

Voranschlag 2017

Im Vergleich der Voranschläge 2016 und 2017 ist von höheren Steuererträgen im Rechnungsjahr, der früheren Jahre sowie bei den Quellensteuern und den Steuerauscheidungen auszugehen. Im Sozialamt werden Mehraufwendungen in den Bereichen Zusatzleistungen sowie gesetzliche wirtschaftliche Hilfe erwartet. In der Schule wird weiterhin mit einer stetigen Steigerung der Anzahl Klassen gerechnet. Im Bereich der Pflegefinanzierung wurden die festgelegten Normkosten in der stationären Pflege durch die Gesundheitsdirektion Zürich angehoben, was sich bei allen stationären Pflegeplätzen niederschlagen wird. In der Abteilung Bau und Infrastruktur wird mit allgemein höherem Aufwand für den Unterhalt der Einrichtungen gerechnet. Für die erwartete Ressourcenabschöpfung wird periodengerecht eine Rückstellung gebildet. Einschliesslich der Vornahme zusätzlicher Abschreibungen im Gemeindegut und bei einer Steuerfuss-Senkung um 3% auf 99% weist der Voranschlag 2017 einen Aufwandüberschuss von CHF 0,7 Mio. aus. In der Gesamtrechnung (inkl. Abwasser/Abfall) kann das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 28,5 Mio. durch den resultierenden Cashflow (CHF 9,4 Mio.) bei Weitem nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 33%).

Gemäss Finanzplanentwurf für die Jahre 2016 - 2020 werden die Steuererträge deutlich höher prognostiziert als bis 2014. Dies aufgrund des hervorragenden Steueraufkommens 2015, welches sich 2016 bestätigen wird. Am Grundproblem, dass die Cashflows der nächsten Jahre auf ungenügendem Niveau verharren werden, vermag dies aber nichts zu ändern. Beunruhigend ist nicht die aktuelle Situation und auch nicht die Belastung durch eine Investitionsspitze nie gekannten Ausmasses, sondern die Gefahr, die von einem Einbruch der Laufenden Rechnung ausginge, wie es ihn in jüngster Zeit mehrmals gegeben hat (Absturz der Steuererträge). Das Gesamtbild zeigt eine schwierige Herausforderung.

Valentin Peregó, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwand	121,480	126,458	127,915	145,449	131,381	149,167
Ertrag	128,150	122,890	120,889	155,557	136,233	148,457
Gewinn / Verlust ¹⁻	6,670	-3,568	-7,026	10,108	4,852	-0,710
Gewinn / Verlust ²⁻	9,585	-3,568	-7,026	10,108	4,852	1,290

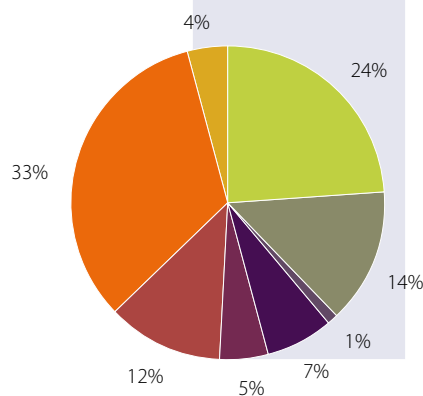
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

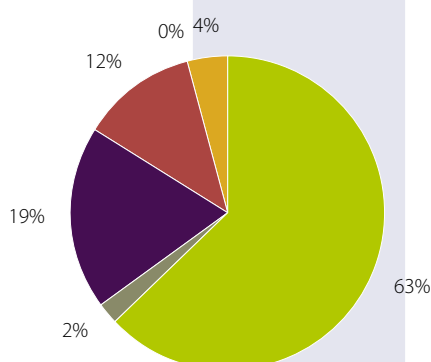


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2017	2016	2015
Personalaufwand	35,941	35,292		36,217
Sachaufwand	21,566	20,424		18,658
Passivzinsen	0,799	0,785		1,294
Abschreibungen	10,926	7,076		5,601
Beiträge ohne Zweckbindung	7,200	0		11,853
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF	17,147	15,940		19,015
Betriebs- und Defizitbeiträge	49,139	46,022		46,521
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	6,449	5,842		6,290
Total Aufwand	149,167	131,381		145,449

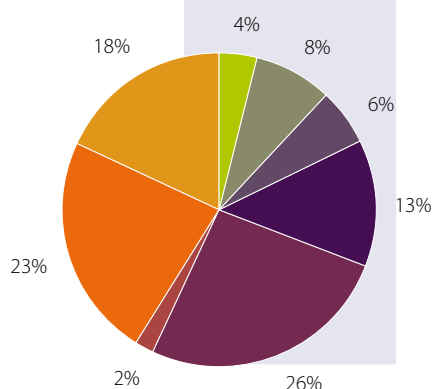


Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2017	2016	2015
Steuern	93,144	80,129		97,200
Vermögenserträge	2,719	4,375		5,160
Gebühren, Entgelte	28,625	29,369		30,200
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen	17,342	16,434		16,622
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0,178	0,084		0,085
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	6,449	5,842		6,290
Total Ertrag	148,457	136,233		155,557

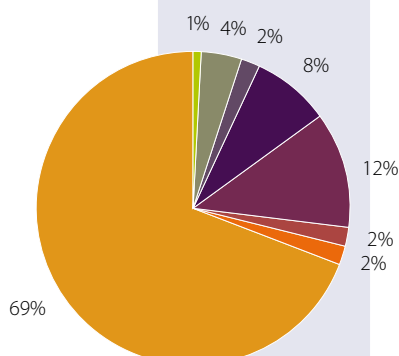


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

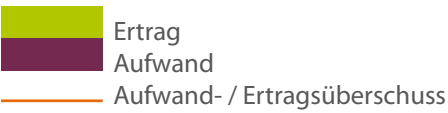
Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2017	2016	2015
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	6,095	5,911	5,974	
Bau und Infrastruktur	11,530	11,678	13,504	
Bevölkerungsdienste	8,891	8,800	8,466	
Gesellschaft	19,856	18,498	18,126	
Sozialamt	39,391	38,174	37,672	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,364	2,316	2,444	
Schule	34,225	30,623	31,835	
Finanzabteilung	26,815	15,381	27,428	
Total Aufwand	149,167	131,381	145,449	



Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2017	2016	2015
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	1,792	1,591	1,975	
Bau und Infrastruktur	6,644	6,834	9,426	
Bevölkerungsdienste	2,699	2,508	2,713	
Gesellschaft	12,123	11,963	11,984	
Sozialamt	17,194	17,784	17,250	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,364	2,316	2,444	
Schule	2,515	2,321	2,504	
Finanzabteilung	103,126	90,916	107,261	
Total Ertrag	148,457	136,233	155,557	



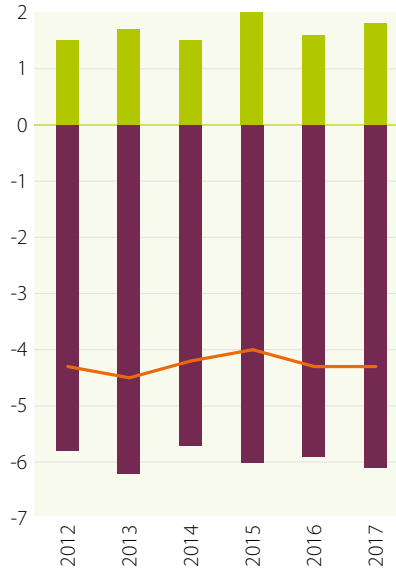
Vergleich der Abteilungen 2012 – 2017



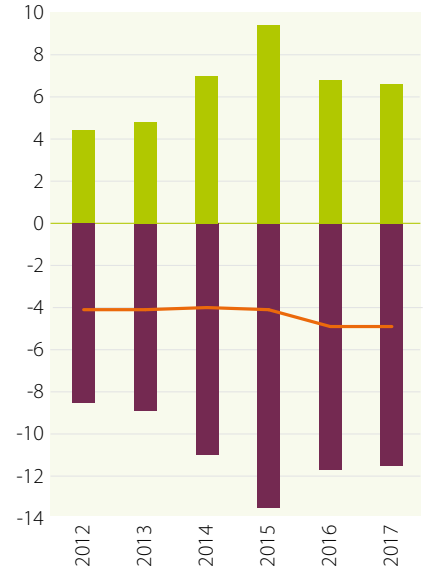
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis über 100 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

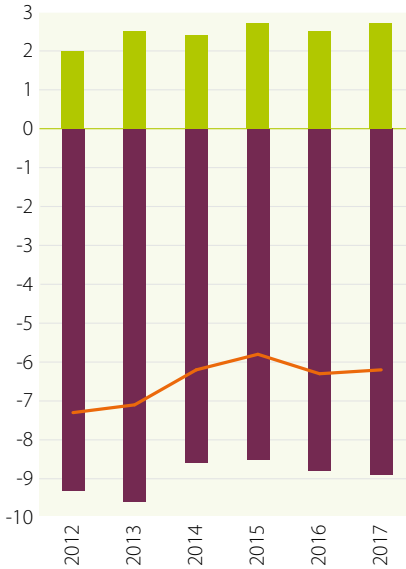
Präsidialabteilung



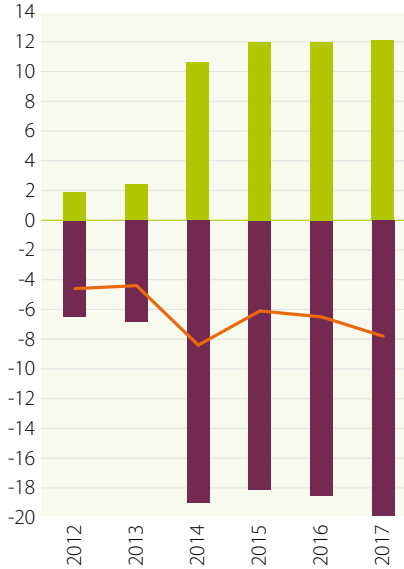
Bau und Infrastruktur



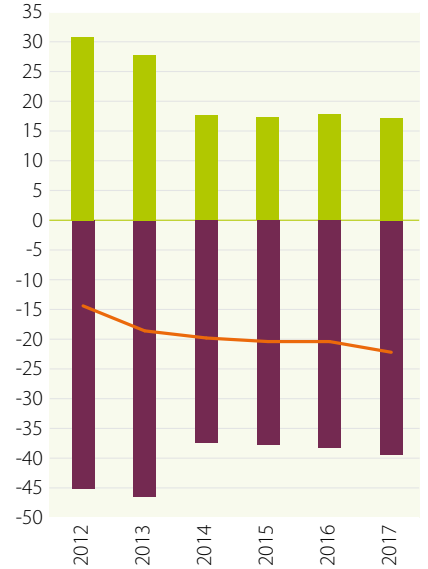
Bevölkerungsdienste



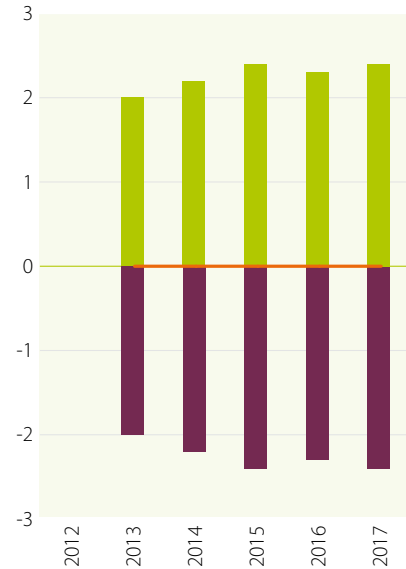
Gesellschaft



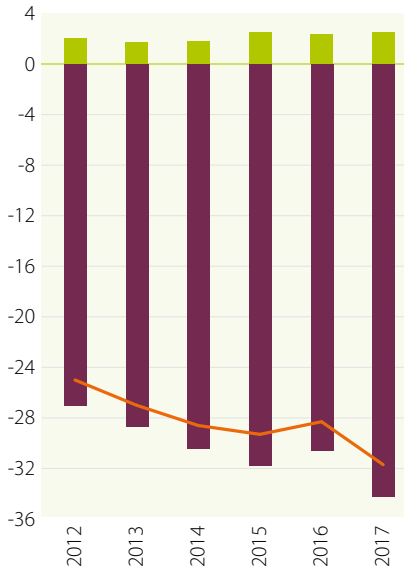
Sozialamt



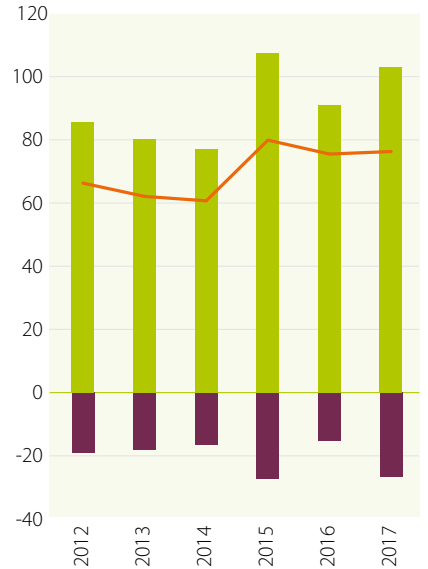
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

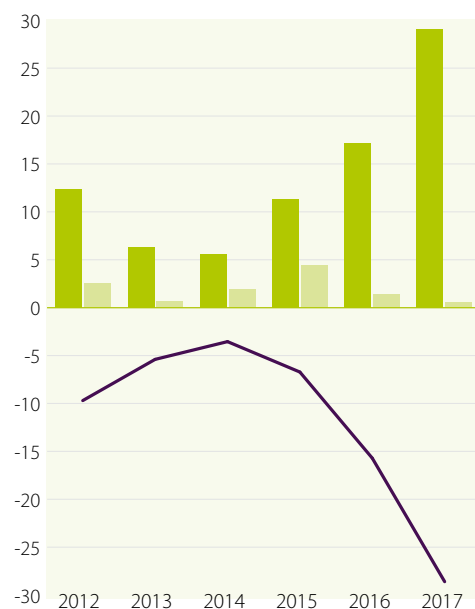


Finanzabteilung



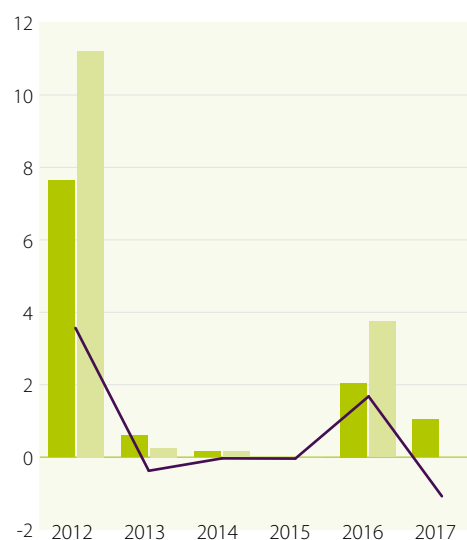
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Ausgaben		12,336	6,267	5,592	11,273	17,140	29,095
Einnahmen		2,525	0,719	1,880	4,415	1,376	0,556
Nettoinvestition		-9,811	-5,548	-3,712	-6,858	-15,764	-28,539



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2012	2013	2014	2015	2016	2017
Ausgaben		7,633	0,592	0,165	0,006	2,048	1,040
Einnahmen		11,215	0,251	0,165	0	3,750	0
Nettoveränderung		3,582	-0,341	0	-0,006	1,702	-1,040



Kapitalflussrechnung

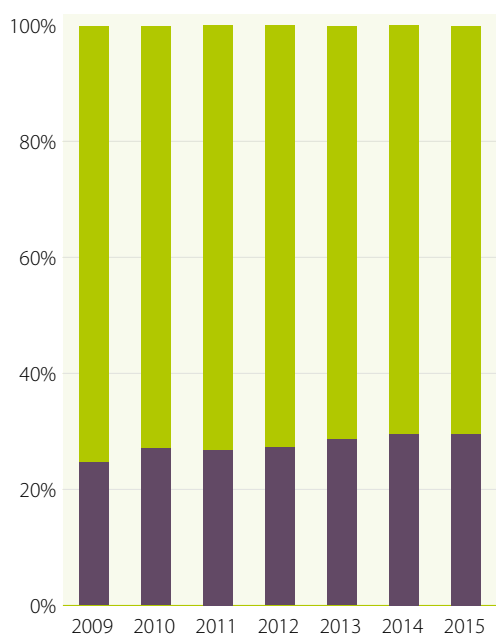
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	6,670	-3,568	-7,026	10,108	4,852	-0,710
Abschreibungen	7,341	4,309	4,320	4,854	6,376	10,202
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,461	0,842	0,864	3,724	0,594	-0,054
Cashflow	14,472	1,583	-1,842	18,686	11,822	9,438
Investitionen Verwaltungsvermögen	-9,811	-5,548	-3,712	-6,858	-15,764	-28,539
Investitionen Finanzvermögen	3,582	-0,341	0	-0,006	1,702	-1,040
Free Cashflow	8,243	-4,306	-5,554	11,822	-2,240	-20,141

Strukturvergleich Bilanz

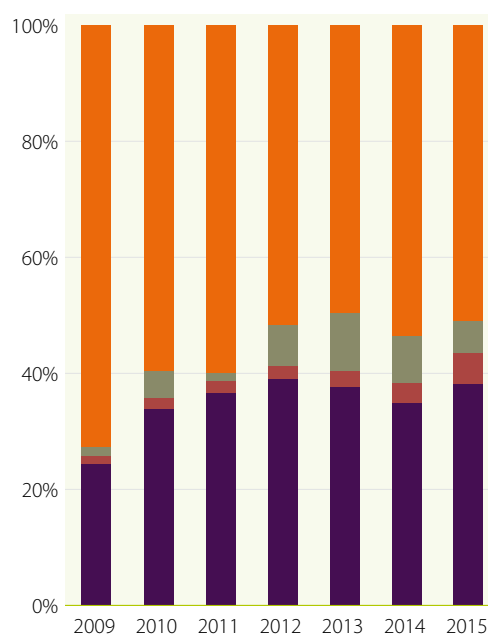
Aktiven	in Mio. CHF	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Finanzvermögen		126,924	120,452	118,957	123,196	118,013	111,430	120,666
Verwaltungsvermögen		41,531	44,818	43,690	46,161	47,400	46,791	50,817
Total		168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483

Passiven	in Mio. CHF	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Fremdkapital		122,586	98,559	97,459	87,638	82,196	84,766	87,432
Verrechnungen		2,511	7,843	2,421	11,836	16,417	12,782	9,633
Spezialfinanzierung		2,439	2,849	3,220	3,666	4,503	5,402	9,039
Eigenkapital		40,919	56,019	59,547	66,217	62,297	55,271	65,379
Total		168,455	165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

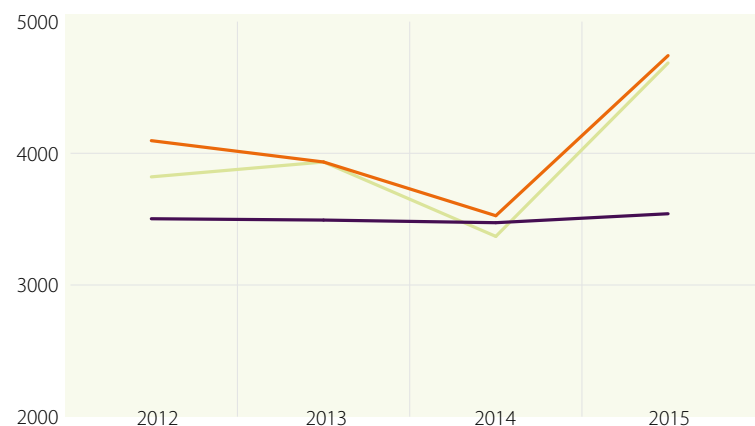
in %	Jahresrechnung				Voranschlag		Mittel
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
SFG	148	29	-50	273	75	33	85
SFA	7	1	-2	13	9	7	6
KDA	3	3	2	2	4	5	3
ZBA	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1

Steuerfüsse

in %	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	99	99	99	102	102	99
Ref. Kirche	9	9	8.5	8.5	8.5	8
Kath. Kirche	11	11	11	11	10	9

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2012	2013	2014	2015
Relative Steuerkraft Kanton	3'503	3'493	3'473	3'541
Eigene Relative Steuerkraft	4'096	3'934	3'526	4'742
Eff. Steuerkraftabschöpfung	275	0	157	56
Eigene Relative Steuerkraft abzögl. eff. Steuerkraftabschöpfung	3'821	3'934	3'369	4'686



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.

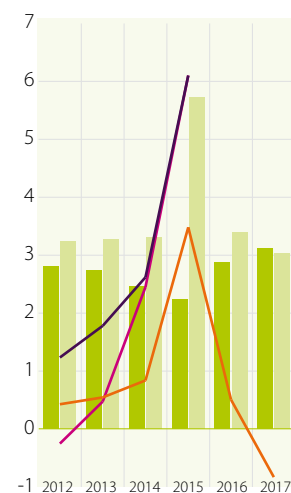
- | | | |
|---------|--------------|--------------|
| | Verschuldung | Belastung |
| 0 – 2% | klein | erträglich |
| 2 – 5% | mittel | hoch |
| 5 – 8% | gross | sehr hoch |
| über 8% | überschuldet | kaum tragbar |

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwand	2,812	2,729	2,466	2,242	2,879	3,120
Ertrag	3,240	3,275	3,305	5,724	3,385	3,037
Erfolg	0,428	0,546	0,839	3,482	0,506	-0,83

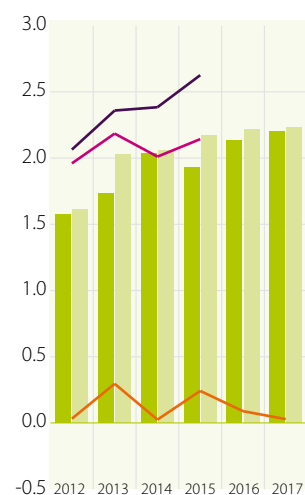
Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
	2012	2013	2014	2015
Finanzvermögen	0,20	0,474	2,451	6,102
Verwaltungsvermögen	1,486	1,307	0,169	0
Fremdkapital	0,271	0	0	0
Eigenkapital	1,235	1,781	2,620	6,102
Nettovermögen/-schuld	-0,251	0,474	2,451	6,102



Abfallbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Aufwand	1,577	1,732	2,036	1,927	2,130	2,204
Ertrag	1,609	2,027	2,061	2,169	2,219	2,233
Erfolg	0,320	0,295	0,025	0,242	0,089	0,029

Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
	2012	2013	2014	2015
Finanzvermögen	1,960	2,185	2,011	2,143
Verwaltungsvermögen	0,104	0,174	0,373	0,483
Fremdkapital	0	0	0	0
Eigenkapital	2,064	2,359	2,384	2,626
Nettovermögen/-schuld	1,960	2,185	2,011	2,143



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, Dezember 2016

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch