

# Budget 2020

Per 1. Januar 2019 wurde im Kanton Zürich die Einführung des neuen Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) vorgeschrieben. Dies hat vor allem in der Bilanz und im Abschreibungsregime spürbare Auswirkungen. Die Abschreibungen werden nicht mehr zentral verbucht, sondern den betreffenden Institutionen zugewiesen. Infolge unterschiedlicher Nutzungsdauern werden die Abschreibungen zudem in mehrere Anlagekategorien unterteilt.

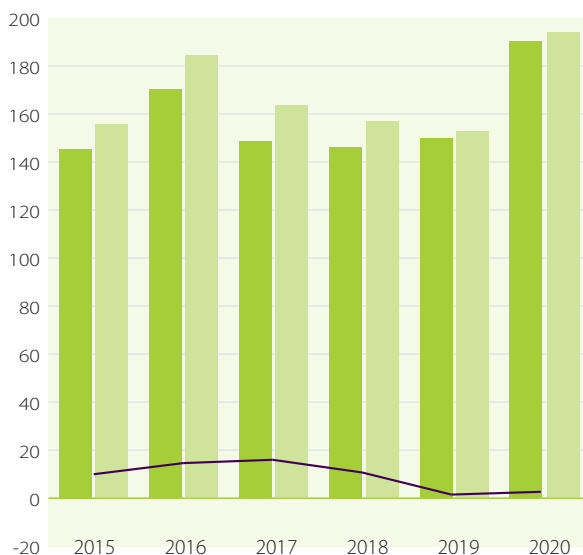
Im Vergleich der Budgets 2019 und 2020 ist von höheren Steuererträgen bei den ordentlichen Steuern juristischer Personen des Rechnungsjahres (+ 5 Mio.) auszugehen. Bei den Steuern juristischer Personen aus früheren Jahren wird ein einmaliger, enorm hoher Ertrag eingestellt (+ 27,8 Mio.). Dieser resultiert aus einem 2017 erfolgten Wegzug ins Ausland. In der Abteilung Bau und Infrastruktur ist die endgültige Zahlung der Abgeltung der Energie 360° AG für die Ablösung des alten Vertrags über die Gasversorgung budgetiert (+ 4 Mio.). In der Schule wird mit einer stetigen Steigerung der Anzahl Klassen gerechnet. Im Bereich der Pflegefinanzierung wird eine weitere starke Zunahme der Kosten erwartet. Im Bereich Finanzausgleich sind Rückstellungen von CHF 26,2 Mio. eingestellt. Das Budget 2020 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 3,7 Mio. aus. In der Gesamtrechnung (inkl. Abwasser/Abfall) kann das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen von CHF 54,4 Mio. durch den resultierenden Cash Flow (CHF 12,4 Mio.) bei Weitem nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden (Selbstfinanzierungsgrad 23%).

Gemäss Finanzplan für die Jahre 2019–2023 werden die Steuererträge weiterhin auf hohem Niveau leicht steigend prognostiziert. In der Planperiode werden ab 2021 klar defizitäre Rechnungsergebnisse sowie durchgehend zu geringe Cash Flows erwartet. Bis 2023 wird eine hohe Nettoschuld von über CHF 76 Mio. erwartet. Gleichzeitig führt ein hoher Investitionsbedarf zu einer markanten Erhöhung des Verwaltungsvermögens und damit der Abschreibungen. Der für 2019 neu festgesetzte Steuerfuss von 94% bleibt trotz schlechteren Aussichten unverändert.

Valentin Peregó, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

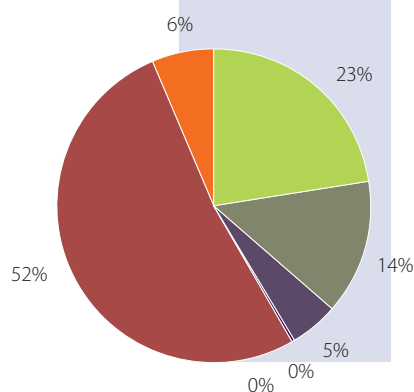
## Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aufwand	145,449	170,175	148,382	146,225	149,909	190,083
Ertrag	155,557	184,359	163,780	156,985	152,566	193,766
Gewinn / Verlust	10,108	14,184	15,398	10,760	2,657	3,683

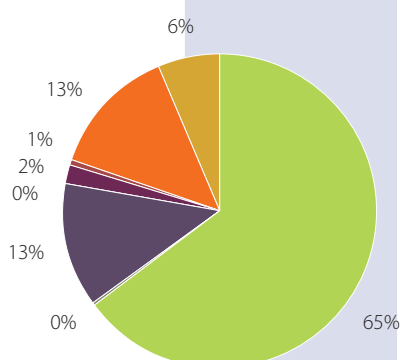


## Erfolgsrechnung – Sachgruppen

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2020	2019	2018
Personalaufwand	43,055	39,361		38,525
Sach- und übriger Betriebsaufwand	26,250	24,168		22,370
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9,624	8,968		8,473
Finanzaufwand	0,722	0,687		0,755
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0,047	0,006		3,522
Transferaufwand	98,348	69,621		65,339
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	12,037	7,098		7,241
<b>Total Aufwand</b>	<b>190,083</b>	<b>149,909</b>		<b>146,225</b>

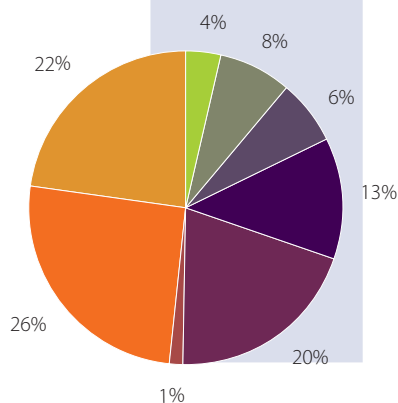


Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2020	2019	2018
Fiskalertrag	125,881	95,672		95,659
Regalien und Konzessionen	0,078	0,114		0,124
Entgelte	25,191	20,371		22,447
Verschiedene Erträge	0,038	0,003		0,000
Finanzertrag	3,659	3,343		6,813
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0,998	0,713		0,000
Transferertrag	25,884	25,252		24,701
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge	12,037	7,098		7,241
<b>Total Ertrag</b>	<b>193,766</b>	<b>152,566</b>		<b>156,985</b>

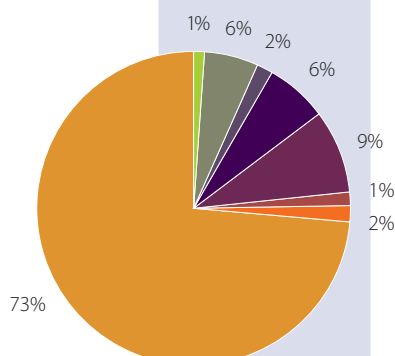


## Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2020	2019	2018
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betriebsamt	6,912	6,473	6,369	
Bau und Infrastruktur	14,698	12,360	14,432	
Bevölkerungsdienste	12,297	8,953	8,945	
Gesellschaft	23,833	21,845	21,188	
Sozialamt	38,085	37,409	35,464	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,524	2,496	2,522	
Schule	48,930	41,002	38,723	
Finanzabteilung	42,804	19,371	18,582	
Total Aufwand	190,083	149,909	146,225	



Ertrag	in Mio. CHF	Budget		Rechnung
		2020	2019	2018
Legislative/Exekutive, Präsidialabteilung, Stadtammann- und Betriebsamt	2,227	2,092	2,400	
Bau und Infrastruktur	11,116	7,084	10,218	
Bevölkerungsdienste	3,016	2,421	2,898	
Gesellschaft	12,589	12,467	11,676	
Sozialamt	16,655	16,757	16,037	
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	2,524	2,496	2,522	
Schule	3,198	2,862	2,646	
Finanzabteilung	142,441	106,387	108,588	
Total Ertrag	193,766	152,566	156,985	



Vergleich der Abteilungen 2015 – 2020

- Ertrag
- Aufwand
- Aufwand- / Ertragsüberschuss

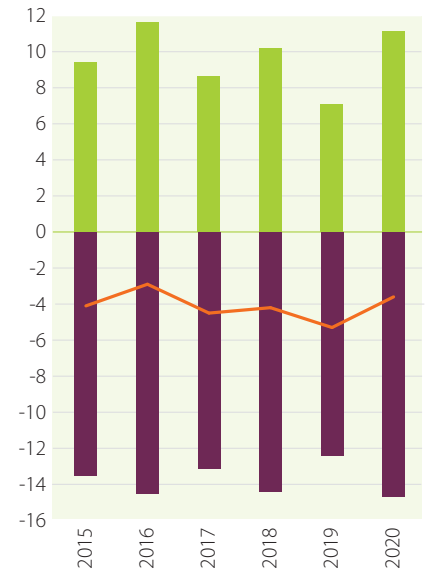
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 134 Mio. Franken – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. Franken angegeben.

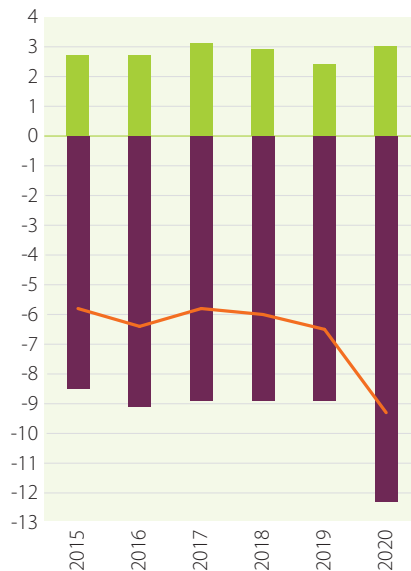
Präsidialabteilung



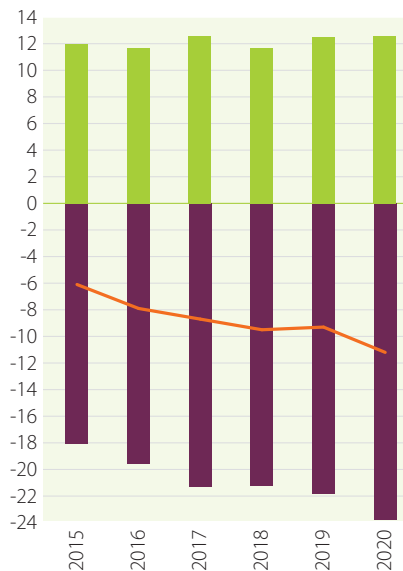
Bau und Infrastruktur



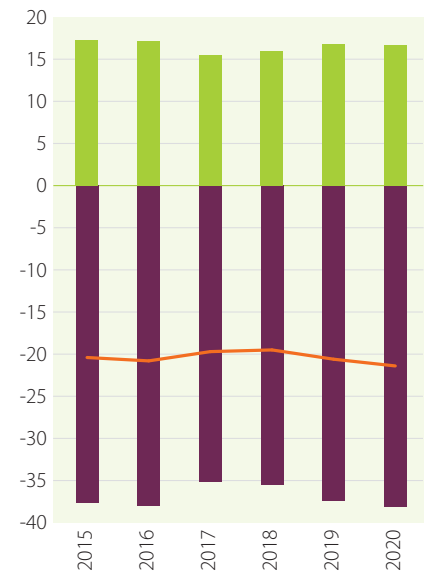
Bevölkerungsdienste



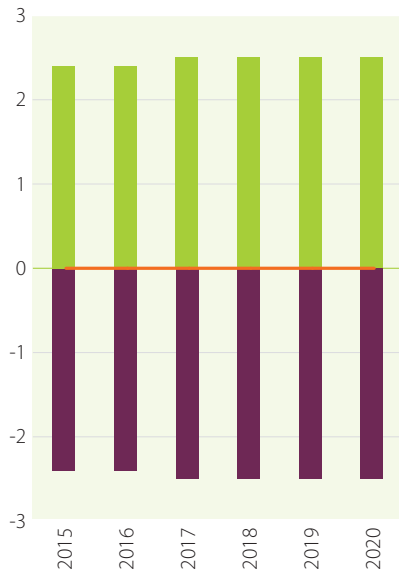
Gesellschaft



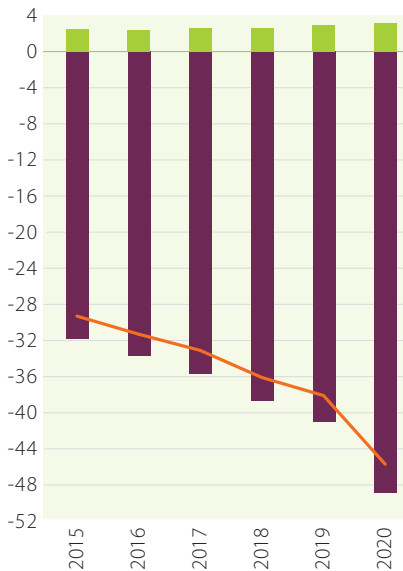
Sozialamt



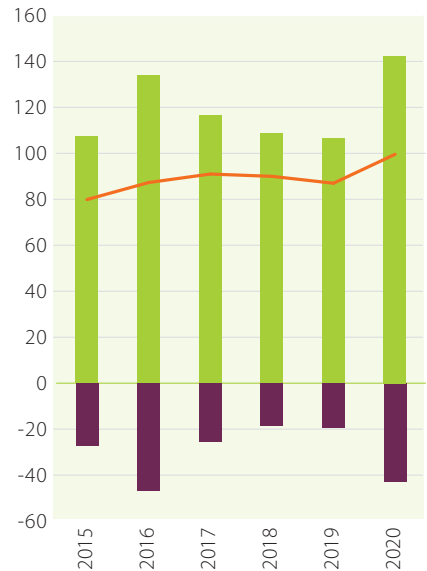
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

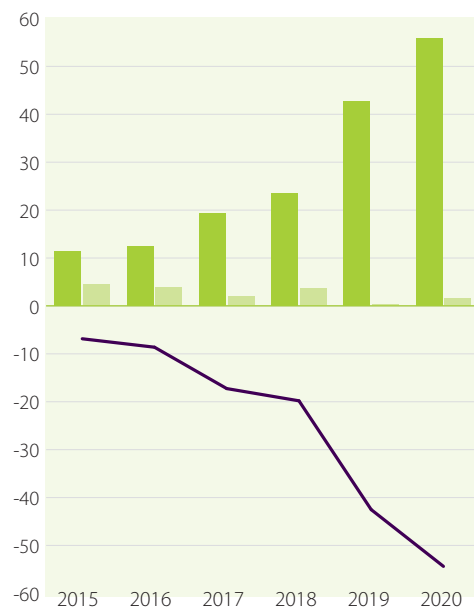


Finanzabteilung



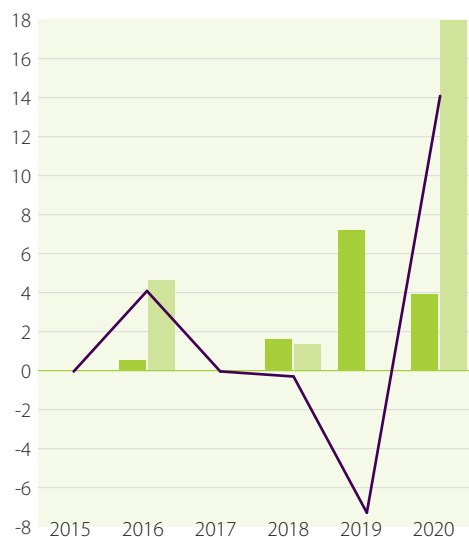
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ausgaben		11,273	12,441	19,326	23,382	42,753	55,827
Einnahmen		4,415	3,823	2,073	3,574	0,231	1,461
Nettoinvestition		-6,858	-8,618	-17,253	-19,808	-42,522	-54,366



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ausgaben		0,006	0,552	0,003	1,619	7,210	3,900
Einnahmen		0	4,653	0	1,356	0	17,950
Nettoveränderung		-0,006	4,101	-0,003	-0,263	-7,210	14,050



## Kapitalflussrechnung

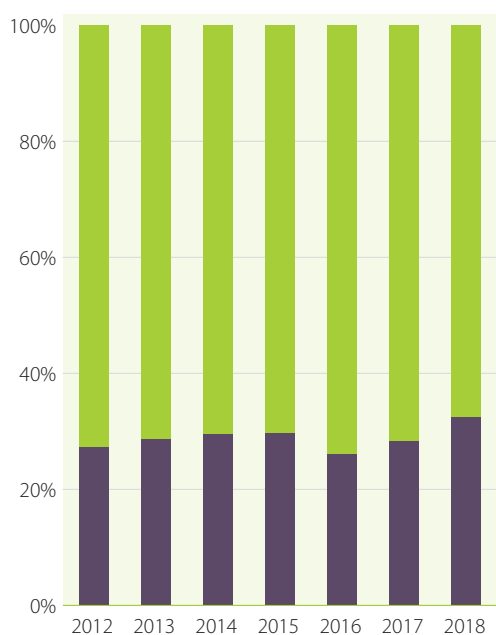
in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	10,108	14,184	15,398	10,760	2,657	3,683
Abschreibungen	4,854	5,194	8,487	7,596	8,968	9,624
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	3,724	3,955	2,532	3,522	-0,698	-0,954
<b>Cashflow</b>	<b>18,686</b>	<b>23,333</b>	<b>26,417</b>	<b>21,878</b>	<b>10,927</b>	<b>12,353</b>
Investitionen Verwaltungsvermögen	-6,858	-8,618	-17,253	-19,808	-42,522	-54,366
Investitionen Finanzvermögen	-0,006	4,101	-0,003	-0,263	-7,210	14,050
<b>Free Cashflow</b>	<b>11,822</b>	<b>18,816</b>	<b>9,161</b>	<b>1,807</b>	<b>-38,805</b>	<b>-27,963</b>

## Strukturvergleich Bilanz

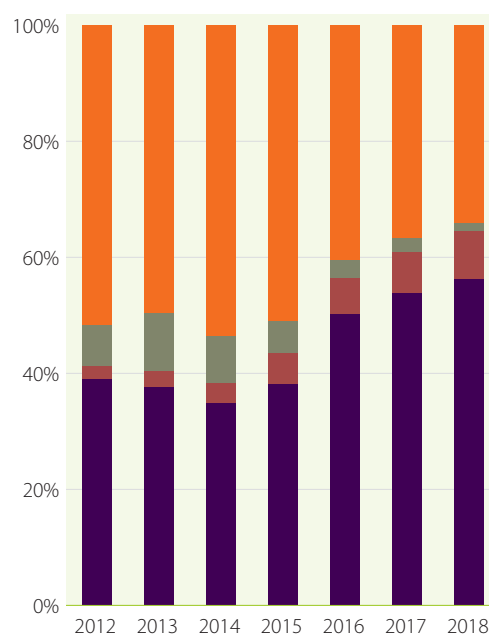
Aktiven	in Mio. CHF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Finanzvermögen		123,196	118,013	111,430	120,666	153,455	158,899	156,438
Verwaltungsvermögen		46,161	47,400	46,791	50,817	54,241	63,007	75,220
Total		169,357	165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658

Passiven	in Mio. CHF	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fremdkapital		87,638	82,196	84,766	87,432	84,173	81,310	78,929
Verrechnungen		11,836	16,417	12,782	9,633	6,381	5,495	3,345
Spezialfinanzierung		3,666	4,503	5,402	9,039	12,985	15,546	19,069
Eigenkapital		66,217	62,297	55,271	65,379	104,157	119,555	130,315
Total		169,357	165,413	158,221	171,483	207,696	221,906	231,658

Aktiven



Passiven



## Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung				Budget		Mittel
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
SFG	273	271	153	110	26	23	143
SFA	13	15	17	15	8	7	12

### 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.

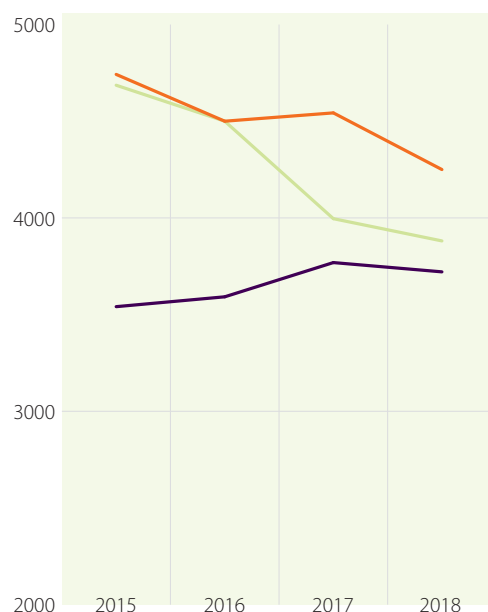
bis 0%                    nicht vorhanden  
 0 – 10%                schwach  
 10 – 20%              mittel  
 über 20%              gut, anzustreben

## Steuerfüsse

in %	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	102	102	99	99	94	94
Ref. Kirche	8,5	8,5	8	8	8	8
Kath. Kirche	11	10	9	7	7	7

## Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2015	2016	2017	2018
Relative Steuerkraft Kanton	3'541	3'592	3'769	3'721
Eigene Relative Steuerkraft	4'742	4'500	4'543	4'250
Eff. Steuerkraftabschöpfung	56	0	547	369
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	4'686	4'500	3'996	3'881

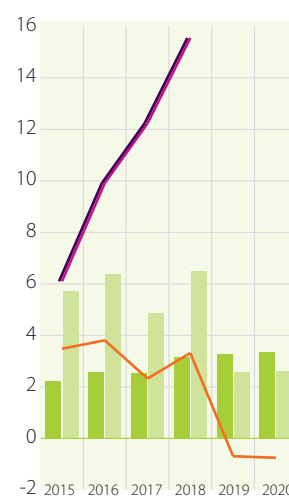


## Gemeindebetriebe

## Abwasserbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aufwand		2,242	2,560	2,552	3,178	3,260	3,349
Ertrag		5,724	6,370	4,877	6,493	2,568	2,597
Erfolg		3,482	3,810	2,325	3,315	-0,692	-0,752

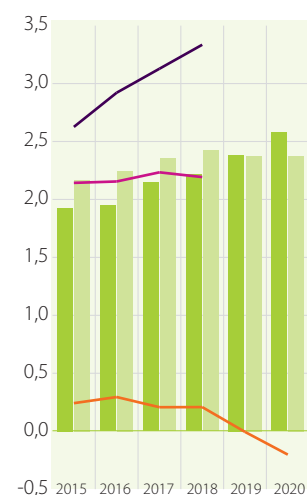
	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2015	2016	2017	2018
Finanzvermögen		6,102	9,912	12,237	15,552
Verwaltungsvermögen		0	0	0	0
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		6,102	9,912	12,237	15,552
Nettovermögen/-schuld		6,102	9,912	12,237	15,552



## Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				Budget	
		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Aufwand		1,927	1,949	2,146	2,213	2,382	2,576
Ertrag		2,169	2,244	2,353	2,421	2,376	2,374
Erfolg		0,242	0,295	0,207	0,208	-0,006	-0,202

	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung			
		2015	2016	2017	2018
Finanzvermögen		2,143	2,155	2,234	2,193
Verwaltungsvermögen		0,483	0,766	0,894	1,142
Fremdkapital		0	0	0	0
Eigenkapital		2,626	2,921	3,128	3,335
Nettovermögen/-schuld		2,143	2,155	2,234	2,193



Herausgegeben von der  
Abteilung Finanzen und Liegenschaften  
der Stadt Opfikon, Dezember 2019

Telefon 044 829 82 30  
www.opfikon.ch