

Voranschlag 2015

Im Vergleich der Voranschläge 2014 und 2015 ist von höheren Steuererträgen im Rechnungsjahr, bei den Quellensteuern sowie den Steuerauscheidungen auszugehen. Hingegen sind Mindererträge aus dem Bereich Grundstückgewinnsteuern budgetiert. In der Sozialabteilung werden Mehraufwendungen bei der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe erwartet. In der Schule wird weiterhin mit einer stetigen Steigerung der Anzahl Klassen gerechnet.

Ohne Vornahme zusätzlicher Abschreibungen im Gemeindegut und bei einer Steuerfuss-Erhöhung um 3% auf 102% weist der Voranschlag 2015 einen Ertragsüberschuss von CHF 1,1 Mio. aus. In der Gesamtrechnung (inkl. Abwasser/Abfall) kann das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 14,1 Mio. durch den resultierenden Cashflow (CHF 7,5 Mio.) bei weitem nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 53%).

Gemäss Finanzplanentwurf für die Jahre 2014/2018 werden die Steuererträge deutlich höher prognostiziert als noch vor Jahresfrist. Am Grundproblem, dass die Cashflows der nächsten Jahre auf völlig ungenügendem Niveau verharren, vermag dies aber nichts zu ändern. Die schwachen Brutto-Überschüsse der Laufenden Rechnung geben denn auch den hauptsächlichen Anlass zur Sorge. Das Gesamtbild zeigt eine schwierige Herausforderung.

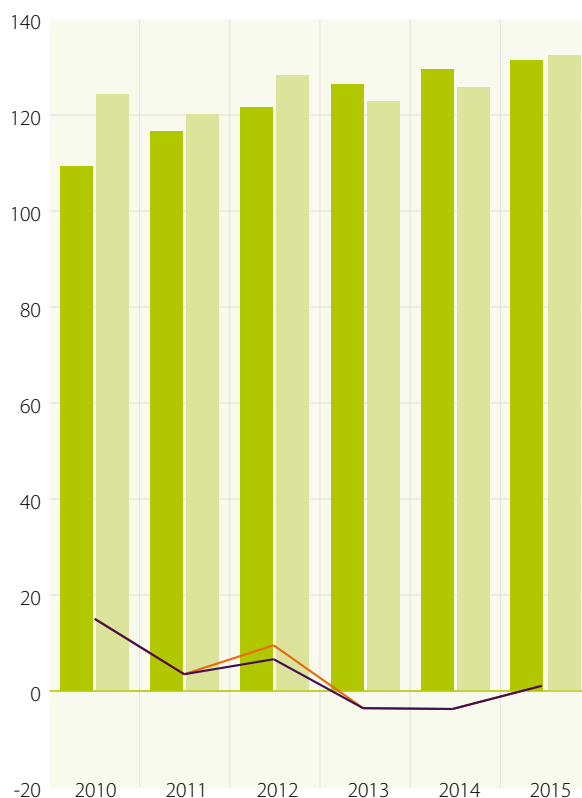
Valentin Peregó, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Aufwand	109,201	116,583	121,480	126,458	129,565	131,401
Ertrag	124,301	120,111	128,150	122,890	125,820	132,513
Gewinn / Verlust ¹⁻	15,100	3,528	6,670	-3,568	-3,745	1,112
Gewinn / Verlust ²⁻	15,100	3,528	9,585	-3,568	-3,745	1,112

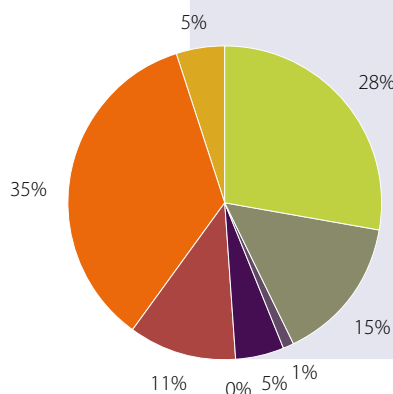
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

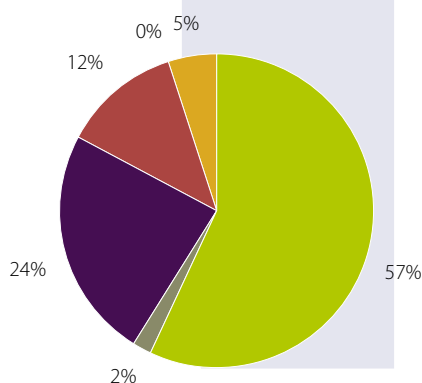


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2015	2014	2013
Personalaufwand	36,567	35,531	32,927	
Sachaufwand	20,207	20,441	20,523	
Passivzinsen	1,237	1,514	1,597	
Abschreibungen	6,521	7,000	4,997	
Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	1,946	
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF	14,545	13,536	14,236	
Betriebs- und Defizitbeiträge	45,704	44,492	43,236	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	6,620	7,051	6,996	
Total Aufwand	131,401	129,565	126,458	

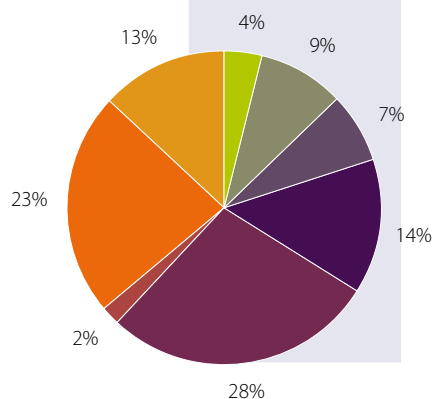


Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2015	2014	2013
Steuern	75,312	69,690	68,894	
Vermögenserträge	2,871	3,067	3,445	
Gebühren, Entgelte	31,977	31,737	30,770	
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen	15,667	14,196	12,725	
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen	0,066	0,079	0,060	
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	6,620	7,051	6,996	
Total Ertrag	132,513	125,820	122,890	

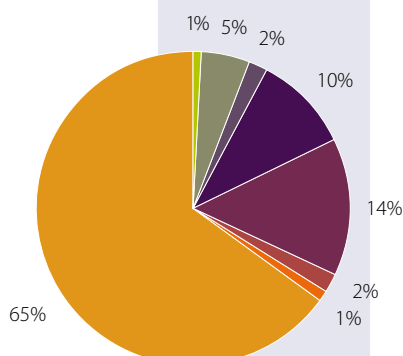


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

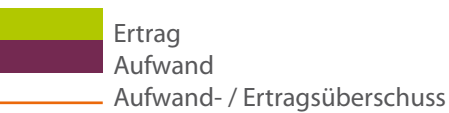
Aufwand	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2015	2014	2013
Legislative/Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	5,872	5,735	6,163	
Bau und Infrastruktur	11,590	11,170	8,858	
Bevölkerungsdienste	8,606	8,591	9,578	
Gesellschaft	18,961	17,450	6,766	
Sozialamt	37,212	37,770	46,422	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,399	2,200	1,998	
Schule	30,218	29,067	28,710	
Finanzabteilung	16,543	17,582	17,963	
Total Aufwand	131,401	129,565	126,458	



Ertrag	in Mio. CHF	Voranschlag		Rechnung
		2015	2014	2013
Legislative/Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtammann- und Betreibungsamt	1,471	1,402	1,662	
Bau und Infrastruktur	6,845	6,418	4,766	
Bevölkerungsdienste	2,447	2,358	2,519	
Gesellschaft	13,269	11,759	2,353	
Sozialamt	18,457	19,469	27,790	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,399	2,200	1,998	
Schule	1,940	1,766	1,663	
Finanzabteilung	85,685	80,448	80,139	
Total Ertrag	132,513	125,820	122,890	



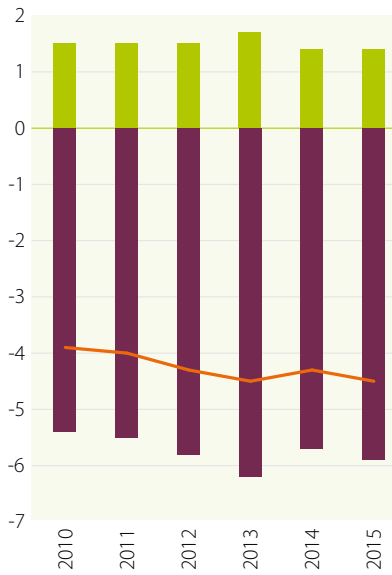
Vergleich der Abteilungen 2010 – 2015



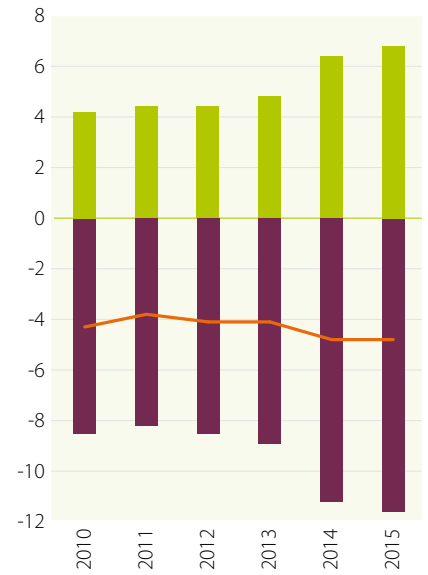
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1Mio. bis 89 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

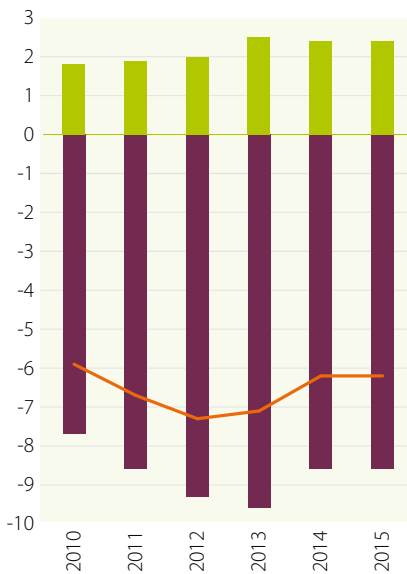
Präsidialabteilung



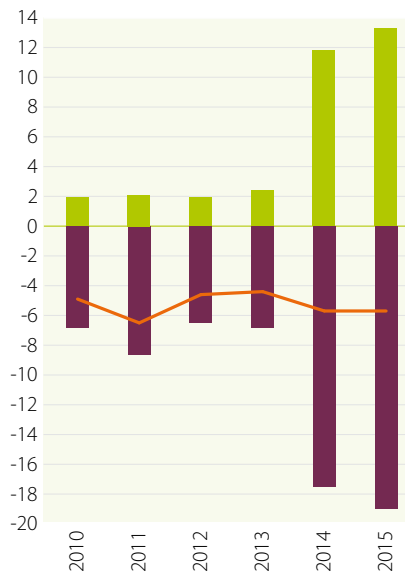
Bau und Infrastruktur



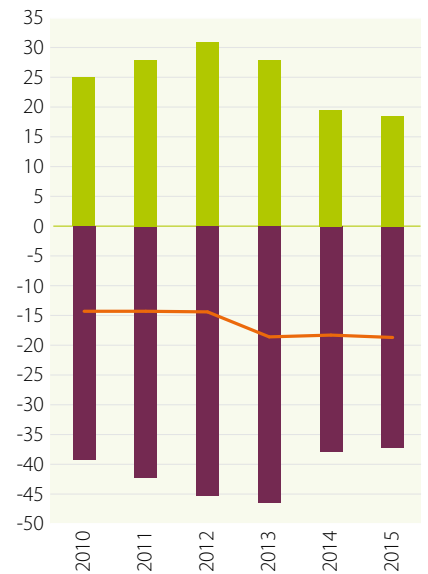
Bevölkerungsdienste



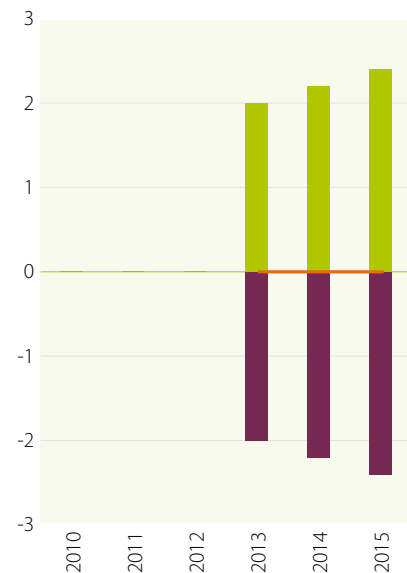
Gesellschaft



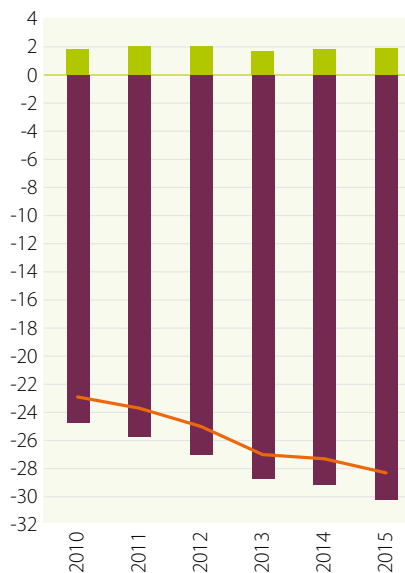
Sozialamt



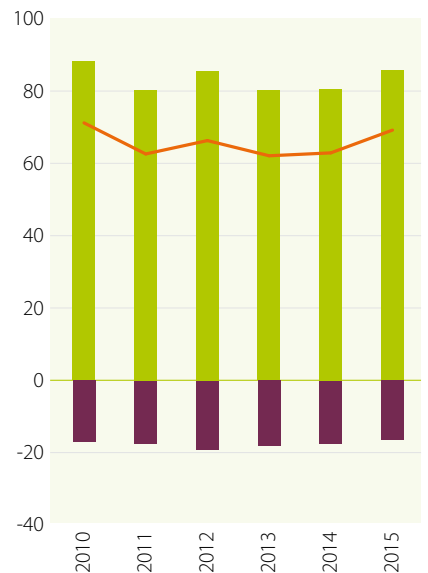
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

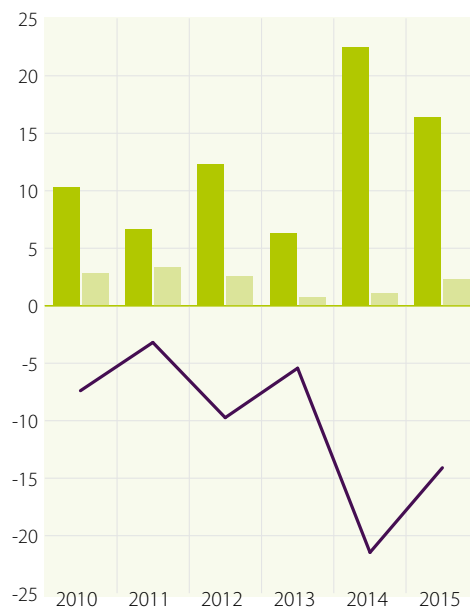


Finanzabteilung



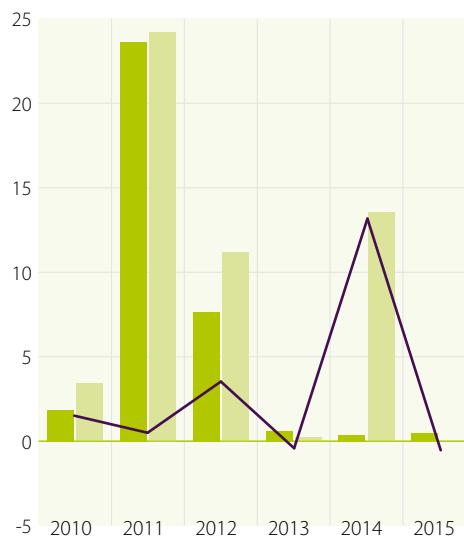
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Ausgaben		10,331	6,675	12,336	6,267	22,516	16,401
Einnahmen		2,842	3,345	2,525	0,719	1,090	2,271
Nettoinvestition		-7,489	-3,330	-9,811	-5,548	-21,426	-14,130



Investitionsrechnung Finanzvermögen

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Ausgaben		1,849	23,639	7,633	0,592	0,380	0,459
Einnahmen		3,424	24,209	11,215	0,251	13,550	0
Nettoveränderung		1,575	0,570	3,582	-0,341	13,170	-0,459



Kapitalflussrechnung

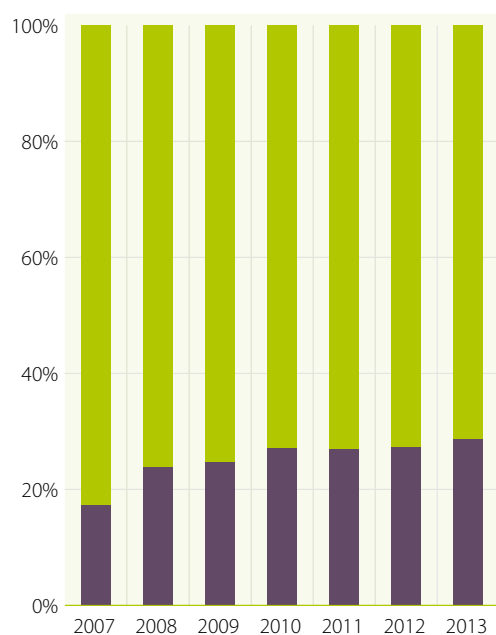
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	15,100	3,528	6,670	-3,568	-3,745	1,112
Abschreibungen	4,202	4,458	7,341	4,309	6,457	5,829
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	0,419	0,258	0,461	0,842	0,500	0,515
Cashflow	19,721	8,244	14,472	1,583	3,212	7,456
Investitionen Verwaltungsvermögen	-7,489	-3,330	-9,811	-5,548	-21,426	-14,130
Investitionen Finanzvermögen	1,575	0,569	3,582	-0,341	13,170	-0,459
Free Cashflow	13,807	5,483	8,243	-4,306	-5,044	-7,133

Strukturvergleich Bilanz

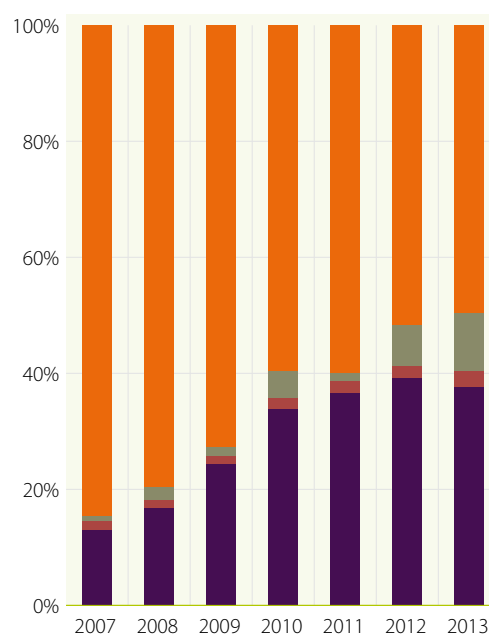
Aktiven	in Mio. CHF	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Finanzvermögen		156,860	142,829	126,924	120,452	118,957	123,196	118,013
Verwaltungsvermögen		32,740	44,784	41,531	44,818	43,690	46,161	47,400
Total		189,600	187,613	168,455	165,270	162,647	169,357	165,413

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				Voranschlag		Mittel
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
SFG	263	248	148	29	15	53	126
SFA	17	7	7	1	3	6	7
KDA	3	3	3	3	4	3	3
ZBA	0	-1	-1	-1	-1	-1	-1

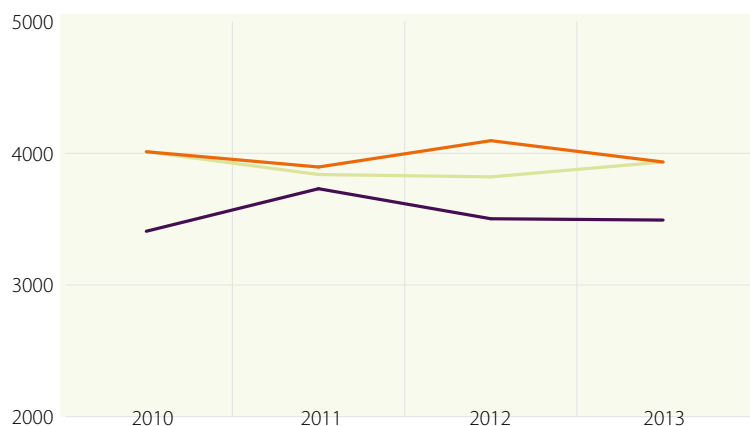
Steuerfüsse

in %	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	104	99	99	99	99	102
Ref. Kirche	9	9	9	9	8,5	8,5
Kath. Kirche	11	11	11	11	11	11

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2010	2011	2012	2013
Relative Steuerkraft Kanton	3'408	3'731	3'503	3'493
Eigene Relative Steuerkraft	4'012	3'896	4'096	3'934
* Eff. Steuerkraftabschöpfung	0	57	275	0
Eigene Relative Steuerkraft abzögl. eff. Steuerkraftabschöpfung	4'012	3'839	3'821	3'934

* 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.

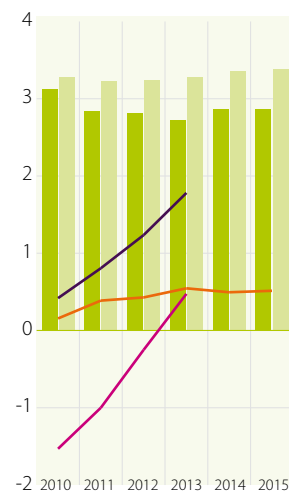
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Aufwand	3,126	2,845	2,812	2,729	2,870	2,868
Ertrag	3,282	3,232	3,240	3,275	3,365	3,382
Erfolg	0,156	0,387	0,428	0,546	0,495	0,514

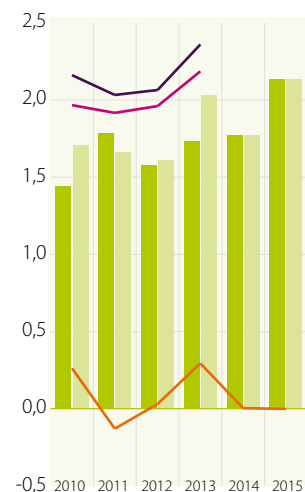
Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
	2010	2011	2012	2013
Finanzvermögen	0,035	0,022	0,020	0,474
Verwaltungsvermögen	1,950	1,806	1,486	1,307
Fremdkapital	1,566	1,022	0,271	0
Eigenkapital	0,419	0,806	1,235	1,781
Nettovermögen/-schuld	-1,531	-1,000	-0,251	0,474



Abfallbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Voranschlag	
	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Aufwand	1,442	1,786	1,577	1,732	1,767	2,132
Ertrag	1,705	1,658	1,609	2,027	1,772	2,132
Erfolg	0,263	-0,128	0,032	0,295	0,005	0

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



Herausgegeben von der Finanzabteilung
der Stadt Opfikon, Dezember 2014

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch