

Jahresrechnung 2011

Buchgewinne aus langjährigen pendenten Landgeschäften kompensieren tiefere Steuererträge

Das Ergebnis 2011 wird einerseits geprägt durch die tieferen Erträge bei den ordentlichen Steuern Rechnungsjahr (-2,2 Mio.) sowie der früheren Jahre (-7,3 Mio.), welche grösstenteils auf tiefere Schlussrechnungen definitiver Einschätzungen durch das Kantonale Steueramt zurückzuführen sind. Zudem waren die Grundstückgewinnsteuerfälle weniger gewinnbringend als erwartet (-4,7 Mio.). Andererseits sind erfreulich hohe Mehrerträge bei den Steuerauscheidungen (+3,8 Mio.), bei den Nachsteuern (+0,9 Mio.) sowie bei den Quellensteuern (+4,0 Mio.) erzielt worden. Zu beachten ist, dass sich in sämtlichen Steuerarten einzelne Steuerfälle überproportional positiv wie negativ auswirken können. Die positive Budgetabweichung bei den Buchgewinnen (+5,1 Mio.) resultiert aus den nicht budgetierten Landverkäufen Riethofstrasse und Dorfstrasse, zweier Landabtretungen an den Kanton Zürich betreffend den Bau der Glattalbahn sowie der Umwandlung des Zweckverbandes KZU in eine interkommunale Anstalt infolge Neubewertung. Aufwandseitig ist vor allem der im Budgetvergleich höhere Aufwand bei der Abteilung Gesundheit und Umwelt von CHF 1,6 Mio. (neues Pflegefinanzierungsgesetz und Beiträge an Stadtspitäler Zürich) ergebnisrelevant. Die neu eingeführte Pflegefinanzierung sorgte hingegen im Alterszentrum Gibeleich zu einem Mehrertrag von CHF 1,0 Mio. Investitionsbedingt fallen zudem die ordentlichen Abschreibungen um CHF 0,5 Mio. tiefer aus als geplant. Als Konsequenz ergibt sich daraus ein Cashflow von CHF 8,2 Mio. Insgesamt weist die Jahresrechnung 2011 einen Ertragsüberschuss von CHF 3,5 Mio. aus (Voranschlag: Ertragsüberschuss CHF 4,1 Mio.).

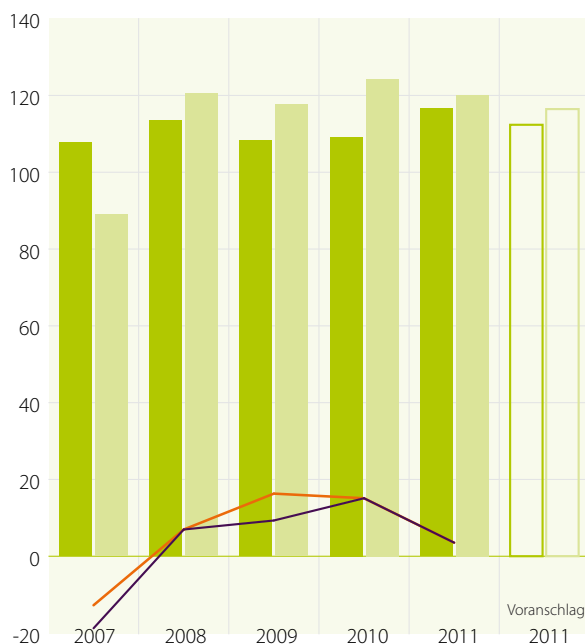
Valentin Pereo, Vorstand Finanzen und Liegenschaften

Laufende Rechnung

in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2007	2008	2009	2010	2011	2011
Aufwand	107,754	113,498	108,272	109,201	116,583	112,361
Ertrag	88,993	120,461	117,581	124,301	120,111	116,450
Gewinn / Verlust ¹⁻	-18,761	6,963	9,309	15,100	3,528	4,089
Gewinn / Verlust ²⁻	-12,761	6,963	16,309	15,100	3,528	4,089

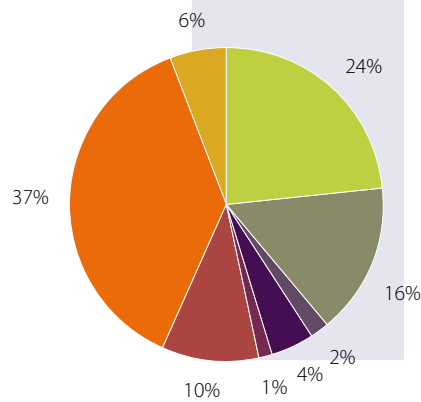
1_ mit freiwilligen zusätzlichen Abschreibungen Gemeindegut

2_ ohne freiwillige zusätzliche Abschreibungen Gemeindegut

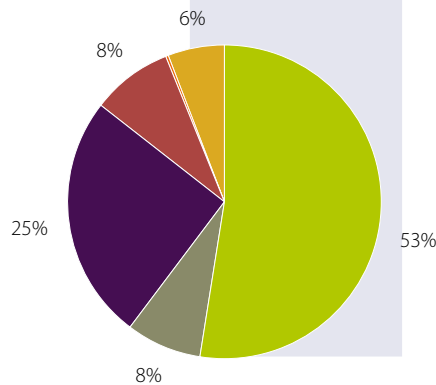


Laufende Rechnung – Artengliederung

Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2011	2011	2010
Personalaufwand		27,510	26,932	26,534
Sachaufwand		18,081	18,223	17,502
Passivzinsen		2,226	2,162	2,600
Abschreibungen		5,124	5,692	4,773
Beiträge ohne Zweckbindung		1,554	1,483	1,205
Entschädigungen an Gemeinwesen, Einlagen in SpF		11,650	10,967	11,633
Betriebs- und Defizitbeiträge		43,651	39,771	38,777
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,787	7,131	6,177
Total Aufwand		116,583	112,361	109,201

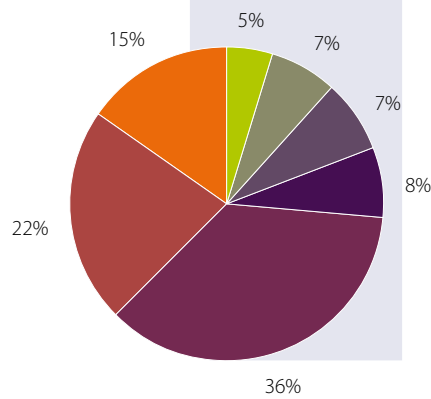


Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2011	2011	2010
Steuern		63,139	68,648	76,540
Vermögenserträge		9,346	3,781	4,636
Gebühren, Entgelte		30,439	28,815	28,802
Anteile und Beiträge, Rückerstattungen von Gemeinwesen		10,221	7,676	8,090
Regalien und Konzessionen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		0,179	0,399	0,056
Interne Verrechnungen, Durchlaufende Beiträge		6,787	7,131	6,177
Total Ertrag		120,111	116,450	124,301

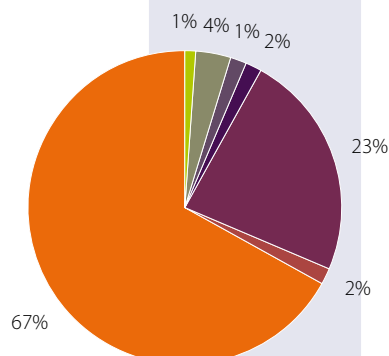


Laufende Rechnung – Institutionelle Gliederung

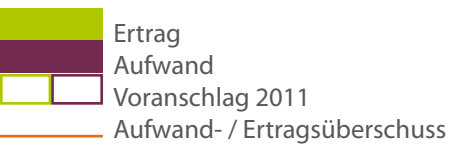
Aufwand	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2011	2011	2010
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, übrige Behörden		5,541	5,568	5,404
Bauabteilung		8,170	8,395	8,454
Bevölkerungsdienste		8,636	8,595	7,690
Gesundheits- und Umweltabteilung		8,640	6,938	6,763
Sozialabteilung		42,200	40,021	39,228
Schulabteilung		25,669	24,548	24,672
Finanzabteilung		17,727	18,296	16,990
Total Aufwand		116,583	112,361	109,201



Ertrag	in Mio. CHF	Rechnung	Voranschlag	Rechnung
		2011	2011	2010
Legislative / Exekutive, Präsidialabteilung, übrige Behörden		1,511	1,315	1,503
Bauabteilung		4,382	4,340	4,185
Bevölkerungsdienste		1,912	1,872	1,830
Gesundheits- und Umweltabteilung		2,090	2,022	1,931
Sozialabteilung		27,887	24,769	24,903
Schulabteilung		2,034	1,849	1,770
Finanzabteilung		80,295	80,283	88,179
Total Ertrag		120,111	116,450	124,301



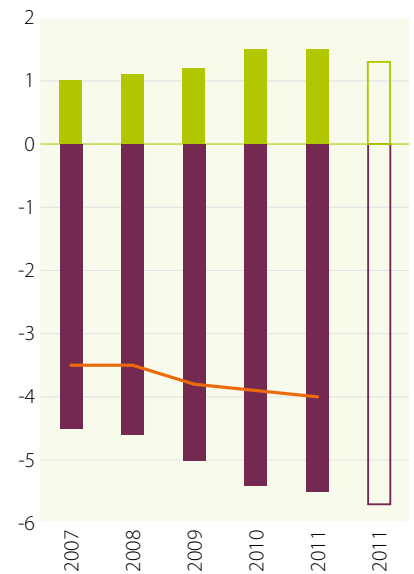
Vergleich der Abteilungen 2007 – 2011



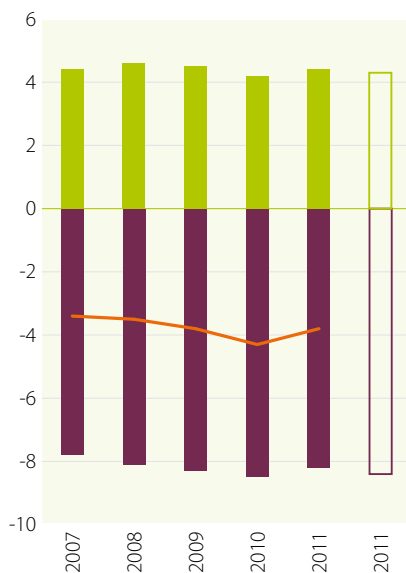
Wegen sehr unterschiedlicher Umsätze der einzelnen Abteilungen – sie reichen von 1 Mio. bis 89 Mio. CHF – mussten wir verschiedene Skalen anwenden.

Die Umsätze sind jeweils in Mio. CHF angegeben.

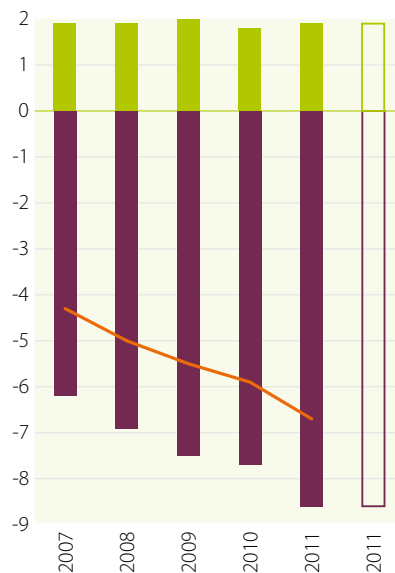
Präsidialabteilung



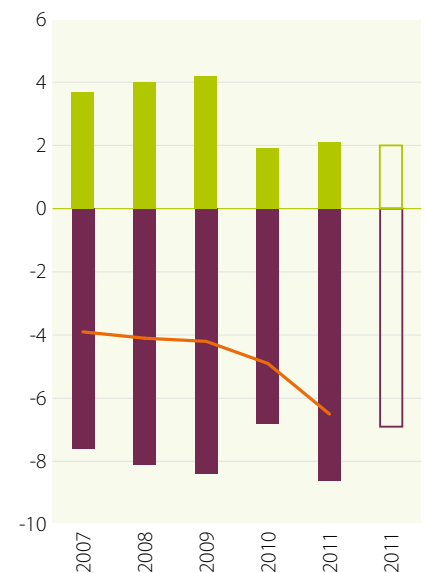
Bauabteilung



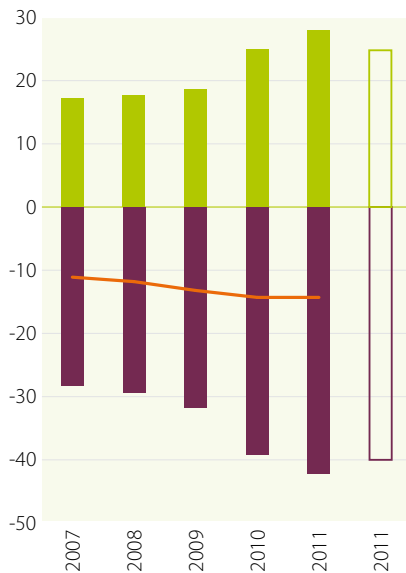
Bevölkerungsdienste



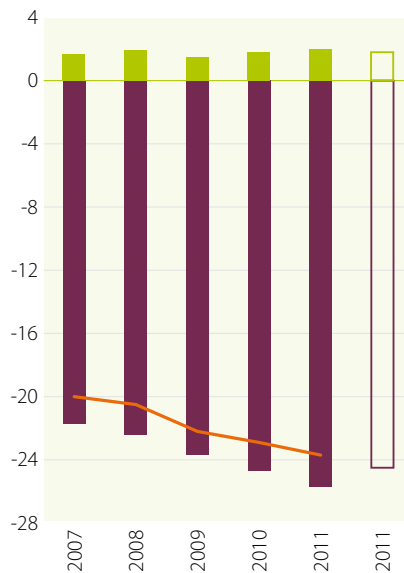
Gesundheitsabteilung



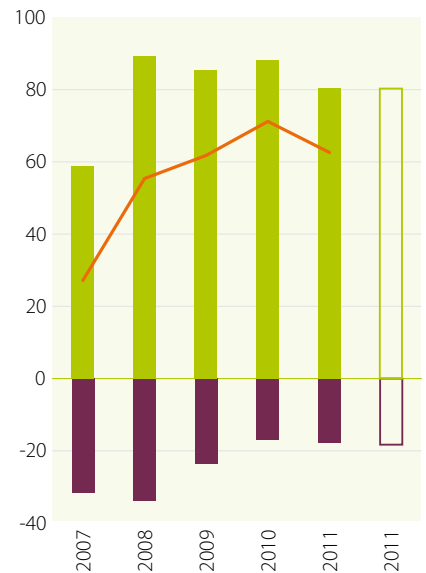
Sozialabteilung



Schulabteilung

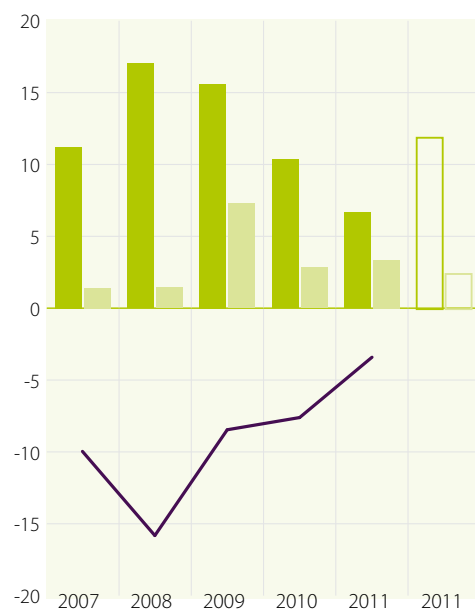


Finanzabteilung



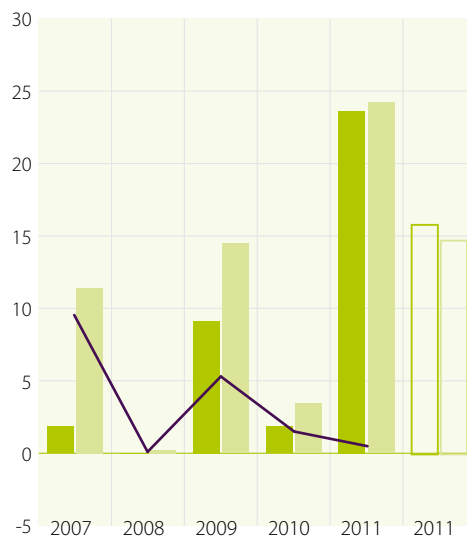
Investitionsrechnung **Verwaltungsvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2007	2008	2009	2010	2011	2011
Ausgaben		11,226	17,046	15,600	10,331	6,675	11,927
Einnahmen		1,403	1,423	7,269	2,842	3,345	2,447
Nettoinvestition		-9,823	-15,623	-8,331	-7,489	-3,330	-9,480



Investitionsrechnung **Finanzvermögen**

	in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
		2007	2008	2009	2010	2011	2011
Ausgaben		1,835	0,031	9,128	1,849	23,639	15,848
Einnahmen		11,406	0,212	14,483	3,424	24,209	14,758
Nettoveränderung		9,571	0,181	5,355	1,575	0,570	-1,090



Kapitalflussrechnung

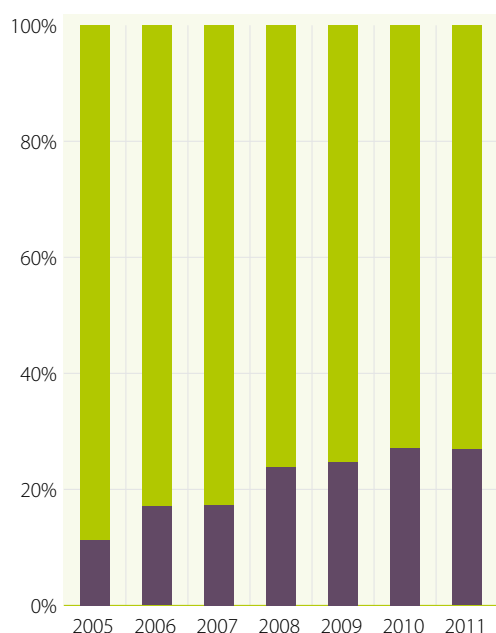
in Mio. CHF	Jahresrechnung					Voranschlag
	2007	2008	2009	2010	2011	2011
Gewinn / Verlust Laufende Rechnung	-18,761	6,963	9,309	15,100	3,528	4,089
Abschreibungen	9,162	3,580	11,583	4,202	4,458	5,135
Einlage / Entnahme Spezialfinanzierungen	-0,308	-0,625	0,055	0,419	0,258	-0,374
Cashflow	-9,907	9,918	20,947	19,721	8,244	8,850
Investitionen Verwaltungsvermögen	-9,823	-15,623	-8,331	-7,489	-3,330	-9,480
Devestitionen Finanzvermögen	9,571	0,181	5,355	1,575	0,570	-1,090
Free Cashflow	-10,159	-5,524	17,971	13,807	5,484	-1,720

Strukturvergleich Bilanz

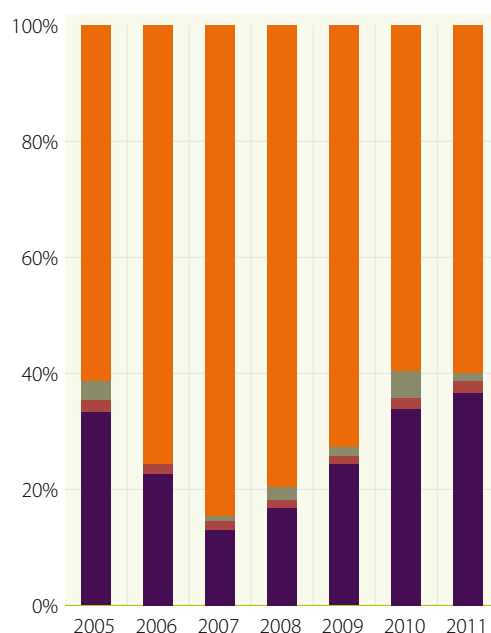
Aktiven in Mio. CHF	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Finanzvermögen	147,462	156,241	156,860	142,829	126,924	120,452	118,957
Verwaltungsvermögen	18,696	32,078	32,740	44,784	41,531	44,818	43,690
Total	166,158	188,319	189,600	187,613	168,455	165,270	162,647

Passiven in Mio. CHF	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Fremdkapital	101,778	142'364	160'285	149,182	122,586	98,559	97,459
Verrechnungen	5,690	0,190	1,832	4,511	2,511	7,843	2,421
Spezialfinanzierung	3,425	3,119	2,836	2,309	2,439	2,849	3,220
Eigenkapital	55,265	42,646	24,647	31,611	40,919	56,019	59,547
Total	166,158	188,319	189,600	187,613	168,455	165,270	162,647

Aktiven



Passiven



Finanzkennzahlen

in %	Jahresrechnung					Vorans.	JR
	2007	2008	2009	2010	2011	2011	Mittel
SFG	-101	63	251	263	248	93	145
SFA	-13	9	19	17	7	8	8
KDA	5	3	4	3	3	4	4
ZBA	1	0	0	0	-1	-1	0

Steuerfüsse

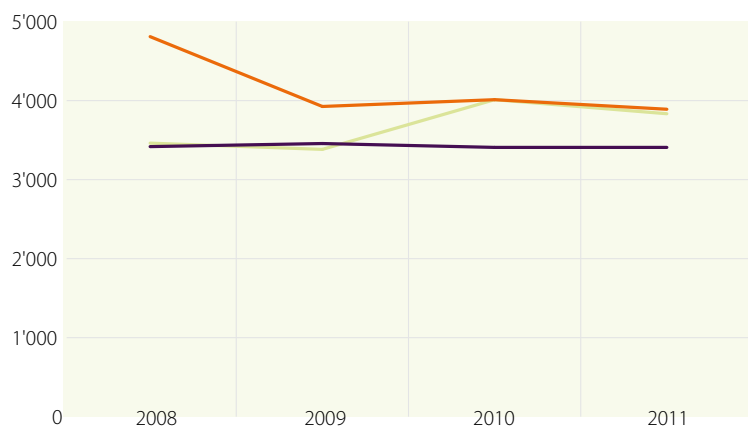
in %	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Kanton	100	100	100	100	100	100
Stadt	88	96	104	104	99	99
Ref. Kirche	5	7	7	9	9	9
Kath. Kirche	6	8	10	11	11	11

Kennzahlen Steuern

	in CHF pro Kopf	2008	2009	2010	* 2011
Relative Steuerkraft Kanton		3'418	3'457	3'408	3'408
Eigene Relative Steuerkraft		4'810	3'926	4'012	3'891
** Eff. Steuerkraftabschöpfung		1'348	543	0	57
Eigene Relative Steuerkraft abzögl. eff. Steuerkraftabschöpfung		3'462	3'383	4'012	3'834

* 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.

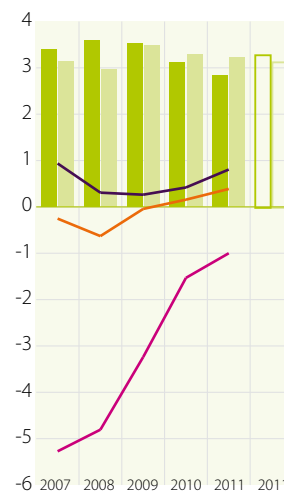
	Verschuldung	Belastung
0 – 2%	klein	erträglich
2 – 5%	mittel	hoch
5 – 8%	gross	sehr hoch
über 8%	überschuldet	kaum tragbar

Gemeindebetriebe

Abwasserbeseitigung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
	2007	2008	2009	2010	2011	2011
Aufwand	3,402	3,587	3,521	3,126	2,845	3,293
Ertrag	3,149	2,957	3,477	3,282	3,232	3,140
Erfolg	-0,253	-0,630	-0,044	0,156	0,387	-0,153

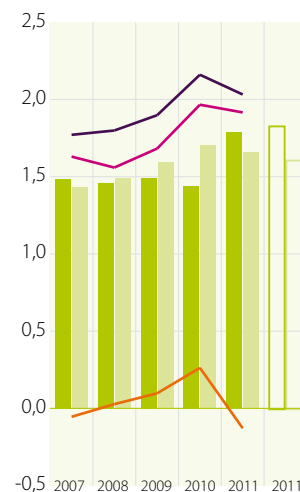
Bestandesrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				
	2007	2008	2009	2010	2011
Finanzvermögen	0,045	0,045	0,045	0,035	0,022
Verwaltungsvermögen	6,210	5,113	3,502	1,950	1,806
Fremdkapital	5,318	4,851	3,284	1,566	1,022
Eigenkapital	0,937	0,307	0,263	0,419	0,806
Nettovermögen/-schuld	-5,273	-4,806	-3,239	-1,531	-1,000



Abfallentsorgung

Laufende Rechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung					Vorans.
	2007	2008	2009	2010	2011	2011
Aufwand	1,486	1,462	1,494	1,442	1,786	1,831
Ertrag	1,432	1,490	1,592	1,705	1,658	1,610
Erfolg	-0,054	0,028	0,098	0,263	-0,128	-0,221

Bestandesrechnung in Mio. CHF	Jahresrechnung				
	2007	2008	2009	2010	2011
Finanzvermögen	1,630	1,559	1'682	1,966	1,916
Verwaltungsvermögen	0,141	0,240	0,216	0,194	0,116
Fremdkapital	0	0	0	0	0
Eigenkapital	1,771	1,799	1,898	2,160	2,032
Nettovermögen/-schuld	1,630	1,559	1,682	1,966	1,916



Herausgegeben von der Finanzabteilung
der Stadt Opfikon, März 2012

Telefon 044 829 82 30
www.opfikon.ch