

Budget 2024

Das Budget 2024 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 3,0 Mio. sowie einen Cash Flow von CHF 7,4 Mio. aus. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 94%.

Im Vergleich der Budgets 2023 und 2024 fällt die Nettoaufwandzunahme bei der Schule (CHF 3,3 Mio.) auf. Ertragsseitig wird mit insgesamt tieferen Steuererträgen (CHF 4,3 Mio.) gerechnet, welche jedoch auch tiefere Finanzausgleichs-Ablieferungen (CHF 7,5 Mio.) auslösen. Beim Sozialamt sind basierend auf einem Urteil des Verwaltungsgerichts ertragsseitig einmalige Rückforderungen der geleisteten Versorgertaxen für Aufenthalte in Kinder- und Jugendheimen budgetiert (CHF 3,6 Mio.).

Das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen (inkl. Abwasser/Abfall) beträgt CHF 25,4 Mio.

Die Stadt Opfikon steht heute finanziell gesund da. Die Finanzplanung 2023 – 2027 ist jedoch geprägt von den unvermindert stark ansteigenden Kosten des Betriebs. Sie zeigt in der Erfolgsrechnung eine stetige Verschlechterung mit zu tiefen Cash Flows und steigenden Abschreibungen. Angesichts der mangelnden Visibilität erscheint eine Anpassung des Steuerfusses im Budget 2024 jedoch übereilt.

Norbert Zeller, Vorstand Finanzen und Liegenschaften Stv.

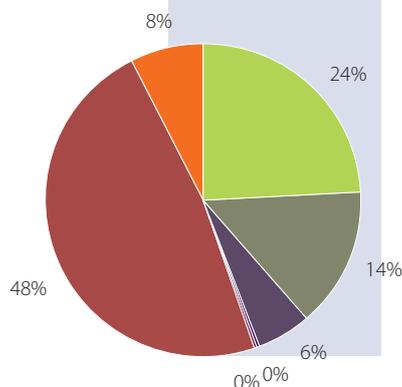
Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwand	156,725	181,270	190,072	206,353	207,166	205,471
Ertrag	175,202	194,903	190,110	211,435	200,341	202,425
Gewinn / Verlust	18,477	13,633	0,038	5,082	-6,825	-3,046

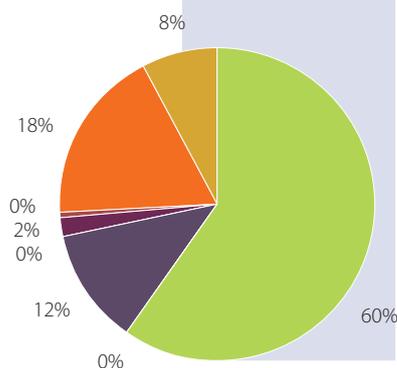


Erfolgsrechnung – Sachgruppen

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2024	2023	2022
Personalaufwand	49,841	47,545		44,779
Sach- und übriger Betriebsaufwand	29,608	29,187		26,541
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11,455	11,299		9,832
Finanzaufwand	0,948	1,054		0,682
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,047	0,049		0,030
Transferaufwand	98,241	103,253		111,652
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	15,331	14,779		12,837
Total Aufwand	205,471	207,166		206,353

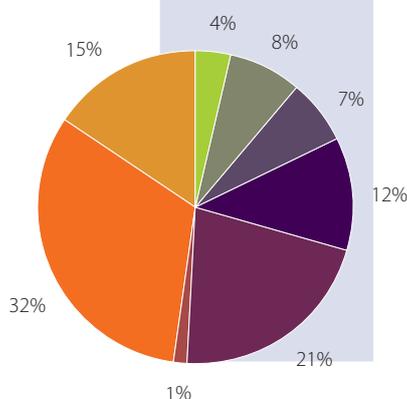


Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2024	2023	2022
Fiskalertrag	121,238	125,613		137,468
Regalien und Konzessionen	0,076	0,070		0,117
Entgelte	23,950	23,410		23,147
Übrige Erträge	0,022	0,025		0
Finanzertrag	4,233	3,853		3,883
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1,068	1,291		0,724
Transferertrag	36,507	31,300		33,259
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	15,331	14,779		12,837
Total Ertrag	202,425	200,341		211,435

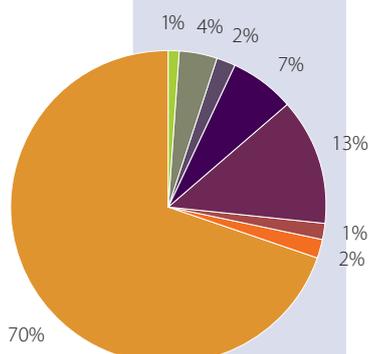


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2024	2023	2022
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	7,420	7,288	6,440	
Bau und Infrastruktur	15,977	15,800	14,111	
Bevölkerungsdienste	13,435	13,658	13,813	
Gesellschaft	23,912	23,534	23,240	
Sozialamt	43,986	42,884	44,613	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3,105	2,796	2,731	
Schule	65,797	62,351	54,946	
Finanzabteilung	31,839	38,855	46,459	
Total Aufwand	205,471	207,166	206,353	



Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2024	2023	2022
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	2,414	2,355	2,419	
Bau und Infrastruktur	8,258	8,367	7,269	
Bevölkerungsdienste	3,852	3,676	4,006	
Gesellschaft	13,354	12,850	12,516	
Sozialamt	26,574	21,985	23,404	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3,105	2,796	2,731	
Schule	3,785	3,684	3,853	
Finanzabteilung	141,083	144,628	155,237	
Total Ertrag	202,425	200,341	211,435	



Vergleich der Abteilungen 2019 – 2024

- Ertrag
- Aufwand
- Aufwand- / Ertragsüberschuss

Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 155 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

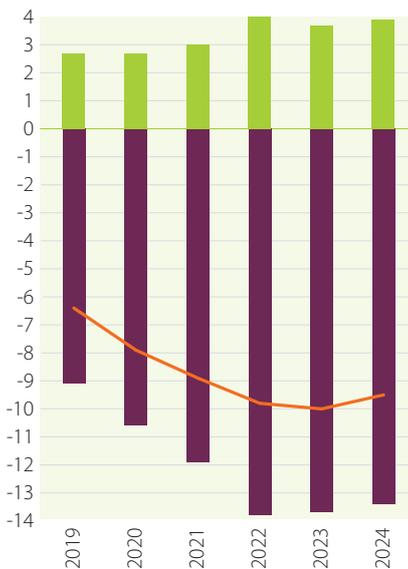
Präsidialabteilung



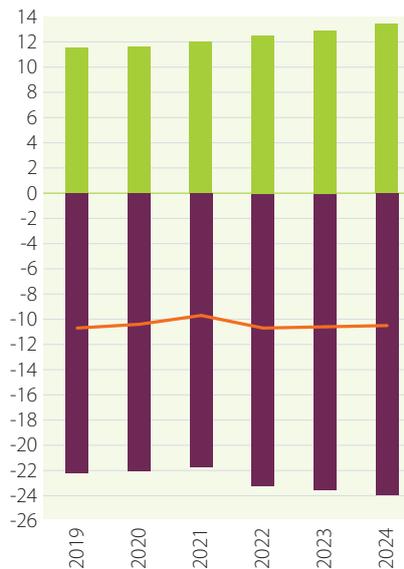
Bau und Infrastruktur



Bevölkerungsdienste



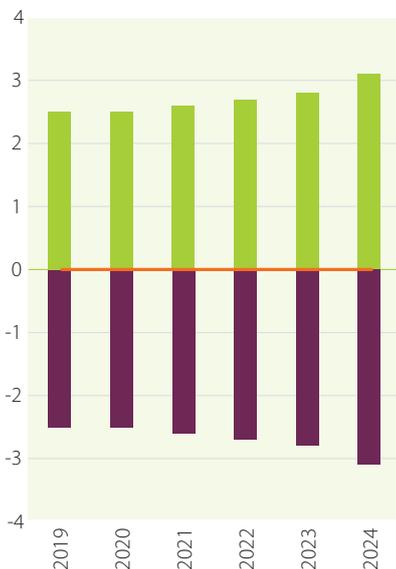
Gesellschaft



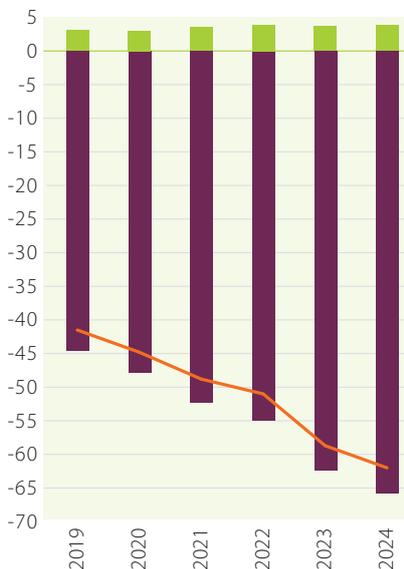
Sozialamt



Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

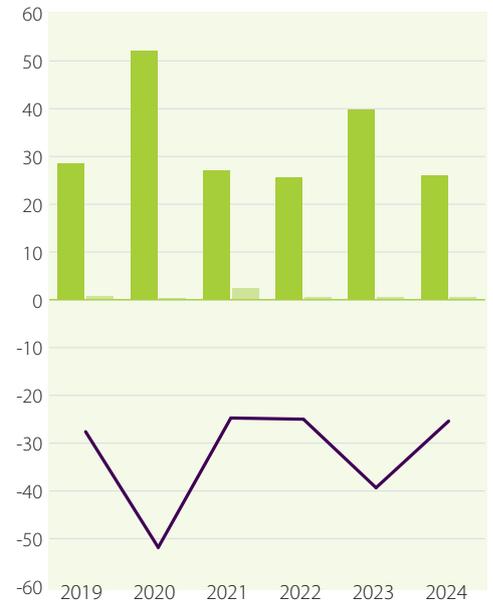


Finanzabteilung



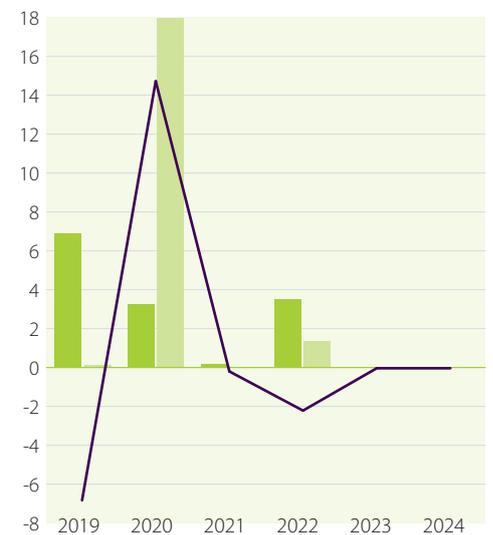
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ausgaben		28,403	52,111	27,135	25,610	39,835	25,892
Einnahmen		0,801	0,284	2,397	0,622	0,508	0,508
Nettoinvestition		-27,602	-51,827	-24,738	-24,988	-39,327	-25,384



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Ausgaben		6,888	3,276	0,162	3,537	0	0
Einnahmen		0,135	17,959	0	1,370	0	0
Nettoveränderung		-6,753	14,683	-0,162	-2,167	0	0



Geldflussrechnung

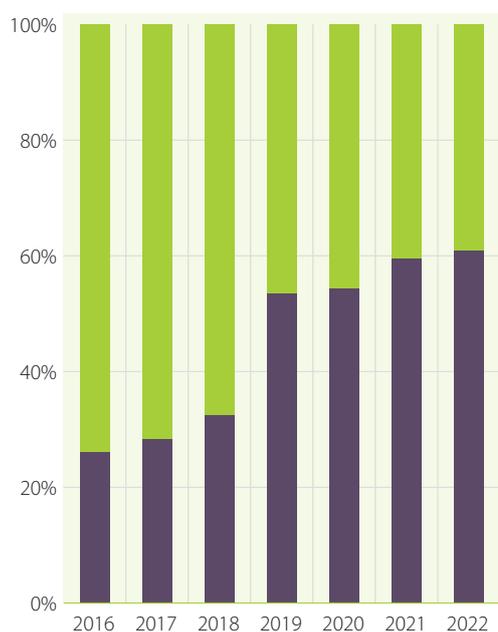
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	18,477	13,633	0,038	5,082	-6,825	-3,046
Abschreibungen	7,437	9,239	9,930	9,971	11,310	11,455
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	0,138	-0,245	-0,873	-0,694	-1,242	-1,021
Cashflow	26,052	22,627	9,095	14,359	3,243	7,388
Investitionen Verwaltungsvermögen	-27,602	-51,827	-24,738	-24,988	-39,327	-25,384
Investitionen Finanzvermögen	-6,754	14,683	-0,162	-2,167	0	0
Free Cashflow	-8,304	-14,517	-15,805	-12,796	-36,084	-17,996

Strukturvergleich Bilanz

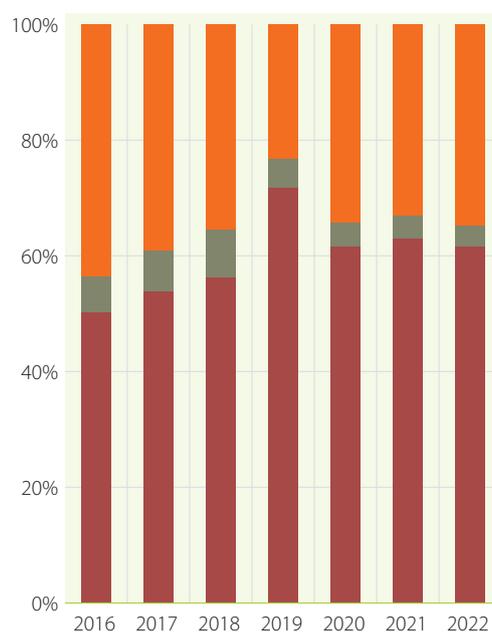
Aktiven	in Mio. CHF	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Finanzvermögen		153,455	158,899	156,438	144,434	174,660	151,249	152,777
Verwaltungsvermögen		54,241	63,007	75,220	165,517	208,140	223,007	238,024
Total		207,696	221,906	231,658	309,951	382,800	374,256	390,801

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				Budget		Mittel
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
SFG	94	44	37	57	8	29	45
SFA	16	12	5	7	2	4	8

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.

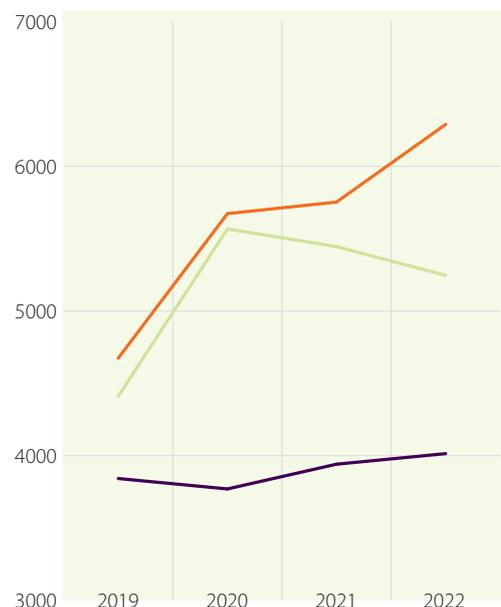
bis 0% nicht vorhanden
 0 – 10% schwach
 10 – 20% mittel
 über 20% gut, anzustreben

Steuerfüsse

in %	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kanton	100	100	100	99	99	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	2019	2020	2021	2022
Relative Steuerkraft Kanton	3'842	3'770	3'941	4'014
Eigene Relative Steuerkraft	4'674	5'673	5'753	6'290
Eff. Steuerkraftabschöpfung	263	106	308	1'044
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	4'411	5'567	5'445	5'246

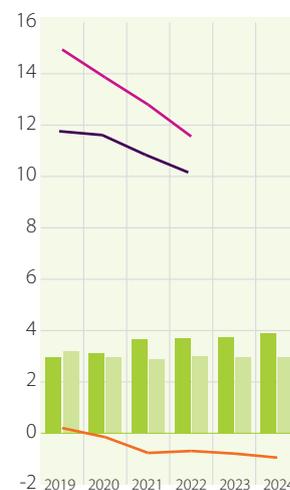


Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwand		2,983	3,116	3,647	3,701	3,758	3,909
Ertrag		3,188	2,967	2,882	3,013	2,969	2,962
Erfolg		0,205	-0,149	-0,765	-0,688	-0,789	-0,947

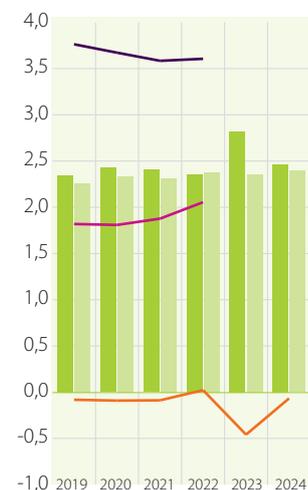
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2019	2020	2021	2022
Finanzvermögen		14,943	13,855	12,795	11,558
Verwaltungsvermögen		-3,182	-2,242	-1,947	-1,399
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		11,761	11,613	10,848	10,159
Nettovermögen/-schuld		14,943	13,855	12,795	11,558



Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aufwand		2,343	2,426	2,405	2,359	2,820	2,461
Ertrag		2,261	2,335	2,317	2,381	2,361	2,394
Erfolg		-0,082	-0,091	-0,088	0,022	-0,459	-0,067

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



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

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch