

## Budget 2025

Das Budget 2025 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 6,1 Mio. sowie einen Cash Flow von CHF 18,0 Mio. aus. Der Steuerfuss bleibt unverändert bei 94%.

Im Vergleich der Budgets 2024 und 2025 fällt die Nettoaufwandzunahme bei der Schule (CHF 5,0 Mio.) auf. Beim Sozialamt waren im Budget 2024, basierend auf einem Urteil des Verwaltungsgerichts, ertragsseitig einmalige Rückforderungen der geleisteten Versorgertaxen für Aufenthalte in Kinder- und Jugendheimen budgetiert (CHF 3,6 Mio.). Ertragsseitig wird bei den Grundstückgewinnsteuern ein Mehrertrag (CHF 10,0 Mio.) erwartet. Weiter wird mit höheren Steuererträgen (CHF 36,5 Mio.) gerechnet, welche jedoch auch höhere Ressourcenausgleichsbeiträge (CHF 25,9 Mio.) auslösen.

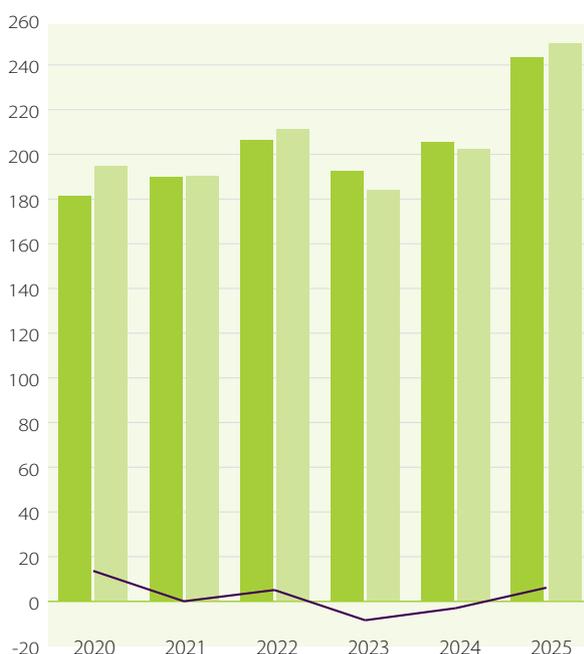
Das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen (inkl. Abwasser/Abfall) beträgt CHF 31,4 Mio.

Die Finanzplanung 2024 – 2028 ist geprägt von den unvermindert stark ansteigenden Kosten des Betriebs. Er zeigt in der Erfolgsrechnung zwar ein Anstieg der Erträge, jedoch auch eine stetige Verschlechterung mit zu tiefen Cash Flows und steigenden Abschreibungen. Das Gesamtbild zeigt eine schwierige Herausforderung.

Mathias Zika, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

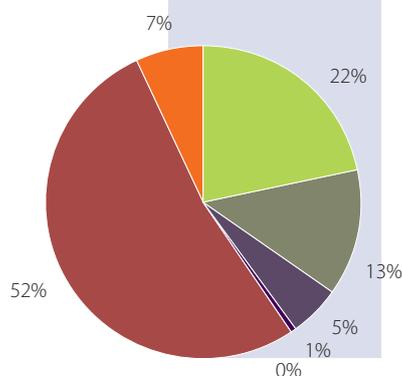
### Erfolgsrechnung

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget
		2020	2021	2022	2023	2024
Aufwand	181,270	190,072	206,353	192,511	205,471	243,458
Ertrag	194,903	190,110	211,435	184,063	202,425	249,571
Gewinn / Verlust	13,633	0,038	5,082	-8,448	-3,046	6,113

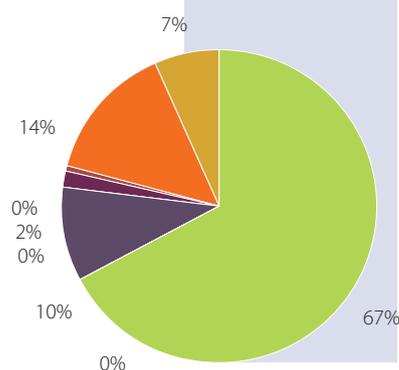


## Erfolgsrechnung – Sachgruppen

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2025	2024	2023
Personalaufwand	53,023	49,841	47,755	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	31,664	29,608	28,496	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12,927	11,455	11,032	
Finanzaufwand	1,460	0,948	0,706	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,046	0,047	0,021	
Transferaufwand	127,704	98,241	89,722	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	16,634	15,331	14,779	
<b>Total Aufwand</b>	<b>243,458</b>	<b>205,471</b>	<b>192,511</b>	

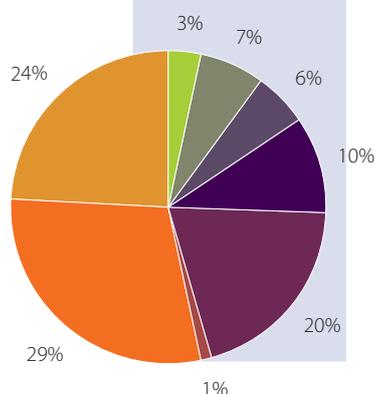


Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2025	2024	2023
Fiskalertrag	167,885	121,238	107,551	
Regalien und Konzessionen	0,082	0,076	0,077	
Entgelte	24,209	23,950	23,827	
Übrige Erträge	0,021	0,022	0,013	
Finanzertrag	4,547	4,233	4,410	
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1,126	1,068	0,767	
Transferertrag	35,067	36,507	32,639	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	16,634	15,331	14,779	
<b>Total Ertrag</b>	<b>249,571</b>	<b>202,425</b>	<b>184,063</b>	

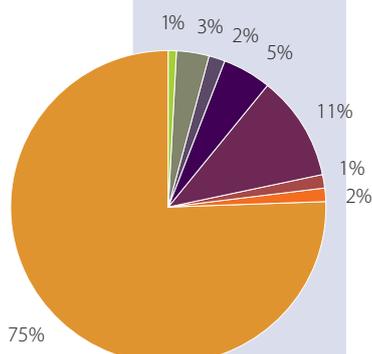


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2025	2024	2023
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	8,384	7,420	6,729	
Bau und Infrastruktur	16,192	15,977	14,932	
Bevölkerungsdienste	13,578	13,435	13,862	
Gesellschaft	24,367	23,912	23,439	
Sozialamt	48,571	43,986	43,714	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3,101	3,105	2,925	
Schule	70,705	65,797	63,408	
Finanzabteilung	58,560	31,839	23,502	
<b>Total Aufwand</b>	<b>243,458</b>	<b>205,471</b>	<b>192,511</b>	



Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2025	2024	2023
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	2,338	2,414	2,535	
Bau und Infrastruktur	8,186	8,258	7,939	
Bevölkerungsdienste	4,352	3,852	4,519	
Gesellschaft	12,817	13,354	12,307	
Sozialamt	26,773	26,574	23,191	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3,101	3,105	2,925	
Schule	3,689	3,785	3,555	
Finanzabteilung	188,315	141,083	127,092	
<b>Total Ertrag</b>	<b>249,571</b>	<b>202,425</b>	<b>184,063</b>	



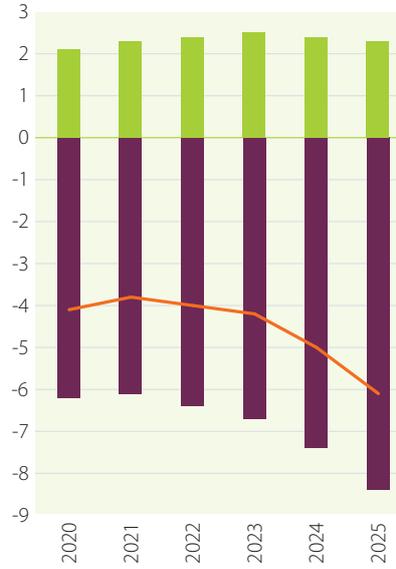
Vergleich der Abteilungen 2020 – 2025

- Ertrag
- Aufwand
- Aufwand- / Ertragsüberschuss

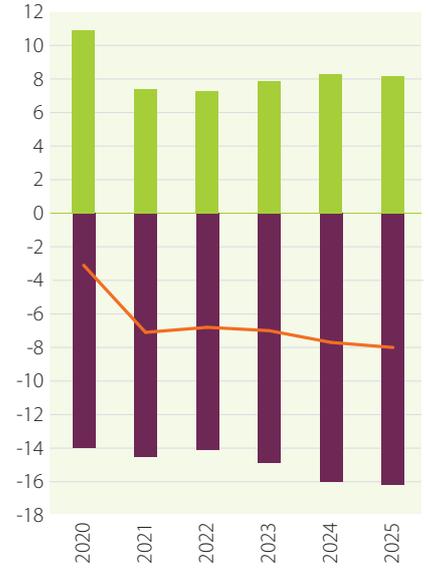
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 188 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

Präsidialabteilung



Bau und Infrastruktur



Bevölkerungsdienste



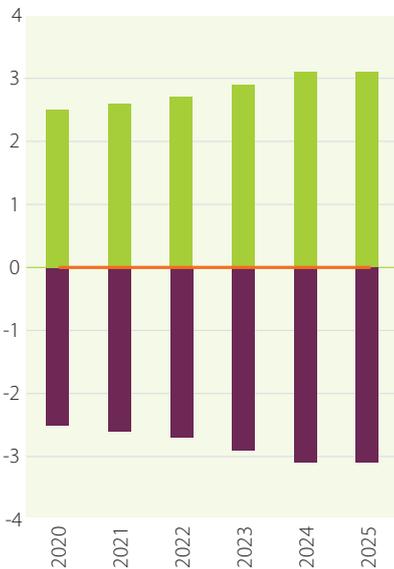
Gesellschaft



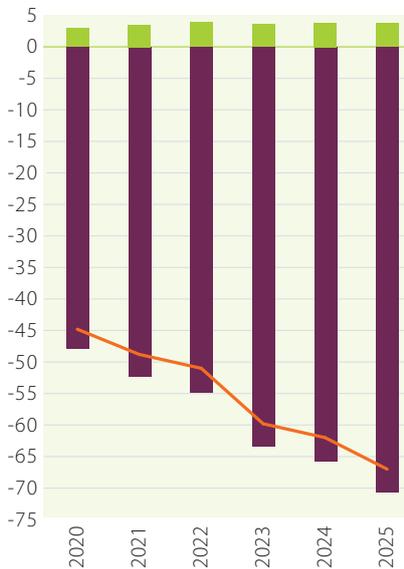
Sozialamt



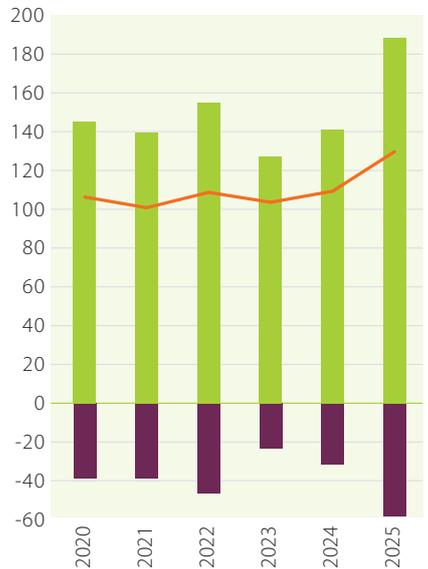
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

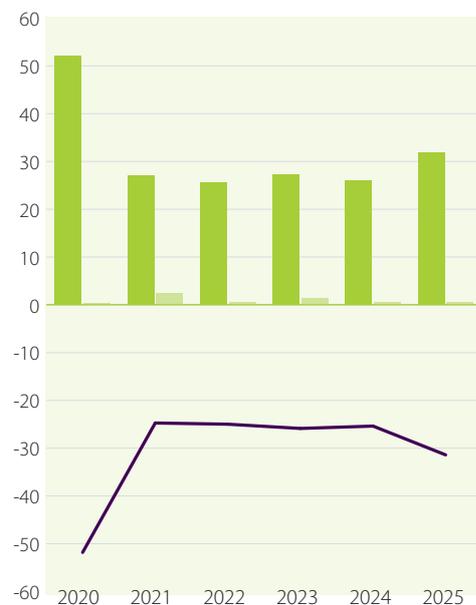


Finanzabteilung



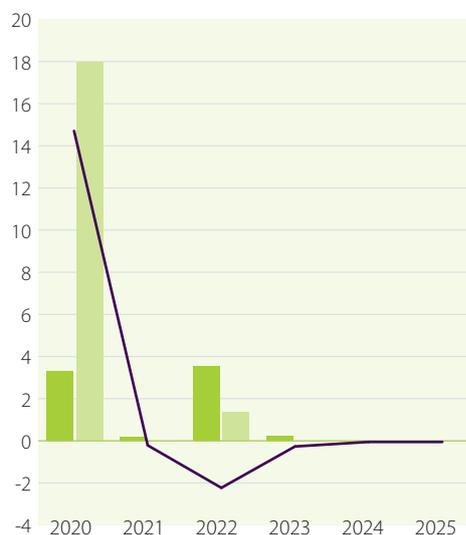
**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ausgaben		52,111	27,135	25,610	27,233	25,892	31,919
Einnahmen		0,284	2,397	0,622	1,356	0,508	0,508
Nettoinvestition		-51,827	-24,738	-24,988	-25,877	-25,384	-31,411



**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ausgaben		3,276	0,162	3,537	0,214	0	0
Einnahmen		17,959	0	1,370	0	0	0
Nettoveränderung		14,683	-0,162	-2,167	-0,214	0	0



## Geldflussrechnung

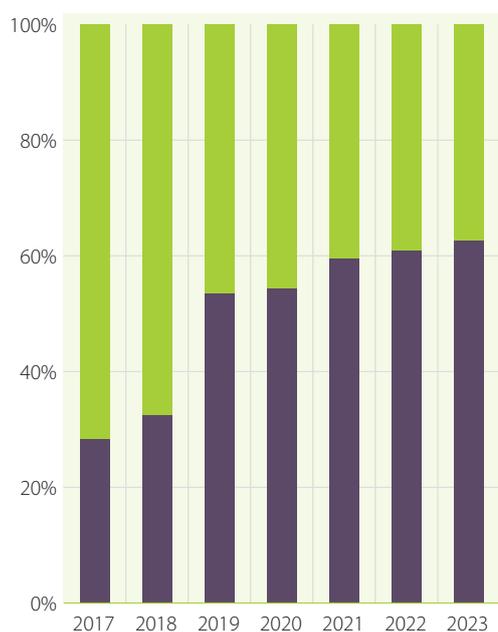
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	13,633	0,038	5,082	-8,448	-3,046	6,113
Abschreibungen	9,239	9,930	9,971	11,009	11,455	12,927
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	-0,245	-0,873	-0,694	-0,746	-1,021	-1,080
<b>Cashflow</b>	<b>22,627</b>	<b>9,095</b>	<b>14,359</b>	<b>1,815</b>	<b>7,388</b>	<b>17,960</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen	-51,827	-24,738	-24,988	-25,877	-25,384	-31,411
Investitionen Finanzvermögen	14,683	-0,162	-2,167	-0,214	0	0
<b>Free Cashflow</b>	<b>-14,517</b>	<b>-15,805</b>	<b>-12,796</b>	<b>-24,276</b>	<b>-17,996</b>	<b>-13,451</b>

## Strukturvergleich Bilanz

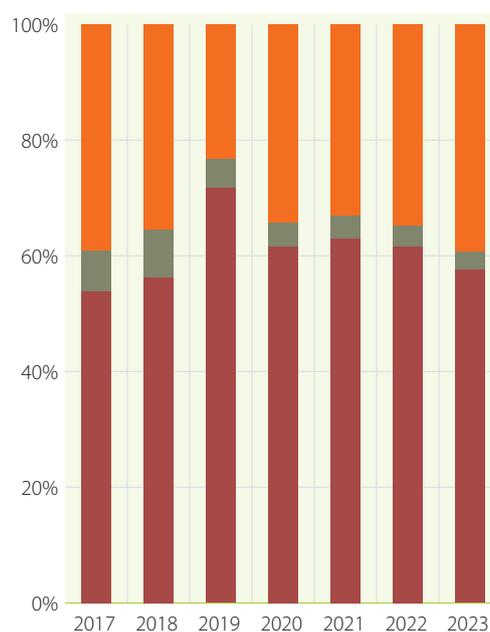
Aktiven	in Mio. CHF	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Finanzvermögen		158,899	156,438	144,434	174,660	151,249	152,777	151,163
Verwaltungsvermögen		63,007	75,220	165,517	208,140	223,007	238,024	252,892
Total		221,906	231,658	309,951	382,800	374,256	390,801	404,055

Passiven	in Mio. CHF	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fremdkapital		86,805	82,274	72,064	131,520	123,792	135,922	158,353
Zweckgeb. Eigenkapital		15,546	19,069	15,654	15,414	14,561	13,895	13,165
Zweckfreies Eigenkapital		119,555	130,315	222,233	235,866	235,903	240,984	232,537
Total		221,906	231,658	309,951	382,800	374,256	390,801	404,055

Aktiven



Passiven



### Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung				Budget		Mittel
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
SFG	44	37	57	7	29	57	39
SFA	12	5	7	1	4	8	6

### 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 %	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	2020	2021	2022	2023
Relative Steuerkraft Kanton	3'770	3'941	4'014	4'096
Eigene Relative Steuerkraft	5'673	5'753	6'290	4'777
Eff. Steuerkraftabschöpfung	106	308	1'044	963
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	5'567	5'445	5'246	3'814



## Gemeindebetriebe

## Abwasserbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwand		3,116	3,647	3,701	3,704	3,909	3,916
Ertrag		2,967	2,882	3,013	3,019	2,962	2,954
Erfolg		-0,149	-0,765	-0,688	-0,685	-0,947	-0,962

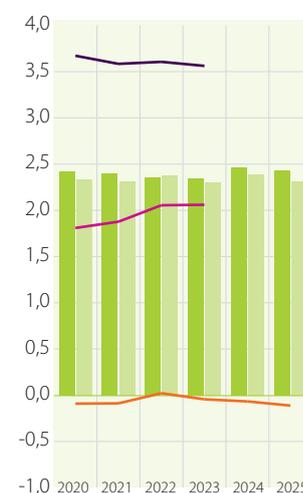
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2020	2021	2022	2023
Finanzvermögen		13,855	12,795	11,558	10,180
Verwaltungsvermögen		-2,242	-1,947	-1,399	-0,706
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		11,613	10,848	10,159	9,474
Nettovermögen/-schuld		13,855	12,795	11,558	10,180



## Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwand		2,426	2,405	2,359	2,349	2,461	2,430
Ertrag		2,335	2,317	2,381	2,305	2,394	2,318
Erfolg		-0,091	-0,088	0,022	-0,044	-0,067	-0,112

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



Herausgegeben von der  
Abteilung Finanzen und Liegenschaften  
der Stadt Opfikon, Dezember 2024

Telefon 044 829 82 30  
www.opfikon.ch