



Finanzplan 2025 - 2029



Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Opfikon

Einheitsgemeinde



Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und V) mit ungerundeten d.h. exakten Werten durchgeführt. In weiteren Auswertungen (Kommentar, Präsentationen etc.) werden gerundete Werte verwendet. Dadurch sind kleine Abweichungen in den Zahlenwerten möglich.

Team Auftragnehmer

Projektleitung:	Leandra Birrer
Projektmitarbeit:	Heiko Gembrys Michael Honegger Eric Hostettler Sinisa Kostic Matthias Lehmann Patrice Mayer

Kontakt

swissplan.ch
Beratung für öffentliche Haushalte AG
Lintheschergasse 21
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
info@swissplan.ch
www.swissplan.ch



Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

10.09.2025

Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Wirtschaftsprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr zeigen sich die aktuellen Aussichten etwas günstiger. Mittelfristig darf weiterhin mit einem Anstieg der Erträge gerechnet werden. Die teilweise **hohen Zunahmen auf der Aufwandseite** belasten demgegenüber den Haushalt. Mit total 145 Mio. Franken ist ein vergleichsweise **hohes Investitionsvolumen** vorgesehen (v.a. Schule, Alterszentrum, Infrastruktur etc.). Die **Erfolgsrechnung** kann **mittelfristig ausgeglichen** werden. Mit einer Selbstfinanzierung von 76 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein **Haushaltdefizit von 66 Mio. Franken**. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte dürften die **verzinslichen Schulden** dank der

bestehenden hohen Liquidität dennoch nur **um ca. 11 Mio. Franken zunehmen**. Geplant wird mit einem **stabilen Steuerfuss** von 94 %.

Bei den Gebührenhaushalten zeichnet sich im Abwasser aufgrund der negativen Selbstfinanzierung (ungedeckte Betriebskosten) eine weitere Tarifierhöhung ab, im Abfall wird von stabilen Tarifen ausgegangen.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

Feststellungen	Massnahmen
Die Erfolgsrechnung kann ausgeglichen werden und die Erzielung der gewünschten Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil mind. 5 %) gemäss Zielsetzung ist möglich. Voraussetzung ist das Eintreffen der höheren Erträge aus Steuern juristischer Personen sowie dem positiven Konjunkturverlauf. Die im Budget 2026 enthaltenen, höheren Aufwendungen v.a. im Bereich Schule und Pflegefinanzierung belasten den Haushalt zunehmend. Die Entwicklung ist entsprechend kritisch zu verfolgen.	• straffer Haushaltvollzug mit besonderem Fokus auf die steigenden Aufwendungen in den Bereichen Schule und Pflegefinanzierung • Bei einem Einbruch der Erträge wären zum Erhalt eines stabilen Steuerfusses Sparmassnahmen mit Leistungsüberprüfung und -verzicht nötig
Das Nettovermögen verfehlt am Ende der Planung den unteren Grenzwert gemäss Zielsetzung um 25 Mio. Franken.	• konsequente Priorisierung der Investitionen (Projekte kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hinterfragen) • Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen zur Begrenzung der verzinslichen Schulden prüfen

Falls sich die Konjunkturaussichten abschwächen, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten

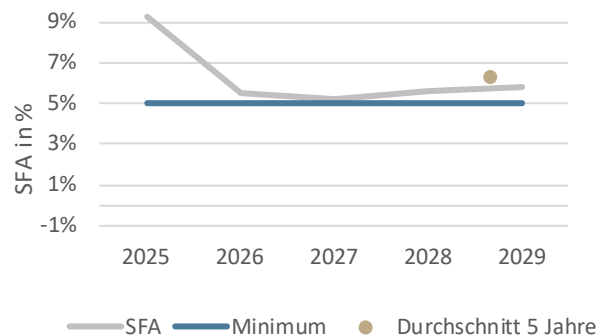
Minimale Selbstfinanzierung

Die Konsumaufwendungen sollen grundsätzlich über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden (Selbstfinanzierung > 0). Zur Finanzierung der grossen Investitionsvorhaben in den kommenden Jahren bzw. für einen späteren Schuldenabbau ist eine angemessene Selbstfinanzierung zu erzielen. Unter Berücksichtigung der Ressourcenabschöpfung soll der Selbstfinanzierungsanteil im Durchschnitt pro Jahr bei mindestens 5 % liegen.

Messgrösse:

Selbstfinanzierungsanteil im Steuerhaushalt im Durchschnitt pro Jahr mind. 5 %

Steuerhaushalt



Die Erzielung einer minimalen Selbstfinanzierung von 5 % im Schnitt pro Jahr ist möglich.

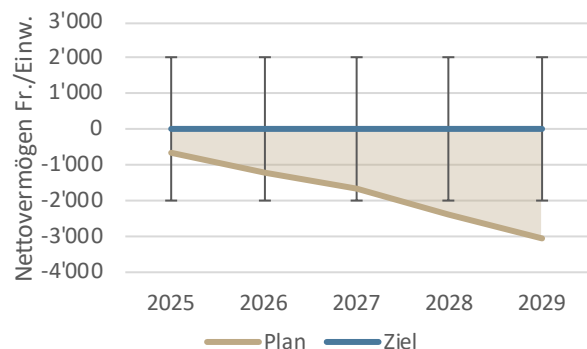
Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen im Steuerhaushalt soll sich in einer Bandbreite von plus/minus 2'000 Franken je Einwohner bewegen. Nach der Realisierung von grösseren Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf die Maximalhöhe (- 2'000 Franken) ansteigen, vor der Vornahme von neuen Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Wird die Bandbreite während längerer Zeit nicht eingehalten, sind Steuerfussanpassungen angezeigt.

Messgrösse:

Nettovermögen im Steuerhaushalt zwischen +/- 2'000 Franken je Einwohner

Steuerhaushalt



Die geplanten hohen Investitionen führen zu einer starken Zunahme der Nettoschuld, welche am Ende der Planung mit Fr. 3'088 je Einwohner deutlich ausserhalb der gewünschten Bandbreite liegt.

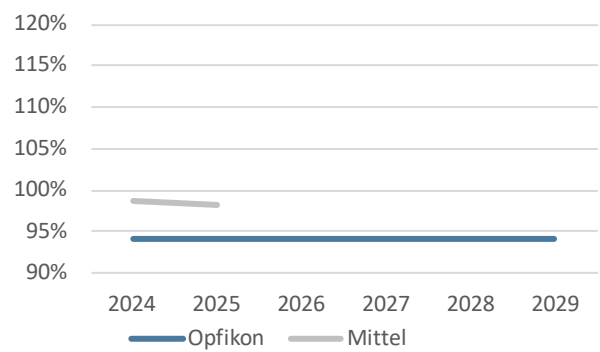
Kontinuierliche Steuerfussentwicklung

Der Steuerfuss der Stadt Opfikon soll attraktiv bleiben und sich unter Beachtung der vorstehenden Ziele stabil entwickeln.

Messgrösse:

Steuerfuss stabil

Steuerhaushalt



In der vorliegenden Planung wird mit einem stabilen Steuerfuss von 94 % gerechnet.

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Aussichten Steuerhaushalt

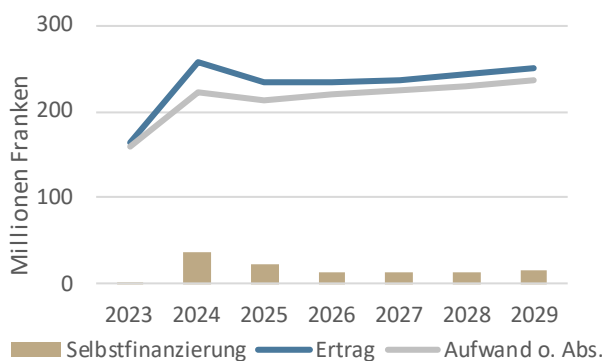
Mittelflussrechnung	1'000 Fr.
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	75'775
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-141'617
Veränderung Nettovermögen	-65'842
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-355
Haushaltüberschuss/-defizit	-66'197

Kennzahlen

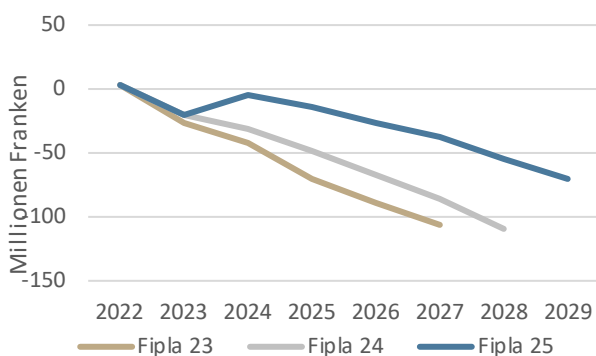
Nettovermögen (31.12.2029) Fr./Einw.	-3'088
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)	54%

Mit **florierender Industrie und steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Steuererträge** ausgegangen. Die **Grundstückgewinnsteuern** bleiben auf anhaltend hohem Niveau. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, insbesondere in den Bereichen Pflege sowie Öffentlicher Verkehr (ZVV) belastet. Die Anzahl Schüler/innen dürfte weiter zunehmen, die **Bildungsausgaben** zeigen jedoch ein überproportionales Wachstum. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im

Erfolgsrechnung



Entwicklung Nettovermögen



Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

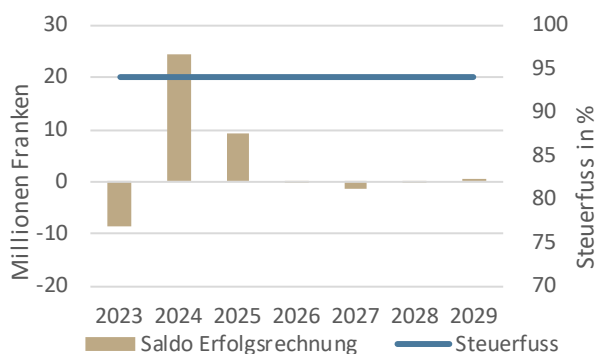
- Erweiterung und Sanierung Alterszentrum
- Sanierung SA Lättenwiesen inkl. Turnhalle
- Sanierung SA Mettlen
- Neue Schulanlage Bubenholz
- Werkgebäude, Umnutzung
- Sanierung von Gemeindestrassen

Finanzvermögen

- Immobilienstrategie und kleinere Sanierungen

Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss eine ausgeglichene Erfolgsrechnung und das Eigenkapital stabilisiert sich bei 265 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 76 Mio. Franken, womit die hohen Investitionen im Verwaltungsvermögen von 142 Mio. Franken zu 54 % gedeckt werden können. Die Nettoschuld nimmt zu. Sie beträgt am Ende der Planung 71 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht.

Ergebnis und Steuerfuss



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich eine geringere Nettoschuld.

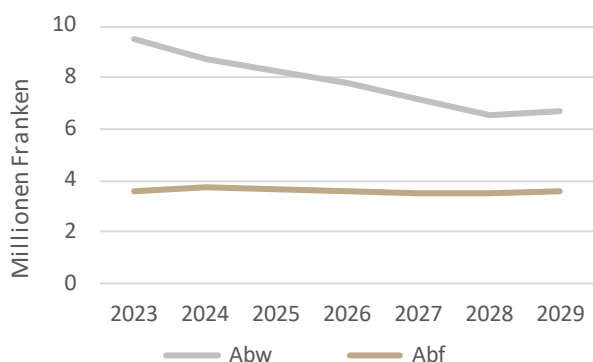
Für die Veränderung ist in erster Linie der bessere Abschluss 2024 sowie die in der aktuellen Planung höhere Selbstfinanzierung verantwortlich, welche vor allem auf höhere Steuererträge von juristischen Personen zurückzuführen ist. Hingegen wird gegenüber der Vorjahresplanung mit einem um 16 Mio. Franken höheren Investitionsvolumen gerechnet.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2025 - 2029)	1'000 Fr.	Abw	Abf
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		-2'144	514
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		<u>-2'381</u>	<u>-333</u>
Haushaltüberschuss/-defizit		-4'525	181

Kennzahlen		Abw	Abf
Spezialfinanzierung (31.12.2029)	1'000 Fr.	6'723	3'537
Kostendeckungsgrad (2029)		105%	102%
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)		-90%	154%
Gebührenertrag (2029)	Fr./Einw.	188	96

Entwicklung Spezialfinanzierung

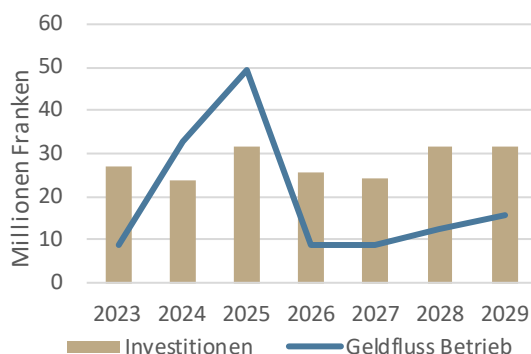


Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz	Bemerkung
Abwasser	Erhöhung	ungedekte Betriebskosten
Abfall	stabil	-

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung	1'000 Fr.
Liquide Mittel (1.1.2025)	48'772
Geldfluss betriebliche Tätigkeit	95'354
Geldfluss Investitionstätigkeit	
- Verwaltungsvermögen	-144'331
- Finanzvermögen	<u>-355</u>
	-144'686
Geldfluss Finanzierungstätigkeit	
- Rückzahlung Schulden	-20'000
- Neuaufnahme Schulden	31'000
- Veränderung Anlagen	<u>-</u>
	11'000
Veränderung Liquide Mittel	<u>-38'332</u>
Liquide Mittel (31.12.2029)	10'439
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2029	953
Schulden inkl. KK per 31.12.2029	1.2% 71'018



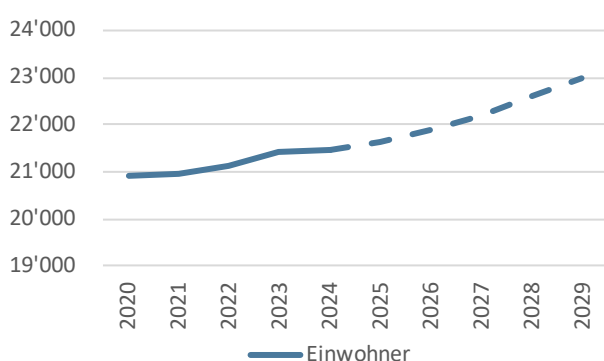
Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss (Steuer- und Gebührenhaushalte) von 95 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 145 Mio. Franken (inkl. Finanzvermögen und Gebührenhaushalte) ergibt sich ein Mittelbedarf von 50 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum grössten Teil aus der bestehenden hohen Liquidität und durch die Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 11 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 71 Mio. Franken. Bei einer Erhöhung der Schulden kommt einer Staffelung der Laufzeiten sowie der Berücksichtigung verschiedener Kapitalgeber eine besondere Bedeutung zu.

Planungsgrundlagen

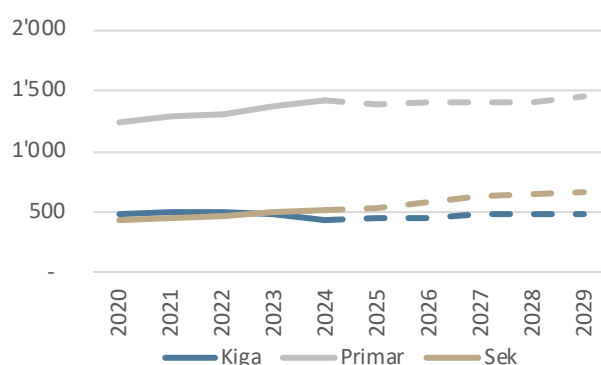
Die konjunkturellen Aussichten der Schweiz bleiben 2025 durch geopolitische Spannungen und Handelskonflikte belastet. Vor allem die unberechenbare US-Handelspolitik dämpft das Vertrauen und trübt die globale Nachfrage. Kurzfristig wirkt sich der starke Franken bremsend aus, während europäische Fiskalimpulse ab Herbst unterstützend greifen dürften. Das Schweizer BIP dürfte 2025 leicht unter dem Potenzial wachsen, 2026 setzt gemäss Prognosen eine leichte Erholung ein. Neue Impulse werden insbesondere von einer sich erholenden Investitionstätigkeit erwartet, vor allem im Bau- und Ausrüstungsbereich. Die Erholung verläuft zögerlich, doch ab dem Jahreswechsel

deutet sich eine breitere Besserung an. Der Konsum leidet zunehmend unter einem sich abschwächenden Arbeitsmarkt, er wirkt jedoch weiterhin stützend. Die Arbeitslosenquote dürfte leicht ansteigen, die Beschäftigung langsamer wachsen. Die Inflation und die Zinsen bleiben vorerst tief. Die Prognoserisiken sind erheblich: Eine weitere Eskalation der Zölle, Unsicherheiten in der Geldpolitik und geopolitische Krisen könnten die Entwicklung belasten. Eine Entspannung der globalen Lage könnte hingegen Investitionen stimulieren und der Wirtschaft zusätzlichen Schub verleihen.

Einwohnerprognose



Schülerprognose



Im Plan wird mit insgesamt acht zusätzlichen Klassen gerechnet.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von rund 170 % vom Mittelwert sind Zahlungen an den Ressourcenausgleich (ab 110 %) zu leisten. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft und der Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern ab.

Anspruch auf demografischen bzw. geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Realisierungsquote Investitionen

In der Investitionsplanung sind die Realisierungsquoten wie folgt berücksichtigt:

Investitionen Verwaltungsvermögen

Steuerhaushalt 100 %

Gebührenhaushalte 100 %

Investitionen Finanzvermögen 100 %

Planungsgremium

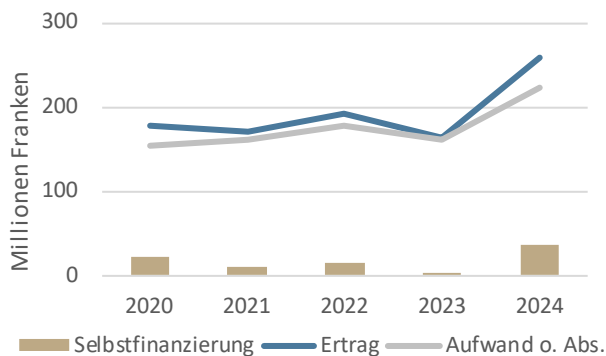
Die Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Stadtrat unter Beizug des externen Finanzberatungsbüros swissplan.ch Beratung für öffentliche Haushalte AG, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess

umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)

Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt

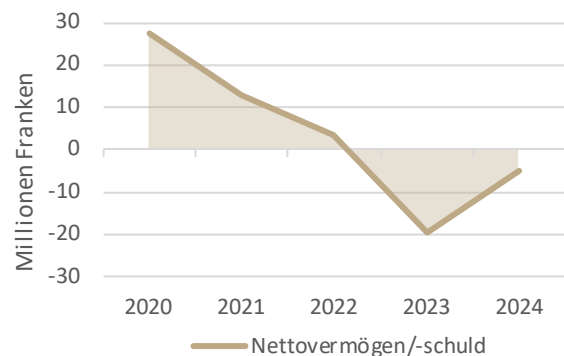


Grosse Schwankungen im Steuerertrag, welche vor allem auf den hohen Anteil juristischer Personen zurückzuführen sind, sind vorwiegend für die Veränderungen in den Ergebnissen der letzten Jahre verantwortlich. Durch den Ressourcenausgleich (abgegrenzt) konnten die Schwankungen teilweise geglättet werden. 2024 erreicht die Steuerkraft den höchsten Wert der vergangenen fünf Jahre. Sondereffekte wie die Wertberichtigung der Sachanlagen im Finanzvermögen, sowie die Rückforderung der Heimversorgertaxen haben ebenfalls zum sehr guten Rechnungsabschluss 2024 beigetragen. Verschiedene deutliche Aufwandsteigerungen vor allem im Bereich Schule belasten den Haushalt jedoch zunehmend.

Für die vergangenen fünf Jahre steht den sehr hohen Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 147 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 86 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 59 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoveräußerungen im Finanzvermögen (11 Mio.) resultiert ein Haushaltsdefizit von 50 Mio. Franken. Das Nettovermögen wurde vollständig abgebaut und Ende 2024 resultiert eine Nettoschuld von 5 Mio. Franken, was einer durchschnittlichen Verschuldung entspricht. Im Aufwandniveau für das Rechnungsjahr 2024 zeigen die folgenden Positionen einen

Nettovermögen

Steuerhaushalt



überdurchschnittlich¹ hohen Wert: Planmässige Abschreibungen VV, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Sport und Freizeit, Asylwesen, Fürsorge Übriges, Verkehr Übriges, Kindergarten, Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie Primarschule.

Mit 36 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im 2024 rund 33 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Der Anstieg ist vor allem auf den deutlich höheren Steuerertrag zurückzuführen, welcher nur teilweise durch die höhere Ressourcenabschöpfung kompensiert wurde (netto 18 Mio. Mehrertrag). Die Wertberichtigung der Sachanlagen im Finanzvermögen (rund 15 Mio.) sowie die Rückforderung der Heimversorgertaxen (3 Mio.) verbesserten das Ergebnis ebenfalls. Demgegenüber stehen höhere Aufwendungen u.a. für Schule und Asylwesen. Der erzielte Selbstfinanzierungsanteil (14,0 %) liegt auf einem überdurchschnittlichen Niveau. Die verzinslichen Schulden haben gegenüber dem Vorjahr dennoch um 23 Mio. Franken zugenommen.

Bei den Gebührenhaushalten resultiert im Abwasser seit 2019 eine negative Selbstfinanzierung, der Haushalt verfügt aber (noch) über ein durchschnittlich hohes Nettovermögen. Der Abfall zeigt eine stabile Situation und weist ebenfalls ein Nettovermögen aus.

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)	1'000 Fr.	Steuern	Gebühren	Total
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		86'317	-2'986	83'331
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-147'095	-3'319	-150'415
Veränderung Nettovermögen		-60'778	-6'305	-67'083
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		11'249	-	11'249
Haushaltüberschuss/-defizit		-49'529	-6'305	-55'834

Kennzahlen		Steuern	Gebühren	Total
Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.	-241	488	246
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		59%	-90%	55%

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/SuS höher als Median

Planung vom 10.09.2025

3. Variante

	Seite
Prognosen	
Bevölkerung, Schülerzahl, Konjunktur etc.	2
Übersichten	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	3
Gebührenhaushalte	4
Abwasserbeseitigung	5
Abfallwirtschaft	6
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	7
Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
Selbstfinanzierung und Geldflussrechnung	8
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	9
Detailprognosen	
Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)	10
Finanzausgleich	11
Aufgabenplan	13
Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr	14
Erfolgsrechnung alle Planjahre	15
Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten und Neuaufnahmen)	16
Planbilanz	17
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	18
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	19
Grafische Darstellungen (Basis- und Planungsperiode)	
Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt	
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen; Nettovermögen	20
Steuerfuss; Steuerkraft	21
Finanzausgleich; Spezifischer Aufwand	22
Rechnungsausgleich; Fremdverschuldung und Liquidität	23
Vergleich vergangene Finanzpläne (Selbstfinanzierung und Nettovermögen)	24
Übersicht Entwicklung Teilhaushalte	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	25
Gebührenhaushalte	26

Gemeindeentwicklung	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung Opfikon	21'449	21'650	21'900	22'200	22'600	23'000
Schülerinnen und Schüler (SuS)						
- Kindergarten (PS 1-2)	439	456	444	482	487	476
- Primarstufe (PS 3-8)	1'422	1'392	1'399	1'400	1'406	1'448
- Sekundarstufe (Sek I)	514	532	584	622	642	661
Total SuS	2'375	2'380	2'427	2'504	2'535	2'585

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe SuS

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, SuS-Zahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 164%

Prognosen für den Bezirk Bülach Bevölkerungsentwicklung	2023 - 2028		2023 - 2038	
	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	4.3%	0.9%	13.6%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	0.4%	0.1%	-0.9%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-1.9%	-0.4%	-4.8%	-0.3%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	6.7%	1.3%	19.2%	1.3%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2024

Konjunkturelle Entwicklung	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittel 25/29
Bruttoinlandprodukt (BIP)	1.0%	1.4%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung	1.1%	0.2%	0.5%	0.7%	0.8%	1.0%	0.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	0.6%	0.3%	0.4%	0.6%	0.7%	0.9%	0.6%
Zins 3-Monats-SARON Franken	1.2%	0.1%	0.0%	0.2%	0.3%	0.5%	0.2%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr, Sportevent-bereinigt

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittel 25/29
Nominales BIP	2.1%	1.6%	2.0%	2.2%	2.3%	2.5%	2.1%
Jährliche Bevölkerungszunahme	0.1%	0.9%	1.2%	1.4%	1.8%	1.8%	1.4%
Bevölkerung und Teuerung	1.2%	1.1%	1.7%	2.0%	2.6%	2.8%	2.0%
Bevölkerung und nominales BIP	2.2%	2.5%	3.2%	3.5%	4.1%	4.3%	3.5%

Realisierungsquote Investitionen 100% für sämtliche Planjahre**Besondere Einflüsse** keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar**Startsitzung Planungsprozess** Montag, 5. Mai 2025

Steuerhaushalt		2025	2026	2027	2028	2029							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	21'732	12'991	12'517	13'811	14'724	75'775						
Nettoinvestitionen VV		-30'762	-25'065	-23'750	-30'719	-31'321	-141'617						
Veränderung Nettovermögen		-9'030	-12'074	-11'233	-16'908	-16'597	-65'842						
Nettoinvestitionen FV		-85	-270	-	-	-	-355						
Haushaltüberschuss/-defizit		-9'115	-12'344	-11'233	-16'908	-16'597	-66'197						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		170'218	54'508	178'833	61'287	184'419	63'234	189'520	65'238	195'171	67'303	3.5%	5.4%
Fiskalbereich		506	155'885	550	155'402	474	159'802	474	164'226	474	169'291	-1.6%	2.1%
Grundstückgewinnsteuern			20'000		13'000		10'000		10'000		10'000		-15.9%
Direkter Finanzausgleich	2)	41'196		40'253		38'590		38'717		39'248		-1.2%	
Abschreibungen VV		12'243		13'210		13'765		13'918		14'549		4.4%	
Interne Verrechnungen		16'636	16'636	16'754	16'754	16'754	16'754	16'756	16'756	16'753	16'753	0.2%	0.2%
Finanzaufwand/-ertrag		1'108	4'368	1'237	4'174	1'217	4'181	1'166	4'223	1'196	4'219	1.9%	-0.9%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		241'907	251'397	250'836	250'617	255'219	253'971	260'550	260'443	267'392	267'566	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		9'490		-219		-1'248		-107		175		8'091	
Abschreibungen		12'243		13'210		13'765		13'918		14'549		67'685	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	21'732		12'991		12'517		13'811		14'724		75'775	
Steuerfuss		94%		94%		94%		94%		94%			
Einfacher Staatssteuerertrag		135'106		135'106		138'918		142'542		146'623		2.1%	
2) konsolidierter Wert													
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		6'230		-3'157		-4'212		-3'164		-2'848		-7'151	
Ergebnis aus Finanzierung		3'260		2'938		2'964		3'058		3'022		15'242	
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		9'490		-219		-1'248		-107		175		8'091	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		30'762		25'065		23'750		30'719		31'321		141'617	
Finanzvermögen (FV)		85		270		-		-		-		355	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		227'373		205'959		185'586		171'380		171'379		-25%	
Verwaltungsvermögen		280'873		292'728		302'713		319'515		336'287		20%	
Fremdkapital			241'574		232'234		223'094		225'796		242'392	0%	
Eigenkapital			266'673		266'454		265'206		265'099		265'274	-1%	
Total		508'246	508'246	498'688	498'688	488'299	488'299	490'895	490'895	507'665	507'665	0%	
Nettovermögen/-schuld		-14'201		-26'274		-37'508		-54'416		-71'013			
Kennzahlen												Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		9.3%		5.6%		5.3%		5.7%		5.9%		↘	6.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad		71%		52%		53%		45%		47%		↘	54% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.3%		0.3%		0.3%		0.3%		0.3%		↑	0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-656		-1'200		-1'690		-2'408		-3'088		↓	-1'808 ø

Gebührenhaushalte		2025	2026	2027	2028	2029		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		-469	-457	-497	-546	339	-1'630	
Nettoinvestitionen VV		-685	-283	-546	-800	-400	-2'714	
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'154	-740	-1'043	-1'346	-61	-4'344	

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		6'434	5'819	6'399	5'831	6'495	5'890	6'594	5'950	6'694	6'954	1.0%	4.6%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		28	174	33	144	34	142	40	138	49	127	14.6%	-7.5%
Abschreibungen VV		132		105		177		88		74		-13.5%	
Veränderung Spezialfinanzierung			601		561		674	1	635	265			
Total		6'594	6'594	6'536	6'536	6'707	6'707	6'724	6'724	7'082	7'082	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		132		105		177		88		74		575	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-601		-561		-674		-634		265		-2'206	
Selbstfinanzierung		-469		-457		-497		-546		339		-1'630	

Eckwerte							5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		91%	91%	90%	91%	104%	93%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%		

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total	
Investitionen VV		1'185	500	1'283	1'000	1'046	500	1'300	500	900	500		
Nettoinvestitionen VV		685		283		546		800		400		2'714	

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Verwaltungsvermögen (VV)		2'561		2'739		3'108		3'820		4'147		62%	
Fremdkapital			-9'303		-8'563		-7'520		-6'174		-6'113	-34%	
Spezialfinanzierung			11'864		11'302		10'628		9'994		10'259	-14%	
Total		2'561	2'561	2'739	2'739	3'108	3'108	3'820	3'820	4'147	4'147	62%	
Nettovermögen/-schuld		9'303		8'563		7'520		6'174		6'113			

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		-7.8%	-7.6%	-8.2%	-9.0%	4.8%	↓	-5.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-69%	-161%	-91%	-68%	85%	↗	-60% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-2.4%	-1.9%	-1.8%	-1.6%	-1.1%	↗	-1.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		430	391	339	273	266	↗	340 ø

Abwasserbeseitigung		2025	2026	2027	2028	2029		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		-537	-540	-599	-667	200		-2'144
Nettoinvestitionen VV		-552	-183	-546	-700	-400		-2'381
Haushaltüberschuss/-defizit		-1'089	-723	-1'145	-1'367	-200		-4'525

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		786	35	770	45	776	46	781	46	787	47	0.7%	1.5%
Beitrag an Zweckverband/IKA		3'200		3'200		3'273		3'347		3'423		2.3%	
Gebührenertrag			3'300		3'300		3'323		3'347		4'314		6.9%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		7	122	13	98	17	98	25	93	34	83	47.2%	-9.1%
Abschreibungen VV		-44		-71		-3		-32		-7		-37.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung			493		470		596		635		206		
Total		3'949	3'949	3'912	3'912	4'062	4'062	4'121	4'121	4'444	4'444	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		-44		-71		-3		-32		-7		-157	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-493		-470		-596		-635		206		-1'987	
Selbstfinanzierung		-537		-540		-599		-667		200		-2'144	

Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		88%	88%	85%	85%	105%		90%
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung		1.39%	1.26%	1.26%	1.30%	1.27%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)		2'640	2'640	2'659	2'677	2'696	0.7%	1.4%
Gebührensatz (Fr./m³)		1.25	1.25	1.25	1.25	1.60	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		1'052	500	1'183	1'000	1'046	500	1'200	500	900	500	
Nettoinvestitionen VV		552		183		546		700		400		2'381

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		1'117		1'371		1'920		2'652		3'059		174%
Fremdkapital	1)		-7'100		-6'377		-5'232		-3'864		-3'664	-48%
Spezialfinanzierung			8'217		7'747		7'152		6'516		6'723	-18%
Total		1'117	1'117	1'371	1'371	1'920	1'920	2'652	2'652	3'059	3'059	174%
Nettovermögen/-schuld		7'100		6'377		5'232		3'864		3'664		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		-15.5%	-15.7%	-17.3%	-19.1%	4.5%	↓	-12.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad		-97%	-295%	-110%	-95%	50%	↑	-90% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-3.3%	-2.5%	-2.3%	-2.0%	-1.1%	↗	-2.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		328	291	236	171	159	↗	237 ø

Abfallwirtschaft		2025	2026	2027	2028	2029		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total	
Selbstfinanzierung		67	84	102	122	139		514
Nettoinvestitionen VV		-133	-100	-	-100	-		-333
Haushaltüberschuss/-defizit		-66	-16	102	22	139		181

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge		2'448	367	2'429	365	2'447	371	2'465	376	2'484	382	0.7%	1.5%
Grundgebühr			1'060		1'060		1'075		1'090		1'105		1.1%
Mengengebühr			1'057		1'061		1'076		1'091		1'106		1.1%
Aufwertungen VV													
Zinsaufwand/-ertrag		21	53	20	46	17	45	15	45	15	44	-8.2%	-4.2%
Abschreibungen VV		176		175		181		120		81		-17.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung			108		92		79		1		59		
Total		2'645	2'645	2'624	2'624	2'645	2'645	2'603	2'603	2'638	2'638	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen		176		175		181		120		81		732	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung		-108		-92		-79		1		59		-219	
Selbstfinanzierung		67		84		102		122		139		514	

Eckwerte und Gebührenplanung								5 Jahre	
Kostendeckungsgrad		96%	96%	97%	100%	102%		98%	
Eigenfinanzierungsgrad		100%	100%	100%	100%	100%			
Zinssatz interne Verzinsung		1.39%	1.26%	1.26%	1.30%	1.27%			
Kalkulatorische Anzahl 4-Zi-Whg.		8'618	8'618	8'739	8'862	8'987	relevant	E/p.a.	
Gebührensatz (Fr./4-Zi-Whg.)		123.00	123.00	123.00	123.00	123.00	1.4%	1.4%	
Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)		691	693	703	713	723	M		
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)		1.53	1.53	1.53	1.53	1.53	1.4%		

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV		133	-	100	-	-	-	100	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV		133		100		-		100		-		333

Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		1'444		1'369		1'188		1'168		1'087		-25%
Fremdkapital	1)		-2'203		-2'186		-2'288		-2'310		-2'449	11%
Spezialfinanzierung			3'647		3'555		3'476		3'478		3'537	-3%
Total		1'444	1'444	1'369	1'369	1'188	1'188	1'168	1'168	1'087	1'087	-25%
Nettovermögen/-schuld		2'203		2'186		2'288		2'310		2'449		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen								Periode
Selbstfinanzierungsanteil		2.7%	3.3%	4.0%	4.7%	5.3%	↓	4.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad		51%	84%	k.A.	122%	k.A.	↑	154% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-1.2%	-1.0%	-1.1%	-1.1%	-1.1%	↗	-1.1% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		102	100	103	102	106	↗	103 ø

Gesamthaushalt		2025	2026	2027	2028	2029							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	21'263	12'534	12'020	13'265	15'063	74'145						
Nettoinvestitionen VV		-31'447	-25'348	-24'296	-31'519	-31'721	-144'331						
Veränderung Nettovermögen		-10'184	-12'814	-12'276	-18'254	-16'658	-70'186						
Nettoinvestitionen FV		-85	-270	-	-	-	-355						
Haushaltüberschuss/-defizit		-10'269	-13'084	-12'276	-18'254	-16'658	-70'541						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		218'354	236'212	226'034	235'520	229'978	238'926	235'305	245'414	241'587	253'549	2.6%	1.8%
Abschreibungen VV		12'375		13'315		13'942		14'006		14'623		4.3%	
Interne Verrechnungen		16'636	16'636	16'754	16'754	16'754	16'754	16'756	16'756	16'753	16'753	0.2%	0.2%
Finanzaufwand/-ertrag		1'136	4'542	1'269	4'318	1'252	4'324	1'206	4'362	1'245	4'346	2.3%	-1.1%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV			601		561		674	1	635		265		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		248'501	257'991	257'372	257'153	261'926	260'678	267'274	267'167	274'474	274'648	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		9'490		-219		-1'248		-107		175		8'091	
Abschreibungen		12'375		13'315		13'942		14'006		14'623		68'260	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-601		-561		-674		-634		265		-2'206	
Selbstfinanzierung	1)	21'263		12'534		12'020		13'265		15'063		74'145	
Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		6'084		-3'267		-4'320		-3'262		-2'926		-7'692	
Ergebnis aus Finanzierung		3'406		3'048		3'072		3'156		3'101		15'783	
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-	
Rechnungsergebnis		9'490		-219		-1'248		-107		175		8'091	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		31'447		25'348		24'296		31'519		31'721		144'331	
Finanzvermögen (FV)		85		270		-		-		-		355	
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		49'464		8'934		8'922		12'313		15'720		95'354	
Geldfluss aus Investitionen		-31'532		-25'618		-24'296		-31'519		-31'721		-144'686	
Geldfluss aus Finanzierungen		-		-5'000		-19'000		19'000		16'000		11'000	
Veränderung flüssige Mittel		17'932		-21'684		-34'374		-206		-1		-38'332	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		227'373		205'959		185'586		171'380		171'379		-25%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		67'657		45'974		25'600		11'394		11'393		-83%	
Verwaltungsvermögen (VV)		283'434		295'468		305'822		323'335		340'433		20%	
Fremdkapital			232'271		223'671		215'574		219'622		236'279	2%	
davon Fremdverschuldung + ext. KK			60'018		55'018		50'018		55'018		71'018	18%	
Eigenkapital			278'536		277'756		275'834		275'093		275'533	-1%	
Total		510'807	510'807	501'427	501'427	491'408	491'408	494'715	494'715	511'812	511'812	0%	
Nettovermögen/-schuld		-4'898		-17'711		-29'988		-48'242		-64'900			
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	94%		94%		94%		94%		94%			
Selbstfinanzierungsanteil		8.8%		5.2%		4.9%		5.3%		5.8%		↘	6.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad		68%		49%		49%		42%		47%		↘	51% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.2%		0.3%		0.3%		0.2%		0.3%		↗	0.3% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		-226		-809		-1'351		-2'135		-2'822		↘	-1'468 ø
2) inkl. Schule(n)													

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

Gesamthaushalt	2024 Rechnung	2025 Approx	2026 Budget	2026 vs. Rg.	2026 vs. Budget
I. Betriebliche Tätigkeit					
Nettokosten Gemeinde	-48'118	-57'168	-57'282	-9'164	-114
Nettokosten Schule	-55'562	-58'273	-60'242	-4'681	-1'969
Nettokosten Finanzen und Steuern	-10'788	-11'645	-12'710	-1'922	-1'065
Total Aufwand (netto)	-114'468	-127'086	-130'235	-15'767	-3'149
Direkte Gemeindesteuern	156'213	155'379	154'853	-1'360	-526
Grundstückgewinnsteuern	11'192	20'000	13'000	1'808	-7'000
Direkter Finanzausgleich	-44'483	-41'196	-40'253	4'230	943
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung	16'063	2'393	2'416	-13'647	23
Total Ertrag (netto)	138'985	136'575	130'016	-8'969	-6'560
Ergebnis Erfolgsrechnung	24'517	9'490	-219	-24'736	-9'709
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'567	12'375	13'315	1'748	940
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2) -622	-601	-561	61	40
Selbstfinanzierung	35'461	21'263	12'534	-22'927	-8'729
Überträge in Investitionsbereich	-	-	-	-	-
Veränderung übriges Finanzvermögen	3) -25'438	-	-	25'438	-
Veränderung übriges Fremdkapital	22'700	28'201	-3'600	-26'300	-31'801
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	32'723	49'464	8'934	-23'789	-40'529
II. Investitionstätigkeit					
Verwaltungsvermögen (VV)	-22'985	-31'447	-25'348	-2'363	6'099
Finanzvermögen (FV)	-891	-85	-270	621	-185
Überträge aus betrieblichem Bereich	-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	4) -	-	-	-	-
Geldfluss aus Investitionen	-23'876	-31'532	-25'618	-1'742	5'914
III. Finanzierungstätigkeit					
Veränderung verzinsliche Schulden	5) 23'000	-	-5'000	-28'000	-5'000
Veränderung interne Kontokorrente	-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente	-391	-	-	391	-
Veränderung Finanzanlagen	5) -	-	-	-	-
Geldfluss aus Finanzierungen	22'609	-	-5'000	-27'609	-5'000
Veränderung Flüssige Mittel	31'456	17'932	-21'684	-53'140	-39'615

1) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

2) inkl. Spezialfinanzierungen

3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

4) TA, TP, Rückstellungen etc.

5) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/SuS)	2024 Rechnung	2025 Approx	2026 Budget	2025 vs. Rg.	2026 vs. Rg.	2026 vs. Approx
Gebührenhaushalte						
- Abwasserbeseitigung (brutto)	179	182	179	2%	0%	-2%
- Abfallwirtschaft (brutto)	119	122	120	3%	1%	-2%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-36	-28	-28	-23%	-23%	0%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	2	0	5	-78%	207%	1294%
- Planmässige Abschreibungen VV	537	565	603	5%	12% !!	7%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	2'175	2'641	2'616	21%	20%	-1%
Nettokosten Schule(n)	2'590	2'692	2'751	4%	6%	2%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	4'766	5'332	5'366	12%	13%	1%
Nettokosten Finanzen und Steuern	503	538	580	7%	15%	8%
Gesamttotal Steuerhaushalt	5'268	5'870	5'947	11%	13%	1%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	297	305	298	2%	0%	-2%
Total Kosten	5'566	6'175	6'245	11%	12%	1%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	21'449	21'650	21'900	1%	2%	1%
Total Schülerinnen und Schüler (SuS)	2'375	2'380	2'427	0%	2%	2%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	1.1%	0.2%	0.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.0%	1.4%	1.5%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.1%	1.6%	2.0%			

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Stadt Opfikon (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
Veränderungen Steuergesetz/-tarif												
- Natürliche Personen						0.0%	-0.4%	0.0%	-0.3%	0.0%		
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%		
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)												
<i>Natürliche Personen</i>	31'295	35'714	36'453	37'082	38'217	37'234	38'298	40'173	41'658	43'385		103%
- Einkommen	28'723	32'676	33'275	33'756	35'174	34'043	35'106	36'614	37'968	39'541	x x x	103%
- Vermögen	2'572	3'038	3'179	3'326	3'044	3'191	3'191	3'559	3'690	3'843	x x x	100%
<i>Juristische Personen</i>	39'813	47'277	66'411	40'812	95'385	97'872	96'809	98'745	100'884	103'238		143%
- Gewinn	34'004	36'602	57'061	31'355	85'326	88'298	86'170	87'894	89'798	91'893	x x	149%
- Kapital	5'808	10'675	9'349	9'457	10'059	9'574	10'638	10'851	11'086	11'345	x x	111%
Total	71'108	82'991	102'864	77'893	133'602	135'106	135'106	138'918	142'542	146'623		129%
Steuerfuss Rechnungsjahr	94%	94%	94%	94%	94%	94%	94%	94%	94%	94%		
Steuern Rechnungsjahr	66'841	78'011	96'692	73'220	125'586	127'000	127'000	130'583	133'990	137'825		129%
Steuererträge aus früheren Jahren	37'999	22'816	11'615	6'185	9'578	9'000	9'000	9'284	9'612	10'010	x x x x	99%
Nachsteuern	224	172	274	558	441	250	400	424	424	424		94%
Aktive Steuerauscheidungen	9'175	6'279	13'754	9'566	11'856	15'300	11'900	12'275	12'710	13'235	x x x x	101%
Passive Steuerauscheidungen	-1'664	-2'312	-2'618	-1'370	-2'104	-2'670	-2'300	-2'373	-2'456	-2'558	x x x x	113%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-60	-139	-206	-409	-90	-150	-150	-235	-235	-235		64%
Quellensteuern	1'537	9'574	6'638	9'206	10'934	6'600	9'000	9'284	9'612	10'010	x x x	101%
Personalsteuern	470	390	415	425	432	430	435	441	449	457	x	103%
Total Ertrag Gemeindesteuern	114'522	114'792	126'564	97'379	156'634	155'760	155'285	159'684	164'105	169'168		122%
Tatsächliche Forderungsverluste	609	464	370	458	529	485	530	452	452	452		117%
Wertberichtigungen Forderungen											x x x x	
Total Aufwand Gemeindesteuern	609	464	370	458	529	485	530	452	452	452		117%
Grundstückgewinnsteuern	11'344	5'631	10'769	10'041	11'192	20'000	13'000	10'000	10'000	10'000	Manuelle Festlegung	122%
Hundesteuern	117	132	135	130	128	125	117	119	121	123	x	89%
Total Ertrag Sondersteuern	11'461	5'762	10'904	10'172	11'320	20'125	13'117	10'119	10'121	10'123		121%
Tatsächliche Forderungsverluste				5				2	2	2		0%
Kantonsanteil an Hundesteuern	19	20	22	20	20	21	20	20	20	20	x	95%
Total Aufwand Sondersteuern	19	20	22	25	20	21	20	22	22	22		87%
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	846	873	894	834	917	850	900	920	941	963	wie allg. Dienste	102%
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	250	217	273	189	325	190	220	225	230	235	wie allg. Dienste	84%
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	156	113	82	124	191	130	144	144	144	144	wie letztes Budgetjahr	109%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	5'673	5'753	6'290	4'777	7'720	7'608	7'495	7'608	7'681	7'781		120%

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	4'777	7'720	7'608	7'495	7'608	7'681	7'781
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	4'096	4'301	1) 4'350	1) 4'400	4'600	4'700	4'800
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		117%	179%	175%	170%	165%	163%	162%
Ausgleichsgrenze		110%	110%	110%	110%	110%	110%	110%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	190	2'092	1'976	1'859	1'784	1'758	1'751
Einwohnerzahl	Anzahl	21'425	21'449	21'650	21'900	22'200	22'600	23'000
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	4'070	44'876	42'777	40'706	39'599	39'729	40'274
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		94%	94%	94%	94%	94%	94%	94%
Steuerfussindex		0.9817	0.9772	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	3'996	43'853	41'687	39'669	38'590	38'717	39'248

1) von swissplan.ch prognostizierter Wert, Abweichungen zu Erfolgsrechnung (Hochrechnung bzw. Budget) sind möglich

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Einwohnerzahl	Anzahl	21'425	21'449	21'650	21'900	22'200	22'600	23'000
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	4'415	4'432	4'477	4'533	4'598	4'685	4'772
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.607%	20.663%	20.680%	20.697%	20.713%	20.730%	20.747%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.551%	22.417%	22.336%	22.256%	22.176%	22.096%	22.017%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-417	-376	-359	-342	-325	-309	-292
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	12'507	12'587	12'613	12'676	12'760	12'866	12'995
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	21'425	21'449	21'650	21'900	22'200	22'600	23'000
Fläche in Quadratkilometer	manuell	5.51	5.51	5.51	5.51	5.51	5.51	5.51
Bevölkerungsdichte	E/km2	3'885.1	3'889.4	3'925.8	3'971.2	4'025.6	4'098.1	4'170.6
Grenzwert Einwohnerzahl	Anzahl	827						
Steigungsindex	manuell	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
Beitrag pro Einwohner		-	-	-	-	-	-	-
Absoluter Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Teuerungsindex		104.2	104.9	105.1	105.6	106.3	107.2	108.3
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-

Stadt Opfikon**Aufgabenplan (1'000 Fr.)**

	Plan		Veränderung		Ausserordentlich
	Aufw Typ	Ertrag Typ	Aufw %	Ertrag %	
Legislative und Exekutive	T	T	0.7%	0.7%	
Präsidialabteilung					
- Stadtkanzlei	E	E	2.3%	2.3%	
- ICT	E	E	2.3%	2.3%	
- Kultur + Freizeit (inkl. Stadtbibliothek)	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Bau und Infrastruktur					
- Verwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Gartenbauamt	E	E	2.3%	2.3%	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	
- Gemeindestrassen	T	T	0.7%	0.7%	
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2029: +970' Ergebnisverbesserung gem. Finanzmanagement
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Bevölkerungsdienste					
- Verwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Stadtpolizei	E	E	2.3%	2.3%	2027: -40' Amoksperrern
- Feuerwehr	E	E	2.3%	2.3%	2028: -48' Ersatz Brandschutzkleidung (einmalig)
- Freizeit- und Sportanlagen	E	E	2.3%	2.3%	2027: -86' Ersatz Geräte Freizeitbad und Sportanlage / 2029: -32' Rasenmäher
- Öffentlicher Verkehr	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Gesellschaft					
- Pflegefinanzierung / Langzeitpflege	E5	E5	7.3%	7.3%	
- Alterszentrum Gibeleich	E	E	2.3%	2.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Sozialamt					
- Zusatzleistungen AHV/IV	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Kinder- und Jugendhilfe	E	E	2.3%	2.3%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Asylwesen	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Soziale Wohlfahrt übriges	E2	E2	4.3%	4.3%	
- Übriges	E	E	2.3%	2.3%	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	E	E	2.3%	2.3%	
Schule					
- Schule Lättenwiesen	T	T	0.7%	0.7%	2027: -300' zwei zusätzliche Klassen KIGA / 2029: -300' zwei zusätzliche Klassen Primar
- Schule Mettlen	T	T	0.7%	0.7%	
- Schule Glattpark	T	T	0.7%	0.7%	
- Schule Oberhausen	T	T	0.7%	0.7%	2027: -320' und 2028/2029: je -160' zusätzliche Sekundarklassen
- Schule Halden	T	T	0.7%	0.7%	
- Schulische Angebote/Dienste	E	E	2.3%	2.3%	
- Tagesstrukturen	E	E	2.3%	2.3%	
- Externe Angebote	E	E	2.3%	2.3%	
- Behörden und Verwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Schulliegenschaften	T	T	0.7%	0.7%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Stadttammann und Betriebsamt	E	E	2.3%	2.3%	
Finanzabteilung - Steueramt					
- Steuerverwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
Finanzabteilung - Liegenschaften					
- Verwaltungsvermögen	T	T	0.7%	0.7%	
- Übriges	T	T	0.7%	0.7%	
Finanzabteilung - Verwaltung					
- Verwaltung	E	E	2.3%	2.3%	
- Emissionskosten, FV Übriges	F	F	0.0%	0.0%	
- Grundeigentum Finanzvermögen	F	V	0.0%	0.3%	
- Übriges	0	0			

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

Stadt Opfikon**Hochrechnung 2025 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	6'113
Ergebnis gemäss Hochrechnung	<u>9'490</u>
Veränderung	3'377

Einzelpositionen	3'377	Bemerkung
Bevölkerungsdienste	69	Gemäss Hochrechnung Stadt
Gesellschaft	-200	Gemäss Hochrechnung Stadt
Sozialamt	-13	Gemäss Hochrechnung Stadt
Schule	-43	Gemäss Hochrechnung Stadt
Volkswirtschaft Übriges	-26	ZKB-Gewinnausschüttung
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	2'000	Gemäss Hochrechnung Stadt
Übrige Gemeindesteuern	6'000	Gemäss Hochrechnung Stadt
Finanzabteilung Verwaltung	32	Gemäss Hochrechnung Stadt
Ressourcenausgleich	-5'842	Korrektur Abgrenzung 2025 (mutmasslich)
Ressourcenausgleich	491	Korrektur Abgrenzung 2024 (definitive Bemessung)
Zinsen	331	Gem. Hochrechnung Stadt
Zinsen	-12	Interne Verrechnung Gebührenhaushalte
Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt	590	Aktuelle Kalkulation

Stadt Opfikon Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2025 Approx		2026 Budget		2027 Plan		2028 Plan		2029 Plan		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Legislative und Exekutive	925		964		971		979		986		1.6%	
Präsidialabteilung	5'827	499	5'732	502	5'856	511	5'984	521	6'115	531	1.2%	1.6%
- Stadtkanzlei	2'490	124	2'574	129	2'632	132	2'692	135	2'753	138	2.5%	2.6%
- ICT	2'377	169	2'160	169	2'209	172	2'259	176	2'311	180	-0.7%	1.7%
- Kultur + Freizeit (inkl. Stadtbibliothek)	650	81	646	82	661	84	676	86	691	88	1.5%	2.0%
- Übriges	310	125	352	122	354	123	357	124	360	125	3.8%	-0.0%
Bau und Infrastruktur	13'424	8'219	13'396	8'183	13'664	8'378	13'781	8'419	14'240	8'802	1.5%	1.7%
- Verwaltung	1'674	721	1'651	740	1'688	756	1'727	774	1'766	791	1.4%	2.3%
- Gartenbauamt	1'486	29	1'376	29	1'407	30	1'439	30	1'472	31	-0.2%	1.7%
- Abfallwirtschaft	2'645	2'645	2'624	2'624	2'645	2'645	2'603	2'603	2'638	2'638	-0.1%	-0.1%
- Gemeindestrassen	2'215	834	2'310	836	2'328	843	2'345	849	2'363	855	1.6%	0.6%
- Abwasserbeseitigung	3'949	3'949	3'912	3'912	4'062	4'062	4'121	4'121	4'444	4'444	3.0%	3.0%
- Übriges	1'455	40	1'523	42	1'535	42	1'546	43	1'558	43	1.7%	1.8%
Bevölkerungsdienste	13'504	4'422	14'239	4'470	14'760	4'565	15'090	4'662	15'495	4'761	3.5%	1.9%
- Verwaltung	1'361	774	1'350	769	1'381	786	1'412	804	1'444	822	1.5%	1.5%
- Stadtpolizei	1'694	688	1'828	656	1'910	671	1'912	686	1'956	702	3.7%	0.5%
- Feuerwehr	984	484	989	482	1'011	493	1'082	504	1'058	516	1.8%	1.6%
- Freizeit- und Sportanlagen	4'664	1'804	4'598	1'863	4'788	1'906	4'809	1'949	4'950	1'993	1.5%	2.5%
- Öffentlicher Verkehr	3'887	100	4'402	110	4'590	115	4'786	120	4'991	125	6.4%	5.7%
- Übriges	914	573	1'072	590	1'080	594	1'088	598	1'096	603	4.7%	1.3%
Gesellschaft	23'777	12'805	26'983	16'007	28'020	16'371	29'112	16'743	30'262	17'124	6.2%	7.5%
- Pflegefinanzierung / Langzeitpflege	7'689		8'481		9'098		9'759		10'469		8.0%	
- Alterszentrum Gibeich	12'400	12'332	14'864	15'513	15'202	15'865	15'547	16'226	15'901	16'595	6.4%	7.7%
- Übriges	3'687	473	3'638	495	3'721	506	3'806	518	3'892	529	1.4%	2.8%
Sozialamt	48'729	26'959	50'974	29'961	52'909	31'085	54'921	32'254	57'013	33'469	4.0%	5.6%
- Zusatzleistungen AHV/IV	16'474	11'196	16'910	12'123	17'633	12'641	18'386	13'181	19'172	13'745	3.9%	5.3%
- Kinder- und Jugendhilfe	3'917	166	4'089	166	4'182	170	4'277	174	4'374	178	2.8%	1.7%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	10'700	6'020	10'900	6'420	11'366	6'694	11'852	6'980	12'358	7'279	3.7%	4.9%
- Asylwesen	5'172	2'503	5'341	2'971	5'569	3'098	5'807	3'231	6'056	3'369	4.0%	7.7%
- Soziale Wohlfahrt übriges	5'457	724	5'650	649	5'892	677	6'144	706	6'406	736	4.1%	0.4%
- Übriges	7'009	6'349	8'084	7'631	8'268	7'805	8'456	7'982	8'648	8'164	5.4%	6.5%
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	3'101	3'101	3'405	3'405	3'482	3'482	3'561	3'561	3'642	3'642	4.1%	4.1%
Schule	75'918	14'974	78'126	15'026	79'797	15'189	81'031	15'354	82'586	15'521	2.1%	0.9%
- Schule Lättenwiesen	6'129	114	6'463	105	6'812	106	6'863	106	7'214	107	4.2%	-1.5%
- Schule Mettlen	6'177	80	4'341	55	4'374	55	4'407	56	4'440	56	-7.9%	-8.5%
- Schule Glattpark	6'215	68	6'530	68	6'579	68	6'628	69	6'678	69	1.8%	0.6%
- Schule Oberhausen	5'966	72	6'016	85	6'381	86	6'589	87	6'798	87	3.3%	4.9%
- Schule Halden	7'722	114	7'731	112	7'789	113	7'847	113	7'906	114	0.6%	0.0%
- Schule Bubenholz	1'876	7	3'528	38	3'609	39	3'691	40	3'775	40	19.1%	>50%
- Schulische Angebote/Dienste	9'611	1'125	11'312	1'193	11'569	1'220	11'832	1'247	12'101	1'276	5.9%	3.2%
- Tagesstrukturen	4'150	1'613	4'447	1'724	4'548	1'763	4'651	1'803	4'757	1'844	3.5%	3.4%
- Familienergänzende Betreuung	2'827	157	2'857		2'922		2'989		3'057		2.0%	>-50%
- Externe Angebote	6'637	193	6'500	166	6'647	170	6'799	174	6'953	178	1.2%	-2.0%
- Behörden und Verwaltung	2'065	196	1'898	165	1'941	169	1'985	173	2'030	177	-0.4%	-2.6%
- Schulliegenschaften	16'313	11'128	16'288	11'219	16'410	11'303	16'533	11'388	16'657	11'474	0.5%	0.8%
- Übriges	231	107	216	96	217	97	219	98	220	98	-1.2%	-2.0%
Stadtammann und Betreibungsamt	1'510	1'805	1'504	1'838	1'539	1'879	1'573	1'922	1'609	1'966	1.6%	2.2%
Finanzabteilung - Steueramt	2'091	177'025	2'127	169'622	2'087	171'050	2'124	175'502	2'162	180'596	0.8%	0.5%
- Steuerverwaltung	1'585	1'140	1'577	1'220	1'613	1'248	1'650	1'276	1'687	1'305	1.6%	3.4%
- Gemeindesteuern	506	175'885	550	168'402	474	169'802	474	174'226	474	179'291	-1.6%	0.5%
Finanzabteilung - Liegenschaften	2'661	2'609	2'622	2'473	2'642	2'491	2'662	2'510	2'682	2'529	0.2%	-0.8%
- Verwaltungsvermögen	1'892	2'200	1'845	2'064	1'859	2'079	1'873	2'095	1'887	2'111	-0.1%	-1.0%
- Übriges	769	409	777	409	783	412	789	415	795	418	0.8%	0.6%
Finanzabteilung - Verwaltung	61'032	9'569	101'154	49'520	97'886	47'364	96'124	45'387	96'272	44'297	12.1%	46.7%
- Verwaltung	978	153	1'022	155	1'046	159	1'069	162	1'094	166	2.8%	2.1%
- Ressourcenausgleich, Bildung	41'196		40'253		38'590		38'717		39'248		-1.2%	
- Ressourcenausgleich, Auflösung		3'996		43'853		41'687		39'669		38'590		>50%
- Ressourcenausgleich, Abschöpfung	3'996		43'853		41'687		39'669		38'590		>50%	
- Kapitaldienst	1'072	1'678	1'166	1'781	1'148	1'782	1'103	1'816	1'142	1'797	1.6%	1.7%
- Emmissionskosten, FV Übriges												
- Grundeigentum Finanzvermögen	1'422	1'414	1'528	1'414	1'528	1'418	1'528	1'423	1'528	1'427	1.8%	0.2%
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- WB Liegenschaften FV												
- WB Finanzanlagen FV												
- Übriges	80	2'278	80	2'266	80	2'266	80	2'266	80	2'266	0.0%	-0.1%
- Planmässige Abschreibungen VV	12'243		13'210		13'765		13'918		14'549		4.4%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV												
- Aufwertungen VV												
- Fonds im Fremdkapital	46	51	41	51	41	51	41	51	41	51		
- Fonds im Eigenkapital												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
Total	252'497	261'987	301'224	301'006	303'613	302'365	306'943	306'836	313'064	313'239	5.5%	4.6%
Ergebnis	9'490		-219		-1'248		-107		175			
1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten												
2) Parkplatz-, Forstreserve-, Mehrwertausgleichsfonds etc.												
FV = Finanzvermögen												
VV = Verwaltungsvermögen												
WB = Wertberichtigungen												

Stadt Opfikon

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

	2025	2026	2027	2028	2029	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit						
Deckungslücke II	-154'166	-155'308	-157'239	-160'487	-163'676	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	155'885	155'402	159'802	164'226	169'291	
Ordentlicher Deckungsbeitrag	1'718	94	2'563	3'739	5'615	
Zinssaldo	-455	-560	-543	-474	-552	
Deckungsbeitrag I	1'263	-466	2'020	3'265	5'063	
Grundstückgewinnsteuern	20'000	13'000	10'000	10'000	10'000	
Deckungsbeitrag II	21'263	12'534	12'020	13'265	15'063	
Veränderung übriges Finanzvermögen 1)						
Veränderung übriges Fremdkapital 1)	28'201	-3'600	-3'097	-952	657	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	49'464	8'934	8'922	12'313	15'720	95'354
II. Investitionstätigkeit						
Investitionen VV allgemein	-31'447	-25'348	-24'296	-31'519	-31'721	
Investitionen Sachanlagen FV	-85	-270				
Überträge aus betrieblichem Bereich						
Veränderung Abgrenzungen etc.						
Veränderung Rückstellungen etc.						
Veränderung Fonds im Eigenkapital						
Geldfluss aus Investitionen	-31'532	-25'618	-24'296	-31'519	-31'721	-144'686
III. Finanzierungstätigkeit						
Abnahme langfristige Schulden	-5'000 0.33%	-5'000 0.83%		-10'000 1.32%		
Zunahme langfristige Schulden				5'000 1.00%	26'000 1.00%	
Veränderung Finanzanlagen						
Abnahme kurzfristiger Bereich 2)		-5'000 0.33%	-5'000 0.83%		-10'000 1.32%	
Zunahme kurzfristiger Bereich 2)	5'000 0.33%	5'000 0.83%		10'000 1.32%		
Veränderung interne Kontokorrente						
Veränderung externe Kontokorrente						
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen				14'000 0.20%		
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen			-14'000 0.20%			
Geldfluss aus Finanzierungen	-	-5'000	-19'000	19'000	16'000	11'000
IV. Zusammenfassung						
Veränderung flüssige Mittel	17'932	-21'684	-34'374	-206	-1	-38'332
Endbestand flüssige Mittel	66'704	45'020	10'647	10'440	10'439	
Zielliquidität 3)	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
Endbestand verzinsliche Schulden 4)	60'000	55'000	50'000	55'000	71'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden 4)	1.18%	1.26%	1.30%	1.27%	1.17%	

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich

2) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten

3) gem. Angabe Gemeinde

4) inkl. kurzfristiger Anteil

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr
Veränderung übriges Fremdkapital, Depots GGSt	-9'000	2025

Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.)				
Verzinsliche Schulden			Finanzanlagen	
Verfall	Betrag	Zinssatz	Betrag	Zinssatz
2025	-	-	-	-
2026	5'000	0.33%	-	-
2027	5'000	0.83%	-	-
2028	-	-	-	-
2029	10'000	1.32%	-	-
2030	-	-	-	-
2031	10'000	1.40%	-	-
2032	10'000	1.39%	-	-
2033	-	-	-	-
2034	10'000	1.72%	-	-
später	10'000	0.68%	-	-
Total	60'000	1.18%	-	
Zinsbindung (Jahre)			7.5	

Stadt Opfikon Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	2025		2026		2027		2028		2029		Veränderung 5 J.
	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	66'704		45'020		10'647		10'440		10'439		-84%
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente	953		953		953		953		953		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen 2)					14'000						
- Langfristige Finanzanlagen 3)											
- Übrige Finanzanlagen	53		53		53		53		53		0%
- Sachanlagen	97'416		97'686		97'686		97'686		97'686		0%
- Anteil IR (TA etc.)											
- Übriges Finanzvermögen	62'247		62'247		62'247		62'247		62'247		0%
<i>Total Finanzvermögen</i>	227'373		205'959		185'586		171'380		171'379		-25%
Verwaltungsvermögen											
- VV allgemein	283'434		295'468		305'822		323'335		340'433		20%
<i>Total Verwaltungsvermögen</i>	283'434		295'468		305'822		323'335		340'433		20%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente 1)											
- Externe Kontokorrente		18		18		18		18		18	0%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten		91'614		91'614		91'614		91'614		91'614	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden 4)		5'000		5'000				10'000			-100%
- Derivative Finanzinstrumente											
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten											
- Langfristige Schulden		55'000		50'000		50'000		45'000		71'000	29%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)											
- Übriges Fremdkapital		80'639		77'039		73'942		72'990		73'647	-9%
<i>Total Fremdkapital</i>		232'271		223'671		215'574		219'622		236'279	2%
Zweckgebundenes Eigenkapital											
- Spezialfinanzierungen 5)		11'864		11'302		10'628		9'994		10'259	-14%
- Fonds 6)		129		129		129		129		129	0%
- Vorfinanzierungen											
- Liegenschaftsfonds											
Zweckfreies Eigenkapital											
- Reserve 7)											
- Bewertungsreserve											
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag		266'544		266'325		265'077		264'970		265'145	-1%
<i>Total Eigenkapital</i>		278'536		277'756		275'834		275'093		275'533	-1%
Total	510'807	510'807	501'427	501'427	491'408	491'408	494'715	494'715	511'812	511'812	

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) Gebührenhaushalte

6) inkl. Globalbudgets und Mehrwertausgleichsfonds

7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Gesamthaushalt		2025	2026	2027	2028	2029	
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich		21'650	21'900	22'200	22'600	23'000	
Gesamtsteuereffuss	4)	94%	94%	94%	94%	94%	
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode
Selbstfinanzierungsanteil		8.8%	5.2%	4.9%	5.3%	5.8%	↘ 6.0% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		1.8%	3.2%	1.0%	0.1%	0.1%	↗ 1.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad		68%	49%	49%	42%	47%	↘ 51% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.3%	0.3%	0.2%	0.3%	↑ 0.3% ø
Kapitaldienstanteil		5.4%	5.8%	6.0%	5.9%	5.9%	↗ 5.8% ø
Bruttoverschuldungsanteil		63%	61%	58%	59%	63%	↗ 61% ø
Nettovermögensquotient	5)	-3%	-11%	-19%	-29%	-38%	→ -20% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	-226	-809	-1'351	-2'135	-2'822	↓ -1'468 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		4	3	3	3	4	4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote		54%	54%	55%	55%	53%	↑ 54% ø
Zinsbelastungsquote	6)	0.6%	0.4%	0.3%	0.4%	0.7%	↑ 0.5% ø
Investitionsanteil		12.8%	10.4%	9.7%	12.0%	11.7%	→ 11.3% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)		>100	>100	>100		↑
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	73'548	62'569	42'844	29'105	29'242	*
Selbstfinanzierungsquotient	9)	17.1%	10.2%	9.6%	10.3%	10.7%	↑ 11.5% ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

Steuerkraft (kalkulatorisch)		7'608	7'495	7'608	7'681	7'781	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	982	572	541	587	655	668 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-1'453	-1'157	-1'094	-1'395	-1'379	-1'296 ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-4	-12	-	-	-	-3 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-474	-597	-553	-808	-724	-631 ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		12'317	12'167	11'946	11'730	11'534	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		548	516	479	442	446	

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Der Kanton Zürich hat bei natürlichen Personen eine mittlere Steuerbelastung, während er bei juristischen Personen laut dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor neu die höchste Gewinn- und Kapitalbelastung aller Kantone aufweist. In den geraden Jahren (2026 und 2028) werden der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag per 1.1.2026 mit Wirksamkeit ab 2027 individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung, Anrechnung Gewinnsteuer an Kapitalsteuer etc.), die Partizipation des Kantons am Grundstückgewinnsteuerertrag mit 25%, eine allfällige Abschaffung des Eigenmietwerts (eidg. Volksabstimmung am 28.9.2025) sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025 erfüllt der Finanzausgleich aus Sicht des Regierungsrates nach wie vor seine gesetzlichen Vorgaben. Entgegen der Einschätzung des Fachbeirats sieht der Regierungsrat im Ressourcenausgleich keine Hinweise darauf, dass der Einbezug des Steuerfusses bei den Ressourcenzuschüssen zu Fehlanreizen führt. Der Fachbeirat regt hingegen an, den Steuerfuss bei den Ressourcenzuschüssen nicht mehr oder zumindest weniger stark einzubeziehen. Der Regierungsrat ist offen, die Kritik des Fachbeirats bei einer Überarbeitung des Finanzausgleichs zu berücksichtigen. Bezüglich Sonderlastenausgleich teilt der Regierungsrat die Einschätzung des Fachbeirats, künftig bei spezialgesetzlichen Änderungen darauf zu achten, welche Lasten bereits durch den Finanzausgleich kompensiert werden. Eine solche Doppelkompensation wurde vom Fachbeirat z.B. im Bereich der Gemeindestrassen

im Zusammenhang mit den Beiträgen aus dem Strassenfonds ausgemacht. Eine weitere Doppelkompensation wird beim demografischen Sonderlastenausgleich beim Kinder- und Jugendheimgesetz im Bereich Bildung genannt. Der Regierungsrat hält es aufgrund der Stellungnahme des Fachbeirats sowie des Anliegens im Postulat KR-Nr. 171/2024 „Braucht der innerkantonale Finanzausgleich eine Auffrischung?“ für angezeigt, den Finanzausgleich zu überprüfen.

Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen unter anderem die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs, die gesetzliche Verankerung von heilpädagogisch geführten Förderklassen sowie der Begabungs- und Begabtenförderung. Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu Mehrkosten führen. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

Pflegefinanzierung

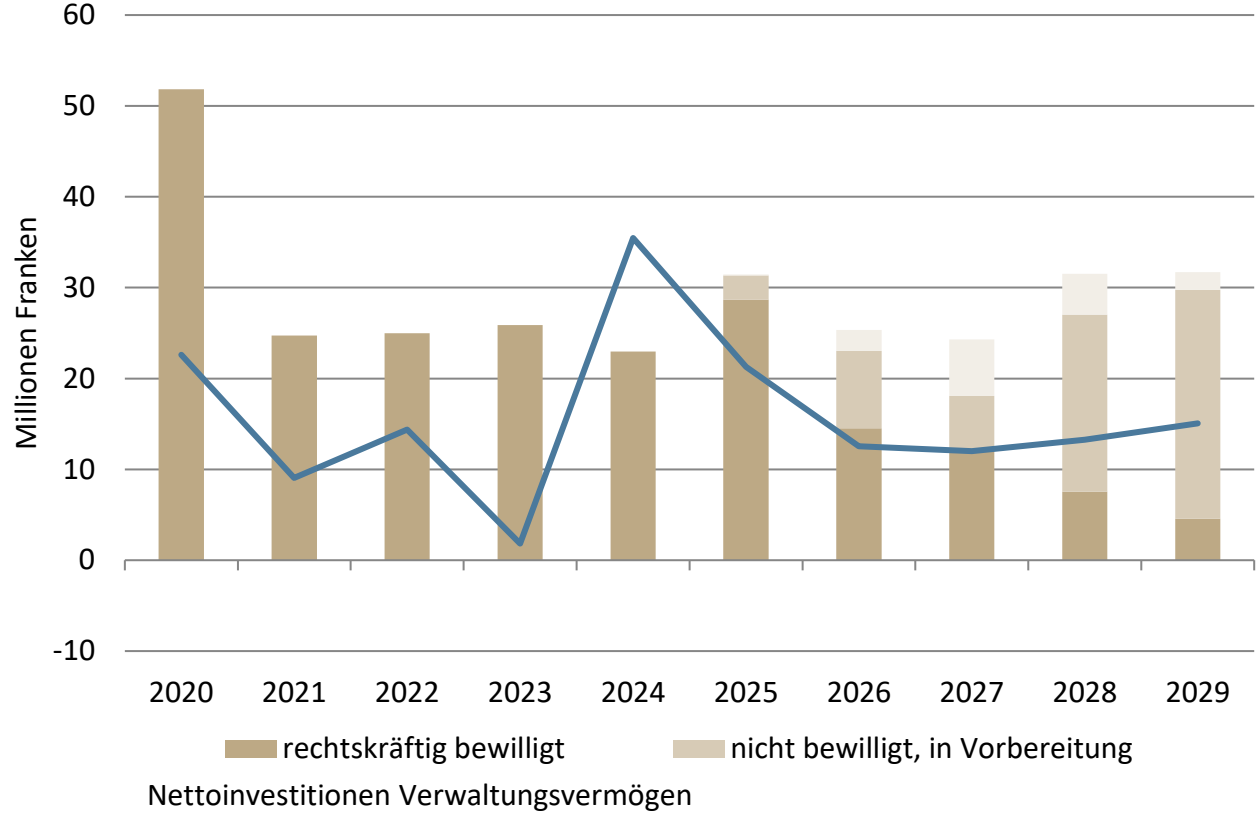
Die Kosten im Bereich Pflegefinanzierung sind in den letzten Jahren stark angestiegen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Pflegebedarf zugenommen hat. Die Anzahl Bewohner der stationären Pflege ist hingegen ungefähr stabil geblieben, trotz gestiegener Einwohnerzahl. Die Heimeintritte erfolgen heute tendenziell später, dafür bereits in einer höheren Pflegestufe. Zudem wird die ambulante Pflege stärker in Anspruch genommen. Weil diese Trends weiter anhalten dürfte, wurde die Zuwachsrate im Aufgabenplan erhöht.

Zürcher Verkehrsverbund

Bis 2026 wird mit einem steigenden Gesamtaufwand gerechnet (u.a. höheres Leistungsentgelt an die Verkehrsunternehmen und Wegfall der Vorteilsanrechnung ab 2026). Anschliessend wird von einer Stabilisierung ausgegangen.

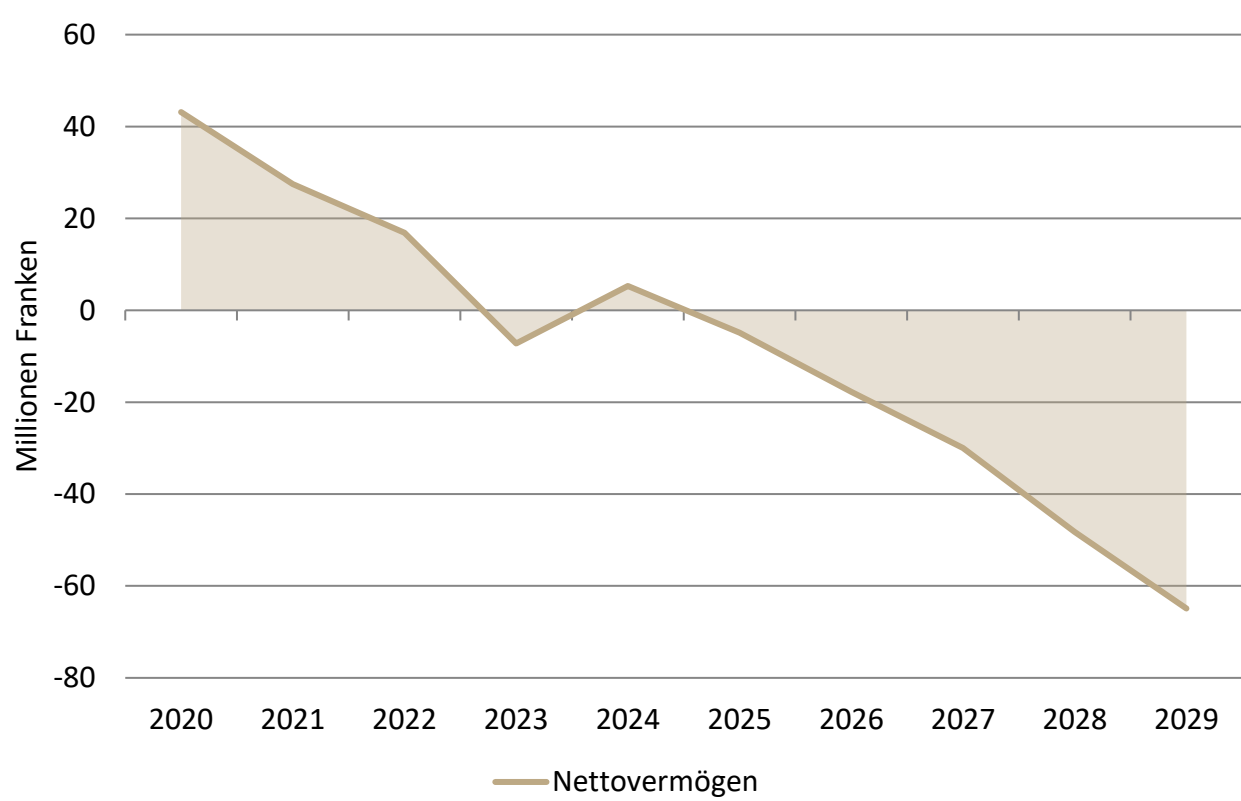
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



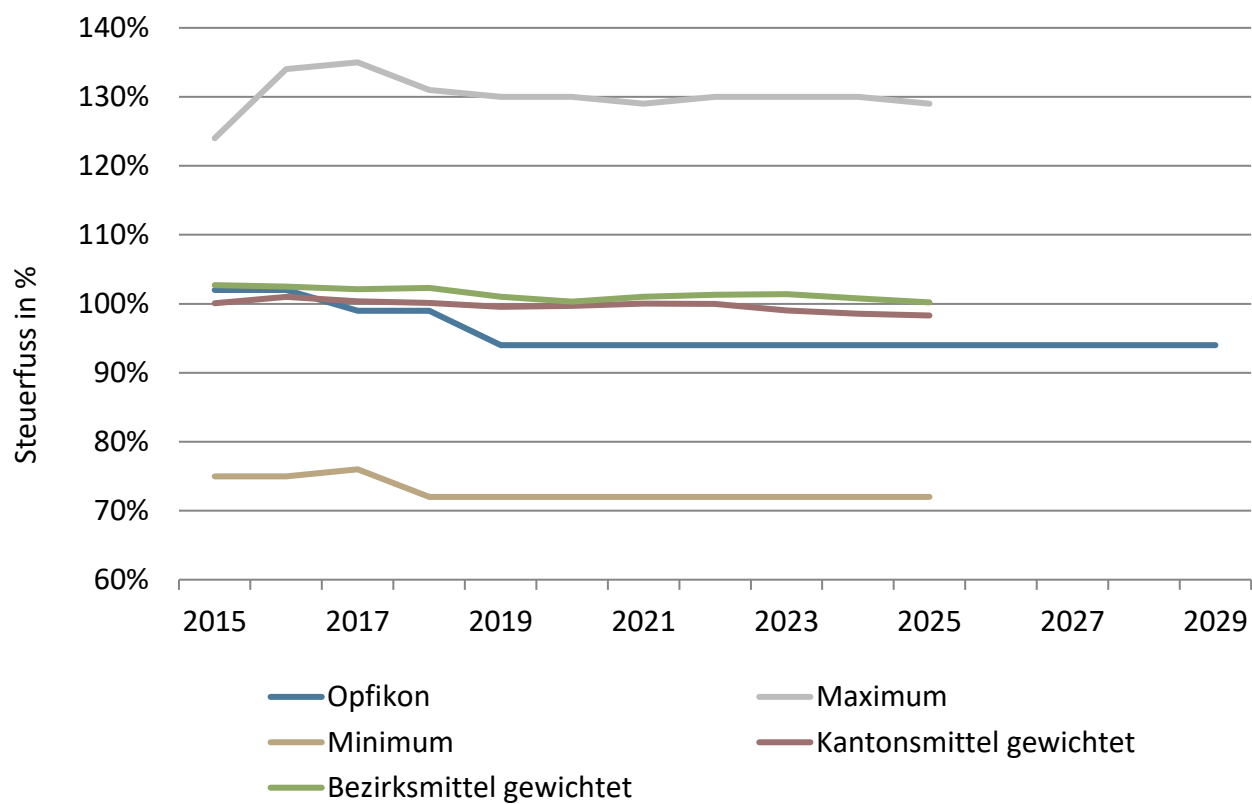
Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



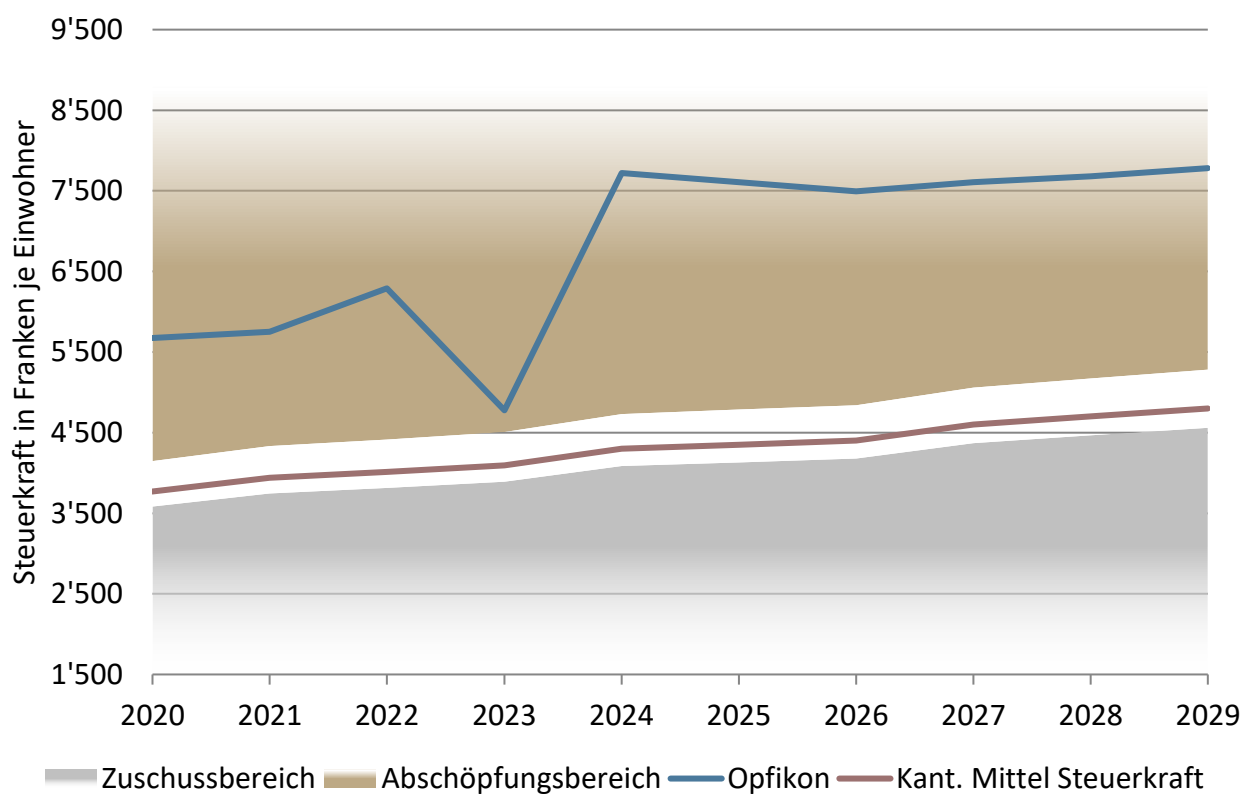
Steuerfussentwicklung

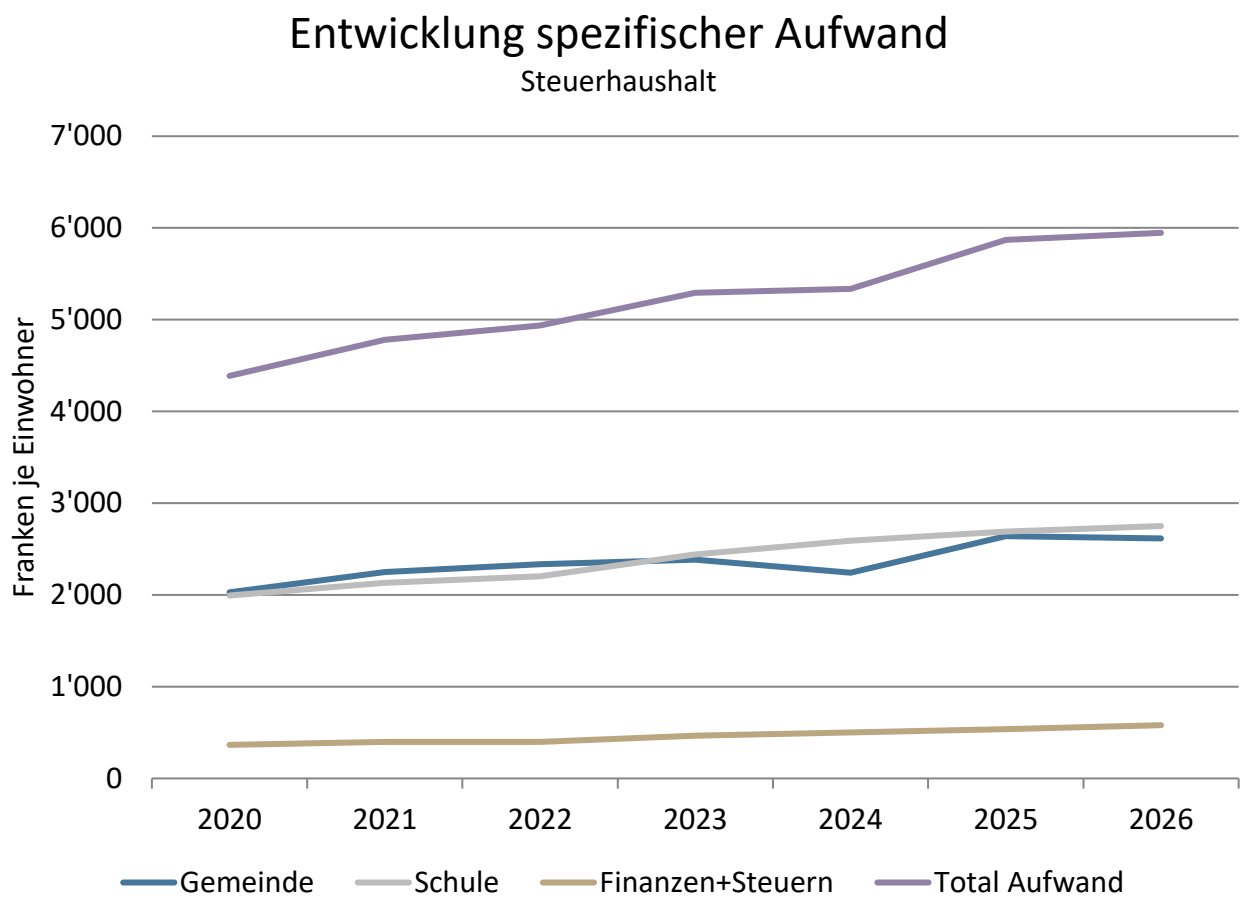
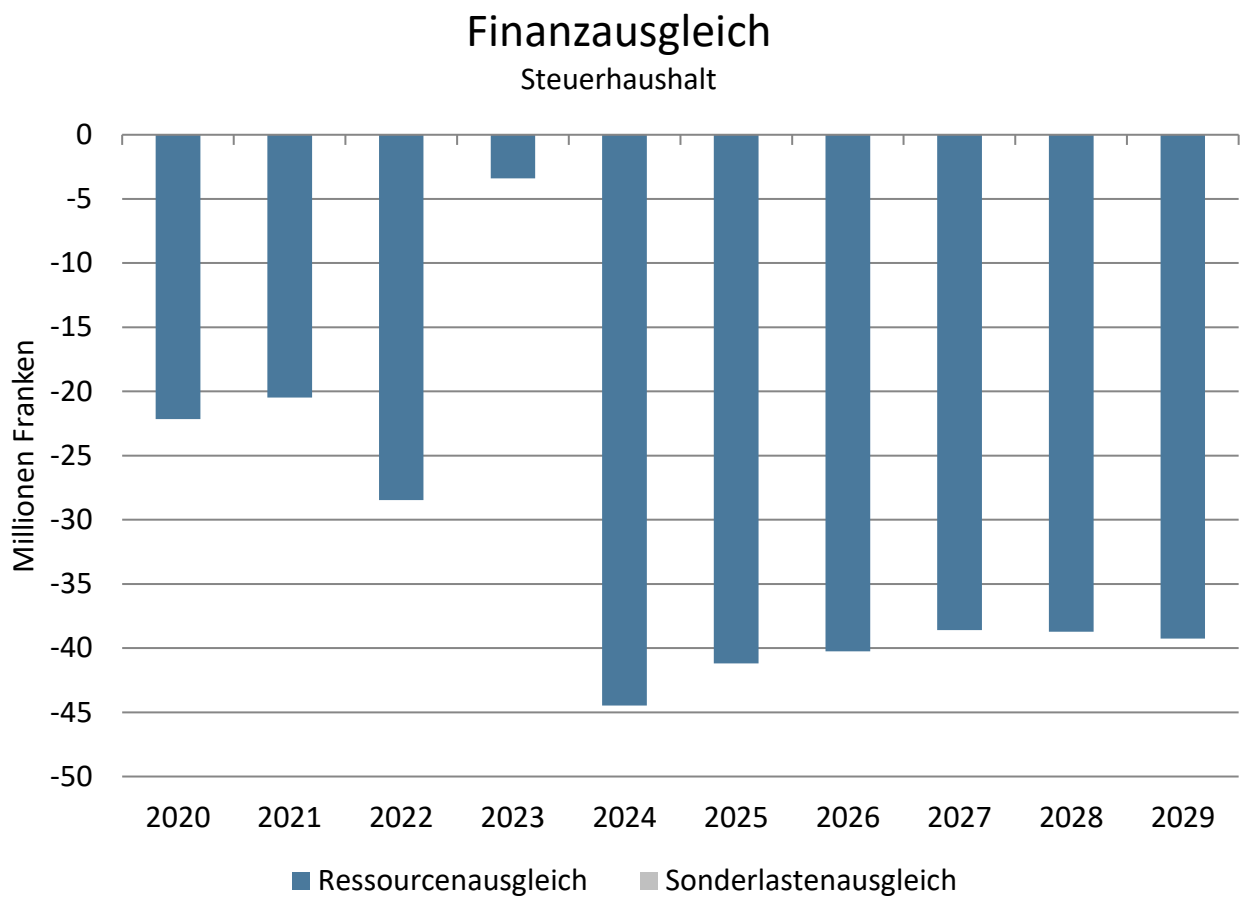
Gesamtsteuerfuss Gemeinden Kanton Zürich



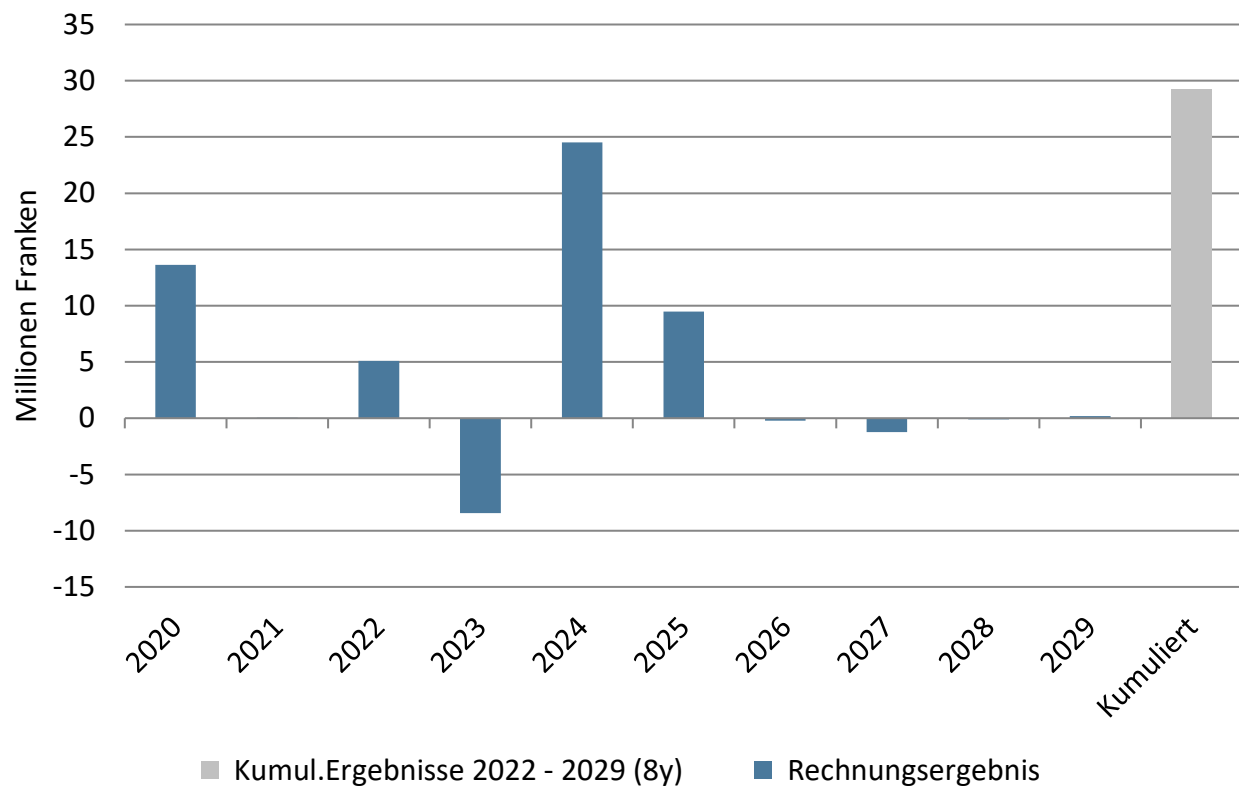
Steuerkraft

Steuerhaushalt

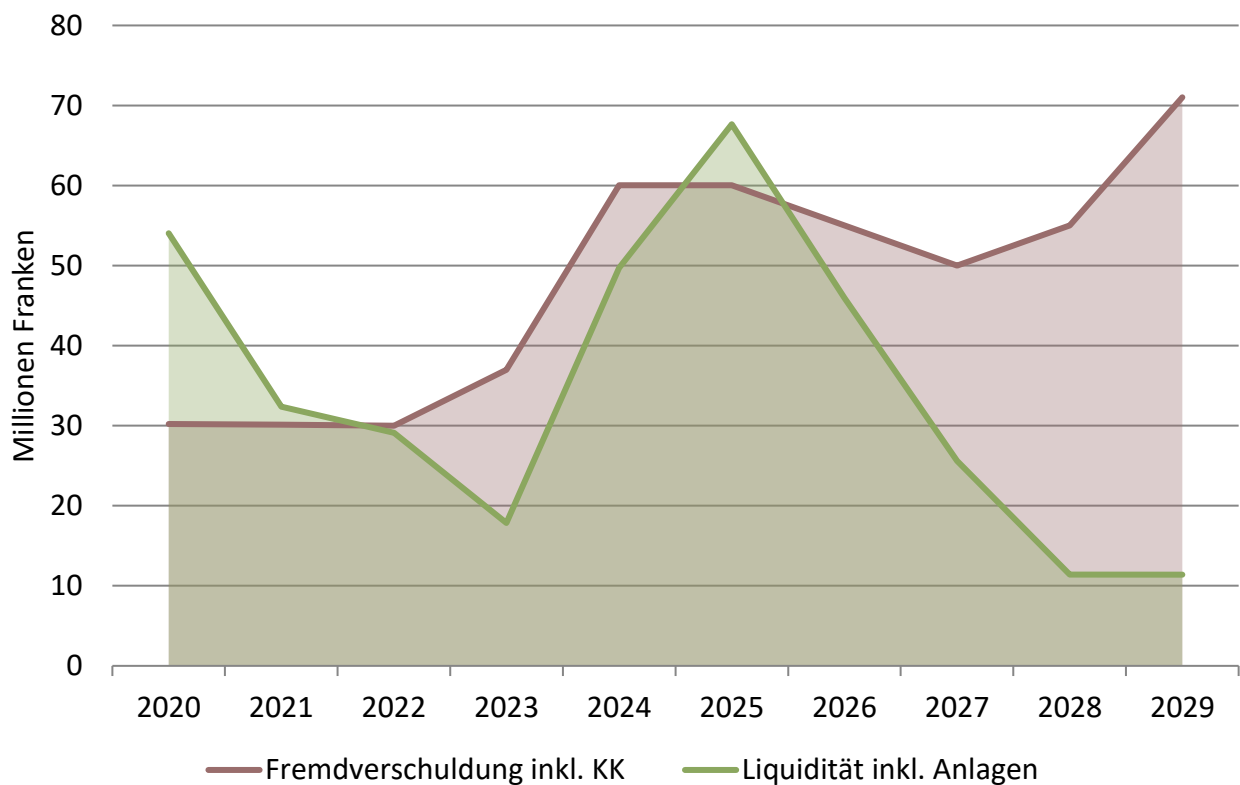


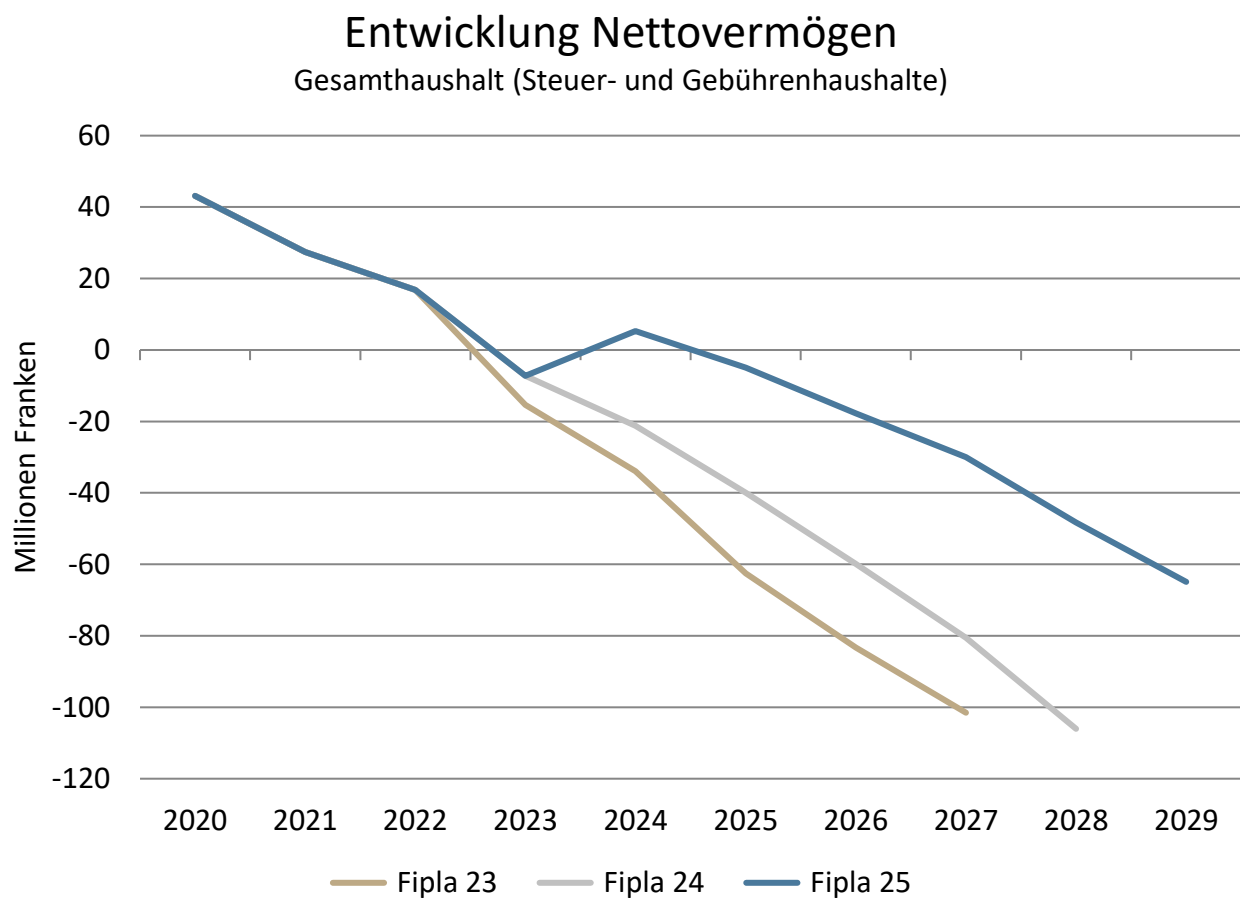
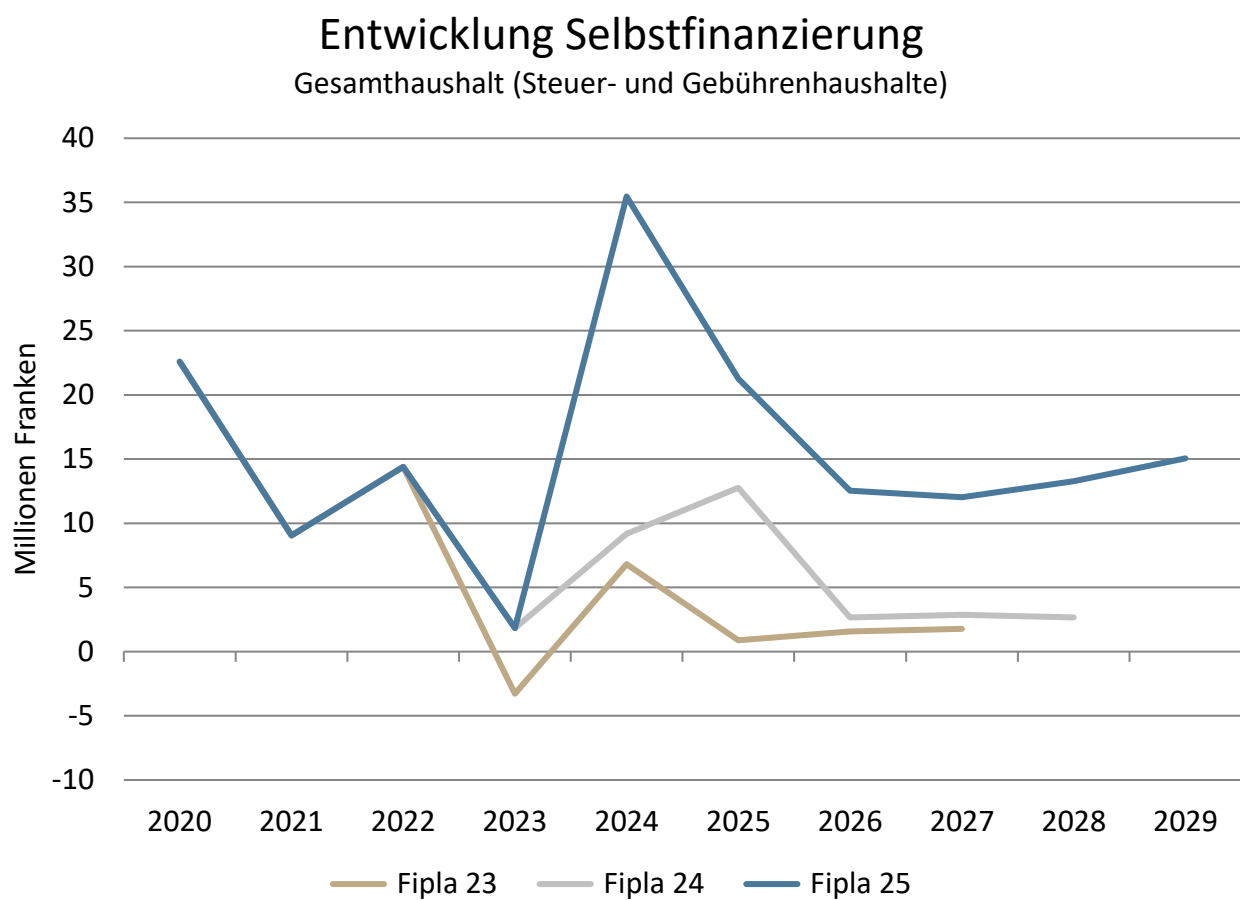


Rechnungsausgleich Steuerhaushalt



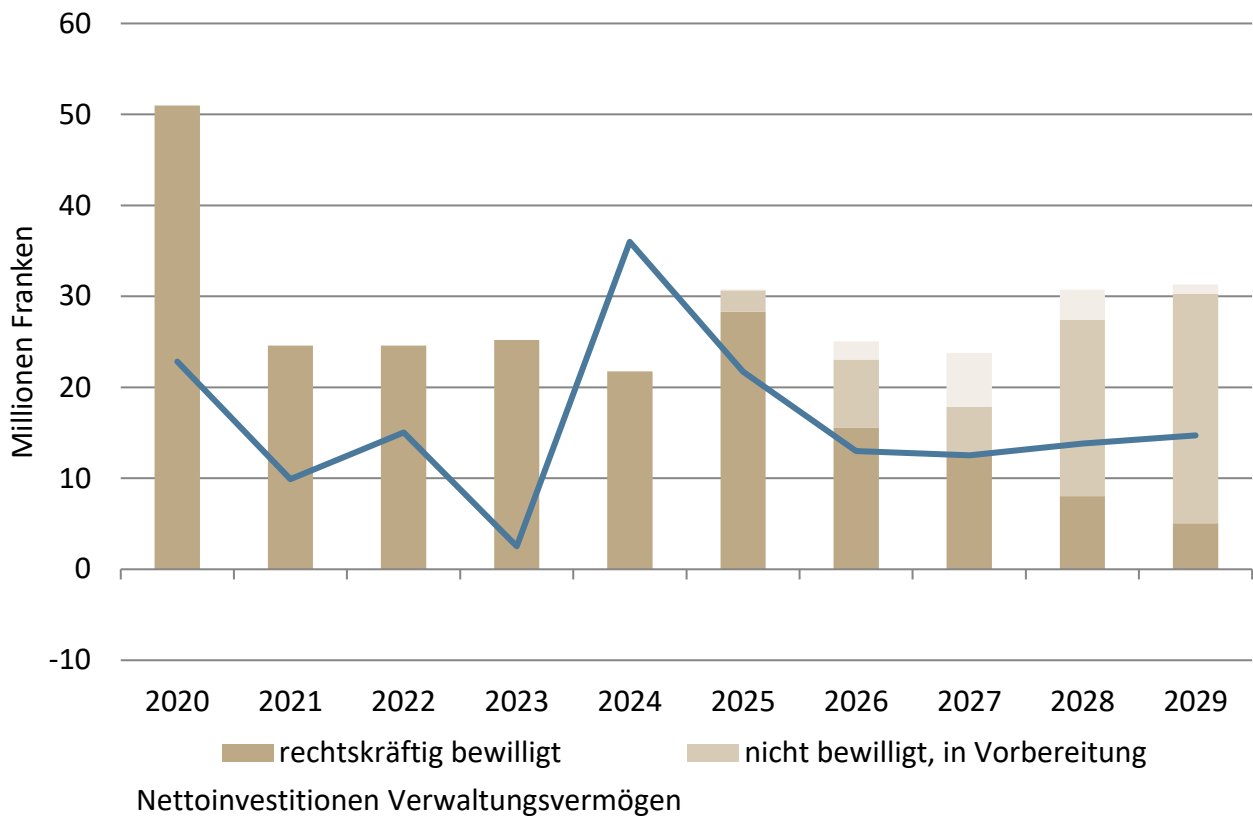
Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte jeweils per Ende Jahr)





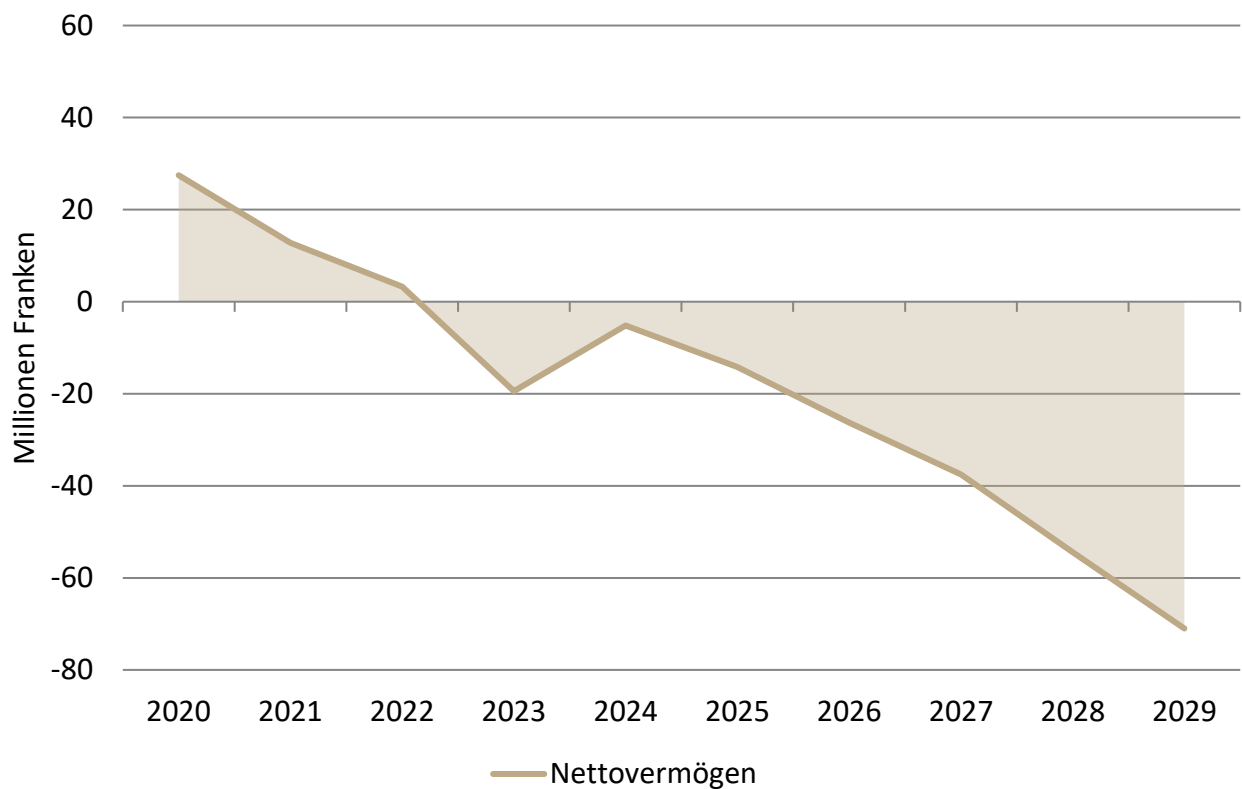
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt

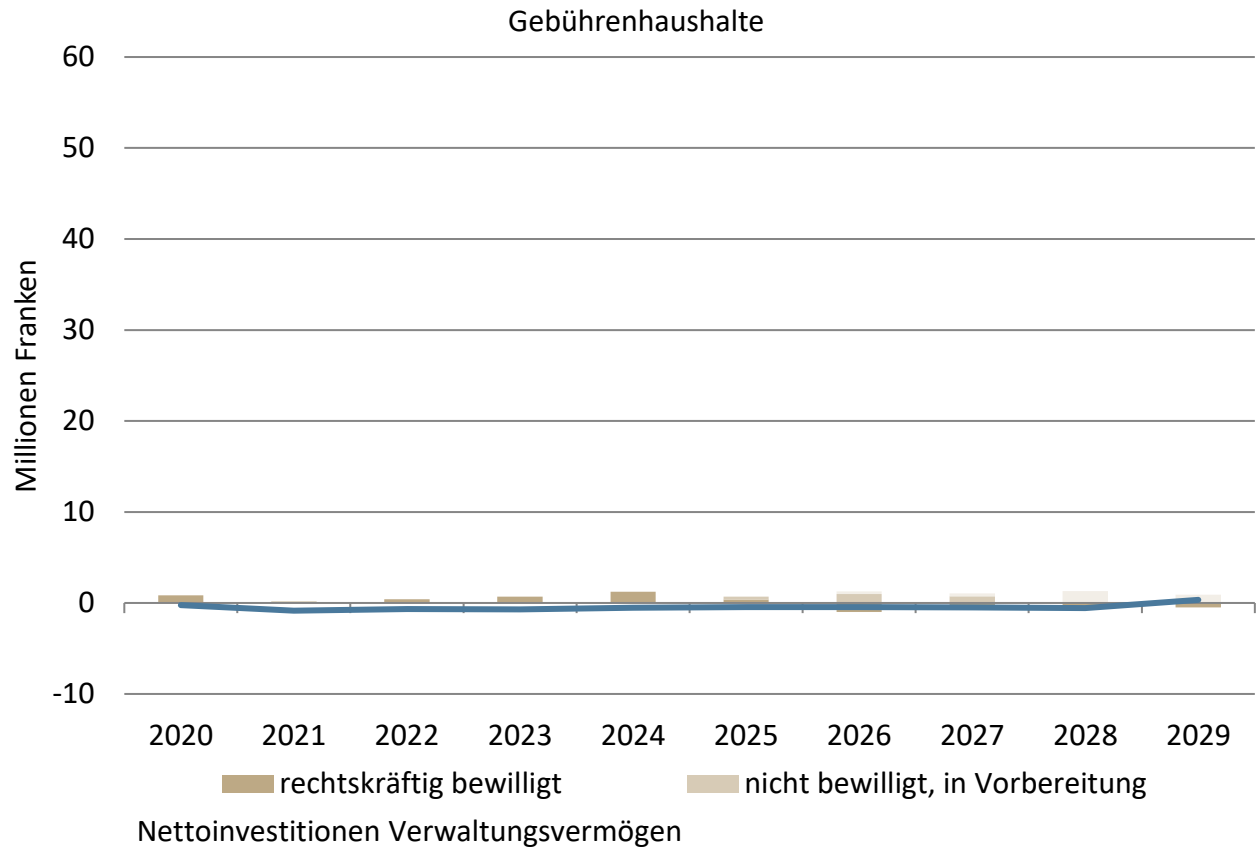


Nettovermögen

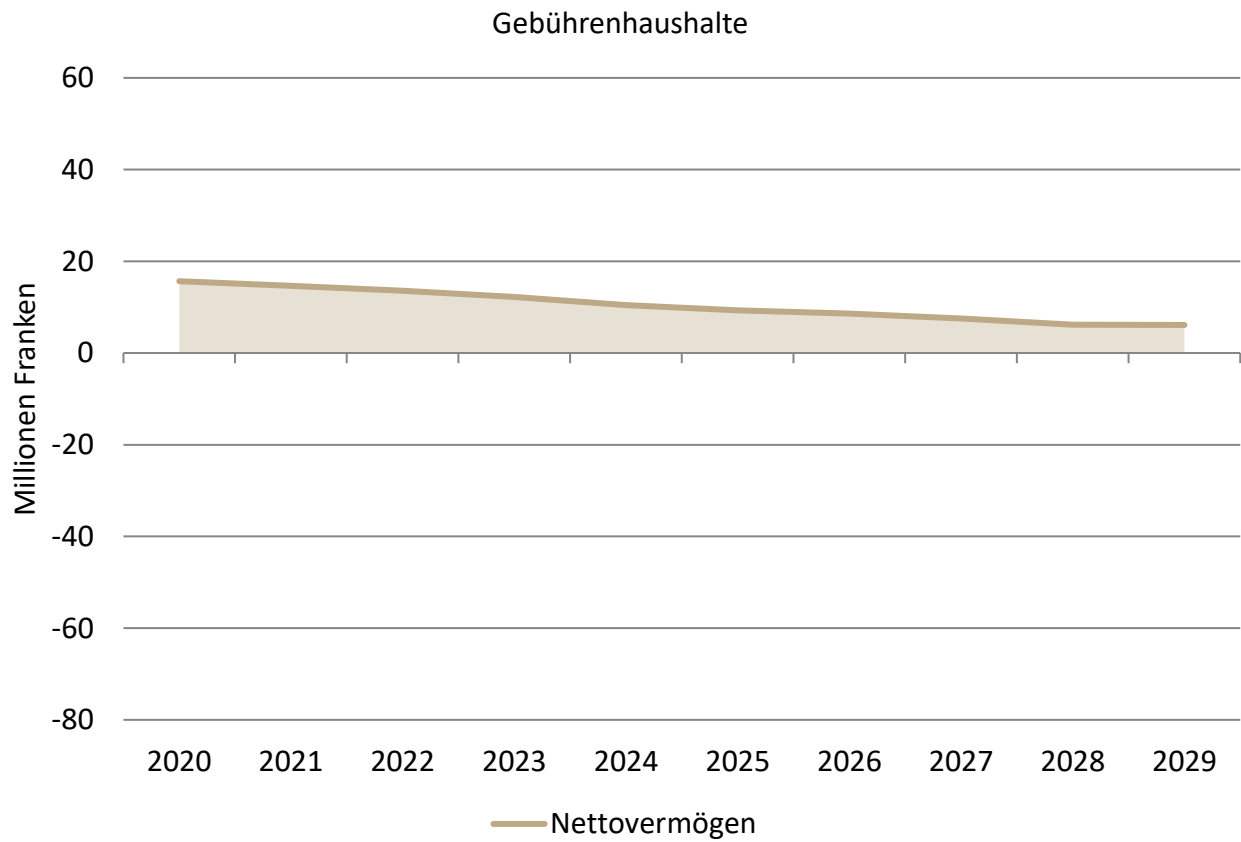
Steuerhaushalt



Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen



Nettovermögen



Analyse Basis

Übersichten	Seite
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	2
Gebührenhaushalte	3
Abwasserbeseitigung	4
Abfallwirtschaft	5
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	6
 Spezialauswertungen	
Selbstfinanzierung und Geldflussrechnung	7
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung und Konjunktur)	8
 Detailanalysen	
Erfolgsrechnung (nach funktionaler und ev. institutioneller Gliederung)	9
Geldflussrechnung (mit Durchschnittszins und Zinsbindungsdauer)	11
Investitionsrechnung	12
Bilanz	13
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	14
Steuerstatistik	15

Steuerhaushalt		2020		2021		2022		2023		2024					
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)												5-Jahres-Total			
Selbstfinanzierung	1)	22'845		9'903		15'046		2'527		35'997		86'317			
Nettoinvestitionen VV		-50'976		-24'593		-24'589		-25'200		-21'738		-147'095			
Veränderung Nettovermögen		-28'131		-14'690		-9'543		-22'673		14'259		-60'778			
Nettoinvestitionen FV		14'683		-162		-2'167		-214		-891		11'249			
Haushaltüberschuss/-defizit		-13'447		-14'852		-11'710		-22'887		13'369		-49'529			
1) ohne FK-Fonds															
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Aufwand		Ertrag		Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		131'187		45'374		139'341		46'488		147'797		51'163		155'905 51'239 165'449 59'994 6.0% 7.2%	
Fiskalbereich		629		114'639		484		114'924		392		126'699		483 97'509 549 156'762 -3.3% 8.1%	
Grundstückgewinnsteuern				11'344				5'631				10'769		10'041 11'192 -0.3%	
Direkter Finanzausgleich		2)		22'152		20'465		28'452		3'406		44'483		19.0%	
Abschreibungen VV		9'246				9'925		9'964		11'013		11'531		5.7%	
Interne Verrechnungen		11'648		11'648		12'910		12'910		12'809		12'809		14'710 14'710 15'454 15'454 7.3% 7.3%	
Finanzaufwand/-ertrag		652		6'107		703		3'853		666		3'721		690 4'221 11'395 29'926 >50% 48.8%	
Buchgewinne/-verluste															
EK-Fonds, Aufwertungen VV				34				60				39		51	
Ao Aufwand/Ertrag															
Total		175'515		189'147		183'828		183'865		200'080		205'162		186'208 177'760 248'861 273'378 5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		13'633				38				5'082				-8'448 24'517 34'821	
Abschreibungen		9'246				9'925				9'964				11'013 11'531 51'680	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-34				-60				-				-39 -51 -184	
Selbstfinanzierung		1)		22'845		9'903		15'046		2'527		35'997		86'317	
Steuerfuss		94%				94%				94%				94%	
Einfacher Staatssteuerertrag		71'108				82'991				102'864				77'893 133'602 17.1%	
2) konsolidierter Wert															
Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		8'178		-3'112		2'026		-11'978		5'986		1'099			
Ergebnis aus Finanzierung		5'455		3'150		3'056		3'531		18'531		33'722			
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-			
Rechnungsergebnis		13'633		38		5'082		-8'448		24'517		34'821			
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total			
Verwaltungsvermögen (VV)		50'976		24'593		24'589		25'200		21'738		147'095			
Finanzvermögen (FV)		-14'683		162		2'167		214		891		-11'249			
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Aktiven		Passiven		Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		174'660		151'249		152'777		151'163		209'356				20%	
Verwaltungsvermögen		208'518		223'246		237'871		252'096		262'354				26%	
Fremdkapital		147'184		138'464		149'535		170'593		214'527				46%	
Eigenkapital		235'994		236'032		241'114		232'666		257'183				9%	
Total		383'178		383'178		374'496		374'496		390'648		390'648		403'259 403'259 471'710 471'710 23%	
Nettovermögen/-schuld		27'476		12'786		3'243		-19'431		-5'171					
Kennzahlen		Periode													
Selbstfinanzierungsanteil		12.9%		5.8%		7.8%		1.6%		14.0%		↘		8.4% ø	
Selbstfinanzierungsgrad		45%		40%		61%		10%		166%		↘		59% 5 Jahre	
Zinsbelastungsanteil		-0.1%		0.0%		0.1%		0.2%		0.2%		↑		0.1% ø	
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		1'314		610		153		-907		-241		→		186 ø	

Gebührenhaushalte**Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-247	-848	-660	-695	-536	-2'986
Nettoinvestitionen VV	-851	-144	-399	-677	-1'247	-3'319
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'099	-992	-1'059	-1'372	-1'783	-6'305

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Aufwendungen und Erträge	5'744	5'334	6'221	5'218	6'227	5'422	6'254	5'424	6'129	5'415	1.6% 0.4%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	19	181	18	174	17	162	15	150	22	199	3.7% 2.4%
Abschreibungen VV	-8		5		7		34		36		
Veränderung Spezialfinanzierung		240		853	22	688		729	193	764	
Total	5'755	5'755	6'244	6'244	6'273	6'273	6'303	6'303	6'379	6'379	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-8		5		7		34		36		74
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-240		-853		-667		-729		-571		-3'060
Selbstfinanzierung	-247		-848		-660		-695		-536		-2'986

Eckwerte

	2020	2021	2022	2023	2024	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	96%	86%	89%	88%	91%	90%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	926	74	461	316	542	143	1'068	391	1'325	77	
Nettoinvestitionen VV	851		144		399		677		1'247		3'319

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	-378		-239		153		796		2'008		-630%
Fremdkapital	1)	-15'664		-14'672		-13'613		-12'240		-10'457	-33%
Spezialfinanzierung		15'285		14'432		13'766		13'036		12'465	-18%
Total	-378	-378	-239	-239	153	153	796	796	2'008	2'008	-630%
Nettovermögen/-schuld	15'664		14'672		13'613		12'240		10'457		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-4.5%	-15.7%	-11.8%	-12.5%	-9.5%	↓ -10.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-29%	-588%	-165%	-103%	-43%	↗ -90% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-3.0%	-3.0%	-2.7%	-2.5%	-3.3%	↗ -2.9% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	749	700	644	571	488	↗ 630 ø

Abwasserbeseitigung	2020	2021	2022	2023	2024	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-313	-916	-837	-813	-893	-3'772
Nettoinvestitionen VV	-776	-144	-399	-565	-1'098	-2'983
Haushaltüberschuss/-defizit	-1'089	-1'060	-1'237	-1'378	-1'991	-6'754

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	689	18	775	33	677	30	622	36	806	61	4.0% 35.5%
Beitrag an Zweckverband/IKA	2'590		3'022		3'173		3'209		3'153		5.0%
Gebührenertrag		2'804		2'712		2'856		2'868		2'858	0.5%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag		145		137		127		114		148	0.5%
Abschreibungen VV	-164		-151		-149		-127		-129		-5.8%
Veränderung Spezialfinanzierung		149		765		688		685		764	
Total	3'116	3'116	3'646	3'646	3'701	3'701	3'704	3'704	3'831	3'831	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-164		-151		-149		-127		-129		-720
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-149		-765		-688		-685		-764		-3'052
Selbstfinanzierung	-313		-916		-837		-813		-893		-3'772

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	95%	79%	81%	81%	80%	83%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.97%	0.99%	0.99%	0.99%	1.45%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	850	74	461	316	542	143	956	391	1'175	77	
Nettoinvestitionen VV	776		144		399		565		1'098		2'983

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	-2'242		-1'947		-1'399		-706		521		-123%
Fremdkapital	1)	-13'855		-12'795		-11'558		-10'180		-8'189	-41%
Spezialfinanzierung		11'613		10'848		10'159		9'474		8'710	-25%
Total	-2'242	-2'242	-1'947	-1'947	-1'399	-1'399	-706	-706	521	521	-123%
Nettovermögen/-schuld	13'855		12'795		11'558		10'180		8'189		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	-10.5%	-31.8%	-27.8%	-26.9%	-29.1%	↓ -25.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-40%	-634%	-210%	-144%	-81%	↗ -126% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-4.9%	-4.8%	-4.2%	-3.8%	-4.8%	↗ -4.5% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	663	610	547	475	382	↗ 535 ø

Abfallwirtschaft**Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

	2020	2021	2022	2023	2024	5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	65	68	178	117	357	786
Nettoinvestitionen VV	-75	-	-	-112	-149	-337
Haushaltüberschuss/-defizit	-10	68	178	5	208	449

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)

	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	2'465	387	2'423	357	2'377	387	2'423	413	2'169	338	-3.1% -3.4%
Gebührenertrag		2'125		2'116		2'149		2'107		2'159	0.4%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag	19	37	18	36	17	36	15	36	22	52	3.7% 9.1%
Abschreibungen VV	156		156		156		161		164		1.3%
Veränderung Spezialfinanzierung		91		88	22		44		193		
Total	2'640	2'640	2'598	2'598	2'571	2'571	2'600	2'600	2'548	2'548	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	156		156		156		161		164		794
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-91		-88		22		-44		193		-8
Selbstfinanzierung	65		68		178		117		357		786

Eckwerte

	2020	2021	2022	2023	2024	5 Jahre
Kostendeckungsgrad	97%	97%	101%	98%	108%	100%
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.97%	0.99%	0.99%	0.99%	1.45%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	75	-	-	-	-	-	112	-	149	-	
Nettoinvestitionen VV	75		-		-		112		149		337

Bilanz (1'000 Fr.)

	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)	1'863		1'707		1'552		1'502		1'487		-20%
Fremdkapital		-1'809		-1'877		-2'055		-2'060		-2'268	25%
Spezialfinanzierung		3'673		3'584		3'606		3'562		3'755	2%
Total	1'863	1'863	1'707	1'707	1'552	1'552	1'502	1'502	1'487	1'487	-20%
Nettovermögen/-schuld	1'809		1'877		2'055		2'060		2'268		

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen

	2020	2021	2022	2023	2024	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	2.6%	2.7%	6.9%	4.6%	14.0%	↘ 6.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	87%	k.A.	k.A.	105%	240%	↑ 233% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.7%	-0.7%	-0.7%	-0.8%	-1.2%	↗ -0.8% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	87	90	97	96	106	↑ 95 ø

Gesamthaushalt		2020	2021	2022	2023	2024							
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total						
Selbstfinanzierung	1)	22'597	9'055	14'386	1'831	35'461	83'331						
Nettoinvestitionen VV		-51'827	-24'738	-24'988	-25'877	-22'985	-150'415						
Veränderung Nettovermögen		-29'229	-15'683	-10'602	-24'046	12'476	-67'083						
Nettoinvestitionen FV		14'683	-162	-2'167	-214	-891	11'249						
Haushaltüberschuss/-defizit		-14'546	-15'844	-12'769	-24'260	11'586	-55'834						
1) ohne FK-Fonds													
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.			
Aufwendungen und Erträge		159'712	176'692	166'510	172'260	182'868	194'053	166'047	164'213	216'610	233'363	7.9%	7.2%
Abschreibungen VV		9'238		9'930		9'971		11'048		11'567		5.8%	
Interne Verrechnungen		11'648	11'648	12'910	12'910	12'809	12'809	14'710	14'710	15'454	15'454	7.3%	7.3%
Finanzaufwand/-ertrag		671	6'289	721	4'026	682	3'883	706	4'371	11'417	30'125	>50%	47.9%
Buchgewinne/-verluste													
EK-Fonds, Aufwertungen VV			274		912	22	688		769	193	815		
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		181'270	194'903	190'072	190'110	206'353	211'434	192'511	184'063	255'240	279'757	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		13'633		38		5'082		-8'448		24'517		34'821	
Abschreibungen		9'238		9'930		9'971		11'048		11'567		51'754	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-274		-912		-667		-769		-622		-3'244	
Selbstfinanzierung	1)	22'597		9'055		14'386		1'831		35'461		83'331	
Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		8'015		-3'267		1'881		-12'113		5'809		324	
Ergebnis aus Finanzierung		5'617		3'305		3'201		3'665		18'709		34'497	
Ausserordentliches Ergebnis		-		-		-		-		-		-	
Rechnungsergebnis		13'633		38		5'082		-8'448		24'517		34'821	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)		Netto		Netto		Netto		Netto		Netto		5-Jahres-Total	
Verwaltungsvermögen (VV)		51'827		24'738		24'988		25'877		22'985		150'415	
Finanzvermögen (FV)		-14'683		162		2'167		214		891		-11'249	
Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		Saldo		5-Jahres-Total	
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		61'172		3'318		23'035		8'831		32'723		129'080	
Geldfluss aus Investitionen		-37'143		-24'899		-26'168		-27'078		-23'876		-139'165	
Geldfluss aus Finanzierungen		10'044		216		-460		7'389		22'609		39'797	
Veränderung flüssige Mittel		34'072		-21'365		-3'594		-10'858		31'456		29'712	
Bilanz (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.	
Finanzvermögen		174'660		151'249		152'777		151'163		209'356		20%	
davon Liquidität, KK + Anlagen		54'035		32'389		29'107		17'860		49'725		-8%	
Verwaltungsvermögen		208'140		223'007		238'024		252'892		264'362		27%	
Fremdkapital			131'520		123'792		135'922		158'353		204'070	55%	
davon Fremdverschuldung + ext. KK			30'214		30'149		30'000		37'000		60'018	99%	
Eigenkapital			251'280		250'464		254'879		245'702		269'648	7%	
Total		382'800	382'800	374'256	374'256	390'801	390'801	404'055	404'055	473'718	473'718	24%	
Nettovermögen/-schuld		43'140		27'457		16'855		-7'190		5'286			
Kennzahlen												Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	94%		94%		94%		94%		94%			
Selbstfinanzierungsanteil		12.4%		5.1%		7.3%		1.1%		13.5%		↘	7.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad		44%		37%		58%		7%		154%		↗	55% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		-0.1%		0.0%		0.0%		0.1%		0.2%		↗	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		2'064		1'310		798		-336		246		↗	816 ø
2) inkl. Schule(n)													

Geldflussrechnung 2024 (1'000 Fr.)**Gesamthaushalt****I. Betriebliche Tätigkeit**

	1)	2024		Rg. 2024 vs.	
		Rechnung	Fipla	Budget	
				Fipla	Budget
Nettokosten Gemeinde		-48'118	-49'282	-48'233	1'163 115
Nettokosten Schule		-55'562	-58'245	-57'265	2'683 1'703
Nettokosten Finanzen und Steuern		-10'788	-10'619	-10'479	-169 -309
Total Aufwand (netto)		-114'468	-118'145	-115'977	3'678 1'509
Direkte Gemeindesteuern		156'213	121'712	110'732	34'501 45'481
Grundstückgewinnsteuer		11'192	12'000	10'000	-808 1'192
Direkter Finanzausgleich		-44'483	-20'090	-10'979	-24'393 -33'504
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzungen		16'063	3'177	3'177	12'886 12'886
Total Ertrag (netto)		138'985	116'799	112'930	22'186 26'055
Ergebnis Erfolgsrechnung		24'517	-1'346	-3'047	25'863 27'564
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		11'567	11'555	11'455	11 111
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2)	-622	-1'040	-1'014	418 392
Selbstfinanzierung		35'461	9'169	7'394	26'293 28'067
Überträge in Investitionsbereich		-	-	-	- -
Veränderung Übriges Finanzvermögen	3)	-25'438	-	-	-25'438 -25'438
Veränderung Übriges Fremdkapital		22'700	14'714	-37'558	7'986 60'258
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		32'723	23'883	-30'164	8'840 62'887

II. Investitionstätigkeit

Verwaltungsvermögen (VV)		-22'985	-23'213	-25'384	228 2'399
Finanzvermögen (FV)		-891	-85	-	-806 -891
Überträge aus betrieblichem Bereich		-	-	-	- -
Veränderung Abgrenzungen etc.	4)	-	-	-	- -
Geldfluss aus Investitionen		-23'876	-23'298	-25'384	-578 1'508

III. Finanzierungstätigkeit

Veränderung verzinsliche Schulden	5)	23'000	21'000	30'000	2'000 -7'000
Veränderung interne Kontokorrente		-	-	-	- -
Veränderung übrige Kontokorrente		-391	-	-	-391 -391
Veränderung Finanzanlagen	5)	-	-	-	- -
Geldfluss aus Finanzierungen		22'609	21'000	30'000	1'609 -7'391
Veränderung Flüssige Mittel		31'456	21'585	-25'548	9'871 57'004

1) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

2) inkl. Spezialfinanzierungen

3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

4) TA, TP, Rückstellungen etc.

5) inkl. kurzfristiger Bereich

Einwohner	21'449	21'755	21'855
-----------	---------------	---------------	---------------

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/SuS)	2020	2021	2022	2023	2024	% p.a.
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	31	27	29	29	29	-1.4%
- Allgemeine Dienste	266	269	260	292	302	3.2%
- Verwaltungsliegenschaften	26	25	43	39	38	10.2%
- Übriges	14	15	17	17	15	2.1%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	29	37	39	38	48	13.3%
- Allgemeines Rechtswesen	46	43	32	46	48	1.3%
- Feuerwehr	16	21	18	18	16	-0.3%
- Übriges	19	22	18	19	21	3.0%
Bildung						
- Kindergarten (Franken je SuS)	17'392	18'385	17'980	20'022	22'401	6.5%
- Primarstufe (Franken je SuS)	19'366	20'035	20'604	21'980	22'585	3.9%
- Sekundarstufe (Franken je SuS)	21'370	21'932	22'582	25'168	26'482	5.5%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	20	26	25	34	20	0.1%
- Sport und Freizeit	145	171	173	175	169	4.0%
- Übriges	1	1	1	1	1	-2.6%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	205	220	266	231	232	3.2%
- Pflegefinanzierung Spitex	112	102	107	134	143	6.1%
- Übriges	44	7	-7	13	17	-21.6%
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	296	274	182	182	193	-10.1%
- Familie und Jugend	172	176	294	308	168	-0.5%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	350	355	283	253	208	-12.2%
- Asylwesen					156	k.A.
- Fürsorge, Übriges	162	179	179	154	164	0.4%
- Übriges	122	101	133	180	50	-20.1%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	71	70	67	47	55	-6.3%
- Übriges	157	182	215	203	184	4.0%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Abwasserbeseitigung (brutto)	149	174	175	173	179	4.6%
- Abfallwirtschaft (brutto)	126	124	122	121	119	-1.5%
- Übriges	59	60	56	66	68	3.8%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	2	3	3	3	2	1.9%
- Übriges	-336	-134	-98	-98	-106	-25.1%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-68	-47	-42	-34	-36	-14.6%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-5	-12	-12	-13	2	k.A.
- Planmässige Abschreibungen VV	439	456	453	514	537	5.2%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	2'028	2'249	2'335	2'384	2'243	2.5%
Nettokosten Kindergarten	402	431	428	451	458	3.4%
Nettokosten Primarstufe	1'153	1'232	1'269	1'402	1'497	6.7%
Nettokosten Sekundarstufe	439	470	505	587	635	9.7%
Total Kosten Schule(n)	1'994	2'133	2'201	2'441	2'590	6.8%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	4'022	4'382	4'537	4'826	4'834	4.7%
Nettokosten Finanzen und Steuern	366	397	399	467	503	8.3%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'388	4'780	4'935	5'293	5'336	5.0%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	275	298	297	294	297	1.9%
Total Kosten	4'663	5'078	5'232	5'587	5'634	4.8%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	20'905	20'964	21'127	21'425	21'449	0.6%
Anzahl SuS Kindergarten	483	492	503	483	439	-2.4%
Anzahl SuS Primarstufe	1'245	1'289	1'301	1'367	1'422	3.4%
Anzahl SuS Sekundarstufe	429	449	472	500	514	4.6%
Total Schülerinnen und Schüler (SuS)	2'157	2'230	2'276	2'350	2'375	2.4%
Makroökonomische Eckwerte						Mittelwert
Teuerung	-0.7%	0.6%	2.8%	2.1%	1.1%	1.2%
Wirtschaftswachstum (BIP)	-2.1%	5.2%	2.9%	1.1%	0.9%	1.6%
Summe (nominelles Wachstum)	-2.8%	5.8%	5.7%	3.2%	2.0%	2.8%

Stadt Opfikon Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	9'723	2'923	9'977	3'158	10'135	3'022	10'718	2'838	11'116	3'189	3.4%	2.2%
- Exekutive	647		560		615		613		629		-0.7%	
- Allgemeine Dienste	7'890	2'573	8'212	2'793	8'084	2'870	8'718	2'659	9'175	3'023	3.8%	4.1%
- Verwaltungsliegenschaften	891	350	893	366	1'067	152	1'015	179	985	166	2.5%	-17.0%
- Übriges	295		312		370		371		328		2.7%	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	10'200	7'904	10'812	8'235	10'889	8'610	12'140	9'546	13'012	10'155	6.3%	6.5%
- Öffentliche Sicherheit	1'298	691	1'243	463	1'340	513	1'517	705	1'690	663	6.8%	-1.0%
- Allgemeines Rechtswesen	7'561	6'601	7'979	7'070	8'165	7'488	9'060	8'073	9'838	8'803	6.8%	7.5%
- Feuerwehr	728	388	905	468	800	410	884	502	832	488	3.4%	5.9%
- Übriges	613	224	685	234	584	198	679	265	651	201	1.5%	-2.6%
Bildung	51'424	9'745	55'926	11'208	57'565	11'056	65'127	12'826	68'960	13'398	7.6%	8.3%
- Kindergarten (PS 1-2)	5'327	52	5'744	12	5'655	23	6'010	43	6'313	47	4.3%	-2.7%
- Primarstufe (PS 3-8)	16'422	367	17'485	341	18'441	461	19'991	428	20'993	435	6.3%	4.3%
- Sekundarstufe (Sek I)	6'598	206	7'015	192	7'701	245	9'022	272	9'716	282	10.2%	8.1%
- Musikschulen	1'249	323	1'221	327	1'179	324	1'451	388	1'748	457	8.8%	9.1%
- Schulliegenschaften	11'657	7'242	12'903	8'374	12'522	7'908	14'879	9'926	15'173	10'108	6.8%	8.7%
- Tagesbetreuung	2'457	1'136	2'515	1'495	2'903	1'838	3'513	1'527	4'089	1'797	13.6%	12.2%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'668	101	2'967	103	3'207	158	3'488	168	3'982	160	10.5%	12.2%
- Volksschule, Sonstiges	1'279	2	1'539	1	1'833		2'097	1	2'228	17	14.9%	>50%
- Sonderschulen	3'765	317	4'536	362	4'123	101	4'676	73	4'716	96	5.8%	-25.8%
- Übriges	1		1		1		1		1		16.1%	
Kultur, Sport und Freizeit	5'369	1'898	6'531	2'393	7'905	3'698	8'189	3'703	8'003	3'915	10.5%	19.8%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	511	85	583	46	584	46	806	82	587	149	3.5%	15.1%
- Sport und Freizeit	4'823	1'799	5'925	2'335	7'287	3'639	7'353	3'609	7'385	3'754	11.2%	20.2%
- Übriges	35	15	24	12	34	12	30	12	31	12	-2.8%	-4.0%
Gesundheit	19'167	11'604	18'900	12'025	20'391	12'678	20'504	12'381	20'827	12'431	2.1%	1.7%
- Pflegefinanzierung Heime	4'285		4'608		5'616		4'953		4'978		3.8%	
- Pflegefinanzierung Spitex	2'349		2'131		2'251		2'882		3'059		6.8%	
- Übriges	12'534	11'604	12'161	12'025	12'524	12'678	12'670	12'381	12'791	12'431	0.5%	1.7%
Soziale Sicherheit	38'521	15'507	41'040	18'304	44'327	21'703	44'246	21'188	49'081	28'923	6.2%	16.9%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	11'240	5'062	11'892	6'156	13'534	9'687	13'569	9'670	14'623	10'474	6.8%	19.9%
- Familie und Jugend	3'758	169	3'923	232	6'313	100	6'761	170	7'422	3'811	18.5%	>50%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'648	6'325	15'092	7'657	12'849	6'863	10'783	5'370	10'960	6'495	-5.3%	0.7%
- Asylwesen									6'051	2'707		
- Fürsorge, Übriges	4'025	645	4'709	958	4'928	1'155	4'904	1'600	5'226	1'699	6.7%	27.4%
- Übriges	5'849	3'306	5'423	3'302	6'704	3'899	8'229	4'378	4'799	3'737	-4.8%	3.1%
Verkehr	5'725	954	6'329	1'057	6'930	976	6'949	1'580	6'618	1'498	3.7%	11.9%
- Gemeindestrassen	2'318	837	2'286	819	2'164	751	2'346	1'337	2'539	1'368	2.3%	13.0%
- Übriges	3'407	117	4'043	238	4'766	225	4'602	244	4'079	131	4.6%	2.9%
Umweltschutz und Raumordnung	7'101	5'876	7'647	6'389	7'598	6'409	7'876	6'459	7'986	6'524	3.0%	2.7%
- Abwasserbeseitigung	3'116	3'116	3'646	3'646	3'701	3'701	3'704	3'704	3'831	3'831	5.3%	5.3%
- Abfallwirtschaft	2'640	2'640	2'598	2'598	2'571	2'571	2'600	2'600	2'548	2'548	-0.9%	-0.9%
- Übriges	1'346	121	1'403	145	1'325	136	1'572	156	1'606	145	4.5%	4.7%
Volkswirtschaft	152	7'135	262	3'003	64	2'079	75	2'104	61	2'274	-20.4%	-24.9%
- Forstwirtschaft	139	91	59		63		74		53		-21.4%	>-50%
- Übriges	13	7'044	203	3'003	1	2'079	1	2'104	8	2'274	-11.7%	-24.6%
Finanzen und Steuern	33'889	131'356	32'647	124'338	40'548	141'203	16'687	111'438	69'576	197'449	19.7%	10.7%
- Steuern	629	125'983	484	120'555	392	137'468	483	107'551	549	167'953	-3.3%	7.5%
- Ressourcenausgleich	22'152		20'465		28'452		3'406		44'483		19.0%	
- Demografischer Sonderlastenausgleich												
- Geotopografischer Sonderlastenausgleich												
- Zinsen	654	2'080	618	1'599	583	1'471	625	1'343	1'111	1'891	14.2%	-2.3%
- Emmissionskosten, FV Übriges	1									9	>-50%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	1'179	1'292	1'119	1'364	1'115	1'377	1'109	1'393	1'457	1'421	5.4%	2.4%
- Buchgewinne/-verluste realisiert												
- Übriges	17	29	24	727	35	852	30	1'076	107	803	>50%	>50%
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	9'184		9'558		9'575		11'013		11'522		5.8%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	62		367		389				9			
- WB Finanzvermögen 2)		1'922							10'306	25'213		
- Aufwertungen VV 1)		34		60				39		51		
- Fonds im Fremdkapital 3)	11	16	13	34	8	36	21	38	33	107		
- Fonds im Eigenkapital 1)												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
Total 4)	181'270	194'903	190'072	190'110	206'353	211'434	192'511	184'063	255'240	279'757	8.9%	9.5%
Ergebnis	13'633		38		5'082		-8'448		24'517			

1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten

2) Liegenschaften, Sachanlagen etc.

3) Schutzraumfonds, Legate, Stiftungen etc.

4) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
EK = Eigenkapital

Stadt Opfikon Erfolgsrechnung institutionell (1'000 Fr.)	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Legislative und Exekutive	892	-	798	-	872	-	882	-	897	-	0.1%	
Präsidialabteilung	3'585	445	3'768	452	3'938	456	4'351	485	4'669	624	6.8%	8.9%
- Stadtkanzlei	1'955	162	2'024	154	2'011	153	2'144	166	2'408	128	5.4%	-5.6%
- ICT	945	121	910	127	1'035	133	1'164	133	1'355	151	9.4%	5.6%
- Kultur + Freizeit (inkl. Stadtbibliothek)	467	85	548	46	558	46	769	82	563	149	4.7%	15.1%
- Übriges	217	77	286	125	334	124	275	104	343	197	12.1%	26.3%
Bau und Infrastruktur	11'439	10'941	12'356	7'421	11'859	7'269	12'565	7'900	12'986	8'139	3.2%	-7.1%
- Verwaltung	1'417	527	1'468	534	1'315	543	1'593	596	1'576	741	2.7%	8.9%
- Gartenbauamt	1'134	35	1'303	33	1'173	67	1'194	20	1'323	37	3.9%	1.3%
- Abfallbeseitigung	2'640	2'640	2'598	2'598	2'571	2'571	2'600	2'600	2'548	2'548	-0.9%	-0.9%
- Gemeindestrassen	2'095	415	2'100	416	1'966	322	2'133	858	2'311	848	2.5%	19.5%
- Abwasserbeseitigung	3'116	3'116	3'646	3'646	3'701	3'701	3'704	3'704	3'831	3'831	5.3%	5.3%
- Übriges	1'037	4'208	1'241	194	1'132	64	1'342	161	1'397	134	7.7%	>-50%
Bevölkerungsdienste	10'478	2'704	11'752	3'048	13'689	4'006	13'738	4'519	13'207	4'512	6.0%	13.7%
- Verwaltung	1'375	768	1'321	802	1'279	875	1'306	776	1'272	761	-1.9%	-0.2%
- Stadtpolizei	1'298	691	1'243	463	1'340	513	1'517	705	1'690	663	6.8%	-1.0%
- Feuerwehr	699	380	874	452	780	403	853	492	793	467	3.2%	5.3%
- Freizeit- und Sportanlagen	3'097	256	3'625	699	4'883	1'460	4'721	1'733	4'639	1'879	10.6%	>50%
- Öffentlicher Verkehr	3'185	111	3'783	173	4'575	210	4'427	229	3'896	122	5.2%	2.3%
- Übriges	824	499	906	458	832	543	915	584	916	621	2.7%	5.6%
Gesellschaft	21'194	11'641	20'910	12'035	22'279	12'516	22'617	12'307	22'949	12'225	2.0%	1.2%
- Pflegefinanzierung / Langzeitpflege	6'633		6'739	-	8'249	-	8'090		8'330		5.9%	
- Alterszentrum Gibeleich	11'863	11'077	11'560	11'359	10'976	11'984	11'300	11'731	11'313	11'722	-1.2%	1.4%
- Übriges	2'698	563	2'611	677	3'055	532	3'227	576	3'306	503	5.2%	-2.8%
Sozialamt	39'406	16'833	42'272	19'815	44'613	23'404	43'691	23'192	49'022	31'203	5.6%	16.7%
- Zusatzleistungen AHV/IV	12'532	5'418	13'184	6'605	14'901	10'302	14'884	10'260	16'279	11'238	6.8%	20.0%
- Kinder- und Jugendhilfe	3'170	101	3'337	118	4'715	101	3'713	171	4'326	3'647	8.1%	>50%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'648	6'325	15'092	7'657	12'849	6'863	10'783	5'370	10'960	6'495	-5.3%	0.7%
- Asylwesen	1'561	465	1'182	323	2'610	1'145	3'731	1'441	4'963	2'548	33.5%	>50%
- Soziale Wohlfahrt übriges	3'944	460	4'372	431	4'612	557	4'896	756	5'217	717	7.2%	11.7%
- Übriges	4'550	4'064	5'106	4'681	4'926	4'437	5'684	5'193	7'276	6'559	12.5%	12.7%
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2'536	2'536	2'631	2'631	2'731	2'731	2'925	2'925	3'204	3'204	6.0%	6.0%
Schule	52'077	10'275	56'634	11'882	59'474	11'760	68'387	13'481	72'252	14'267	8.5%	8.6%
- Schule Lättenwiesen	7'364	117	7'035	119	7'182	113	7'310	111	7'033	116	-1.1%	-0.1%
- Schule Mettlen	6'163	94	6'461	92	6'415	103	7'005	98	7'347	102	4.5%	2.1%
- Schule Glattpark					-	-	6'263	63	6'243	55		
- Schule Oberhausen	5'729	63	5'612	73	5'486	91	3'800	5	4'730	11	-4.7%	-34.8%
- Schule Halden	7'118	91	9'208	101	10'189	154	7'974	143	7'773	146	2.2%	12.7%
- Tagesschule Gibeleich					-	-						
- Schulische Angebote/Dienste	5'268	944	5'652	1'049	6'324	1'155	6'825	1'166	8'607	1'324	13.1%	8.8%
- Tagesstrukturen + familienerg. Betreuung	2'458	1'136	2'516	1'495	4'109	1'838	6'078	1'527	6'692	1'967	28.5%	14.7%
- Externe Angebote	4'814	404	5'608	449	5'478	189	6'237	160	6'332	163	7.1%	-20.3%
- Behörden und Verwaltung	1'294	101	1'518	103	1'635	158	1'761	168	2'059	160	12.3%	12.2%
- Schulliegenschaften	11'657	7'242	12'903	8'374	12'522	7'908	14'879	9'926	15'173	10'108	6.8%	8.7%
- Übriges	211	84	121	26	134	52	255	117	264	115	5.8%	8.2%
Stadtammann und Betreibungsamt	1'376	1'692	1'397	1'811	1'375	1'963	1'468	2'050	1'501	2'122	2.2%	5.8%
Finanzabteilung - Steueramt	2'503	127'817	2'239	122'213	1'972	139'079	2'153	108'850	2'232	169'601	-2.8%	7.3%
- Steuerverwaltung	1'204	93	1'117	101	1'038	94	1'124	91	1'060	98	-3.1%	1.4%
- Gemeindesteuern	1'299	127'725	1'122	122'112	934	138'985	1'029	108'759	1'172	169'503	-2.5%	7.3%
Finanzabteilung - Liegenschaften	1'913	2'201	2'070	2'344	2'501	2'696	2'555	2'485	2'485	2'406	6.8%	2.2%
- Verwaltungsvermögen	1'432	1'952	1'525	2'084	1'838	2'326	1'900	2'100	1'768	2'021	5.4%	0.9%
- Übriges	481	249	545	260	663	370	655	385	716	385	10.5%	11.5%
Finanzabteilung - Verwaltung	24'206	6'526	22'828	5'094	31'085	5'554	6'166	5'831	69'836	31'453	30.3%	48.2%
- Verwaltung	718	130	917	273	927	164	1'069	151	1'042	160	9.8%	5.3%
- Finanzausgleich	22'152		20'465	702	28'452	814	3'406	984	44'483	745	19.0%	
- Kapitaldienst	484	1'418	538	1'109	511	1'097	502	1'141	930	1'568	17.7%	2.6%
- Grundeigentum Finanzvermögen	1'191	1'292	1'117	1'364	1'116	1'377	1'109	1'393	1'464	1'421	5.3%	2.4%
- Übriges	80	4'979	284	3'010	80	2'102	80	2'162	10'386	27'509	>50%	>50%
- Abschreibungen VV	9'246		9'925		9'964		11'013		11'531	51	5.7%	
Total	181'270	194'903	190'072	190'110	206'353	211'434	192'511	184'063	255'240	279'757	8.9%	9.5%
Ergebnis	13'633		38		5'082		-8'448		24'517			

Stadt Opfikon

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

I. Betriebliche Tätigkeit

	1) 2020	2021	2022	2023	2024	in %	Total
Personalaufwand	-41'216	-42'956	-44'779	-47'755	-49'817	21%	
Sachaufwand	-23'503	-25'197	-26'541	-28'496	-29'734	27%	
Finanzaufwand	-425	-424	-383	-392	-430	1%	
Regalien, Konzessionen	77	63	117	77	98	28%	
Entgelte	20'610	21'337	23'146	23'827	24'053	17%	
Finanzertrag	3'702	3'533	3'508	4'110	4'481	21%	
<i>Deckungslücke I</i>	-40'755	-43'644	-44'932	-48'629	-51'349	26%	-229'309
Transferaufwand	2) -94'914	-98'323	-111'513	-89'706	-136'981	44%	
Durchlaufende Beiträge	-68	-22	-27	-69	-45	-33%	
Ausserordentlicher Aufwand							
Interne Verrechnungen	-11'648	-12'910	-12'809	-14'710	-15'454	33%	
Übrige Erträge	3	5		13	15	334%	
Transferertrag	2) 29'934	30'246	33'259	32'639	41'091	37%	
Durchlaufende Beiträge	68	22	27	69	45	-33%	
Ausserordentlicher Ertrag							
Interne Verrechnungen	11'648	12'910	12'809	14'710	15'454	33%	
<i>Transfersaldo</i>	-64'977	-68'072	-78'254	-57'054	-95'875	48%	-364'231
<i>Deckungslücke II</i>	-105'732	-111'716	-123'186	-105'683	-147'224	39%	-593'540
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern	114'639	114'924	126'699	97'509	156'762		610'533
<i>Ordentlicher Deckungsbeitrag</i>	8'907	3'208	3'513	-8'174	9'538	7%	16'992
Zinsaufwand	-246	-298	-299	-313	-681	177%	
Zinsertrag	665	494	376	261	431	-35%	
<i>Zinssaldo</i>	419	196	76	-53	-249		389
<i>Deckungsbeitrag I</i>	9'326	3'404	3'589	-8'226	9'289	0%	17'381
Grundstückgewinnsteuern	11'344	5'631	10'769	10'041	11'192		48'977
<i>Deckungsbeitrag II</i>	20'670	9'034	14'358	1'815	20'480	-1%	66'358
Abschreibungen Finanzvermögen							-
Veränderung übriges Finanzvermögen	3) -9'024	1'927	-2'643	-9'417	-10'531		-29'688
Veränderung übriges Fremdkapital	4) 49'525	-7'643	11'320	16'434	22'774		92'410
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	61'172	3'318	23'035	8'831	32'723		129'080

II. Investitionstätigkeit

Investitionen Verwaltungsvermögen	-51'827	-24'738	-24'988	-25'877	-22'985		
Investitionen Finanzvermögen	14'683	-162	-2'167	-214	-891		
Buchgewinne/-verluste							
Veränderung Abgrenzungen etc.	5)		987	-987			
Geldfluss aus Investitionen	-37'143	-24'899	-26'168	-27'078	-23'876		-139'165

III. Finanzierungstätigkeit

Veränderung verzinsliche Schulden	6) 10'000			7'000	23'000		
Veränderung interne Kontokorrente							
Veränderung externe Kontokorrente	44	216	-460	389	-391		
Veränderung Finanzanlagen	7)						
Geldfluss aus Finanzierungen	10'044	216	-460	7'389	22'609		39'797

IV. Zusammenfassung

Veränderung flüssige Mittel	34'072	-21'365	-3'594	-10'858	31'456		29'712
Endbestand flüssige Mittel	53'132	31'767	28'173	17'315	48'772		

Bestand verzinsliche Schulden	8) 30'000	30'000	30'000	37'000	60'000		
Durchschnittssatz Zinsen	0.99%	0.99%	0.99%	1.21%	1.18%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	13.00	12.00	11.00	8.20	7.58		

1) direkte Ermittlung Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit, keine Bewegungsbilanz wie HRM2 Standard

2) ohne Abschreibungen/Wertberichtigungen

3) inkl. übrige Finanzanlagen

4) übrige laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten, übriges Fremdkapital (inkl. FK-Fonds)

5) TA, TP, Rückstellungen etc.

6) kurz- und langfristige Schulden, Finanzintermediäre, Derivative Finanzinstrumente

7) kurz- und langfristige Finanzanlagen

8) kurz- und langfristige Schulden

Basisperiode

09.04.2025

Stadt Opfikon
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

	2020		2021		2022		2023		2024		5-Jahres-Total	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen												
Allgemeine Verwaltung	632		1'685		2'852		2'790		2'474		10'433	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit			286								286	
Bildung	31'463		20'642	1'531	18'006	131	19'685	601	16'972	52	106'767	2'314
Kultur, Sport und Freizeit	14'973	51	934	21	308	349	-240	8	3	8	15'977	435
Gesundheit	308		803	299	488		470		636		2'705	299
Soziale Sicherheit		155		145			186		160		346	300
Verkehr	1'962		1'867		2'002		1'624	356	1'386	240	8'840	596
Umweltschutz und Raumordnung	201		142		1'413		1'610		406		3'773	
Volkswirtschaft	1'646	4	316	86			40				2'002	90
Subtotal Steuerhaushalt	51'185	210	26'674	2'081	25'068	479	26'164	964	22'037	299	151'129	4'034
Abwasserbeseitigung	850	74	461	316	542	143	956	391	1'175	77	3'985	1'002
Abfallwirtschaft	75						112		149		337	
Subtotal Gebührenhaushalte	926	74	461	316	542	143	1'068	391	1'325	77	4'321	1'002
Total	52'111	284	27'135	2'397	25'610	622	27'233	1'356	23'362	377	155'450	5'036
Nettoinvestitionen VV	51'827		24'738		24'988		25'877		22'985		150'415	
Finanzvermögen												
Total	3'276	17'960	162	-	3'537	1'370	214	-	891	-	8'080	19'330
Nettoinvestitionen FV	-14'683		162		2'167		214		891		-11'249	
Total Nettoinvestitionen	37'143		24'899		27'155		26'091		23'876		139'165	

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

Stadt Opfikon		2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung 5 J.
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		53'132		31'767		28'173		17'315		48'772		-8%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		903		622		933		545		953		6%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)											
- Übrige Finanzanlagen		39		41		36		44		53		35%
- Sachanlagen		78'990		79'152		81'319		81'534		97'331		23%
- Anteil IR (TA etc.)												
- Übriges Finanzvermögen		41'596		39'667		42'315		51'725		62'247		50%
Total Finanzvermögen		174'660		151'249		152'777		151'163		209'356		20%
Verwaltungsvermögen												
- Steuerhaushalt allgemein		208'518		223'246		237'871		252'096		262'354		26%
- Abwasserbeseitigung		-2'242		-1'947		-1'399		-706		521		-123%
- Abfallwirtschaft		1'863		1'707		1'552		1'502		1'487		-20%
Total Verwaltungsvermögen		208'140		223'007		238'024		252'892		264'362		27%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente			214		149				0		18	-92%
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			70'404		48'230		50'146		86'716		91'614	30%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)								7'000			
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			30'000		30'000		30'000		30'000		60'000	100%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)							987					
- Übriges Fremdkapital			30'903		45'413		54'789		34'637		52'439	70%
Total Fremdkapital			131'520		123'792		135'922		158'353		204'070	55%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
Spezialfinanzierungen												
- Abwasserbeseitigung			11'613		10'848		10'159		9'474		8'710	-25%
- Abfallwirtschaft			3'673		3'584		3'606		3'562		3'755	2%
- Fonds	5)		129		129		129		129		129	0%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftsfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Finanzpolitische Reserve	6)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			235'865		235'903		240'985		232'537		257'054	9%
Total Eigenkapital			251'280		250'464		254'879		245'702		269'648	7%
Total		382'800	382'800	374'256	374'256	390'801	390'801	404'055	404'055	473'718	473'718	

Veränderung NV mit Neubewertung EB

-

1) intern = innerhalb Finanz- und Aufgabenplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) inkl. Globalbudget und Mehrwertausgleichsfonds

6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

NV = Nettovermögen

EB = Eingangsbilanz

Gesamthaushalt	2020	2021	2022	2023	2024		
Kennzahlen	1,2,3)						
Einwohner, zivilrechtlich	20'905	20'964	21'127	21'425	21'449		
Gesamtsteuerfuss	94%	94%	94%	94%	94%		
Maximum Kanton	130%	129%	130%	130%	130%		
Minimum Kanton	72%	72%	72%	72%	72%		
Mittelwert Kanton	100%	100%	100%	99%	99%		
Mittelwert Bezirk	100%	101%	101%	101%	102%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen						Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	12.4%	5.1%	7.3%	1.1%	13.5%	↘	7.9% ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real	4.5%	5.4%	2.2%	1.7%	4.6%	↘	3.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad	44%	37%	58%	7%	154%	↗	55% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	0.0%	0.0%	0.1%	0.2%	↑	0.0% ø
Kapitaldienstanteil	4.9%	5.6%	5.0%	6.7%	4.6%	↑	5.4% ø
Bruttorendite des Finanzvermögens	2.2%	1.2%	1.1%	1.1%	12.9%	k.A.	3.7% ø
Bruttoverschuldungsanteil	55%	44%	40%	73%	58%	↗	54% ø
Nettovermögensquotient	4) 38%	24%	13%	-7%	3%	↑	14% ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4) 2'064	1'310	798	-336	246	↗	816 ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	4	4	3	6		4 5 Jahre
Haushaltgleichgewicht							
Eigenkapitalquote	64%	66%	64%	60%	56%	↑	62% ø
Zinsbelastungsquote	5) -0.2%	-0.2%	-0.1%	0.1%	0.4%	↑	0.0% ø
Investitionsanteil	24.5%	14.0%	12.2%	14.0%	9.3%	→	14.8% ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)			28		↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7) 71'965	75'572	87'679	69'123	79'456		
Selbstfinanzierungsquotient	8) 34.2%	12.7%	15.6%	3.5%	28.7%	↑	19.6% ø

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

7) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post)

8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= -3%)

Spezifische Werte	2020	2021	2022	2023	2024		
(Franken je Einwohner)							
Steuerkraft	5'673	5'753	6'290	4'777	7'698	Periode	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	9) 1'081	432	681	85	1'653	787	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9) -2'479	-1'180	-1'183	-1'208	-1'072	-1'424	ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	9) 702	-8	-103	-10	-42	108	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	9) -696	-756	-604	-1'132	540	-530	ø
Eigenkapital Steuerhaushalt	11'289	11'259	11'413	10'860	11'990	11'362	ø
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	731	688	652	608	581	652	ø

9) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Stadt Opfikon (in 1'000 Fr.)**Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)***Natürliche Personen*

- Einkommen

- Vermögen

Juristische Personen

- Gewinn

- Kapital

Total**Steuerfuss Rechnungsjahr**

Steuern Rechnungsjahr nat. Personen

Steuern Rechnungsjahr jur. Personen

Steuererträge aus früheren Jahren

Nachsteuern

Aktive Steuerauscheidungen

Passive Steuerauscheidungen

Anrechnung ausländischer Quellensteuern

Quellensteuern

Personalsteuern

Total Ertrag Gemeindesteuern

Tatsächliche Forderungsverluste

Wertberichtigungen Forderungen

Total Aufwand Gemeindesteuern

Grundstückgewinnsteuern

Hundesteuern

Total Ertrag Sondersteuern

Tatsächliche Forderungsverluste

Kantonsanteil an Hundesteuern

Total Aufwand Sondersteuern**Steuerkraft (Fr./Einwohner)**

Korrekturfaktor

Kalkulatorischer Wert

Kant. Mittel

	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Natürliche Personen</i>	31'295	35'714	36'453	37'082	38'217
- Einkommen	28'723	32'676	33'275	33'756	35'174
- Vermögen	2'572	3'038	3'179	3'326	3'044
<i>Juristische Personen</i>	39'813	47'277	66'411	40'812	95'385
- Gewinn	34'004	36'602	57'061	31'355	85'326
- Kapital	5'808	10'675	9'349	9'457	10'059
Total	71'108	82'991	102'864	77'893	133'602
Steuerfuss Rechnungsjahr	94%	94%	94%	94%	94%
Steuern Rechnungsjahr nat. Personen	29'417	33'571	34'266	34'857	35'924
Steuern Rechnungsjahr jur. Personen	37'424	44'440	62'426	38'363	89'662
Steuererträge aus früheren Jahren	37'999	22'816	11'615	6'185	9'578
Nachsteuern	224	172	274	558	441
Aktive Steuerauscheidungen	9'175	6'279	13'754	9'566	11'856
Passive Steuerauscheidungen	-1'664	-2'312	-2'618	-1'370	-2'104
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-60	-139	-206	-409	-90
Quellensteuern	1'537	9'574	6'638	9'206	10'934
Personalsteuern	470	390	415	425	432
Total Ertrag Gemeindesteuern	114'522	114'792	126'564	97'379	156'634
Tatsächliche Forderungsverluste	609	464	370	458	529
Wertberichtigungen Forderungen					
Total Aufwand Gemeindesteuern	609	464	370	458	529
Grundstückgewinnsteuern	11'344	5'631	10'769	10'041	11'192
Hundesteuern	117	132	135	130	128
Total Ertrag Sondersteuern	11'461	5'762	10'904	10'172	11'320
Tatsächliche Forderungsverluste				5	
Kantonsanteil an Hundesteuern	19	20	22	20	20
Total Aufwand Sondersteuern	19	20	22	25	20
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	5'673	5'753	6'290	4'777	7'698
Korrekturfaktor	0.993	0.995	0.993	0.997	0.997
Kalkulatorischer Wert	5'712	5'782	6'334	4'791	7'721
Kant. Mittel	3'770	3'941	4'014	4'096	4'284

Zusammenzug Nettoinvestitionen Stadt Opfikon (1'000 Fr.)**Stadt Opfikon (ohne Gebühren)**

1 = rechtskräftig bewilligt

2 = nicht bewilligt, in Vorbereitung

3 = übrige

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
28'312	15'537	12'530	8'036	5'066	233	69'714
2'340	7'518	5'340	19'408	25'205	57'160	116'971
110	2'010	5'880	3'275	1'050	1'390	13'715
30'762	25'065	23'750	30'719	31'321	58'783	200'400

Abwasserbeseitigung

1 = rechtskräftig bewilligt

2 = nicht bewilligt, in Vorbereitung

3 = übrige

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
372	-1'000	-500	-500	-500	-2'000	-4'128
180	883	720	-	-	-	1'783
-	300	326	1'200	900	3'605	6'331
552	183	546	700	400	1'605	3'986

Abfallwirtschaft

1 = rechtskräftig bewilligt

2 = nicht bewilligt, in Vorbereitung

3 = übrige

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
-	-	-	-	-	-	-
133	100	-	100	-	-	333
-	-	-	-	-	-	-
133	100	-	100	-	-	333

Finanzvermögen (FV) Stadt Opfikon

1 = rechtskräftig bewilligt

2 = nicht bewilligt, in Vorbereitung

3 = übrige

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
85	-	-	-	-	-	85
-	270	-	-	-	-	270
-	-	-	-	-	-	-
85	270	-	-	-	-	355

Gesamttotal Stadt Opfikon

Total

2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
31'532	25'618	24'296	31'519	31'721	60'388	205'074

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Präsidialabteilung	15											
ICT	153				286	68	370	80	86			890
1 Erneuerung WLAN flächendeckend	153.5060.006	1	GDE	4	120	20						140
2 Erneuerung Netzwerk (LAN)	153.5060.007	2	GDE	4			300					300
3 Projekt Steuern Züri Central	153.5200.003	1	GDE	5	166	48	70	80	86			450
Bau und Infrastruktur	20											
Gartenbauamt	203					40	710					750
4 Vitalisierung der Schirmplatanen auf Kanzeln	203.5010.002	3	GDE	20			350					350
5 Neugestaltung Spielplatz Mettlen	203.5060.008	2	GDE	30		40	360					400
Abfallbeseitigung	204				90	133	100		100			423
6 Umrüstung Unterflur-Sammelstellen (Glattpark)	204.5090.004		ABF	20	32	60						92
7 Ersatz Nebensammelstelle St. Anna-Strasse	204.5090.007		ABF	20	58	73						131
8 Ersatz Presscontainer Glattpark (3 Stück)	204.5090.008		ABF	20			100					100
9 Ersatz Presscontainer Glattpark (3 Stück)	NEU		ABF	20					100			100
Gemeindestrassen	205				1'310	3'792	2'547	5'035	3'175	1'050	1'656	18'565
10 Hindernisfreier Umbau von Haltestellen	205.5010.009	1	GDE	30	384						266	650
11 Pfändwiesen- / Püntenstrasse	205.5010.018	3	GDE	40	15	20	430	1'300				1'765
12 Pfändwiesen- / Püntenstrasse	205.5010.018	3	GDE	40					185			185
13 Grätzlistrasse Mitte / Ost	205.5010.022	1	GDE	40	408	1'077						1'485
14 Ringstrasse inkl. Lücke Radweg	205.5010.028	1	GDE	40	71	919						990
15 Stelzenstrasse	205.5010.031	3	GDE	40					450			450
16 Sanierung Fusswegverbindung Rietgrabenhang	205.5010.035	2	GDE	40	36		264					300
17 Instandstellung Wendeschlaufe St. Anna-Strasse	205.5010.036	1	GDE	40	82	128						210
18 Gleisweg Süd	205.5010.038	3	GDE	40			50			300		350
19 Tempo 30-Zone Lättenwiesen-Oberhausen, inkl. Bushaltestelle	205.5010.039	2	GDE	40	52	50	498					600
20 Glatthofstrasse (Müllacker- bis Unt. Bubenholzstr.)	205.5010.040	2	GDE	40	5	330						335
21 Radweg Anbindung Oberhauserstrasse an Thurgauerstrasse	205.5010.041	2	GDE	40		50	125					175
22 Ersatz der Effekt- und Fusswegbeleuchtung Opfikerpark	205.5010.042	2	GDE	20		100						100
23 Lückenschluss Radweg Haldenstrasse	205.5010.043	3	GDE	40							90	90
24 Riethofstrasse	205.5010.045	3	GDE	40			100	750				850
25 Europa-Strasse (Sägerei bis Feldegg)	205.5010.046	3	GDE	40			50	700				750
26 Feldeggstrasse (Sägerei bis Nr. 4)	205.5010.047	3	GDE	40			50		300			350
27 Talackerstrasse (Kreisel bis Oberhauserstrasse)	205.5010.048	3	GDE	40			100	500				600
28 Neugestaltung Feldeggstrasse (Sägerei bis Bahnlinie)	205.5010.049	3	GDE	40			75	775				850
29 Chaussierung Hamilton-Promenade	205.5010.050	3	GDE	40			210					210

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
30 Lindbergh-Platz inkl. Baumersatz	205.5010.051	3	GDE	30			120	230				350
31 Ergänzungen Buswartehallen	205.5040.001	1	GDE	20	12	118						130
32 Ersatz Kommunaltransporter mit Hakenmulden (101)	205.5060.005	2	GDE	15		300						300
33 SBB-Zugang Bahnhof Balsberg	205.5600.001	1	GDE	30	246	700	475					1'421
34 Lättenwiesenstrasse	NEU	3	GDE	40				150	750			900
35 Zunstrasse	NEU	3	GDE	40				150	750			900
36 Ersatz Holzbrücke Rohr	NEU	3	GDE	40				280				280
37 Fallwiesenstrasse Ost	NEU	3	GDE	40				200				200
38 Giebeleichstrasse (SH bis Station Opfikon)	NEU	3	GDE	40					190			190
39 Fabrikstrasse	NEU	3	GDE	40					200			200
40 Mühlegasse	NEU	3	GDE	40					250			250
41 Bruggackerstrasse	NEU	3	GDE	40					100	450		550
42 Oberfläche Brücke Zunstrasse	NEU	3	GDE	40						300		300
43 Oberhauserstrasse (SH bis Talacker)	NEU	3	GDE	40							500	500
44 Industriestrasse	NEU	3	GDE	40							800	800
Abwasserbeseitigung	206				2'167	552	183	546	700	400	1'605	6'153
45 Pumpwerk / Regenüberlaufbecken Oberhausen	206.5030.005	1	ABW	30	1'426	500						1'926
46 Pumpwerk Talacker inkl. Staukanal und RÜ	206.5030.016	1	ABW	30	637	50						687
47 Kanalisation Pfändwiesen- / Püntenstrasse	206.5030.020	3	ABW	50	9			106				115
48 Oberflächenabfluss Obere Wallisellerstrasse	206.5030.023	3	ABW	50				120				120
49 Kanalisation Grätzlistrasse Mitte / Ost	206.5030.024	1	ABW	50	28	147						175
50 Kanalisation Obere Wallisellerstrasse (Oberdorf- bis Reservoirst	206.5030.026	1	ABW	50	37	15						52
51 Regenüberlaufbecken (RÜB) Geracher	206.5030.027	2	ABW	30	17	150	733					900
52 Kanalisation Ringstrasse	206.5030.030	1	ABW	50	12	80						92
53 Schilfrevitalisierung für Reinigungsleistung Glattparksee	206.5030.031	1	ABW	20		80						80
54 Regenüberlaufbecken (RÜB) Schulstrasse	206.5030.032	2	ABW	30		30	150	720				900
55 Sanierung aus TV-Kontrolle Vorjahr, Gebiet Ost	206.5030.033	3	ABW	50			200					200
56 Feldeggsstrasse, Erweiterung Kaliber	206.5030.034	3	ABW	50			80		400			480
57 Regenüberlauf/Staukanal (RÜ/SK) Bubenholz	206.5030.035	3	ABW	30			20	50	500			570
58 Regenüberlaufbecken (RÜB) Platten	NEU	3	ABW	30				50	150	700		900
59 Kanalisation Zunstrasse	NEU	3	ABW	50					100			100
60 Regenüberlaufbecken (RÜB) Löwen	NEU	3	ABW	30					50	150	700	900
61 Regenüberlaufbecken (RÜB) Cher	NEU	3	ABW	30						50	950	1'000
62 Regenüberlaufbecken (RÜB) Haldensteig	NEU	3	ABW	30							900	900
63 Industriestrasse, Erweiterung Kaliber	NEU	3	ABW	50							480	480
64 Eichstrasse, Erweiterung Kaliber	NEU	3	ABW	50							200	200
65 Riethofstrasse, Erweiterung Kaliber auf Privatgrundstück	NEU	3	ABW	50							375	375

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
66 Siedlungsentwässerungsgebühren	206.6370.001	1	ABW	40		-500						-500
67 Siedlungsentwässerungsgebühren	206.6370.001	1	ABW	40			-1'000					-1'000
68 Siedlungsentwässerungsgebühren	206.6370.001	1	ABW	40				-500				-500
69 Siedlungsentwässerungsgebühren	206.6370.001	1	ABW	40					-500			-500
70 Siedlungsentwässerungsgebühren	206.6370.001	1	ABW	40						-500		-500
71 Siedlungsentwässerungsgebühren	206.6370.001	1	ABW	40							-2'000	-2'000
Diverse	209					69	125	125	100			419
72 Stadtpark (Aufwertung Flussraum Glatt)	209.5020.001	1	GDE	10		-4						-4
73 Gebietsentwicklung Airport City	209.5290.002	1	GDE	10		-28						-28
74 Gesamtrevision Richt- und Nutzungsplanung (Teil REK)	209.5290.003	1	GDE	10		11						11
75 Gesamtrevision Richt- und Nutzungsplanung (Teil Richtplan und	209.5290.004	3	GDE	10		90	125	125	100			440
Sozialamt	45											
Asylwesen	456					4						4
76 Ausstattung Walter-Mittelholzer-Strasse 6	456.5060.001	1	GDE	8		4						4
Schule	50											
Gesamtschule	500				1'163	837	1'296	1'096	1'164	607	230	6'393
77 Ersatz ICT-Geräte nach Lebensdauer (LCM)	500.5060.004	1	GDE	4	907	313						1'220
78 Ausbau Schülergeräte zu 1:1 ab 5. Klasse	500.5060.005	1	GDE	4	256	144						400
79 Ersatz ICT-Netzwerke SA Halden	500.5060.006	1	GDE	4		200						200
80 Ersatz ICT-Geräte nach Lebensdauer (LCM)	500.5060.007	1	GDE	4		180						180
81 Ersatz ICT-Geräte nach Lebensdauer (LCM)	500.5060.007	1	GDE	4			356					356
82 Ersatz ICT-Geräte nach Lebensdauer (LCM)	500.5060.007	1	GDE	4				456				456
83 Ersatz ICT-Geräte nach Lebensdauer (LCM)	500.5060.007	1	GDE	4					456			456
84 Ersatz ICT-Geräte nach Lebensdauer (LCM)	500.5060.007	1	GDE	4						402		402
85 Ersatz ICT-Netzwerke SA Lättenwiesen	500.5060.008	2	GDE	4			150					150
86 Ersatz ICT-Netzwerke SA Oberhausen	500.5060.009	2	GDE	4			85					85
87 Ersatz ICT-Netzwerke SA Mettlen	500.5060.010	2	GDE	4			250					250
88 Neue ICT-Schulverwaltungslösung	500.5200.001	2	GDE	5			455					455
89 Ersatz div. Visualisierungen	NEU	2	GDE	8				640				640
90 Ersatz div. Visualisierungen	NEU	2	GDE	8					708			708
91 Ersatz div. Visualisierungen	NEU	2	GDE	8						205		205
92 Ersatz div. Visualisierungen	NEU	2	GDE	8							230	230

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Liegenschaftenverwaltung	61											
Schulanlagen	610				18'919	22'697	13'818	13'100	10'200	11'670	39'492	129'896
93 SA Halden, Sanierung Allwetterplatz	610.5030.002	2	GDE	30			300					300
94 SA Halden, Doppelbeachvolleyballfeld	610.5030.003	2	GDE	30			90					90
95 Sanierung SA Mettlen	610.5040.002	1	GDE	33		9'000	11'000	12'000	7'500	4'670		44'170
96 Neue Schulanlage Glattpark (ohne Land)	610.5040.003	1	GDE	33		437						437
97 Neue Schulanlage Glattpark Land	610.5040.003	1	GDE	0								
98 Sanierung SA Lättenwiesen inkl. Turnhalle	610.5040.004	2	GDE	33		150	150	500	2'700	7'000	39'492	49'992
99 Neue Schulanlage Bubenholz	610.5040.013	1	GDE	33	18'903	12'500	2'278					33'681
100 Kiga Halden, Sanierung Fassade, Dach, Aussenbereich	610.5040.021	1	GDE	20		375						375
101 Kiga Blumenstrasse 10, Sanierung Gebäudehülle	610.5040.022	2	GDE	20				200				200
102 SA Halden, Kucheneinbau Trakt E	610.5040.027	1	GDE	20		30						30
103 Kiga Dammstrasse 25, Erneuerungen	610.5040.031	2	GDE	20		70						70
104 Schulzentrum, Sanierung Dachuntersicht	610.5040.032	1	GDE	20		95						95
105 SA Halden, Aussenraumgestaltung	610.5060.001	2	GDE	30	15	40						55
106 Kiga Dammstrasse 27, Sanierung	NEU	3	GDE	20				400				400
Sportanlagen	616				3	777	350					1'130
107 Sportanlage Au, Erneuerung Kunstrasenplatz 2	616.5030.003	2	GDE	20		350						350
108 Sportanlage Au, LED-Beleuchtung Platz 1	616.5060.001	2	GDE	20		250						250
109 Sportanlage Au, LED-Beleuchtung Plätze 2+3	616.5060.002	1	GDE	20	3	177						180
110 Schiessanlage, Ersatz elektronische Trefferanzeige	616.5060.003	2	GDE	20			350					350
Liegenschaften Verwaltungsvermögen	617				912	2'316	4'942	4'000	16'000	18'000	17'438	63'608
111 Dorfstrasse 32, Ausbau Dorf-Träff	617.5040.001	1	GDE	33		173						173
112 Erweiterung und Sanierung Alterszentrum	617.5040.006	2	GDE	33	562	500	3'500	4'000	16'000	18'000	17'438	60'000
113 Werkgebäude, Umnutzung (Auszug EOAG)	617.5040.009	1	GDE	33	341	1'508	801					2'650
114 Schulstrasse 8, öffentl. Toilette/Sanierung	617.5040.010	1	GDE	20		23						23
115 Büro-/Aufenthalts- und Garderobencontainer Parklotsen	617.5040.013	2	GDE	20	9	10	641					660
116 Oberhauserstrasse 27, Anpassungen Bürobereich	617.5040.014	2	GDE	20		100						100
117 Dorfstrasse 32, Sanierung Wohnung / Waschhüsli	617.5040.015	1	GDE	20		2						2
Diverses	619						563					563
118 SBB-Überdeckung Opfikon, Treppenzugänge	619.5010.002	1	GDE	30			250					250
119 Doppelspurausbau SBB, Unterführung Riethofstrasse	619.5600.001	1	GDE	30			313					313
Liegenschaftenverwaltung FV	900					85	270					355
120 Oberhauserstrasse 33, Dachsanierung	900.7040.003	1	FV	0		85						85
121 Talackerstrasse 78, Balkonsanierungen	900.7040.004	2	FV	0			120					120
122 Immobilienstrategie	900.7090.001	2	FV	0			150					150

# Text		Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Finanzabteilung	65											
Beiträge	651					162	-6	-6	-6	-6	-33	105
123 Darlehen Tennisclub	651.5460.001	1	GDE	0		170						170
124 Rückzlg. Darlehen TCO	651.6460.001	1	GDE	0		-8	-6	-6	-6	-6	-33	-65
Bevölkerungsdienste	30											
Stadtpolizei	302							100				100
125 Ersatz ziviles Einsatzfahrzeug	NEU	3	GDE	8				100				100
Feuerwehr / Zivilschutz	303							120				120
126 Ersatz Einsatzleitfahrzeug	NEU	3	GDE	8				120				120
Gesellschaft	35											
Alterszentrum Gibeich	355						350	100				450
127 Ersatz Maschinen Lingerie	355.5060.002	3	GDE	8			150					150
128 Integration SPITEX	355.5200.002	3	GDE	20			100					100
129 Digitalisierung SPITEX und stat. Pflege	355.5290.001	3	GDE	10			100	100				200
Anlagen im Bau ohne Zuweisung					4'038							4'038
130 Sanierung 2017- (201		1	GDE	33	4'030							4'030
131 Sanierung 2017- (201		1	GDE	33	8							8