

Voranschlag 2016

Im Vergleich der Voranschläge 2015 und 2016 ist von höheren Steuererträgen im Rechnungsjahr und der früheren Jahre sowie bei den Steuerauscheidungen auszugehen. Hingegen sind Mindererträge aus den Bereichen Grundstückgewinnsteuern und Quellensteuern budgetiert. Im Sozialamt werden Mehraufwendungen in den Bereichen Jugendschutz sowie gesetzliche wirtschaftliche Hilfe erwartet. Die verrechenbaren Beiträge der Gemeinde zur Restfinanzierung der Pflegeleistungen (Alterszentrum) sinken und führen somit zu Mindererträgen.

Ohne Vornahme zusätzlicher Abschreibungen im Gemeindegut weist der Voranschlag 2016 einen Ertragsüberschuss von CHF 4,9 Mio. aus. In der Gesamtrechnung (inkl. Abwasser/Abfall) kann das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 15,8 Mio. durch den resultierenden Cashflow (CHF 11,8 Mio.) nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 75%).

Gemäss Finanzplanentwurf für die Jahre 2015/2019 werden die Steuererträge deutlich höher prognostiziert als noch vor Jahresfrist. Am Grundproblem, dass die Cashflows der nächsten Jahre auf ungenügendem Niveau verharren werden, vermag dies aber nichts zu ändern. Die schwachen Brutto-Überschüsse der Laufenden Rechnung geben denn auch den hauptsächlichen Anlass zur Sorge. Sie reichen nicht aus, auch nur einen durchschnittlichen Investitionsbedarf zu decken, geschweige denn eine Investitionsspitze abzufedern, wie sie nun ansteht. Nach der per 2015 erfolgten Steuererhöhung auf 102% drängt sich für 2016 keine Änderung des Steuerfusses auf.

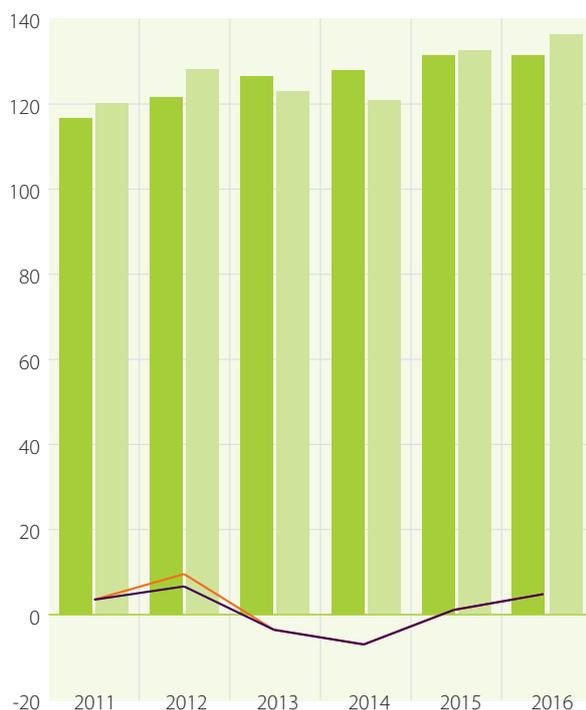
Valentin Prego, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

Laufende Rechnung

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aufwand		116,583	121,480	126,458	127,915	131,401	131,381
Ertrag		120,111	128,150	122,890	120,889	132,513	136,233
Gewinn / Verlust ¹⁻		3,528	6,670	-3,568	-7,026	1,112	4,852
Gewinn / Verlust ²⁻		3,528	9,585	-3,568	-7,026	1,112	4,852

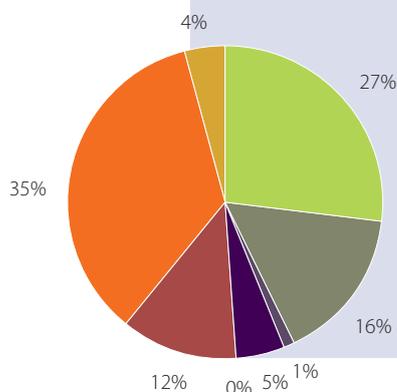
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

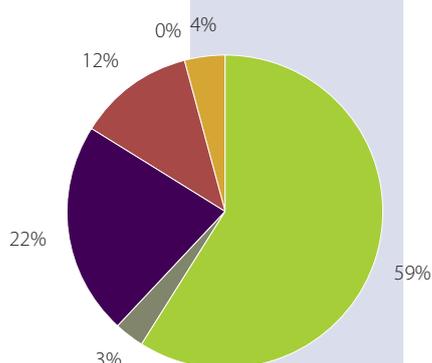


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2016	2015	2014
Personalaufwand	35,292	36,567	35,726	
Sachaufwand	20,424	20,207	18,722	
Passivzinsen	0,785	1,237	1,437	
Abschreibungen	7,076	6,521	5,082	
Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0,178	
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF	15,940	14,545	14,886	
Betriebs- und Defizitbeiträge	46,022	45,704	45,399	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	5,842	6,620	6,485	
Total Aufwand	131,381	131,401	127,915	

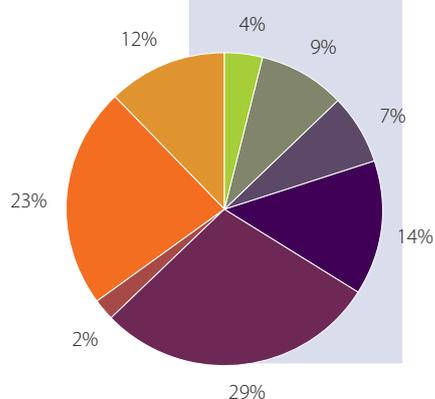


Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2016	2015	2014
Steuern	80,129	75,312	66,823	
Vermögenserträge	4,375	2,871	3,438	
Gebühren, Entgelte	29,369	31,977	29,694	
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen	16,434	15,667	14,349	
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0,084	0,066	0,100	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	5,842	6,620	6,485	
Total Ertrag	136,233	132,513	120,889	

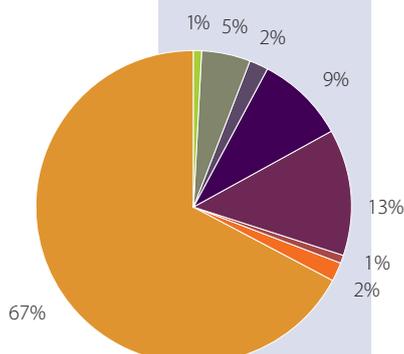


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

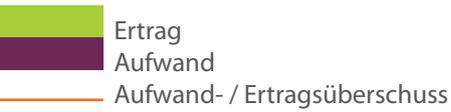
Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2016	2015	2014
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	5,911	5,872	5,742	
Bau und Infrastruktur	11,678	11,590	10,969	
Bevölkerungsdienste	8,800	8,606	8,487	
Gesellschaft	18,498	18,961	16,172	
Sozialamt	38,174	37,212	37,397	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,316	2,399	2,240	
Schule	30,623	30,218	30,414	
Finanzabteilung	15,381	16,543	16,494	
Total Aufwand	131,381	131,401	127,915	



Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2016	2015	2014
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	1,591	1,471	1,607	
Bau und Infrastruktur	6,834	6,845	7,046	
Bevölkerungsdienste	2,508	2,447	2,665	
Gesellschaft	11,963	13,269	10,634	
Sozialamt	17,784	18,457	17,612	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,316	2,399	2,240	
Schule	2,321	1,940	1,844	
Finanzabteilung	90,916	85,685	77,241	
Total Ertrag	136,233	132,513	120,889	



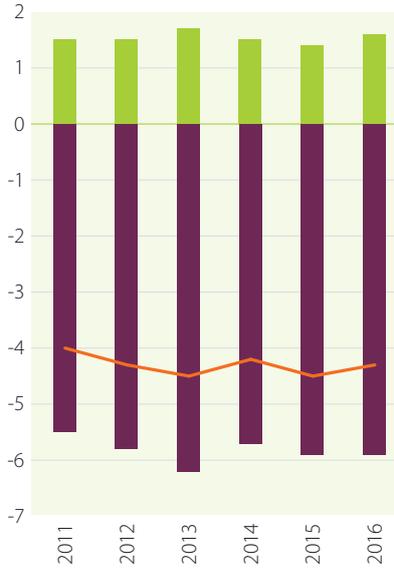
Vergleich der Abteilungen 2011 – 2016



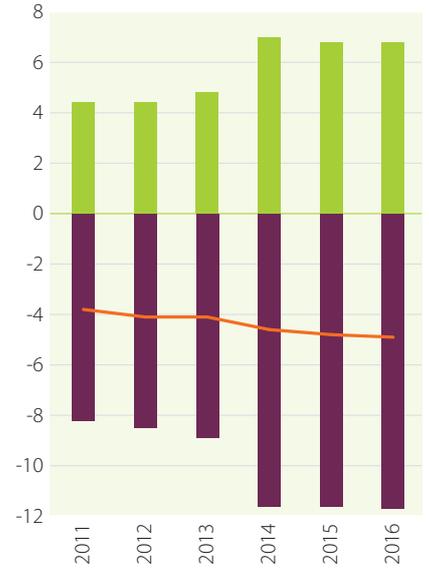
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 90 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

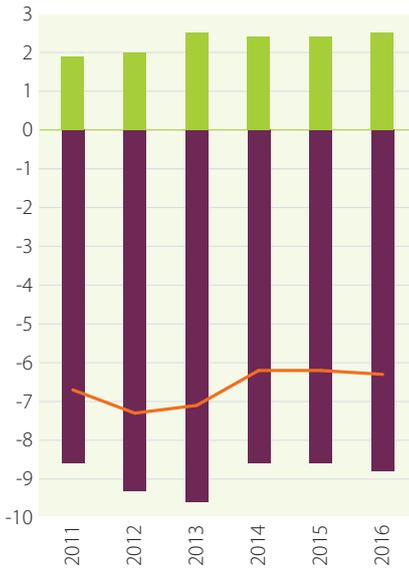
Präsidialabteilung



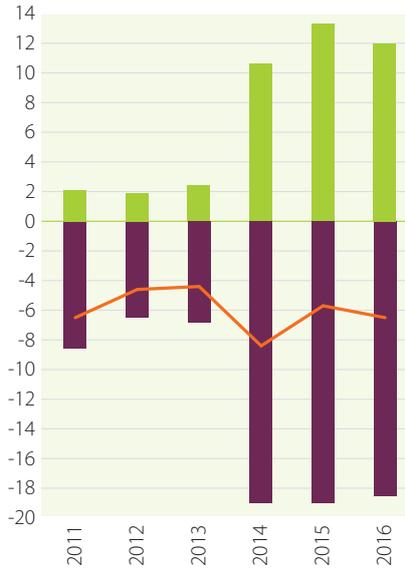
Bau und Infrastruktur



Bevölkerungsdienste



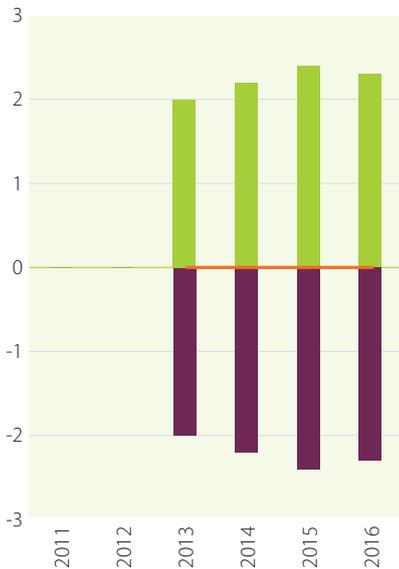
Gesellschaft



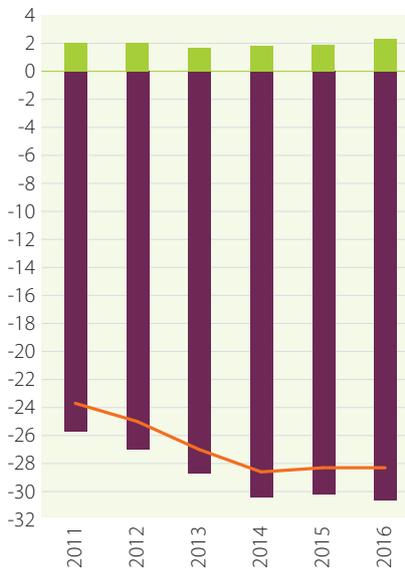
Sozialamt



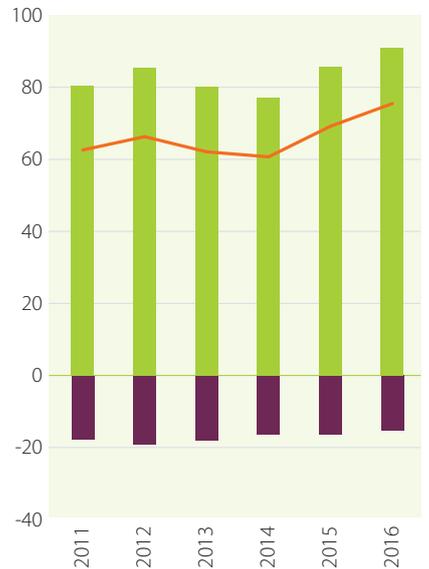
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

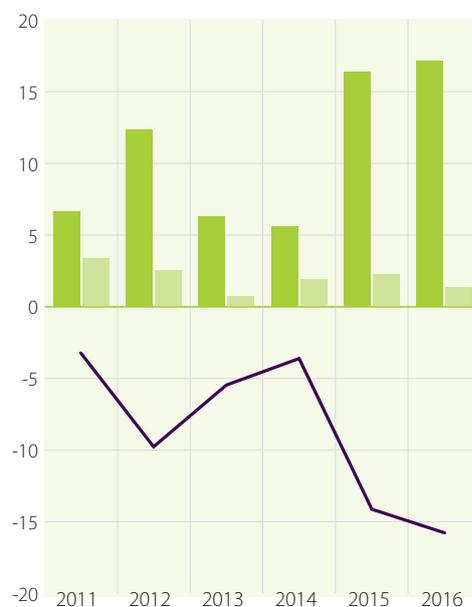


Finanzabteilung



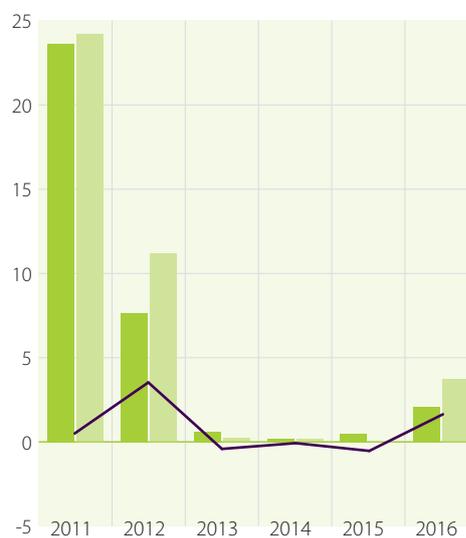
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Ausgaben		6,675	12,336	6,267	5,592	16,401	17,140
Einnahmen		3,345	2,525	0,719	1,880	2,271	1,376
Nettoinvestition		-3,330	-9,811	-5,548	-3,712	-14,130	-15,764



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2011	2012	2013	2014	2015	2016
Ausgaben		23,639	7,633	0,592	0,165	0,459	2,048
Einnahmen		24,209	11,215	0,251	0,165	0	3,750
Nettoveränderung		0,570	3,582	-0,341	0	-0,459	1,702



Kapitalflussrechnung

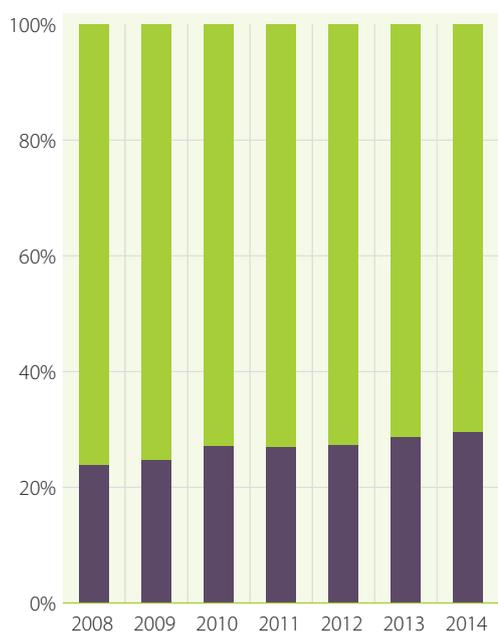
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	3,528	6,670	-3,568	-7,026	1,112	4,852
Abschreibungen	4,458	7,341	4,309	4,320	5,829	6,376
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,258	0,461	0,842	0,864	0,515	0,594
Cashflow	8,244	14,472	1,583	-1,842	7,456	11,822
Investitionen Verwaltungsvermögen	-3,330	-9,811	-5,548	-3,712	-14,130	-15,764
Investitionen Finanzvermögen	0,569	3,582	-0,341	0	-0,459	1,702
Free Cashflow	5,483	8,243	-4,306	-5,554	-7,133	-2,240

Strukturvergleich Bilanz

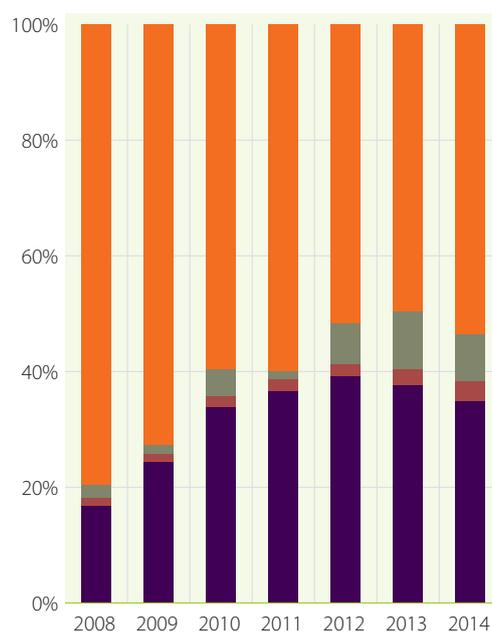
Aktiven in Mio. CHF	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Finanzvermögen	142,829	126,924	120,452	118,957	123,196	118,013	111,430
Verwaltungsvermögen	44,784	41,531	44,818	43,690	46,161	47,400	46,791
Total	187,613	168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221

Passiven in Mio. CHF	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Fremdkapital	149,182	122,586	98,559	97,459	87,638	82,196	84,766
Verrechnungen	4,511	2,511	7,843	2,421	11,836	16,417	12,782
Spezialfinanzierung	2,309	2,439	2,849	3,220	3,666	4,503	5,402
Eigenkapital	31,611	40,919	56,019	59,547	66,217	62,297	55,271
Total	187,613	168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung				Voranschlag		Mittel
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	
SFG	248	148	29	-50	53	75	84
SFA	7	7	1	-2	6	9	5
KDA	3	3	3	2	3	4	3
ZBA	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1

Steuerfüsse

in %	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	99	99	99	99	102	102
Ref. Kirche	9	9	9	8,5	8,5	8,5
Kath. Kirche	11	11	11	11	11	10

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2011	2012	2013	2014
Relative Steuerkraft Kanton	3'731	3'503	3'493	3'473
Eigene Relative Steuerkraft	3'896	4'096	3'934	3'526
Eff. Steuerkraftabschöpfung	57	275	0	157
Eigene Relative Steuerkraft abzögl. eff. Steuerkraftabschöpfung	3'839	3'821	3'934	3'369



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.

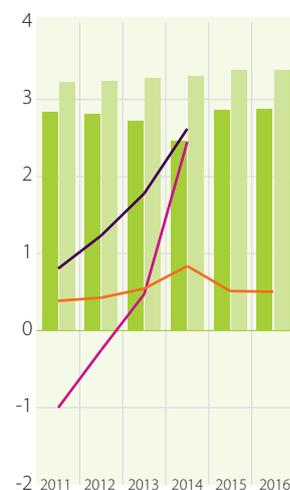
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aufwand	2,845	2,812	2,729	2,466	2,868	2,879
Ertrag	3,232	3,240	3,275	3,305	3,382	3,385
Erfolg	0,387	0,428	0,546	0,839	0,514	0,506

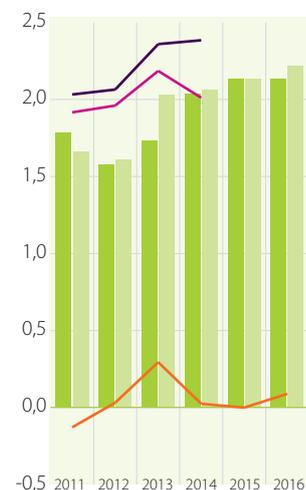
Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
	2011	2012	2013	2014
Finanzvermögen	0,022	0,020	0,474	2,451
Verwaltungsvermögen	1,806	1,486	1,307	0,169
Fremdkapital	1,022	0,271	0	0
Eigenkapital	0,806	1,235	1,781	2,620
Nettovermögen/-schuld	-1,000	-0,251	0,474	2,451



Abfallbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Aufwand	1,786	1,577	1,732	2,036	2,132	2,130
Ertrag	1,658	1,609	2,027	2,061	2,132	2,219
Erfolg	-0,128	0,032	0,295	0,025	0	0,089

Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
	2011	2012	2013	2014
Finanzvermögen	1,916	1,960	2,185	2,011
Verwaltungsvermögen	0,116	0,104	0,174	0,373
Fremdkapital	0	0	0	0
Eigenkapital	2,032	2,064	2,359	2,384
Nettovermögen/-schuld	1,916	1,960	2,185	2,011



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, Dezember 2015

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch