

Jahresrechnung 2020

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 13,6 Mio. ab. Das vom Gemeinderat genehmigte Budget sah einen Ertragsüberschuss von CHF 3,7 Mio. vor. Insgesamt resultiert ein Cashflow von CHF 22,6 Mio.

Im Berichtsjahr werden im Vergleich zum Budget Mehrerträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (0,7 Mio.) ausgewiesen. Höhere Erträge resultieren auch bei den Grundstückgewinnsteuern (2,3 Mio.) und bei den Steuerauscheidungen (2,9 Mio.). Hingegen werden tiefere Erträge bei den Quellensteuern (6,0 Mio.) verbucht.

Ergebnisrelevant sind die Nettoaufwandabnahmen bei der Schule (0,9 Mio.) sowie bei den Abteilungen Gesellschaft (0,9 Mio.) und Bevölkerungsdienste (1,4 Mio.). Im Budgetvergleich fällt der höhere Aufwand für die Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (0,8 Mio.) ins Gewicht.

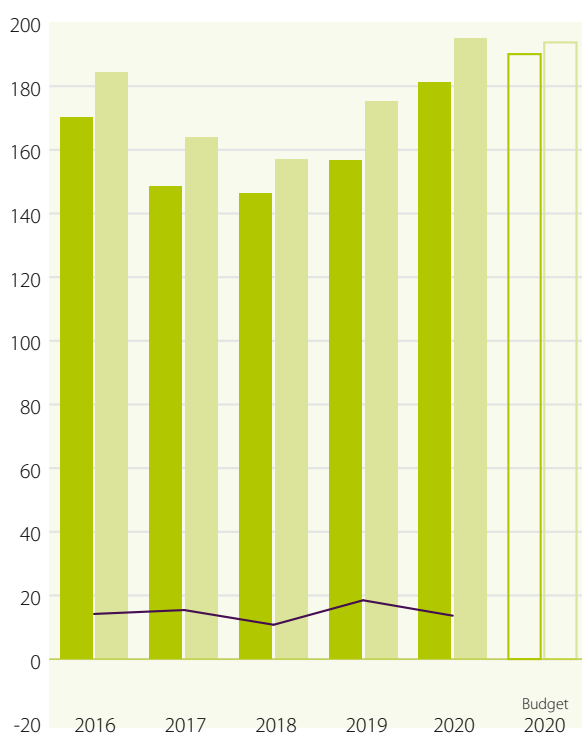
Weitere massgebliche Abweichungen entstehen beim Finanzausgleich sowie aufgrund eines Buchgewinns. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2020 sowie einem durch das Gemeindeamt des Kantons Zürich geschätzten Kantonsmittel resultiert eine provisorisch berechnete und im Jahr 2022 fällige Ablieferung von CHF 21,7 Mio. (Budget 2020: CHF 26,2 Mio.) Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden. Die Parzellierung betreffend das im Baurecht vollzogene Verkaufsgeschäft an der Dorfstrasse hat eine Neubewertung der im Besitz der Stadt Opfikon verbleibenden Grundstücke und eine damit verbundene Anpassung des Marktwertes (1,9 Mio.) zur Folge.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen wird im Vergleich zum Budget 2020 (54,4 Mio.) mit CHF 51,8 Mio. um rund CHF 2,6 Mio. unterschritten.

Valentin Perego, Finanzvorstand

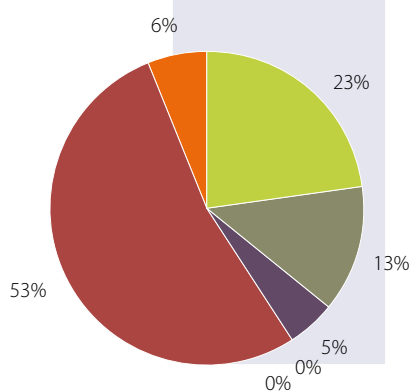
Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2016	2017	2018	2019	2020	2020
Aufwand	170,175	148,382	146,225	156,725	181,270	190,083
Ertrag	184,359	163,780	156,985	175,202	194,903	193,766
Gewinn/Verlust	14,184	15,398	10,760	18,477	13,633	3,683

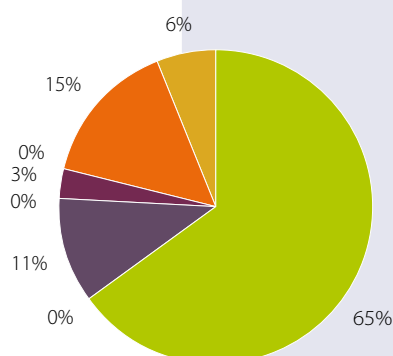


Erfolgsrechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2020	2020	2019
Personalaufwand		41,216	43,055	39,285
Sach- und übriger Betriebsaufwand		23,503	26,250	22,764
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		8,952	9,624	7,437
Finanzaufwand		0,671	0,722	0,657
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0,011	0,047	0,268
Transferaufwand		95,200	98,348	75,650
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		11,717	12,037	10,664
Total Aufwand		181,270	190,083	156,725

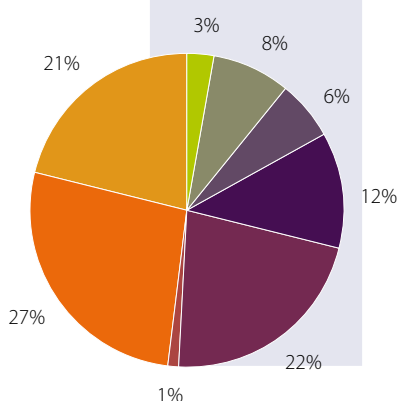


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2020	2020	2019
Fiskalertrag		125,983	125,881	114,971
Regalien und Konzessionen		0,077	0,078	0,107
Entgelte		20,610	25,191	21,050
Verschiedene Erträge		0,003	0,038	0,040
Finanzertrag		6,323	3,659	3,515
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0,256	0,998	0,130
Transferertrag		29,934	25,884	24,725
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		11,717	12,037	10,664
Total Ertrag		194,903	193,766	175,202

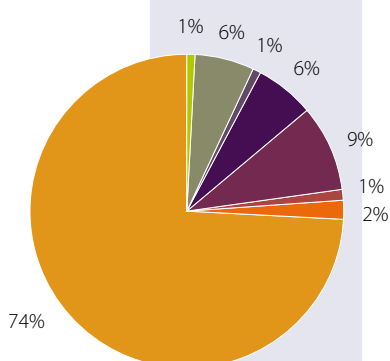


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2020	2020	2019
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		6,153	6,912	6,672
Bau und Infrastruktur		13,975	14,698	13,098
Bevölkerungsdienste		10,590	12,297	9,127
Gesellschaft		21,988	23,833	22,237
Sozialamt		39,406	38,085	37,867
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,536	2,524	2,518
Schule		47,822	48,930	44,600
Finanzabteilung		38,800	42,804	20,606
Total Aufwand		181,270	190,083	156,725



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2020	2020	2019
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadtmann- und Betreibungsamt		2,136	2,227	2,478
Bau und Infrastruktur		10,941	11,116	7,161
Bevölkerungsdienste		2,704	3,016	2,720
Gesellschaft		11,641	12,589	11,469
Sozialamt		16,833	16,655	16,403
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,536	2,524	2,518
Schule		3,033	3,198	3,142
Finanzabteilung		145,079	142,441	129,311
Total Ertrag		194,903	193,766	175,202



Vergleich der Abteilungen 2016 – 2020

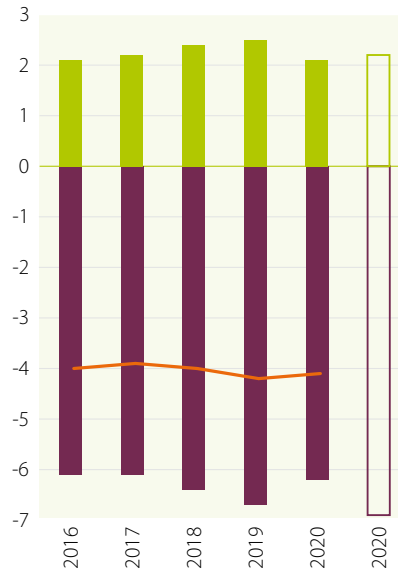


Ertrag
Aufwand
Budget 2020
Aufwand-/Ertragsüberschuss

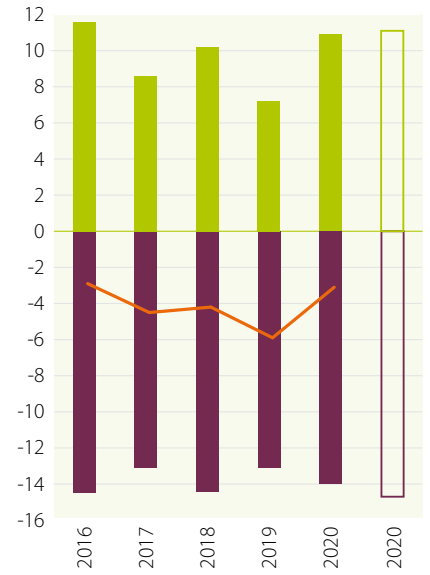
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 145 Mio. CHF – werden verschiedene Skalen angewendet.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

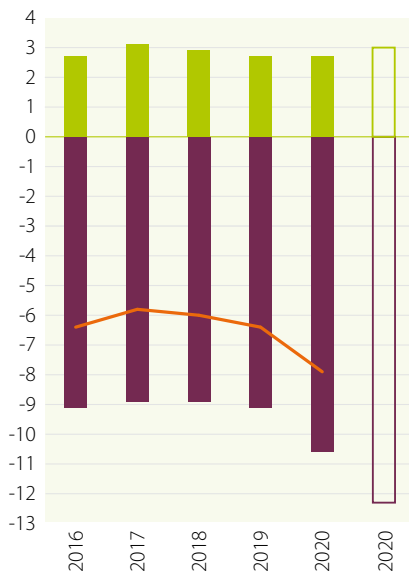
Präsidentialabteilung



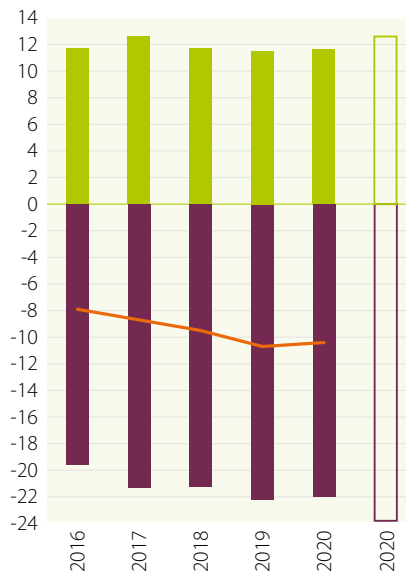
Bau und Infrastruktur



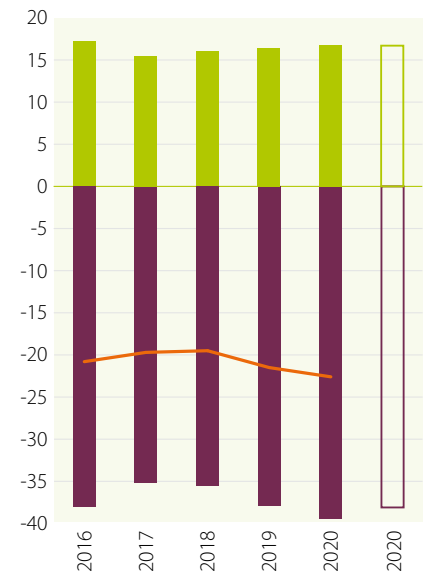
Bevölkerungsdienste



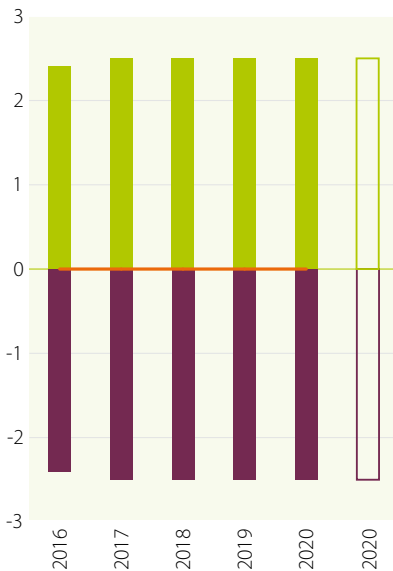
Gesellschaft



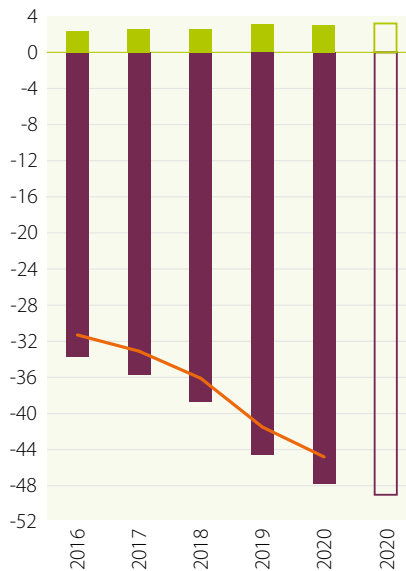
Sozialamt



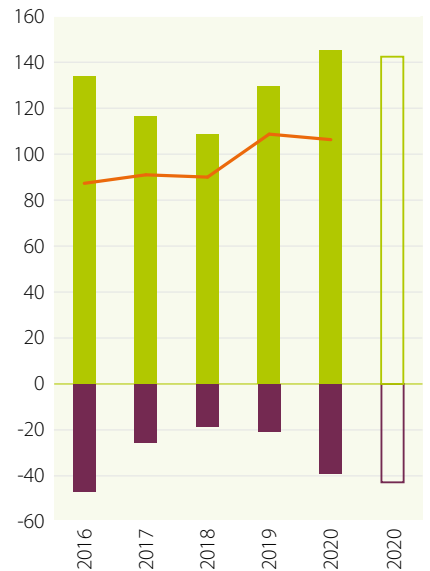
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule

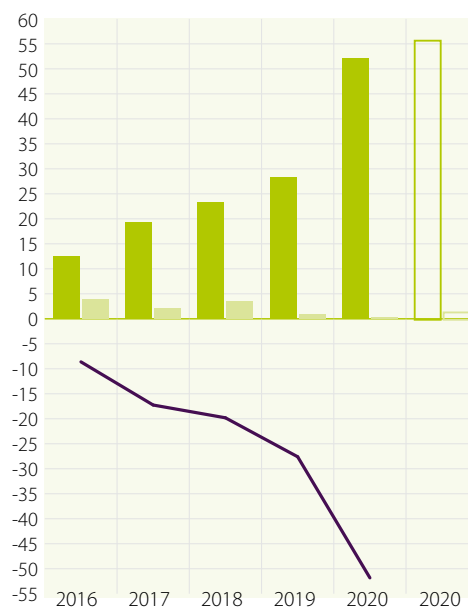


Finanzabteilung



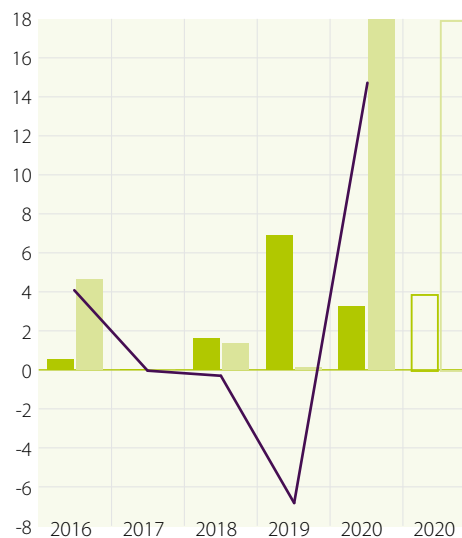
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2016	2017	2018	2019	2020	2020
Ausgaben		12,441	19,326	23,382	28,403	52,111	55,827
Einnahmen		3,823	2,073	3,574	0,801	0,284	1,461
Nettoinvestition		-8,618	-17,253	-19,808	-27,602	-51,827	-54,366



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2016	2017	2018	2019	2020	2020
Ausgaben		0,552	0,003	1,619	6,887	3,276	3,900
Einnahmen		4,653	0	1,356	0,133	17,959	17,950
Nettoveränderung		4,101	-0,003	-0,263	-6,754	14,683	14,050



Geldflussrechnung

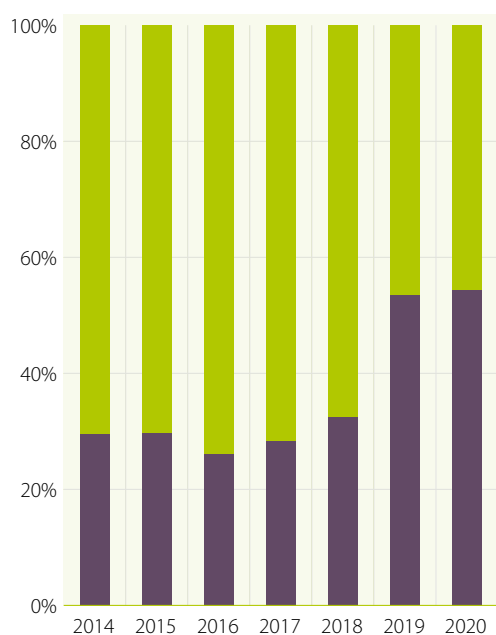
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2016	2017	2018	2019	2020	2020
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	14,184	15,398	10,760	18,477	13,633	3,683
Abschreibungen	5,194	8,487	7,596	7,437	9,239	9,624
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	3,955	2,532	3,522	0,138	-0,245	-0,954
Cashflow	23,333	26,417	21,878	26,052	22,627	12,353
Investitionen Verwaltungsvermögen	-8,618	-17,253	-19,808	-27,602	-51,827	-54,366
Devestitionen Finanzvermögen	4,101	-0,003	-0,263	-6,754	14,683	14,050
Free Cashflow	18,816	9,161	1,807	-8,304	-14,517	-27,963

Strukturvergleich Bilanz

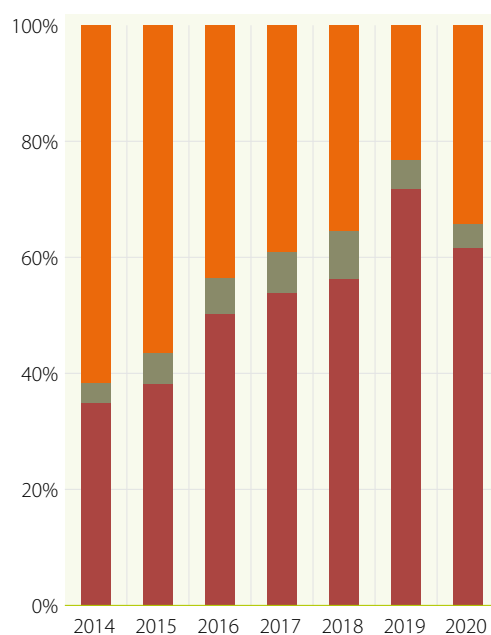
Aktiven	in Mio. CHF	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Finanzvermögen		111,430	120,666	153,455	158,899	156,438	144,434	174,660
Verwaltungsvermögen		46,791	50,817	54,241	63,007	75,220	165,517	208,140
Total		158,221	171,483	207,696	221,906	231,658	309,951	382,800

Passiven	in Mio. CHF	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fremdkapital		97,548	97,065	90,554	86,805	82,274	72,064	131,520
Zweckgeb. Eigenkapital		5,402	9,039	12,985	15,546	19,069	15,654	15,414
Zweckfreies Eigenkapital		55,271	65,379	104,157	119,555	130,315	222,233	235,866
Total		158,221	171,483	207,696	221,906	231,658	309,951	382,800

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					
	2016	2017	2018	2019	2020	Mittel
SFG	271	153	110	94	44	135
SFA	15	17	15	16	12	15
KDA	2	3	4	4	5	4
ZBA	-1	-1	-1	0	0	-1

Steuerfüsse

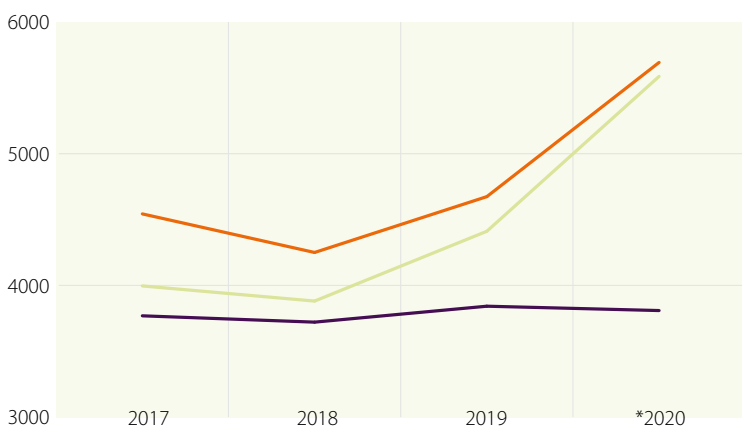
in %	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	102	99	99	94	94	94
Ref. Kirche	8,5	8	8	8	8	8
Kath. Kirche	10	9	7	7	7	7

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2017	2018	2019	*2020
Relative Steuerkraft Kanton	3'769	3'721	3'842	3'809
Eigene Relative Steuerkraft	4'543	4'250	4'674	5'693
** Eff. Steuerkraftabschöpfung	547	369	263	106
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	3'996	3'881	4'411	5'587

* 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

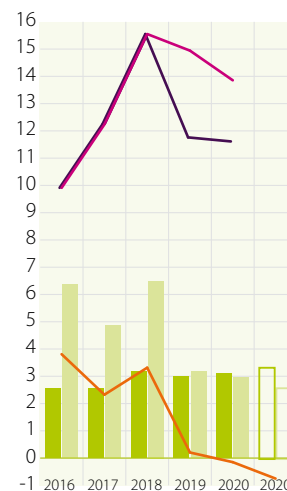
Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet wurde bzw. wird.

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

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

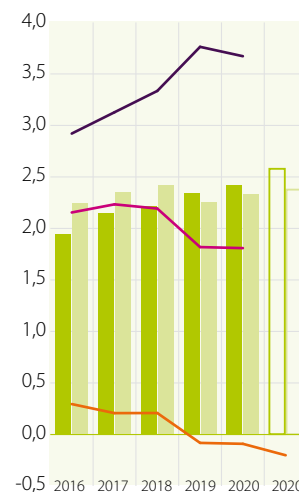
	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2016	2017	2018	2019	2020	2020
Aufwand		2,560	2,552	3,178	2,983	3,116	3,349
Ertrag		6,370	4,877	6,493	3,188	2,967	2,597
Erfolg		3,810	2,325	3,315	0,205	-0,149	-0,752



	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2016	2017	2018	2019	2020
Finanzvermögen		9,912	12,237	15,552	14,943	13,855
Verwaltungsvermögen		0	0	0	-3,182	-2,242
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		9,912	12,237	15,552	11,761	11,613
Nettovermögen/-schuld		9,912	12,237	15,552	14,943	13,855

Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2016	2017	2018	2019	2020	2020
Aufwand		1,949	2,146	2,213	2,343	2,426	2,576
Ertrag		2,244	2,353	2,421	2,261	2,335	2,374
Erfolg		0,295	0,207	0,208	-0,082	-0,091	-0,202



Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, März 2021

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch