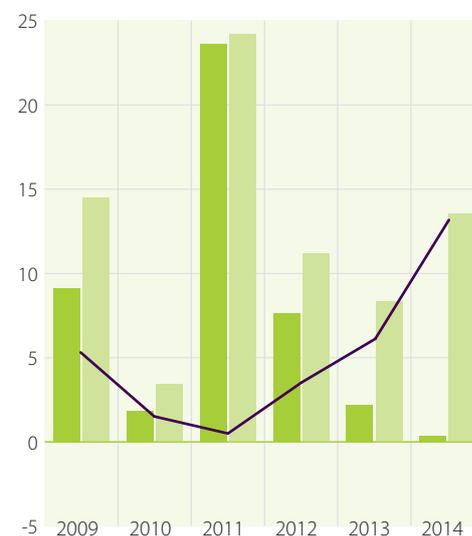
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ausgaben		15,600	10,331	6,675	12,336	9,706	22,516
Einnahmen		7,269	2,842	3,345	2,525	1,003	1,090
Nettoinvestition		-8,331	-7,489	-3,330	-9,811	-8,703	-21,426



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2009	2010	2011	2012	2013	2014
Ausgaben		9,128	1,849	23,639	7,633	2,221	0,380
Einnahmen		14,483	3,424	24,209	11,215	8,377	13,550
Nettoveränderung		5,355	1,575	0,570	3,582	6,156	13,170



Kapitalflussrechnung

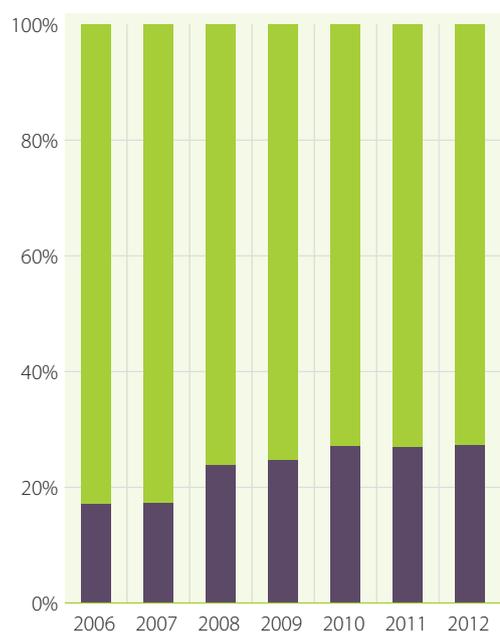
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	9,309	15,100	3,528	6,670	-2,550	-3,745
Abschreibungen	11,583	4,202	4,458	7,341	5,248	6,457
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,055	0,419	0,258	0,461	0,415	0,500
Cashflow	20,947	19,721	8,244	14,472	3,113	3,212
Investitionen Verwaltungsvermögen	-8,331	-7,489	-3,330	-9,811	-8,703	-21,426
Desinvestitionen Finanzvermögen	5,355	1,575	0,569	3,582	6,156	13,170
Free Cashflow	17,971	13,807	5,483	8,243	0,566	-5,044

Strukturvergleich Bilanz

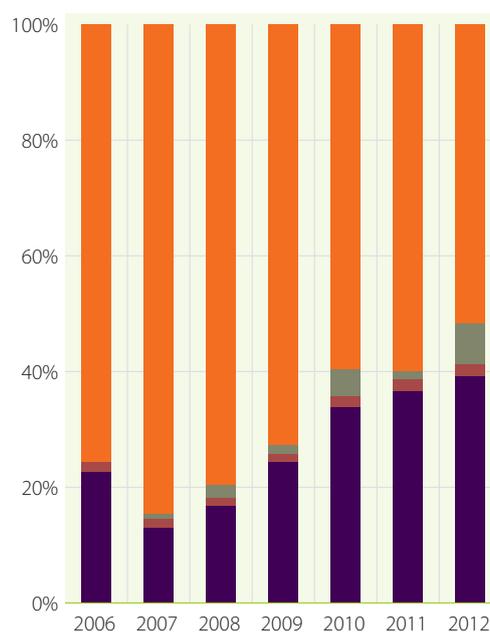
Aktiven	in Mio. CHF	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Finanzvermögen		156,241	156,860	142,829	126,924	120,452	118,957	123,196
Verwaltungsvermögen		32,078	32,740	44,784	41,531	44,818	43,690	46,161
Total		188,319	189,600	187,613	168,455	165,270	162,647	169,357

Passiven	in Mio. CHF	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Fremdkapital		142,364	160,285	149,182	122,586	98,559	97,459	87,638
Verrechnungen		0,190	1,832	4,511	2,511	7,843	2,421	11,836
Spezialfinanzierung		3,119	2,836	2,309	2,439	2,849	3,220	3,666
Eigenkapital		42,646	24,647	31,611	40,919	56,019	59,547	66,217
Total		188,319	189,600	187,613	168,455	165,270	162,647	169,357

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung				Voranschlag		Mittel
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	
SFG	251	263	248	148	36	15	160
SFA	19	17	7	12	3	3	10
KDA	4	3	3	3	4	9	4
ZBA	0	0	-1	-1	-1	-1	-1

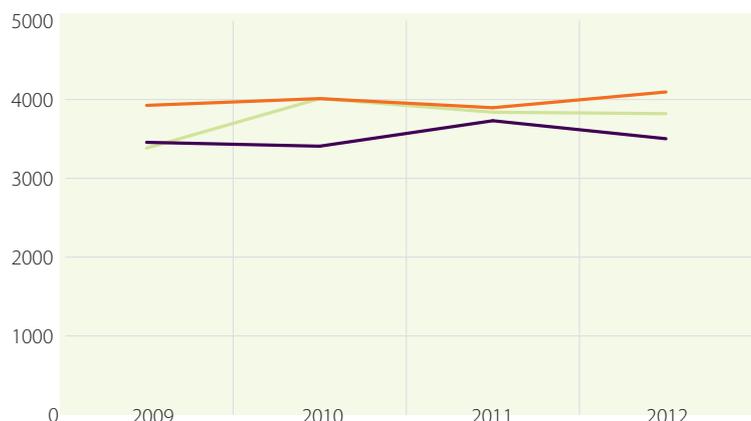
Steuerfüsse

in %	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	104	104	99	99	99	99
Ref. Kirche	7	9	9	9	9	8,5
Kath. Kirche	10	11	11	11	11	11

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2009	2010	2011	2012
Relative Steuerkraft Kanton	3'457	3'408	3'731	3'503
Eigene Relative Steuerkraft	3'926	4'012	3'896	4'096
* Eff. Steuerkraftabschöpfung	543	0	57	275
Eigene Relative Steuerkraft abzögl. eff. Steuerkraftabschöpfung	3'383	4'012	3'839	3'821

* 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.

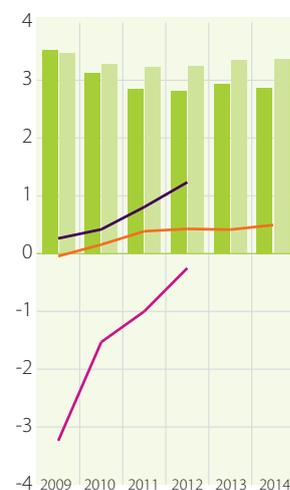
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Aufwand	3,521	3,126	2,845	2,812	2,932	2,870
Ertrag	3,477	3,282	3,232	3,240	3,347	3,365
Erfolg	-0,044	0,156	0,387	0,428	0,415	0,495

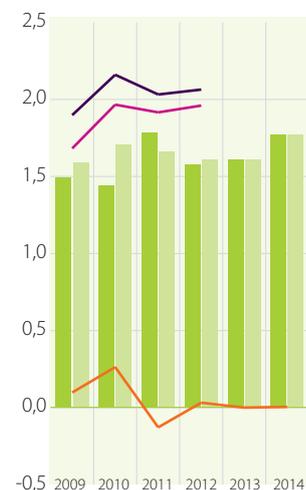
Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
	2009	2010	2011	2012
Finanzvermögen	0,045	0,035	0,022	0,020
Verwaltungsvermögen	3,502	1,950	1,806	1,486
Fremdkapital	3,284	1,566	1,022	0,271
Eigenkapital	0,263	0,419	0,806	1,235
Nettovermögen/-schuld	-3,239	-1,531	-1,000	-0,251



Abfallbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Aufwand	1,494	1,442	1,786	1,577	1,607	1,767
Ertrag	1,592	1,705	1,658	1,609	1,607	1,772
Erfolg	0,098	0,263	-0,128	0,032	0	0,005

Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
	2009	2010	2011	2012
Finanzvermögen	1,682	1,966	1,916	1,960
Verwaltungsvermögen	0,216	0,194	0,116	0,104
Fremdkapital	0	0	0	0
Eigenkapital	1,898	2,160	2,032	2,064
Nettovermögen/-schuld	1,682	1,966	1,916	1,960



Herausgegeben von der Finanzabteilung
der Stadt Opfikon, Dezember 2013

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch