

# Jahresrechnung 2013

Das Rechnungsergebnis 2013 wird einerseits geprägt durch die höheren Erträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (+2,8 Mio.) sowie der früheren Jahre (+2,6 Mio.), welche grösstenteils auf definitive Einschätzungen durch das Kantonale Steueramt zurückzuführen sind. Ebenso resultieren bei den Quellensteuern (+0,6 Mio.) höhere Erträge als budgetiert. Die Grundstücksteuern waren weniger gewinnbringend als erwartet (-2,8 Mio.). Insgesamt liegen die Steuererträge um CHF 3,1 Mio. über dem Voranschlag. Ergebnisrelevant ist die Nettoaufwandszunahme des Alterszentrums Gibeleich (-1,4 Mio.). Die Gesundheitsdirektion verfügte auf das Jahr 2013 die Einführung des neuen BESA Katalogs 2010, welcher statt 4 nun 12 Pflegestufen vorgibt. Dies führte zu grossen Einbussen im Bereich der Pflege-Einnahmen, da die oberen Pflegestufen nicht mehr erreicht werden. Im Budgetvergleich fallen weiter der höhere Aufwand für die soziale Wohlfahrt (-0,7 Mio.) sowie die Nettoaufwandszunahme bei der Schule (-0,7 Mio.) ins Gewicht. Im Weiteren resultiert auf der Basis des Steuerertrages 2013 eine Finanzkraftabschöpfung im Jahr 2015, die Bildung einer periodengerechten Rückstellung ist erfolgt (-1,9 Mio., darin inbegriffen eine zusätzliche Rückstellung für die Abschöpfung 2014 von -1,1 Mio.). Bei den Buchgewinnen wird eine negative Budgetabweichung (-0,6 Mio.) ausgewiesen. Der im Zusammenhang mit der Realisierung eines 2. Alterszentrums stehende und budgetierte Landverkauf des Grundstücks Müllacker konnte bereits im November 2012 vollzogen werden. Investitionsbedingt fallen die ordentlichen Abschreibungen um CHF 0,9 Mio. tiefer aus als geplant. Als Konsequenz ergibt sich daraus ein Cashflow von CHF 1,6 Mio., wovon aber CHF 1,0 Mio. den spezialfinanzierten Bereichen zuzurechnen sind. Insgesamt weist die Jahresrechnung 2013 einen Aufwandüberschuss von CHF 3,6 Mio. aus (Voranschlag: Aufwandüberschuss CHF 2,5 Mio.).

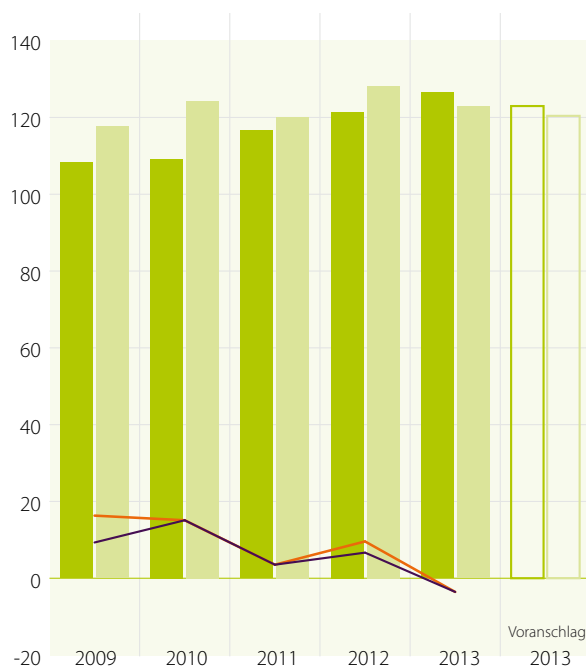
Valentin Perego, Finanzvorstand

## Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2009	2010	2011	2012	2013	2013
Aufwand	108,272	109,201	116,583	121,480	126,458	122,970
Ertrag	117,581	124,301	120,111	128,150	122,890	120,420
Gewinn / Verlust <sup>1-</sup>	9,309	15,100	3,528	6,670	-3,568	-2,550
Gewinn / Verlust <sup>2-</sup>	16,309	15,100	3,528	9,585	-3,568	-2,550

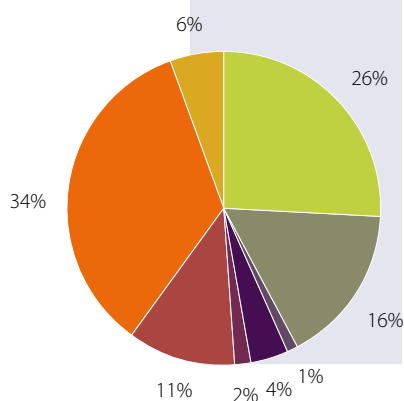
1\_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen Gemeindegut

2\_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

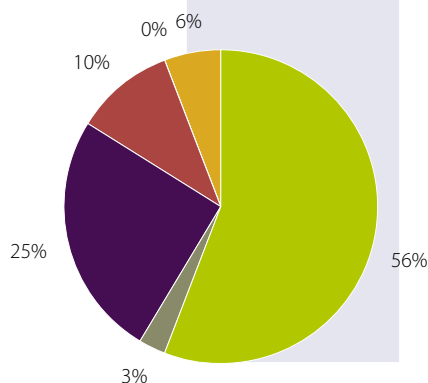


**Laufende Rechnung – Artengliederung**

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2013	2013	2012
Personalaufwand		32,927	32,380	29,644
Sachaufwand		20,523	20,085	19,891
Passivzinsen		1,597	1,547	2,065
Abschreibungen		4,997	5,792	8,037
Beiträge ohne Zweckbindung		1,946	-	-
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF		14,236	13,469	13,061
Betriebs- und Defizitbeiträge		43,236	42,640	42,238
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,996	7,057	6,544
<b>Total Aufwand</b>		<b>126,458</b>	<b>122,970</b>	<b>121,480</b>

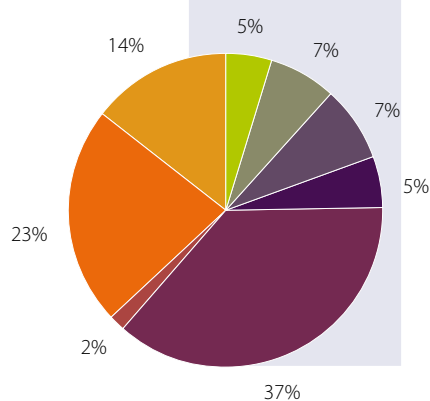


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2013	2013	2012
Steuern		68,894	65,810	70,023
Vermögenserträge		3,445	3,890	8,044
Gebühren, Entgelte		30,770	30,313	30,498
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen		12,725	13,317	13,000
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0,060	0,033	0,041
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,996	7,057	6,544
<b>Total Ertrag</b>		<b>122,890</b>	<b>120,420</b>	<b>128,150</b>

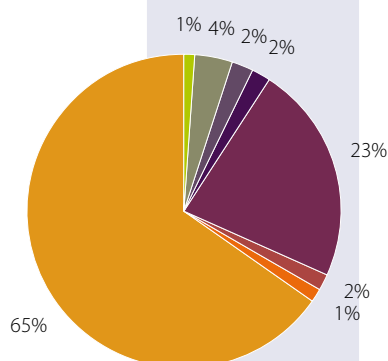


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

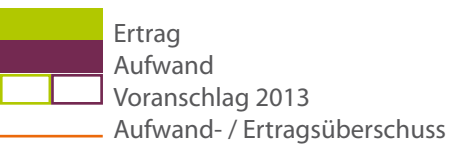
Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2013	2013	2012
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann und Betreibungsamt		6'163	6,281	5,763
Bauabteilung		8,858	8,932	8,544
Bevölkerungsdienste		9,578	9,596	9,331
Gesundheits- und Umweltabteilung		6,766	6,312	6,452
Sozialabteilung		46,422	45,102	45,194
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		1,998	1,969	-
Schulabteilung		28,710	28,136	27,021
Finanzabteilung		17,963	16,642	19,175
<b>Total Aufwand</b>		<b>126,458</b>	<b>122,970</b>	<b>121,480</b>



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2013	2013	2012
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann und Betreibungsamt		1'662	1,568	1,490
Bauabteilung		4,766	4,509	4,397
Bevölkerungsdienste		2,519	2,313	2,023
Gesundheits- und Umweltabteilung		2,353	1,890	1,873
Sozialabteilung		27,790	28,897	30,824
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		1,998	1,969	-
Schulabteilung		1,663	1,766	1,994
Finanzabteilung		80,139	77,508	85,549
<b>Total Ertrag</b>		<b>122,890</b>	<b>120,420</b>	<b>128,150</b>



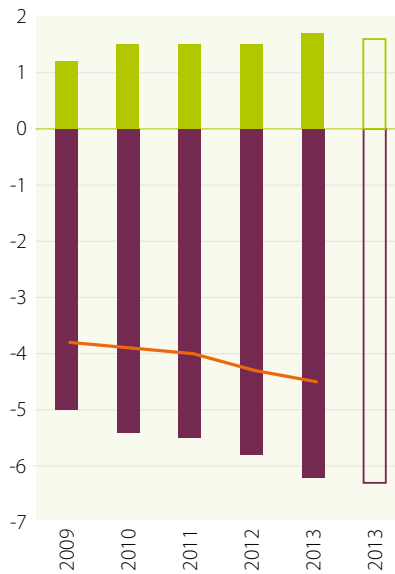
Vergleich der Abteilungen 2009 – 2013



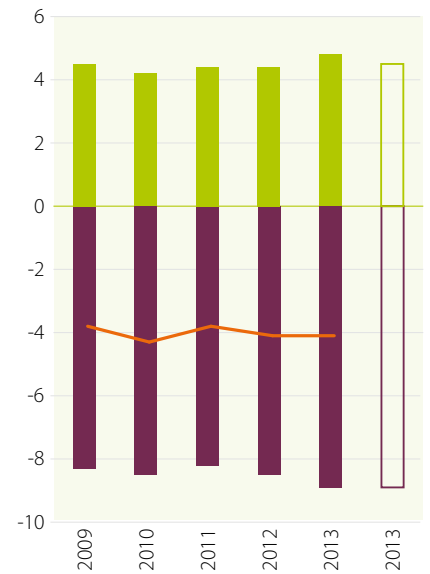
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1Mio. bis 88 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

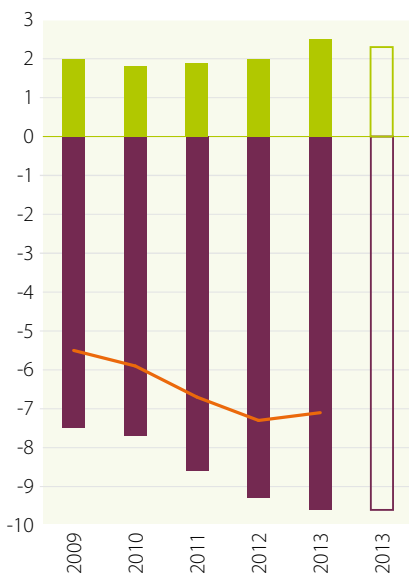
Präsidialabteilung



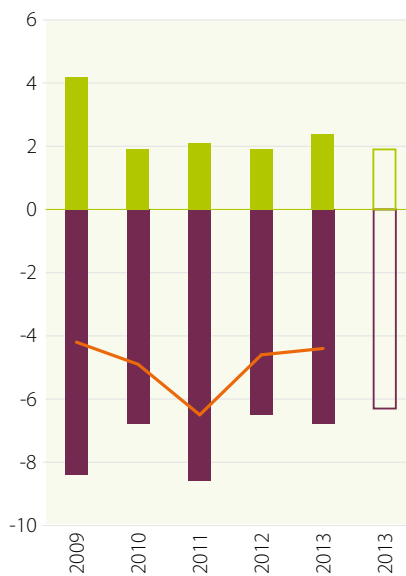
Baubauabteilung



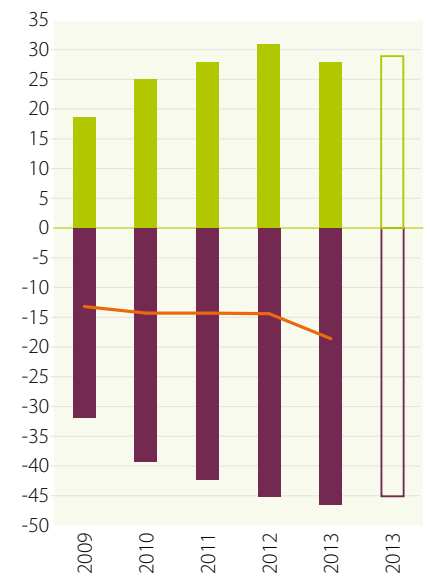
Bevölkerungsdienste



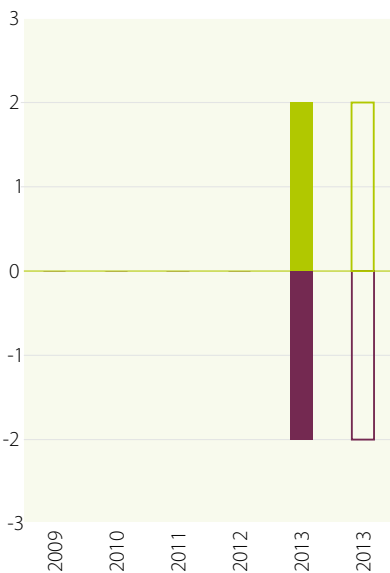
Gesundheitsabteilung



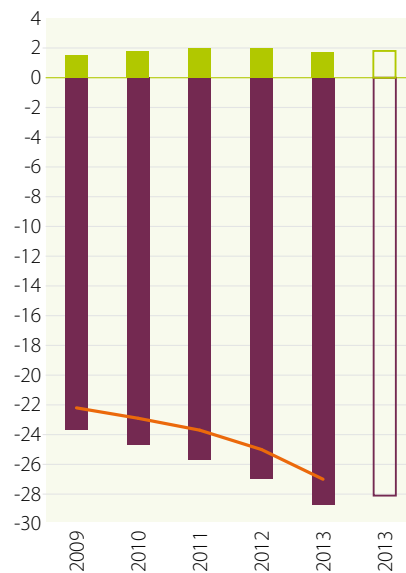
Sozialabteilung



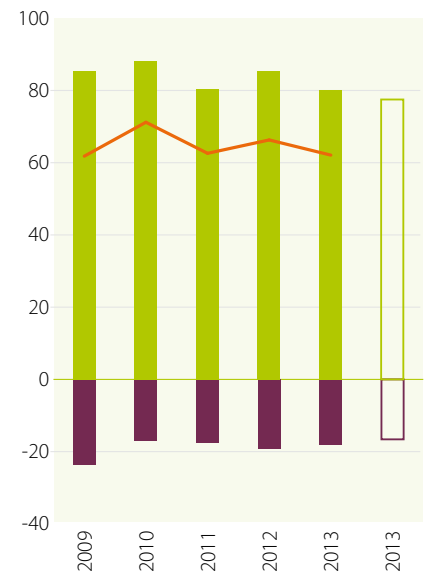
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schulabteilung

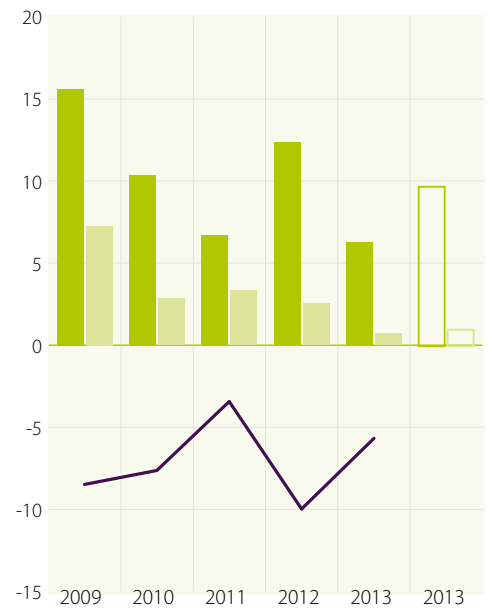


Finanzabteilung



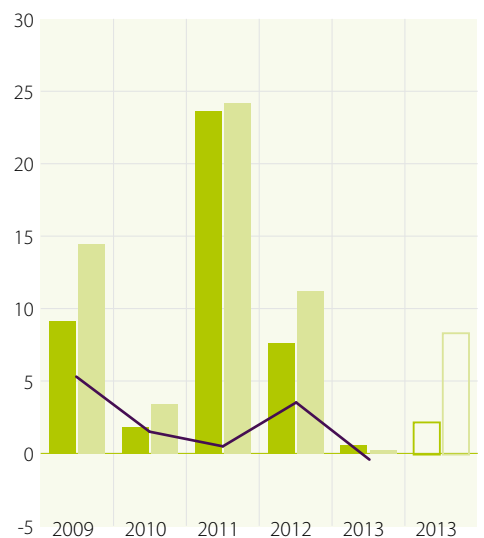
**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2009	2010	2011	2012	2013	2013
Ausgaben		15,600	10,331	6,675	12,336	6,267	9,706
Einnahmen		7,269	2,842	3,345	2,525	0,719	1,003
Nettoinvestition		-8,331	-7,489	-3,330	-9,811	-5,548	-8,703



**Investitionsrechnung Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2009	2010	2011	2012	2013	2013
Ausgaben		9,128	1,849	23,639	7,633	0,592	2,221
Einnahmen		14,483	3,424	24,209	11,215	0,251	8,377
Nettoveränderung		5,355	1,575	0,570	3,582	-0,341	6,156



Kapitalflussrechnung

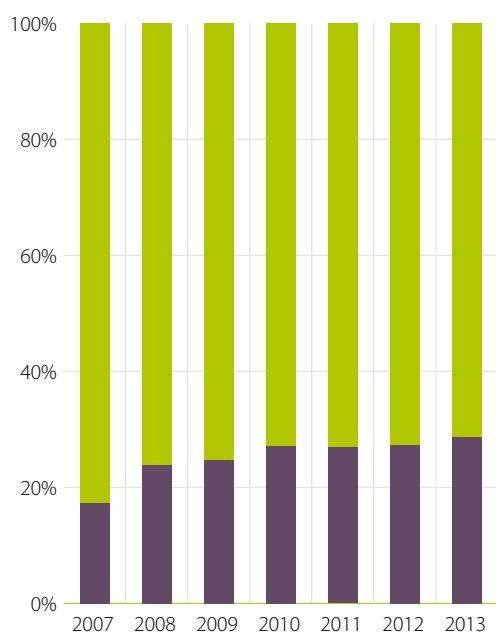
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2009	2010	2011	2012	2013	2013
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	9,309	15,100	3,528	6,670	-3,568	-2,550
Abschreibungen	11,583	4,202	4,458	7,341	4,309	5,248
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,055	0,419	0,258	0,461	0,842	0,415
<b>Cashflow</b>	<b>20,947</b>	<b>19,721</b>	<b>8,244</b>	<b>14,472</b>	<b>1,583</b>	<b>3,113</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen	-8,331	-7,489	-3,330	-9,811	-5,548	-8,703
Devestitionen Finanzvermögen	5,355	1,575	0,570	3,582	-0,341	6,156
<b>Free Cashflow</b>	<b>17,971</b>	<b>13,807</b>	<b>5,484</b>	<b>8,243</b>	<b>-4,306</b>	<b>0,566</b>

Strukturvergleich Bilanz

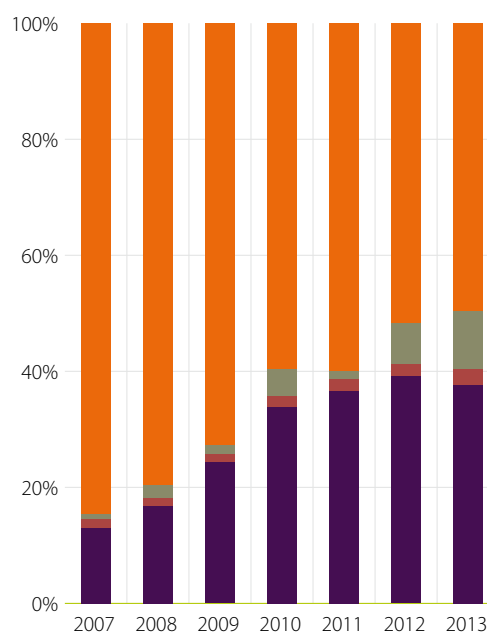
Aktiven in Mio. CHF	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Finanzvermögen	156,860	142,829	126,924	120,452	118,957	123,196	118,013
Verwaltungsvermögen	32,740	44,784	41,531	44,818	43,690	46,161	47,400
Total	189,600	187,613	168,455	165,270	162,647	169,357	165,413

Passiven in Mio. CHF	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Fremdkapital	160,285	149,182	122,586	98,559	97,459	87,638	82,196
Verrechnungen	1,832	4,511	2,511	7,843	2,421	11,836	16,417
Spezialfinanzierung	2,836	2,309	2,439	2,849	3,220	3,666	4,503
Eigenkapital	24,647	31,611	40,919	56,019	59,547	66,217	62,297
Total	189,600	187,613	168,455	165,270	162,647	169,357	165,413

Aktiven



Passiven



**Finanzkennzahlen**

in %	Jahresrechnung					Vorans.	JR
	2009	2010	2011	2012	2013	2013	Mittel
SFG	251	263	248	148	29	36	188
SFA	19	17	7	12	1	3	11
KDA	4	3	3	3	3	4	3
ZBA	0	0	-1	-1	-1	-1	-1

**Steuerfüsse**

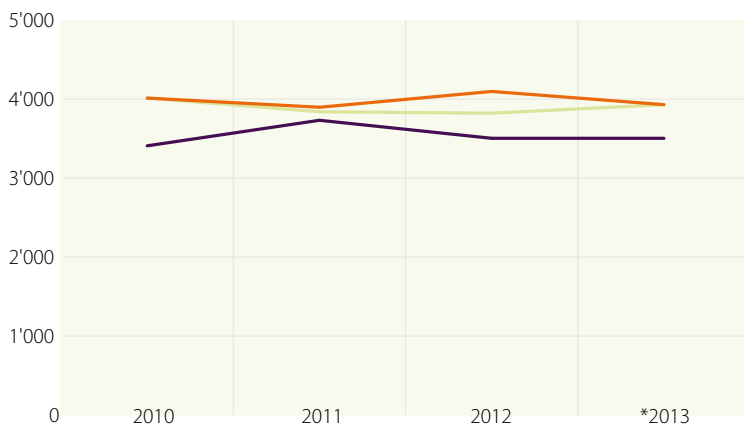
in %	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	104	104	99	99	99	99
Ref. Kirche	7	9	9	9	9	8,5
Kath. Kirche	10	11	11	11	11	11

**Kennzahlen Steuern**

	in CHF pro Kopf	2010	2011	2012	* 2013
Relative Steuerkraft Kanton		3'408	3'731	3'503	3'503
Eigene Relative Steuerkraft		4'012	3'896	4'096	3'929
** Eff. Steuerkraftabschöpfung		0	57	275	0
Eigene Relative Steuerkraft abzögl. eff. Steuerkraftabschöpfung		4'012	3'839	3'821	3'929

\* Schätzungen

\*\* als Berechnungsgrundlage dienen die Vorjahreszahlen



**SFG Selbstfinanzierungsgrad**

Diese Kennzahl zeigt die Finanzierung der Investitionen aus den selbst erarbeiteten Mitteln.

unter 70%                   grosse Verschuldung  
70 – 100%                verantwortbar  
über 100%                 langfristig anzustreben

**SFA Selbstfinanzierungsanteil**

Zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für Investitionen oder Schuldentilgung verwendet werden kann.

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

**KDA Kapitaldienstanteil**

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Kapitaldienst (Zinsen und Abschreibungen) aufgewendet werden muss.

0 – 5%                    klein  
5 – 15%                 tragbar  
15 – 25%                hoch bis sehr hoch  
über 25%                kaum tragbar

**ZBA Zinsbelastungsanteil**

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet wurde bzw. wird.

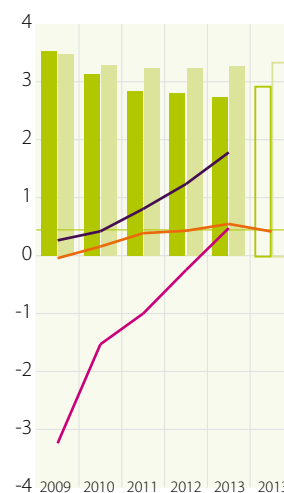
		Verschuldung	Belastung
0 – 2%		klein	erträglich
2 – 5%		mittel	hoch
5 – 8%		gross	sehr hoch
über 8%		überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
	2009	2010	2011	2012	2013	2013
Aufwand	3,521	3,126	2,845	2,812	2,729	2,932
Ertrag	3,477	3,282	3,232	3,240	3,275	3,347
Erfolg	-0,044	0,156	0,387	0,428	0,546	0,415

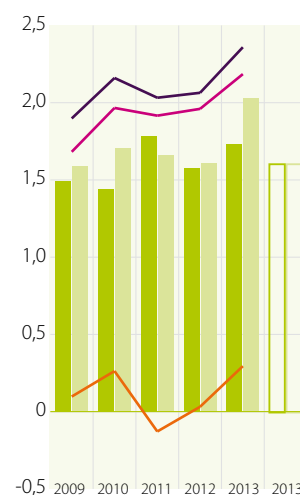
Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
	2009	2010	2011	2012	2013
Finanzvermögen	0,045	0,035	0,022	0,020	0,474
Verwaltungsvermögen	3,502	1,950	1,806	1,486	1,307
Fremdkapital	3,284	1,566	1,022	0,271	0
Eigenkapital	0,263	0,419	0,806	1,235	1,781
Nettovermögen/-schuld	-3,239	-1,531	-1,000	-0,251	0,474



Abfallentsorgung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
	2009	2010	2011	2012	2013	2013
Aufwand	1,494	1,442	1,786	1,577	1,732	1,607
Ertrag	1,592	1,705	1,658	1,609	2,027	1,607
Erfolg	0,098	0,263	-0,128	0,032	0,295	0

Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
	2009	2010	2011	2012	2013
Finanzvermögen	1,682	1,966	1,916	1,960	2,185
Verwaltungsvermögen	0,216	0,194	0,116	0,104	0,174
Fremdkapital	0	0	0	0	0
Eigenkapital	1,898	2,160	2,032	2,064	2,359
Nettovermögen/-schuld	1,682	1,966	1,916	1,960	2,185



Herausgegeben von der Finanzabteilung  
der Stadt Opfikon, März 2014

Telefon 044 829 82 30  
www.opfikon.ch