

# Jahresrechnung 2019

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 18,5 Mio. ab. Das vom Gemeinderat genehmigte Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 2,7 Mio. vor. Insgesamt resultiert ein Cashflow von CHF 26,1 Mio.

Im Berichtsjahr werden im Vergleich zum Budget Mehrerträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (2,8 Mio.) sowie bei den ordentlichen Steuern früherer Jahre (4,5 Mio.) ausgewiesen. Höhere Erträge resultierten auch bei den Grundstückgewinnsteuern (12,8 Mio.) und bei den Steuerauscheidungen (2,1 Mio.). Hingegen resultierten Mindererträge bei den Quellensteuern (3,4 Mio.). Insgesamt liegen die Steuererträge um CHF 19,1 Mio. über dem Budget.

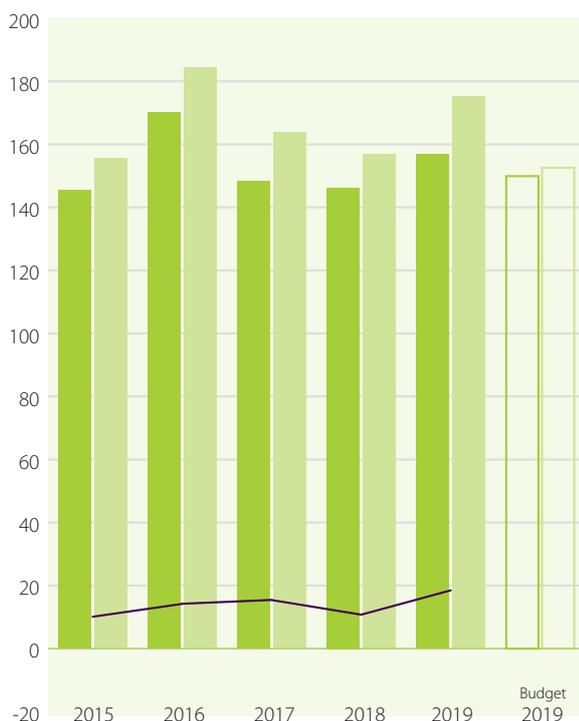
Weitere massgebliche Abweichungen entstanden bei den Abschreibungen sowie beim Finanzausgleich. Mit HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr zentral verbucht, sondern den betreffenden Institutionen zugewiesen. Infolge unterschiedlicher Nutzungsdauern werden die Abschreibungen zudem in mehrere Anlagekategorien (z.B. Tiefbauten, Hochbauten, Mobilien etc.) unterteilt. Investitionsbedingt fallen diese im Jahr 2019 um CHF 1,5 Mio. tiefer aus als geplant. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2019 sowie einem angenommenen Kantonsmittel resultiert eine provisorisch berechnete und im Jahr 2021 fällige Finanzausgleich-Ablieferung von CHF 6,0 Mio. Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 27,6 Mio. wird im Vergleich zum Budget 2019 um rund CHF 14,9 Mio. unterschritten.

Valentin Perego, Finanzvorstand

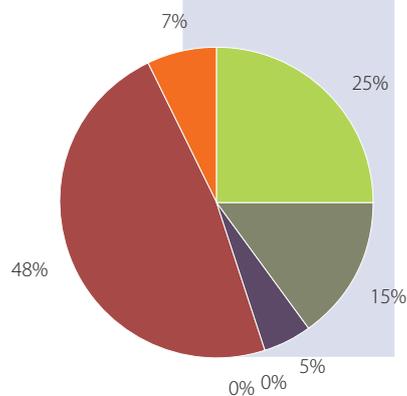
## Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2015	2016	2017	2018	2019	2019
Aufwand	145,449	170,175	148,382	146,225	156,725	149,909
Ertrag	155,557	184,359	163,780	156,985	175,202	152,566
Gewinn/Verlust	10,108	14,184	15,398	10,760	18,477	2,657

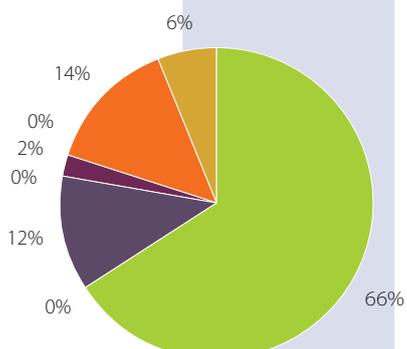


Erfolgsrechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2019	2019	2018
Personalaufwand		39,285	39,361	38,525
Sach- und übriger Betriebsaufwand		22,764	24,168	22,370
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		7,437	8,968	8,473
Finanzaufwand		0,657	0,687	0,755
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0,268	0,006	3,522
Transferaufwand		75,650	69,621	65,339
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		10,664	7,098	7,241
<b>Total Aufwand</b>		<b>156,725</b>	<b>149,909</b>	<b>146,225</b>

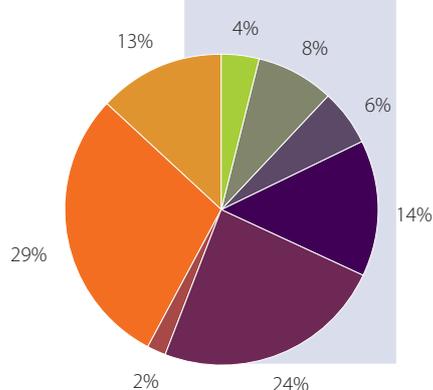


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2019	2019	2018
Fiskalertrag		114,971	95,672	95,659
Regalien und Konzessionen		0,107	0,114	0,124
Entgelte		21,050	20,371	22,447
Verschiedene Erträge		0,040	0,003	0
Finanzertrag		3,515	3,343	6,813
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0,130	0,713	0
Transferertrag		24,725	25,252	24,701
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		10,664	7,098	7,241
<b>Total Ertrag</b>		<b>175,202</b>	<b>152,566</b>	<b>156,985</b>

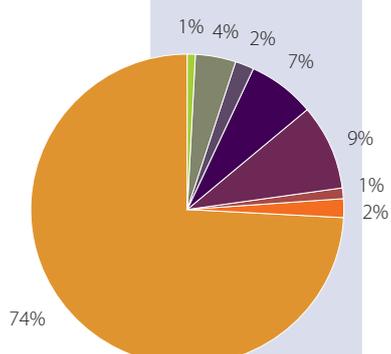


**Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung**

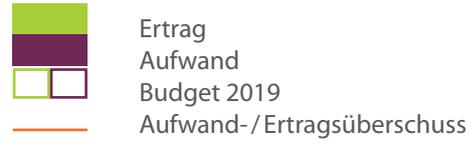
Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2019	2019	2018
Legislative / Exekutive, Präsidualabteilung, Stadttammann- und Betreibungsamt		6,672	6,473	6,369
Bau und Infrastruktur		13,098	12,360	14,432
Bevölkerungsdienste		9,127	8,953	8,945
Gesellschaft		22,237	21,845	21,188
Sozialamt		37,867	37,409	35,464
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,518	2,496	2,522
Schule		44,600	41,002	38,723
Finanzabteilung		20,606	19,371	18,582
<b>Total Aufwand</b>		<b>156,725</b>	<b>149,909</b>	<b>146,225</b>



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2019	2019	2018
Legislative / Exekutive, Präsidualabteilung, Stadttammann- und Betreibungsamt		2,478	2,092	2,400
Bau und Infrastruktur		7,161	7,084	10,218
Bevölkerungsdienste		2,720	2,421	2,898
Gesellschaft		11,469	12,467	11,676
Sozialamt		16,403	16,757	16,037
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,518	2,496	2,522
Schule		3,142	2,862	2,646
Finanzabteilung		129,311	106,387	108,588
<b>Total Ertrag</b>		<b>175,202</b>	<b>152,566</b>	<b>156,985</b>



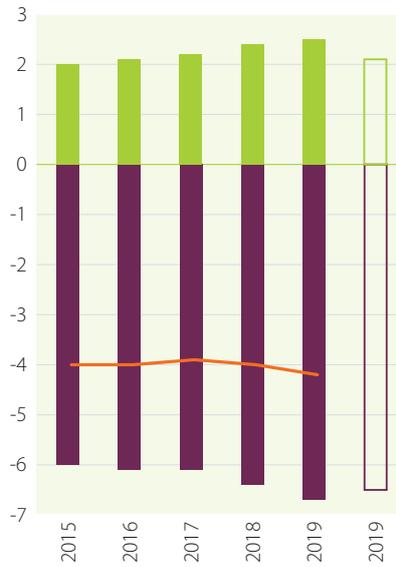
Vergleich der Abteilungen 2015 – 2019



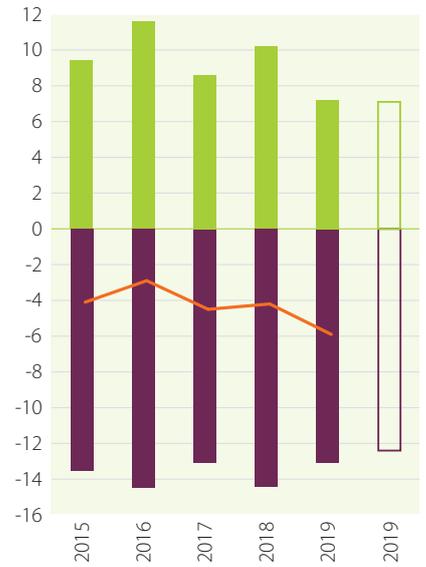
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 134 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

Präsidentalabteilung



Bau und Infrastruktur



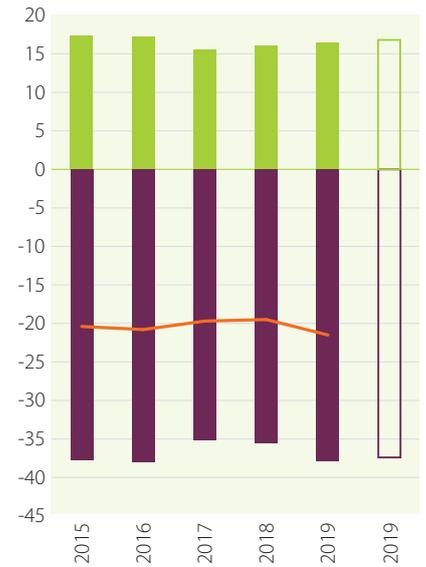
Bevölkerungsdienste



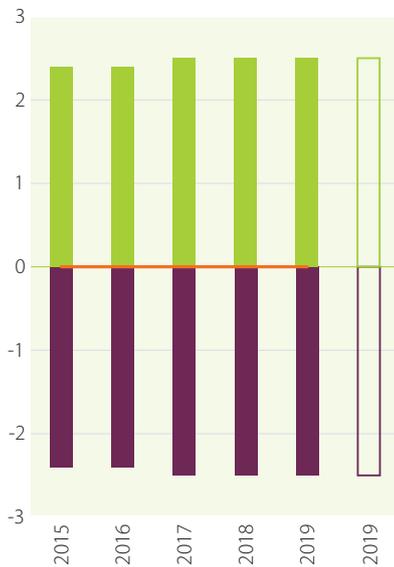
Gesellschaft



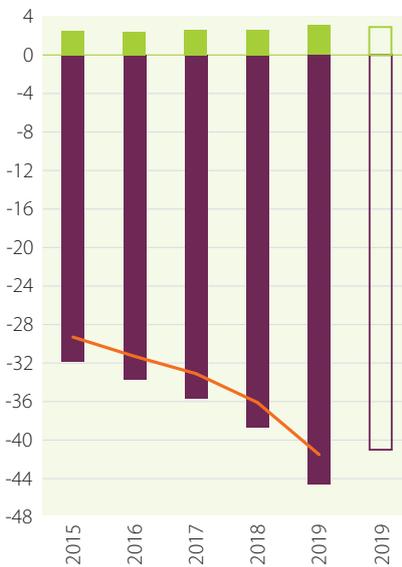
Sozialamt



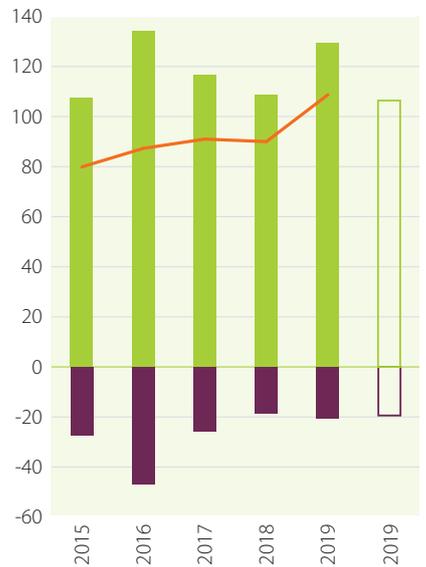
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

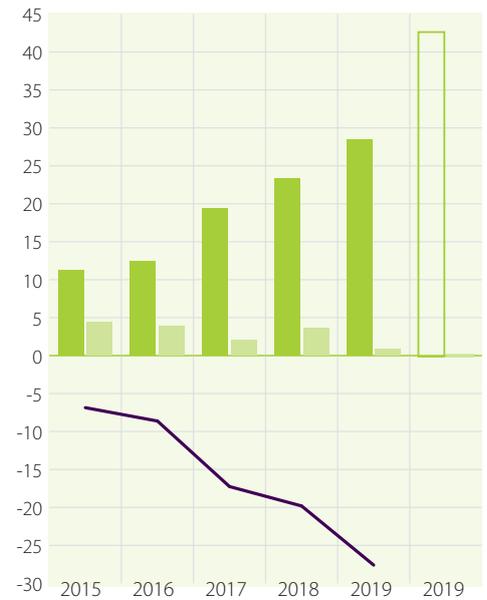


Finanzabteilung



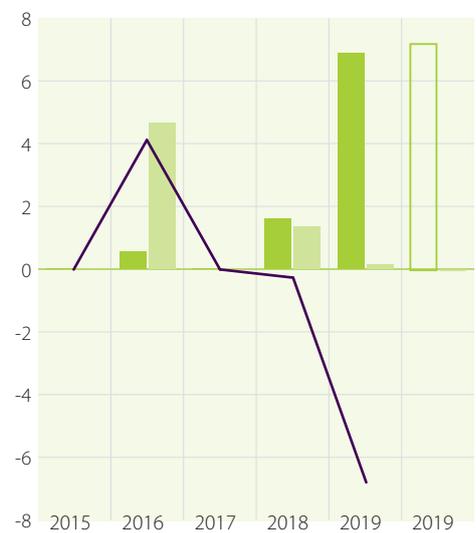
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2015	2016	2017	2018	2019	2019
Ausgaben		11,273	12,441	19,326	23,382	28,403	42,753
Einnahmen		4,415	3,823	2,073	3,574	0,801	0,231
Nettoinvestition		-6,858	-8,618	-17,253	-19,808	-27,602	-42,522



Investitionsrechnung Finanzvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2015	2016	2017	2018	2019	2019
Ausgaben		0,006	0,552	0,003	1,619	6,887	7,210
Einnahmen		0	4,653	0	1,356	0,133	0
Nettoveränderung		-0,006	4,101	-0,003	-0,263	-6,754	-7,210



**Geldflussrechnung**

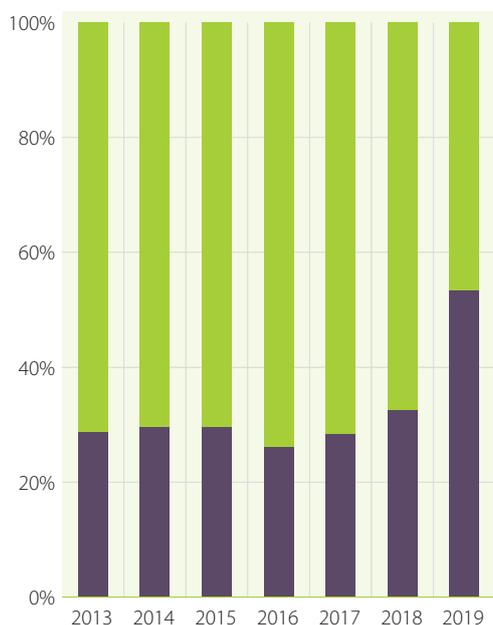
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2015	2016	2017	2018	2019	2019
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	10,108	14,184	15,398	10,760	18,477	2,657
Abschreibungen	4,854	5,194	8,487	7,596	7,437	8,968
Einlage/Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	3,724	3,955	2,532	3,522	0,138	-0,698
<b>Cashflow</b>	<b>18,686</b>	<b>23,333</b>	<b>26,417</b>	<b>21,878</b>	<b>26,052</b>	<b>10,927</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen	-6,858	-8,618	-17,253	-19,808	-27,602	-42,522
Devestitionen Finanzvermögen	-0,006	4,101	-0,003	-0,263	-6,754	-7,210
<b>Free Cashflow</b>	<b>11,822</b>	<b>18,816</b>	<b>9,161</b>	<b>1,807</b>	<b>-8,304</b>	<b>-38,805</b>

**Strukturvergleich Bilanz**

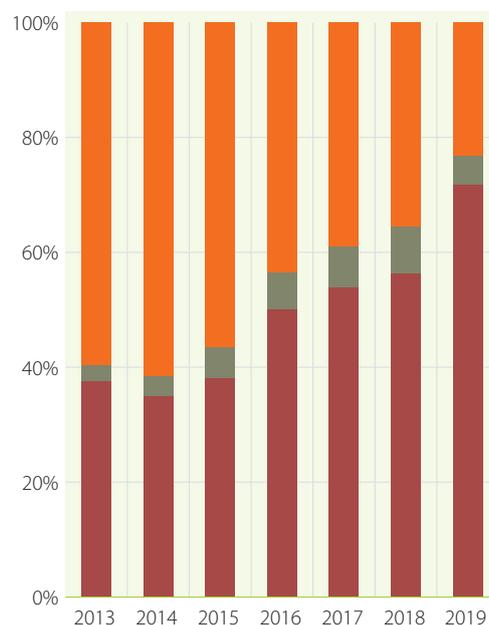
Aktiven	in Mio. CHF	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Finanzvermögen		118,013	111,430	120,666	153,455	158,899	156,438	144,434
Verwaltungsvermögen		47,400	46,791	50,817	54,241	63,007	75,220	165,517
Total		165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658	309,951

Passiven	in Mio. CHF	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fremdkapital		98,613	97,548	97,065	90,554	86,805	82,274	72,064
Zweckgeb. Eigenkapital		4,503	5,402	9,039	12,985	15,546	19,069	15,654
Zweckfreies Eigenkapital		62,297	55,271	65,379	104,157	119,555	130,315	222,233
Total		165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658	309,951

Aktiven



Passiven





Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

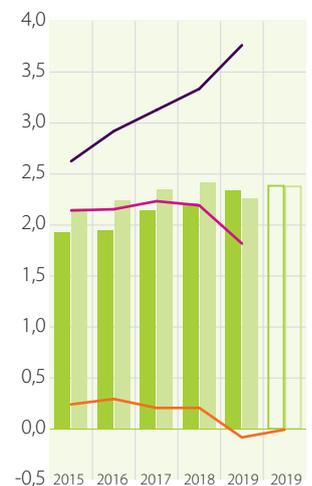
	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2015	2016	2017	2018	2019	2019
Aufwand		2,242	2,560	2,552	3,178	2,983	3,260
Ertrag		5,724	6,370	4,877	6,493	3,188	2,568
Erfolg		3,482	3,810	2,325	3,315	0,205	-0,692



	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2015	2016	2017	2018	2019
Finanzvermögen		6,102	9,912	12,237	15,552	14,943
Verwaltungsvermögen		0	0	0	0	-3,182
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		6,102	9,912	12,237	15,552	11,761
Nettovermögen/-schuld		6,102	9,912	12,237	15,552	14,943

Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2015	2016	2017	2018	2019	2019
Aufwand		1,927	1,949	2,146	2,213	2,343	2,382
Ertrag		2,169	2,244	2,353	2,421	2,261	2,376
Erfolg		0,242	0,295	0,207	0,208	-0,082	-0,006



Herausgegeben von der  
Abteilung Finanzen und Liegenschaften  
der Stadt Opfikon, März 2020

Telefon 044 829 82 30  
www.opfikon.ch