

Jahresrechnung 2017

Insgesamt weist die Jahresrechnung 2017 einen Ertragsüberschuss von CHF 15,4 Mio. (Voranschlag 2017: Aufwandüberschuss CHF 0,7 Mio.) vor. Im steuerfinanzierten Bereich resultiert ein Cashflow von CHF 23,7 Mio., die spezialfinanzierten Bereiche erzielen insgesamt einen Cashflow von CHF 2,7 Mio.

Das Rechnungsergebnis im Vergleich zum Voranschlag wird geprägt durch höhere Erträge bei den Quellensteuern (+5,3 Mio.) und den Grundstückgewinnsteuern (+10,4 Mio.). Tiefere Erträge als budgetiert resultieren bei den ordentlichen Steuern frühere Jahre (-1,5 Mio.) sowie den Steuerauscheidungen (-1,2 Mio.). Insgesamt liegen die Steuererträge um CHF 13,3 Mio. über dem Voranschlag. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2017 sowie einem angenommenen Kantonsmittel (entsprechend dem kantonalen Mittel 2016) resultiert für das Bemessungsjahr 2017 provisorisch eine Finanzausgleich-Ablieferung über CHF 8,13 Mio. im Jahr 2019. Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden.

Aufwandseitig fallen im Budgetvergleich die Nettoaufwandzunahme bei der Schule (+1,4 Mio.) sowie der höhere Aufwand bei der Abteilung Gesellschaft von CHF 0,9 Mio. (Pflegefianzierung) ins Gewicht. Im Sozialamt traf die budgetierte Steigerung in den Bereichen Zusatzleistungen AHV/IV sowie Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe nicht ein (Minderaufwand von CHF 2,5 Mio.).

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen wird im Budgetvergleich mit CHF 17,3 Mio. um rund CHF 11,3 Mio. unterschritten. Die ordentlichen Abschreibungen fallen somit investitionsbedingt um CHF 1,7 Mio. tiefer aus als geplant.

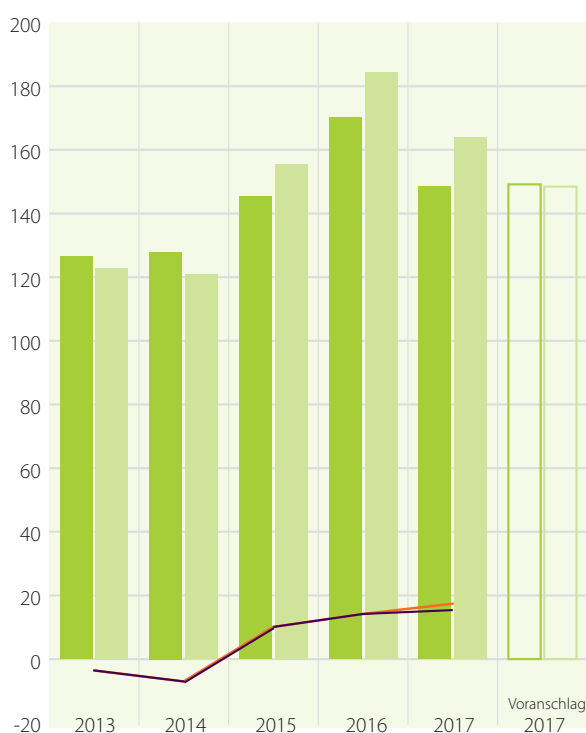
Valentin Perego, Finanzvorstand

Laufende Rechnung

| in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | | Voranschlag |
|------------------------------|----------------|---------|---------|---------|---------|-------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2017 |
| Aufwand | 126,458 | 127,915 | 145,449 | 170,175 | 148,382 | 149,167 |
| Ertrag | 122,890 | 120,889 | 155,557 | 184,359 | 163,780 | 148,457 |
| Gewinn/Verlust ¹⁻ | -3,568 | -7,026 | 10,108 | 14,184 | 15,398 | -0,710 |
| Gewinn/Verlust ²⁻ | -3,568 | -7,026 | 10,108 | 14,184 | 17,398 | 1,290 |

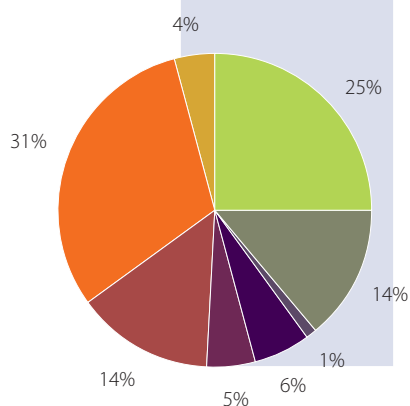
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen Gemeindegut

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

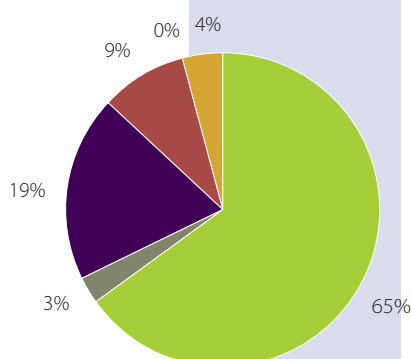


Laufende Rechnung – Artengliederung

| Aufwand | in Mio. CHF | Rechnung | Voranschlag | Rechnung |
|---|-------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2017 | 2017 | 2016 |
| Personalaufwand | | 37,113 | 35,941 | 36,062 |
| Sachaufwand | | 21,240 | 21,566 | 19,996 |
| Passivzinsen | | 0,799 | 0,799 | 1,136 |
| Abschreibungen | | 9,044 | 10,926 | 6,040 |
| Beiträge ohne Zweckbindung | | 7,570 | 7,200 | 7,047 |
| Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF | | 19,963 | 17,147 | 21,001 |
| Betriebs- und Defizitbeiträge | | 46,134 | 49,139 | 47,799 |
| Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge | | 6,519 | 6,449 | 31,094 |
| Total Aufwand | | 148,382 | 149,167 | 170,175 |

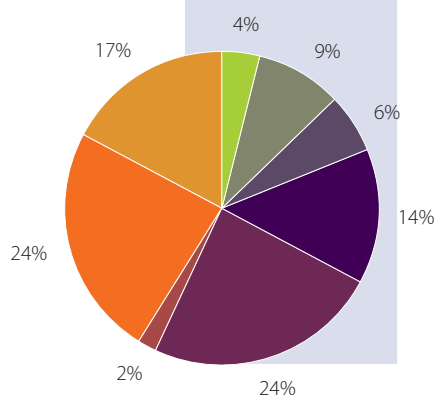


| Ertrag | in Mio. CHF | Rechnung | Voranschlag | Rechnung |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2017 | 2017 | 2016 |
| Steuern | | 105,934 | 93,144 | 99,063 |
| Vermögenserträge | | 4,142 | 2,719 | 5,655 |
| Gebühren, Entgelte | | 31,727 | 28,625 | 30,451 |
| Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen | | 15,372 | 17,342 | 17,865 |
| Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen | | 0,086 | 0,178 | 0,231 |
| Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge | | 6,519 | 6,449 | 31,094 |
| Total Ertrag | | 163,780 | 148,457 | 184,359 |

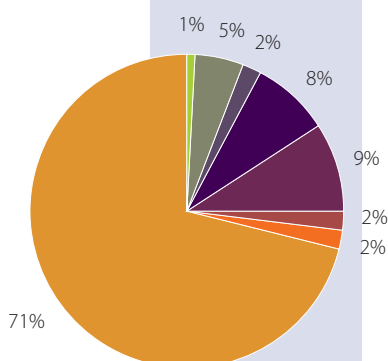


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

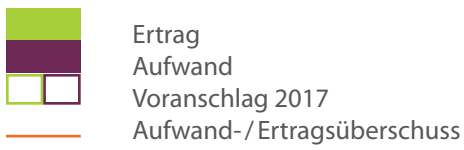
| Aufwand | in Mio. CHF | Rechnung | Voranschlag | Rechnung |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2017 | 2017 | 2016 |
| Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt | | 6,095 | 6,095 | 6,059 |
| Bau und Infrastruktur | | 13,066 | 11,530 | 14,528 |
| Bevölkerungsdienste | | 8,923 | 8,891 | 9,065 |
| Gesellschaft | | 21,275 | 19,856 | 19,609 |
| Sozialamt | | 35,210 | 39,391 | 38,015 |
| Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde | | 2,476 | 2,364 | 2,438 |
| Schule | | 35,720 | 34,225 | 33,745 |
| Finanzabteilung | | 25,617 | 26,815 | 46,716 |
| Total Aufwand | | 148,382 | 149,167 | 170,175 |



| Ertrag | in Mio. CHF | Rechnung | Voranschlag | Rechnung |
|--|-------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 2017 | 2017 | 2016 |
| Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt | | 2,188 | 1,792 | 2,079 |
| Bau und Infrastruktur | | 8,636 | 6,644 | 11,587 |
| Bevölkerungsdienste | | 3,144 | 2,699 | 2,744 |
| Gesellschaft | | 12,641 | 12,123 | 11,736 |
| Sozialamt | | 15,506 | 17,194 | 17,153 |
| Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde | | 2,476 | 2,364 | 2,438 |
| Schule | | 2,572 | 2,515 | 2,392 |
| Finanzabteilung | | 116,617 | 103,126 | 134,230 |
| Total Ertrag | | 163,780 | 148,457 | 184,359 |



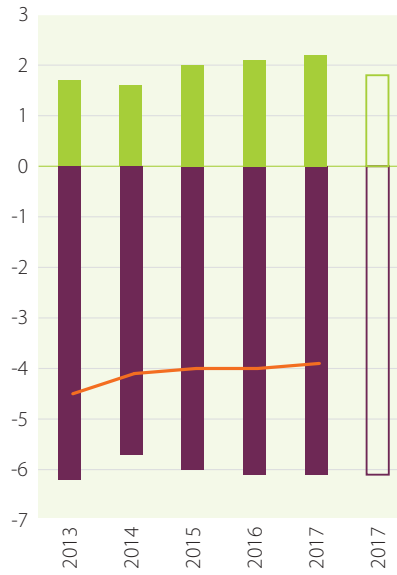
Vergleich der Abteilungen 2013 – 2017



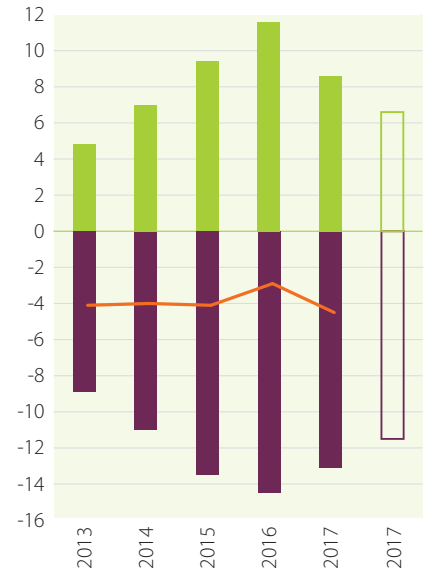
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 134 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

Präsidialabteilung



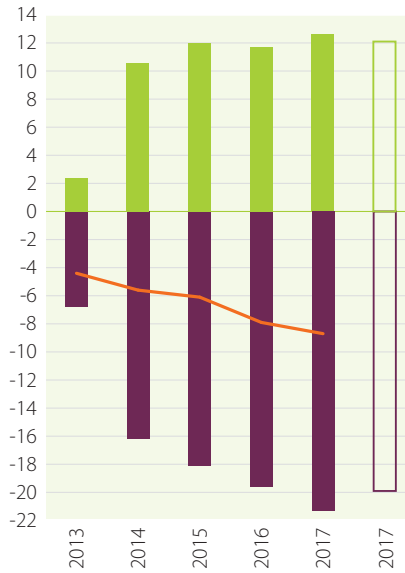
Bau und Infrastruktur



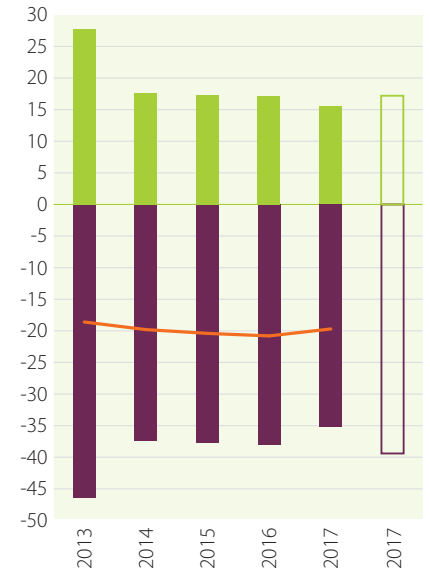
Bevölkerungsdienste



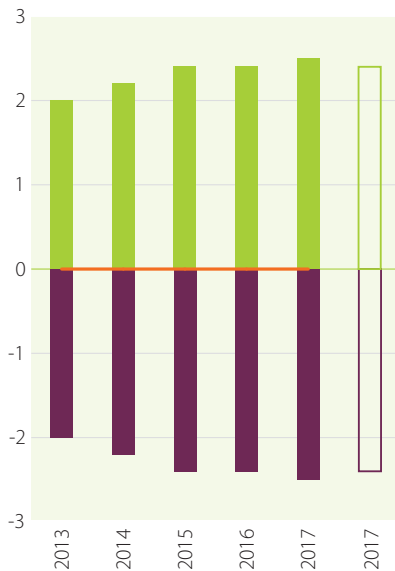
Gesellschaft



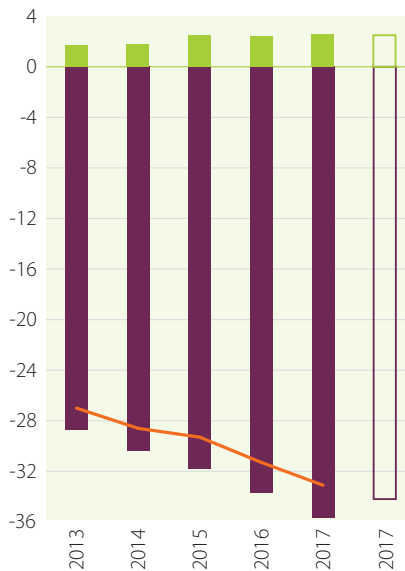
Sozialamt



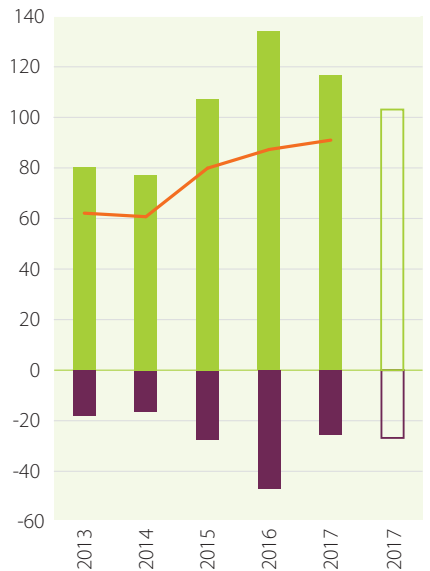
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

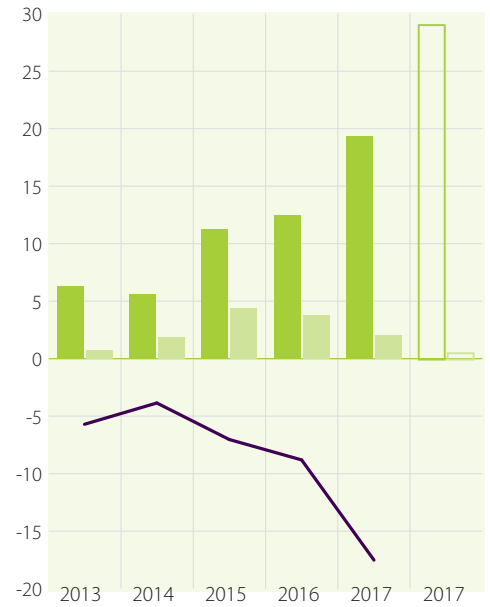


Finanzabteilung



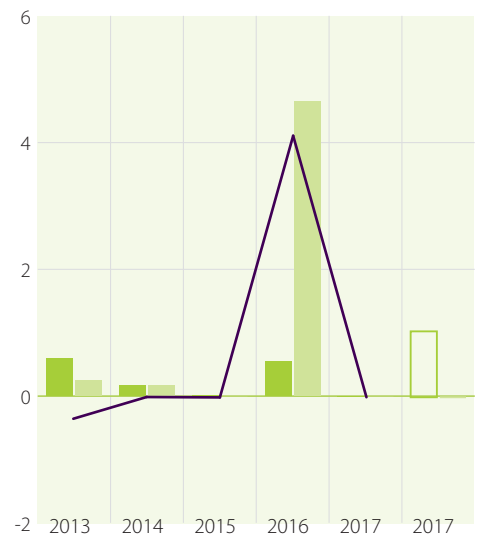
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

| | in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | | Voranschlag |
|------------------|-------------|----------------|--------|--------|--------|---------|-------------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2017 |
| Ausgaben | | 6,267 | 5,592 | 11,273 | 12,441 | 19,326 | 29,095 |
| Einnahmen | | 0,719 | 1,880 | 4,415 | 3,823 | 2,073 | 0,556 |
| Nettoinvestition | | -5,548 | -3,712 | -6,858 | -8,618 | -17,253 | -28,539 |



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

| | in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | | Voranschlag |
|------------------|-------------|----------------|-------|--------|-------|--------|-------------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2017 |
| Ausgaben | | 0,592 | 0,165 | 0,006 | 0,552 | 0,003 | 1,040 |
| Einnahmen | | 0,251 | 0,165 | 0 | 4,653 | 0 | 0 |
| Nettoveränderung | | -0,341 | 0 | -0,006 | 4,101 | -0,003 | -1,040 |



Kapitalflussrechnung

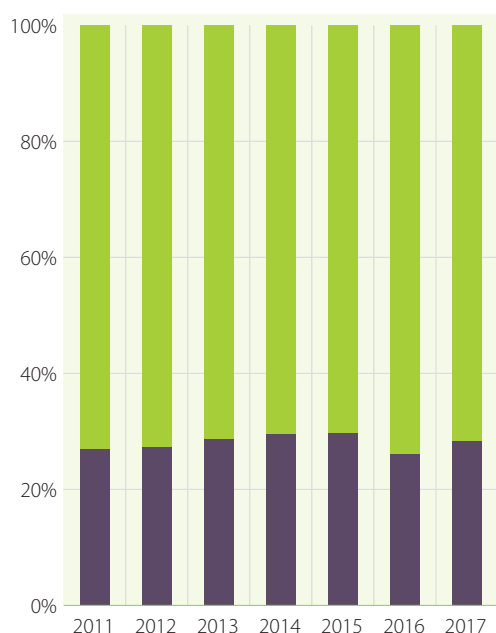
| in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | | Voranschlag |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2017 |
| Gewinn / Verlust Laufende Rechnung | -3,568 | -7,026 | 10,108 | 14,184 | 15,398 | -0,710 |
| Abschreibungen | 4,309 | 4,320 | 4,854 | 5,194 | 8,487 | 10,202 |
| Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen | 0,842 | 0,864 | 3,724 | 3,955 | 2,532 | -0,054 |
| Cashflow | 1,583 | -1,842 | 18,686 | 23,333 | 26,417 | 9,438 |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | -5,548 | -3,712 | -6,858 | -8,618 | -17,253 | -28,539 |
| Devestitionen Finanzvermögen | -0,341 | 0 | -0,006 | 4,101 | -0,003 | -1,040 |
| Free Cashflow | -4,306 | -5,554 | 11,822 | 18,816 | 9,161 | -20,141 |

Strukturvergleich Bilanz

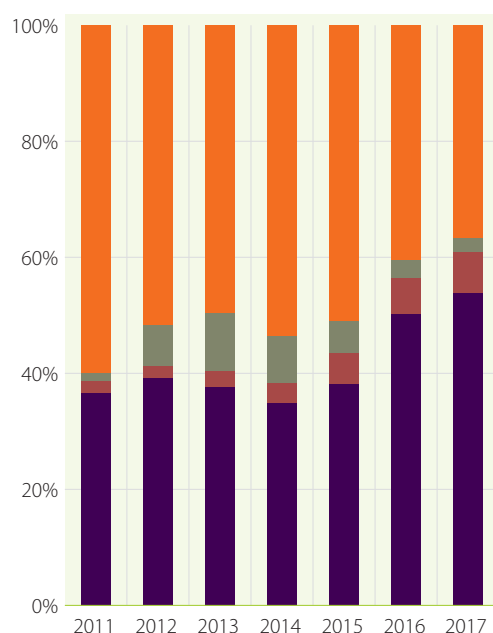
| Aktiven | in Mio. CHF | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Finanzvermögen | | 118,957 | 123,196 | 118,013 | 111,430 | 120,666 | 153,455 | 158,899 |
| Verwaltungsvermögen | | 43,690 | 46,161 | 47,400 | 46,791 | 50,817 | 54,241 | 63,007 |
| Total | | 162,647 | 169,357 | 165,413 | 158,221 | 171,483 | 207,696 | 221,906 |

| Passiven | in Mio. CHF | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Fremdkapital | | 97,459 | 87,638 | 82,196 | 84,766 | 87,432 | 84,173 | 81,310 |
| Verrechnungen | | 2,421 | 11,836 | 16,417 | 12,782 | 9,633 | 6,381 | 5,495 |
| Spezialfinanzierung | | 3,220 | 3,666 | 4,503 | 5,402 | 9,039 | 12,985 | 15,546 |
| Eigenkapital | | 59,547 | 66,217 | 62,297 | 55,271 | 65,379 | 104,157 | 119,555 |
| Total | | 162,647 | 169,357 | 165,413 | 158,221 | 171,483 | 207,696 | 221,906 |

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

| in % | Jahresrechnung | | | | | Vorans. | JR |
|------|----------------|------|------|------|------|---------|--------|
| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2017 | Mittel |
| SFG | 29 | -50 | 273 | 271 | 153 | 33 | 118 |
| SFA | 1 | -2 | 13 | 15 | 17 | 7 | 8 |
| KDA | 3 | 2 | 2 | 2 | 3 | 5 | 3 |
| ZBA | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 | -1 |

Steuerfüsse

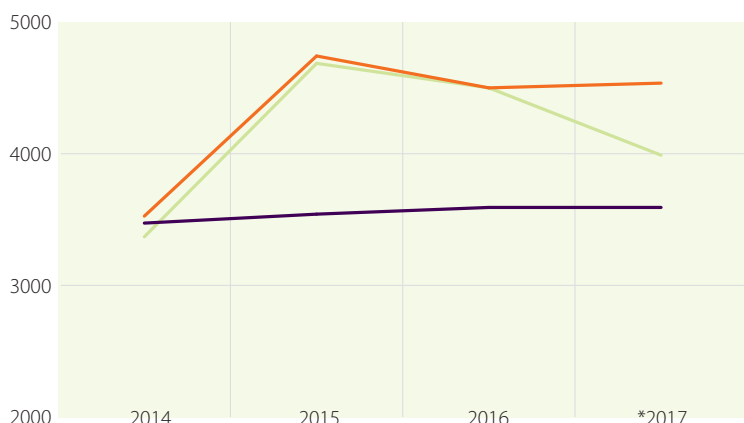
| in % | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------|------|------|------|------|------|------|
| Kanton | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| Stadt | 99 | 99 | 102 | 102 | 99 | 99 |
| Ref. Kirche | 9 | 8.5 | 8.5 | 8.5 | 8 | 8 |
| Kath. Kirche | 11 | 11 | 11 | 10 | 9 | 7 |

Kennzahlen Steuern

| in CHF pro Kopf | 2014 | 2015 | 2016 | *2017 |
|---|-------|-------|-------|-------|
| Relative Steuerkraft Kanton | 3'473 | 3'541 | 3'592 | 3'592 |
| Eigene Relative Steuerkraft | 3'526 | 4'742 | 4'500 | 4'536 |
| ** Eff. Steuerkraftabschöpfung | 157 | 56 | 0 | 547 |
| Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung | 3'369 | 4'686 | 4'500 | 3'989 |

* 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.

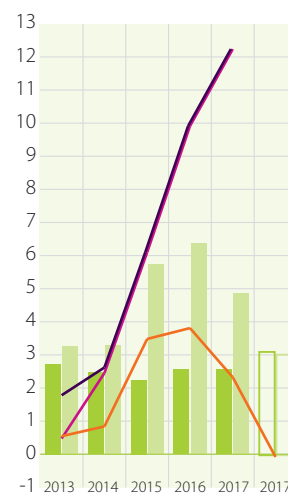
| | | |
|---------|--------------|--------------|
| | Verschuldung | Belastung |
| 0 – 2% | klein | erträglich |
| 2 – 5% | mittel | hoch |
| 5 – 8% | gross | sehr hoch |
| über 8% | überschuldet | kaum tragbar |

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

| | Laufende Rechnung in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | | Vorans. |
|---------|----------------------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|---------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2017 |
| Aufwand | | 2,729 | 2,466 | 2,242 | 2,560 | 2,552 | 3,120 |
| Ertrag | | 3,275 | 3,305 | 5,724 | 6,370 | 4,877 | 3,037 |
| Erfolg | | 0,546 | 0,839 | 3,482 | 3,810 | 2,325 | -0,083 |

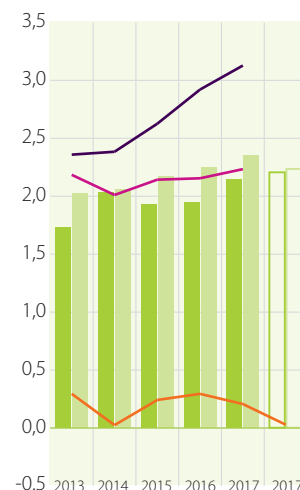
| | Bilanz in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------|-------|-------|-------|--------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Finanzvermögen | | 0,474 | 2,451 | 6,102 | 9,912 | 12,237 |
| Verwaltungsvermögen | | 1,307 | 0,169 | 0 | 0 | 0 |
| Fremdkapital | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eigenkapital | | 1,781 | 2,620 | 6,102 | 9,912 | 12,237 |
| Nettovermögen/-schuld | | 0,474 | 2,451 | 6,102 | 9,912 | 12,237 |



Abfallbeseitigung

| | Laufende Rechnung in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | | Vorans. |
|---------|----------------------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|---------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2017 |
| Aufwand | | 1,732 | 2,036 | 1,927 | 1,949 | 2,146 | 2,204 |
| Ertrag | | 2,027 | 2,061 | 2,169 | 2,244 | 2,353 | 2,233 |
| Erfolg | | 0,295 | 0,025 | 0,242 | 0,295 | 0,207 | 0,029 |

| | Bilanz in Mio. CHF | Jahresrechnung | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Finanzvermögen | | 2,185 | 2,011 | 2,143 | 2,155 | 2,234 |
| Verwaltungsvermögen | | 0,174 | 0,373 | 0,483 | 0,766 | 0,894 |
| Fremdkapital | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eigenkapital | | 2,359 | 2,384 | 2,626 | 2,921 | 3,128 |
| Nettovermögen/-schuld | | 2,185 | 2,011 | 2,143 | 2,155 | 2,234 |



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, März 2018

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch