

Jahresrechnung 2016

Insgesamt weist die Jahresrechnung 2016 einen Ertragsüberschuss von CHF 14,2 Mio. (Voranschlag 2016, Ertragsüberschuss CHF 4,9 Mio.) vor. Im steuerfinanzierten Bereich resultiert ein Cashflow von CHF 19,1 Mio., die spezialfinanzierten Bereiche erzielen insgesamt einen Cashflow von CHF 4,2 Mio. Das Rechnungsergebnis wird geprägt durch höhere Erträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (+12,3 Mio.) und frühere Jahre (+1,8 Mio.) sowie den Steuerauscheidungen (+2,0 Mio.) und den Grundstückgewinnsteuern (+4,4 Mio.). Tiefere Erträge als budgetiert resultieren bei den Quellensteuern (-1,3 Mio.). Insgesamt liegen die Steuererträge um CHF 19,0 Mio. über dem Voranschlag. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per 31. Dezember 2016 sowie einem angenommenen Kantonsmittel (entsprechend dem kantonalen Mittel 2015) resultiert für das Bemessungsjahr 2016 provisorisch eine Ablieferung über CHF 8,027,960 im Jahr 2018. Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden.

Aufwandseitig fallen im Budgetvergleich der höhere Aufwand bei der Abteilung Gesellschaft von CHF 1,1 Mio. (Pflegefiananzierung) sowie die Nettoaufwandzunahme bei der Schule (+3,0 Mio.) ins Gewicht. Ein erfreulicher Mehrertrag von CHF 1,5 Mio. konnte aufgrund der Auszahlung des bis 2010 aufgelaufenen Gewinnvortrags der Gasversorgung Opfikon durch die Energie 360 Grad AG erzielt werden. Aufgrund der gesetzlichen Frist von zehn Jahren wurde das Grundeigentum Finanzvermögen per 1. Januar 2016 generell neu bewertet. Der insgesamt resultierende Gewinn von rund CHF 24,6 Mio. wurde erfolgsneutral dem Eigenkapital gutgeschrieben. Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen wird im Budgetvergleich mit CHF 8,6 Mio. um rund CHF 7,1 Mio. unterschritten. Investitionsbedingt fallen die ordentlichen Abschreibungen um CHF 1,0 Mio. tiefer aus als geplant.

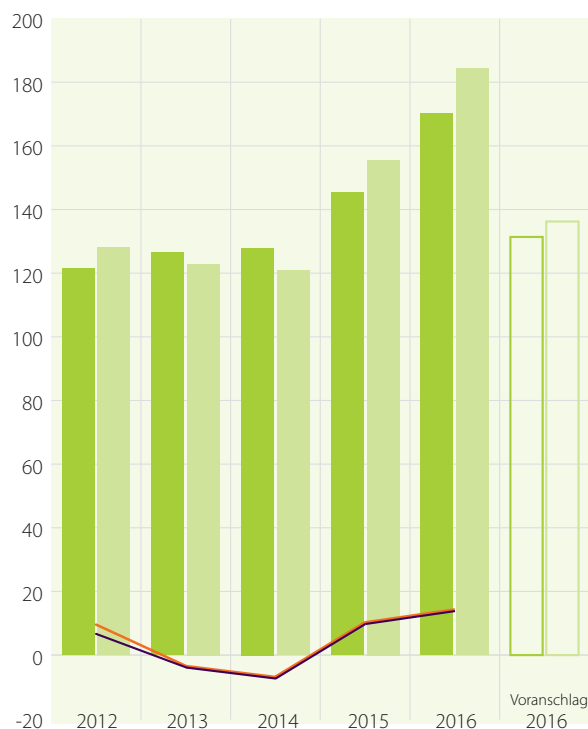
Valentin Perego, Finanzvorstand

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2012	2013	2014	2015	2016	2016
Aufwand	121,480	126,458	127,915	145,449	170,175	131,381
Ertrag	128,150	122,890	120,889	155,557	184,359	136,233
Gewinn/Verlust ¹⁻	6,670	-3,568	-7,026	10,108	14,184	4,852
Gewinn/Verlust ²⁻	9,585	-3,568	-7,026	10,108	14,184	4,852

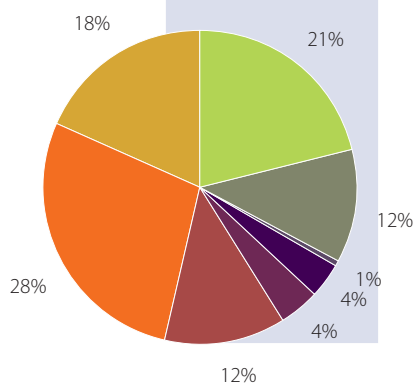
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen Gemeindegut

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

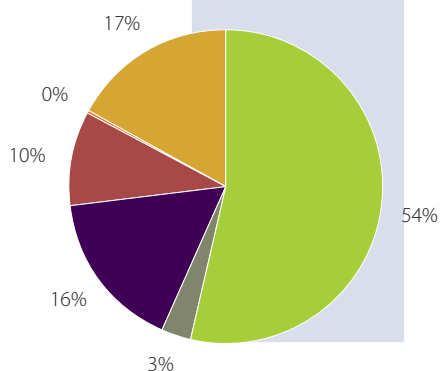


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2016	2016	2015
Personalaufwand		36,062	35,292	36,217
Sachaufwand		19,996	20,424	18,658
Passivzinsen		1,136	785	1,294
Abschreibungen		6,040	7,076	5,601
Beiträge ohne Zweckbindung		7,047	0	11,853
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF		21,001	15,940	19,015
Betriebs- und Defizitbeiträge		47,799	46,022	46,521
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		31,094	5,842	6,290
Total Aufwand		170,175	131,381	145,449

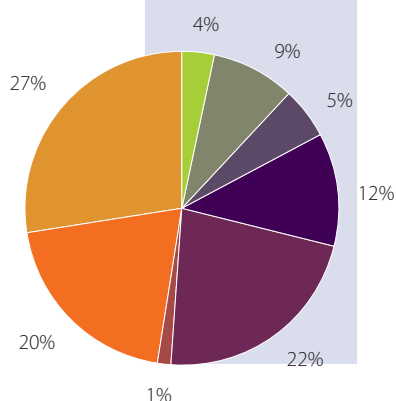


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2016	2016	2015
Steuern		99,063	80,129	97,200
Vermögenserträge		5,655	4,375	5,160
Gebühren, Entgelte		30,451	29,369	30,200
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen		17,865	16,434	16,622
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		231	84	85
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		31,094	5,842	6,290
Total Ertrag		184,359	136,233	155,557

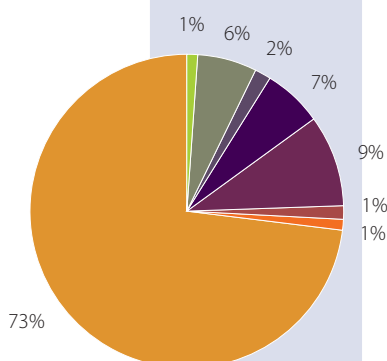


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

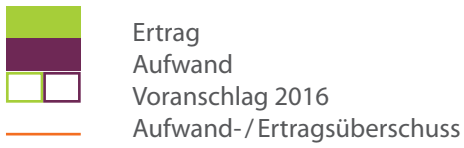
Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2016	2016	2015
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		6,059	5,911	5,974
Bau und Infrastruktur		14,528	11,678	13,504
Bevölkerungsdienste		9,065	8,800	8,466
Gesellschaft		19,609	18,498	18,126
Sozialamt		38,015	38,174	37,672
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,438	2,316	2,444
Schule		33,745	30,623	31,835
Finanzabteilung		46,716	15,381	27,428
Total Aufwand		170,175	131,381	145,449



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2016	2016	2015
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		2,079	1,591	1,975
Bau und Infrastruktur		11,587	6,834	9,426
Bevölkerungsdienste		2,744	2,508	2,713
Gesellschaft		11,736	11,963	11,984
Sozialamt		17,153	17,784	17,250
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,438	2,316	2,444
Schule		2,392	2,321	2,504
Finanzabteilung		134,230	90,916	107,261
Total Ertrag		184,359	136,233	155,557



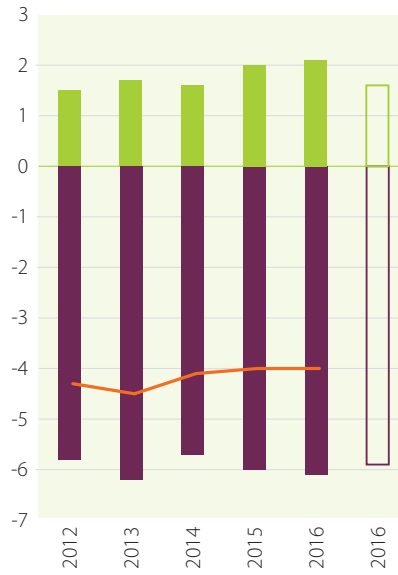
Vergleich der Abteilungen 2012 – 2016



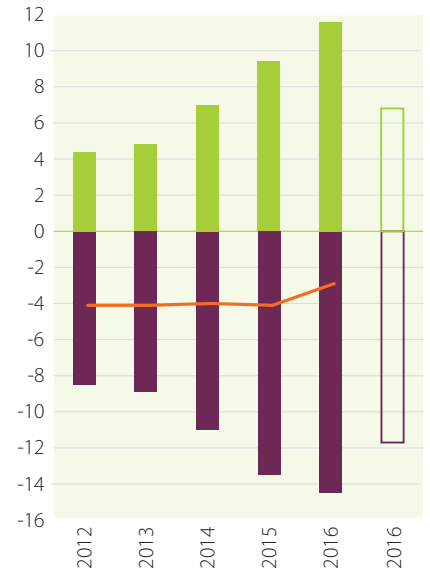
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 134 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

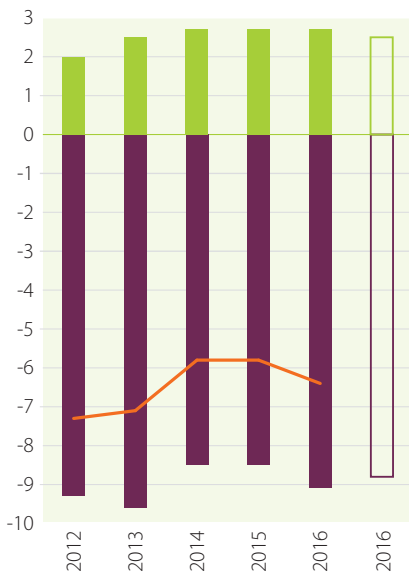
Präsidialabteilung



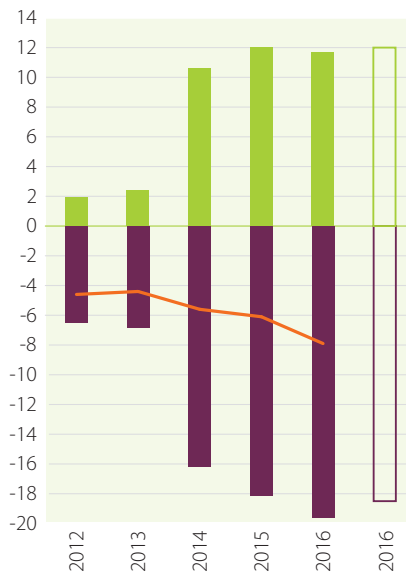
Bau und Infrastruktur



Bevölkerungsdienste



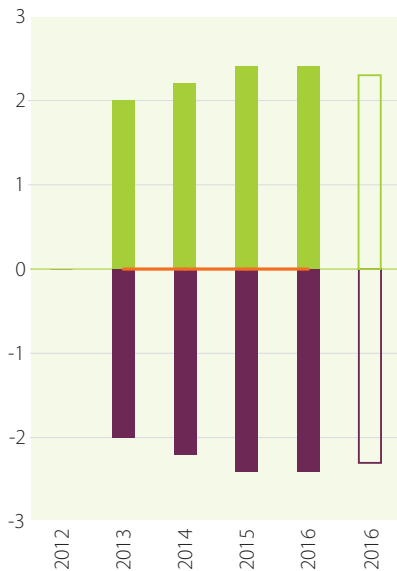
Gesellschaft



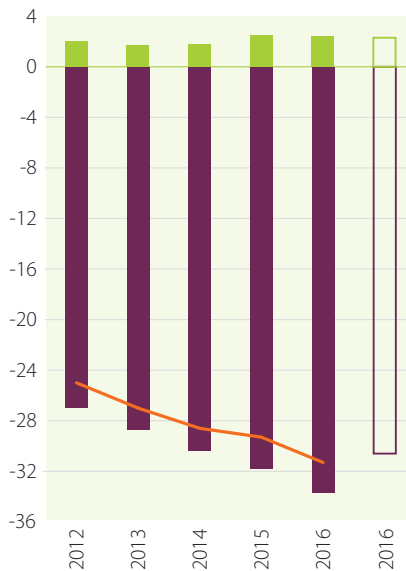
Sozialamt



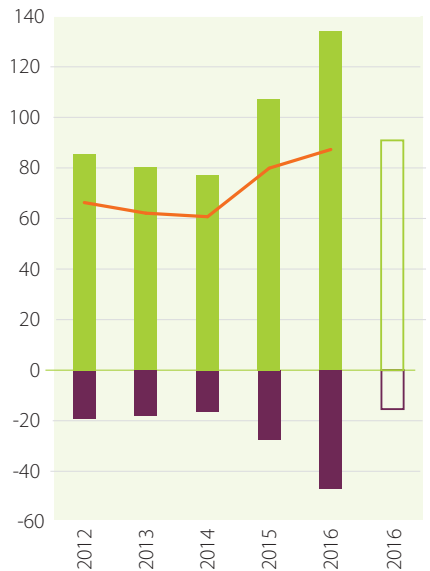
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

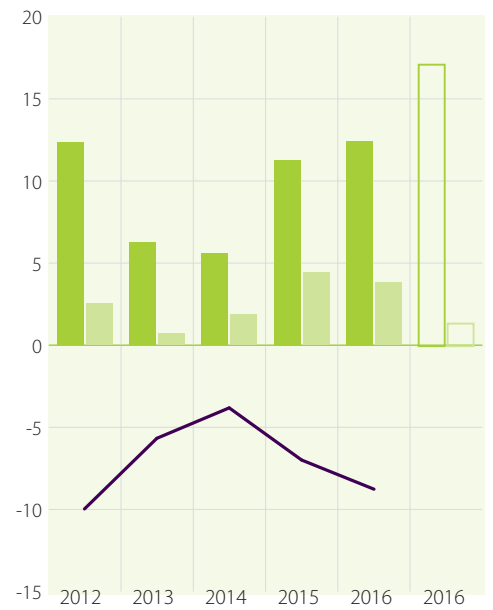


Finanzabteilung



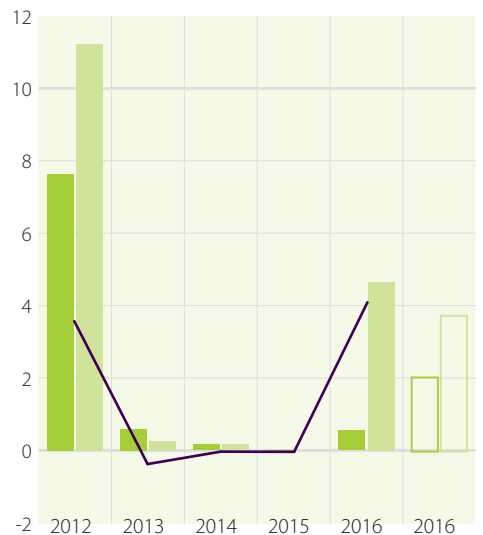
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2012	2013	2014	2015	2016	2016
Ausgaben		12,336	6,267	5,592	11,273	12,441	17,140
Einnahmen		2,525	0,719	1,880	4,415	3,823	1,376
Nettoinvestition		-9,811	-5,548	-3,712	-6,858	-8,618	-15,764



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2012	2013	2014	2015	2016	2016
Ausgaben		7,633	0,592	0,165	0,006	0,552	2,048
Einnahmen		11,215	0,251	0,165	0	4,653	3,750
Nettoveränderung		3,582	-0,341	0	-0,006	4,101	1,702



Kapitalflussrechnung

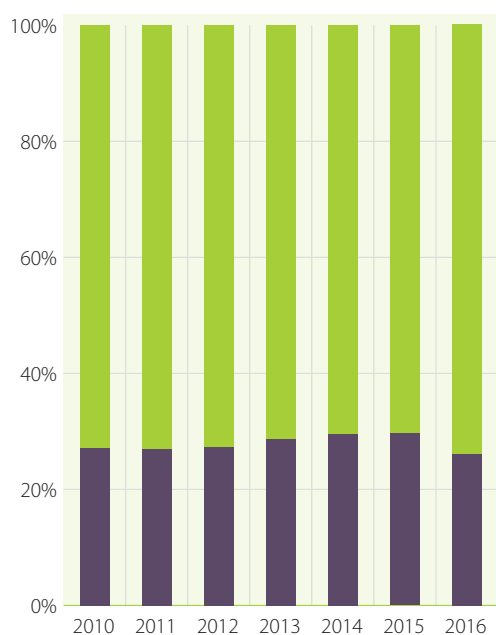
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2012	2013	2014	2015	2016	2016
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	6,670	-3,568	-7,026	10,108	14,184	4,852
Abschreibungen	7,341	4,309	4,320	4,854	5,194	6,376
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,461	0,842	0,864	3,724	3,955	0,594
Cashflow	14,472	1,583	-1,842	18,686	23,333	11,822
Investitionen Verwaltungsvermögen	-9,811	-5,548	-3,712	-6,858	-8,618	-15,764
Devestitionen Finanzvermögen	3,582	-0,341	0	-0,006	4,101	1,702
Free Cashflow	8,243	-4,306	-5,554	11,822	18,816	-2,240

Strukturvergleich Bilanz

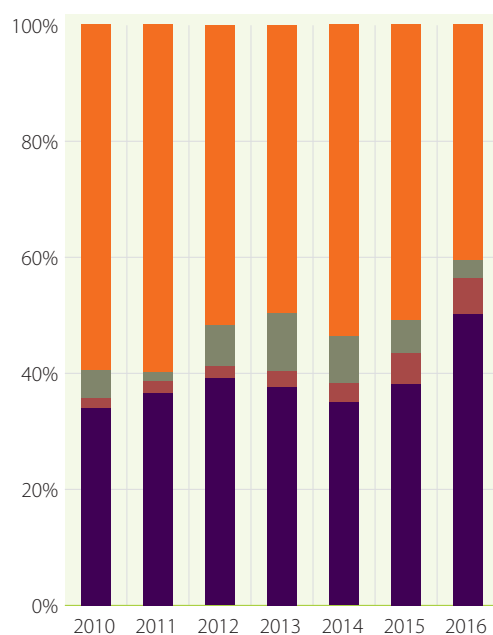
Aktiven	in Mio. CHF	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Finanzvermögen		120,452	118,957	123,196	118,013	111,430	120,666	153,455
Verwaltungsvermögen		44,818	43,690	46,161	47,400	46,791	50,817	54,241
Total		165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483	207,696

Passiven	in Mio. CHF	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Fremdkapital		98,559	97,459	87,638	82,196	84,766	87,432	84,173
Verrechnungen		7,843	2,421	11,836	16,417	12,782	9,633	6,381
Spezialfinanzierung		2,849	3,220	3,666	4,503	5,402	9,039	12,985
Eigenkapital		56,019	59,547	66,217	62,297	55,271	65,379	104,157
Total		165,270	162,647	169,357	165,413	158,221	171,483	207,696

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					Vorans.	JR
	2012	2013	2014	2015	2016	2016	Mittel
SFG	148	29	-50	273	271	75	124
SFA	12	1	-2	13	15	9	8
KDA	3	3	2	2	2	4	3
ZBA	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1

Steuerfüsse

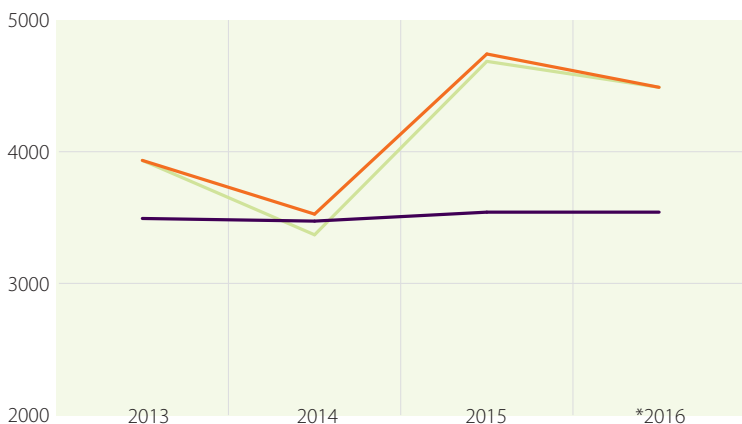
in %	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	99	99	99	102	102	99
Ref. Kirche	9	9	8,5	8,5	8,5	8
Kath. Kirche	11	11	11	11	10	9

Kennzahlen Steuern

	in CHF pro Kopf	2013	2014	2015	*2016
Relative Steuerkraft Kanton		3'493	3'473	3'541	3'541
Eigene Relative Steuerkraft		3'934	3'526	4'742	4'489
** Eff. Steuerkraftabschöpfung		0	157	56	0
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung		3'934	3'369	4'686	4'489

* 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.

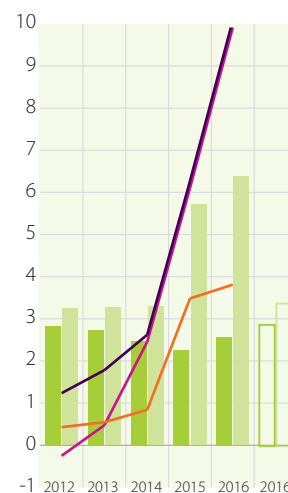
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2012	2013	2014	2015	2016	2016
Aufwand	2,812	2,729	2,466	2,242	2,560	2,879	
Ertrag	3,240	3,275	3,305	5,724	6,370	3,385	
Erfolg	0,428	0,546	0,839	3,482	3,810	0,506	

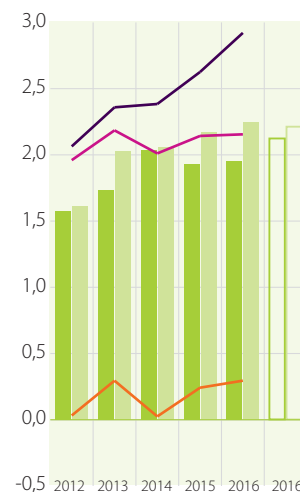
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2012	2013	2014	2015	2016
Finanzvermögen	0,020	0,474	2,451	6,102	9,912	
Verwaltungsvermögen	1,486	1,307	0,169	0	0	
Fremdkapital	0,271	0	0	0	0	
Eigenkapital	1,235	1,781	2,620	6,102	9,912	
Nettovermögen/-schuld	-0,251	0,474	2,451	6,102	9,912	



Abfallbeseitigung

	Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
		2012	2013	2014	2015	2016	2016
Aufwand	1,577	1,732	2,036	1,927	1,949	2,130	
Ertrag	1,609	2,027	2,061	2,169	2,244	2,219	
Erfolg	0,032	0,295	0,025	0,242	0,295	0,089	

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2012	2013	2014	2015	2016
Finanzvermögen	1,960	2,185	2,011	2,143	2,155	
Verwaltungsvermögen	0,104	0,174	0,373	0,483	0,766	
Fremdkapital	0	0	0	0	0	
Eigenkapital	2,064	2,359	2,384	2,626	2,921	
Nettovermögen/-schuld	1,960	2,185	2,011	2,143	2,155	



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, März 2017

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch