

Jahresrechnung 2023

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 8,4 Mio. ab. Das vom Gemeinderat genehmigte Budget sah einen Aufwandüberschuss von CHF 6,8 Mio. vor. Insgesamt resultiert ein Cashflow von CHF 1,8 Mio.

Während in den vergangenen zwei Rechnungsjahren die Steuererträge aussergewöhnlich stark anstiegen, ist im Jahr 2023 ein deutlicher Rückgang zu verzeichnen. Insgesamt resultieren bei den juristischen Personen Mindererträge von CHF 25,8 Mio. Dem stehen höhere Grundstückgewinnsteuern (CHF 2 Mio.), Mehrerträge bei den Quellensteuern (CHF 3 Mio.) und ein besseres Resultat bei den Aktiven und Passiven Steuerauscheidungen (total CHF 2,2 Mio.) gegenüber. Insgesamt liegen die gesamten Steuererträge rund CHF 18,4 Mio. unter dem Budget.

Aufgrund der markant tieferen Steuererträge entstehen massgebliche Abweichungen beim Finanzausgleich. Auf der Basis der Steuererträge und der Einwohnerzahl per Ende 2023 sowie einem durch das Gemeindeamt des Kantons Zürich geschätzten Kantonsmittel resultiert eine provisorisch berechnete und im Jahr 2025 fällige Ablieferung von CHF 3,9 Mio. (Budget 2023: CHF 18,5 Mio.). Für diese Zahlung ist periodengerecht eine Rückstellung gebildet worden.

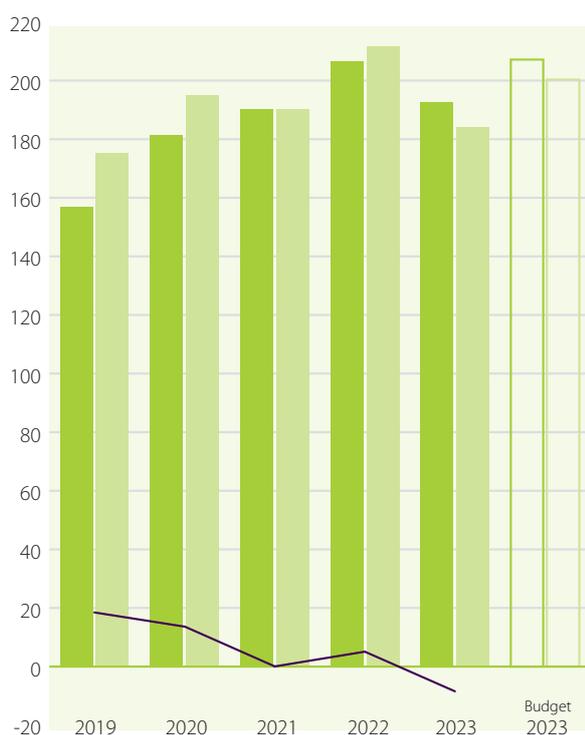
Netto betrachtet schliessen die Abteilungen bis auf die Schule (Mehraufwand CHF 1,2 Mio.) und Gesellschaft (Mehraufwand bei Pflegefinanzierungen CHF 0,5 Mio.) besser ab als im Budget 2023 vorgesehen.

Das Nettoinvestitionsvolumen im Verwaltungsvermögen beträgt CHF 25,9 Mio. In der Bilanz wird per Ende des Rechnungsjahres eine Nettoschuld von CHF 7,2 Mio. ausgewiesen. Der Stand der Darlehensschulden beträgt unverändert CHF 30 Mio. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Eigenkapital belastet. Dieses beträgt neu CHF 232,5 Mio.

Mathias Zika, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

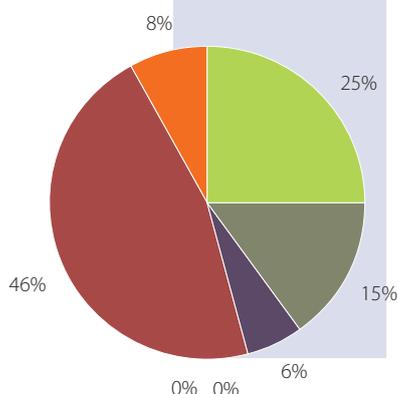
Erfolgsrechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Aufwand	156,725	181,270	190,072	206,353	192,511	207,166
Ertrag	175,202	194,903	190,110	211,435	184,063	200,341
Gewinn/Verlust	18,477	13,633	0,038	5,082	-8,448	-6,825

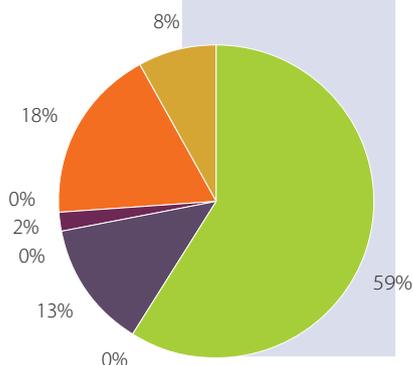


Erfolgsrechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2023	2023	2022
Personalaufwand		47,755	47,545	44,779
Sach- und übriger Betriebsaufwand		28,496	29,187	26,541
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		11,032	11,299	9,832
Finanzaufwand		0,706	1,054	0,682
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0,021	0,049	0,030
Transferaufwand		89,722	103,253	111,652
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		14,779	14,779	12,837
Total Aufwand		192,511	207,166	206,353

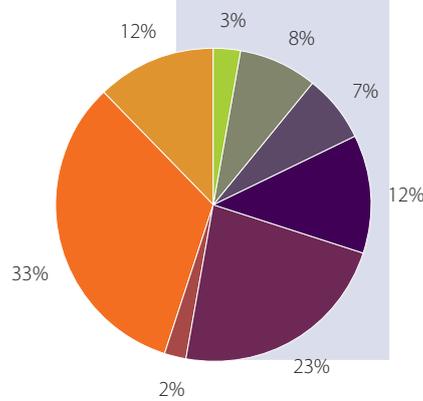


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2023	2023	2022
Fiskalertrag		107,551	125,613	137,468
Regalien und Konzessionen		0,077	0,070	0,117
Entgelte		23,827	23,410	23,147
Übrige Erträge		0,013	0,025	0
Finanzertrag		4,410	3,853	3,883
Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0,767	1,291	0,724
Transferertrag		32,639	31,300	33,259
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		14,779	14,779	12,837
Total Ertrag		184,063	200,341	211,435

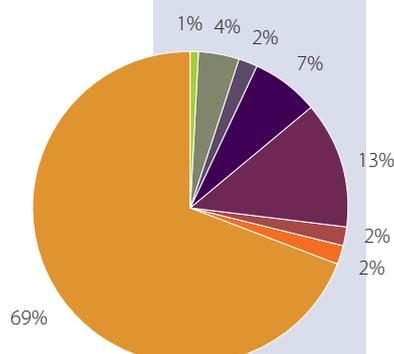


Erfolgsrechnung – Institutionelle Gliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2023	2023	2022
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadttammann- und Betreibungsamt		6,729	7,288	6,440
Bau und Infrastruktur		14,932	15,800	14,111
Bevölkerungsdienste		13,862	13,658	13,813
Gesellschaft		23,439	23,534	23,240
Sozialamt		43,714	42,884	44,613
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,925	2,796	2,731
Schule		63,408	62,351	54,946
Finanzabteilung		23,502	38,855	46,459
Total Aufwand		192,511	207,166	206,353



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Budget	Rechnung
		2023	2023	2022
Legislative / Exekutive, Präsidentialabteilung, Stadttammann- und Betreibungsamt		2,535	2,355	2,419
Bau und Infrastruktur		7,939	8,367	7,269
Bevölkerungsdienste		4,519	3,676	4,006
Gesellschaft		12,307	12,850	12,516
Sozialamt		23,191	21,985	23,404
Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde		2,925	2,796	2,731
Schule		3,555	3,684	3,853
Finanzabteilung		127,092	144,628	155,237
Total Ertrag		184,063	200,341	211,435



Vergleich der Abteilungen 2019 – 2023

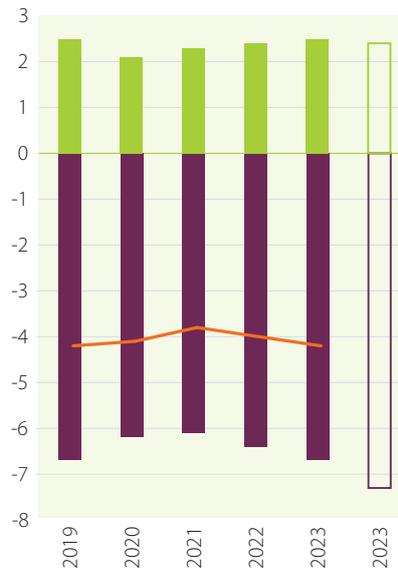


Ertrag
Aufwand
Budget 2023
Aufwand-/Ertragsüberschuss

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.

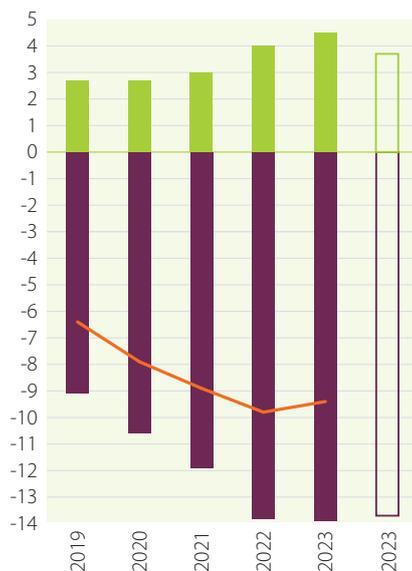
Präsidialabteilung



Bau und Infrastruktur



Bevölkerungsdienste



Gesellschaft



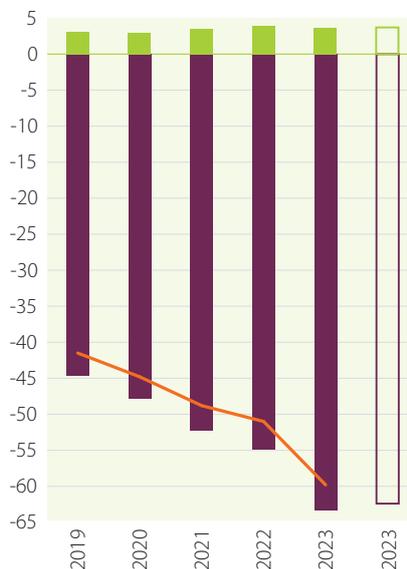
Sozialamt



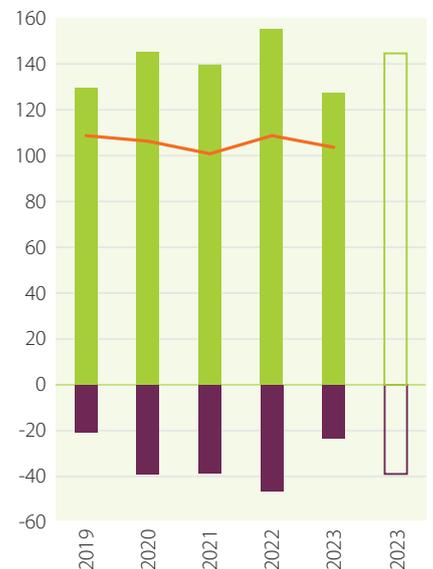
Kindes- u. Erwachsenenschutz



Schule



Finanzabteilung



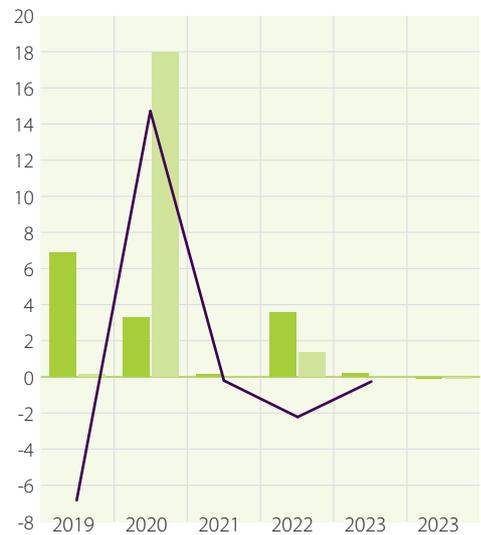
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

in Mio. CHF		Jahresrechnung					Budget
		2019	2020	2021	2022	2023	2023
Ausgaben		28,403	52,111	27,135	25,610	27,233	39,835
Einnahmen		0,801	0,284	2,397	0,622	1,356	0,508
Nettoinvestition		-27,602	-51,827	-24,738	-24,988	-25,877	-39,327



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

in Mio. CHF		Jahresrechnung					Budget
		2019	2020	2021	2022	2023	2023
Ausgaben		6,888	3,276	0,162	3,537	0,214	0
Einnahmen		0,135	17,959	0	1,370	0	0
Nettoveränderung		-6,753	14,683	-0,162	-2,167	-0,214	0



Geldflussrechnung

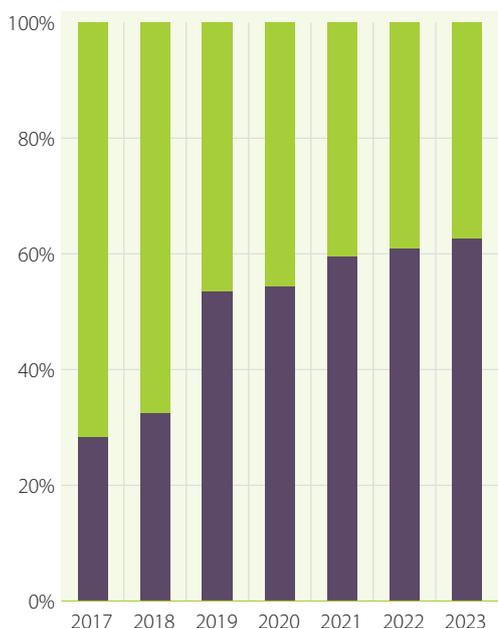
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
	2019	2020	2021	2022	2023	2023
Gewinn (+)/Verlust (-) Erfolgsrechnung	18,477	13,633	0,038	5,082	-8,448	-6,825
Abschreibungen	7,437	9,239	9,930	9,971	11,009	11,310
Einlage / Entnahme Fonds und Spezialfinanzierungen	0,138	-0,245	-0,873	-0,694	-0,746	-1,242
Cashflow	26,052	22,627	9,095	14,359	1,815	3,243
Investitionen Verwaltungsvermögen	-27,602	-51,827	-24,738	-24,988	-25,877	-39,327
Devestitionen Finanzvermögen	-6,754	14,683	-0,162	-2,167	-0,214	0
Free Cashflow	-8,304	-14,517	-15,805	-12,796	-24,276	-36,084

Strukturvergleich Bilanz

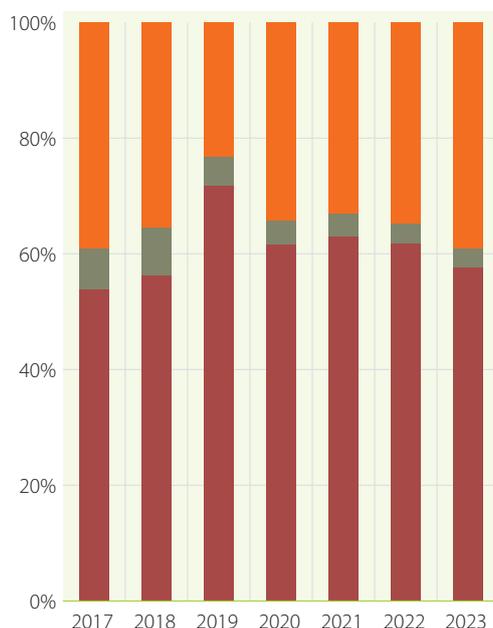
Aktiven	in Mio. CHF	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Finanzvermögen		158,899	156,438	144,434	174,660	151,249	152,777	151,163
Verwaltungsvermögen		63,007	75,220	165,517	208,140	223,007	238,024	252,892
Total		221,906	231,658	309,951	382,800	374,256	390,801	404,055

Passiven	in Mio. CHF	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Fremdkapital		86,805	82,274	72,064	131,520	123,792	135,922	158,353
Zweckgeb. Eigenkapital		15,546	19,069	15,654	15,414	14,561	13,895	13,165
Zweckfreies Eigenkapital		119,555	130,315	222,233	235,866	235,903	240,984	232,537
Total		221,906	231,658	309,951	382,800	374,256	390,801	404,055

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					
	2019	2020	2021	2022	2023	Mittel
SFG	94	44	37	57	7	48
SFA	16	12	5	7	1	8
KDA	4	5	5	5	7	5
ZBA	0	0	0	0	0	0

Steuerfüsse

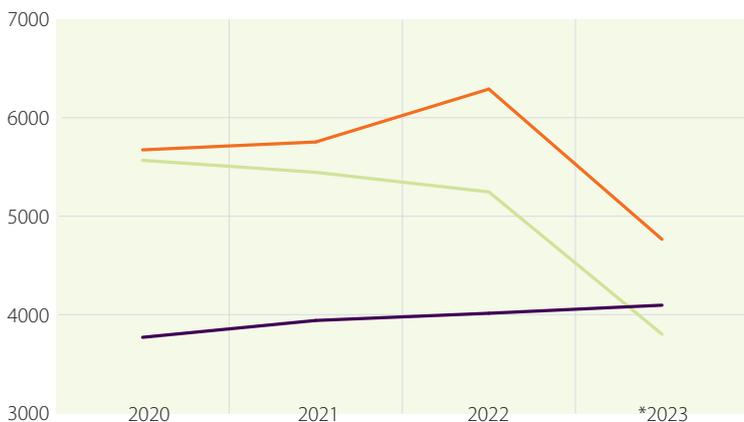
in %	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kanton	100	100	100	99	99	98
Stadt	94	94	94	94	94	94
Ref. Kirche	8	8	8	8	8	8
Kath. Kirche	7	7	7	7	7	7

Kennzahlen Steuern

in CHF pro Kopf	2020	2021	2022	*2023
Relative Steuerkraft Kanton	3'770	3'941	4'014	4'096
Eigene Relative Steuerkraft	5'673	5'753	6'290	4'765
** Eff. Steuerkraftabschöpfung	106	308	1'044	963
Eigene Relative Steuerkraft abzügl. eff. Steuerkraftabschöpfung	5'567	5'445	5'246	3'802

* 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

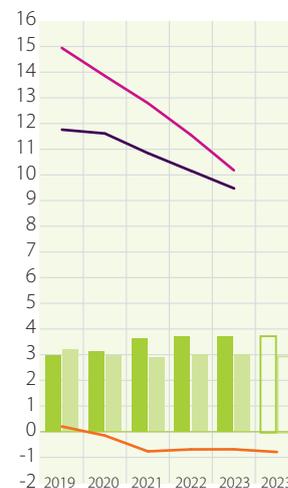
Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Finanzertrages, der für den Zinsdienst aufgewendet wurde bzw. wird.

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

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

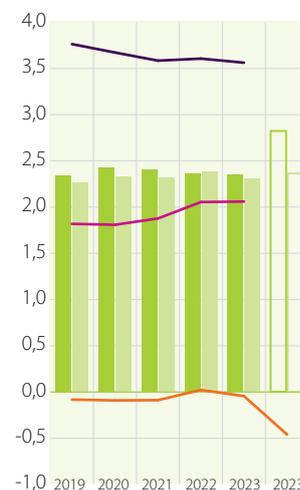
	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2019	2020	2021	2022	2023	2023
Aufwand		2,983	3,116	3,647	3,701	3,704	3,758
Ertrag		3,188	2,967	2,882	3,013	3,019	2,969
Erfolg		0,205	-0,149	-0,765	-0,688	-0,685	-0,789



	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2019	2020	2021	2022	2023
Finanzvermögen		14,943	13,855	12,795	11,558	10,180
Verwaltungsvermögen		-3,182	-2,242	-1,947	-1,399	-0,706
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		11,761	11,613	10,848	10,159	9,474
Nettovermögen/-schuld		14,943	13,855	12,795	11,558	10,180

Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Budget
		2019	2020	2021	2022	2023	2023
Aufwand		2'343	2'426	2'405	2'359	2'349	2'820
Ertrag		2'261	2'335	2'317	2'381	2'305	2'361
Erfolg		-0,082	-0,091	-0,088	0,022	-0,044	-0,459



	Bilanz in Mio. CHF	Jahresrechnung				
		2019	2020	2021	2022	2023
Finanzvermögen		1,819	1,809	1,877	2,055	2,060
Verwaltungsvermögen		1,944	1,863	1,707	1,552	1,502
Fremdkapital		0	0	0	0	0
Eigenkapital		3,763	3,672	3,584	3,606	3,562
Nettovermögen/-schuld		1,819	1,809	1,877	2,055	2,060

Herausgegeben von der
Abteilung Finanzen und Liegenschaften
der Stadt Opfikon, März 2024

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch