

Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024



Wetzikon

Einheitsgemeinde

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2020 - 2024

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und B) mit ungerundeten d.h. exakten Werten durchgeführt. In weiteren Auswertungen (Kommentar, Präsentationen etc.) werden gerundete Werte verwendet. Dadurch sind kleine Abweichungen in den Zahlenwerten möglich.

Team Auftragnehmer

Projektleitung: Matthias Lehmann

Projektmitarbeit:
Leandra Birrer
Michael Honegger
Eric Hostettler
Patrice Mayer

Kontakt

swissplan.ch
Beratung für öffentliche Haushalte AG
Limmatquai 62
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
info@swissplan.ch
www.swissplan.ch



Zusammenfassung

Register Z

Seiten Z 1 - Z 6

Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024

Register F

Seiten F 1 - F 34

Analyse vergangene Jahre 2015 - 2019

Register B

Seiten B 1 - B 25

Grafische Darstellungen

Register G

Seiten G 1 - G 9

Weitere Informationen

Register W

Seiten W 1 - W 20

Persönliche Notizen/Unterlagen

Zusammenfassung

Stadt Wetzikon

| | Seite |
|--|-------|
| | Z |
| Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess | |
| Zusammenfassung | 1 |
| Finanzpolitische Ziele, Massnahmen | 2 |
| Planungsgrundlagen, Planungsgremium | 3 |
| Aussichten bis 2024 | |
| - Steuerhaushalt | 4 |
| - Gebührenhaushalte | 5 |
| - Finanzierung Gesamthaushalt | 5 |
| Die vergangenen Jahre (2015 - 2019) | 6 |

Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024

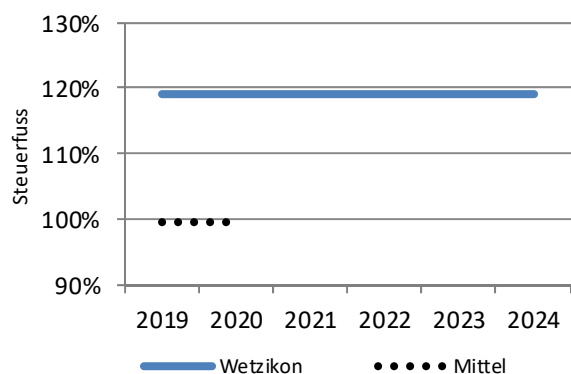
Zusammenfassung

Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Bis 2021 muss mit rückläufigen Erträgen gerechnet werden. Die Aufwendungen (Bildung, Alter, Soziales + Umwelt) steigen weiter an und dadurch verknappt sich die Erfolgsrechnung deutlich. 2021 muss mit einem hohen Defizit gerechnet werden. Wenn sich danach die Konjunktur erholt und höhere Beiträge (Zusatzleistungen, Strassen) eingehen, verbessert sich das Ergebnis, es muss aber mittelfristig mit jährlichen Defiziten um 5 Mio. Franken gerechnet werden. Das Eigenkapital geht auf 270 Mio. Franken zurück. Im Steuerhaushalt wird eine Selbstfinanzierung von 43 Mio. Franken erzielt. Unter Berücksichtigung der hohen Investitionen (110 Mio.) wird mit einem Haushaltsdefizit von 67 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den Gebührenhaushalten (Haushaltdefizit 81 Mio.) dürften sich die verzinslichen Schulden auf über 200 Mio. Franken ungefähr vervierfachen. Das Nettovermögen liegt am Ende der Planung bei 26 Mio. Franken, was einer knapp durchschnittlichen Substanz entspricht. In der Erfolgsrechnung ist (noch) ein stabiler Steuerfuss eingesetzt. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich bei Elektrizität und Abfall Tarifierhöhungen ab und im Wasser wird die Gebührenstruktur angepasst, die übrigen Tarife bleiben stabil.

Die grössten Haushaltsrisiken sind aktuell bei einem konjunkturellen Einbruch (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwanzunahmen, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Stabile Steuerbelastung

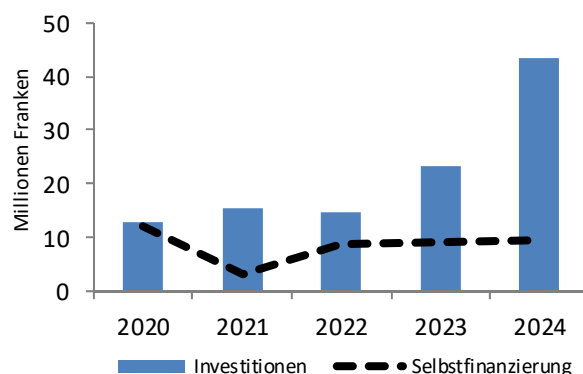
Steuerhaushalt



In den nächsten Jahren wird mit einem bei 119 % unveränderten Steuerfuss gerechnet. Dies liegt knapp zwanzig Prozent über dem kant. Mittelwert.

Angemessenes Investitionsvolumen

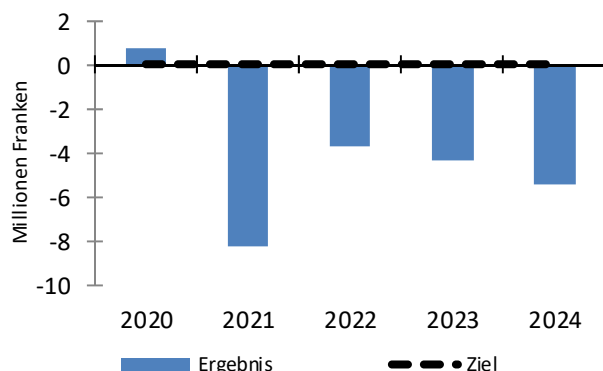
Steuerhaushalt



Für 2020 entsprechen die Investitionen ungefähr der Selbstfinanzierung. Tiefere Selbstfinanzierung und mehr Investitionen verschlechtern danach das Verhältnis.

Ausgleich Erfolgsrechnung

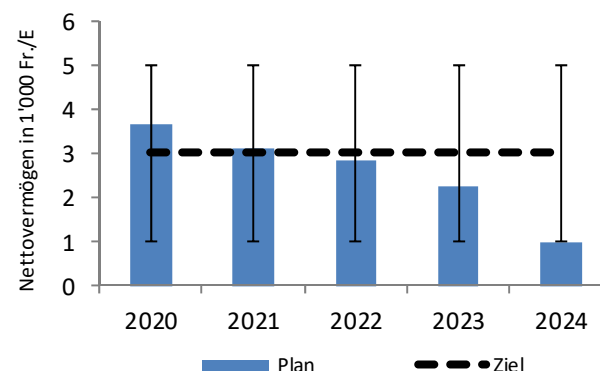
Steuerhaushalt



Im 2020 kann noch ein ausgeglichener Abschluss erwartet werden. Mittelfristig muss mit jährlichen Defiziten um 5 Mio. Franken gerechnet werden.

Begrenzung Verschuldung und Substanz

Steuerhaushalt



Ein Selbstfinanzierungsgrad unter hundert Prozent führt zu einer Abnahme im Nettovermögen. Es liegt am Ende der Planung leicht unter dem Grenzwert.

Finanzpolitische Ziele

Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

| | Messgrösse |
|--|--|
| Stabile Steuerbelastung | |
| Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %. | Steuerfuss |
| Angemessenes Investitionsvolumen | |
| Das Investitionsvolumen wird den zur Verfügung stehenden Mitteln angepasst. | Nettoinvestitionen im Verhältnis zur Selbstfinanzierung |
| Ausgleich Erfolgsrechnung | |
| Die Erfolgsrechnung ist ausgeglichen. | Ergebnis |
| Begrenzung Verschuldung und Substanz | |
| Die Nettoverschuldung respektive das Nettovermögen im Steuerhaushalt wurde seinerzeit auf eine Bandbreite von +/- 2'000 Franken je Einwohner begrenzt. Durch die Einführung von HRM2 (Aktivierung Ressourcenausgleich etc.) ist das Nettovermögen einmalig um 79 Mio. Franken bzw. ca. 3'000 Franken je Einwohner angestiegen. Somit beträgt die Bandbreite ab 2019: 1'000 bis 5'000 Franken je Einwohner. | Nettovermögen je Einwohner in Bandbreite von 1'000 - 5'000 Franken |

Sollten sich wichtige Rahmenbedingungen in Gesellschaft, Politik, Wirtschaft und Technik so verändern, dass von anderen Planungsannahmen ausgegangen werden muss, wird mit einer Anpassung der Ziele oder anderen geeigneten Massnahmen reagiert.

Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht. Handlungsbedarf ist vor allem in folgenden Punkten gegeben:

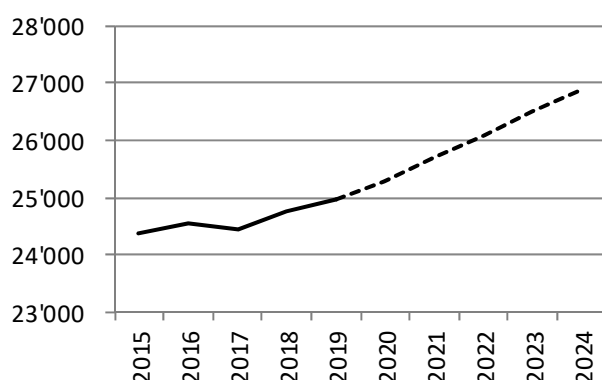
In der Erfolgsrechnung muss mittelfristig mit Defiziten von jährlich 5 Mio. Franken gerechnet werden und zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) sind gar Verbesserungen von jährlich 9 Mio. Franken nötig. Entweder kann dies mit tieferen Aufwendungen (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsverzicht) umgesetzt werden oder es fallen höhere Erträge an. Trifft beides nicht ein, müsste der Steuerfuss - bloss für den Rechnungsausgleich - mittel-/langfristig um fünf Prozentpunkte höher angesetzt werden.

Das Nettovermögen verfehlt am Ende der Planung den unteren Grenzwert um knapp 1 Mio. Franken. Durch die Verbesserung der Selbstfinanzierung (vgl. oben) sollte dies eingehalten werden können. Eine konsequente Priorisierung der Investitionsplanung bleibt aber weiterhin zentral, weil auch nach der Planungsperiode noch grosse Vorhaben anstehen.

Planungsgrundlagen

Die Bekämpfung der Auswirkungen der Coronavirus-Pandemie stellt die Wirtschaft vor grosse Herausforderungen. Konjunkturprognosen unterliegen derzeit einer sehr grossen Unsicherheit. Wir basieren für die Wirtschaftsentwicklung auf der Prognose der Konjunkturforschungsstelle KOF der ETH Zürich. Die Schweizer Wirtschaft erlebte im Frühjahr 2020 einen scharfen Einbruch. Die Wirtschaft dürfte die Talsohle durchschritten haben, die Nachwirkungen sind aber noch lange spürbar. Es wird davon ausgegangen, dass das BIP Ende 2021 wieder ungefähr das Niveau von Ende 2019 erreichen wird. Die Krise trifft insbesondere Handel, Gastgewerbe und Industrie. Wegen der grossen Abhängigkeit von den Exporten hat der internationale Nachfrageeinbruch einen substantiellen Einfluss auf die Schweizer Konjunktur. Teuerung und Zinsen dürften kurz-/mittelfristig weiterhin bei den sehr tiefen Werten verharren. Die grössten Risiken können neben der allgemeinen Prognoseunsicherheit in einer zweiten COVID-19-Welle, einem Wiederaufblühen der europäischen Banken- und Schuldenkrise, bei der allgemeinen Weltsicherheitslage und der Entwicklung der EU (inkl. bilaterale Verträge) ausgemacht werden. Positiv würde sich die schnelle Entwicklung und Verbreitung eines Impfstoffes auswirken.

Einwohnerprognose



Aufgrund der Einwohnerprognose und der Analyse der Altersstruktur rechnet der Plan mit einer höheren Schüler- und Klassenzahl.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 60 % vom Mittelwert können Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (aktuell bis 95 %) erwartet werden. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab.

Anspruch auf demografischen bzw. geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich besteht nicht.

Neue Rechnungslegung (HRM2)

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich abzugrenzen.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Stadtrat unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf. Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)

| | | |
|--|-----------|----------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung | 1'000 Fr. | 42'854 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -109'572 |
| Veränderung Nettovermögen | 1'000 Fr. | -66'718 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | 1'000 Fr. | -17'060 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 1'000 Fr. | -83'778 |

Kennzahlen

| | | |
|---------------------------------------|-----------|--------|
| Nettovermögen (31.12.2024) | Fr./Einw. | 965 |
| Eigenkapital (31.12.2024) | Fr./Einw. | 10'039 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024) | | 39% |

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

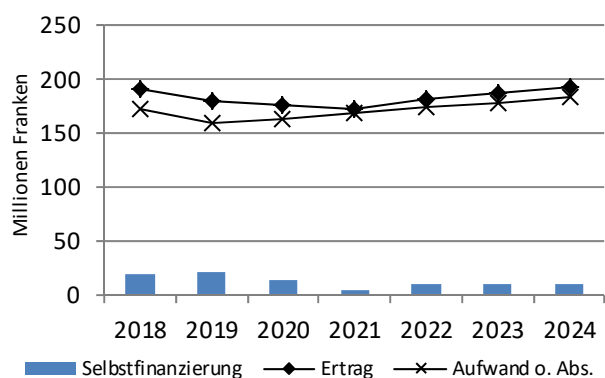
- Neubau Feuerwehrgebäude
- Gesamtsanierung Schulhaus Walenbach
- Gesamtsanierung Friedhof
- Alterswohnheim Wildbach
- Neubau Werkhof
- Diverse Sanierungen von Strassen, Hochbauten und Gewässer

Finanzvermögen

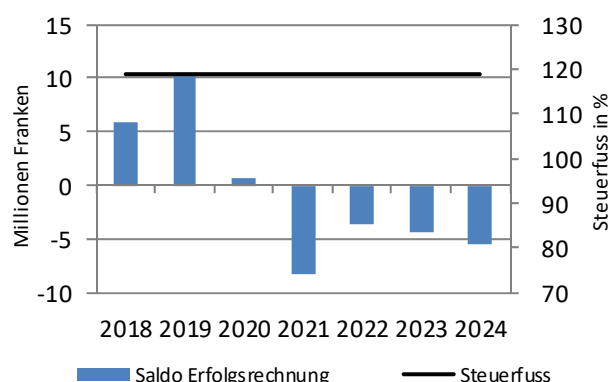
- Erwerb Bauland Tannenrain

Verschiedene exogene Einflüsse wie die Auswirkungen des Coronavirus auf die Wirtschaftsentwicklung, die Umsetzung der Unternehmenssteuerreform und zahlreiche Gesetzesänderungen (ZIG, StrG, KJG etc.) beeinflussen den Finanzhaushalt in den nächsten Jahren. Ertragsseitig muss bis 2021 mit einem Rückgang der Steuererträge gerechnet werden. Danach führen die wirtschaftliche Erholung und die steigende Bevölkerungszahl zu Mehrerträgen. Zudem sind ab 2022 höhere Beiträge (Zusatzleistungen und Strassenunterhalt) eingesetzt. Die Aufwendungen steigen wegen höherer Schülerzahl und im Bereich Alter, Soziales + Umwelt überproportional. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Aufwandüberschuss von 5 Mio. Franken und das Eigenkapital reduziert sich auf 270 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 43 Mio. Franken, womit die hohen Investitionen von 110 Mio. Franken zu 39 % selber finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planperiode 26 Mio. Franken, was einer knapp durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

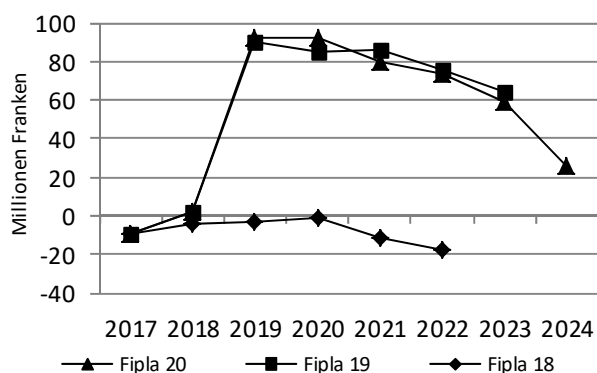
Erfolgsrechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein ähnlicher Verlauf im Nettovermögen.

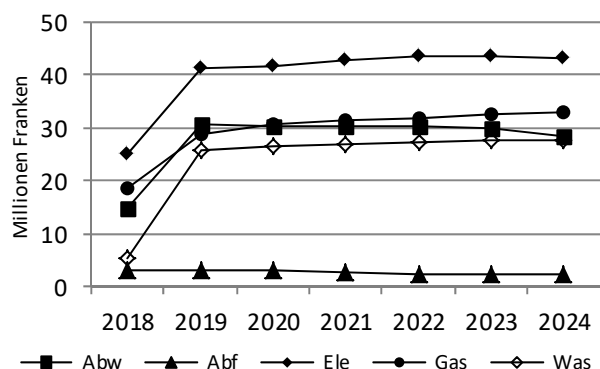
In der Erfolgsrechnung stehen tieferen Steuererträgen, weniger Ressourcenausgleich und höheren Aufwendungen (Bildung + Jugend, Präsidiales etc.) gestiegene Beiträge (Zusatzleistungen, Strassen) gegenüber. Insgesamt hat die Selbstfinanzierung um mehr als ein Drittel abgenommen.

Das Investitionsvolumen hat, vor allem wegen grosser Vorhaben im letzten Planjahr, um zwanzig Prozent zugenommen.

Aussichten Gebührenhaushalte

| Mittelflussrechnung (2020 - 2024) | | Abw | Abf | Ele | Gas | Was |
|--|-----------|---------|--------|---------|--------|---------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung | 1'000 Fr. | 7'513 | -643 | 14'853 | 7'594 | 7'679 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -28'890 | -3'500 | -41'678 | -7'592 | -20'876 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 1'000 Fr. | -21'377 | -4'143 | -26'825 | 2 | -13'197 |
| Kennzahlen | | | | | | |
| Spezialfinanzierung (31.12.2024) | 1'000 Fr. | 28'281 | 2'327 | 43'001 | 32'723 | 27'766 |
| Kostendeckungsgrad (2024) | | 77% | 97% | 98% | 103% | 105% |
| Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024) | | 26% | -18% | 36% | 100% | 37% |
| Gebührenertrag (2024) | Fr./Einw. | 144 | 61 | 744 | 397 | 153 |

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

| Bereich | Tendenz | Bemerkung |
|--------------|----------|----------------------|
| Abwasser | Stabil | Knappe Kostendeckung |
| Abfall | Erhöhung | do. |
| Elektrizität | Erhöhung | Zunahme Schulden |
| Gas | Stabil | - |
| Wasser | Stabil | Neue Tarifstruktur |

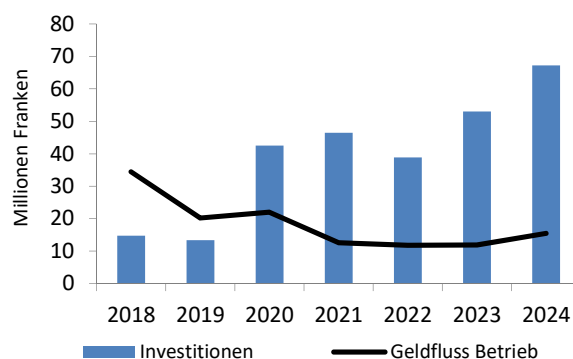
Die Neubewertung des Verwaltungsvermögens führte auf 2019 zu hohen Zunahmen der Spezialfinanzierungskonten.

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung

(in Mio. Franken)

| | | | |
|---------------------------------------|------|------|-----|
| Liquide Mittel (1.1.2020) | | | 34 |
| Geldfluss betriebliche Tätigkeit | | 74 | |
| Geldfluss Investitionstätigkeit | | | |
| - Verwaltungsvermögen | -231 | | |
| - Finanzvermögen | -17 | -248 | |
| Geldfluss Finanzierungstätigkeit | | | |
| - Rückzahlung Schulden | -45 | | |
| - Neuaufnahme Schulden | 195 | | |
| - Veränderung Anlagen | 0 | 150 | |
| Veränderung Liquide Mittel | | | -25 |
| Liquide Mittel (31.12.2024) | | | 9 |
| KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2024 | | | 1 |
| Schulden inkl. KK per 31.12.2024 | 0.6% | | 210 |

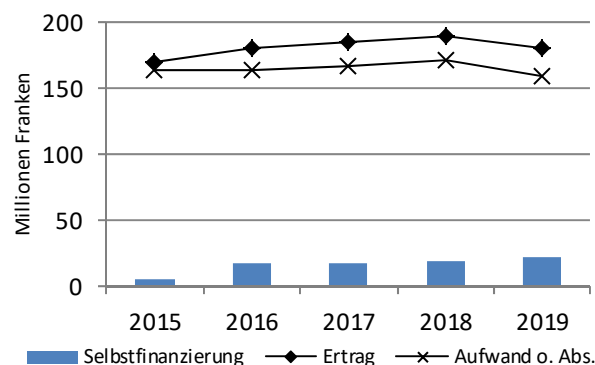


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 74 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den Investitionen von 248 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 174 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum kleinsten Teil aus der bestehenden hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 150 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 210 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 0,6 % kann vom sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2015 - 2019)

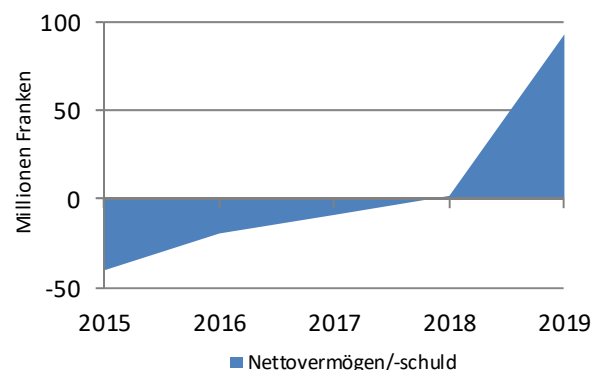
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Die Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) hat auf den Haushalt wesentliche Einflüsse. Durch die Neubewertung des Verwaltungsvermögens und die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs nehmen Nettovermögen (+78 Mio.) und Eigenkapital (+165 Mio.) wesentlich zu. Zusammen mit vielen Anpassungen in den Kostenarten (Verdoppelung der Internen Verrechnungen führt z.B. zu einem Umsatzrückgang) ist die Vergleichbarkeit des Abschlusses 2019 mit den Vorjahren teilweise eingeschränkt.

Seit 2016 werden regelmässig hohe Ertragsüberschüsse erzielt. Die bis 2018 unterproportionale Kostenentwicklung, hohe Grundstückgewinnsteuern und viel Ressourcenausgleich sind dafür verantwortlich. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den eher tiefen Nettoinvestitionen von 55 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 80 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 145 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (- 1 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 24 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2019 93 Mio. Franken. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Haushalten einer überdurchschnittlich hohen Substanz; wie oben erwähnt ist der starke Anstieg auf die neue Rechnungslegung zurückzuführen. Die Gebührenhaushalte haben, wie der Steuerhaushalt, auch einen hohen Haushaltüberschuss (35 Mio.) erwirtschaftet und verfügen aktuell über ein stattliches Nettovermögen. Verglichen mit anderen Städten und Gemeinden zeigt sich 2019 ein überdurchschnittlich¹ hoher Aufwand für: Ergänzungsleistungen IV und AHV, Planmässige Abschreibungen VV, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Primarschule, Familie und Jugend sowie Abwasserbeseitigung.

Mit 21 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Abschluss 2019 3 Mio. höher als im Vorjahr. Mit viel höherem Ressourcenausgleich und besseren Steuererträgen konnten zahlreiche Aufwandsteigerungen (Bildung, Pflegefinanzierung, Familie und Jugend etc.) sowie tiefere Grundstückgewinnsteuern gut aufgefangen werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (12,2 %) liegt auf durchschnittlich hohem Niveau. Mit einer Steuerkraft von 59 % vom kant. Mittelwert besteht eine anhaltend hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

| Mittelflussrechnung (2015 - 2019) | | Steuern | Gebühren | Total |
|--|-----------|---------|----------|---------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung | 1'000 Fr. | 80'339 | 61'833 | 142'171 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -55'304 | -27'330 | -82'634 |
| Veränderung Nettovermögen | 1'000 Fr. | 25'034 | 34'503 | 59'537 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | 1'000 Fr. | -1'156 | - | -1'156 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 1'000 Fr. | 23'878 | 34'503 | 58'381 |
| Kennzahlen | | | | |
| Nettovermögen (31.12.2019) | Fr./Einw. | 3'710 | 1'296 | 5'006 |
| Eigenkapital (31.12.2019) | Fr./Einw. | 11'676 | 5'194 | 16'870 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2019) | | 145% | 226% | 172% |

¹ Jährlicher Aufwand mehr als 50 Franken/Einwohner bzw. 1'000 Franken/Schüler höher als Mittelwert

Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024

Stadt Wetzikon

Seite
F

Prognosewerte

| | |
|--|---|
| Gemeindeentwicklung (Bevölkerung, Schülerzahl) | 1 |
| Regionalisierte Bevölkerungsprognose | 1 |
| Konjunkturelle Entwicklung (BIP, Teuerung, Zinsen) | 1 |
| Eckwerte und besondere Einflüsse | 1 |

Übersichten

| | |
|--|----|
| Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule) | 2 |
| Gebührenhaushalte | 3 |
| Wasserwerk | 4 |
| Abwasserbeseitigung | 5 |
| Abfallwirtschaft | 6 |
| Elektrizitätswerk | 7 |
| Gasversorgung | 8 |
| Wärmeverbund ARA | 9 |
| Dienstleistungen Stadtwerke | 10 |
| Admin/Betrieb Stadtwerke | 11 |
| Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte) | 12 |

Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

| | |
|--|----|
| Haushaltsaldo und Geldflussrechnung | 13 |
| Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur) | 14 |

Detailprognosen

| | |
|--|----|
| Investitionsprogramm mit Prioritäten | 15 |
| Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern) | 22 |
| Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich) | 23 |
| Aufgabenplan | 25 |
| Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr | 26 |
| Erfolgsrechnung alle Planjahre (inkl. Funktionale Gliederung) | 27 |
| Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen) | 30 |
| Planbilanz | 31 |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht) | 32 |
| Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.) | 33 |
| Katalog möglicher Korrekturmassnahmen | 34 |

| Gemeindeentwicklung | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Bevölkerung | 1) | | | | | |
| Wetzikon | 24'985 | 25'300 | 25'700 | 26'100 | 26'500 | 26'900 |
| Schülerzahlen | 2) | | | | | |
| - Kindergarten | 491 | 533 | 578 | 599 | 620 | 640 |
| - Primarschule | 1'326 | 1'361 | 1'380 | 1'435 | 1'513 | 1'560 |
| - Sekundarschule | 562 | 579 | 596 | 622 | 610 | 620 |
| Total | 2'379 | 2'473 | 2'554 | 2'656 | 2'743 | 2'820 |

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

2) Beginn Schuljahr, gem. Bista, ohne externe Schüler

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, Schülerzahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug)

Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 154%

| Prognosen für den Bezirk Hinwil | 2018 - 2025 | | 2018 - 2035 | |
|---|-------------|-------|-------------|-------|
| | Periode | p.a. | Periode | p.a. |
| Bevölkerungsentwicklung | | | | |
| - Einwohnerzuwachs gesamthaft | 6.8% | 1.0% | 15.1% | 0.9% |
| Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen | | | | |
| - bis 19 Jahre (Schulalter) | 1.2% | 0.2% | -0.3% | 0.0% |
| - 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit) | -4.5% | -0.6% | -10.5% | -0.6% |
| - über 65 Jahre (Pensionsalter) | 13.9% | 2.0% | 35.7% | 2.1% |
| Prozentuale Veränderung Ausländeranteil | 5.7% | 0.8% | 12.2% | 0.7% |

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Mai 2019

| Konjunkturelle Entwicklung | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Mittel 20/24 |
|-----------------------------------|----------|-------|-------|-------|------|------|--------------|
| Bruttoinlandprodukt (BIP) | 3) 1.0% | -5.1% | 4.3% | 1.5% | 1.5% | 1.5% | 0.7% |
| Teuerung | 4) 0.4% | -0.6% | 0.1% | 0.4% | 0.8% | 1.1% | 0.4% |
| Zins 10-jährige Bundesobligation | 4) -0.5% | -0.5% | -0.4% | -0.1% | 0.3% | 0.6% | 0.0% |
| Zins 3-monatige Euro-Franken | 4) -0.7% | -0.7% | -0.7% | -0.4% | 0.0% | 0.3% | -0.3% |

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2020; ab 2022: KOF Consensus Forecast

| Eckwerte | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Mittel 20/24 |
|-------------------------------|------|-------|------|------|------|------|--------------|
| Nominales BIP | 1.4% | -5.7% | 4.4% | 1.9% | 2.3% | 2.6% | 1.0% |
| Jährliche Bevölkerungszunahme | 0.9% | 1.3% | 1.6% | 1.6% | 1.5% | 1.5% | 1.5% |
| Bevölkerung und Teuerung | 1.3% | 0.7% | 1.7% | 2.0% | 2.3% | 2.6% | 1.8% |
| Bevölkerung und nominales BIP | 2.3% | -4.4% | 6.0% | 3.5% | 3.8% | 4.1% | 2.5% |

Besondere Einflüsse

| | |
|-------------------------|---|
| Planerische Entscheide | keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar |
| Lokale Industrie | do. |
| Bedeutende Steuerzahler | do. |

Startsitzung Planungsprozess Freitag, 6. März 2020

| Stadt Wetzikon (ohne Gebühren) | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 5-Jahres-Total | | | | | | | |
|---|----|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------------|---------------|----------------|------------------|--------------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 12'226 | 3'239 | 8'919 | 9'000 | 9'469 | | 42'854 | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -12'890 | -15'547 | -14'765 | -23'200 | -43'170 | | -109'572 | | | | | | |
| Veränderung Nettovermögen | | -664 | -12'308 | -5'846 | -14'200 | -33'701 | | -66'719 | | | | | | |
| Nettoinvestitionen FV | | -8'895 | -2'665 | -1'000 | -3'500 | -1'000 | | -17'060 | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -9'559 | -14'973 | -6'846 | -17'700 | -34'701 | | -83'779 | | | | | | |
| 1) ohne FK-Fonds | | | | | | | | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | | |
| Aufwendungen und Erträge | | 161'286 | 54'897 | 167'234 | 56'026 | 171'391 | 61'828 | 176'648 | 63'865 | 181'761 | 65'947 | 3.0% | 4.7% | |
| Fiskalbereich | | 378 | 67'921 | 488 | 65'496 | 551 | 67'828 | 552 | 69'662 | 552 | 72'211 | 10.0% | 1.5% | |
| Grundstückgewinnsteuern | | | 10'000 | | 7'000 | | 5'000 | | 5'000 | | 5'000 | | -15.9% | |
| Direkter Finanzausgleich | | 2) | 39'023 | | 40'216 | | 43'840 | | 45'205 | | 45'898 | | 4.1% | |
| Abschreibungen VV | | 11'729 | | 11'896 | | 12'619 | | 13'388 | | 14'917 | | 6.2% | | |
| Interne Verrechnungen | | 23'940 | 23'940 | 24'291 | 24'291 | 25'797 | 25'797 | 25'592 | 25'592 | 25'407 | 25'407 | 1.5% | 1.5% | |
| Finanzaufwand/-ertrag | | 818 | 2'866 | 715 | 2'938 | 734 | 3'099 | 752 | 3'220 | 761 | 3'486 | -1.8% | 5.0% | |
| Buchgewinne/-verluste | | | | | | | | | | | | | | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Ao Aufwand/Ertrag | | 5 | 235 | | 398 | | | | | | | | | |
| Total | | 198'155 | 198'882 | 204'624 | 196'365 | 211'092 | 207'392 | 216'932 | 212'544 | 223'397 | 217'950 | | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | | 727 | | -8'259 | | -3'700 | | -4'388 | | -5'447 | | | -21'067 | |
| Abschreibungen | | 11'729 | | 11'896 | | 12'619 | | 13'388 | | 14'917 | | | 64'549 | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | | -230 | | -398 | | - | | - | | - | | | -628 | |
| Selbstfinanzierung | | 1) | 12'226 | 3'239 | 8'919 | 9'000 | 9'469 | 9'469 | 9'469 | 9'469 | 9'469 | | 42'854 | |
| Steuerfuss | | | 119% | | 119% | | 119% | | 119% | | 119% | | | |
| Einfacher Staatssteuerertrag | | | 49'391 | | 48'500 | | 49'618 | | 50'918 | | 52'790 | | 1.7% | |
| 2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto | | | | | | | | | | | | | | |
| Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | 5-Jahres-Total | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -1'552 | -10'880 | -6'064 | -6'064 | -6'856 | -6'856 | -8'173 | -8'173 | -8'173 | -8'173 | | -33'526 | |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 2'049 | 2'223 | 2'365 | 2'365 | 2'468 | 2'468 | 2'725 | 2'725 | 2'725 | 2'725 | | 11'830 | |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 230 | 398 | - | - | - | - | - | - | - | - | | 628 | |
| Rechnungsergebnis | | 727 | -8'259 | -3'700 | -3'700 | -4'388 | -4'388 | -5'447 | -5'447 | -5'447 | -5'447 | | -21'067 | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | 5-Jahres-Total | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 12'890 | 15'547 | 14'765 | 14'765 | 23'200 | 23'200 | 43'170 | 43'170 | 43'170 | 43'170 | | 109'572 | |
| Finanzvermögen (FV) | | 8'895 | 2'665 | 1'000 | 1'000 | 3'500 | 3'500 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | 1'000 | | 17'060 | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | |
| Finanzvermögen | | | 215'865 | | 213'354 | | 222'356 | | 229'906 | | 231'164 | | | 7% |
| Verwaltungsvermögen | | | 200'211 | | 203'862 | | 206'009 | | 215'820 | | 244'073 | | | 22% |
| Fremdkapital | | | | 123'844 | | 133'641 | | 148'489 | | 170'238 | | 205'197 | | 66% |
| Eigenkapital | | | | 292'233 | | 283'575 | | 279'876 | | 275'488 | | 270'040 | | -8% |
| Total | | | 416'077 | 416'077 | 417'216 | 417'216 | 428'364 | 428'364 | 445'726 | 445'726 | 475'238 | 475'238 | | 14% |
| Nettovermögen/-schuld | | | 92'021 | | 79'713 | | 73'867 | | 59'667 | | 25'967 | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | | | | | Periode | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | | 7.2% | | 2.0% | | 5.1% | | 5.0% | | 5.1% | | ↓ | 4.9% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | | | 95% | | 21% | | 60% | | 39% | | 22% | | ↗ | 39% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | | | 0.5% | | 0.4% | | 0.4% | | 0.4% | | 0.4% | | ↑ | 0.4% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | | 3'637 | | 3'102 | | 2'830 | | 2'252 | | 965 | | ↗ | 2'557 ø |

| Gebührenhaushalte | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | | |
|--|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|---------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 8'314 | 8'108 | 7'993 | 8'025 | 8'049 | 40'489 | | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -20'801 | -28'311 | -23'145 | -26'275 | -23'090 | -121'622 | | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -12'487 | -20'203 | -15'152 | -18'250 | -15'041 | -81'134 | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | | |
| Aufwendungen und Erträge | | 41'261 | 49'380 | 41'532 | 49'502 | 42'127 | 50'118 | 42'733 | 50'852 | 43'350 | 51'599 | 1.2% | 1.1% | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 346 | 541 | 280 | 418 | 1'101 | 1'103 | 1'046 | 952 | 1'007 | 807 | 30.6% | 10.5% | |
| Abschreibungen VV | | 5'181 | | 6'262 | | 6'886 | | 7'512 | | 9'383 | | 16.0% | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 3'478 | 344 | 2'176 | 330 | 1'628 | 521 | 907 | 394 | 594 | 1'928 | | | |
| Total | | 50'265 | 50'265 | 50'249 | 50'249 | 51'742 | 51'742 | 52'198 | 52'198 | 54'334 | 54'334 | 5-Jahres-Total | | |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | 5'181 | | 6'262 | | 6'886 | | 7'512 | | 9'383 | | 35'224 | | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | 3'134 | | 1'846 | | 1'107 | | 513 | | -1'334 | | 5'265 | | |
| Selbstfinanzierung | | 8'314 | | 8'108 | | 7'993 | | 8'025 | | 8'049 | | 40'489 | | |
| Eckwerte | | | | | | | | | | | | 5 Jahre | | |
| Kostendeckungsgrad | | 107% | | 104% | | 102% | | 101% | | 98% | | 102% | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | | 100% | | 90% | | 80% | | 73% | | | | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total | | |
| Investitionen VV | | 21'317 | 516 | 29'211 | 900 | 24'045 | 900 | 27'175 | 900 | 23'990 | 900 | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | 20'801 | | 28'311 | | 23'145 | | 26'275 | | 23'090 | | 121'622 | | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 113'002 | | 135'052 | | 151'311 | | 170'073 | | 183'780 | | 63% | |
| Fremdkapital | 1) | | | | -19'901 | | 302 | | 15'455 | | 33'705 | | 48'746 | -345% |
| Spezialfinanzierung | | | 132'903 | | 134'749 | | 135'856 | | 136'369 | | 135'034 | | 2% | |
| Total | | | 113'002 | | 113'002 | | 135'052 | | 151'311 | | 170'073 | | 183'780 | 63% |
| Nettovermögen/-schuld | | | 19'901 | | -302 | | -15'455 | | -33'705 | | -48'746 | | | |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | | | | Periode | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 16.7% | | 16.2% | | 15.6% | | 15.5% | | 15.4% | | ↗ | 15.9% | Ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 40% | | 29% | | 35% | | 31% | | 35% | | ↓ | 33% | 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | | -0.4% | | -0.3% | | 0.0% | | 0.2% | | 0.4% | | ↑ | 0.0% | Ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 787 | | -12 | | -592 | | -1'272 | | -1'812 | | ↘ | -580 | Ø |

| Wasserwerk | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | | |
|--|----|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 1'618 | 1'560 | 1'479 | 1'496 | 1'525 | 7'679 | | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -3'511 | -6'190 | -3'760 | -2'565 | -4'850 | -20'876 | | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -1'893 | -4'630 | -2'281 | -1'069 | -3'325 | -13'197 | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | | 2'798 | 310 | 2'769 | 315 | 2'786 | 320 | 2'802 | 325 | 2'819 | 330 | 0.6% | 1.5% | |
| Gebührenertrag | | | 4'111 | | 3'697 | | 3'725 | | 3'752 | | 3'780 | | -2.1% | |
| Grundgebühr | | | | | 321 | | 323 | | 326 | | 328 | | | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 4 | | 4 | | 323 | 220 | 295 | 191 | 257 | 163 | | >50% | |
| Abschreibungen VV | | 889 | | 1'228 | | 1'134 | | 1'197 | | 1'317 | | | 10.3% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 729 | | 332 | | 345 | | 300 | | 208 | | | | |
| Total | | 4'421 | 4'421 | 4'333 | 4'333 | 4'588 | 4'588 | 4'594 | 4'594 | 4'601 | 4'601 | 5-Jahres-Total | | |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | - | | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | 889 | | 1'228 | | 1'134 | | 1'197 | | 1'317 | | 5'765 | | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | 729 | | 332 | | 345 | | 300 | | 208 | | 1'914 | | |
| Selbstfinanzierung | | 1'618 | | 1'560 | | 1'479 | | 1'496 | | 1'525 | | 7'679 | | |
| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | | | | | | 5 Jahre | | | |
| Kostendeckungsgrad | | 120% | | 108% | | 108% | | 107% | | 105% | | 109% | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 77% | | 68% | | 65% | | 63% | | 59% | | | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | 1.50% | | 1.25% | | 0.82% | | 0.70% | | 0.59% | | relevant | E/p.a. | |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m ³) | | 2'284 | | 1'803 | | 1'817 | | 1'830 | | 1'844 | | 0.7% | 1.5% | |
| Gebührensatz (Fr./m ³) | | 1.80 | | 2.05 | | 2.05 | | 2.05 | | 2.05 | | M | | |
| Kalkulatorische Menge (Zähler -25mm) | | | | 4'115 | | 4'146 | | 4'177 | | 4'208 | | 0.7% | | |
| Gebührensatz (Fr./Monat) | | | | 6.50 | | 6.50 | | 6.50 | | 6.50 | | M | | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total | | |
| Investitionen VV | | 3'511 | - | 6'190 | - | 3'760 | - | 2'565 | - | 4'850 | - | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | 3'511 | | 6'190 | | 3'760 | | 2'565 | | 4'850 | | 20'876 | | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 34'528 | | 39'490 | | 42'116 | | 43'485 | | 47'017 | | 36% | |
| Fremdkapital | 1) | | | 7'947 | | | 12'577 | | | 14'858 | | 15'926 | | 142% |
| Spezialfinanzierung | | | | 26'581 | | 26'913 | | 27'258 | | 27'558 | | 27'766 | | 4% |
| Total | | | 34'528 | 34'528 | 39'490 | 39'490 | 42'116 | 42'116 | 43'485 | 43'485 | 47'017 | 47'017 | 36% | |
| Nettovermögen/-schuld | | | -7'947 | | -12'577 | | -14'858 | | -15'926 | | -19'251 | | | |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | | | | | Periode | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 36.6% | | 36.0% | | 32.2% | | 32.6% | | 33.1% | | ↑ | 34.1% ø | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 46% | | 25% | | 39% | | 58% | | 31% | | ↓ | 37% 5 Jahre | |
| Zinsbelastungsanteil | | 0.1% | | 0.1% | | 2.2% | | 2.3% | | 2.0% | | → | 1.4% ø | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | -314 | | -489 | | -569 | | -601 | | -716 | | ↘ | -538 ø | |

| Abwasserbeseitigung | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | |
|--|----|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------------|----------------------|------------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 1'513 | 1'600 | 1'525 | 1'467 | 1'409 | 7'513 | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -2'300 | -3'790 | -6'650 | -8'450 | -7'700 | -28'890 | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -787 | -2'191 | -5'125 | -6'983 | -6'291 | -21'377 | | | | | | |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | | 526 | | 521 | | 524 | | 527 | | 530 | 0.6% | | |
| Betrieb Kläranlage | | 2'649 | 770 | 2'564 | 767 | 2'619 | 783 | 2'675 | 800 | 2'732 | 817 | 2.1% 2.1% | |
| Gebührenertrag | | | 3'771 | | 3'800 | | 3'828 | | 3'857 | | 3'885 | 0.8% | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 324 | 471 | 262 | 380 | 192 | 248 | 199 | 211 | 207 | 176 | -10.6% -21.8% | |
| Abschreibungen VV | | 1'704 | | 1'639 | | 1'759 | | 1'791 | | 2'867 | | 13.9% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | | 191 | | 40 | | 234 | | 324 | | 1'458 | | |
| Total | | 5'203 | 5'203 | 4'986 | 4'986 | 5'093 | 5'093 | 5'191 | 5'191 | 6'336 | 6'336 | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | - | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | 1'704 | | 1'639 | | 1'759 | | 1'791 | | 2'867 | | 9'759 | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | -191 | | -40 | | -234 | | -324 | | -1'458 | | -2'247 | |
| Selbstfinanzierung | | 1'513 | | 1'600 | | 1'525 | | 1'467 | | 1'409 | | 7'513 | |
| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | | | | | | 5 Jahre | | |
| Kostendeckungsgrad | | 96% | | 99% | | 95% | | 94% | | 77% | | 92% | |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | | 100% | | 100% | | 85% | | 71% | | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | 1.50% | | 1.25% | | 0.82% | | 0.70% | | 0.59% | | relevant E/p.a. | |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m ³) | | 1'591 | | 1'603 | | 1'615 | | 1'627 | | 1'639 | | 0.7% 1.5% | |
| Gebührensatz (Fr./m ³) | | 2.37 | | 2.37 | | 2.37 | | 2.37 | | 2.37 | | M | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total | |
| Investitionen VV | | 2'800 | 500 | 4'690 | 900 | 7'550 | 900 | 9'350 | 900 | 8'600 | 900 | | |
| Nettoinvestitionen VV | | 2'300 | | 3'790 | | 6'650 | | 8'450 | | 7'700 | | 28'890 | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 21'295 | | 23'446 | | 28'337 | | 34'996 | | 39'829 | | 87% |
| Fremdkapital | 1) | | | -9'042 | | -6'851 | | -1'726 | | 5'257 | | 11'548 | -228% |
| Spezialfinanzierung | | | | 30'337 | | 30'297 | | 30'063 | | 29'739 | | 28'281 | -7% |
| Total | | | 21'295 | 21'295 | 23'446 | 23'446 | 28'337 | 28'337 | 34'996 | 34'996 | 39'829 | 39'829 | 87% |
| Nettovermögen/-schuld | | | 9'042 | | 6'851 | | 1'726 | | -5'257 | | -11'548 | | |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | | | Periode | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 30.2% | | 32.3% | | 31.4% | | 30.1% | | 28.9% | | ↑ 30.6% ø | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 66% | | 42% | | 23% | | 17% | | 18% | | ↓ 26% 5 Jahre | |
| Zinsbelastungsanteil | | -2.9% | | -2.4% | | -1.2% | | -0.2% | | 0.6% | | → -1.2% ø | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 357 | | 267 | | 66 | | -198 | | -429 | | ↘ 12 ø | |

| Abfallwirtschaft | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|--|-------------|-------------|---------------|---------------|-----------|----------------|---------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | -153 | -286 | -287 | 36 | 46 | | -643 |
| Nettoinvestitionen VV | | - | -100 | -1'700 | -1'700 | - | | -3'500 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -153 | -386 | -1'987 | -1'664 | 46 | | -4'143 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--|------------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 2'121 | 640 | 2'155 | 572 | 2'168 | 581 | 2'181 | 590 | 2'194 | 599 | | | 0.6% | 1.5% |
| Grundgebühr | | 530 | | 530 | | 538 | | 871 | | 884 | | | | 13.6% |
| Sackgebühr | | 750 | | 730 | | 741 | | 752 | | 763 | | | | 0.4% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 48 | | 38 | 1 | 22 | 13 | 17 | 20 | 14 | | | | -26.5% |
| Abschreibungen VV | | | | | | | 106 | | 106 | | | | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 153 | | 286 | | 287 | | 70 | | 60 | | | | |
| Total | 2'121 | 2'121 | 2'155 | 2'155 | 2'169 | 2'169 | 2'300 | 2'300 | 2'320 | 2'320 | | | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | - | - | - | - | - | - | 106 | | 106 | | | | | 212 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -153 | - | -286 | - | -287 | - | -70 | - | -60 | - | | | | -855 |
| Selbstfinanzierung | -153 | - | -286 | - | -287 | - | 36 | - | 46 | - | | | | -643 |

| Eckwerte und Gebührenplanung | | 5 Jahre | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad | 93% | 87% | 87% | 97% | 97% | 92% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | 70% | 71% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 1.50% | 1.25% | 0.82% | 0.70% | 0.59% | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Anzahl Wohneinheiten | 11'277 | 11'277 | 11'444 | 11'615 | 11'788 | 1.5% 1.5% |
| Gebührensatz (Fr./Wohneinheit) | 47.00 | 47.00 | 47.00 | 75.00 | 75.00 | M |
| Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000) | 500 | 487 | 494 | 501 | 509 | 1.5% |
| Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.) | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | 1.50 | M |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | 5-Jahres-Total | | | | | | | | | |
|----------------------------------|----------|----------------|------------|----------|--------------|----------|--------------|----------|----------|----------|--------------|
| | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | |
| Investitionen VV | - | - | 100 | - | 1'700 | - | 1'700 | - | - | - | |
| Nettoinvestitionen VV | - | - | 100 | - | 1'700 | - | 1'700 | - | - | - | 3'500 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | | Veränderung 5 J. | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----|------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|--------------|-------------|--------------|-------|
| | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | - | | 100 | | 1'800 | | 3'394 | | 3'288 | | |
| Fremdkapital | 1) | | -3'029 | | -2'644 | | -657 | | 1'007 | | 961 | -132% |
| Spezialfinanzierung | | | 3'029 | | 2'744 | | 2'457 | | 2'387 | | 2'327 | -23% |
| Total | | - | - | 100 | 100 | 1'800 | 1'800 | 3'394 | 3'394 | 3'288 | 3'288 | |
| Nettovermögen/-schuld | | 3'029 | - | 2'644 | - | 657 | - | -1'007 | - | -961 | - | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | Periode | | | | |
|-------------------------------|--------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | -7.8% | -15.3% | -15.3% | 1.6% | 2.0% | ↓ -6.9% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | k.A. | -286% | -17% | 2% | k.A. | ↑ -18% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | -2.5% | -2.0% | -1.1% | -0.2% | 0.3% | ↑ -1.1% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | 120 | 103 | 25 | -38 | -36 | ↘ 35 ø |

| Elektrizitätswerk | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung | 2'372 | 3'367 | 3'203 | 3'037 | 2'874 | 14'853 |
| Nettoinvestitionen VV | -8'946 | -10'792 | -7'605 | -7'465 | -6'870 | -41'678 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | -6'574 | -7'425 | -4'402 | -4'428 | -3'996 | -26'825 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--|------------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 4'631 | 601 | 4'499 | 601 | 4'526 | 610 | 4'553 | 620 | 4'580 | 629 | | | 0.6% | 1.5% |
| Einkauf Energie/Durchleitung | 13'443 | | 12'316 | | 12'580 | | 12'849 | | 13'125 | | | | 2.1% | |
| Gebührenertrag | | 19'853 | | 19'587 | | 19'732 | | 19'879 | | 20'027 | | | 0.2% | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | 9 | | 6 | | 384 | 350 | 364 | 304 | 334 | 257 | | | >50% | |
| Abschreibungen VV | 1'756 | | 2'263 | | 2'618 | | 2'959 | | 3'285 | | | | 16.9% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | 616 | | 1'104 | | 585 | | 77 | | | 410 | | | | |
| Total | 20'454 | 20'454 | 20'188 | 20'188 | 20'692 | 20'692 | 20'803 | 20'803 | 21'323 | 21'323 | | | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | | | - | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 1'756 | | 2'263 | | 2'618 | | 2'959 | | 3'285 | | | | 12'882 | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 616 | | 1'104 | | 585 | | 77 | | -410 | | | | 1'971 | |
| Selbstfinanzierung | 2'372 | | 3'367 | | 3'203 | | 3'037 | | 2'874 | | | | 14'853 | |

| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | 5 Jahre | |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad | 103% | 106% | 103% | 100% | 98% | 102% | |
| Eigenfinanzierungsgrad | 100% | 91% | 84% | 77% | 72% | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 1.50% | 1.25% | 0.82% | 0.70% | 0.59% | | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (MWh) | 90'862 | 87'479 | 88'130 | 88'786 | 89'446 | | 0.7% |
| Gebührensatz (Rp./KWh) S-Stand. HT | 21.85 | 22.39 | 22.39 | 22.39 | 22.39 | | M |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--------------|---|---------------|---|--------------|---|--------------|---|--------------|---|-----|--|----------------|
| Investitionen VV | 8'946 | - | 10'792 | - | 7'605 | - | 7'465 | - | 6'870 | - | | | |
| Nettoinvestitionen VV | 8'946 | | 10'792 | | 7'605 | | 7'465 | | 6'870 | | | | 41'678 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | N | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|--|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 38'361 | | 46'890 | | 51'877 | | 56'382 | | 59'968 | | | | 56% |
| Fremdkapital | 1) | | -3'284 | | 4'141 | | 8'543 | | 12'971 | | | 16'967 | | -617% |
| Spezialfinanzierung | | | 41'645 | | 42'749 | | 43'334 | | 43'411 | | | 43'001 | | 3% |
| Total | | 38'361 | 38'361 | 46'890 | 46'890 | 51'877 | 51'877 | 56'382 | 56'382 | 59'968 | 59'968 | | | 56% |
| Nettovermögen/-schuld | | | 3'284 | | -4'141 | | -8'543 | | -12'971 | | | -16'967 | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | | | | | Periode |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | 11.6% | 16.7% | 15.5% | 14.6% | 13.7% | → 14.4% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 27% | 31% | 42% | 41% | 42% | ↓ 36% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 0.0% | 0.0% | 0.2% | 0.3% | 0.4% | ↑ 0.2% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | 130 | -161 | -327 | -489 | -631 | ↘ -296 ø |

| Gasversorgung | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
|----------------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung | 2'447 | 1'332 | 1'390 | 1'272 | 1'154 | 7'594 |
| Nettoinvestitionen VV | -1'137 | -1'650 | -1'750 | -1'485 | -1'570 | -7'592 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 1'310 | -318 | -360 | -213 | -416 | 2 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--|------------------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 1'723 | 140 | 1'717 | 140 | 1'727 | 142 | 1'738 | 144 | 1'748 | 147 | | | 0.6% | 1.5% |
| Einkauf Energie | 6'245 | | 7'530 | | 7'691 | | 7'856 | | 8'025 | | | | 2.1% | |
| Gebührenertrag | | 10'282 | | 10'445 | | 10'522 | | 10'601 | | 10'679 | | | | 1.0% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | 7 | | 6 | | 112 | 256 | 103 | 224 | 92 | 192 | | | >50% | |
| Abschreibungen VV | 566 | | 592 | | 713 | | 782 | | 855 | | | | 10.8% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | 1'881 | | 740 | | 676 | | 490 | | 299 | | | | | |
| Total | 10'422 | 10'422 | 10'585 | 10'585 | 10'920 | 10'920 | 10'969 | 10'969 | 11'018 | 11'018 | | | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | | | - | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 566 | | 592 | | 713 | | 782 | | 855 | | | | 3'508 | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 1'881 | | 740 | | 676 | | 490 | | 299 | | | | 4'086 | |
| Selbstfinanzierung | 2'447 | | 1'332 | | 1'390 | | 1'272 | | 1'154 | | | | 7'594 | |

| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | 5 Jahre | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------|
| Kostendeckungsgrad | 122% | 108% | 107% | 105% | 103% | 108% | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 1.50% | 1.25% | 0.82% | 0.70% | 0.59% | | relevant | E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 MWh) | 141 | 143 | 144 | 145 | 146 | | 0.7% | 1.5% |
| Gebührensatz (Rp./KWh) G-Standard | 7.29 | 7.29 | 7.29 | 7.29 | 7.29 | | M | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|----------------|
| Investitionen VV | 1'137 | - | 1'650 | - | 1'750 | - | 1'485 | - | 1'570 | - | |
| Nettoinvestitionen VV | 1'137 | | 1'650 | | 1'750 | | 1'485 | | 1'570 | | 7'592 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | N | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Veränderung 5 J. | |
|--------------------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|------------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 12'672 | | 13'730 | | 14'767 | | 15'470 | | 16'185 | | | | | 28% |
| Fremdkapital | 1) | | -17'846 | | -17'528 | | -17'168 | | -16'954 | | | | -16'538 | | -7% |
| Spezialfinanzierung | | | 30'518 | | 31'258 | | 31'935 | | 32'424 | | | | 32'723 | | 7% |
| Total | | 12'672 | 12'672 | 13'730 | 13'730 | 14'767 | 14'767 | 15'470 | 15'470 | 16'185 | 16'185 | | | | 28% |
| Nettovermögen/-schuld | | 17'846 | | 17'528 | | 17'168 | | 16'954 | | 16'538 | | | | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | | | | | Periode | |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|---------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | 23.5% | 12.6% | 12.7% | 11.6% | 10.5% | → | 14.2% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 215% | 81% | 79% | 86% | 73% | ↗ | 100% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 0.1% | 0.1% | -1.3% | -1.1% | -0.9% | ↗ | -0.6% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | 705 | 682 | 658 | 640 | 615 | ↗ | 660 ø |

| Wärmeverbund ARA | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | |
|--|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|------------------|---------------------|-------|-------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | - | - | - | - | 0 | 312 | 312 | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | -250 | -240 | -1'500 | -4'500 | -2'000 | -2'000 | -8'490 | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | -250 | -240 | -1'500 | -4'500 | -1'688 | -1'688 | -8'178 | | | | | | |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | | | | | | | | | | 0.6% | | | |
| Einkauf Energie | | | | | | | | | | 2.1% | | | |
| Grundgebühr | | | | | | | | 350 | | | | | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | | | | | -0 | | 38 | 0 | | | | |
| Abschreibungen VV | | | | | | | | 283 | | | | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | | | | | 0 | | 29 | | | | | |
| Total | | - | - | - | - | - | - | 350 | 350 | 5-Jahres-Total | | | |
| Rechnungsergebnis | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | - | - | - | - | - | - | 283 | | 283 | | | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | - | - | - | - | 0 | | 29 | | 29 | | | |
| Selbstfinanzierung | | - | - | - | - | 0 | | 312 | | 312 | | | |
| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | | | | | 5 Jahre | | | |
| Kostendeckungsgrad | | | | | | | | 109% | | 109% | | | |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 0% | | 0% | | 0% | | 0% | | | | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | 1.50% | | 1.25% | | 0.82% | | 0.70% | | 0.59% | | | |
| Kalkulatorische Menge (Anzahl) | | - | | - | | - | | - | | 10'000 | | | |
| Gebührensatz (Fr./Anzahl) | | - | | - | | - | | - | | 35.00 | | | |
| Planerische Annahme, kein Tarif... | | | | | | | | | | M | | | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total | | | |
| Investitionen VV | | 250 | - | 240 | - | 1'500 | - | 4'500 | - | 2'000 | - | | |
| Nettoinvestitionen VV | | 250 | | 240 | | 1'500 | | 4'500 | | 2'000 | 8'490 | | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 250 | | 490 | | 1'990 | | 6'490 | | 8'207 | 3183% | |
| Fremdkapital | | 1) | | 250 | | 490 | | 1'990 | | 6'490 | | 3171% | |
| Spezialfinanzierung | | | | - | | - | | - | | 0 | 29 | | |
| Total | | | 250 | 250 | 490 | 490 | 1'990 | 1'990 | 6'490 | 6'490 | 8'207 | 8'207 | 3183% |
| Nettovermögen/-schuld | | | -250 | | -490 | | -1'990 | | -6'490 | | -8'178 | | |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | | | Periode | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | | | | | | | | 89.0% | | ↑ 89.0% ø | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | | | | | | | | 16% | | ↓ 4% 5 Jahre | | |
| Zinsbelastungsanteil | | | | | | | | | 11.0% | | ↓ 11.0% ø | | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | | | | | | | | -304 | | ↓ -304 ø | | |

| Dienstleistungen Stadtwerke | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | |
|--|----|-------------|------------|--------------|------------|-------------|----------------|-------------|------------|------------------|------------|-----------------|------------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 95 | -5 | 21 | 40 | 59 | 209 | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | - | - | - | - | - | - | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | 95 | -5 | 21 | 40 | 59 | 209 | | | | | | |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | |
| Eigene Aufwendungen | | 1'054 | | 1'202 | | 1'209 | | 1'217 | | 1'224 | 0.6% | | |
| Diverse Erträge | | | 1'151 | | 1'200 | | 1'225 | | 1'252 | | 1'278 | 2.1% | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 2 | | 2 | | 5 | | 5 | | 4 | >-50% | | |
| Abschreibungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 95 | | | 5 | 21 | | 40 | | 59 | | | |
| Total | | 1'151 | 1'151 | 1'204 | 1'204 | 1'230 | 1'230 | 1'256 | 1'256 | 1'283 | 1'283 | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | - | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | - | | - | | - | | - | | - | | - | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | 95 | | -5 | | 21 | | 40 | | 59 | | 209 | |
| Selbstfinanzierung | | 95 | | -5 | | 21 | | 40 | | 59 | | 209 | |
| Eckwerte und Gebührenplanung | | | | | | | | | | | | 5 Jahre | |
| Kostendeckungsgrad | | 109% | | 100% | | 102% | | 103% | | 105% | | 104% | |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | | 100% | | 100% | | 100% | | 100% | | | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | 1.50% | | 1.25% | | 0.82% | | 0.70% | | 0.59% | | relevant E/p.a. | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total | |
| Investitionen VV | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Nettoinvestitionen VV | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | - | | - | | - | | - | | - | | |
| Fremdkapital | 1) | | -636 | | -631 | | -653 | | -692 | | -751 | | 18% |
| Spezialfinanzierung | | | 636 | | 631 | | 653 | | 692 | | 751 | | 18% |
| Total | | | - | | - | | - | | - | | - | | |
| Nettovermögen/-schuld | | | 636 | | 631 | | 653 | | 692 | | 751 | | |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | | | | | Periode |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 8.2% | | -0.4% | | 1.7% | | 3.1% | | 4.6% | | ↓ | 3.5% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | | k.A. | | k.A. | | k.A. | | k.A. | | k.A. | | ↑ | k.A. 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | | 0.2% | | 0.2% | | -0.4% | | -0.4% | | -0.3% | | ↑ | -0.1% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 25 | | 25 | | 25 | | 26 | | 28 | | | 26 ø |

| Admin/Betrieb Stadtwerke | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
|----------------------------------|---------------|---------------|------------|------------|------------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung | 422 | 539 | 662 | 678 | 671 | 2'972 |
| Nettoinvestitionen VV | -4'657 | -5'549 | -180 | -110 | -100 | -10'596 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | -4'235 | -5'010 | 482 | 568 | 571 | -7'625 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|--|------------------|-------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 6'073 | 57 | 6'260 | 60 | 6'298 | 60 | 6'335 | 61 | 6'373 | 62 | | | 0.6% | 1.5% |
| Interne Verrechnung | | 6'416 | | 6'740 | | 6'987 | | 7'023 | | 7'039 | | | 2.1% | 2.1% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 22 | | | 89 | 1 | 73 | 1 | 58 | 1 | | | | >-50% |
| Abschreibungen VV | 265 | | 539 | | 662 | | 678 | | 671 | | | | 26.1% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | 157 | | | | | | | | | | | | | |
| Total | 6'495 | 6'495 | 6'799 | 6'799 | 7'049 | 7'049 | 7'086 | 7'086 | 7'103 | 7'103 | | | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | | | - | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 265 | | 539 | | 662 | | 678 | | 671 | | | | 2'815 | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 157 | | - | | - | | - | | - | | | | 157 | |
| Selbstfinanzierung | 422 | | 539 | | 662 | | 678 | | 671 | | | | 2'972 | |

| Eckwerte und Gebührenplanung | 5 Jahre | | | | | |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad | 102% | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 3% | 1% | 2% | 2% | 2% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 1.50% | 1.25% | 0.82% | 0.70% | 0.59% | relevant E/p.a. |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--------------|----|--------------|---|------------|---|------------|---|------------|---|-----|--|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| Investitionen VV | 4'673 | 16 | 5'549 | - | 180 | - | 110 | - | 100 | - | | | |
| Nettoinvestitionen VV | 4'657 | | 5'549 | | 180 | | 110 | | 100 | | | | 10'596 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | N | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--|----------|--|------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 5'896 | | 10'906 | | 10'424 | | 9'857 | | 9'286 | | | | | 57% |
| Fremdkapital | 1) | | 5'739 | | 10'749 | | 10'267 | | 9'700 | | 9'129 | | | | 59% |
| Spezialfinanzierung | | | 157 | | 157 | | 157 | | 157 | | 157 | | | | 0% |
| Total | | 5'896 | 5'896 | 10'906 | 10'906 | 10'424 | 10'424 | 9'857 | 9'857 | 9'286 | 9'286 | | | | 57% |
| Nettovermögen/-schuld | | -5'739 | | -10'749 | | -10'267 | | -9'700 | | -9'129 | | | | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | Periode | | | | | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | |
| Selbstfinanzierungsanteil | 6.5% | 7.9% | 9.4% | 9.6% | 9.4% | ↘ 8.6% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 9% | 10% | 368% | 616% | 671% | ↘ 28% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | -0.3% | 0.0% | 1.2% | 1.0% | 0.8% | ↘ 0.5% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | -227 | -418 | -393 | -366 | -339 | ↘ -349 ø |

| Gesamthaushalt | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | | | | | | |
|---|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|------------------|---------|----------------|------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 20'540 | 11'346 | 16'912 | 17'025 | 17'518 | 83'342 | | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -33'692 | -43'858 | -37'910 | -49'475 | -66'260 | -231'195 | | | | | | |
| Veränderung Nettovermögen | | -13'151 | -32'512 | -20'998 | -32'450 | -48'742 | -147'852 | | | | | | |
| Nettoinvestitionen FV | | -8'895 | -2'665 | -1'000 | -3'500 | -1'000 | -17'060 | | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -22'046 | -35'177 | -21'998 | -35'950 | -49'742 | -164'912 | | | | | | |
| 1) ohne FK-Fonds | | | | | | | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | |
| Aufwendungen und Erträge | | 202'924 | 221'221 | 209'253 | 218'239 | 214'069 | 228'614 | 219'933 | 234'584 | 225'663 | 240'656 | 2.7% | 2.1% |
| Abschreibungen VV | | 16'909 | | 18'158 | | 19'505 | | 20'901 | | 24'300 | | 9.5% | |
| Interne Verrechnungen | | 23'940 | 23'940 | 24'291 | 24'291 | 25'797 | 25'797 | 25'592 | 25'592 | 25'407 | 25'407 | 1.5% | 1.5% |
| Finanzaufwand/-ertrag | | 1'164 | 3'407 | 996 | 3'356 | 1'836 | 4'202 | 1'798 | 4'172 | 1'767 | 4'293 | 11.0% | 5.9% |
| Buchgewinne/-verluste | | | | | | | | | | | | | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV | | 3'478 | 344 | 2'176 | 330 | 1'628 | 521 | 907 | 394 | 594 | 1'928 | | |
| Ao Aufwand/Ertrag | | 5 | 235 | | 398 | | | | | | | | |
| Total | | 248'421 | 249'148 | 254'873 | 246'614 | 262'834 | 259'135 | 269'130 | 264'742 | 277'732 | 272'284 | 5-Jahres-Total | |
| Rechnungsergebnis | | 727 | | -8'259 | | -3'700 | | -4'388 | | -5'447 | | -21'067 | |
| Abschreibungen | | 16'909 | | 18'158 | | 19'505 | | 20'901 | | 24'300 | | 99'773 | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | | 2'904 | | 1'448 | | 1'107 | | 513 | | -1'334 | | 4'637 | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 20'540 | | 11'346 | | 16'912 | | 17'025 | | 17'518 | | 83'342 | |
| Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | | | 5-Jahres-Total | | | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -1'746 | -11'018 | -6'066 | -6'762 | -7'973 | | | -33'566 | | | | |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 2'244 | 2'360 | 2'366 | 2'374 | 2'526 | | | 11'870 | | | | |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 230 | 398 | - | - | - | | | 628 | | | | |
| Rechnungsergebnis | | 727 | -8'259 | -3'700 | -4'388 | -5'447 | | | -21'067 | | | | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | | | 5-Jahres-Total | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 33'692 | 43'858 | 37'910 | 49'475 | 66'260 | | | 231'195 | | | | |
| Finanzvermögen (FV) | | 8'895 | 2'665 | 1'000 | 3'500 | 1'000 | | | 17'060 | | | | |
| Geldflussrechnung (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | | | 5-Jahres-Total | | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | 21'918 | 12'602 | 11'823 | 11'871 | 15'460 | | | 73'675 | | | | |
| Geldfluss aus Investitionen | | -42'587 | -46'523 | -38'910 | -52'975 | -67'260 | | | -248'255 | | | | |
| Geldfluss aus Finanzierungen | | 8 | 30'000 | 30'000 | 40'000 | 50'000 | | | 150'008 | | | | |
| Veränderung flüssige Mittel | | -20'661 | -3'921 | 2'913 | -1'104 | -1'800 | | | -24'572 | | | | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | | | |
| Finanzvermögen | | 215'865 | 213'354 | 222'356 | 229'906 | 231'164 | | | 7% | | | | |
| davon Liquidität, KK + Anlagen | | 13'797 | 9'876 | 12'789 | 11'686 | 9'886 | | | -28% | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 313'214 | 338'914 | 357'319 | 385'894 | 427'854 | | | 37% | | | | |
| Fremdkapital | | | 103'943 | 133'943 | 163'943 | 203'943 | | 253'943 | 144% | | | | |
| davon Fremdverschuldung + ext. KK | | | 60'000 | 90'000 | 120'000 | 160'000 | | 210'000 | 250% | | | | |
| Eigenkapital | | | 425'136 | 418'325 | 415'732 | 411'856 | | 405'075 | -5% | | | | |
| Total | | 529'079 | 529'079 | 552'268 | 579'675 | 615'800 | 615'800 | 659'018 | 659'018 | 25% | | | |
| Nettovermögen/-schuld | | 111'922 | 79'411 | 58'412 | 25'963 | -22'779 | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | | | Periode | | | | |
| Gesamtsteuerfuss | 2) | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 9.4% | 5.3% | 7.5% | 7.3% | 7.3% | ↘ | | 7.4% ø | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 61% | 26% | 45% | 34% | 26% | ↘ | | 36% 5 Jahre | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | | 0.3% | 0.2% | 0.3% | 0.3% | 0.4% | ↗ | | 0.3% ø | | | | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 4'424 | 3'090 | 2'238 | 980 | -847 | ↘ | | 1'977 ø | | | | |
| 2) inkl. Schule(n) | | | | | | | | | | | | | |

| Haushaltsaldo | 1'000 Franken | | | Franken je Einwohner | | |
|-----------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| | 2019 Rechnung | 2020 Approx | 2021 Budget | 2019 Rechnung | 2020 Approx | 2021 Budget |
| Gesamthaushalt | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 31'680 | 20'540 | 11'346 | 1'268 | 812 | 441 |
| Nettoinvestitionen VV | -14'195 | -33'692 | -43'858 | -568 | -1'332 | -1'707 |
| Veränderung Nettovermögen | 17'484 | -13'151 | -32'512 | 700 | -520 | -1'265 |
| Nettoinvestitionen FV | 1'032 | -8'895 | -2'665 | 41 | -352 | -104 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 18'517 | -22'046 | -35'177 | 741 | -871 | -1'369 |

| Geldflussrechnung | 1'000 Franken | | | Franken je Einwohner | | |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------------|----------------|----------------|
| | 2019 Rechnung | 2020 Approx | 2021 Budget | 2019 Rechnung | 2020 Approx | 2021 Budget |
| Gesamthaushalt | | | | | | |
| I. Betriebliche Tätigkeit | | | | | | |
| Nettokosten Gemeinde | -52'221 | -54'695 | -56'848 | -2'090 | -2'162 | -2'212 |
| Nettokosten Schule | -48'002 | -50'899 | -53'297 | -1'921 | -2'012 | -2'074 |
| Nettokosten Finanzen und Steuern | -10'302 | -10'490 | -10'756 | -412 | -415 | -419 |
| Total Aufwand (netto) | -110'526 | -116'084 | -120'900 | -4'424 | -4'588 | -4'704 |
| Direkte Gemeindesteuern | 67'537 | 67'543 | 65'008 | 2'703 | 2'670 | 2'529 |
| Grundstückgewinnsteuern | 11'227 | 10'000 | 7'000 | 449 | 395 | 272 |
| Direkter Finanzausgleich | 41'200 | 39'023 | 40'216 | 1'649 | 1'542 | 1'565 |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung | 824 | 245 | 417 | 13 | 10 | 16 |
| Total Ertrag (netto) | 120'787 | 116'811 | 112'641 | 4'815 | 4'617 | 4'383 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | 10'261 | 727 | -8'259 | 391 | 29 | -321 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 16'725 | 16'909 | 18'158 | 669 | 668 | 707 |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | 1) 4'694 | 2'904 | 1'448 | 188 | 115 | 56 |
| Selbstfinanzierung | 31'680 | 20'540 | 11'346 | 1'248 | 812 | 441 |
| Überträge in Investitionsbereich | -83 | - | - | -3 | - | - |
| Veränderung übriges Finanzvermögen | 2) 2'622 | 1'378 | 1'256 | 105 | 54 | 49 |
| Veränderung übriges Fremdkapital | -14'047 | - | - | -562 | - | - |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 20'171 | 21'918 | 12'602 | 788 | 866 | 490 |
| II. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | -14'195 | -33'692 | -43'858 | -568 | -1'332 | -1'707 |
| Finanzvermögen (FV) | 1'032 | -8'895 | -2'665 | 41 | -352 | -104 |
| Überträge aus betrieblichem Bereich | 83 | - | - | 3 | - | - |
| Veränderung Abgrenzungen etc. | 3) -325 | - | - | -13 | - | - |
| Geldfluss aus Investitionen | -13'404 | -42'587 | -46'523 | -536 | -1'683 | -1'810 |
| III. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| Veränderung verzinsliche Schulden | 4) -8'000 | - | 30'000 | -320 | - | 1'167 |
| Veränderung interne Kontokorrente | - | - | - | - | - | - |
| Veränderung übrige Kontokorrente | 746 | - | - | 30 | - | - |
| Veränderung Finanzanlagen | 4) 8 | 8 | - | 0 | 0 | - |
| Geldfluss aus Finanzierungen | -7'246 | 8 | 30'000 | -290 | 0 | 1'167 |
| Veränderung Flüssige Mittel | -479 | -20'661 | -3'921 | -39 | -817 | -153 |

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

| Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler) | 2019 Rechnung | 2020 Approx | 2021 Budget | 2020 vs. Rg. | 2021 vs. Rg. | 2021 vs. Approx |
|--|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| Bildung | | | | | | |
| - Kindergarten (je Schüler) | 15'834 | 17'883 | 17'043 | 13% | 8% !! | -5% |
| - Primarschule (je Schüler) | 21'253 | 20'203 | 20'639 | -5% | -3% | 2% |
| - Sekundarschule (je Schüler) | 21'435 | 23'957 | 25'106 | 12% | 17% !! | 5% |
| Umweltschutz und Raumordnung | | | | | | |
| - Wasserwerk (brutto) | 171 | 175 | 169 | 2% | -1% | -4% |
| - Abwasserbeseitigung (brutto) | 239 | 206 | 194 | -14% | -19% | -6% |
| - Abfallwirtschaft (brutto) | 83 | 84 | 84 | 0% | 0% | 0% |
| Volkswirtschaft | | | | | | |
| - Elektrizitätswerk (brutto) | 982 | 808 | 786 | -18% | -20% | -3% |
| - Gasversorgung (brutto) | 458 | 412 | 412 | -10% | -10% | 0% |
| Finanzen und Steuern | | | | | | |
| - Zinsen | -58 | -62 | -55 | 7% | -5% | -11% |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | 15 | 13 | 11 | -9% | -25% | -17% |
| - Planmässige Abschreibungen VV | 456 | 464 | 463 | 2% | 2% | 0% |
| Zusammenzug | | | | | | |
| Nettokosten Gemeinde | 2'090 | 2'162 | 2'212 | 3% | 6% | 2% |
| Nettokosten Kindergarten | 311 | 377 | 383 | 21% | 23% | 2% |
| Nettokosten Primarschule | 1'128 | 1'087 | 1'108 | -4% | -2% | 2% |
| Nettokosten Sekundarschule | 482 | 548 | 582 | 14% | 21% | 6% |
| Total Nettokosten Schule(n) | 1'921 | 2'012 | 2'074 | 5% | 8% | 3% |
| Total Steuerhaushalt ohne F und S | 4'011 | 4'174 | 4'286 | 4% | 7% | 3% |
| Nettokosten Finanzen und Steuern | 412 | 415 | 419 | 1% | 1% | 1% |
| Gesamttotal Steuerhaushalt | 4'424 | 4'588 | 4'704 | 4% | 6% | 3% |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte | 1'932 | 1'685 | 1'644 | -13% | -15% | -2% |
| Total Kosten | 6'356 | 6'273 | 6'348 | -1% | 0% | 1% |
| Bezugsgrössen | | | | | | |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich) | 24'985 | 25'300 | 25'700 | 1% | 3% | 2% |
| Kindergartenschüler | 491 | 533 | 578 | 9% | 18% | 8% |
| Primarschüler | 1'326 | 1'361 | 1'380 | 3% | 4% | 1% |
| Sekundarschüler | 562 | 579 | 596 | 3% | 6% | 3% |
| Gesamtschülerzahl | 2'379 | 2'473 | 2'554 | 4% | 7% | 3% |
| Makroökonomische Eckwerte | | | | | | |
| Teuerung | 0.4% | -0.6% | 0.1% | | | |
| Wirtschaftswachstum (BIP) | 1.0% | -5.1% | 4.3% | | | |
| Summe (nominelles Wachstum) | 1.4% | -5.7% | 4.4% | | | |

Quelle: - 2021 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2020; ab 2022: KOF Consensus Forecast

Zusammenzug Nettoinvestitionen Stadt Wetzikon (1'000 Fr.)

16.09.2020

| Stadt Wetzikon (ohne Gebühren) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1 = Bewilligt | 12'890 | 4'275 | 2'540 | 8'900 | 12'770 | - | 41'375 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 11'272 | 12'225 | 14'300 | 30'400 | 91'800 | 159'997 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 12'890 | 15'547 | 14'765 | 23'200 | 43'170 | 91'800 | 201'372 |

| Wasserwerk | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 1 = Bewilligt | 3'511 | - | - | - | - | - | 3'511 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 6'190 | 3'760 | 2'565 | 4'850 | - | 17'365 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 3'511 | 6'190 | 3'760 | 2'565 | 4'850 | - | 20'876 |

| Abwasserbeseitigung | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 1 = Bewilligt | 2'300 | 2'500 | 5'000 | 7'000 | 7'000 | 3'800 | 27'600 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 1'290 | 1'650 | 1'450 | 700 | - | 5'090 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 2'300 | 3'790 | 6'650 | 8'450 | 7'700 | 3'800 | 32'690 |

| Abfallwirtschaft | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------|----------|------------|--------------|--------------|----------|----------|--------------|
| 1 = Bewilligt | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 100 | 1'700 | 1'700 | - | - | 3'500 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | 100 | 1'700 | 1'700 | - | - | 3'500 |

| Elektrizitätswerk | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 1 = Bewilligt | 8'946 | - | - | - | - | - | 8'946 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 10'792 | 7'605 | 7'465 | 6'870 | - | 32'732 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 8'946 | 10'792 | 7'605 | 7'465 | 6'870 | - | 41'678 |

| Gasversorgung | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| 1 = Bewilligt | 1'137 | - | - | - | - | - | 1'137 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 1'650 | 1'750 | 1'485 | 1'570 | - | 6'455 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 1'137 | 1'650 | 1'750 | 1'485 | 1'570 | - | 7'592 |

| Wärmeverbund ARA | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------|------|------|-------|-------|-------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | 250 | 240 | 1'500 | 4'500 | 2'000 | - | 8'490 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 250 | 240 | 1'500 | 4'500 | 2'000 | - | 8'490 |

| Dienstleistungen Stadtwerke | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | - | - | - | - | - | - | - |

| Admin/Betrieb Stadtwerke | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--------------------------|-------|-------|------|------|------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt | 4'657 | 5'080 | - | - | - | - | 9'737 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 469 | 180 | 110 | 100 | - | 859 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 4'657 | 5'549 | 180 | 110 | 100 | - | 10'596 |

| Finanzvermögen (FV) Stadt Wetzikon | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt | 8'895 | 200 | 1'000 | 3'500 | 1'000 | - | 14'595 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | - | 2'465 | - | - | - | - | 2'465 |
| 3 = Wunsch | - | - | - | - | - | - | - |
| Total | 8'895 | 2'665 | 1'000 | 3'500 | 1'000 | - | 17'060 |

| Gesamttotal Stadt Wetzikon | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|
| Total | 42'587 | 46'523 | 38'910 | 52'975 | 67'260 | 95'600 | 343'855 |

| # Text | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|---|-----------|----|---------|---------|--------|------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|
| 1 Digitale Verwaltung, E Gov | 2 | 0 | GDE | 5 | | | 100 | | | | | 100 |
| 2 Digitale Verwaltung, E Gov | 2 | 0 | GDE | 5 | | | | 150 | | | | 150 |
| 3 Digitale Verwaltung, E Gov | 2 | 0 | GDE | 5 | | | | | 150 | | | 150 |
| 4 Digitale Verwaltung, E Gov | 2 | 0 | GDE | 5 | | | | | | 150 | | 150 |
| 5 Einführung flächendeckende Parkraumbewirtschaftung | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 348 | | | | | 348 |
| 6 Neubau Feuerwehrgebäude, Ausführung | 1 | 0 | GDE | 33 | 73 | 100 | 350 | 750 | 6'800 | 10'700 | | 18'773 |
| 7 Ersatz semistationäre Geschwindigkeitsmessanlage | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 250 | | | | | 250 |
| 8 Ersatz Pionierfahrzeug | 1 | 0 | GDE | 15 | | 248 | | | | | | 248 |
| 9 Instandhaltung ZSA-Anlagen | 1 | 0 | GDE | 20 | | 50 | 80 | | | | | 130 |
| 10 Schiessanlagen, Ersatz Kugelfangkästen | 1 | 0 | GDE | 20 | | 71 | | | | | | 71 |
| 11 Gesamtsanierung Friedhof | 1 | 0 | GDE | 20 | 92 | 100 | 280 | 1'790 | 2'100 | 2'070 | | 6'432 |
| 12 Schwimmbad Meierwiesen, Wasserrutschbahn | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 595 | | | | | 595 |
| 13 Erstellung Fussballplatz 6 Meierweisen | 2 | 0 | GDE | 30 | 13 | | 1'130 | | | | | 1'143 |
| 14 Ersatz Kunstrasen Fussballplatz 2 | 2 | 0 | GDE | 30 | | | | | | 350 | | 350 |
| 15 Ersatz Kunstrasen Fussballplatz 3 | 2 | 0 | GDE | 30 | | | | | 450 | | | 450 |
| 16 Teilerneuerung Beleuchtungsmasten Platz 1 | 1 | 0 | GDE | 10 | | 140 | 310 | | | | | 450 |
| 17 Erneuerung Strandbad Auslikon | 2 | 0 | GDE | 10 | | | 500 | 550 | | | | 1'050 |
| 18 Kunsteisbahn, Statische Verstärkung der Profilträger | 1 | 0 | GDE | 10 | | -67 | | | | | | -67 |
| 19 Kunsteisbahn, Ersatz Banden KEB Arena | 2 | 0 | GDE | 10 | | | 250 | | | | | 250 |
| 20 Kunsteisbahn, Ersatz Banden KEB Trainingshalle | 2 | 0 | GDE | 10 | | | | 250 | | | | 250 |
| 21 Mieterausbau 1. UG Poststrasse 9 | 1 | 0 | GDE | 20 | | 53 | | | | | | 53 |
| 22 AWH Wildbach, Haus Esche, Teilersatz/Sanierung Warenlift | 1 | 0 | GDE | 10 | | 100 | | | | | | 100 |
| 23 AWH Wildbach, Diverse bauliche Anpassungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 485 | | | | | 485 |
| 24 AWH Wildbach, Diverse bauliche Anpassungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | 600 | | | | 600 |
| 25 AWH Wildbach, Diverse bauliche Anpassungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | 600 | | | 600 |
| 26 AWH Wildbach, Haus Esche, Gesamtrenovation und Umbau | 2 | 0 | GDE | 33 | | | | | | 5'000 | 25'000 | 30'000 |
| 27 AWH Wildbach, Haus Buche, Gesamtrenovation und Umbau | 2 | 0 | GDE | 33 | | | | 200 | | 2'500 | 22'500 | 25'200 |
| 28 AWH Wildbach, Ersatz Hauptversorgung Elektro | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 150 | | | | | 150 |
| 29 Neubau Zentrale Wertstoffsammelstelle | 2 | 0 | ABF | 33 | | | 100 | 1'700 | 1'700 | | | 3'500 |
| 30 Öffentlicher Gestaltungsplan Zentrum | 1 | 0 | GDE | 10 | | 35 | 85 | | | | | 120 |
| 31 Öffentlicher Gestaltungsplan Pestalozzistrasse | 1 | 0 | GDE | 10 | | 75 | 45 | | | | | 120 |
| 32 Öffentlicher Gestaltungsplan Schönau | 1 | 0 | GDE | 10 | | 30 | | | | | | 30 |
| 33 Aufwertung Zentrum Oberwetzikon | 2 | 0 | GDE | 30 | | | | | | 350 | 1'250 | 1'600 |
| 34 ÖV Infrastruktur | 1 | 0 | GDE | 10 | | 100 | | | | | | 100 |
| 35 Ausbau/Umbau Bushof und kommunale Bushaltestellen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 510 | 1'200 | 1'100 | | | 2'810 |
| 36 Buswartehäuschen Weststrasse | 2 | 0 | GDE | 10 | | | 140 | | | | | 140 |

| # Text | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--|-----------|----|---------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|
| 37 Behindertengerechter Umbau des Bushofes | 1 | 0 | GDE | 10 | | 20 | | | | | | 20 |
| 38 Diverse Strassensanierungen | 1 | 0 | GDE | 10 | 454 | 3'250 | | | | | | 3'704 |
| 39 Diverse Strassensanierungen | 2 | 0 | GDE | 10 | | | 3'570 | | | | | 3'570 |
| 40 Diverse Strassensanierungen | 2 | 0 | GDE | 10 | | | | 3'000 | | | | 3'000 |
| 41 Diverse Strassensanierungen | 2 | 0 | GDE | 10 | | | | | 3'000 | | | 3'000 |
| 42 Diverse Strassensanierungen | 2 | 0 | GDE | 10 | | | | | | 3'000 | | 3'000 |
| 43 Strategie Strassennetz- Umsetzung Massnahmen | 2 | 0 | GDE | 10 | | | | | 950 | 2'300 | | 3'250 |
| 44 Parkieranlagen Auslikon Süd | 2 | 0 | GDE | 10 | | | | 500 | | | | 500 |
| 45 Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst ab 2024 | 2 | 0 | GDE | 15 | | | | | | 310 | | 310 |
| 46 Fussgängeranlagen/Radwege | 1 | 0 | GDE | 10 | | 50 | 85 | | | | | 135 |
| 47 Strassen/Fuss- und Radweg, Volksinitiative | 2 | 0 | GDE | 40 | | | | | 500 | 800 | | 1'300 |
| 48 Strassen/Fuss- und Radweg, Usterstrasse, Strandbadstrasse | 2 | 0 | GDE | 40 | | | 20 | 100 | | | | 120 |
| 49 Strassen/Fuss- und Radweg Pappeln-/Binzackerstr./Bhf. Kempten-/Motoren-/I | 2 | 0 | GDE | 40 | | | 135 | 225 | | | | 360 |
| 50 Brückensanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 150 | | | | | 150 |
| 51 Brückensanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | 100 | | | | 100 |
| 52 Brückensanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | 50 | | | 50 |
| 53 Brückensanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | | 50 | | 50 |
| 54 Hansa Kommunalfahrzeug | 1 | 0 | GDE | 8 | | 114 | | | | | | 114 |
| 55 Ersatzbeschaffung Mobilien | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 155 | | | | | 155 |
| 56 Bachsanierungen/Hochwasserschutzmassnahmen | 1 | 0 | GDE | 20 | | 100 | | | | | | 100 |
| 57 Bachsanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 140 | | | | | 140 |
| 58 Bachsanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | 200 | | | | 200 |
| 59 Bachsanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | 200 | | | 200 |
| 60 Bachsanierungen | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | | 200 | | 200 |
| 61 Neubau Werkhof Unterhaltsdienst, Grundstück | 1 | 0 | GDE | 0 | | 1'100 | | | | | | 1'100 |
| 62 Neubau Werkhof Unterhaltsdienst, Neubau | 1 | 0 | GDE | 33 | 527 | 3'600 | 2'400 | | | | | 6'527 |
| 63 Neubau Werkhof Unterhaltsdienst, Mobilien | 1 | 0 | GDE | 8 | | | 140 | | | | | 140 |
| 64 Ersatzbeschaffung Kleindrucker in den Klassenzimmer | 2 | 0 | GDE | 4 | | | 150 | | | | | 150 |
| 65 Anschaffungen Hardware Schulinformatik Sekundarstufe | 1 | 0 | GDE | 4 | | 150 | | | | | | 150 |
| 66 Schulinformatik, Verdichtung Endgeräte Schule Wetzikon | 2 | 0 | GDE | 4 | | | 550 | | | | | 550 |
| 67 Schulinformatik, Verdichtung Endgeräte Schule Wetzikon | 2 | 0 | GDE | 4 | | | | 400 | | | | 400 |
| 68 Schulinformatik, Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon | 2 | 0 | GDE | 4 | | | | | 300 | | | 300 |
| 69 Schulinformatik, Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon | 2 | 0 | GDE | 4 | | | | | | 300 | | 300 |
| 70 Schülertransport, Ersatzbeschaffung Schulbusse Schule | 2 | 0 | GDE | 8 | | | | | | 90 | | 90 |
| 71 Stadthaus, Optimierung Büroraum/Gesamtsanierung Bestand | 1 | 0 | GDE | 20 | | 50 | 500 | | | | | 550 |
| 72 Stadthaus, Optimierung Büroraum/Gesamtsanierung Bestand | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | 3'000 | 3'000 | 1'500 | 7'500 |

| # Text | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|---|-----------|----|---------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 73 Stadthaus, Kehrmaschine | 2 | 0 | GDE | 33 | | | 55 | | | | | 55 |
| 74 KIGA Bühl, Neubau Doppelkindergarten | 1 | 0 | GDE | 33 | 412 | 1'550 | | | | | | 1'962 |
| 75 Schulanlage Bühl, Ersatzneubau und Erweiterung | 2 | 0 | GDE | 33 | | | | 250 | | 750 | 16'300 | 17'300 |
| 76 Schulanlage Feld, Gesamtsanierung Lernschwimmbekken | 1 | 0 | GDE | 20 | 1'248 | 750 | | | | | | 1'998 |
| 77 Schulanlage Guldisloo, Diverse Sanierungen | 1 | 0 | GDE | 20 | | 53 | | | | | | 53 |
| 78 Kiga Robenhausen, Einbau neuer Kiga in bestehendem Gebäude | 1 | 0 | GDE | 33 | | 343 | | | | | | 343 |
| 79 Kiga Robenhausen, Einbau neuer Kiga in bestehendem Gebäude | 1 | 0 | GDE | 8 | | 17 | | | | | | 17 |
| 80 Kiga Robenhausen, Sanierung der UG und Ersatz Fernwärmeleitung | 1 | 0 | GDE | 20 | | 160 | | | | | | 160 |
| 81 Schulanlage Walenbach, Gesamtsanierung, zusätzlicher Ersatzneubau | 1 | 0 | GDE | 20 | | 50 | | | | | | 50 |
| 82 Ferienhaus Canetg, Dach, Heizung und sanitäre Anlagen | 1 | 0 | GDE | 20 | 17 | 419 | | | | | | 436 |
| 83 SA BWSZO, Haus grün Umnutzung | 1 | 0 | GDE | 20 | | 79 | | | | | | 79 |
| 84 Schulverwaltung, Ersatz alte Ölheizung | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 150 | | | | | 150 |
| 85 KIGA Egg, Ersatzneubau Zweifach | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | | 500 | 1'500 | 2'000 |
| 86 KIGA Goldbühl, Ersatzneubau Zweifach | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | 500 | 1'500 | | | 2'000 |
| 87 KIGA Baumgarten, Ersatzneubau Zweifach | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | 500 | 1'500 | | 2'000 |
| 88 Schulanlage Guldisloo, Aufwertung Pausenplatz | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 80 | | | | | 80 |
| 89 Schulanlage Guldisloo und Kiga Tobelacker, Ersatz Schliesssystem | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 70 | | | | | 70 |
| 90 Schulanlage Guldisloo, zusätzliches Klassenzimmer | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 95 | | | | | 95 |
| 91 Schulanlage Guldisloo, Ersatz Rasentraktor | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 80 | | | | | 80 |
| 92 Schulanlage Guldisloo, Gesamtsanierung | 2 | 0 | GDE | 20 | | | | | | 250 | 6'000 | 6'250 |
| 93 Schulanlage Robenhausen, Gesamtsanierung und Erweiterung | 2 | 0 | GDE | 33 | | | 500 | 1'500 | | | | 2'000 |
| 94 Schulanlage Robenhausen, Ersatz Schliesssystem Aussenhülle | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 59 | | | | | 59 |
| 95 Schulanlage Walenbach, Gesamtsanierung und Erweiterung | 2 | 0 | GDE | 33 | | | 250 | 1'500 | | | | 1'750 |
| 96 Schulanlage Walenbach, Gesamtsanierung und Erweiterung | 2 | 0 | GDE | 33 | | | | | | 9'000 | 17'750 | 26'750 |
| 97 KIGA Kempten, Ersatzneubau Dreifach | 2 | 0 | GDE | 33 | | | 200 | 800 | 2'000 | | | 3'000 |
| 98 Schulhaus Egg, Umnutzung Klassenzimmer | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 170 | | | | | 170 |
| 99 Schulanlage Zentrum, Ersatz Schliesssystem Aussenhülle | 2 | 0 | GDE | 8 | | | 82 | | | | | 82 |
| 100 Schulanlage Zentrum, Absturzsicherung Dächer | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 73 | | | | | 73 |
| 101 Schulanlage BWSZO, Haus grün, Einbau 2. prov. Kindergarten | 2 | 0 | GDE | 20 | | | 80 | | | | | 80 |
| 102 Wohn-/Geschäftshaus Bahnhofstr. 157/9, Ersatzneubau | 1 | 0 | FV | | | 100 | | 500 | 3'000 | 1'000 | | 4'600 |
| 103 Landerwerb Bauland Tannenrain | 1 | 0 | FV | | | 7'100 | 200 | 500 | 500 | | | 8'300 |
| 104 Bauland Morgental, Projektentwicklung | 2 | 0 | FV | | | | 150 | | | | | 150 |
| 105 VZO-Busdepot Motorenstrasse, Kauf Grundstück | 1 | 0 | FV | | | 1'500 | | | | | | 1'500 |
| 106 Haus Pappelstrasse 8 | 1 | 0 | FV | | | 195 | | | | | | 195 |
| 107 Liegenschaft Alte Notariatsstrasse 7, Haus Lärche/Umnutzung | 2 | 0 | FV | | | | 115 | | | | | 115 |
| 108 Haus Pappelstrasse 4, Neunutzung Abt. Soziales mit Erweiterungsneubau | 2 | 0 | FV | | | | 1'500 | | | | | 1'500 |

| # Text | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|--|-----------|----|---------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 109 Restaurant Krone Gesamtsanierung Küche | 2 | 0 | FV | | | | 400 | | | | | 400 |
| 110 Liegenschaft Ettenauserstrasse 9, Anbau Pavillon FIZ | 2 | 0 | FV | | | | 300 | | | | | 300 |
| 111 Sanierung bestehende Kanalnetze | 1 | 0 | ABW | 20 | 178 | 1'700 | | | | | | 1'878 |
| 112 Sanierung bestehende Kanalnetze | 2 | 0 | ABW | 20 | | | 1'310 | | | | | 1'310 |
| 113 Sanierung bestehende Kanalnetze | 2 | 0 | ABW | 20 | | | | 1'200 | | | | 1'200 |
| 114 Sanierung bestehende Kanalnetze | 2 | 0 | ABW | 20 | | | | | 1'200 | | | 1'200 |
| 115 Sanierung bestehende Kanalnetze | 2 | 0 | ABW | 30 | | | | | | 1'200 | | 1'200 |
| 116 Kanalisationsanschlussgebühren | 1 | 0 | ABW | 40 | | -500 | | | | | | -500 |
| 117 Kanalisationsanschlussgebühren | 2 | 0 | ABW | 40 | | | -900 | | | | | -900 |
| 118 Kanalisationsanschlussgebühren | 2 | 0 | ABW | 40 | | | | -900 | | | | -900 |
| 119 Kanalisationsanschlussgebühren | 2 | 0 | ABW | 40 | | | | | -900 | | | -900 |
| 120 Kanalisationsanschlussgebühren | 2 | 0 | ABW | 40 | | | | | | -900 | | -900 |
| 121 Ausbau ARA | 1 | 0 | ABW | 20 | 674 | 800 | 2'500 | 5'000 | 7'000 | 7'000 | | 22'974 |
| 122 Ausbau ARA | 1 | 0 | ABW | 20 | | | | | | | 3'800 | 3'800 |
| 123 Ersatzbeschaffungen ARA | 1 | 0 | ABW | 20 | | 300 | | | | | | 300 |
| 124 Ersatzbeschaffungen ARA | 2 | 0 | ABW | 20 | | | 400 | | | | | 400 |
| 125 Ersatzbeschaffungen ARA | 2 | 0 | ABW | 20 | | | | 400 | | | | 400 |
| 126 Ersatzbeschaffungen ARA | 2 | 0 | ABW | 20 | | | | | 400 | | | 400 |
| 127 Ersatzbeschaffungen ARA | 2 | 0 | ABW | 20 | | | | | | 400 | | 400 |
| 128 Neubau Rückhaltebecken Rainstrasse | 2 | 0 | ABW | 50 | | | 200 | 200 | | | | 400 |
| 129 Modernisierung/Anbindung Sonderbauwerke | 2 | 0 | ABW | 20 | | | 250 | 250 | 250 | | | 750 |
| 130 Photovoltaikanlage ARA Flos | 2 | 0 | ABW | 20 | | | 30 | 500 | 500 | | | 1'030 |
| 131 Ersatzbeschaffung Schulbusse HPSW | 2 | 0 | GDE | 8 | | | | 200 | | | | 200 |
| 132 Wärmeverbund ARA | 2 | 0 | WÄR | 30 | | 250 | 240 | 1'500 | 4'500 | 2'000 | | 8'490 |
| 133 Neubau Werkhof Stadtwerke | 1 | 0 | ABSW | 33 | 917 | 4'300 | 4'300 | | | | | 9'517 |
| 134 Neubau Werkhof Stadtwerke, Mobiliar | 1 | 0 | ABSW | 8 | | | 780 | | | | | 780 |
| 135 Mobiliar | 1 | 0 | ABSW | 8 | 50 | 0 | | | | | | 50 |
| 136 Mobiliar | 2 | 0 | ABSW | 8 | | | | | 20 | | | 20 |
| 137 Fahrzeugbeschaffung | 1 | 0 | ABSW | 8 | | 213 | | | | | | 213 |
| 138 Fahrzeugbeschaffung | 2 | 0 | ABSW | 8 | | | 150 | | | | | 150 |
| 139 Fahrzeugbeschaffung | 2 | 0 | ABSW | 8 | | | | 80 | | | | 80 |
| 140 Fahrzeugbeschaffung | 2 | 0 | ABSW | 8 | | | | | 60 | | | 60 |
| 141 Fahrzeugbeschaffung | 2 | 0 | ABSW | 8 | | | | | | 50 | | 50 |
| 142 Hardware Büro IT | 1 | 0 | ABSW | 4 | 24 | 20 | | | | | | 44 |
| 143 Hardware Büro IT | 2 | 0 | ABSW | 4 | | | 150 | | | | | 150 |
| 144 Hardware Büro IT | 2 | 0 | ABSW | 4 | | | | 20 | | | | 20 |

| # Text | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | > 2024 | Total |
|---|-----------|----|---------|---------|--------|-------|--------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 145 Hardware Büro IT | 2 | 0 | ABSW | 4 | | | | | 10 | | | 10 |
| 146 Hardware Büro IT | 2 | 0 | ABSW | 4 | | | | | | 10 | | 10 |
| 147 Erneuerung IT Infrastruktur (Bürokommunikation) | 1 | 0 | ABSW | 4 | | -16 | | | | | | -16 |
| 148 Server Büro IT | 1 | 0 | ABSW | 4 | 45 | 16 | | | | | | 61 |
| 149 Software | 1 | 0 | ABSW | 5 | | 124 | | | | | | 124 |
| 150 Software | 2 | 0 | ABSW | 5 | | | 169 | | | | | 169 |
| 151 Software | 2 | 0 | ABSW | 5 | | | | 80 | | | | 80 |
| 152 Software | 2 | 0 | ABSW | 5 | | | | | 20 | | | 20 |
| 153 Software | 2 | 0 | ABSW | 5 | | | | | | 40 | | 40 |
| 154 Investitionen EW | 1 | 0 | ELE | 20 | 1'065 | 8'946 | | | | | | 10'011 |
| 155 Investitionen EW | 2 | 0 | ELE | 20 | | | 10'792 | | | | | 10'792 |
| 156 Investitionen EW | 2 | 0 | ELE | 20 | | | | 7'605 | | | | 7'605 |
| 157 Investitionen EW | 2 | 0 | ELE | 20 | | | | | 7'465 | | | 7'465 |
| 158 Investitionen EW | 2 | 0 | ELE | 20 | | | | | | 6'870 | | 6'870 |
| 159 Investitionen Gasversorgung | 1 | 0 | GAS | 20 | 35 | 1'137 | | | | | | 1'172 |
| 160 Investitionen Gasversorgung | 2 | 0 | GAS | 20 | | | 1'650 | | | | | 1'650 |
| 161 Investitionen Gasversorgung | 2 | 0 | GAS | 20 | | | | 1'750 | | | | 1'750 |
| 162 Investitionen Gasversorgung | 2 | 0 | GAS | 20 | | | | | 1'485 | | | 1'485 |
| 163 Investitionen Gasversorgung | 2 | 0 | GAS | 20 | | | | | | 1'570 | | 1'570 |
| 164 Investitionen Wasser | 1 | 0 | WAS | 40 | 472 | 3'511 | | | | | | 3'983 |
| 165 Investitionen Wasser | 2 | 0 | WAS | 40 | | | 6'190 | | | | | 6'190 |
| 166 Investitionen Wasser | 2 | 0 | WAS | 40 | | | | 3'760 | | | | 3'760 |
| 167 Investitionen Wasser | 2 | 0 | WAS | 40 | | | | | 2'565 | | | 2'565 |
| 168 Investitionen Wasser | 2 | 0 | WAS | 40 | | | | | | 4'850 | | 4'850 |
| | | | | | | | | | | | | - |
| Anlagen im Bau (nicht zugewiesen) | | | | | | | | | | | | - |
| 169 ANR00927 Mieterausbau 1. UG Poststrasse 9 | 1 | 0 | GDE | | 1 | | | | | | | 1 |

| Stadt Wetzikon (in 1'000 Fr.) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------------------------------------|
| Veränderungen Steuergesetz/-tarif | | | | | | | | | | | | |
| - Natürliche Personen | | | | | | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | | |
| - Juristische Personen | | | | | | 0.0% | -7.5% | 0.0% | -7.5% | 0.0% | | |
| Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %) | | | | | | | | | | | | Systematik/Ergebnis Steuerschätzung |
| <i>Natürliche Personen</i> | 46'593 | 48'237 | 49'161 | 48'157 | 43'127 | 44'209 | 43'529 | 44'899 | 46'468 | 48'239 | | BIP T E STF Ø3y 2021 in % Ø3y |
| - Einkommen | 46'593 | 48'237 | 49'161 | 48'157 | 38'435 | 39'291 | 38'655 | 39'905 | 41'300 | 42'874 | x x x | 93% |
| - Vermögen | | | | | 4'692 | 4'917 | 4'874 | 4'994 | 5'168 | 5'365 | x x x | 85% |
| <i>Juristische Personen</i> | | | | | 5'679 | 5'182 | 4'971 | 4'719 | 4'450 | 4'551 | | 312% |
| - Gewinn | | | | | 4'931 | 4'367 | 4'202 | 3'977 | 3'749 | 3'834 | x x | 263% |
| - Kapital | | | | | 747 | 815 | 769 | 743 | 700 | 716 | x x | 256% |
| Total | 46'593 | 48'237 | 49'161 | 48'157 | 48'805 | 49'391 | 48'500 | 49'618 | 50'918 | 52'790 | | 309% |
| Steuerfuss Rechnungsjahr | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | | 100% |
| Steuern Rechnungsjahr | 55'446 | 57'402 | 58'502 | 57'307 | 58'078 | 58'775 | 57'715 | 59'046 | 60'593 | 62'820 | | 100% |
| Steuererträge aus früheren Jahren | 5'272 | 7'558 | 2'823 | 3'081 | 5'433 | 4'520 | 3'050 | 4'112 | 4'256 | 4'418 | x x x x | 81% |
| Nachsteuern | 196 | 103 | 175 | 82 | 408 | 135 | 500 | 222 | 222 | 222 | | x |
| Aktive Steuerauscheidungen | 2'932 | 4'504 | 3'469 | 3'333 | 3'479 | 3'400 | 3'400 | 3'603 | 3'729 | 3'871 | x x x x | 226% |
| Passive Steuerauscheidungen | -2'888 | -1'617 | -1'246 | -1'336 | -1'716 | -1'600 | -1'700 | -1'802 | -1'865 | -1'935 | x x x x | 99% |
| Pauschale Steueranrechnung | -56 | -27 | -29 | -78 | -36 | -40 | -40 | -48 | -48 | -48 | | x |
| Quellensteuern | 1'437 | 1'742 | 2'786 | 1'890 | 1'845 | 2'050 | 1'900 | 2'014 | 2'084 | 2'163 | x x x | 87% |
| Personalsteuern | 487 | 498 | 498 | 511 | 503 | 515 | 505 | 513 | 521 | 529 | | x |
| Total Ertrag Gemeindesteuern | 62'826 | 70'163 | 66'978 | 64'789 | 67'995 | 67'755 | 65'330 | 67'660 | 69'491 | 72'038 | | 100% |
| Tatsächliche Forderungsverluste | 370 | 355 | 471 | 498 | 601 | 350 | 460 | 523 | 523 | 523 | | x |
| Wertberichtigungen Forderungen | | | | | | | | | | | | x |
| Total Aufwand Gemeindesteuern | 370 | 355 | 471 | 498 | 601 | 350 | 460 | 523 | 523 | 523 | | 88% |
| Grundstückgewinnsteuern | 4'633 | 7'243 | 6'420 | 14'348 | 11'227 | 10'000 | 7'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | | Manuelle Festlegung |
| Hundesteuern | | 171 | 172 | 166 | 169 | 166 | 166 | 168 | 171 | 173 | | x |
| Total Ertrag Sondersteuern | 4'633 | 7'414 | 6'592 | 14'515 | 11'395 | 10'166 | 7'166 | 5'168 | 5'171 | 5'173 | | 66% |
| Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | | | | | | | | x |
| Kantonsanteil an Hundesteuern | | 28 | 28 | 27 | 27 | 28 | 28 | 28 | 28 | 29 | | Verhältnis zu Ertrag |
| Total Aufwand Sondersteuern | - | 28 | 28 | 27 | 27 | 28 | 28 | 28 | 28 | 29 | | 101% |
| Steuerbezug für Kanton (9150.4611.00) | | 970 | 963 | 1'017 | 980 | 980 | 980 | 980 | 980 | 980 | | wie allg. Dienste |
| Steuerbezug für Gemeinden (9150.4612.00) | | 455 | 429 | 409 | 204 | 150 | 160 | 160 | 160 | 160 | | wie allg. Dienste |
| Vergütungszinsen (9151.3499.10/9152.3499.) | | 333 | 243 | 169 | 170 | 170 | 150 | 150 | 150 | 150 | | wie letztes Budgetjahr |
| Steuerkraft (Fr./Einwohner) | 2'139 | 2'376 | 2'268 | 2'164 | 2'256 | 2'228 | 2'110 | 2'151 | 2'177 | 2'224 | | 95% |

| Ressourcenzuschnitt/-abschöpfung | | Bemessung: 2018 | Bemessung: 2019 | Bemessung: 2020 | Bemessung: 2021 | Bemessung: 2022 | Bemessung: 2023 | Bemessung: 2024 |
|--|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Auszahlung: 2020 | Auszahlung: 2021 | Auszahlung: 2022 | Auszahlung: 2023 | Auszahlung: 2024 | Auszahlung: 2025 | Auszahlung: 2026 |
| Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde | Fr./E | 2'164 | 2'256 | 2'228 | 2'110 | 2'151 | 2'177 | 2'224 |
| Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich | Fr./E | 3'721 | 3'843 | 1) 3'700 | 1) 3'600 | 3'750 | 3'800 | 3'850 |
| Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert | | 58% | 59% | 60% | 59% | 57% | 57% | 58% |
| Ausgleichsgrenze | | 95% | 95% | 95% | 95% | 95% | 95% | 95% |
| Abschöpfungssatz | | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% | 70% |
| Einfacher relativer Ausgleich | Fr./E | 1'371 | 1'395 | 1'287 | 1'310 | 1'411 | 1'433 | 1'434 |
| Einwohnerzahl | Anzahl | 24'764 | 24'985 | 25'300 | 25'700 | 26'100 | 26'500 | 26'900 |
| Einfacher absoluter Ausgleich | 1'000 Fr. | 33'950 | 34'850 | 32'564 | 33'656 | 36'840 | 37'987 | 38'570 |
| Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr | | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% |
| Steuerfussindex | | 0.9927 | 0.9871 | 0.9871 | 0.9871 | 0.9871 | 0.9871 | 0.9871 |
| Ressourcenzuschnitt | 1'000 Fr. | 40'401 | 41'472 | 38'751 | 40'051 | 43'840 | 45'205 | 45'898 |

1) von swissplan.ch prognostizierter Wert, Abweichungen zu Erfolgsrechnung (Hochrechnung bzw. Budget) sind möglich

| Demografischer Sonderlastenausgleich | | Bemessung: 2018 | Bemessung: 2019 | Bemessung: 2020 | Bemessung: 2021 | Bemessung: 2022 | Bemessung: 2023 | Bemessung: 2024 |
|---|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Auszahlung: 2020 | Auszahlung: 2021 | Auszahlung: 2022 | Auszahlung: 2023 | Auszahlung: 2024 | Auszahlung: 2025 | Auszahlung: 2026 |
| Einwohnerzahl | Anzahl | 24'764 | 24'985 | 25'300 | 25'700 | 26'100 | 26'500 | 26'900 |
| Einwohner < 20 Jahre | Anzahl | 4'889 | 4'939 | 5'010 | 5'097 | 5'185 | 5'274 | 5'362 |
| Anteil Einwohner < 20 Jahre | | 19.742% | 19.768% | 19.801% | 19.834% | 19.868% | 19.901% | 19.935% |
| Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre | | | | 0.000% | 0.000% | 0.000% | 0.000% | 0.000% |
| Anspruchsgrenze | | 22.637% | 22.634% | 22.670% | 22.706% | 22.742% | 22.779% | 22.815% |
| Anteil über Anspruchsgrenze | | 0.000% | 0.000% | 0.000% | 0.000% | 0.000% | 0.000% | 0.000% |
| Einwohner über Anspruchsgrenze | Anzahl | -717 | -716 | -726 | -738 | -750 | -763 | -775 |
| Pauschale inkl. Teuerung | Franken | 11'850 | 11'873 | 11'802 | 11'814 | 11'865 | 11'956 | 12'088 |
| Voller Beitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Nettobeitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Geo-topo Sonderlastenausgleich | | | | | | | | |
| Einwohnerzahl | Anzahl | 24'764 | 24'985 | 25'300 | 25'700 | 26'100 | 26'500 | 26'900 |
| Fläche in Quadratkilometer | manuell | 16.27 | 16.27 | 16.27 | 16.27 | 16.27 | 16.27 | 16.27 |
| Bevölkerungsdichte | E/km2 | 1'522.1 | 1'535.7 | 1'555.1 | 1'579.7 | 1'604.2 | 1'628.8 | 1'653.4 |
| Grenzwert Einwohnerzahl | Anzahl | 2'440 | | | | | | |
| Steigungsindex | manuell | 0.55% | 0.55% | 0.55% | 0.55% | 0.55% | 0.55% | 0.55% |
| Beitrag pro Einwohner | | - | - | - | - | - | - | - |
| Absoluter Beitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Teuerungsindex | | 98.8 | 98.9 | 98.4 | 98.4 | 98.9 | 99.6 | 100.7 |
| Voller Beitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |
| Nettobeitrag | 1'000 Fr. | - | - | - | - | - | - | - |

| Stadt Wetzikon Aufgabenplan (1'000 Fr.) | Plan | | Veränderung | | |
|--|------|-----|-------------|------|---|
| | A | E | A | E | Ausserordentlich |
| | Typ | Typ | % | % | + = Verbesserung, - = Verschlechterung |
| PRÄSIDIALES | | | | | |
| - Präsidiales | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Parlament | T | T | 0.6% | 0.6% | |
| GB DIENSTE | | | | | |
| - Abteilung Zentrale Dienste | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Bereich Sicherheit | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Stadtpolizei (inkl. RFO) | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Übriges Bevölkerung + Sicherheit | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Abteilung Sport (Globalbudget) | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| GB ALTER, SOZIALES + UMWELT | | | | | |
| - KVG | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | |
| - Übriges Abteilung Soziales | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | |
| - Verwaltung Bereich Sozialdienst | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | |
| - Heimplatzierungen Kinder/Jugendliche | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | 2022: +/- 0 Solidarische Finanzierung KJG |
| - Beschäftigung + Integration | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Ergänzungsleistungen AHV + IV | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | 2022: +4'100 Beiträge (Soziallastenausgleich) |
| - Übriges Bereich Sozialversicherung | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | |
| - Erwachsenenschutz | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | |
| - Pflegefinanzierung stationär | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | |
| - Pflegefinanzierung ambulant | E2 | E2 | 4.1% | 4.1% | |
| - Alterswohnheim Am Wildbach | T | T | 0.6% | 0.6% | |
| - Übriges Alter + Gesundheit | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Abfallwirtschaft | X | X | X | X | 2023: +330 Ergebnisverbesserung |
| - Übriges Abteilung Umwelt | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| GB BAU + INFRASTRUKTUR | | | | | |
| - Abteilung Hochbau | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Öffentlicher Verkehr | B | B | 1.5% | 1.5% | |
| - Übriges Abteilung Tiefbau | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Bereich Tiefbau/Strassenwesen | T | T | 0.6% | 0.6% | |
| - Bereich Unterhaltsdienst | E | E | 2.1% | 2.1% | 2022: +800 Unterhaltsbeitrag Strassenfonds |
| - Abwasserbeseitigung | X | X | X | X | |
| STADTWERKE | | | | | |
| - Admin/Betrieb | X | X | X | X | |
| - Elektrizitätswerk | X | X | X | X | |
| - Gasversorgung | X | X | X | X | |
| - Wasserwerk | X | X | X | X | |
| - Wärmeverbund ARA | X | X | X | X | 2024: Annahme Beginn Betrieb mit SF analog Abschreibungen |
| - Dienstleistungen Stadtwerke | X | X | X | X | |
| GB BILDUNG + JUGEND | | | | | |
| - Schulpflege und -verwaltung | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Kindergartenstufe | T | T | 0.6% | 0.6% | 2022/23/24: je -120 +1 Klasse |
| - Primarstufe | T | T | 0.6% | 0.6% | 2022/24: je -280 + 2 Klassen, 2023: -560 + 4 Klassen |
| - Sekundarstufe | T | T | 0.6% | 0.6% | 2022: -150 +1 Klasse |
| - Pädagogik | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Schulische Dienste | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Sonderpädagogik | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Schulliegenschaften | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Globalbudget BWSZO | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Globalbudget HPSW | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Abteilung Jugend | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| GB FINANZEN + IMMOBILIEN | | | | | |
| - Verwaltung Bereich Finanzen | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Ertragsanteile | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Emmissionskosten | F | F | 0.0% | 0.0% | |
| - Verwaltung Bereich Steuern | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Reg. Gemeindeammann- und Betreibungsamt | E | E | 2.1% | 2.1% | |
| - Verwaltung Abteilung Immobilien | T | T | 0.6% | 0.6% | |
| - Grundstücke + Liegenschaften FV | T | V | 0.6% | 2.2% | 2024: +135 Mehrertrag (3% Bahnhofstr. 157/59) |
| - Grundstücke + Liegenschaften VV | T | V | 0.6% | 2.2% | |
| - Liegenschaften VV Bildung | E | E | 2.1% | 2.1% | |

Stadt Wetzikon**Hochrechnung 2020 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

| | |
|------------------------------|------------|
| Ergebnis gemäss Budget | 1'132 |
| Ergebnis gemäss Hochrechnung | <u>727</u> |
| Veränderung | -405 |

Einzelpositionen

| Einzelpositionen | -405 | Bemerkung |
|-----------------------------------|-------------|--|
| Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | -300 | Hochrechnung 2020 |
| Ergänzungsleistungen AHV + IV | -250 | Hochrechnung 2020 |
| Pflegefinanzierung stationär | -200 | Hochrechnung 2020 |
| Pflegefinanzierung ambulant | -550 | Hochrechnung 2020 |
| Steuern Rechnungsjahr | -130 | Zwischenabschluss 31.8.2020 |
| Grundstückgewinnsteuern | 5'000 | Hochrechnung 2020 |
| Ressourcenausgleich, Abgrenzung | 272 | Aktuelle Schätzung Zahlung 2021 |
| Ressourcenausgleich, Abgrenzung | -3'353 | Aktuelle Schätzung Zahlung 2022 |
| Ertragsanteile | 163 | Höherer Beitrag ZKB |
| Zinsen | -22 | Verzinsung Abwasser, Abfall |
| Abschreibungen Steuerhaushalt | -35 | Neukalkulation |
| Sammelposition Steuerhaushalt | -1'000 | Pandemiebedingte Ausgaben (1x) Fr. 100/E (-2'500) Tieferer Personal- und Sachaufwand (+2'000) Freier Kredit (-500) |

| Stadt Wetzikon Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | 2020 Approx | | 2021 Budget | | 2022 Plan | | 2023 Plan | | 2024 Plan | | Veränderung | |
|---|-------------|--------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|--------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | A | E |
| PRÄSIDIALES | 3'554 | 134 | 4'405 | 197 | 4'491 | 201 | 4'578 | 206 | 4'667 | 210 | 7.0% | 11.8% |
| - Präsidiales | 2'961 | 134 | 3'821 | 197 | 3'903 | 201 | 3'986 | 206 | 4'072 | 210 | 8.3% | 11.8% |
| - Parlament | 594 | | 585 | | 588 | | 592 | | 595 | | 0.1% | |
| GB DIENSTE | 14'965 | 6'877 | 14'394 | 6'769 | 14'702 | 6'914 | 15'017 | 7'062 | 15'339 | 7'214 | 0.6% | 1.2% |
| - Abteilung Zentrale Dienste | 3'013 | 203 | 2'481 | 134 | 2'535 | 137 | 2'589 | 139 | 2'644 | 142 | -3.2% | -8.5% |
| - Bereich Sicherheit | 2'538 | 1'667 | 2'699 | 1'649 | 2'757 | 1'684 | 2'816 | 1'720 | 2'876 | 1'757 | 3.2% | 1.3% |
| - Stadtpolizei (inkl. RFO) | 2'313 | 985 | 2'175 | 997 | 2'222 | 1'019 | 2'270 | 1'041 | 2'318 | 1'063 | 0.1% | 1.9% |
| - Übriges Bevölkerung + Sicherheit | 3'456 | 1'546 | 3'408 | 1'492 | 3'481 | 1'523 | 3'556 | 1'556 | 3'632 | 1'590 | 1.3% | 0.7% |
| - Abteilung Sport (Globalbudget) | 3'645 | 2'477 | 3'630 | 2'498 | 3'708 | 2'551 | 3'787 | 2'606 | 3'868 | 2'662 | 1.5% | 1.8% |
| GB ALTER, SOZIALES + UMWELT | 78'567 | 43'202 | 81'678 | 44'809 | 84'174 | 49'907 | 86'884 | 51'228 | 89'584 | 52'484 | 3.3% | 5.0% |
| - KVG | 1'950 | 1'950 | 1'990 | 1'990 | 2'072 | 2'072 | 2'158 | 2'158 | 2'248 | 2'248 | 3.6% | 3.6% |
| - Übriges Abteilung Soziales | 3'644 | 355 | 3'959 | 336 | 4'123 | 349 | 4'294 | 364 | 4'472 | 379 | 5.3% | 1.6% |
| - Verwaltung Bereich Sozialdienst | 1'804 | | 1'799 | | 1'837 | | 1'877 | | 1'917 | | 1.5% | |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 14'755 | 7'683 | 14'884 | 7'800 | 15'501 | 8'123 | 16'143 | 8'459 | 16'812 | 8'810 | 3.3% | 3.5% |
| - Heimplatzierungen Kinder/Jugendliche | 812 | 5 | 833 | 5 | 867 | 5 | 903 | 5 | 940 | 6 | 3.7% | 3.1% |
| - Beschäftigung + Integration | 619 | 262 | 537 | 287 | 548 | 293 | 560 | 299 | 572 | 306 | -2.0% | 3.9% |
| - Ergänzungsleistungen AHV + IV | 18'564 | 8'049 | 19'874 | 9'409 | 20'697 | 13'898 | 21'555 | 14'474 | 22'448 | 15'074 | 4.9% | 17.0% |
| - Übriges Bereich Sozialversicherung | 2'456 | 650 | 2'665 | 664 | 2'776 | 692 | 2'891 | 720 | 3'010 | 750 | 5.2% | 3.7% |
| - Erwachsenenschutz | 877 | 217 | 891 | 158 | 928 | 165 | 966 | 171 | 1'007 | 178 | 3.5% | -4.8% |
| - Pflegefinanzierung stationär | 6'021 | | 6'216 | | 6'474 | | 6'742 | | 7'021 | | 3.9% | |
| - Pflegefinanzierung ambulanz | 2'801 | | 3'202 | | 3'335 | | 3'473 | | 3'617 | | 6.6% | |
| - Alterswohnheim Am Wildbach | 20'069 | 21'597 | 20'258 | 21'838 | 20'380 | 21'969 | 20'502 | 22'100 | 20'625 | 22'233 | 0.7% | 0.7% |
| - Übriges Alter + Gesundheit | 718 | 9 | 715 | 10 | 731 | 10 | 746 | 10 | 762 | 11 | 1.5% | 5.2% |
| - Abfallwirtschaft | 2'121 | 2'121 | 2'155 | 2'155 | 2'169 | 2'169 | 2'300 | 2'300 | 2'320 | 2'320 | 2.3% | 2.3% |
| - Übriges Abteilung Umwelt | 1'358 | 305 | 1'700 | 158 | 1'736 | 162 | 1'773 | 165 | 1'811 | 169 | 7.5% | -13.7% |
| GB BAU + INFRASTRUKTUR | 14'687 | 7'165 | 14'713 | 7'072 | 14'992 | 8'020 | 15'265 | 8'176 | 16'588 | 9'380 | 3.1% | 7.0% |
| - Abteilung Hochbau | 2'216 | 1'002 | 2'362 | 1'102 | 2'413 | 1'126 | 2'464 | 1'150 | 2'517 | 1'174 | 3.2% | 4.0% |
| - Öffentlicher Verkehr | 2'423 | | 2'560 | | 2'600 | | 2'640 | | 2'680 | | 2.6% | |
| - Übriges Abteilung Tiefbau | 972 | 67 | 1'052 | 52 | 1'075 | 53 | 1'098 | 54 | 1'121 | 56 | 3.6% | -4.6% |
| - Bereich Tiefbau/Strassenwesen | 1'448 | 306 | 1'402 | 308 | 1'410 | 310 | 1'419 | 312 | 1'427 | 314 | -0.3% | 0.7% |
| - Bereich Unterhaltsdienst | 2'427 | 588 | 2'351 | 624 | 2'402 | 1'438 | 2'453 | 1'469 | 2'506 | 1'500 | 0.8% | 26.4% |
| - Abwasserbeseitigung | 5'203 | 5'203 | 4'986 | 4'986 | 5'093 | 5'093 | 5'191 | 5'191 | 6'336 | 6'336 | 5.1% | 5.1% |
| STADTWERKE | 42'942 | 42'942 | 43'108 | 43'108 | 44'480 | 44'480 | 44'707 | 44'707 | 45'678 | 45'678 | 1.6% | 1.6% |
| - Admin/Betrieb | 6'495 | 6'495 | 6'799 | 6'799 | 7'049 | 7'049 | 7'086 | 7'086 | 7'103 | 7'103 | 2.3% | 2.3% |
| - Elektrizitätswerk | 20'454 | 20'454 | 20'188 | 20'188 | 20'692 | 20'692 | 20'803 | 20'803 | 21'323 | 21'323 | 1.0% | 1.0% |
| - Gasversorgung | 10'422 | 10'422 | 10'585 | 10'585 | 10'920 | 10'920 | 10'969 | 10'969 | 11'018 | 11'018 | 1.4% | 1.4% |
| - Wasserwerk | 4'421 | 4'421 | 4'333 | 4'333 | 4'588 | 4'588 | 4'594 | 4'594 | 4'601 | 4'601 | 1.0% | 1.0% |
| - Wärmeverbund ARA | | | | | | | | | 350 | 350 | | |
| - Dienstleistungen Stadtwerke | 1'151 | 1'151 | 1'204 | 1'204 | 1'230 | 1'230 | 1'256 | 1'256 | 1'283 | 1'283 | 2.8% | 2.8% |
| GB BILDUNG + JUGEND | 65'142 | 12'932 | 68'463 | 13'659 | 70'009 | 13'941 | 71'707 | 14'229 | 73'148 | 14'524 | 2.9% | 2.9% |
| - Schulpflege und -verwaltung | 1'718 | 52 | 1'573 | 53 | 1'606 | 54 | 1'641 | 55 | 1'676 | 56 | -0.6% | 1.8% |
| - Kindergartenstufe | 4'795 | | 4'546 | | 4'694 | | 4'842 | | 4'991 | | 1.0% | |
| - Primarstufe | 15'437 | 36 | 15'868 | 51 | 16'243 | 51 | 16'900 | 51 | 17'282 | 52 | 2.9% | 9.2% |
| - Sekundarstufe | 9'401 | 676 | 10'136 | 643 | 10'347 | 646 | 10'409 | 650 | 10'471 | 654 | 2.7% | -0.8% |
| - Pädagogik | 7'269 | 196 | 9'150 | 200 | 9'346 | 204 | 9'547 | 208 | 9'751 | 213 | 7.6% | 2.1% |
| - Schulische Dienste | 3'073 | 912 | 3'140 | 976 | 3'207 | 996 | 3'276 | 1'018 | 3'346 | 1'040 | 2.2% | 3.3% |
| - Sonderpädagogik | 5'731 | 1'035 | 5'720 | 1'326 | 5'842 | 1'355 | 5'968 | 1'384 | 6'096 | 1'413 | 1.6% | 8.1% |
| - Schulliegenschaften | 6'382 | | 6'412 | | 6'549 | | 6'689 | | 6'833 | | 1.7% | |
| - Globalbudget BWSZO | 3'802 | 3'894 | 3'554 | 3'612 | 3'630 | 3'689 | 3'708 | 3'768 | 3'787 | 3'849 | -0.1% | -0.3% |
| - Globalbudget HPSW | 5'938 | 6'111 | 6'756 | 6'780 | 6'901 | 6'925 | 7'049 | 7'074 | 7'200 | 7'225 | 4.9% | 4.3% |
| - Abteilung Jugend | 1'596 | 20 | 1'609 | 20 | 1'643 | 20 | 1'679 | 21 | 1'715 | 21 | 1.8% | 1.6% |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|-------|
| GB FINANZEN + IMMOBILIEN | 68'963 | 176'296 | 69'584 | 172'472 | 68'737 | 174'422 | 71'022 | 179'184 | 76'567 | 186'635 | 2.6% | 1.4% |
| - Verwaltung Bereich Finanzen | 739 | 167 | 886 | 220 | 905 | 225 | 924 | 230 | 944 | 234 | 6.3% | 8.9% |
| - Ressourcenausgleich, Abgrenzung | | 39'023 | | 40'216 | | 43'840 | | 45'205 | | 45'898 | | 4.1% |
| - Ressourcenausgleich, Auflösung | 40'401 | | 41'472 | | 38'751 | | 40'051 | | 43'840 | | 2.1% | |
| - Ressourcenausgleich, Zuschuss | | 40'401 | | 41'472 | | 38'751 | | 40'051 | | 43'840 | | 2.1% |
| - Sonderlastenausgleich | | | | | | | | | | | | |
| - Ertragsanteile | | 3'259 | | 2'507 | | 2'561 | | 2'616 | | 2'672 | | -4.8% |
| - Zinsen | 1'377 | 2'955 | 1'158 | 2'581 | 1'989 | 3'402 | 1'943 | 3'347 | 1'904 | 3'308 | 8.4% | 2.9% |
| - Emmissionskosten | | | | | | | | | | | | |
| - Kauf und Verkauf von Liegenschaften im F | | | | | | | | | | | | |
| - Verwaltung Bereich Steuern | 1'273 | 1'232 | 1'465 | 1'225 | 1'496 | 1'251 | 1'528 | 1'278 | 1'561 | 1'305 | 5.2% | 1.5% |
| - Steuern | 378 | 77'921 | 488 | 72'496 | 551 | 72'828 | 552 | 74'662 | 552 | 77'211 | 10.0% | -0.2% |
| - Reg. Gemeindeammann- und Betriebs | 1'499 | 1'500 | 1'479 | 1'500 | 1'511 | 1'532 | 1'543 | 1'565 | 1'576 | 1'599 | 1.3% | 1.6% |
| - Planmässige Abschreibungen VV 1) | 11'729 | | 11'896 | | 12'619 | | 13'388 | | 14'917 | | 6.2% | |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1) | | | | | | | | | | | | |
| - Aufwertungen VV 1) | | | | | | | | | | | | |
| - WB Liegenschaften FV | | | | | | | | | | | | |
| - WB Finanzanlagen FV | | | | | | | | | | | | |
| - Fonds im Fremdkapital | | 15 | | 19 | | | | | | | | |
| - Fonds im Eigenkapital 2) | | | | | | | | | | | | |
| - Liegenschaftsfonds | | | | | | | | | | | | |
| - Rücklagen Globalbudget | 5 | 235 | | 398 | | | | | | | | |
| - Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | |
| - Finanzpolitische Reserve | | | | | | | | | | | | |
| - Verwaltung Abteilung Immobilien | 1'144 | 1'090 | 1'203 | 1'144 | 1'210 | 1'151 | 1'218 | 1'158 | 1'225 | 1'165 | 1.7% | 1.7% |
| - Grundstücke + Liegenschaften FV | 1'517 | 1'179 | 1'399 | 1'116 | 1'408 | 1'140 | 1'416 | 1'166 | 1'425 | 1'327 | -1.6% | 3.0% |
| - Grundstücke + Liegenschaften VV | 1'030 | 448 | 1'044 | 482 | 1'050 | 493 | 1'056 | 504 | 1'063 | 515 | 0.8% | 3.5% |
| - Liegenschaften VV Bildung | 6'872 | 6'872 | 7'095 | 7'095 | 7'247 | 7'247 | 7'403 | 7'403 | 7'561 | 7'561 | 2.4% | 2.4% |
| - Sammelposition Steuerhaushalt | 1'000 | | | | | | | | | | | >-50% |
| Total | 288'821 | 289'548 | 296'345 | 288'086 | 301'585 | 297'886 | 309'181 | 304'793 | 321'571 | 316'124 | 2.7% | 2.2% |
| Ergebnis | 727 | | -8'259 | | -3'700 | | -4'388 | | -5'447 | | | |

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

| Stadt Wetzikon (Funktionale Gliederung) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Veränderung (in 5y p.a.) |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|-----------------------------|
| Erfolgsrechnung netto (1'000 Fr.) ¹⁾ | Approx | Budget | Plan | Plan | Plan | |
| Allgemeine Verwaltung | 7'408 | 7'706 | 8'002 | 8'177 | 8'356 | 3.1% |
| - Exekutive | 999 | 1'057 | 1'118 | 1'146 | 1'174 | 4.1% |
| - Allgemeine Dienste | 5'994 | 6'254 | 6'496 | 6'644 | 6'797 | 3.2% |
| - Übriges | 415 | 396 | 388 | 387 | 385 | -1.8% |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 4'224 | 4'118 | 4'245 | 4'339 | 4'436 | 1.2% |
| - Öffentliche Sicherheit | 1'327 | 1'177 | 1'202 | 1'228 | 1'255 | -1.4% |
| - Allgemeines Rechtswesen | 1'740 | 1'717 | 1'747 | 1'784 | 1'822 | 1.2% |
| - Feuerwehr | 821 | 869 | 919 | 942 | 965 | 4.1% |
| - Übriges | 336 | 355 | 376 | 385 | 395 | 4.1% |
| Bildung | 50'899 | 53'215 | 54'445 | 55'820 | 56'931 | 2.8% |
| - Kindergarten (inkl. Umlagen) | 9'532 | 8'864 | 10'063 | 10'317 | 10'523 | 2.5% |
| - Primarschule (inkl. Umlagen) | 27'496 | 28'300 | 29'096 | 29'830 | 30'424 | 2.6% |
| - Sekundarschule (inkl. Umlagen) | 13'871 | 16'052 | 15'286 | 15'672 | 15'984 | 3.6% |
| Kultur, Sport und Freizeit | 2'650 | 2'699 | 2'814 | 2'880 | 2'948 | 2.7% |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.) | 1'112 | 1'176 | 1'245 | 1'276 | 1'307 | 4.1% |
| - Sport und Freizeit | 1'338 | 1'311 | 1'346 | 1'375 | 1'405 | 1.2% |
| - Übriges | 200 | 212 | 224 | 229 | 235 | 4.1% |
| Gesundheit | 7'891 | 8'425 | 8'814 | 9'224 | 9'650 | 5.2% |
| - Pflegefinanzierung Heime | 6'021 | 6'216 | 6'474 | 6'742 | 7'021 | 3.9% |
| - Pflegefinanzierung Spitex | 2'781 | 3'181 | 3'313 | 3'450 | 3'594 | 6.6% |
| - Übriges | -911 | -972 | -972 | -968 | -965 | 1.4% |
| Soziale Sicherheit | 27'168 | 27'469 | 24'480 | 25'372 | 26'299 | -0.8% |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV | 10'515 | 10'465 | 6'799 | 7'080 | 7'374 | -8.5% |
| - Familie und Jugend | 4'457 | 4'646 | 4'832 | 4'973 | 5'119 | 3.5% |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 7'072 | 7'084 | 7'378 | 7'684 | 8'002 | 3.1% |
| - Fürsorge, Übriges | 2'916 | 2'847 | 2'937 | 3'003 | 3'071 | 1.3% |
| - Übriges | 2'208 | 2'426 | 2'534 | 2'632 | 2'733 | 5.5% |
| Verkehr | 4'905 | 4'967 | 4'283 | 4'362 | 4'442 | -2.4% |
| - Gemeindestrassen | 2'416 | 2'337 | 1'610 | 1'647 | 1'684 | -8.6% |
| - Übriges | 2'488 | 2'629 | 2'673 | 2'715 | 2'758 | 2.6% |
| Umweltschutz und Raumordnung | 2'288 | 2'396 | 2'489 | 2'546 | 2'605 | 3.3% |
| - Übriges | 2'288 | 2'396 | 2'489 | 2'546 | 2'605 | 3.3% |
| Volkswirtschaft | -3'163 | -2'406 | -2'454 | -2'506 | -2'559 | -5.2% |
| - Forstwirtschaft | 49 | 52 | 55 | 56 | 57 | 4.1% |
| - Übriges | -3'212 | -2'457 | -2'508 | -2'562 | -2'617 | -5.0% |
| Finanzen und Steuern | -104'997 | -100'330 | -103'419 | -105'826 | -107'660 | 0.6% |
| - Zinsen | -1'587 | -1'433 | -1'423 | -1'415 | -1'414 | -2.8% |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | 464 | 416 | 408 | 394 | 245 | -14.7% |
| - Planmässige Abschreibungen VV ²⁾ | 11'730 | 11'897 | 12'619 | 13'389 | 14'918 | 6.2% |
| - Steuern | -77'543 | -72'008 | -72'277 | -74'110 | -76'659 | -0.3% |
| - Finanzausgleich | -39'023 | -40'216 | -43'840 | -45'205 | -45'898 | 4.1% |
| - Finanzpolitische Reserve | | | | | | |
| - Übriges | 962 | 1'014 | 1'093 | 1'120 | 1'148 | 4.5% |
| Ergebnis (- = Ertragsüberschuss) | -727 | 8'259 | 3'700 | 4'388 | 5'447 | |

1) ab 3. Planjahr kalkulatorische Verteilung

2) Abschreibung Steuerhaushalt zentral

Stadt Wetzikon

| Geldflussrechnung (1'000 Fr.) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 5-Jahres-Total |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| I. Betriebliche Tätigkeit | | | | | | |
| Deckungslücke II | -56'865 | -60'791 | -55'412 | -57'028 | -58'978 | |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern | 67'921 | 65'496 | 67'828 | 69'662 | 72'211 | |
| Ordentlicher Deckungsbeitrag | 11'056 | 4'704 | 12'416 | 12'634 | 13'233 | |
| Zinssaldo | -515 | -358 | -504 | -609 | -715 | |
| Deckungsbeitrag I | 10'540 | 4'346 | 11'912 | 12'025 | 12'518 | |
| Grundstückgewinnsteuern | 10'000 | 7'000 | 5'000 | 5'000 | 5'000 | |
| Deckungsbeitrag II | 20'540 | 11'346 | 16'912 | 17'025 | 17'518 | |
| Veränderung übriges Finanzvermögen 1) | 1'378 | 1'256 | -5'089 | -5'154 | -2'058 | |
| Veränderung übriges Fremdkapital 1) | | | | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 21'918 | 12'602 | 11'823 | 11'871 | 15'460 | 73'675 |
| II. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| Investitionen VV allgemein | -33'692 | -43'858 | -37'910 | -49'475 | -66'260 | |
| Investitionen Sachanlagen FV | -8'895 | -2'665 | -1'000 | -3'500 | -1'000 | |
| Überträge aus betrieblichem Bereich | | | | | | |
| Veränderung Abgrenzungen etc. | | | | | | |
| Veränderung Rückstellungen etc. | | | | | | |
| Geldfluss aus Investitionen | -42'587 | -46'523 | -38'910 | -52'975 | -67'260 | -248'255 |
| III. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| Abnahme langfristige Schulden | -10'000 0.54% | -15'000 0.80% | -5'000 2.38% | -10'000 1.47% | -5'000 0.69% | |
| Zunahme langfristige Schulden | 5'000 0.50% | 40'000 0.50% | 45'000 0.50% | 45'000 0.50% | 60'000 0.60% | |
| Veränderung Finanzanlagen | | | | | | |
| Abnahme kurzfristiger Bereich 2) | -5'000 2.29% | -10'000 0.54% | -15'000 0.80% | -5'000 2.38% | -10'000 1.47% | |
| Zunahme kurzfristiger Bereich 2) | 10'000 0.54% | 15'000 0.80% | 5'000 2.38% | 10'000 1.47% | 5'000 0.69% | |
| Veränderung interne Kontokorrente | | | | | | |
| Abnahme kurzfristige Finanzanlagen | 8 0.00% | | | | | |
| Zunahme kurzfristige Finanzanlagen | | | | | | |
| Geldfluss aus Finanzierungen | 8 | 30'000 | 30'000 | 40'000 | 50'000 | 150'008 |
| IV. Zusammenfassung | | | | | | |
| Veränderung flüssige Mittel | -20'661 | -3'921 | 2'913 | -1'104 | -1'800 | -24'572 |
| Endbestand flüssige Mittel | 13'188 | 9'267 | 12'180 | 11'077 | 9'277 | |
| Zielliquidität 3) | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | 10'000 | |
| Endbestand verzinsliche Schulden 4) | 60'000 | 90'000 | 120'000 | 160'000 | 210'000 | |
| Durchschnitt verzinsliche Schulden 4) | 0.98% | 0.82% | 0.70% | 0.59% | 0.55% | |

1) inkl. Abgrenzung Ressourcenausgleich
 2) kurzfristiger Anteil langfristige Verbindlichkeiten
 3) gem. Angabe Gemeinde
 4) inkl. kurzfristiger Anteil

| Besondere Berücksichtigung | | |
|----------------------------|--------|------|
| Bereich | Betrag | Jahr |
| | | |

| Fälligkeitsstruktur zu Beginn der Planung (1.1.) | | | | |
|--|--------|----------|---------------|----------|
| Verzinsliche Schulden | | | Finanzanlagen | |
| Verfall | Betrag | Zinssatz | Betrag | Zinssatz |
| 2020 | 5'000 | 2.29% | 8 | - |
| 2021 | 10'000 | 0.54% | - | - |
| 2022 | 15'000 | 0.80% | - | - |
| 2023 | 5'000 | 2.38% | - | - |
| 2024 | 10'000 | 1.47% | - | - |
| 2025 | 5'000 | 0.69% | 138 | - |
| 2026 | 5'000 | 1.37% | - | - |
| 2027 | 5'000 | 0.44% | - | - |
| 2028 | - | - | - | - |
| 2029 | - | - | - | - |
| später | - | - | - | - |
| Total | 60'000 | 1.13% | 145 | - |
| Zinsbindung (Jahre) | | 3.6 | | 5.2 |

| Stadt Wetzikon Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.) | N | 2020 | | 2021 | | 2022 | | 2023 | | 2024 | | Veränderung 5 J. |
|---|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | |
| Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | |
| - Flüssige Mittel | | 13'188 | | 9'267 | | 12'180 | | 11'077 | | 9'277 | | -30% |
| - Interne Kontokorrente | 1) | | | | | | | | | | | |
| - Externe Kontokorrente | | 472 | | 472 | | 472 | | 472 | | 472 | | 0% |
| - Kurzfristige Finanzanlagen | 2) | | | | | | | | | | | |
| - Langfristige Finanzanlagen | 3) | 138 | | 138 | | 138 | | 138 | | 138 | | 0% |
| - Übrige Finanzanlagen | | 29 | | 29 | | 29 | | 29 | | 29 | | 0% |
| - Sachanlagen | | 83'764 | | 86'429 | | 87'429 | | 90'929 | | 91'929 | | 10% |
| - Anteil IR (TA etc.) | | 752 | | 752 | | 752 | | 752 | | 752 | | 0% |
| - Übriges Finanzvermögen | | <u>117'523</u> | | <u>116'267</u> | | <u>121'356</u> | | <u>126'510</u> | | <u>128'568</u> | | 9% |
| <i>Total Finanzvermögen</i> | | <i>215'865</i> | | <i>213'354</i> | | <i>222'356</i> | | <i>229'906</i> | | <i>231'164</i> | | 7% |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | | |
| - VV allgemein | | <u>313'214</u> | | <u>338'914</u> | | <u>357'319</u> | | <u>385'894</u> | | <u>427'854</u> | | 37% |
| <i>Total Verwaltungsvermögen</i> | | <i>313'214</i> | | <i>338'914</i> | | <i>357'319</i> | | <i>385'894</i> | | <i>427'854</i> | | 37% |
| Fremdkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Interne Kontokorrente | 1) | | | | | | | | | | | |
| - Externe Kontokorrente | | | | | | | | | | | | |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten | | | 35'640 | | 35'640 | | 35'640 | | 35'640 | | 35'640 | 0% |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden | 4) | | 10'000 | | 15'000 | | 5'000 | | 10'000 | | 5'000 | -50% |
| - Derivative Finanzinstrumente | | | | | | | | | | | | |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten | | | | | | | | | | | | |
| - Langfristige Schulden | | | 50'000 | | 75'000 | | 115'000 | | 150'000 | | 205'000 | 310% |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.) | | | 224 | | 224 | | 224 | | 224 | | 224 | 0% |
| - Übriges Fremdkapital | | | <u>8'079</u> | | <u>8'079</u> | | <u>8'079</u> | | <u>8'079</u> | | <u>8'079</u> | 0% |
| <i>Total Fremdkapital</i> | | | <i>103'943</i> | | <i>133'943</i> | | <i>163'943</i> | | <i>203'943</i> | | <i>253'943</i> | 144% |
| Zweckgebundenes Eigenkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Spezialfinanzierungen | 5) | | 132'903 | | 134'749 | | 135'856 | | 136'369 | | 135'034 | 2% |
| - Fonds | 6) | | 3'323 | | 2'925 | | 2'925 | | 2'925 | | 2'925 | -12% |
| - Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | |
| - Liegenschaftsfonds | | | | | | | | | | | | |
| Zweckfreies Eigenkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Reserve | 7) | | | | | | | | | | | |
| - Bewertungsreserve | | | | | | | | | | | | |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | | 288'910 | | 280'650 | | 276'951 | | 272'563 | | 267'115 | -8% |
| <i>Total Eigenkapital</i> | | | <i>425'136</i> | | <i>418'325</i> | | <i>415'732</i> | | <i>411'856</i> | | <i>405'075</i> | -5% |
| Total | | 529'079 | 529'079 | 552'268 | 552'268 | 579'675 | 579'675 | 615'800 | 615'800 | 659'018 | 659'018 | |

1) intern = innerhalb Finanzplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) Gebührenhaushalte

6) inkl. Globalbudgets

7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

| Besondere Berücksichtigung | | |
|----------------------------|--------|------|
| Bereich | Betrag | Jahr |
| | | |

| Gesamthaushalt | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | | |
|--|-----------|--------|--------|--------|--------|---------|-------------|
| Kennzahlen | 1,2,3) | | | | | | |
| Einwohner, zivilrechtlich | 25'300 | 25'700 | 26'100 | 26'500 | 26'900 | | |
| Gesamtsteuerfuss | 4) 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | | |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen | | | | | | Periode | |
| Selbstfinanzierungsanteil | 9.4% | 5.3% | 7.5% | 7.3% | 7.3% | ↘ | 7.4% ø |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real | 4.3% | 1.4% | 0.3% | 0.4% | 0.0% | ↗ | 1.3% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 61% | 26% | 45% | 34% | 26% | ↘ | 36% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 0.3% | 0.2% | 0.3% | 0.3% | 0.4% | ↗ | 0.3% ø |
| Kapitaldienstanteil | 8.0% | 8.7% | 8.9% | 9.3% | 10.5% | ↘ | 9.1% ø |
| Bruttoverschuldungsanteil | 44% | 58% | 69% | 84% | 102% | → | 71% ø |
| Nettovermögensquotient | 5) 165% | 122% | 86% | 37% | -32% | → | 76% ø |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner) | 5) 4'424 | 3'090 | 2'238 | 980 | -847 | ↘ | 1'977 ø |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt) | 4 | 3 | 3 | 3 | 3 | | 3 5 Jahre |
| Haushaltgleichgewicht | | | | | | | |
| Eigenkapitalquote | 74% | 68% | 63% | 57% | 51% | ↗ | 63% ø |
| Zinsbelastungsquote | 6) 0.7% | 1.5% | 1.7% | 2.6% | 3.5% | ↗ | 2.0% ø |
| Investitionsanteil | 14.8% | 18.0% | 15.7% | 19.0% | 23.3% | ↘ | 18.2% ø |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre) | 7) 34 | 34 | 75 | 62 | 49 | ↗ | |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8) 10'482 | 2'996 | 3'421 | 7'677 | -64 | * | |
| Selbstfinanzierungsquotient | 9) 20.8% | 5.6% | 15.1% | 14.9% | 15.1% | ↗ | 14.3% ø |

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 nur sehr eingeschränkt möglich (neue Kennzahldefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) inkl. Schule(n)

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post), * = massgebend für Budget 2. Planjahr (ex ante)

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= - 3%)

Spezifische Werte

(Franken je Einwohner)

| | | | | | | | |
|---|------------|--------|--------|--------|--------|--------|---|
| Steuerkraft (kalkulatorisch) | 2'228 | 2'110 | 2'151 | 2'177 | 2'224 | | |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung | 10) 812 | 441 | 648 | 642 | 651 | 639 | ø |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 10) -1'332 | -1'707 | -1'452 | -1'867 | -2'463 | -1'764 | ø |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) -352 | -104 | -38 | -132 | -37 | -133 | ø |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 10) -871 | -1'369 | -843 | -1'357 | -1'849 | -1'258 | ø |
| Eigenkapital Steuerhaushalt | 11'551 | 11'034 | 10'723 | 10'396 | 10'039 | | |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte | 5'253 | 5'243 | 5'205 | 5'146 | 5'020 | | |

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2019 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (Juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise stark mit Steuern belastet. Am 1. September 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Ab dem 1. Januar 2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) werden abgeschafft. An deren Stelle treten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1. Januar 2021 tritt der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft. Auf 2023 ist der zweite Schritt (7 auf 6 %) geplant, für dessen Inkrafttreten ist aber nochmals eine Volksabstimmung notwendig. Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan berücksichtigt die vollständige Umsetzung der Reform mit zwei Senkungen der Gewinnsteuern im in der Regierungsrätlichen Weisung kommunizierten Umfang.

Der kantonale KEF rechnet mit weiteren "Steuertarifanpassungen" von ca. - 2 % ab 2022. Da diese Absicht noch nicht konkretisiert worden ist und keine konkrete Vorlage vorliegt wird auf eine Berücksichtigung verzichtet.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Die bestehenden Instrumente im Finanzausgleich sollen grundsätzlich beibehalten werden. Die Umsetzung des Individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Bei den Soziallasten sieht der Regierungsrat die Unterschiede zwischen den Gemeinden sachlich nicht als hinreichend, um einen Soziallastenausgleich vorzuschlagen. Mit der vom Kantonsrat im Oktober 2019 beschlossenen Änderung des Zusatzleistungsgesetzes (Erhöhung der Beiträge an die Gemeinden von 50 auf 70 %) werden die Gemeinden künftig entlastet.

Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung¹" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. D.h. der 60 %-Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Nach Vorliegen der zugehörigen Verordnung soll das neue Gesetz im Januar 2022 in Kraft treten.

Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

Die Vernehmlassung zur Verordnung zum kantonalen Mehrwertausgleichsgesetz hat Ende Januar 2020 geendet. Nach Vorliegen der Verordnung können die Gemeinden individuelle kommunale Regelungen schaffen. Allfällige Zahlungen an die Gemeinden sind frühestens 2021 möglich und werden nur auf Begehren der Gemeinde hin im Finanz- und Aufgabenplan individuell berücksichtigt.

Corona-Pandemie

Die Auswirkungen der im Kampf gegen die Pandemie ergriffenen Massnahmen auf die (weltweite) Volkswirtschaft, den Steuerertrag (inkl. Ressourcenausgleich) und die kommunalen Aufwendungen (Sozialbereich) können derzeit nicht zuverlässig abgeschätzt werden. Die Finanz- und Aufgabenplanung basiert bezüglich makroökonomischer Prognosen auf der jeweils aktuellen Publikation der Konjunkturforschungsstelle ETH (KOF). Aufwandseitig stützen wir auf die Angaben der Gemeinden ab.

¹ sozialpädagogische Familienhilfe, Familienpflege, Heimpflege

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

- Kenntnis der eigenen Anlagen- und Kostenstruktur
- Verknüpfung von Kosten- mit Leistungsdaten (Einführung betriebliches Rechnungswesen, Kostenrechnung)
- Formulierung von Zielgrössen (inkl. Leistungsaufträge)
- Überwachung der Wirtschaftlichkeit
- Expliziter Bezug zu Aufgabenplanung

Langfristige Vision

- Klare Vorstellung über Entwicklung Standort (Zonen-/Ortsplanung, Bevölkerung, Angebot, Steuern etc.)

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

- Restriktives Budgetieren
- Moderne Budgetetechniken (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandeskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilungsschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimiertes Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Rating mit competitive bidding etc.)
- Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen zusätzlichen Aufgaben
- Zurückhaltung und Sparsamkeit bei neuen Investitionsvorhaben
- Genaue Planung der Folgekosten von Neuinvestitionen
- Allgemein sparsames Haushalten (Vollzug)

Steigerung Ertrag

- Festlegung von Sollkostendeckungsgraden unter Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten
- Gebührenüberprüfung (Verursacherprinzip i.w.S. umsetzen)
- Mietzinspolitik überprüfen

Entlastung Investitionsrechnung

- Projekt neu lancieren (ab gewisser Investitionssumme nur mit Wettbewerb)
- Projekt zeitlich verschieben
- Projekt zusammen mit anderen Trägern (Gemeinde oder Private) realisieren -> Synergie, PPP
- Projekt absagen
- Einführung Nutzwertanalyse für Priorisierung Investitionen (Wichtigkeit, Wirtschaftlichkeit, Risiken)

Optimierung Land- und Liegenschaftenportfolio (Finanz- und Verwaltungsvermögen)

Formulierung Land- und Liegenschaftenpolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

- Reduktion Zinsaufwand, Entfall Unterhalts- und Administrationskosten (Konzentration auf Kerngeschäft)
- dafür Verlust Mietzins ertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn (Differenz zwischen Buchwert und Verkaufspreis) als Ertrag in der Erfolgsrechnung

Achtung: Die Veräusserung von Werten des Finanzvermögens hat auf die Vermögenssituation nur bedingten Einfluss (einmaliger Buchgewinn und Fremdkapitalzins), da es für die Höhe des Nettovermögens bzw. der Nettoschuld keine Rolle spielt, ob Fremdkapital aufgenommen oder Finanzvermögen verkauft wird

Aktive Steuerung Gebührenhaushalte

- Einführung Finanzmanagement mit langfristiger dynamischer Planrechnung (Life cycle-Betrachtung)
- Festsetzung von Bandbreiten der Verschuldung gegenüber Steuerhaushalt

Analyse vergangene Jahre 2015 - 2019

Stadt Wetzikon

Seite
B

Übersichten

| | |
|--|----|
| Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule) | 1 |
| Gebührenhaushalte | 2 |
| Wasserwerk | 3 |
| Abwasserbeseitigung | 4 |
| Abfallwirtschaft | 5 |
| Elektrizitätswerk | 6 |
| Gasversorgung | 7 |
| Dienstleistungen Stadtwerke | 8 |
| Admin/Betrieb Stadtwerke | 9 |
| Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte) | 10 |

Spezialauswertungen

| | |
|---|----|
| Haushaltsaldo und Geldflussrechnung 2019 (Ist und Prognosen) | 11 |
| Kennzahlenvergleich mit anderen Gemeinden | 12 |
| Spezifische Kostenentwicklung (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur) | 13 |
| Vergleich Nettoaufwendungen mit anderen Gemeinden | 14 |
| Wirtschaftlichkeitsnachweis Gebührenhaushalte | 16 |
| Erläuterungen Kosten-/Aufwandvergleich | 17 |

Detailanalysen

| | |
|---|----|
| Erfolgsrechnung (nach funktionaler und ev. institutioneller Gliederung) | 19 |
| Geldflussrechnung (inkl. Analyse Selbstfinanzierung, Detailangaben zu den Schulden) | 21 |
| Investitionsrechnung | 22 |
| Bilanz | 23 |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen | 24 |
| Steuerstatistik | 25 |

| Steuerhaushalt | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total | | | | | | |
|--|----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|----------------|--------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 5'787 | 17'307 | 17'874 | 18'210 | 21'160 | | 80'339 | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -19'299 | -12'543 | -7'397 | -7'533 | -8'532 | | -55'304 | | | | | |
| Veränderung Nettovermögen | | -13'512 | 4'764 | 10'477 | 10'677 | 12'628 | | 25'034 | | | | | |
| Nettoinvestitionen FV | | -11 | -708 | -312 | -1'158 | 1'032 | | -1'156 | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -13'523 | 4'056 | 10'165 | 9'520 | 13'660 | | 23'878 | | | | | |
| 1) ohne FK-Fonds | | | | | | | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | |
| Aufwendungen und Erträge | | 160'191 | 68'138 | 160'434 | 69'473 | 164'300 | 68'575 | 169'542 | 72'812 | 156'430 | 55'932 | -0.6% | -4.8% |
| Fiskalbereich | | 1'317 | 65'513 | 383 | 70'957 | 499 | 67'150 | 525 | 64'955 | 628 | 68'164 | -16.9% | 1.0% |
| Grundstückgewinnsteuern | | | 4'633 | | 7'243 | | 6'420 | | 14'348 | | 11'227 | | 24.8% |
| Direkter Finanzausgleich | | 2) | 27'374 | | 27'988 | | 35'789 | | 30'323 | | 41'200 | | 10.8% |
| Abschreibungen VV | | 14'154 | | 13'982 | | 13'294 | | 12'824 | | 15'700 | 4'312 | | 2.6% |
| Interne Verrechnungen | | 9'123 | 9'123 | 7'215 | 7'215 | 9'886 | 9'886 | 9'392 | 9'392 | 22'598 | 22'598 | | 25.5% |
| Finanzaufwand/-ertrag | | 1'907 | 3'395 | 1'924 | 4'278 | 1'522 | 5'490 | 1'174 | 7'013 | 1'042 | 2'654 | | -14.0% |
| Buchgewinne/-verluste | | | 150 | | 109 | | 771 | | | | 83 | | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV | | | | 292 | | 6 | 271 | 0 | 24 | | | | |
| Ao Aufwand/Ertrag | | 296 | 19 | 752 | 13 | 218 | 233 | 319 | 791 | 177 | 665 | | |
| Total | | 186'988 | 178'344 | 184'982 | 187'276 | 189'725 | 194'585 | 193'776 | 199'658 | 196'575 | 206'835 | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | | -8'644 | | 2'294 | | 4'860 | | 5'882 | | 10'261 | | | 14'653 |
| Abschreibungen | | 14'154 | | 13'982 | | 13'294 | | 12'824 | | 11'388 | | | 65'642 |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | | 277 | | 1'031 | | -280 | | -496 | | -488 | | | 44 |
| Selbstfinanzierung | | 1) | 5'787 | 17'307 | 17'874 | 18'210 | 21'160 | 21'160 | 21'160 | 21'160 | 21'160 | | 80'339 |
| Steuerfuss | | | 119% | 119% | | 119% | | 119% | | 119% | | | |
| Einfacher Staatssteuerertrag | | 46'593 | | 48'237 | | 49'161 | | 48'157 | | 48'805 | | | 1.2% |
| 2) konsolidierter Wert | | | | | | | | | | | | | |
| Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -10'004 | 570 | 106 | -429 | 8'077 | | -1'681 | | | | | |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 1'637 | 2'463 | 4'739 | 5'839 | 1'695 | | 16'374 | | | | | |
| Ausserordentliches Ergebnis | | -277 | -739 | 15 | 472 | 488 | | -40 | | | | | |
| Rechnungsergebnis | | -8'644 | 2'294 | 4'860 | 5'882 | 10'261 | | 14'653 | | | | | |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 19'299 | 12'543 | 7'397 | 7'533 | 8'532 | | 55'304 | | | | | |
| Finanzvermögen (FV) | | 11 | 708 | 312 | 1'158 | -1'032 | | 1'156 | | | | | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | | | |
| Finanzvermögen | | 100'606 | | 132'496 | | 132'359 | | 158'006 | | 229'016 | | 128% | |
| Verwaltungsvermögen | | 127'694 | | 126'056 | | 120'206 | | 114'916 | | 199'050 | | 56% | |
| Fremdkapital | | | 140'945 | | 152'068 | | 141'451 | | 156'420 | | 136'331 | | -3% |
| Eigenkapital | | | 87'355 | | 106'484 | | 111'114 | | 116'502 | | 291'736 | | 234% |
| Total | | 228'300 | 228'300 | 258'552 | 258'552 | 252'565 | 252'565 | 272'922 | 272'922 | 428'067 | 428'067 | | 88% |
| Nettovermögen/-schuld | | -40'339 | | -19'572 | | -9'092 | | 1'586 | | 92'685 | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | Periode | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 3.4% | 9.6% | 9.7% | 9.6% | 12.2% | | 8.9% | ∅ | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 30% | 138% | 242% | 242% | 248% | | 145% | 5 Jahre | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | | 3) | -0.9% | 0.7% | 0.9% | 0.6% | | 0.4% | ∅ | | | | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | -1'655 | -797 | -372 | 64 | 3'710 | | | 190 | ∅ | | | |
| 3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition | | | | | | | | | | | | | |

| Gebührenhaushalte | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 10'664 | 13'941 | 14'591 | 12'118 | 10'519 | | 61'833 |
| Nettoinvestitionen VV | | -4'129 | -5'887 | -5'631 | -6'020 | -5'663 | | -27'330 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | 6'535 | 8'054 | 8'960 | 6'098 | 4'857 | | 34'503 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | |
|---|--|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|------------------|----------------|
| Aufwendungen und Erträge | | 29'169 | 40'009 | 28'813 | 42'727 | 33'849 | 48'302 | 33'626 | 45'591 | 36'414 | 46'768 | 5.7% | 4.0% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 355 | 178 | 156 | 183 | 177 | 315 | 124 | 277 | 338 | 504 | -1.2% | 29.6% |
| Abschreibungen VV | | 4'286 | | 4'547 | | 5'491 | | 4'713 | | 5'337 | | 5.6% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 6'661 | 283 | 9'394 | | 9'100 | | 7'499 | 94 | 6'182 | 1'000 | | |
| Total | | 40'471 | 40'471 | 42'910 | 42'910 | 48'617 | 48'617 | 45'963 | 45'963 | 48'272 | 48'272 | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | 4'286 | | 4'547 | | 5'491 | | 4'713 | | 5'337 | | | 24'374 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | 6'378 | | 9'394 | | 9'100 | | 7'405 | | 5'183 | | | 37'459 |
| Selbstfinanzierung | | 10'664 | | 13'941 | | 14'591 | | 12'118 | | 10'519 | | | 61'833 |

| Eckwerte | | 5 Jahre | | | | | |
|------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | | 119% | 128% | 123% | 119% | 112% | 120% |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|--------------|-------|----------------|
| Investitionen VV | | 6'400 | 2'271 | 7'809 | 1'922 | 8'120 | 2'489 | 8'289 | 2'269 | 7'578 | 1'915 | |
| Nettoinvestitionen VV | | 4'129 | | 5'887 | | 5'631 | | 6'020 | | 5'663 | | 27'330 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | |
|--------------------------|--|----|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|-------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | 36'878 | | 38'215 | | 38'356 | | 39'661 | | 97'382 | | | 164% |
| Fremdkapital | | 1) | | -4'379 | | -12'436 | | -21'395 | | -27'493 | | -32'388 | | 640% |
| Spezialfinanzierung | | | | 41'257 | | 50'651 | | 59'750 | | 67'155 | | 129'769 | | 215% |
| Total | | | 36'878 | 36'878 | 38'215 | 38'215 | 38'356 | 38'356 | 39'661 | 39'661 | 97'382 | 97'382 | | 164% |
| Nettovermögen/-schuld | | | 4'379 | | 12'436 | | 21'395 | | 27'493 | | 32'388 | | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | Periode | | | | | | |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|---------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | | 26.5% | 32.5% | 30.0% | 26.4% | 22.3% | ↑ | 27.5% ∅ |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 258% | 237% | 259% | 201% | 186% | ↗ | 226% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | | 2) 0.4% | -0.1% | -0.3% | -0.3% | -0.4% | ↑ | -0.1% ∅ |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 180 | 506 | 875 | 1'110 | 1'296 | ↗ | 793 ∅ |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Wasserwerk | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 2'491 | 2'422 | 2'361 | 2'075 | 1'971 | 11'321 |
| Nettoinvestitionen VV | -1'464 | -1'571 | -2'132 | -1'233 | -1'125 | -7'525 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 1'027 | 851 | 229 | 842 | 846 | 3'795 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|---|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 1'858 | 17 | 2'165 | 31 | 2'037 | 371 | 2'207 | 268 | 2'292 | 208 | 5.4% >50% |
| Beitrag an Zweckverband/IKA | 385 | | | | | | | | | | >-50% |
| Gebührenertrag | | 4'840 | | 4'601 | | 4'033 | | 4'020 | | 4'055 | -4.3% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | 123 | | 45 | | 6 | | 5 | | | | >-50% |
| Abschreibungen VV | 1'304 | | 1'334 | | 1'406 | | 1'389 | | 1'154 | | -3.0% |
| Veränderung Spezialfinanzierung | 1'187 | | 1'088 | | 955 | | 687 | | 817 | | |
| Total | 4'857 | 4'857 | 4'632 | 4'632 | 4'404 | 4'404 | 4'287 | 4'287 | 4'263 | 4'263 | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 1'304 | | 1'334 | | 1'406 | | 1'389 | | 1'154 | | 6'587 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 1'187 | | 1'088 | | 955 | | 687 | | 817 | | 4'734 |
| Selbstfinanzierung | 2'491 | | 2'422 | | 2'361 | | 2'075 | | 1'971 | | 11'321 |

| Eckwerte | | | | | | 5 Jahre |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | 132% | 131% | 128% | 119% | 124% | 127% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 23% | 32% | 38% | 44% | 81% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 1.24% | 0.51% | 0.08% | 0.07% | 0.00% | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|----------------|
| Investitionen VV | 1'732 | 268 | 2'027 | 456 | 2'592 | 460 | 1'713 | 480 | 1'318 | 193 | |
| Nettoinvestitionen VV | 1'464 | | 1'571 | | 2'132 | | 1'233 | | 1'125 | | 7'525 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 11'597 | | 11'767 | | 12'493 | | 12'337 | | 31'906 | | 175% |
| Fremdkapital | 1) | | 8'890 | | 7'972 | | 7'743 | | 6'901 | | 6'054 | -32% |
| Spezialfinanzierung | | | 2'707 | | 3'795 | | 4'750 | | 5'437 | | 25'852 | 855% |
| Total | | 11'597 | 11'597 | 11'767 | 11'767 | 12'493 | 12'493 | 12'337 | 12'337 | 31'906 | 31'906 | 175% |
| Nettovermögen/-schuld | | -8'890 | | -7'972 | | -7'743 | | -6'901 | | -6'054 | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | | | | | Periode |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | 51.3% | 52.3% | 53.6% | 48.4% | 46.2% | ↑ 50.4% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 170% | 154% | 111% | 168% | 175% | ↗ 150% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 2) | 2.5% | 1.0% | 0.1% | 0.0% | ↑ 0.8% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | -365 | -325 | -317 | -279 | -242 → -305 ø |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Abwasserbeseitigung | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | |
|----------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung | 1'937 | 1'747 | 2'037 | 1'814 | 1'811 | 9'345 |
| Nettoinvestitionen VV | 348 | -1'172 | 117 | -600 | 165 | -1'142 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 2'285 | 575 | 2'154 | 1'214 | 1'976 | 8'204 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|---|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 2'581 | 619 | 2'939 | 651 | 2'809 | 764 | 2'797 | 557 | 2'946 | 840 | 3.4% 7.9% |
| Beitrag an Zweckverband/IKA | | | | | | | | | | | |
| Gebührenertrag | | 3'865 | | 3'959 | | 3'995 | | 3'948 | | 3'799 | -0.4% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | 79 | 113 | 51 | 127 | 168 | 255 | 119 | 225 | 338 | 456 | 44.1% 41.9% |
| Abschreibungen VV | 1'093 | | 1'185 | | 1'039 | | 1'014 | | 1'692 | | 11.5% |
| Veränderung Spezialfinanzierung | 844 | | 562 | | 998 | | 800 | | 984 | 866 | |
| Total | 4'597 | 4'597 | 4'737 | 4'737 | 5'014 | 5'014 | 4'730 | 4'730 | 5'961 | 5'961 | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 1'093 | | 1'185 | | 1'039 | | 1'014 | | 1'692 | | 6'023 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 844 | | 562 | | 998 | | 800 | | 119 | | 3'322 |
| Selbstfinanzierung | 1'937 | | 1'747 | | 2'037 | | 1'814 | | 1'811 | | 9'345 |

| Eckwerte | | | | | | 5 Jahre |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | 122% | 113% | 125% | 120% | 102% | 116% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | 2.10% | 1.95% | 1.94% | 1.60% | 1.50% | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|-------------|-------|--------------|-----|-------------|-------|------------|-----|-------------|-----|----------------|
| Investitionen VV | 1'032 | 1'380 | 2'053 | 881 | 1'352 | 1'469 | 1'459 | 859 | 732 | 897 | |
| Nettoinvestitionen VV | -348 | | 1'172 | | -117 | | 600 | | -165 | | 1'142 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 8'611 | | 8'597 | | 7'441 | | 7'027 | | 20'699 | | 140% |
| Fremdkapital | 1) | | -3'910 | | -4'486 | | -6'639 | | -7'853 | | -9'829 | 151% |
| Spezialfinanzierung | | | 12'521 | | 13'083 | | 14'080 | | 14'880 | | 30'528 | 144% |
| Total | | 8'611 | 8'611 | 8'597 | 8'597 | 7'441 | 7'441 | 7'027 | 7'027 | 20'699 | 20'699 | 140% |
| Nettovermögen/-schuld | | 3'910 | | 4'486 | | 6'639 | | 7'853 | | 9'829 | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | | | | | Periode |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | 42.1% | 36.9% | 40.6% | 38.3% | 35.5% | ↑ 38.7% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | -557% | 149% | -1741% | 302% | -1095% | ↗ 819% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 2) -0.7% | -1.6% | -1.7% | -2.2% | -2.3% | ↗ -1.7% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | 160 | 183 | 272 | 317 | 393 | ↗ 265 ø |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Abfallwirtschaft | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|--|-------------|------------|------------|------------|-----------|----------------|-----------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | -283 | 226 | 185 | -94 | 19 | | 52 |
| Nettoinvestitionen VV | | - | - | - | - | - | | - |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -283 | 226 | 185 | -94 | 19 | | 52 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | |
|---|--|-------------|--------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|-----------|--------|------------------|----------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge | | 2'191 | 128 | 2'135 | 153 | 2'133 | 162 | 1'946 | 115 | 2'067 | 619 | -1.4% | 48.3% |
| Gebührenertrag | | | 1'714 | | 2'153 | | 2'096 | | 1'684 | | 1'420 | | -4.6% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | | 66 | | 56 | | 60 | | 52 | | 47 | | -7.8% |
| Abschreibungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | | 283 | | 226 | | 185 | | 94 | | 19 | | |
| Total | | 2'191 | 2'191 | 2'361 | 2'361 | 2'318 | 2'318 | 1'946 | 1'946 | 2'086 | 2'086 | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | - | | - | | - | | - | | - | | | - |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | -283 | | 226 | | 185 | | -94 | | 19 | | | 52 |
| Selbstfinanzierung | | -283 | | 226 | | 185 | | -94 | | 19 | | | 52 |

| Eckwerte | | 5 Jahre | | | | | |
|-----------------------------|--|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | | 87% | 111% | 109% | 95% | 101% | 100% |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | 2.10% | 1.95% | 1.95% | 1.60% | 1.50% | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| Investitionen VV | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Nettoinvestitionen VV | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | |
|--------------------------|--|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | - | | - | | - | | - | | - | | | |
| Fremdkapital | | 1) | | -2'846 | | -3'072 | | -3'257 | | -3'163 | | -3'182 | | 12% |
| Spezialfinanzierung | | | | 2'846 | | 3'072 | | 3'257 | | 3'163 | | 3'182 | | 12% |
| Total | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| Nettovermögen/-schuld | | | 2'846 | | 3'072 | | 3'257 | | 3'163 | | 3'182 | | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | Periode | | | | | 5 Jahre | |
|-------------------------------|----|---------------|-------------|-------------|--------------|-------------|---------|---------|
| Selbstfinanzierungsanteil | | -14.8% | 9.6% | 8.0% | -5.1% | 0.9% | ↓ | -0.3% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | | k.A. | k.A. | k.A. | k.A. | k.A. | ↑ | k.A. |
| Zinsbelastungsanteil | 2) | -3.4% | -2.4% | -2.6% | -2.8% | -2.3% | ↗ | -2.7% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 117 | 125 | 133 | 128 | 127 | ↑ | 126 ø |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Elektrizitätswerk | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|------------|-------------|----------------|--------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 3'798 | 4'989 | 5'020 | 4'346 | 2'653 | | 20'805 |
| Nettoinvestitionen VV | | -2'155 | -2'065 | -2'732 | -3'599 | -3'250 | | -13'800 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | 1'643 | 2'924 | 2'288 | 747 | -596 | | 7'005 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. |
|---|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------|--|------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | | | |
| Eigene Aufwendungen und Erträge | 3'676 | 12 | 3'471 | 60 | 3'039 | 799 | 3'142 | 542 | 3'607 | 478 | | | -0.5% >50% |
| Einkauf Energie | 11'986 | | 11'945 | | 11'807 | | 11'123 | | 11'205 | | | | -1.7% |
| Gebührenertrag | | 19'559 | | 20'388 | | 19'067 | | 18'069 | | 16'987 | | | -3.5% |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | 111 | | 43 | | | | | | | | | | >-50% |
| Abschreibungen VV | 1'395 | | 1'478 | | 1'586 | | 1'671 | | 1'711 | | | | 5.2% |
| Veränderung Spezialfinanzierung | 2'403 | | 3'511 | | 3'434 | | 2'675 | | 1'076 | 134 | | | |
| Total | 19'571 | 19'571 | 20'448 | 20'448 | 19'866 | 19'866 | 18'611 | 18'611 | 17'599 | 17'599 | | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | - | | - | | - | | - | | - | | | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | 1'395 | | 1'478 | | 1'586 | | 1'671 | | 1'711 | | | | 7'841 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 2'403 | | 3'511 | | 3'434 | | 2'675 | | 942 | | | | 12'964 |
| Selbstfinanzierung | 3'798 | | 4'989 | | 5'020 | | 4'346 | | 2'653 | | | | 20'805 |

| Eckwerte | | 5 Jahre | | | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | 114% | 121% | 121% | 117% | 106% | 116% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | -6.00% | -1.23% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|--|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|-----|--|----------------|---------------|
| Investitionen VV | | 2'584 | 429 | 2'550 | 485 | 3'109 | 377 | 4'319 | 720 | 3'942 | 692 | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | 2'155 | | 2'065 | | 2'732 | | 3'599 | | 3'250 | | | | | 13'800 |

| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Veränderung 5 J. | |
|--------------------------|----|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------|--|----------|--|------------------|-------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 11'319 | | 12'008 | | 12'471 | | 14'399 | | 31'171 | | | | | | | 175% |
| Fremdkapital | 1) | | -3'496 | | -6'318 | | -9'671 | | -10'417 | | -9'858 | | | | | | 182% |
| Spezialfinanzierung | | | 14'815 | | 18'326 | | 22'142 | | 24'816 | | 41'029 | | | | | | 177% |
| Total | | 11'319 | 11'319 | 12'008 | 12'008 | 12'471 | 12'471 | 14'399 | 14'399 | 31'171 | 31'171 | | | | | | 175% |
| Nettovermögen/-schuld | | 3'496 | | 6'318 | | 9'671 | | 10'417 | | 9'858 | | | | | | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | Periode | | | | | | | |
|-------------------------------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|-------------|---------|
| Selbstfinanzierungsanteil | | 19.4% | 24.4% | 25.3% | 23.3% | 15.2% | ↑ | 21.5% | ∅ |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 176% | 242% | 184% | 121% | 82% | ↗ | 151% | 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 2) | 0.6% | 0.2% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | ↑ | 0.2% | ∅ |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 143 | 257 | 395 | 421 | 395 | ↗ | 322 | ∅ |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Gasversorgung | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | | 2'721 | 4'557 | 4'354 | 3'500 | 3'614 | | 18'745 |
| Nettoinvestitionen VV | | -858 | -1'079 | -680 | -335 | -450 | | -3'402 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | 1'863 | 3'478 | 3'674 | 3'165 | 3'164 | | 15'344 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Veränderung p.a. | |
|---|--|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--|------------------|----------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge | | 930 | 42 | 1'006 | 58 | 1'146 | 887 | 1'145 | 275 | 1'579 | 189 | | | 14.2% | 45.6% |
| Einkauf Energie | | 5'562 | | 5'152 | | 6'185 | | 5'713 | | 6'244 | | | | 2.9% | |
| Gebührenertrag | | | 9'213 | | 10'674 | | 10'801 | | 10'082 | | 11'248 | | | 5.1% | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | 42 | | 17 | | 3 | | | | | | | | >-50% | |
| Abschreibungen VV | | 494 | | 550 | | 1'208 | | 480 | | 551 | | | | 2.8% | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | 2'227 | | 4'007 | | 3'146 | | 3'020 | | 3'063 | | | | | |
| Total | | 9'255 | 9'255 | 10'732 | 10'732 | 11'688 | 11'688 | 10'357 | 10'357 | 11'437 | 11'437 | | | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | | - | | - | | - | | - | | - | | | | - | |
| Abschreibungen/Aufwertungen | | 494 | | 550 | | 1'208 | | 480 | | 551 | | | | 3'283 | |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | | 2'227 | | 4'007 | | 3'146 | | 3'020 | | 3'063 | | | | 15'463 | |
| Selbstfinanzierung | | 2'721 | | 4'557 | | 4'354 | | 3'500 | | 3'614 | | | | 18'745 | |

| Eckwerte | | 5 Jahre | | | | | |
|-----------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad | | 132% | 160% | 137% | 141% | 137% | 141% |
| Eigenfinanzierungsgrad | | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | -3.66% | -0.55% | -0.05% | 0.00% | 0.00% | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | 5-Jahres-Total | |
|----------------------------------|--|------------|-----|--------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|-----|--|----------------|--|
| Investitionen VV | | 1'052 | 194 | 1'179 | 100 | 863 | 183 | 545 | 210 | 582 | 132 | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | 858 | | 1'079 | | 680 | | 335 | | 450 | | | | 3'402 | |

| Bilanz (1'000 Fr.) | | N | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Veränderung 5 J. | |
|--------------------------|----|---|--|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|--|------------------|--|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | | | 5'351 | | 5'843 | | 5'314 | | 5'169 | | 12'101 | | | | 126% | |
| Fremdkapital | 1) | | | | -3'017 | | -6'532 | | -10'208 | | -13'372 | | -16'536 | | | 448% | |
| Spezialfinanzierung | | | | | 8'368 | | 12'375 | | 15'521 | | 18'540 | | 28'637 | | | 242% | |
| Total | | | | 5'351 | 5'351 | 5'843 | 5'843 | 5'314 | 5'314 | 5'169 | 5'169 | 12'101 | 12'101 | | | 126% | |
| Nettovermögen/-schuld | | | | 3'017 | | 6'532 | | 10'208 | | 13'372 | | 16'536 | | | | | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | Periode | | | | | | | |
|-------------------------------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---|-------------|---------|
| Selbstfinanzierungsanteil | | 29.4% | 42.5% | 37.3% | 33.8% | 31.6% | ↑ | 34.9% | ∅ |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 317% | 422% | 640% | 1045% | 804% | ↗ | 551% | 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 2) | 0.5% | 0.2% | 0.0% | 0.0% | 0.0% | ↑ | 0.1% | ∅ |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | 124 | 266 | 417 | 540 | 662 | ↗ | 402 | ∅ |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Dienstleistungen Stadtwerke | | | | | | |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|-----------------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | |
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | |
| Selbstfinanzierung | - | - | 382 | 318 | 223 | 5-Jahres-Total 923 |
| Nettoinvestitionen VV | - | - | - | - | - | - |
| Haushaltüberschuss/-defizit | - | - | 382 | 318 | 223 | 923 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------|---|--------|---|---------|-----|--------|-------|---------|-------|--------|---|------------------|
| | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | Aufwand | | Ertrag | | |
| Eigene Aufwendungen | | | | | 608 | | 1'207 | | 1'374 | | | | Veränderung p.a. |
| Diverse Erträge | | | | | | 990 | | 1'525 | | | 1'597 | | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | | | | | | | | | | | | |
| Abschreibungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | | | | 382 | | 318 | | 223 | | | | |
| Total | - | - | - | - | 990 | 990 | 1'525 | 1'525 | 1'597 | 1'597 | | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | - | - | - | - | 382 | 318 | 223 | 223 | 923 | | | | 923 |
| Selbstfinanzierung | - | - | - | - | 382 | 318 | 223 | 223 | 923 | | | | 923 |

| Eckwerte | | | | | | 5 Jahre |
|-----------------------------|----|----|------|------|-------|---------|
| Kostendeckungsgrad | | | 163% | 126% | 116% | 129% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 0% | 0% | 0% | 100% | 100% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | | | | 0.00% | |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | 5-Jahres-Total | | |
|----------------------------------|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|-----|---|----------------|---|---|
| | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | Aus | | Ein | | |
| Investitionen VV | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Nettoinvestitionen VV | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Bilanz (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | Veränderung 5 J. | | |
|--------------------------|---------|---|----------|---|---------|---|----------|---|---------|---|------------------|---|--|
| N | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | Aktiven | | Passiven | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Fremdkapital | 1) | - | - | - | - | - | -318 | - | -541 | - | - | - | |
| Spezialfinanzierung | | - | - | - | - | - | 318 | - | 541 | - | - | - | |
| Total | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Nettovermögen/-schuld | | - | - | - | - | - | 318 | - | 541 | - | - | - | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

| Kennzahlen | | | | | | Periode |
|-------------------------------|----|--|-------|-------|-------|----------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | | | 38.6% | 20.8% | 14.0% | ↑ 24.5% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | | | k.A. | k.A. | k.A. | ↑ k.A. 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 2) | | 0.0% | 0.0% | 0.0% | ↑ 0.0% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | | - | 13 | 22 | ↑ 12 ø |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Admin/Betrieb Stadtwerke

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|------|------|------|------|--------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | - | - | 252 | 160 | 229 | 641 |
| Nettoinvestitionen VV | - | - | -204 | -253 | -1'004 | -1'461 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | - | - | 48 | -93 | -775 | -820 |

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)

| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge | | | | 4'085 | 85 | 4'346 | 97 | 5'099 | 173 | | |
| Beitrag an Zweckverband/IKA | | | | | 4'252 | | 4'409 | | 5'155 | | |
| Gebührenertrag | | | | | | | | | | | |
| Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | |
| Einnahmenüberschuss IR | | | | | | | | | | | |
| Zinsaufwand/-ertrag | | | | | | | | | | | |
| Abschreibungen VV | | | | 252 | | 160 | | 229 | | | |
| Veränderung Spezialfinanzierung | | | | | | | | | | | |
| Total | - | - | - | 4'337 | 4'337 | 4'506 | 4'506 | 5'328 | 5'328 | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Abschreibungen/Aufwertungen | - | - | - | 252 | | 160 | | 229 | | | 641 |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | - |
| Selbstfinanzierung | - | - | - | 252 | | 160 | | 229 | | | 641 |

Eckwerte

| | | | | | | 5 Jahre |
|-----------------------------|----|----|------|-------|-------|---------|
| Kostendeckungsgrad | | | 100% | 100% | 100% | 100% |
| Eigenfinanzierungsgrad | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% | |
| Zinssatz interne Verzinsung | | | | 0.00% | 0.00% | |

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

| | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-------|-----|----------------|
| Investitionen VV | - | - | - | - | 204 | - | 253 | - | 1'004 | - | |
| Nettoinvestitionen VV | - | - | - | - | 204 | - | 253 | - | 1'004 | - | 1'461 |

Bilanz (1'000 Fr.)

| | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | | - | - | - | - | 637 | 637 | 729 | 729 | 1'504 | 1'504 | |
| Fremdkapital | 1) | | - | - | - | | 637 | | 729 | | 1'504 | |
| Spezialfinanzierung | | | - | - | - | | - | | - | | - | |
| Total | | - | - | - | - | 637 | 637 | 729 | 729 | 1'504 | 1'504 | |
| Nettovermögen/-schuld | | - | - | - | - | -637 | -637 | -729 | -729 | -1'504 | -1'504 | |

1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt

Kennzahlen

| | | | | | | Periode |
|-------------------------------|----|--|------|------|------|---------------|
| Selbstfinanzierungsanteil | | | 5.8% | 3.6% | 4.3% | ↓ 4.6% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | | | 123% | 63% | 23% | ↑ 44% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 2) | | 0.0% | 0.0% | 0.0% | ↑ 0.0% ø |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | | -26 | -29 | -60 | ↑ -39 ø |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Gesamthaushalt | | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 5-Jahres-Total | | | | | | |
|---|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|------------------|-------------|--------|----------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.) | | | | | | | | | | | | | |
| Selbstfinanzierung | 1) | 16'451 | 31'248 | 32'465 | 30'328 | 31'680 | | 142'171 | | | | | |
| Nettoinvestitionen VV | | -23'428 | -18'430 | -13'028 | -13'553 | -14'195 | | -82'634 | | | | | |
| Veränderung Nettovermögen | | -6'977 | 12'818 | 19'437 | 16'775 | 17'484 | | 59'537 | | | | | |
| Nettoinvestitionen FV | | -11 | -708 | -312 | -1'158 | 1'032 | | -1'156 | | | | | |
| Haushaltüberschuss/-defizit | | -6'988 | 12'110 | 19'125 | 15'618 | 18'517 | | 58'381 | | | | | |
| 1) ohne FK-Fonds | | | | | | | | | | | | | |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. | | | |
| Aufwendungen und Erträge | | 190'677 | 205'667 | 189'630 | 218'388 | 198'648 | 226'236 | 203'693 | 228'030 | 193'472 | 223'291 | 0.4% | 2.1% |
| Abschreibungen VV | | 18'440 | | 18'529 | | 18'785 | | 17'537 | | 21'037 | 4'312 | 3.3% | |
| Interne Verrechnungen | | 9'123 | 9'123 | 7'215 | 7'215 | 9'886 | 9'886 | 9'392 | 9'392 | 22'598 | 22'598 | 25.5% | 25.5% |
| Finanzaufwand/-ertrag | | 2'262 | 3'573 | 2'080 | 4'461 | 1'699 | 5'805 | 1'298 | 7'290 | 1'380 | 3'158 | -11.6% | -3.0% |
| Buchgewinne/-verluste | | | 150 | | 109 | | 771 | | | | 83 | | |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV | | 6'661 | 283 | 9'686 | | 9'106 | 271 | 7'499 | 118 | 6'182 | 1'000 | | |
| Ao Aufwand/Ertrag | | 296 | 19 | 752 | 13 | 218 | 233 | 319 | 791 | 177 | 665 | | |
| Total | | 227'459 | 218'815 | 227'892 | 230'186 | 238'342 | 243'202 | 239'739 | 245'621 | 244'846 | 255'107 | | 5-Jahres-Total |
| Rechnungsergebnis | | -8'644 | | 2'294 | | 4'860 | | 5'882 | | 10'261 | | | 14'653 |
| Abschreibungen | | 18'440 | | 18'529 | | 18'785 | | 17'537 | | 16'725 | | | 90'016 |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | | 6'655 | | 10'425 | | 8'820 | | 6'909 | | 4'694 | | | 37'503 |
| Selbstfinanzierung | 1) | 16'451 | | 31'248 | | 32'465 | | 30'328 | | 31'680 | | | 142'171 |
| Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | 5-Jahres-Total | | | |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -9'828 | 543 | -32 | -582 | 7'912 | | -1'987 | | | | | -1'987 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 1'461 | 2'490 | 4'877 | 5'992 | 1'861 | | 16'680 | | | | | 16'680 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | -277 | -739 | 15 | 472 | 488 | | -40 | | | | | -40 |
| Rechnungsergebnis | | -8'644 | 2'294 | 4'860 | 5'882 | 10'261 | | 14'653 | | | | | 14'653 |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | | Netto | Netto | Netto | Netto | Netto | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | | 23'428 | 18'430 | 13'028 | 13'553 | 14'195 | | 82'634 | | | | | |
| Finanzvermögen (FV) | | 11 | 708 | 312 | 1'158 | -1'032 | | 1'156 | | | | | |
| Geldflussrechnung (1'000 Fr.) | | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | Saldo | 5-Jahres-Total | | | | | | |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | 17'946 | 22'870 | 39'481 | 34'422 | 20'171 | | 134'890 | | | | | |
| Geldfluss aus Investitionen | | -23'289 | -19'029 | -12'569 | -14'710 | -13'404 | | -83'002 | | | | | |
| Geldfluss aus Finanzierungen | | -221 | 10'456 | -24'895 | -12'531 | -7'246 | | -34'438 | | | | | |
| Veränderung flüssige Mittel | | -5'564 | 14'297 | 2'017 | 7'180 | -479 | | 17'451 | | | | | |
| Bilanz (1'000 Fr.) | | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. | | | |
| Finanzvermögen | | 100'606 | 132'496 | 132'359 | 158'006 | 229'016 | | 128% | | | | | |
| davon Liquidität, KK + Anlagen | | 10'788 | 25'090 | 27'125 | 40'439 | 34'465 | | 219% | | | | | |
| Verwaltungsvermögen | | 164'572 | 164'271 | 158'561 | 154'577 | 296'432 | | 80% | | | | | |
| Fremdkapital | | | 136'566 | 139'632 | 120'056 | 128'927 | | 103'943 | | | -24% | | |
| davon Fremdverschuldung + ext. KK | | | 93'803 | 104'264 | 79'387 | 72'988 | | 60'000 | | | -36% | | |
| Eigenkapital | | | 128'612 | 157'135 | 170'864 | 183'656 | | 421'505 | | | 228% | | |
| Total | | 265'178 | 265'178 | 296'767 | 296'767 | 290'920 | 290'920 | 312'583 | 312'583 | 525'448 | 525'448 | 98% | |
| Nettovermögen/-schuld | | -35'960 | -7'136 | 12'303 | 29'079 | 125'073 | | | | | | | |
| Kennzahlen | | | | | | | Periode | | | | | | |
| Gesamtsteuerfuss | 2) | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | | 7.9% | 14.0% | 13.9% | 12.9% | 14.4% | → | 12.6% | ∅ | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad | | 70% | 170% | 249% | 224% | 223% | ↗ | 172% | 5 Jahre | | | | |
| Zinsbelastungsanteil | 3) | -0.6% | 0.5% | 0.7% | 0.4% | 0.4% | ↑ | 0.3% | ∅ | | | | |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | | -1'475 | -291 | 503 | 1'174 | 5'006 | ↗ | 983 | ∅ | | | | |

2) inkl. Schule(n)

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Haushaltsaldo 2019

| Gesamthaushalt | 1'000 Franken | | | Franken je Einwohner | | |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------------|------------|-------------|
| | Rechnung | Fipla | Budget | Rechnung | Fipla | Budget |
| Selbstfinanzierung | 31'680 | 27'981 | 24'314 | 1'268 | 1'119 | 973 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -14'195 | -17'198 | -27'333 | -568 | -688 | -1'093 |
| Veränderung Nettovermögen | 17'484 | 10'783 | -3'019 | 700 | 431 | -121 |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen | 1'032 | -150 | -10'330 | 41 | -6 | -413 |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 18'517 | 10'633 | -13'349 | 741 | 425 | -534 |

Geldflussrechnung 2019

| Gesamthaushalt | 1'000 Franken | | | Franken je Einwohner | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------|
| | Rechnung | Fipla | Budget | Rechnung | Fipla | Budget |
| I. Betriebliche Tätigkeit | | | | | | |
| Nettokosten Gemeinde | -52'221 | -51'790 | -47'209 | -2'090 | -2'072 | -1'888 |
| Nettokosten Schule | -48'002 | -49'199 | -53'094 | -1'921 | -1'968 | -2'124 |
| Nettokosten Finanzen und Steuern | -10'302 | -9'963 | -10'672 | -412 | -399 | -427 |
| Total Aufwand (netto) | -110'526 | -110'952 | -110'975 | -4'424 | -4'438 | -4'439 |
| Direkte Gemeindesteuern | 67'537 | 67'832 | 69'332 | 2'703 | 2'713 | 2'773 |
| Grundstückgewinnsteuer | 11'227 | 10'600 | 7'000 | 449 | 424 | 280 |
| Direkter Finanzausgleich | 41'200 | 40'928 | 38'675 | 1'649 | 1'637 | 1'547 |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzungen | 824 | 370 | 370 | 13 | 15 | 15 |
| Total Ertrag (netto) | 120'787 | 119'730 | 115'377 | 4'815 | 4'789 | 4'615 |
| Ergebnis Erfolgsrechnung | 10'261 | 8'778 | 4'402 | 391 | 351 | 176 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 16'725 | 16'094 | 16'521 | 669 | 644 | 661 |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | 1) 4'694 | 3'109 | 3'391 | 188 | 124 | 136 |
| Selbstfinanzierung | 31'680 | 27'981 | 24'314 | 1'248 | 1'119 | 973 |
| Überträge in Investitionsbereich | -83 | - | - | -3 | - | - |
| Veränderung Übriges Finanzvermögen | 2) 2'622 | -2'735 | -483 | 105 | -109 | -19 |
| Veränderung Übriges Fremdkapital | -14'047 | - | - | -562 | - | - |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 20'171 | 25'246 | 23'831 | 788 | 1'010 | 953 |
| II. Investitionstätigkeit | | | | | | |
| Verwaltungsvermögen (VV) | -14'195 | -17'198 | -27'333 | -568 | -688 | -1'093 |
| Finanzvermögen (FV) | 1'032 | -150 | -10'330 | 41 | -6 | -413 |
| Überträge aus betrieblichem Bereich | 83 | - | - | 3 | - | - |
| Veränderung Abgrenzungen etc. | 3) -325 | - | - | -13 | - | - |
| Geldfluss aus Investitionen | -13'404 | -17'348 | -37'663 | -536 | -694 | -1'507 |
| III. Finanzierungstätigkeit | | | | | | |
| Veränderung verzinsliche Schulden | 4) -8'000 | -13'000 | 7'000 | -320 | -520 | 280 |
| Veränderung interne Kontokorrente | - | - | - | - | - | - |
| Veränderung übrige Kontokorrente | 746 | - | - | 30 | - | - |
| Veränderung Finanzanlagen | 4) 8 | - | - | 0 | - | - |
| Geldfluss aus Finanzierungen | -7'246 | -13'000 | 7'000 | -290 | -520 | 280 |
| Veränderung Flüssige Mittel | -479 | -5'102 | -6'832 | -39 | -204 | -273 |
| 1) inkl. Spezialfinanzierungen | | | | | | |
| 2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen | | | | | | |
| 3) TA, TP, Rückstellungen etc. | | | | | | |
| 4) inkl. kurzfristiger Bereich | | | | | | |
| Einwohner | 24'985 | 25'000 | 25'000 | | | |

Vergleich Einzelabschlüsse mit anderen ähnlich strukturierten Gemeinden
Rechnungsabschluss 2019

| | Typ | SFA | SFG | ZBA | KAP | INV | NV | BVA | KRIT | EINW | STKR | STF |
|------------------------|-----|-------|------|------|------|------|-------|-----|------|--------|-------|------|
| <u>Eigene Gemeinde</u> | | | | | | | | | | | | |
| Wetzikon | 3 | 14.4% | 223% | 0.4% | 8.0% | 7.9% | 5'006 | 43% | 6 | 24'985 | 2'256 | 119% |

Ähnliche Einwohnerzahl

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|----|-------|------|-------|-------|-------|--------|------|---|--------|-------|------|
| Schlieren | 3 | 6.8% | 68% | 0.6% | 6.7% | 10.4% | -2'073 | 122% | 3 | 18'754 | 2'968 | 114% |
| Kloten | 3 | 10.9% | 98% | 0.2% | 2.7% | 11.5% | 3'107 | 31% | 6 | 20'079 | 6'180 | 103% |
| Opfikon | 3 | 15.8% | 94% | -0.1% | 4.4% | 17.0% | 3'464 | 37% | 6 | 20'889 | 4'674 | 94% |
| Bülach | 2 | 15.6% | 77% | 0.1% | 8.3% | 21.8% | 988 | 84% | 6 | 21'336 | 2'570 | 92% |
| Bülach, Ba, Ho, Hö, Wi | 5X | 17.1% | 142% | 0.0% | 6.9% | 12.7% | 281 | 40% | 6 | 21'336 | 2'890 | 18% |
| Bülach | 3X | 15.7% | 81% | 0.0% | 7.8% | 20.4% | 1'270 | 76% | 6 | 21'336 | 2'570 | 110% |
| Horgen | 3 | 7.6% | 113% | 0.1% | 2.0% | 7.9% | 446 | 66% | 5 | 22'979 | 6'301 | 84% |
| Wädenswil | 2 | 8.7% | 70% | 0.8% | 4.9% | 13.5% | -197 | 91% | 4 | 24'569 | 3'415 | 85% |
| Wädenswil | 5 | 3.0% | k.A. | -0.5% | -0.5% | 0.0% | 221 | 16% | 5 | 24'569 | 3'415 | 19% |
| Wädenswil | 3X | 8.0% | 72% | 0.8% | 4.4% | 12.2% | 23 | 83% | 5 | 24'569 | 3'415 | 104% |

Ähnliche Steuerkraft

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|----|-------|---------|------|------|-------|--------|-----|---|--------|-------|------|
| Wald | 3 | 13.2% | 163% | 0.4% | 7.1% | 10.0% | -1'577 | 56% | 6 | 10'078 | 1'819 | 122% |
| Rüti | 1 | 5.3% | 53% | 0.3% | 4.2% | 11.0% | 905 | 73% | 3 | 12'254 | 2'023 | 55% |
| Rüti | 6 | 12.2% | >1'000% | 0.3% | 3.7% | 1.3% | 532 | 11% | 6 | 12'254 | 2'023 | 66% |
| Rüti | 3X | 7.1% | 92% | 0.2% | 3.6% | 8.1% | 1'437 | 51% | 5 | 12'254 | 2'023 | 121% |
| Dietikon | 3 | 6.0% | 123% | 0.3% | 4.3% | 5.5% | 1'368 | 56% | 5 | 27'661 | 2'299 | 123% |
| Niederhasli | 2 | 10.7% | 66% | 0.1% | 7.4% | 15.8% | 3'217 | 65% | 4 | 9'340 | 2'305 | 91% |
| Niederhasli, Niederglatt | 5X | 15.9% | 614% | 0.2% | 5.8% | 4.3% | 473 | 85% | 6 | 9'340 | 2'275 | 25% |
| Niederhasli | 3X | 11.5% | 83% | 0.1% | 6.7% | 13.5% | 3'690 | 65% | 6 | 9'340 | 2'305 | 116% |
| Illnau-Effretikon | 3 | 16.3% | 177% | 0.3% | 4.8% | 10.5% | -5 | 56% | 6 | 17'316 | 2'384 | 113% |

Auf eigenen Wunsch

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----|-------|------|-------|------|-------|-------|-----|---|--------|-------|------|
| Gossau | 3 | 12.2% | 144% | 0.2% | 6.8% | 20.0% | -392 | 59% | 6 | 10'254 | 2'682 | 119% |
| Pfäffikon | 3 | 8.9% | 75% | 0.0% | 6.4% | 13.3% | 1'243 | 55% | 5 | 12'135 | 3'077 | 110% |
| Uster | 2 | 4.3% | 41% | 0.3% | 7.5% | 10.3% | 938 | 97% | 3 | 34'986 | 2'911 | 91% |
| Uster | 5 | 6.1% | 974% | 0.1% | 7.9% | 0.7% | 279 | 11% | 4 | 32'199 | 2'793 | 18% |
| Greifensee, Nänikon | 5X | -0.4% | -13% | -0.1% | 3.4% | 3.2% | 858 | 14% | 3 | 2'787 | 3'408 | 14% |
| Uster | 3X | 4.4% | 46% | 0.3% | 7.4% | 9.4% | 1'263 | 86% | 3 | 34'986 | 2'911 | 109% |

Legende

Gemeindetyp: 1 = Polit. Gemeinde, 2 = Polit. und Primarschulgemeinde, 3 = Polit., Primar- und Sekundarschulgemeinde (Einheitsgemeinde), 4 = Primarschulgemeinde, 5 = Sekundarschulgemeinde, 6 = Primar- und Sekundarschulgemeinde (Vereinigte Schulgemeinde), x = berechneter, konsolidierter Wert (einwohnermässige Konsolidierung)

Kennzahlen: SFA = Selbstfinanzierungsanteil, SFG = Selbstfinanzierungsgrad, ZBA = Zinsbelastungsanteil, KAP = Kapitaldienstanteil, INV = Investitionsanteil, NV/E = Nettovermögen/-schuld (Franken je Einwohner), BVA = Bruttoverschuldungsanteil, KRIT = Note für kritische Kennzahlen, EINW = Einwohnerzahl per 31.12.2019, STKR = Relative Steuerkraft 2019 (Franken je Einwohner), STF = Steuerfuss 2019, k.A. = keine Angabe erhältlich

| Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/Schüler) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | % p.a. |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| 1) Allgemeine Verwaltung | | | | | | |
| - Exekutive | 35 | 33 | 42 | 35 | 40 | 3.2% |
| - Allgemeine Dienste | 244 | 197 | 177 | 232 | 209 | -3.9% |
| - Übriges | 35 | -28 | -89 | -172 | 46 | 6.8% |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | | | | | |
| - Öffentliche Sicherheit | | 50 | 49 | 45 | 48 | k.A. |
| - Allgemeines Rechtswesen | 36 | 32 | 35 | 30 | 58 | 12.9% |
| - Feuerwehr | 44 | 28 | 33 | 31 | 31 | -8.4% |
| - Übriges | 64 | 15 | 12 | 11 | 15 | -30.4% |
| Bildung | | | | | | |
| - Kindergarten (je Schüler) | 2) 10'852 | 10'233 | 10'830 | 14'728 | 15'834 | 9.9% |
| - Primarschule (je Schüler) | 2) 19'137 | 18'522 | 21'195 | 19'805 | 21'253 | 2.7% |
| - Sekundarschule (je Schüler) | 2) 26'855 | 26'838 | 23'203 | 22'719 | 21'435 | -5.5% |
| Kultur, Sport und Freizeit | | | | | | |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.) | 45 | 42 | 46 | 41 | 43 | -1.3% |
| - Sport und Freizeit | 26 | 28 | 29 | 89 | 57 | 21.9% |
| - Übriges | 24 | 21 | 22 | 26 | 8 | -24.0% |
| Gesundheit | | | | | | |
| - Pflegefinanzierung Heime | 186 | 217 | 271 | 213 | 251 | 7.8% |
| - Pflegefinanzierung Spitex | 71 | 71 | 77 | 80 | 101 | 9.3% |
| - Übriges | 9 | 9 | 9 | 11 | -47 | k.A. |
| Soziale Sicherheit | | | | | | |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV | 367 | 356 | 391 | 396 | 400 | 2.1% |
| - Familie und Jugend | 98 | 141 | 143 | 145 | 187 | 17.6% |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 257 | 265 | 265 | 278 | 296 | 3.6% |
| - Fürsorge, Übriges | 233 | 232 | 196 | 196 | 114 | -16.4% |
| - Übriges | 14 | -17 | 39 | 57 | 61 | 44.2% |
| Verkehr | | | | | | |
| - Gemeindestrassen | 70 | 63 | 73 | 65 | 83 | 4.4% |
| - Übriges | 71 | 85 | 87 | 72 | 99 | 8.7% |
| Umweltschutz und Raumordnung | | | | | | |
| - Wasserwerk (brutto) | 199 | 189 | 180 | 173 | 171 | -3.8% |
| - Abwasserbeseitigung (brutto) | 189 | 193 | 205 | 191 | 239 | 6.0% |
| - Abfallwirtschaft (brutto) | 90 | 96 | 95 | 79 | 83 | -1.9% |
| - Übriges | 28 | 34 | 41 | 35 | 84 | 31.6% |
| Volkswirtschaft | | | | | | |
| - Forstwirtschaft | 2 | 1 | 2 | 2 | 2 | 2.1% |
| - Elektrizitätswerk (brutto) | 803 | 832 | 853 | 813 | 982 | 5.1% |
| - Gasversorgung (brutto) | 380 | 437 | 478 | 418 | 458 | 4.8% |
| - Fernwärme (brutto) | | | | | | k.A. |
| - Übriges | -55 | -70 | -77 | -87 | -96 | 15.0% |
| Finanzen und Steuern | | | | | | |
| - Zinsen | -52 | 8 | -3 | -0 | -58 | 2.9% |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | 23 | 10 | 21 | 16 | 15 | -10.5% |
| - Planmässige Abschreibungen VV | 572 | 564 | 544 | 518 | 456 | -5.5% |
| - Übriges | 3) 4 | | | | | -100.0% |
| Zusammenzug | | | | | | |
| Nettokosten Gemeinde | 1'905 | 1'807 | 1'874 | 1'829 | 2'090 | 2.3% |
| Nettokosten Kindergarten | 2) 195 | 192 | 210 | 287 | 311 | 12.4% |
| Nettokosten Primarschule | 2) 986 | 970 | 1'119 | 1'049 | 1'128 | 3.4% |
| Nettokosten Sekundarschule | 2) 622 | 591 | 548 | 506 | 482 | -6.2% |
| Total Kosten Schule(n) | 1'803 | 1'754 | 1'877 | 1'842 | 1'921 | 1.6% |
| Total Steuerhaushalt ohne F und S | 3'709 | 3'560 | 3'751 | 3'672 | 4'011 | 2.0% |
| Nettokosten Finanzen und Steuern | 548 | 582 | 562 | 534 | 412 | -6.9% |
| Gesamttotal Steuerhaushalt | 4'256 | 4'142 | 4'313 | 4'206 | 4'424 | 1.0% |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte | 1'660 | 1'747 | 1'811 | 1'674 | 1'932 | 3.9% |
| Total Kosten | 5'916 | 5'889 | 6'124 | 5'880 | 6'356 | 1.8% |
| 1) Detailvergleichbarkeit zwischen HRM1 bis 2015, ab 2016 und HRM2 teilweise eingeschränkt | | | | | | |
| 2) ab 2018 neue Kostenzuweisung, Kiga ist an allen Kosten beteiligt (Einfluss ~+40% Kiga, ~-5% PS bzw. SEK) | | | | | | |
| 3) unter HRM1 ab 2016 und HRM2 abgegrenzt | | | | | | |
| Bezugsgrössen | | | | | | |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich) | 24'373 | 24'564 | 24'452 | 24'764 | 24'985 | 0.6% |
| Kindergartenschüler | 438 | 460 | 474 | 482 | 491 | 2.9% |
| Primarschüler | 1'256 | 1'287 | 1'291 | 1'312 | 1'326 | 1.4% |
| Sekundarschüler | 598 | 573 | 578 | 552 | 562 | -1.5% |
| Gesamtschülerzahl | 2'292 | 2'320 | 2'343 | 2'346 | 2'379 | 0.9% |
| Makroökonomische Eckwerte | | | | | | Mittelwert |
| Teuerung | -1.1% | -0.4% | 0.5% | 0.9% | 0.4% | 0.1% |
| Wirtschaftswachstum (BIP) | 1.2% | 1.4% | 1.8% | 2.8% | 1.0% | 1.6% |
| Summe (nominelles Wachstum) | 0.1% | 1.0% | 2.3% | 3.7% | 1.4% | 1.7% |

Vergleich Nettoaufwendungen

| Gesamtanalyse 2019 Wetzikon | Durchschnitt | Median | Standard- | Variations- | Minimum | Maximum | Anzahl | Eigene Gde. Fr./Einw. | Differenz zu Median | |
|--|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|--------------------------|---------------------|-----------|
| | Fr./Einw. | Fr./Einw. | abweichung | koeffizient | Fr./Einw. | Fr./Einw. | | | Fr./Einw. | in % |
| Nettokosten Gemeinde ohne Finanzen und Steuern | 1'978 | 1'825 | 320 | 16 | 1'002 | 2'806 | 156 | 2'090 | 266 | 15 |
| Kosten Kindergarten | 312 | 326 | 57 | 18 | 214 | 547 | 154 | 311 | -14 | -4 |
| Kosten Primarschule | 1'107 | 1'165 | 180 | 16 | 844 | 2'018 | 154 | 1'128 | -37 | -3 |
| Kosten Sekundarschule | 539 | 603 | 178 | 33 | 348 | 2'286 | 155 | 482 | -121 | -20 |
| Kosten Schule(n) | 1'959 | 2'092 | 324 | 17 | 615 | 3'805 | 154 | 1'921 | -171 | -8 |
| Steuerhaushalt ohne F+S | 3'937 | 3'924 | 559 | 14 | 1'442 | 5'885 | 156 | 4'011 | 88 | 2 |
| Finanzen und Steuern | 274 | 224 | 224 | 82 | -1'362 | 1'095 | 156 | 412 | 188 | 84 |
| Steuerhaushalt gesamthaft | 4'211 | 4'167 | 620 | 15 | 1'619 | 6'509 | 156 | 4'424 | 256 | 6 |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte | 612 | 467 | 348 | 57 | 156 | 2'488 | 155 | 1'932 | 1'465 | 314 |
| Gesamtkosten Steuerhaushalt und Gebührenhaushalte | 4'824 | 4'671 | 727 | 15 | 2'247 | 7'208 | 156 | 6'356 | 1'685 | 36 |

Die Anzahl Gemeinden ist mit zunehmender Totalisierung abnehmend, weil die Bildung eines (Sub)Totals nur dann sinnvoll ist, wenn von einer Gemeinde sämtliche Daten (inkl. Sekundarschulgemeinde, Gebührenhaushalte etc.) verfügbar sind.

Bei den Bruttokosten Gebührenhaushalte muss berücksichtigt werden, dass die Gemeinden unterschiedlich viele Gebührenhaushalte haben (Kabelanlage, EW, Gas etc.).

Erklärungsansätze für Mehr- und Minderaufwendungen sind in der Detailanalyse (nächste Seite) zu finden. In der Detailanalyse werden für die wichtigsten Positionen der Erfolgsrechnung gemäss Funktionaler Gliederung individuelle Analysen erstellt.

Die Addition der Mittelwerte der Detailanalyse zeigt andere Werte als die Gesamtanalyse. Die Gründe sind: Ermittlung individueller Medianwerte für jede Position der Detail- bzw. Gesamtanalyse (inkl. Totalisierungen), unterschiedliche Bezugsgrösse bei den Schülerkosten (je Schüler in Detailanalyse, je Einwohner in Gesamtanalyse), abnehmende Anzahl der Gemeinden in der Gesamtanalyse (Gesamtkosten können nur für jene Gemeinden berechnet werden, wo alle Kostenelemente Gemeinde, Schulen, Gebühren zum Zeitpunkt der Analyse verfügbar sind).

| Detailanalyse 2019 Wetzikon | Durchschnitt Fr./Einw. | Median Fr./Einw. | Standard- abweichung | Variations- koeffizient | Minimum Fr./Einw. | Maximum Fr./Einw. | Anzahl Gden. | Eigene Gde. | | Differenz zu Median | | Abweichung in Franken |
|---|---------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|-------------|--|---------------------|------|--------------------------|
| | | | | | | | | Fr./Einw. | | Fr./Einw. | in % | |
| Allgemeine Verwaltung | 393 | | | | | | | 294 | | | | |
| - Exekutive | 49 | 63 | 45 | 92 | 23 | 287 | 155 | 40 | | -23 | -37 | -581'247 |
| - Allgemeine Dienste | 296 | 295 | 122 | 41 | 135 | 759 | 156 | 209 | | -87 | -29 | -2'162'001 |
| - Übriges | 48 | 54 | 50 | 104 | -208 | 212 | 156 | 46 | | -8 | -15 | -201'375 |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 167 | | | | | | | 152 | | | | |
| - Öffentliche Sicherheit | 42 | 22 | 20 | 48 | 5 | 96 | 156 | 48 | | 26 | 116 | 645'530 ! |
| - Allgemeines Rechtswesen | 65 | 80 | 34 | 52 | -9 | 187 | 156 | 58 | | -22 | -27 | -549'283 |
| - Feuerwehr | 42 | 47 | 16 | 38 | 19 | 101 | 156 | 31 | | -16 | -34 | -390'895 |
| - Übriges | 18 | 19 | 9 | 47 | -54 | 39 | 156 | 15 | | -4 | -19 | -88'854 |
| Kultur, Sport und Freizeit | 125 | | | | | | | 108 | | | | |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.) | 39 | 33 | 20 | 50 | 6 | 104 | 156 | 43 | | 10 | 29 | 239'221 |
| - Sport und Freizeit | 75 | 42 | 47 | 62 | -10 | 265 | 156 | 57 | | 15 | 36 | 379'559 |
| - Übriges | 10 | 12 | 11 | 110 | -2 | 73 | 145 | 8 | | -4 | -31 | -91'867 |
| Gesundheit | 357 | | | | | | | 306 | | | | |
| - Pflegefinanzierung Alters-/Pflegerheime | 238 | 203 | 81 | 34 | 20 | 439 | 155 | 251 | | 48 | 24 | 1'198'652 ! |
| - Pflegefinanzierung Spitex | 99 | 88 | 52 | 52 | 5 | 458 | 153 | 101 | | 14 | 16 | 344'864 |
| - Übriges | 20 | 20 | 42 | 212 | -250 | 156 | 156 | -47 | | -67 | -328 | -1'673'944 |
| Soziale Sicherheit | 738 | | | | | | | 1'057 | | | | |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV | 254 | 194 | 87 | 34 | 29 | 459 | 156 | 400 | | 205 | 106 | 5'128'448 !! |
| - Familie und Jugend | 118 | 99 | 47 | 40 | 5 | 323 | 156 | 187 | | 88 | 89 | 2'201'343 !! |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 208 | 140 | 99 | 48 | -20 | 493 | 156 | 296 | | 156 | 112 | 3'906'308 !! |
| - Fürsorge, Übriges | 95 | 67 | 44 | 47 | -1 | 214 | 155 | 114 | | 47 | 70 | 1'166'619 ! |
| - Übriges | 63 | 49 | 37 | 58 | -29 | 286 | 156 | 61 | | 11 | 23 | 281'442 |
| Verkehr | 214 | | | | | | | 182 | | | | |
| - Gemeindestrassen | 115 | 122 | 57 | 50 | 4 | 325 | 156 | 83 | | -39 | -32 | -970'377 |
| - Übriges | 99 | 84 | 24 | 24 | 49 | 241 | 156 | 99 | | 15 | 18 | 376'234 |
| Umweltschutz und Raumordnung | 60 | | | | | | | 84 | | | | |
| - Übriges | 60 | 61 | 28 | 47 | -119 | 155 | 156 | 84 | | 23 | 37 | 570'642 ! |
| Volkswirtschaft | -75 | | | | | | | -94 | | | | |
| - Forstwirtschaft | 9 | 9 | 33 | 357 | -87 | 296 | 156 | 2 | | -7 | -77 | -180'707 |
| - Übriges | -84 | -85 | 59 | -70 | -773 | 17 | 156 | -96 | | -11 | 13 | -283'293 |
| Bildung | | | | | | | | | | | | |
| - Kindergarten (je Schüler) | 14'998 | 14'974 | 2'172 | 14 | 9'264 | 24'162 | 143 | 15'834 | | 860 | 6 | 422'479 ! |
| - Primarschule (je Schüler) | 18'855 | 18'694 | 3'028 | 16 | 13'427 | 38'210 | 143 | 21'253 | | 2'559 | 14 | 3'392'823 !! |
| - Sekundarschule (je Schüler) | 23'376 | 24'313 | 4'030 | 17 | 19'085 | 39'845 | 98 | 21'435 | | -2'878 | -12 | -1'617'459 |
| Finanzen und Steuern | 274 | | | | | | | 412 | | | | |
| - Zinsen | -26 | -11 | 38 | -144 | -226 | 32 | 156 | -58 | | -47 | 417 | -1'172'906 |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | -27 | -21 | 127 | -467 | -1'347 | 347 | 155 | 15 | | 36 | -169 | 901'721 ! |
| - Planmässige Abschreibungen VV | 328 | 262 | 172 | 52 | 9 | 1'220 | 156 | 456 | | 194 | 74 | 4'846'155 !! |
| Gebührenhaushalte | 612 | | | | | | | 1'932 | | | | |
| - Wasserwerk (brutto) | 126 | 160 | 72 | 57 | 24 | 453 | 134 | 171 | | 11 | 7 | 265'176 |
| - Abwasserbeseitigung (brutto) | 196 | 181 | 80 | 41 | 70 | 575 | 155 | 239 | | 58 | 32 | 1'439'803 !! |
| - Abfallwirtschaft (brutto) | 96 | 96 | 25 | 26 | 36 | 168 | 154 | 83 | | -13 | -13 | -317'015 |
| - Kabelnetz (brutto) | 9 | 88 | 91 | 1'044 | 5 | 406 | 14 | | | | | |
| - Elektrizitätswerk (brutto) | 113 | 768 | 180 | 159 | 360 | 1'075 | 14 | 982 | | 214 | 28 | 5'346'106 !! |
| - Gasversorgung (brutto) | 63 | 406 | 175 | 276 | 207 | 756 | 9 | 458 | | 52 | 13 | 1'296'553 !! |
| - Fernwärme (brutto) | 9 | 121 | 58 | 674 | 3 | 205 | 19 | | | | | |
| Einwohnerzahl | 6'283 | 4'456 | 6'423 | 102 | 380 | 34'986 | 156 | 24'985 | | | | |
| Kindergartenschüler | 146 | 107 | 134 | 92 | 11 | 788 | 143 | 491 | | | | |
| Primarschüler | 412 | 315 | 366 | 89 | 26 | 2'135 | 143 | 1'326 | | | | |
| Sekundarschüler | 230 | 176 | 162 | 70 | 29 | 788 | 98 | 562 | | | | |

| Wirtschaftlichkeitsnachweis 2019 Wetzikon | Durchschnitt Fr. | Median Fr. | Standard- abweichung | Variations- koeffizient | Minimum Fr. | Maximum Fr. | Anzahl | Eigene Gemeinde | Differenz zu Median | |
|--|---------------------|---------------|-------------------------|----------------------------|----------------|----------------|--------|--------------------|---------------------|--------|
| | | | | | | | | | absolut | in % |
| Versorgungsbetriebe | | | | | | | | | | |
| Wasser | | | | | | | | | | |
| Aufwand je Einwohner (Fr.) | 120 | 121 | 47 | 39% | 20 | 268 | 83 | 130 | 9 | 7% |
| Kostendeckungsgrad | 129% | 123% | 38% | 29% | 65% | 227% | | 124% | 1% | 1% |
| Kapitalkostenintensität | 21% | 16% | 21% | 98% | -42% | 98% | | 36% | 19% | 117% |
| Elektrizität | | | | | | | | | | |
| Kostendeckungsgrad | 106% | 106% | 5% | 5% | 97% | 112% | 8 | 106% | -1% | -1% |
| Kapitalkostenintensität | 10% | 10% | 5% | 51% | 3% | 21% | | 11% | 1% | 7% |
| Gas | | | | | | | | | | |
| Kostendeckungsgrad | 130% | 122% | 29% | 22% | 101% | 175% | 4 | 137% | 14% | 12% |
| Kapitalkostenintensität | 3% | 2% | 3% | 107% | 0% | 7% | | 7% | 5% | 326% |
| Fernwärme | | | | | | | | | | |
| Kostendeckungsgrad | 123% | 112% | 42% | 34% | 87% | 236% | 9 | | | |
| Kapitalkostenintensität | 16% | 11% | 15% | 96% | -1% | 44% | | | | |
| Kabelanlagen | | | | | | | | | | |
| Kostendeckungsgrad | 98% | 106% | 27% | 28% | 26% | 122% | 10 | | | |
| Kapitalkostenintensität | 19% | 11% | 19% | 102% | 1% | 61% | | | | |
| Entsorgungsbetriebe | | | | | | | | | | |
| Abwasser | | | | | | | | | | |
| Aufwand je Einwohner (Fr.) | 141 | 142 | 44 | 31% | 30 | 261 | 96 | 147 | 5 | 4% |
| Kostendeckungsgrad | 115% | 112% | 35% | 31% | 46% | 234% | | 102% | -10% | -9% |
| Kapitalkostenintensität | 16% | 13% | 20% | 127% | -43% | 89% | | 43% | 30% | 225% |
| Abfallwirtschaft | | | | | | | | | | |
| Aufwand je Einwohner (Fr.) | 82 | 82 | 23 | 28% | 14 | 144 | 96 | 56 | -26 | -32% |
| Kostendeckungsgrad | 102% | 101% | 22% | 21% | 59% | 258% | | 101% | 0% | 0% |
| Kapitalkostenintensität | 1% | 0% | 4% | 291% | -5% | 22% | | -3% | -3% | -3722% |

Aufwand = Aufwand der Erfolgsrechnung ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen abzüglich Zinserträge und ao Erträge

Kostendeckungsgrad = Ertrag (ohne Entnahmen aus Spezialfinanzierungen) in Prozent des Aufwandes (ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen)

Kapitalkostenintensität = Zins und Abschreibungen in Prozent des Aufwandes (ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen)

Kosten-/Aufwandvergleich 2019

Ausgangslage

Seit Ende der 1980-er Jahre werden für die Finanzplankunden die Aufwendungen der Erfolgsrechnung miteinander verglichen und detailliert analysiert. Aufgrund der zunehmenden Bedeutung und des grossen Interesses ist Mitte der 1990-er Jahre der Kreis der analysierten Gemeinden auf den gesamten Kanton Zürich ausgedehnt worden. Sämtliche im Frühsommer 2020 eingegangenen Abschlüsse sind nach Möglichkeit in der funktionalen Gliederung erfasst worden. Die im diesjährigen Kostenvergleich (Rechnungsjahr 2019) einbezogenen gut 160 Gemeinden repräsentieren fast 1 Mio. Einwohner im Kanton Zürich. Die kleinste einbezogene Gemeinde ist Volken mit 380 Einwohnern, am oberen Ende steht die Stadt Uster mit fast 35'000 Einwohnern. Ohne die zwar analysierten aber im Vergleich nicht enthaltenen Städte Zürich und Winterthur sind somit **99,6 % der Einwohner des Kantons im Kostenvergleich** berücksichtigt.

swissplan.ch hat ab dem Rechnungsjahr 2016 die Datenerfassung für Kunden konsequent an den Grundsätzen von HRM2 ausgerichtet (z.B. Ausweis Bezugsentschädigungen Steuern bei Allg. Diensten). 2019 haben erstmals alle Gemeinwesen im Kanton Zürich die Rechnung nach HRM2 abgelegt. Die Vergleichbarkeit mit dem Vorjahr ist durch die frühzeitige Umstellung auf HRM2-Grundsätze ab 2016 gegeben.

Vorgehen

Die Jahresrechnungen 2019 von Politischer Gemeinde und Schulgemeinde(n) wurden für Kunden zu einer Gesamtrechnung zusammengefasst (sektoriert/konsolidiert)¹. Die Sektorisierung wurde mit Ausnahme der gebietsmässigen Sektorisierung der Sekundarschulgemeinde vollständig durchgeführt. Die Werte für die Sekundarschulgemeinden können aufgrund der unvollständigen Angaben nicht in jedem Fall anteilmässig den Gemeinden zugeteilt werden. Somit wird die flächendeckende Berechnung eines Gesamtaufwandes je Gemeinde erschwert. Da in der Detailanalyse im Bereich Bildung aber auf die Verhältniszahlen je Schüler und nicht je Einwohner Bezug genommen wird, wird die Aussage der Analyse dadurch nicht eingeschränkt.

Sämtliche Funktionen des Gemeindehaushaltes sind in einer zwischen den einzelnen Gemeinden vergleichbaren Art erfasst. Die Analyse unterscheidet drei verschiedene Arten von Verhältniszahlen:

1. Den **Nettoaufwand (Aufwand minus Ertrag) je Schüler** für den Kindergarten, die Primarschule und die Sekundarschule. Die übrigen Bereiche der Hauptfunktion 2 "Bildung" (z.B. Schulliegenschaften, Schulverwaltung etc.) werden im Verhältnis zur Schülerzahl den drei Schultypen zugeordnet. Auf 2018 hin ist die Umlage der allgemeinen Kosten (Tagesbetreuung, Sonderschulen etc.) auf die einzelnen Schultypen angepasst worden, so dass die Zahlen mit den ab 2019 vorliegenden HRM2-Zahlen vergleichbar sind. Die Abschreibungen sind nicht enthalten.
2. Den **Bruttoaufwand je Einwohner** für die gebührenfinanzierten eigenwirtschaftlichen Betriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung (Siedlungsentwässerung), Abfallwirtschaft, Kabelnetz, Elektrizitätswerk, Gasversorgung, Fernwärme. Diese Analyse lässt lediglich grobe Hinweise zu, so können grössere Fehlinterpretationen unter anderem auf gemeinsam genutzte Anlagen und zusätzliche Abschreibungen zurückzuführen sein. Deshalb wird für die Kundengemeinden ein **Wirtschaftlichkeitsnachweis** für die einzelnen Gebührenhaushalte erarbeitet. In dieser Analyse wird der Aufwand bereinigt in dem die Einlage ins Spezialfinanzierungskonto, Vermögenserträge und übrige Erträge abgegrenzt werden. Dieser Aufwand wird ins Verhältnis zur Einwohnerzahl gebracht. Um den wichtigen Einfluss der Kapitalfolgekosten bewerten zu können wird zusätzlich die Kapitalkostenintensität berechnet. Die Summe von Nettozinsen und Abschreibungen wird ins Verhältnis zum bereinigten Aufwand gesetzt. (Bei negativen Werten ist der Vermögensertrag höher als die Abschreibungen.)
3. Den **Nettoaufwand (Aufwand minus Ertrag) je Einwohner** für alle übrigen Bereiche der Gemeinderechnung. Die in den Funktionen des Steuerhaushaltes verbuchten Abschreibungen wurden dabei abgegrenzt, um einen Vergleich der relevanten (Netto-)Betriebskosten zu ermöglichen. Die Abschreibungen des Steuerhaushalts werden summarisch erfasst und in einer eigenen Position verglichen.

¹ Finanz- und Lastenausgleich im Kanton Zürich: Bern, Stuttgart, Wien 1993

Ziele

Die Kennzahlen der einzelnen Gemeinden werden in einer Datenbank analysiert. Aus dem Vergleich zwischen dem Median der Datenbank und dem eigenen Wert wird ermittelt, für welche Aufgaben die eigene Gemeinde höhere bzw. tiefere Aufwendungen ausweist. Die Summe der mit der Bezugsgrösse (Einwohner oder Schüler) multiplizierten Abweichung ergibt die „Gesamt-Mehrkosten“ bzw. die „Gesamt-Minderkosten“ gegenüber den Mittelwert der Datenbank. Die für jede Gemeinde individuell erstellte Auswertung zeigt die Gegenüberstellung zwischen Datenbank und eigener Gemeinde.

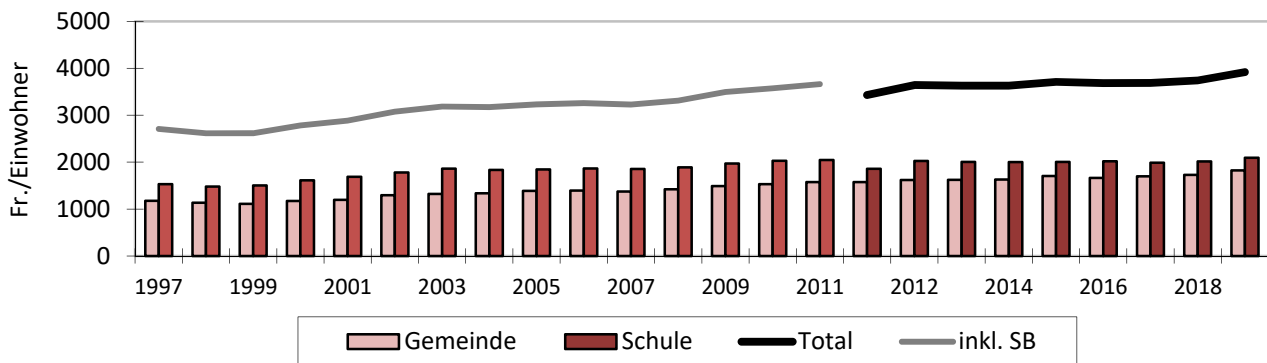
Schema Kostenvergleich



Dieser Kostenvergleich zeigt jeder Gemeinde die Abweichungen zum Mittelwert. Bei hohen positiven Abweichungen ist von möglichen Sparpotentialen auszugehen, welche in der kommenden Budgetierung nach Möglichkeit realisiert werden sollen. Liegen die eigenen Werte unter dem Vergleichswert ist nach Möglichkeit das heutige Kostenniveau beizubehalten und nicht mit dem nächsten Budget auf eine Kostensteigerung („hin zum Mittelwert...“) zu tendieren.

Der Kostenvergleich wird auf zwei Ebenen erstellt. Erstens als Gesamtanalyse mit den Totalaufwendungen für Gemeinde, Schule, Finanzen und Steuern sowie Gebührenhaushalte. Hier zeigt sich die Gesamtsituation des Haushaltes. Zweitens wird für die wichtigsten Bereiche der funktionalen Gliederung eine Auswertung erstellt. Hier kann ermittelt werden, in welchen Bereichen ein Haushalt höhere oder tiefere Werte aufweist als ein "durchschnittlicher" Haushalt. Weil in Gesamt- und Detailanalyse jeweils individuelle Medianwerte erhoben werden, zeigen sich unterschiedliche Ergebnisse in den zwei Analysen.

Entwicklung Nettokosten Steuerhaushalt ohne Finanzen und Steuern



Der Mittelwert der Nettokosten sank von 1997 bis 1999 um danach, mit wenigen Ausnahmen (2007, 2013/14), jährlich anzusteigen. Im Jahr 2019 hat das Aufwandniveau gegenüber dem Vorjahr um 122 auf 3'938 Franken je Einwohner vergleichsweise stark zugenommen. Die stärksten Zunahmen sind in den Bereichen Bildung (+78 Fr./E bzw. +4 %), Soziale Sicherheit Übriges (+26 Fr./E bzw. > +100 %), Verkehr Übriges (+26 Fr./E bzw. +45 % - Bahninfrastrukturfonds), Familie und Jugend (+19 Fr./E bzw. +24 %), Pflegefinanzierung Heime (+17 Fr./E bzw. +9 %) und Pflegefinanzierung Spitex (+11 Fr./E bzw. +14 %) zu verzeichnen. Etwas tiefere Nettoaufwendungen fallen v.a. in diesen Bereichen an: Allgemeine Dienste/Verwaltung, Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie Fürsorge, Übriges. Gesamthaft haben die Netto-Gesamtaufwendungen je Einwohner mit 3,2 % deutlich stärker zugenommen als die Teuerung (0,4 %).

| Stadt Wetzikon Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | Veränderung | |
|---|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | A | E |
| Allgemeine Verwaltung | | 18'488 | 10'843 | 18'509 | 13'980 | 19'472 | 16'704 | 19'531 | 17'599 | 11'311 | 4'175 | -11.6% | -21.2% |
| - Exekutive | | 860 | 7 | 833 | 11 | 1'088 | 63 | 1'070 | 201 | 1'058 | 66 | 5.3% | >50% |
| - Allgemeine Dienste | | 10'553 | 4'607 | 10'526 | 6'134 | 10'775 | 6'864 | 11'046 | 5'722 | 8'754 | 3'748 | -4.6% | -5.0% |
| - Übriges | | 7'075 | 6'229 | 7'150 | 7'835 | 7'609 | 9'777 | 7'414 | 11'676 | 1'499 | 361 | -32.2% | >-50% |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit | | 7'832 | 4'313 | 7'437 | 4'376 | 7'711 | 4'560 | 7'598 | 4'697 | 7'965 | 4'155 | 0.4% | -0.9% |
| - Öffentliche Sicherheit | | | | 2'084 | 860 | 2'128 | 938 | 2'099 | 983 | 2'213 | 1'012 | | |
| - Allgemeines Rechtswesen | | 3'977 | 3'092 | 3'966 | 3'179 | 4'082 | 3'219 | 4'068 | 3'324 | 4'130 | 2'670 | 0.9% | -3.6% |
| - Feuerwehr | | 1'282 | 199 | 890 | 197 | 1'023 | 217 | 995 | 238 | 983 | 208 | -6.4% | 1.2% |
| - Übriges | | 2'573 | 1'022 | 497 | 140 | 478 | 186 | 437 | 152 | 639 | 265 | -29.4% | -28.7% |
| Bildung | | 58'250 | 13'402 | 57'768 | 13'542 | 59'616 | 13'708 | 59'206 | 13'582 | 67'948 | 19'946 | 3.9% | 10.5% |
| - Kindergarten | | 3'319 | 40 | 3'101 | 10 | 3'275 | 11 | 3'777 | 7 | 4'382 | | 7.2% | >-50% |
| - Primarstufe | | 15'450 | 230 | 15'261 | 173 | 16'316 | 240 | 17'110 | 188 | 19'227 | 207 | 5.6% | -2.6% |
| - Sekundarstufe | | 8'851 | 120 | 9'114 | 75 | 8'444 | 86 | 9'412 | 684 | 8'843 | 679 | -0.0% | >50% |
| - Musikschulen | | 883 | | 826 | | 851 | | 824 | | 1'074 | | 5.0% | |
| - Schulliegenschaften | | 5'160 | 660 | 5'042 | 424 | 5'522 | 424 | 5'304 | | 12'782 | 6'746 | 25.5% | >50% |
| - Tagesbetreuung | | 1'051 | 655 | 1'099 | 737 | 1'140 | 790 | 1'191 | 785 | 1'301 | 790 | 5.5% | 4.8% |
| - Schulleitung und Schulverwaltung | | 4'210 | 31 | 4'091 | 68 | 3'850 | 58 | 3'199 | 69 | 2'943 | 63 | -8.6% | 19.6% |
| - Volksschule, Sonstiges | | 1'458 | 83 | 1'505 | 67 | 1'584 | 67 | 1'499 | 93 | 1'431 | 56 | -0.5% | -9.6% |
| - Sonderschulen | | 13'242 | 7'421 | 13'188 | 7'905 | 14'003 | 7'817 | 12'400 | 7'960 | 11'566 | 7'627 | -3.3% | 0.7% |
| - Übriges | | 4'626 | 4'162 | 4'541 | 4'083 | 4'631 | 4'215 | 4'489 | 3'796 | 4'399 | 3'778 | -1.2% | -2.4% |
| Kultur, Sport und Freizeit | | 5'700 | 3'384 | 4'952 | 2'698 | 5'046 | 2'679 | 6'802 | 2'956 | 5'307 | 2'606 | -1.8% | -6.3% |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.) | | 1'243 | 144 | 1'239 | 199 | 1'300 | 166 | 1'185 | 178 | 1'245 | 179 | 0.0% | 5.6% |
| - Sport und Freizeit | | 3'821 | 3'184 | 3'153 | 2'462 | 3'178 | 2'476 | 4'954 | 2'752 | 3'862 | 2'428 | 0.3% | -6.6% |
| - Übriges | | 636 | 56 | 560 | 37 | 568 | 37 | 663 | 25 | 200 | | -25.1% | >-50% |
| Gesundheit | | 6'510 | 11 | 7'313 | 11 | 8'753 | 11 | 7'531 | 12 | 29'465 | 21'812 | 45.9% | |
| - Pflegefinanzierung Heime | | 4'535 | | 5'328 | | 6'638 | | 5'264 | | 6'282 | | 8.5% | |
| - Pflegefinanzierung Spitex | | 1'733 | | 1'749 | | 1'877 | | 1'987 | | 2'535 | | 10.0% | |
| - Übriges | | 242 | 11 | 236 | 11 | 238 | 11 | 281 | 12 | 20'649 | 21'812 | >50% | |
| Soziale Sicherheit | | 62'178 | 38'537 | 61'808 | 37'768 | 65'260 | 39'965 | 67'201 | 40'667 | 45'797 | 19'388 | -7.4% | -15.8% |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV | | 17'008 | 8'059 | 16'615 | 7'858 | 17'845 | 8'290 | 18'407 | 8'594 | 18'734 | 8'752 | 2.4% | 2.1% |
| - Familie und Jugend | | 2'395 | 4 | 3'501 | 30 | 3'516 | 26 | 3'606 | 26 | 5'123 | 443 | 20.9% | >50% |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | | 15'135 | 8'866 | 14'747 | 8'233 | 13'667 | 7'177 | 14'370 | 7'492 | 14'393 | 7'000 | -1.2% | -5.7% |
| - Fürsorge, Übriges | | 7'276 | 1'588 | 6'357 | 653 | 5'537 | 741 | 5'474 | 617 | 2'951 | 109 | -20.2% | -48.8% |
| - Übriges | | 20'364 | 20'020 | 20'588 | 20'994 | 24'695 | 23'731 | 25'343 | 23'936 | 4'596 | 3'083 | -31.1% | -37.4% |
| Verkehr | | 4'909 | 1'472 | 4'918 | 1'301 | 5'314 | 1'409 | 4'766 | 1'374 | 6'114 | 1'558 | 5.6% | 1.4% |
| - Gemeindestrassen | | 3'178 | 1'472 | 2'840 | 1'301 | 3'198 | 1'409 | 2'988 | 1'374 | 3'542 | 1'466 | 2.7% | -0.1% |
| - Übriges | | 1'731 | | 2'078 | | 2'116 | | 1'777 | | 2'572 | 92 | 10.4% | |
| Umweltschutz und Raumordnung | | 12'761 | 12'070 | 12'939 | 12'111 | 13'080 | 12'073 | 12'195 | 11'327 | 15'076 | 12'975 | 4.3% | 1.8% |
| - Wasserwerk | | 4'857 | 4'857 | 4'632 | 4'632 | 4'404 | 4'404 | 4'287 | 4'287 | 4'263 | 4'263 | -3.2% | -3.2% |
| - Abwasserbeseitigung | | 4'597 | 4'597 | 4'738 | 4'738 | 5'014 | 5'014 | 4'730 | 4'730 | 5'961 | 5'961 | 6.7% | 6.7% |
| - Abfallwirtschaft | | 2'191 | 2'191 | 2'361 | 2'361 | 2'318 | 2'318 | 1'946 | 1'946 | 2'086 | 2'086 | -1.2% | -1.2% |
| - Übriges | | 1'116 | 425 | 1'208 | 380 | 1'344 | 337 | 1'232 | 364 | 2'766 | 665 | 25.5% | 11.8% |
| Volkswirtschaft | | 30'606 | 31'911 | 32'091 | 33'788 | 35'603 | 37'453 | 33'473 | 35'573 | 36'064 | 38'412 | 4.2% | 4.7% |
| - Forstwirtschaft | | 45 | | 21 | 1 | 45 | 2 | 48 | 0 | 57 | 3 | 6.1% | |
| - Elektrizitätswerk | | 19'571 | 19'571 | 20'448 | 20'448 | 20'856 | 20'856 | 20'136 | 20'136 | 24'525 | 24'525 | 5.8% | 5.8% |
| - Gasversorgung | | 9'255 | 9'255 | 10'732 | 10'732 | 11'688 | 11'688 | 10'357 | 10'357 | 11'437 | 11'437 | 5.4% | 5.4% |
| - Fernwärme | | | | | | | | | | | | | |
| - Übriges | | 1'735 | 3'085 | 890 | 2'607 | 3'014 | 4'907 | 2'931 | 5'079 | 45 | 2'448 | >-50% | -5.6% |
| Finanzen und Steuern | | 25'609 | 108'256 | 25'653 | 116'107 | 24'757 | 120'910 | 21'436 | 117'836 | 19'800 | 130'080 | -6.2% | 4.7% |
| - Steuern | | 1'317 | 70'146 | 383 | 78'200 | 499 | 73'570 | 525 | 79'303 | 628 | 79'391 | -16.9% | 3.1% |
| - Ressourcenausgleich | | 5'384 | 32'758 | 5'496 | 33'484 | 6'270 | 42'059 | | 30'323 | | 41'200 | >-50% | 5.9% |
| - Zinsen | | 1'828 | 3'093 | 2'163 | 1'947 | 2'007 | 2'073 | 1'574 | 1'579 | 1'630 | 3'084 | -2.8% | -0.1% |
| - Emissionskosten | | | | | | | | | | 9 | | | |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens | | 1'519 | 954 | 1'239 | 988 | 1'636 | 1'118 | 1'471 | 1'071 | 1'510 | 1'141 | -0.1% | 4.6% |
| - Buchgewinne/-verluste realisiert | | | 150 | | 109 | | 771 | | | | 83 | | |
| - Übriges | | -3'175 | -3'151 | -3'201 | -3'181 | -4'664 | -4'676 | 10 | 32 | 104 | 83 | | |
| - Planmässige Abschreibungen VV | | 18'440 | 4'287 | 18'529 | 4'547 | 18'785 | 5'491 | 17'537 | 4'713 | 15'700 | 4'312 | -3.9% | 0.1% |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| - WB Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | | |
| - Aufwertungen VV | | | | | | | | | | | | | |
| - Fonds im Fremdkapital | | | | | | | | | | 43 | 122 | | |
| - Fonds im Eigenkapital | | | | 292 | | 6 | 271 | 0 | 24 | | | | |
| - Liegenschaftsfonds | | | | | | | | | | | | | |
| - Rücklagen Globalbudget | | 209 | 19 | 752 | 13 | 218 | 233 | 319 | 791 | 177 | 665 | | |
| - Vorfinanzierungen | | 87 | | | | | | | | | | | |
| - Finanzpolitische Reserve | | | | | | | | | | | | | |
| Total | | 232'843 | 224'199 | 233'388 | 235'682 | 244'612 | 249'472 | 239'739 | 245'621 | 244'846 | 255'107 | 1.3% | 3.3% |
| Ergebnis | | -8'644 | | 2'294 | | 4'860 | | 5'882 | | 10'261 | | | |

1) ab 2016 inkl. Steuerbezugskosten/-entschädigungen

2) bis 2015 inkl. Steuerbezugskosten/-entschädigungen und Zinsen (betrifft HRM2 Piloten nicht)

3) ab 2016 inkl. Zinsen Steuern

4) ohne Gebührenhaushalte

5) Anlagen, Liegenschaften etc.

6) Schutzraumfonds, Legate, Stiftungen etc.

7) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

EK = Eigenkapital

| Stadt Wetzikon Erfolgsrechnung institutionell (1'000 Fr.) | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | Veränderung | |
|--|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | A | E |
| PRÄSIDIALES | | 4'483 | 528 | 4'106 | 341 | 4'391 | 401 | 3'868 | 431 | 3'353 | 141 | -7.0% | -28.2% |
| - Präsidiales | 1) | 3'833 | 525 | 3'519 | 331 | 3'689 | 373 | 3'183 | 431 | 2'794 | 141 | -7.6% | -28.0% |
| - Parlament | 1) | 650 | 3 | 588 | 10 | 702 | 28 | 685 | | 559 | | -3.7% | >50% |
| GB DIENSTE | | 11'325 | 6'091 | 11'173 | 6'132 | 11'343 | 6'166 | 14'168 | 6'749 | 14'143 | 6'982 | 5.7% | 3.5% |
| - Abteilung Zentrale Dienste | 1) | 1'730 | 424 | 1'677 | 417 | 1'689 | 402 | 1'507 | 97 | 2'646 | 230 | 11.2% | -14.2% |
| - Bereich Sicherheit | 1) | 2'185 | 623 | 1'778 | 614 | 1'961 | 619 | 2'117 | 1'342 | 2'328 | 1'483 | 1.6% | 24.2% |
| - Stadtpolizei (inkl. RFO) | | 2'107 | 894 | 2'099 | 860 | 2'144 | 938 | 2'121 | 983 | 2'213 | 1'012 | 1.2% | 3.1% |
| - Übriges Bevölkerung + Sicherheit | 1) | 2'888 | 1'820 | 2'915 | 1'859 | 2'994 | 1'817 | 3'366 | 1'599 | 3'175 | 1'665 | 2.4% | -2.2% |
| - Abteilung Sport (Globalbudget) | | 2'415 | 2'330 | 2'703 | 2'381 | 2'556 | 2'391 | 5'057 | 2'728 | 3'781 | 2'594 | 11.9% | 2.7% |
| GB ALTER, SOZIALES + UMWELT | | 71'083 | 40'705 | 72'050 | 40'128 | 76'189 | 42'343 | 76'634 | 43'476 | 78'420 | 43'565 | 2.5% | 1.7% |
| - KVG | | 1'906 | 1'929 | 1'977 | 1'985 | 2'052 | 2'042 | 2'295 | 2'315 | 2'242 | 2'238 | 4.1% | 3.8% |
| - Übriges Abteilung Soziales | | 5'051 | 198 | 4'816 | 292 | 4'082 | 437 | 3'315 | 265 | 3'485 | 267 | -8.9% | 7.8% |
| - Verwaltung Bereich Sozialdienst | | 2'037 | 173 | 2'014 | 18 | 1'827 | 20 | 1'879 | 14 | 1'766 | | -3.5% | >50% |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | | 15'135 | 8'866 | 14'747 | 8'233 | 13'667 | 7'177 | 14'370 | 7'492 | 14'393 | 7'000 | -1.2% | -5.7% |
| - Heimplatzierungen Kinder+Jugendliche | | - | - | - | - | - | - | 1'146 | 23 | 1'112 | | | |
| - Beschäftigung + Integration | | - | - | - | - | - | - | 453 | 277 | 535 | 400 | | |
| - Ergänzungsleistungen AHV + IV | | 16'524 | 7'575 | 16'128 | 7'371 | 17'297 | 7'741 | 17'884 | 8'071 | 18'167 | 8'184 | 2.4% | 2.0% |
| - Übriges Bereich Sozialversicherung | 1) | 2'081 | 996 | 2'072 | 554 | 2'127 | 609 | 1'265 | 613 | 2'486 | 1'076 | 4.5% | 2.0% |
| - Erwachsenenschutz | | - | - | - | - | - | - | 842 | 215 | 883 | 198 | | |
| - Pflegefinanzierung stationär | | 4'535 | - | 5'328 | - | 6'638 | - | 5'264 | - | 6'282 | - | 8.5% | |
| - Pflegefinanzierung ambulant | | 1'760 | - | 1'775 | - | 1'908 | - | 2'013 | - | 2'553 | - | 9.7% | |
| - Alterswohnheim Am Wildbach | | 17'782 | 17'782 | 18'760 | 18'760 | 22'146 | 21'391 | 22'309 | 21'809 | 20'254 | 21'801 | 3.3% | 5.2% |
| - Übriges Alter + Gesundheit | 1) | 624 | 299 | 622 | 166 | 638 | 183 | 618 | 37 | 601 | 11 | -0.9% | >50% |
| - Abfallwirtschaft | | 2'191 | 2'191 | 2'361 | 2'361 | 2'318 | 2'318 | 1'946 | 1'946 | 2'086 | 2'086 | -1.2% | -1.2% |
| - Übriges Abteilung Umwelt | 1) | 1'457 | 697 | 1'450 | 388 | 1'489 | 426 | 1'036 | 400 | 1'576 | 303 | 2.0% | -18.8% |
| GB BAU + INFRASTRUKTUR | | 13'853 | 8'080 | 13'142 | 7'720 | 13'601 | 7'800 | 12'270 | 6'879 | 14'238 | 7'959 | 0.7% | -0.4% |
| - Abteilung Hochbau | | 2'256 | 1'165 | 2'225 | 1'579 | 1'863 | 1'273 | 1'421 | 642 | 1'808 | 1'128 | -5.4% | -0.8% |
| - Öffentlicher Verkehr | | 1'657 | - | 1'994 | - | 2'028 | - | 1'696 | - | 2'487 | - | 10.7% | |
| - Übriges Abteilung Tiefbau | 1) | 1'115 | 425 | 705 | 52 | 779 | 54 | 688 | 108 | 766 | 54 | -9.0% | -40.2% |
| - Bereich Tiefbau/Strassenwesen | 1) | 1'831 | 763 | 1'343 | 351 | 1'501 | 377 | 1'142 | 311 | 932 | 238 | -15.5% | -25.3% |
| - Bereich Unterhaltsdienst | 1) | 2'397 | 1'130 | 2'137 | 1'000 | 2'418 | 1'083 | 2'592 | 1'088 | 2'283 | 578 | -1.2% | -15.5% |
| - Bereich Stadtentwässerung | | 4'597 | 4'597 | 4'737 | 4'737 | 5'014 | 5'014 | 4'730 | 4'730 | 5'961 | 5'961 | 6.7% | 6.7% |
| STADTWERKE | | 36'544 | 36'544 | 38'001 | 38'001 | 41'285 | 41'285 | 39'287 | 39'287 | 40'225 | 40'225 | 2.4% | 2.4% |
| - Admin/Betrieb | | 2'861 | 2'861 | 1'806 | 1'806 | 4'337 | 4'337 | 4'507 | 4'507 | 5'328 | 5'328 | 16.8% | 16.8% |
| - Strom | | 19'571 | 19'571 | 20'830 | 20'830 | 19'866 | 19'866 | 18'611 | 18'611 | 17'599 | 17'599 | -2.6% | -2.6% |
| - Gasversorgung | | 9'255 | 9'255 | 10'732 | 10'732 | 11'688 | 11'688 | 10'357 | 10'357 | 11'437 | 11'437 | 5.4% | 5.4% |
| - Wasserversorgung | | 4'857 | 4'857 | 4'632 | 4'632 | 4'404 | 4'404 | 4'287 | 4'287 | 4'263 | 4'263 | -3.2% | -3.2% |
| - Wärmeverbund ARA | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| - Dienstleistungen | | - | - | - | - | 990 | 990 | 1'525 | 1'525 | 1'597 | 1'597 | | |
| GB BILDUNG + JUGEND | | 60'127 | 13'408 | 60'019 | 13'549 | 61'548 | 13'710 | 61'270 | 13'921 | 62'947 | 13'707 | 1.2% | 0.6% |
| - Schulpflege und -verwaltung | | 2'964 | 18 | 2'970 | 53 | 3'006 | 58 | 2'230 | 69 | 1'550 | 63 | -15.0% | 37.0% |
| - Kindergartenstufe | | 3'320 | 41 | 3'101 | 10 | 3'275 | 11 | 4'196 | 12 | 4'378 | - | 7.2% | >50% |
| - Primarstufe | | 16'706 | 230 | 16'481 | 173 | 17'478 | 240 | 18'485 | 202 | 14'945 | 41 | -2.7% | -34.9% |
| - Sekundarstufe | | 8'851 | 120 | 9'114 | 75 | 8'955 | 181 | 8'159 | 665 | 8'788 | 679 | -0.2% | >50% |
| - Pädagogik | | 1'425 | 137 | 1'559 | 116 | 1'584 | 67 | 1'062 | 90 | 6'738 | 190 | 47.5% | 8.6% |
| - Schulische Dienste | | 3'103 | 733 | 3'129 | 796 | 1'991 | 789 | 3'041 | 863 | 3'091 | 916 | -0.1% | 5.7% |
| - Sonderpädagogik | | 6'602 | 719 | 5'965 | 509 | 7'441 | 1'255 | 6'674 | 1'397 | 6'119 | 1'488 | -1.9% | 19.9% |
| - Schulliegenschaften | | 5'007 | 660 | 4'910 | 424 | 5'406 | 424 | 5'264 | - | 6'036 | - | 4.8% | >50% |
| - Globalbudget BWSZO | | 4'041 | 4'045 | 3'993 | 3'993 | 4'120 | 4'120 | 4'057 | 4'057 | 3'901 | 4'159 | -0.9% | 0.7% |
| - Globalbudget HPSW | | 6'702 | 6'702 | 7'396 | 7'396 | 6'562 | 6'562 | 6'563 | 6'563 | 5'899 | 6'147 | -3.1% | -2.1% |
| - Abteilung Jugend | | 1'406 | 3 | 1'403 | 3 | 1'730 | 3 | 1'538 | 3 | 1'502 | 24 | 1.7% | >50% |
| GB FINANZEN + IMMOBILIEN | | 35'428 | 118'843 | 51'326 | 146'241 | 36'255 | 137'767 | 28'524 | 131'161 | 27'063 | 138'070 | -6.5% | 3.8% |
| - Verwaltung Bereich Finanzen | | 710 | 309 | 675 | 226 | 707 | 287 | 716 | 158 | 688 | 189 | -0.8% | -11.6% |
| - Finanzausgleich | | 5'384 | 32'758 | 5'496 | 33'484 | 6'270 | 42'059 | - | 30'323 | - | 41'200 | >50% | 5.9% |
| - Ertragsanteile | 1) | - | 1'907 | - | 2'215 | - | 2'618 | - | 2'438 | - | 2'444 | | 6.4% |
| - Zinsen | | 1'828 | 3'093 | 1'894 | 3'289 | 1'765 | 4'985 | 1'405 | 6'679 | 1'451 | 2'822 | -5.6% | -2.3% |
| - Kauf und Verkauf von Liegenschaften im Fir | | - | 151 | 16'429 | 16'538 | - | 771 | - | - | - | 83 | | -13.9% |
| - Verwaltung Bereich Steuern | | 1'205 | 1'540 | 1'210 | 1'548 | 1'320 | 1'553 | 1'561 | 1'527 | 1'359 | 1'219 | 3.1% | -5.7% |
| - Allgemeine Gemeindesteuern | | 1'062 | 68'595 | 624 | 78'302 | 1'034 | 74'274 | 667 | 79'318 | 788 | 79'484 | -7.2% | 3.8% |
| - Reg. Gemeindeammann- und Betreibungs | | 1'195 | 1'362 | 1'201 | 1'418 | 1'244 | 1'484 | 1'290 | 1'449 | 1'333 | 1'420 | 2.8% | 1.0% |
| - Abschreibungen VV | | 15'247 | 1'112 | 15'167 | 1'200 | 14'333 | 1'051 | 13'838 | 1'024 | 11'388 | - | -7.0% | >50% |
| - Verwaltung Abteilung Immobilien | | 1'047 | 992 | 1'295 | 1'923 | 1'415 | 2'077 | 1'032 | 983 | 1'045 | 986 | -0.1% | -0.2% |
| - Grundstücke + Liegenschaften FV | | 1'177 | 237 | 1'094 | 242 | 1'423 | 266 | 1'535 | 1'202 | 1'502 | 1'240 | 6.3% | >50% |
| - Grundstücke + Liegenschaften VV | | 887 | 1'101 | 720 | 335 | 763 | 361 | 880 | 459 | 945 | 419 | 1.6% | -21.5% |
| - Liegenschaften VV Bildung | | 5'686 | 5'686 | 5'521 | 5'521 | 5'981 | 5'981 | 5'599 | 5'599 | 6'564 | 6'564 | 3.7% | 3.7% |
| Total | | 232'843 | 224'199 | 249'817 | 252'111 | 244'612 | 249'472 | 236'021 | 241'903 | 240'388 | 250'649 | 0.8% | 2.8% |
| Ergebnis | | -8'644 | | 2'294 | | 4'860 | | 5'882 | | 10'261 | | | |

Anpassung an Inst. Gliederung ab 2019

1) Keine direkte Zuweisung d.h. prozentuale Aufteilung bis 2017

Stadt Wetzikon

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

| | 1) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | in % | Total |
|--|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|----------------|
| I. Betriebliche Tätigkeit | | | | | | | | |
| Personalaufwand | | -55'746 | -56'277 | -58'459 | -59'958 | -61'168 | 10% | |
| Sachaufwand | | -47'880 | -47'167 | -49'337 | -50'076 | -43'449 | -9% | |
| Finanzaufwand | 2) | - | -441 | -258 | -175 | -442 | | |
| Regalien, Konzessionen | | 10'142 | 11'537 | 11'620 | 11'677 | 753 | -93% | |
| Entgelte | | 66'411 | 67'107 | 68'329 | 66'190 | 60'761 | -9% | |
| Finanzertrag | 2) | - | 3'709 | 5'652 | 7'000 | 2'886 | | |
| <i>Deckungslücke I</i> | | -27'073 | -21'532 | -22'453 | -25'341 | -40'659 | 50% | -137'058 |
| Transferaufwand | 3) | -92'100 | -91'548 | -96'610 | -89'454 | -87'199 | -5% | |
| Durchlaufende Beiträge | | | | | | -5'924 | | |
| Ausserordentlicher Aufwand | 4) | | | | | | | |
| Interne Verrechnungen | | -9'123 | -7'215 | -9'886 | -9'392 | -22'598 | 148% | |
| Verschiedene Erträge | 4) | | | | | 889 | | |
| Transferertrag | 3) | 66'250 | 67'322 | 78'344 | 67'160 | 79'764 | 20% | |
| Durchlaufende Beiträge | | | | | | 5'924 | | |
| Ausserordentlicher Ertrag | 4) | | | | | | | |
| Interne Verrechnungen | | 9'123 | 7'215 | 9'886 | 9'392 | 22'598 | 148% | |
| <i>Transfersaldo</i> | | -25'850 | -24'226 | -18'266 | -22'294 | -6'547 | -75% | -97'183 |
| <i>Deckungslücke II</i> | | -52'923 | -45'758 | -40'719 | -47'635 | -47'206 | -11% | -234'241 |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern | | 63'694 | 70'957 | 67'793 | 64'955 | 68'164 | | 335'563 |
| <i>Ordentlicher Deckungsbeitrag</i> | | 10'771 | 25'199 | 27'074 | 17'320 | 20'958 | 95% | 101'323 |
| Zinsaufwand | 5) | -2'262 | -1'639 | -1'441 | -1'124 | -939 | -58% | |
| Zinsertrag | 5) | 3'573 | 752 | 153 | 290 | 272 | -92% | |
| <i>Zinssaldo</i> | | 1'311 | -887 | -1'288 | -833 | -667 | | -2'365 |
| <i>Deckungsbeitrag I</i> | | 12'082 | 24'312 | 25'786 | 16'487 | 20'291 | 68% | 98'958 |
| Grundstückgewinnsteuern | | 4'633 | 7'243 | 6'420 | 14'348 | 11'227 | | 43'871 |
| <i>Deckungsbeitrag II</i> | | 16'715 | 31'555 | 32'206 | 30'835 | 31'518 | 89% | 142'829 |
| Abschreibungen Finanzvermögen | | -414 | -412 | -511 | -507 | | | -1'844 |
| Veränderung übriges Finanzvermögen | 6) | 3'001 | -878 | 2'485 | -11'176 | 2'622 | | -3'946 |
| Veränderung übriges Fremdkapital | 7) | -1'356 | -7'395 | 5'301 | 15'270 | -13'968 | | -2'148 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | 17'946 | 22'870 | 39'481 | 34'422 | 20'171 | | 134'890 |
| II. Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| Investitionen Verwaltungsvermögen | | -23'428 | -18'430 | -13'028 | -13'553 | -14'195 | | |
| Investitionen Finanzvermögen | | -11 | -708 | -312 | -1'158 | 1'032 | | |
| Buchgewinne/-verluste | | 150 | 109 | 771 | | 83 | | |
| Veränderung Abgrenzungen etc. | 8) | | | | | -325 | | |
| Geldfluss aus Investitionen | | -23'289 | -19'029 | -12'569 | -14'710 | -13'404 | | -83'002 |
| III. Finanzierungstätigkeit | | | | | | | | |
| Veränderung verzinsliche Schulden | 9) | | 10'006 | -25'006 | -5'000 | -8'000 | | |
| Veränderung interne Kontokorrente | | | | | | | | |
| Veränderung externe Kontokorrente | | -221 | 450 | 111 | -7'531 | 746 | | |
| Veränderung Finanzanlagen | 10) | | | | | 8 | | |
| Geldfluss aus Finanzierungen | | -221 | 10'456 | -24'895 | -12'531 | -7'246 | | -34'438 |
| IV. Zusammenfassung | | | | | | | | |
| Veränderung flüssige Mittel | 11) | -5'564 | 14'297 | 2'017 | 7'180 | -479 | | 17'451 |
| Endbestand flüssige Mittel | | 10'788 | 25'085 | 27'102 | 34'284 | 33'849 | | |
| Bestand verzinsliche Schulden | 12) | 88'000 | 98'006 | 73'000 | 68'000 | 60'000 | | |
| Durchschnittssatz Zinsen | | 1.56% | 1.36% | 1.60% | 1.47% | 1.13% | | |
| Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre) | | k.A. | 3.57 | 4.24 | 3.51 | 3.58 | | |

1) direkte Ermittlung Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit, keine Bewegungsbilanz wie HRM2 Standard

2) bis 2015 in Zinsaufwand bzw. -ertrag (betrifft HRM2-Piloten nicht)

3) ohne Abschreibungen/Wertberichtigungen

4) kein separater Ausweis unter HRM1

5) bis 2015 gesamter Finanzaufwand bzw. -ertrag (betrifft HRM2-Piloten nicht)

6) inkl. Übrige Finanzanlagen

7) übrige laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten, Übriges Fremdkapital (inkl. FK-Fonds)

8) TA, TP, Rückstellungen etc.

9) kurz- und langfristige Schulden, Finanzintermediäre, Derivative Finanzinstrumente

10) kurz- und langfristige Finanzanlagen

11) ohne Veränderung flüssige Mittel mit HRM2-Eingangsbilanz

12) kurz- und langfristige Schulden

Stadt Wetzikon

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

Verwaltungsvermögen

Subtotal Steuerhaushalt

Wasserwerk

Abwasserbeseitigung

Abfallwirtschaft

Elektrizitätswerk

Gasversorgung

Wärmeverbund ARA

Dienstleistungen Stadtwerke

Admin/Betrieb Stadtwerke

Subtotal Gebührenhaushalte

Total

Nettoinvestitionen VV

Finanzvermögen

Total

Nettoinvestitionen FV

Total Nettoinvestitionen

| | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | 5-Jahres-Total | |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| Subtotal Steuerhaushalt | 20'407 | 1'108 | 21'982 | 9'439 | 8'390 | 993 | 8'348 | 815 | 8'601 | 69 | 67'728 | 12'424 |
| Wasserwerk | 1'732 | 268 | 2'027 | 456 | 2'592 | 460 | 1'713 | 480 | 1'318 | 193 | 9'382 | 1'857 |
| Abwasserbeseitigung | 1'032 | 1'380 | 2'053 | 881 | 1'352 | 1'469 | 1'459 | 859 | 732 | 897 | 6'628 | 5'486 |
| Abfallwirtschaft | | | | | | | | | | | | |
| Elektrizitätswerk | 2'584 | 429 | 2'550 | 485 | 3'109 | 377 | 4'319 | 720 | 3'942 | 692 | 16'504 | 2'704 |
| Gasversorgung | 1'052 | 194 | 1'179 | 100 | 863 | 183 | 545 | 210 | 582 | 132 | 4'221 | 820 |
| Wärmeverbund ARA | | | | | | | | | | | | |
| Dienstleistungen Stadtwerke | | | | | 204 | | 253 | | 1'004 | | 1'461 | |
| Admin/Betrieb Stadtwerke | | | | | | | | | | | | |
| Subtotal Gebührenhaushalte | 6'400 | 2'271 | 7'809 | 1'922 | 8'120 | 2'489 | 8'289 | 2'269 | 7'578 | 1'915 | 38'196 | 10'866 |
| Total | 26'807 | 3'379 | 29'791 | 11'361 | 16'510 | 3'482 | 16'638 | 3'085 | 16'179 | 1'984 | 105'925 | 23'291 |
| Nettoinvestitionen VV | 23'428 | | 18'430 | | 13'028 | | 13'553 | | 14'195 | | 82'634 | |
| Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | |
| Total | 162 | 151 | 911 | 203 | 2'494 | 2'182 | 1'158 | - | 140 | 1'172 | 4'864 | 3'708 |
| Nettoinvestitionen FV | 11 | | 708 | | 312 | | 1'158 | | -1'032 | | 1'156 | |
| Total Nettoinvestitionen | 23'439 | | 19'138 | | 13'340 | | 14'710 | | 13'163 | | 83'790 | |

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

| Stadt Wetzikon | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | | Veränderung 5 J. |
|-------------------------------------|----|------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|------------------|
| Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.) | | N | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | | |
| Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | |
| - Flüssige Mittel | | | 10'788 | | 25'085 | | 27'102 | | 34'284 | | 33'849 | 214% |
| - Interne Kontokorrente | 1) | | | | | | | | | | | |
| - Externe Kontokorrente | | | | | 5 | | 23 | | 6'156 | | 472 | |
| - Kurzfristige Finanzanlagen | 2) | | | | | | | | | | 8 | |
| - Langfristige Finanzanlagen | 3) | | | | | | | | | | 138 | |
| - Übrige Finanzanlagen | | | | | 1'357 | | 1'363 | | 267 | | 29 | |
| - Sachanlagen | | | 56'080 | | 72'790 | | 73'103 | | 74'260 | | 74'869 | 34% |
| - Anteil IR (TA etc.) | | | | | | | | | | | 752 | |
| - Übriges Finanzvermögen | | | 33'738 | | 33'259 | | 30'768 | | 43'040 | | 118'901 | 252% |
| Total Finanzvermögen | | | 100'606 | | 132'496 | | 132'359 | | 158'006 | | 229'016 | 128% |
| Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | | |
| - Steuerhaushalt allgemein | | | 127'694 | | 126'056 | | 120'206 | | 114'916 | | 199'050 | 56% |
| - Wasserwerk | | | 11'597 | | 11'767 | | 12'493 | | 12'337 | | 31'906 | 175% |
| - Abwasserbeseitigung | | | 8'611 | | 8'597 | | 7'441 | | 7'027 | | 20'699 | 140% |
| - Abfallwirtschaft | | | | | | | | | | | | |
| - Elektrizitätswerk | | | 11'319 | | 12'008 | | 12'471 | | 14'399 | | 31'171 | 175% |
| - Gasversorgung | | | 5'351 | | 5'843 | | 5'314 | | 5'169 | | 12'101 | 126% |
| - Wärmeverbund ARA | | | | | | | | | | | | |
| - Dienstleistungen Stadtwerke | | | | | | | | | | | | |
| - Admin/Betrieb Stadtwerke | | | | | | 637 | | 729 | | 1'504 | | |
| Total Verwaltungsvermögen | | | 164'572 | | 164'271 | | 158'561 | | 154'577 | | 296'432 | 80% |
| Fremdkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Interne Kontokorrente | 1) | | | | | | | | | | | |
| - Externe Kontokorrente | | | | 5'803 | 6'258 | | 6'387 | | 4'988 | | | -100% |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten | | | | | 23'569 | | 27'010 | | 49'471 | | 35'640 | |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden | 4) | | | | 65'000 | | 5'000 | | 13'000 | | 5'000 | |
| - Derivative Finanzinstrumente | | | | | | | | | | | | |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten | | | 42'763 | | 6'362 | | 8'280 | | 1'237 | | | -100% |
| - Langfristige Schulden | | | 88'000 | | 33'006 | | 68'000 | | 55'000 | | 55'000 | -38% |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.) | | | | | | | | | | | 224 | |
| - Übriges Fremdkapital | | | | | 5'437 | | 5'379 | | 5'231 | | 8'079 | |
| Total Fremdkapital | | | 136'566 | | 139'632 | | 120'056 | | 128'927 | | 103'943 | -24% |
| Zweckgebundenes Eigenkapital | | | | | | | | | | | | |
| Spezialfinanzierungen | | | | | | | | | | | | |
| - Wasserwerk | | | 2'707 | | 3'795 | | 4'750 | | 5'437 | | 25'852 | 855% |
| - Abwasserbeseitigung | | | 12'521 | | 13'083 | | 14'080 | | 14'880 | | 30'528 | 144% |
| - Abfallwirtschaft | | | 2'846 | | 3'072 | | 3'257 | | 3'163 | | 3'182 | 12% |
| - Elektrizitätswerk | | | 14'815 | | 18'326 | | 22'142 | | 24'816 | | 41'029 | 177% |
| - Gasversorgung | | | 8'368 | | 12'375 | | 15'521 | | 18'540 | | 28'637 | 242% |
| - Wärmeverbund ARA | | | | | | | | | | | | |
| - Dienstleistungen Stadtwerke | | | | | | | | | 318 | | 541 | |
| - Admin/Betrieb Stadtwerke | | | | | | | | | | | | |
| - Fonds | 5) | | | | 4'992 | | 4'762 | | 4'268 | | 3'553 | |
| - Vorfinanzierungen | | | | | | | | | | | | |
| - Liegenschaftsfonds | | | | | | | | | | | | |
| Zweckfreies Eigenkapital | | | | | | | | | | | | |
| - Finanzpolitische Reserve | 6) | | | | | | | | | | | |
| - Bewertungsreserve | | | | | | | | | | | | |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | | | 87'355 | | 101'492 | | 106'352 | | 112'234 | | 288'183 | 230% |
| Total Eigenkapital | | | 128'612 | | 157'135 | | 170'864 | | 183'656 | | 421'505 | 228% |
| Total | | | 265'178 | | 296'767 | | 290'920 | | 312'583 | | 525'448 | |

Veränderung NV mit Neubewertung EB

78'507

1) intern = innerhalb Finanz- und Aufgabenplanung

2) Festgelder etc.

3) Liquiditätsanlagen mit Restlaufzeit über 1 Jahr

4) Fälligkeit unter 1 Jahr (inkl. Bankkontokorrente, Finanzintermediäre etc.)

5) inkl. Globalbudget

6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2

TA = Transitorische Aktiven

VV = Verwaltungsvermögen

IR = Investitionsrechnung

NV = Nettovermögen

EB = Eingangsbilanz

| Gesamthaushalt | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | | |
|--|-----------|---------|--------|--------|--------|------|--------------|
| Kennzahlen | 1,2,3) | | | | | | |
| Einwohner, zivilrechtlich | 24'373 | 24'564 | 24'452 | 24'764 | 24'985 | | |
| Gesamtsteuerfuss | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% | | |
| Maximum Kanton | 124% | 134% | 135% | 131% | 130% | | |
| Minimum Kanton | 75% | 75% | 76% | 72% | 72% | | |
| Mittelwert Kanton | 100% | 101% | 100% | 100% | 100% | | |
| Mittelwert Bezirk | 116% | 116% | 116% | 116% | 117% | | |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen | | | | | | | Periode |
| Selbstfinanzierungsanteil | 7.9% | 14.0% | 13.9% | 12.9% | 14.4% | → | 12.6% ø |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real | -1.7% | -0.4% | 4.7% | 0.3% | -6.3% | ↑ | -0.7% ø |
| Selbstfinanzierungsgrad | 70% | 170% | 249% | 224% | 223% | ↗ | 172% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil | 4) -0.6% | 0.5% | 0.7% | 0.4% | 0.4% | ↑ | 0.3% ø |
| Kapitaldienstanteil | 8.2% | 8.9% | 8.7% | 7.9% | 8.0% | → | 8.3% ø |
| Bruttorendite des Finanzvermögens | k.A. | 1.4% | 1.6% | 0.9% | 0.6% | k.A. | 1.1% ø |
| Bruttoverschuldungsanteil | 65% | 60% | 49% | 53% | 43% | ↑ | 54% ø |
| Nettovermögensquotient | 5) -57% | -10% | 18% | 45% | 184% | ↗ | 36% ø |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner) | 5) -1'475 | -291 | 503 | 1'174 | 5'006 | ↗ | 983 ø |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt) | 4 | 6 | 6 | 6 | 6 | | 6 5 Jahre |
| Haushaltgleichgewicht | | | | | | | |
| Eigenkapitalquote | 39% | 42% | 47% | 47% | 73% | ↑ | 50% ø |
| Zinsbelastungsquote | 6) 3.1% | 1.5% | 1.2% | 0.9% | 0.7% | ↑ | 1.5% ø |
| Investitionsanteil | 12.2% | 13.4% | 7.6% | 7.5% | 7.9% | → | 9.7% ø |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre) | 7) 10 | | | | | ↗ | |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8) -9'269 | -11'621 | -9'401 | -4'876 | 5'669 | | |
| Selbstfinanzierungsquotient | 9) 10.3% | 29.8% | 30.6% | 31.8% | 36.4% | ↑ | 27.9% ø |

1) durch die Berücksichtigung teilweise konsolidierter und bereinigter Werte weichen die Kennzahlen von der offiziellen Berechnung ab

2) Vergleichbarkeit mit HRM1 teilweise nur eingeschränkt möglich (neue Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)

3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag

4) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2 Definition

5) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)

6) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins

7) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital

8) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post)

9) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= -3%)

| Spezifische Werte | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | | |
|---|----------|-------|-------|-------|--------|--|---------|
| (Franken je Einwohner) | | | | | | | Periode |
| Steuerkraft | 2'139 | 2'376 | 2'268 | 2'164 | 2'256 | | |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung | 10) 675 | 1'272 | 1'328 | 1'225 | 1'268 | | 1'153 ø |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 10) -961 | -750 | -533 | -547 | -568 | | -672 ø |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) -0 | -29 | -13 | -47 | 41 | | -9 ø |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 10) -287 | 493 | 782 | 631 | 741 | | 472 ø |
| Eigenkapital Steuerhaushalt | 3'584 | 4'335 | 4'544 | 4'704 | 11'676 | | 5'769 ø |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte | 1'693 | 2'062 | 2'444 | 2'712 | 5'194 | | 2'821 ø |

10) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

Basisperiode

20.08.2020

| Stadt Wetzikon (in 1'000 Fr.) | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %) | | | | | |
| <i>Natürliche Personen</i> | 46'593 | 48'237 | 49'161 | 48'157 | 43'127 |
| - Einkommen | 46'593 | 48'237 | 49'161 | 48'157 | 38'435 |
| - Vermögen | | | | | 4'692 |
| <i>Juristische Personen</i> | | | | | 5'679 |
| - Gewinn | | | | | 4'931 |
| - Kapital | | | | | 747 |
| Total | 46'593 | 48'237 | 49'161 | 48'157 | 48'805 |
| Steuerfuss Rechnungsjahr | 119% | 119% | 119% | 119% | 119% |
| Steuern Rechnungsjahr nat. Personen | 56'142 | 58'025 | 58'502 | 57'307 | 51'321 |
| Steuern Rechnungsjahr jur. Personen | | | | | 6'758 |
| Steuererträge aus früheren Jahren | 5'272 | 7'558 | 2'823 | 3'081 | 5'433 |
| Nachsteuern | 196 | 103 | 175 | 82 | 408 |
| Aktive Steuerauscheidungen | 2'932 | 4'504 | 3'469 | 3'333 | 3'479 |
| Passive Steuerauscheidungen | -2'888 | -1'617 | -1'246 | -1'336 | -1'716 |
| Pauschale Steueranrechnung | -56 | -27 | -29 | -78 | -36 |
| Quellensteuern | 1'437 | 1'742 | 2'786 | 1'890 | 1'845 |
| Personalsteuern | 487 | 498 | 498 | 511 | 503 |
| Total Ertrag Gemeindesteuern | 63'522 | 70'786 | 66'978 | 64'789 | 67'995 |
| Tatsächliche Forderungsverluste | 370 | 355 | 471 | 498 | 601 |
| Wertberichtigungen Forderungen | | | | | |
| Total Aufwand Gemeindesteuern | 370 | 355 | 471 | 498 | 601 |
| Grundstückgewinnsteuern | 4'633 | 7'243 | 6'420 | 14'348 | 11'227 |
| Hundesteuern | | 171 | 172 | 166 | 169 |
| Total Ertrag Sondersteuern | 4'633 | 7'414 | 6'592 | 14'515 | 11'395 |
| Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | |
| Kantonsanteil an Hundesteuern | | 28 | 28 | 27 | 27 |
| Total Aufwand Sondersteuern | | 28 | 28 | 27 | 27 |
| Steuerkraft (Fr./Einwohner) | 2'139 | 2'376 | 2'268 | 2'164 | 2'256 |
| Korrekturfaktor | 0.999 | 0.998 | 1.000 | 1.000 | 1.003 |
| Kalkulatorischer Wert | 2'142 | 2'381 | 2'269 | 2'164 | 2'250 |
| Kant. Mittel | 3'541 | 3'593 | 3'769 | 3'721 | 3'843 |

1) detaillierte Aufteilung unter HRM1 nur teilweise möglich

Grafische Darstellungen

Stadt Wetzikon

Seite

G

Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt (Basis- und Planungsperiode)

| | |
|---|---|
| Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen | 1 |
| Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil | 1 |
| Steuerfuss seit zehn Jahren (inkl. Minimum, Maximum, Mittel und Bezirk) | 2 |
| Steuerkraft und Finanzausgleich | 2 |
| Spezifischer Aufwand | 3 |
| Steuer- und Gebührenbelastung (Mittelwert je Einwohner) | 3 |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt | 4 |
| Fremdverschuldung und Liquidität | 4 |

Vergleich vergangene Finanzpläne

| | |
|--------------------------------|---|
| Entwicklung Selbstfinanzierung | 5 |
| Entwicklung Nettovermögen | 5 |

Nettoaufwand (Institutionelle + Funktionale Gliederung)

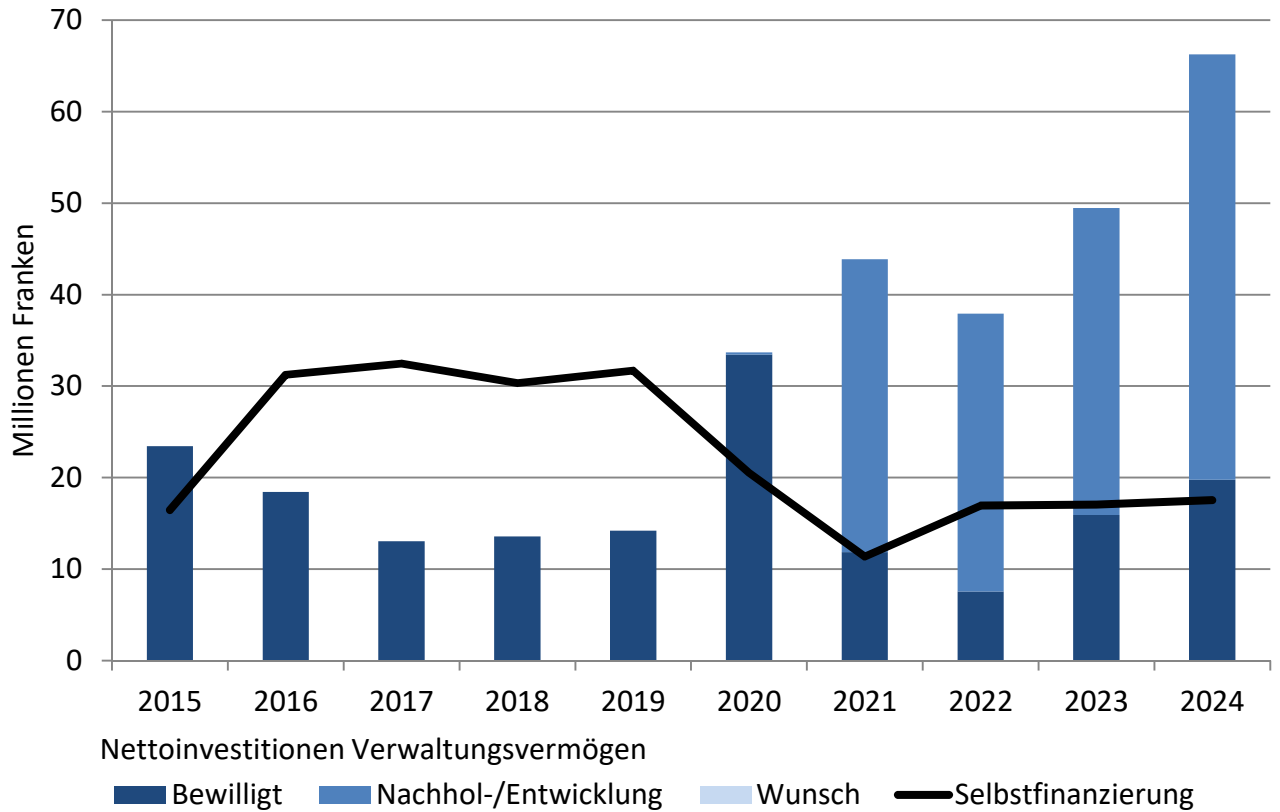
| | |
|---|---|
| Verteilung Nettoaufwand (Institutionelle Gliederung) | 6 |
| Entwicklung Nettoaufwand (Institutionelle Gliederung) | 6 |
| Verteilung Nettoaufwand (Funktionale Gliederung) | 7 |
| Entwicklung Nettoaufwand (Funktionale Gliederung) | 7 |

Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)

| | |
|---|---|
| Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule) | 8 |
| Gebührenhaushalte | 9 |

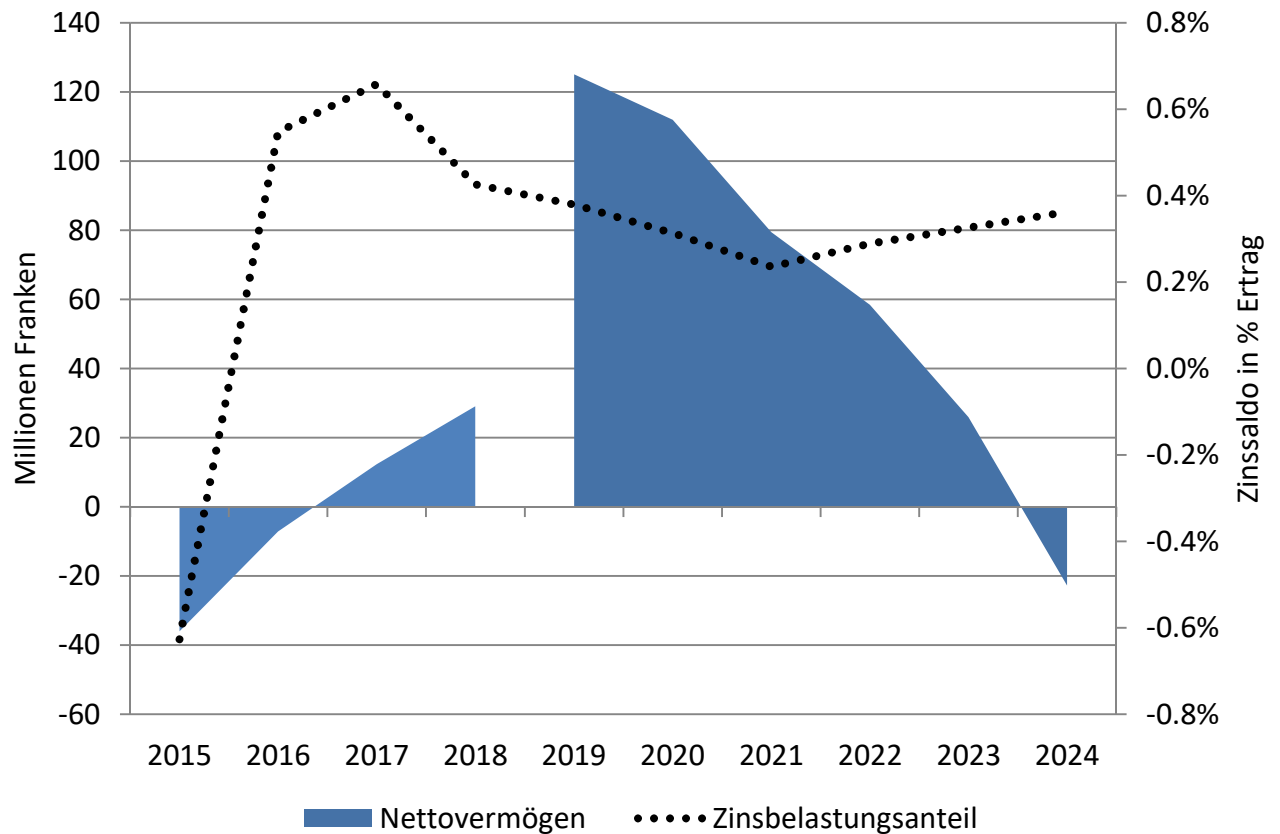
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



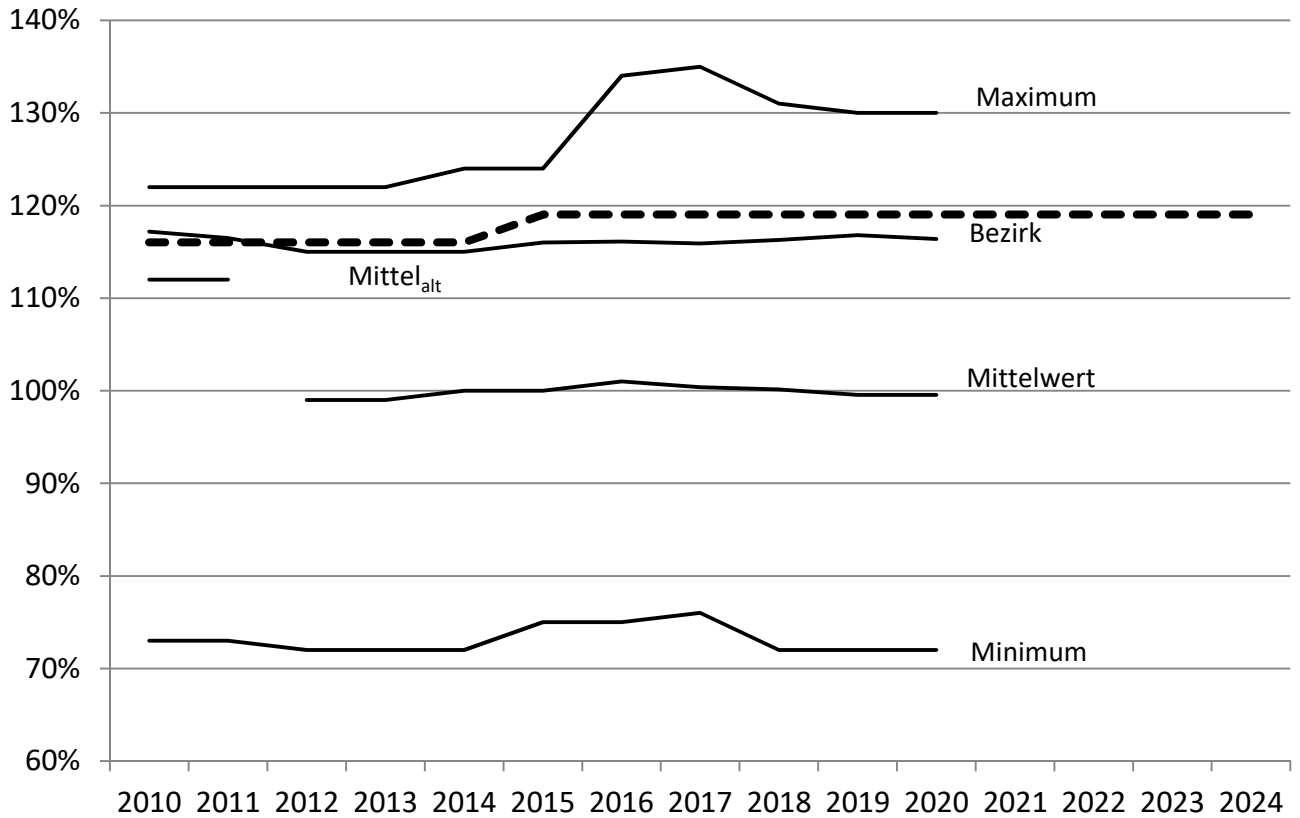
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



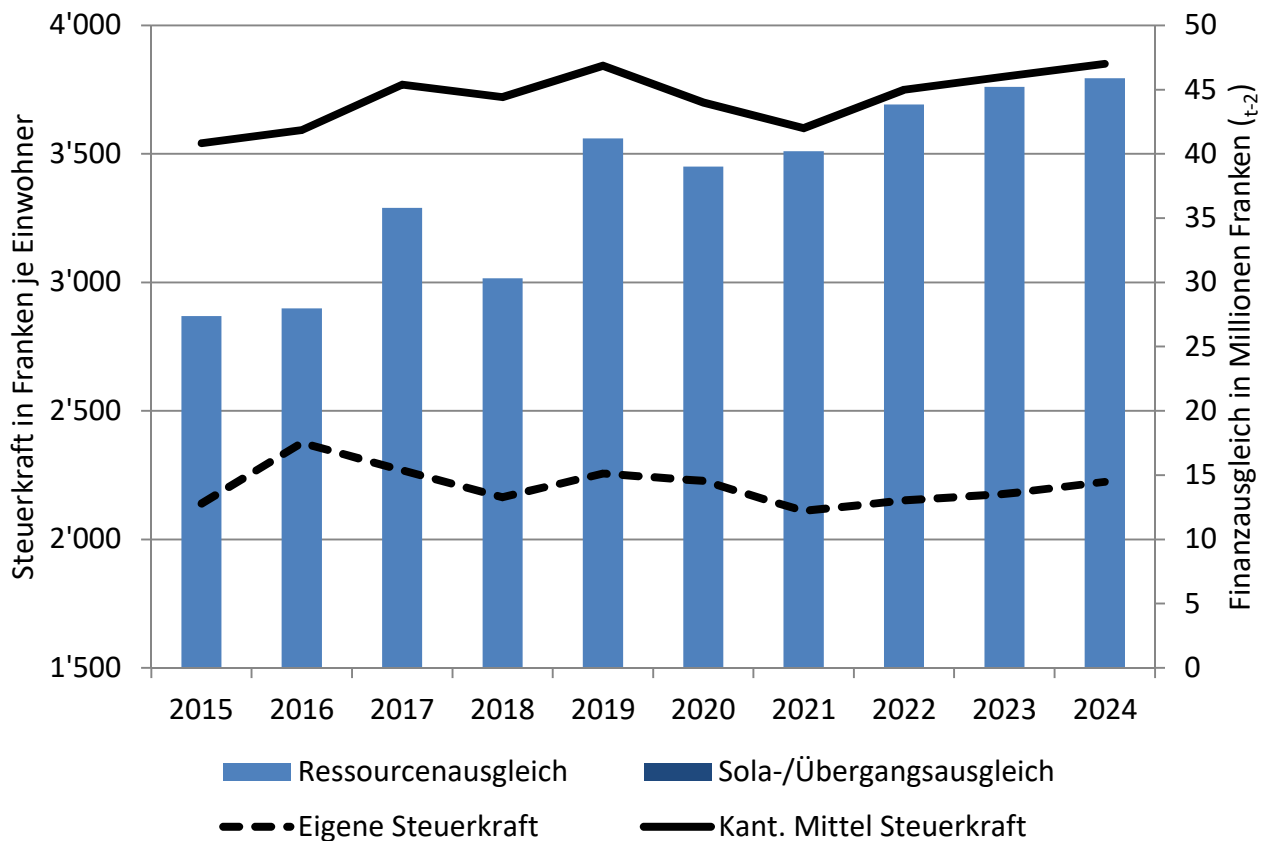
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



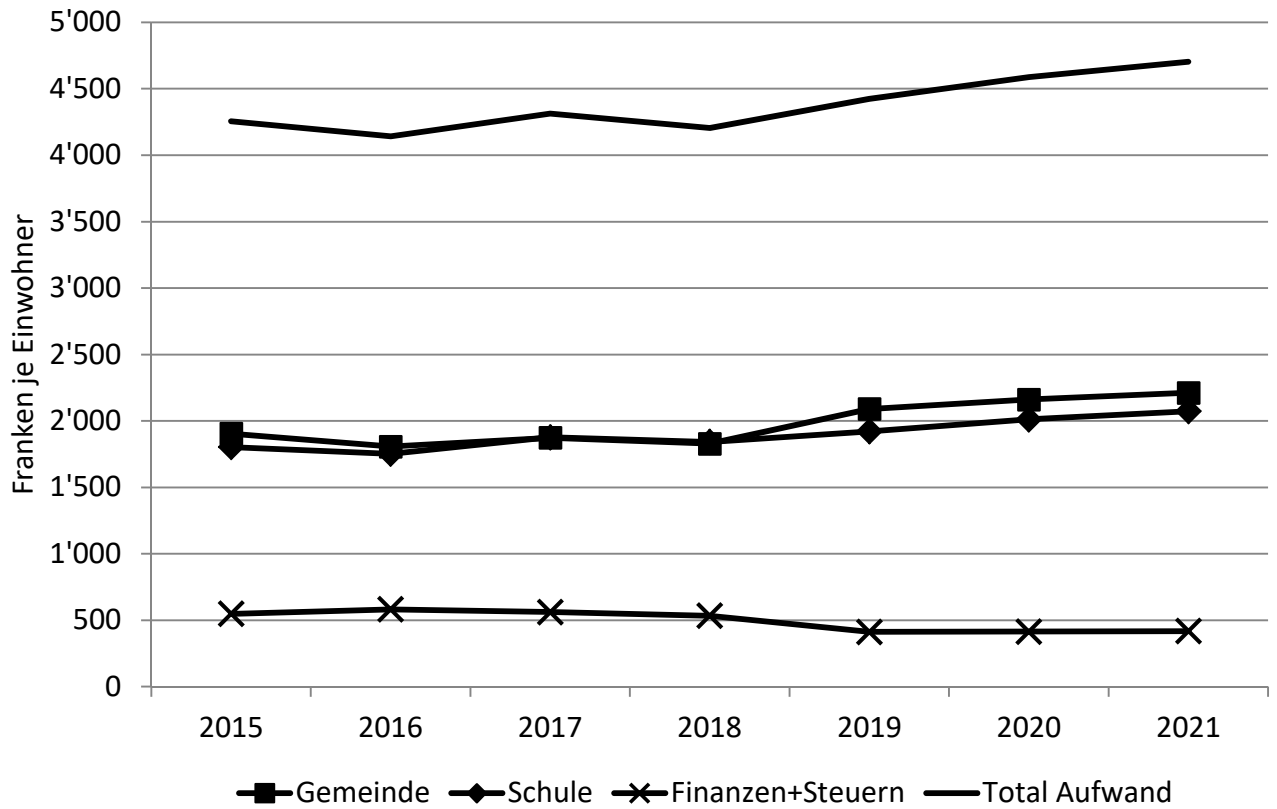
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



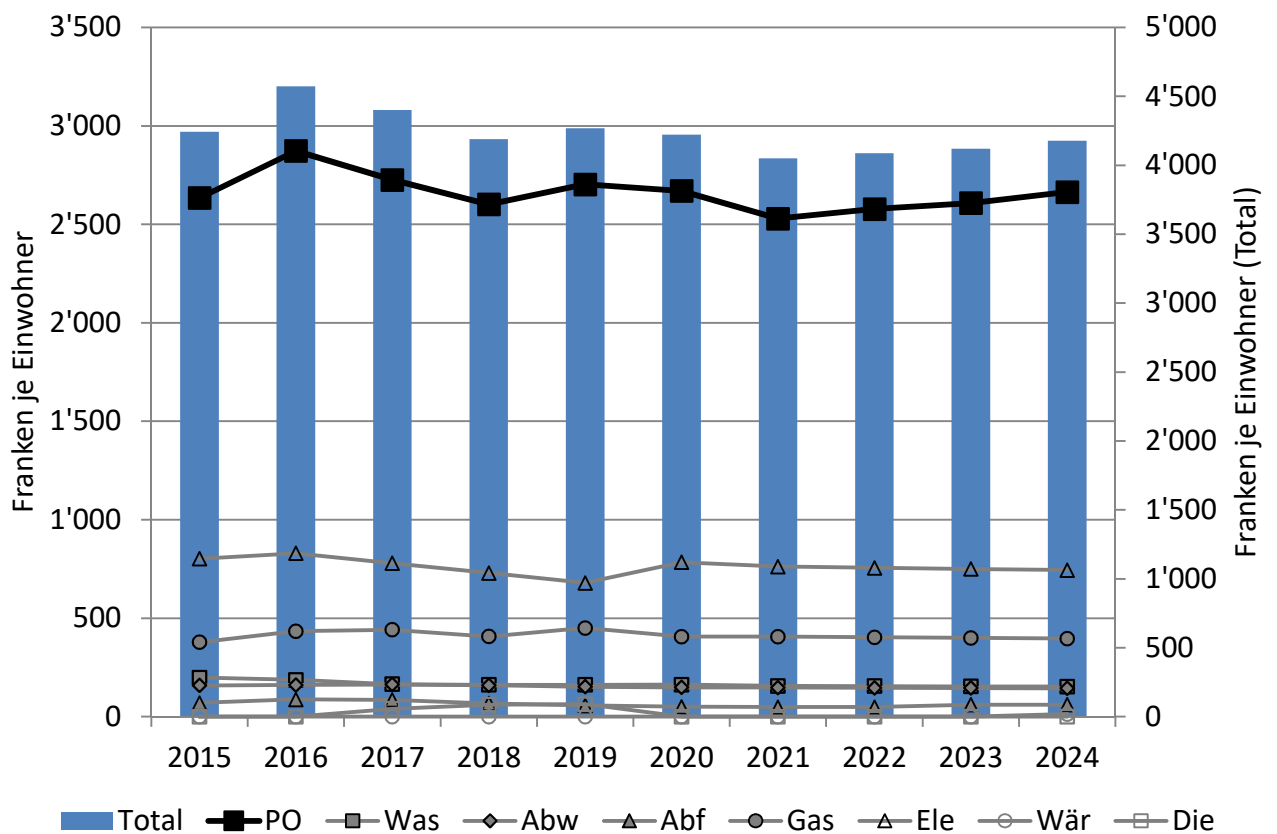
Entwicklung spezifischer Aufwand

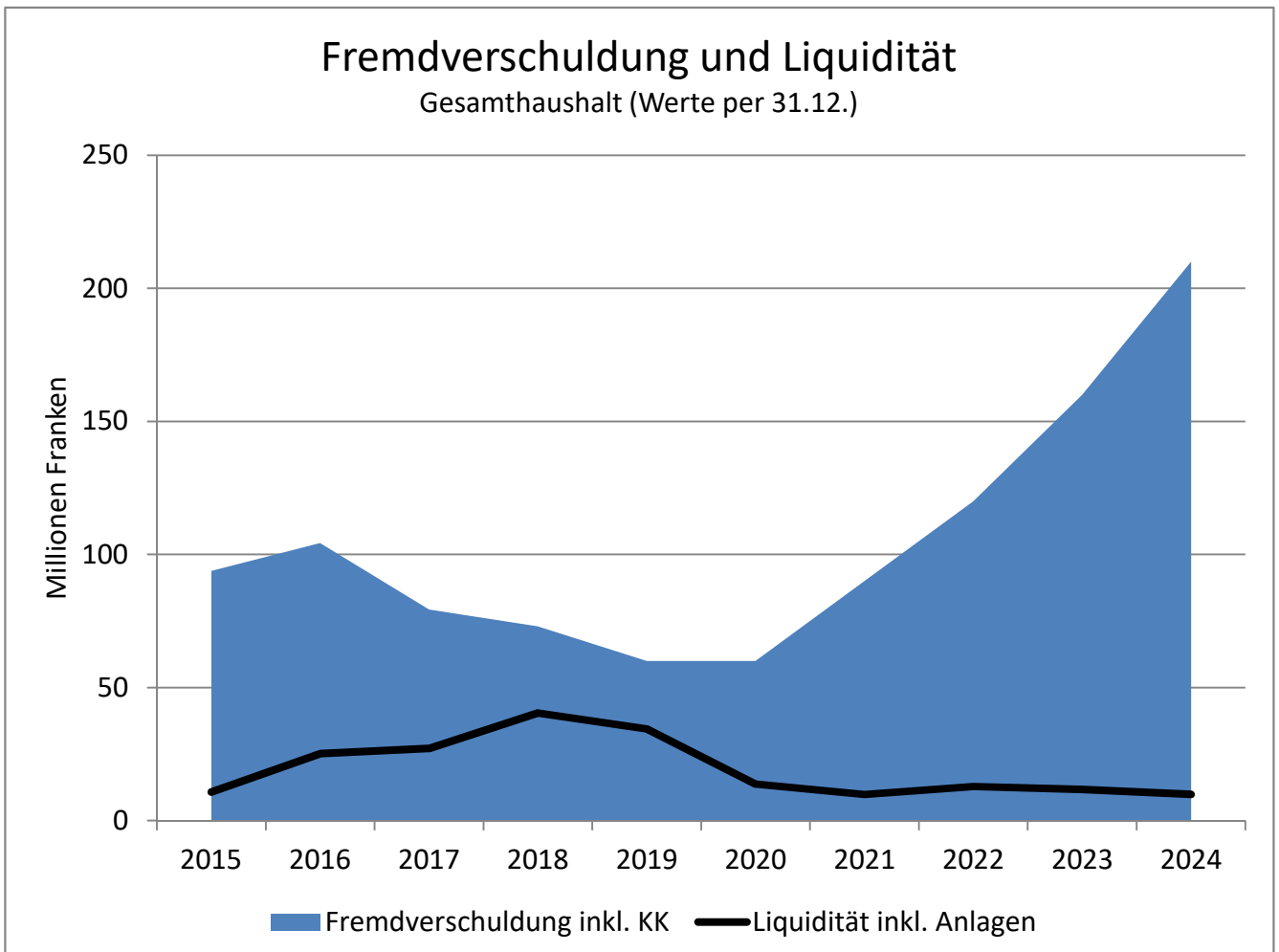
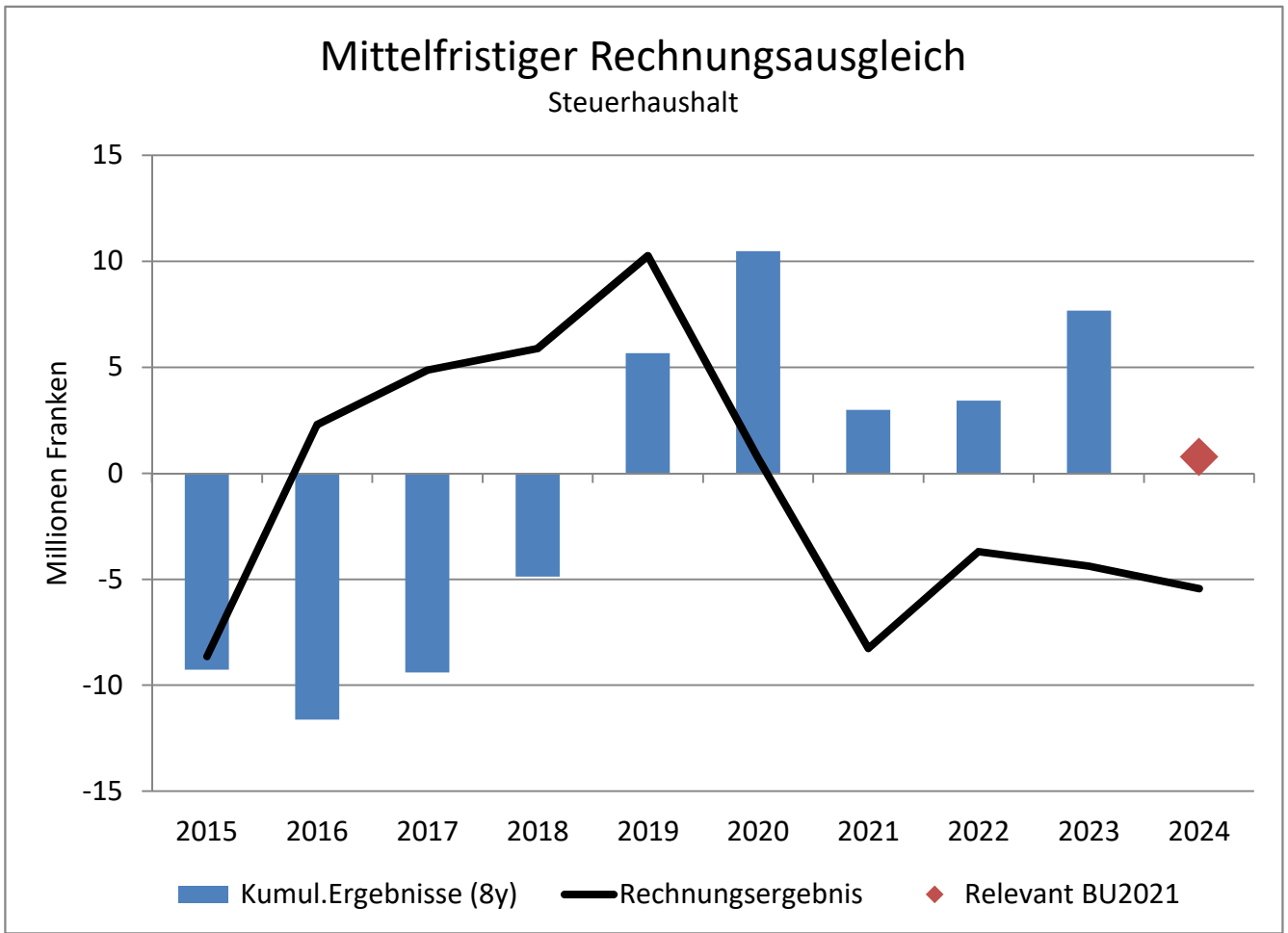
Steuerhaushalt



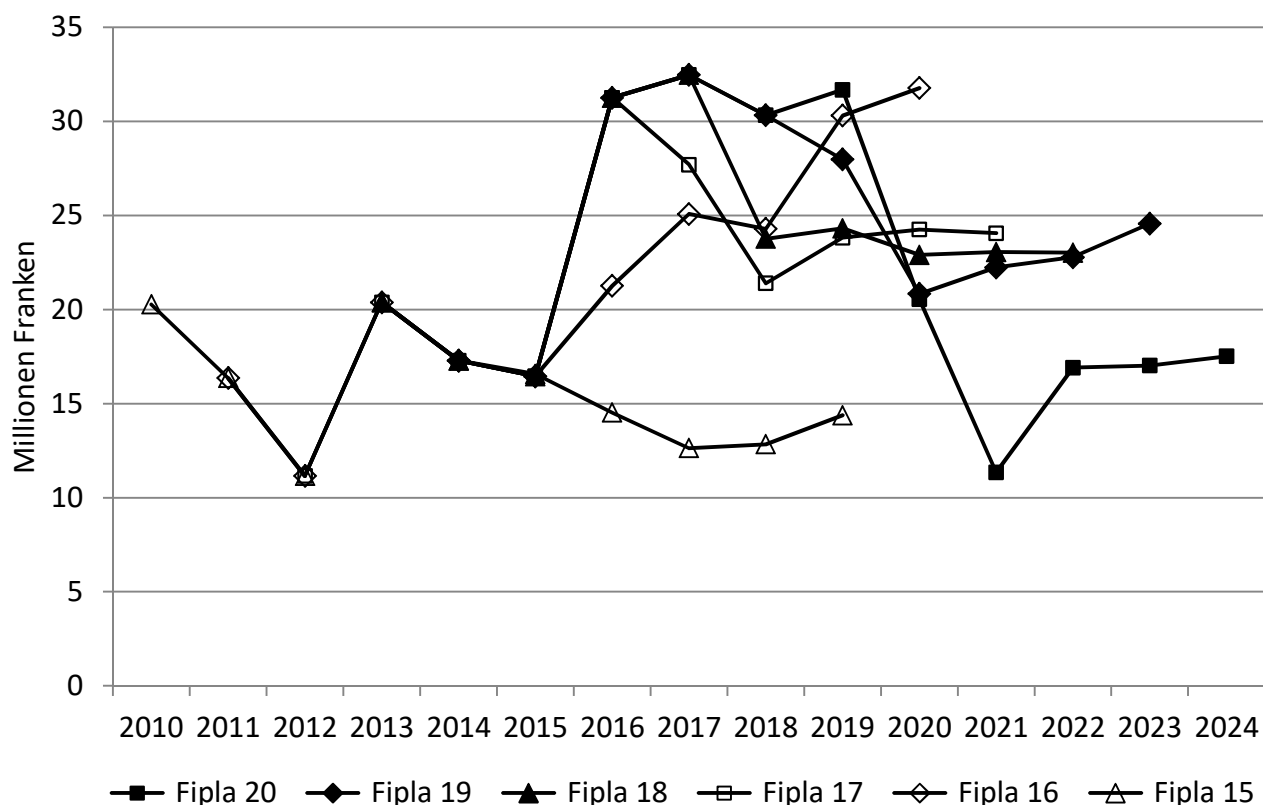
Steuer- und Gebührenbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

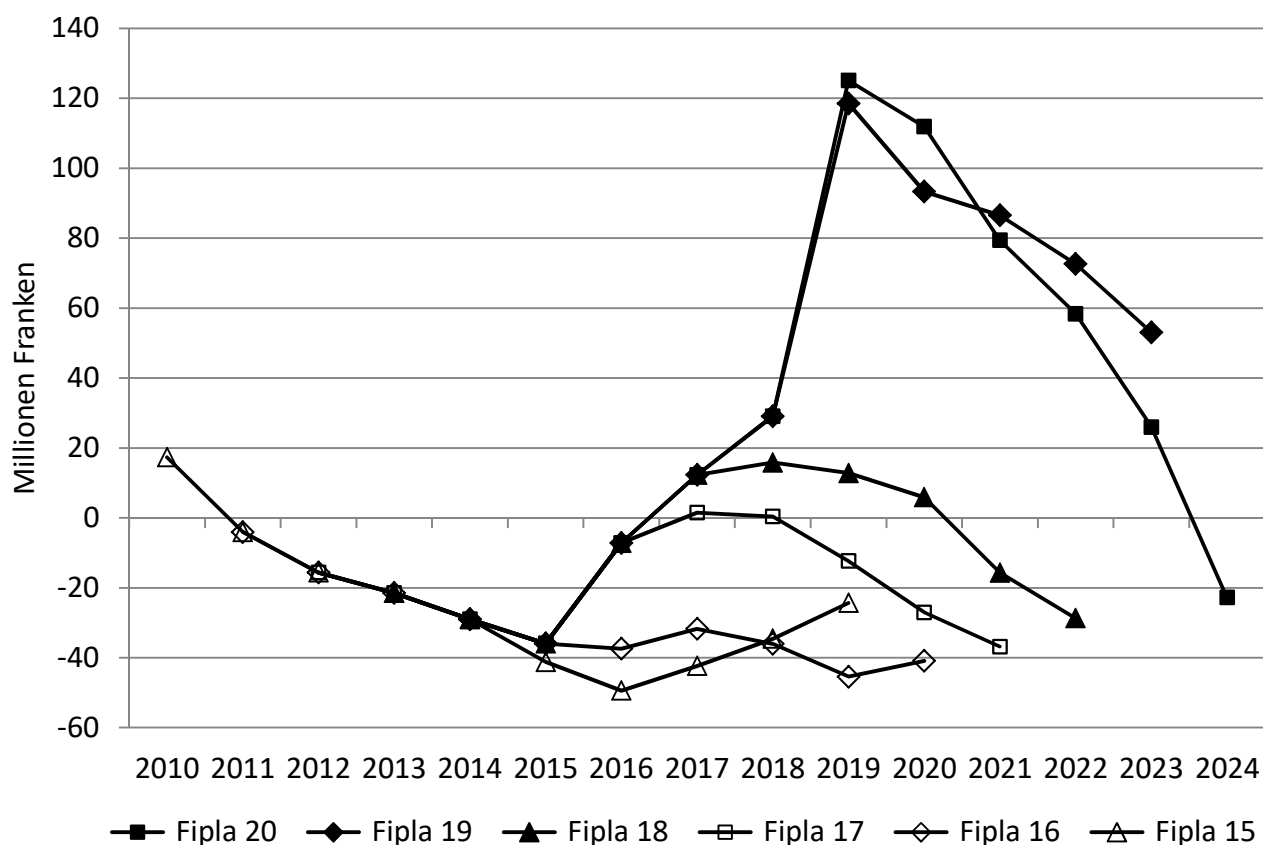




Entwicklung Selbstfinanzierung Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

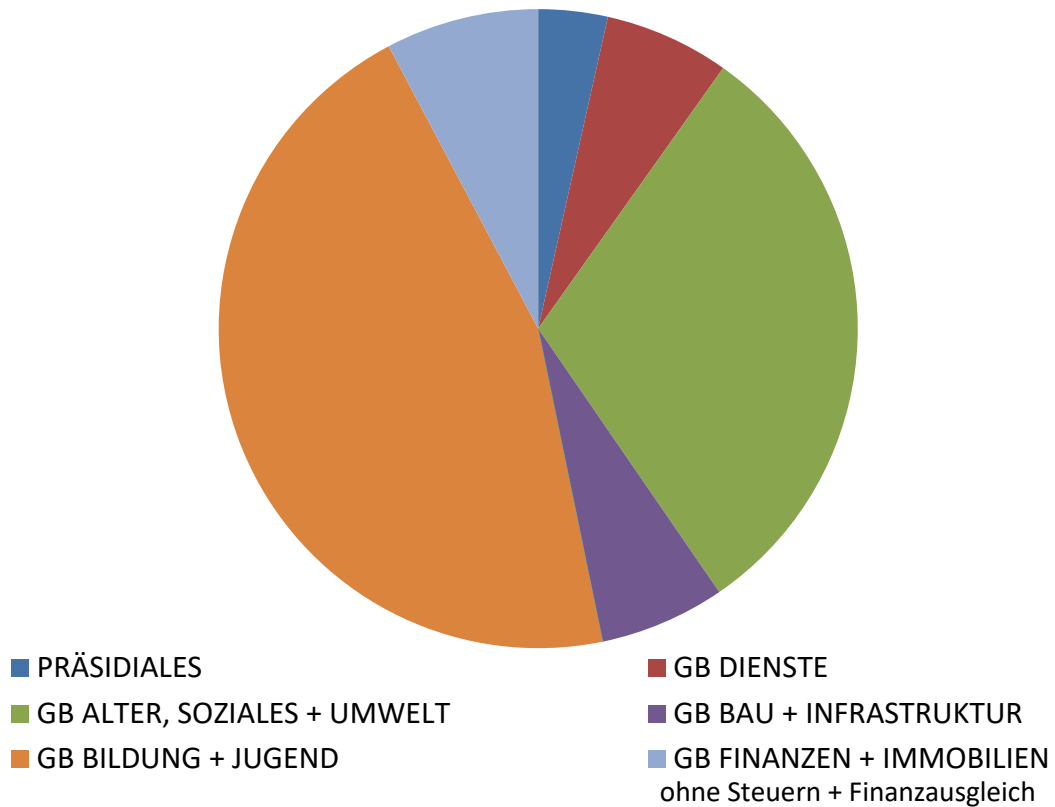


Entwicklung Nettovermögen Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



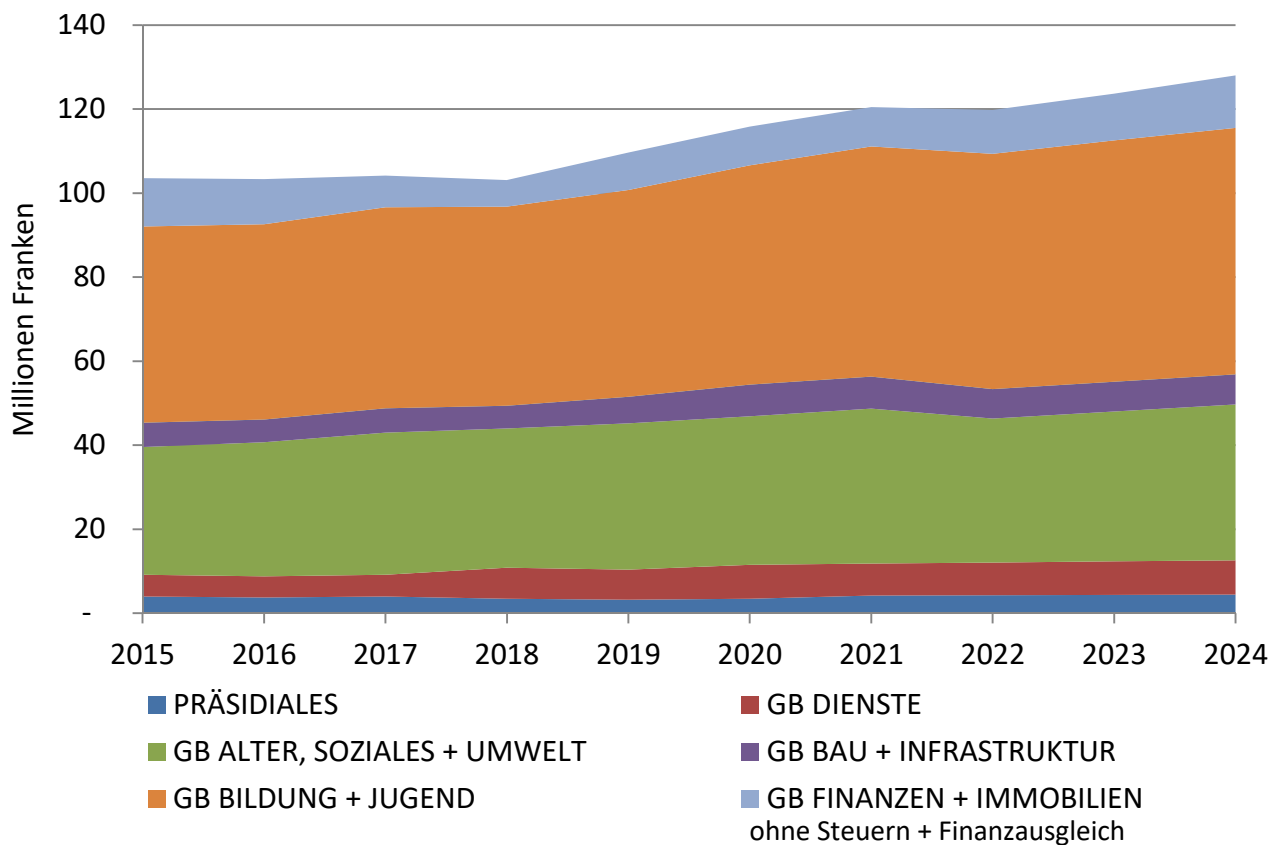
Verteilung Nettoaufwand Geschäftsbereiche

Steuerhaushalt, 2. Planjahr



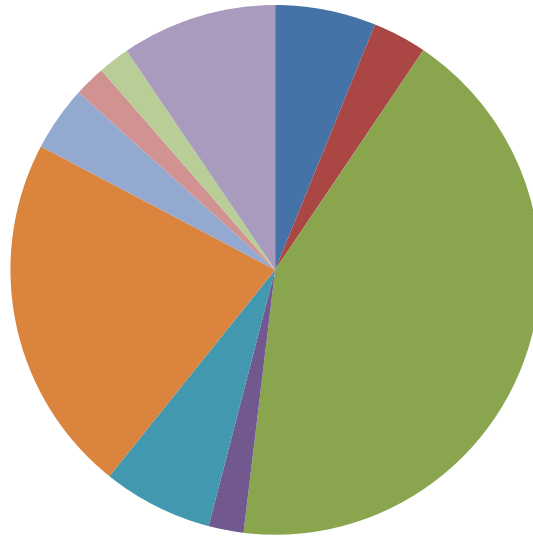
Entwicklung Nettoaufwand Geschäftsbereiche

Steuerhaushalt



Verteilung Nettoaufwand Funkt. Gliederung

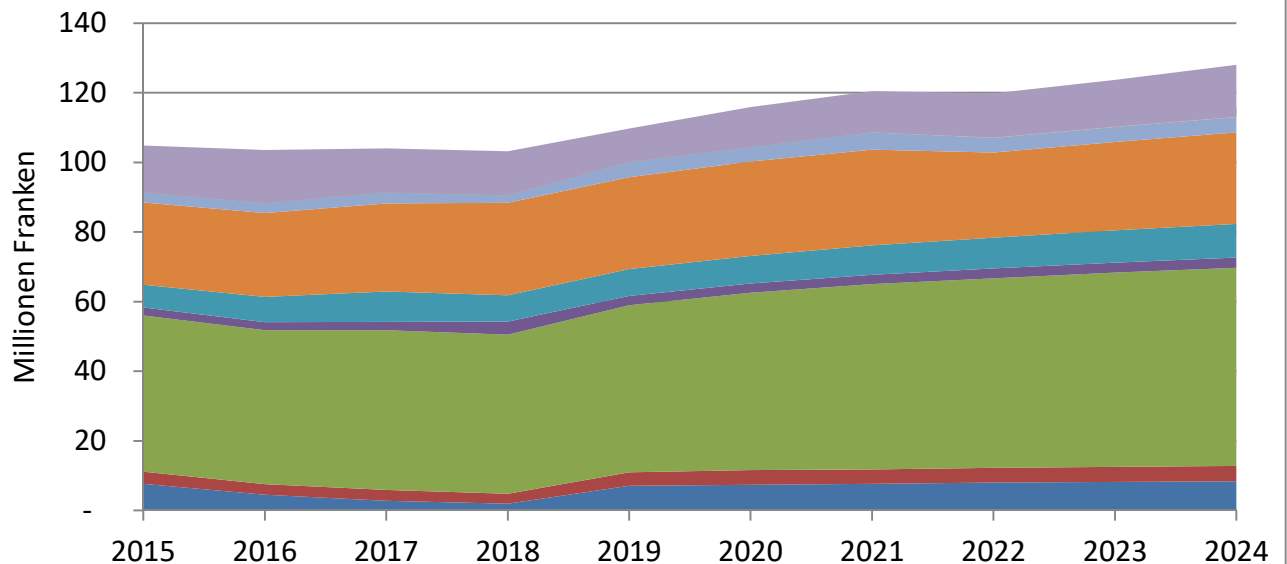
Steuerhaushalt, 2. Planjahr



- Allgemeine Verwaltung
- Bildung
- Gesundheit
- Verkehr
- Finanzen und Steuern (ohne Steuern und Finanzausgleich)
- Öffentliche Ordnung und Sicherheit
- Kultur, Sport und Freizeit
- Soziale Sicherheit
- Umweltschutz und Raumordnung

Entwicklung Nettoaufwand Funkt. Gliederung

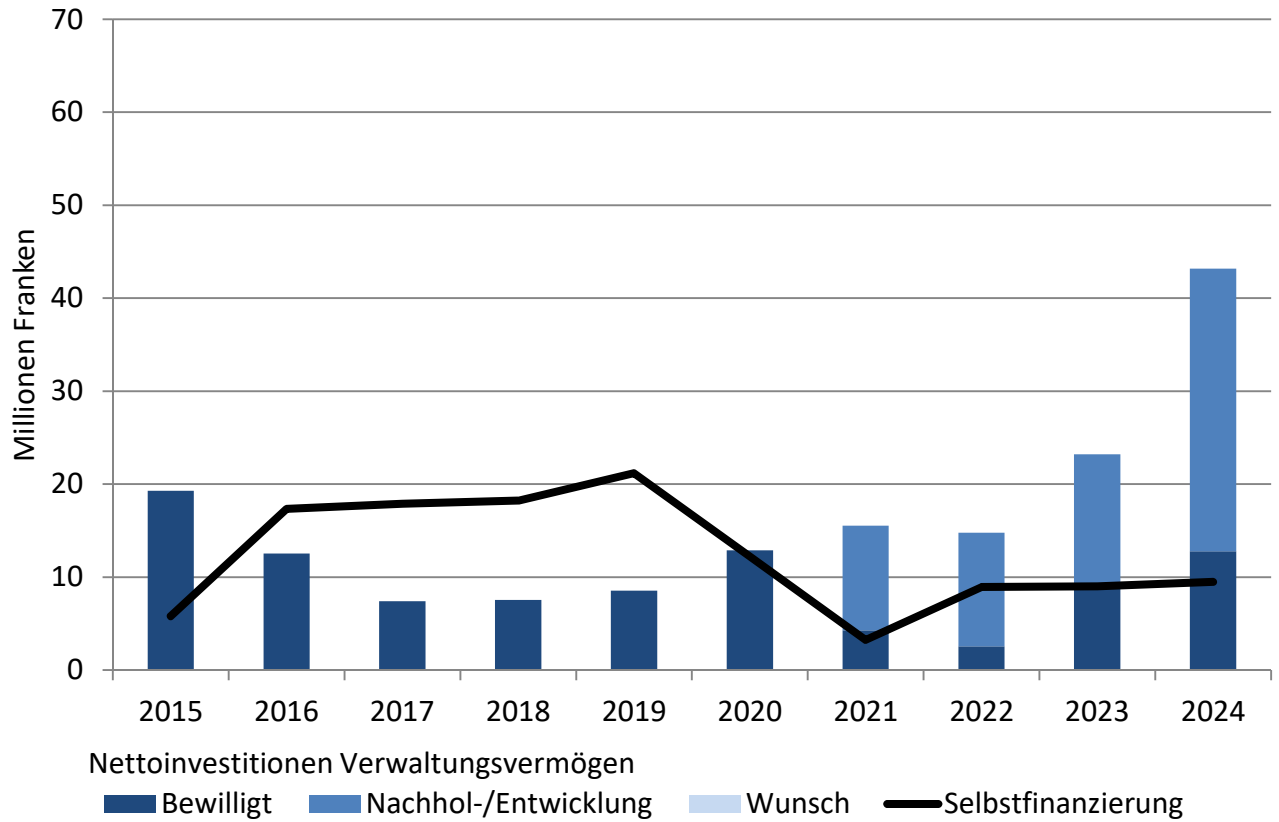
Steuerhaushalt



- Allgemeine Verwaltung
- Bildung
- Gesundheit
- Verkehr
- Finanzen und Steuern (ohne Steuern und Finanzausgleich)
- Öffentliche Ordnung und Sicherheit
- Kultur, Sport und Freizeit
- Soziale Sicherheit
- Umweltschutz und Raumordnung

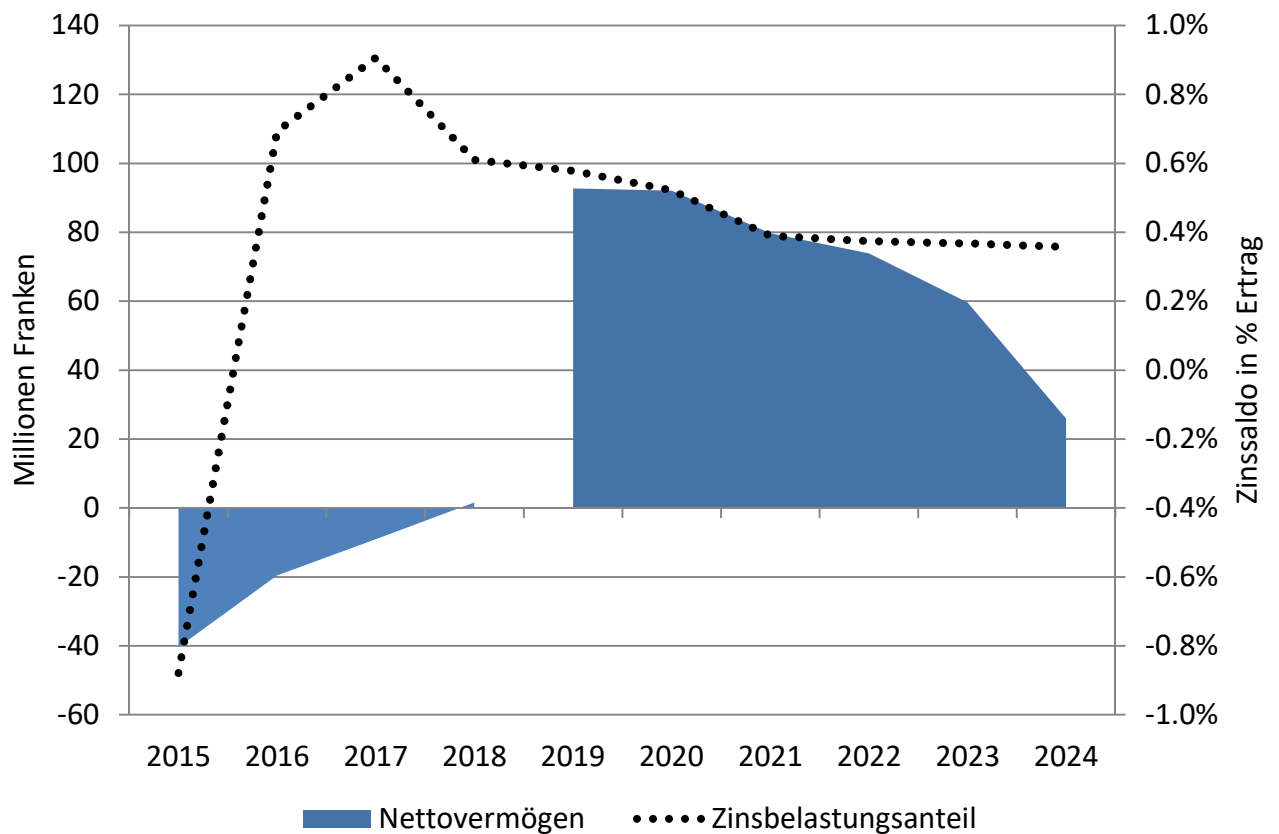
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



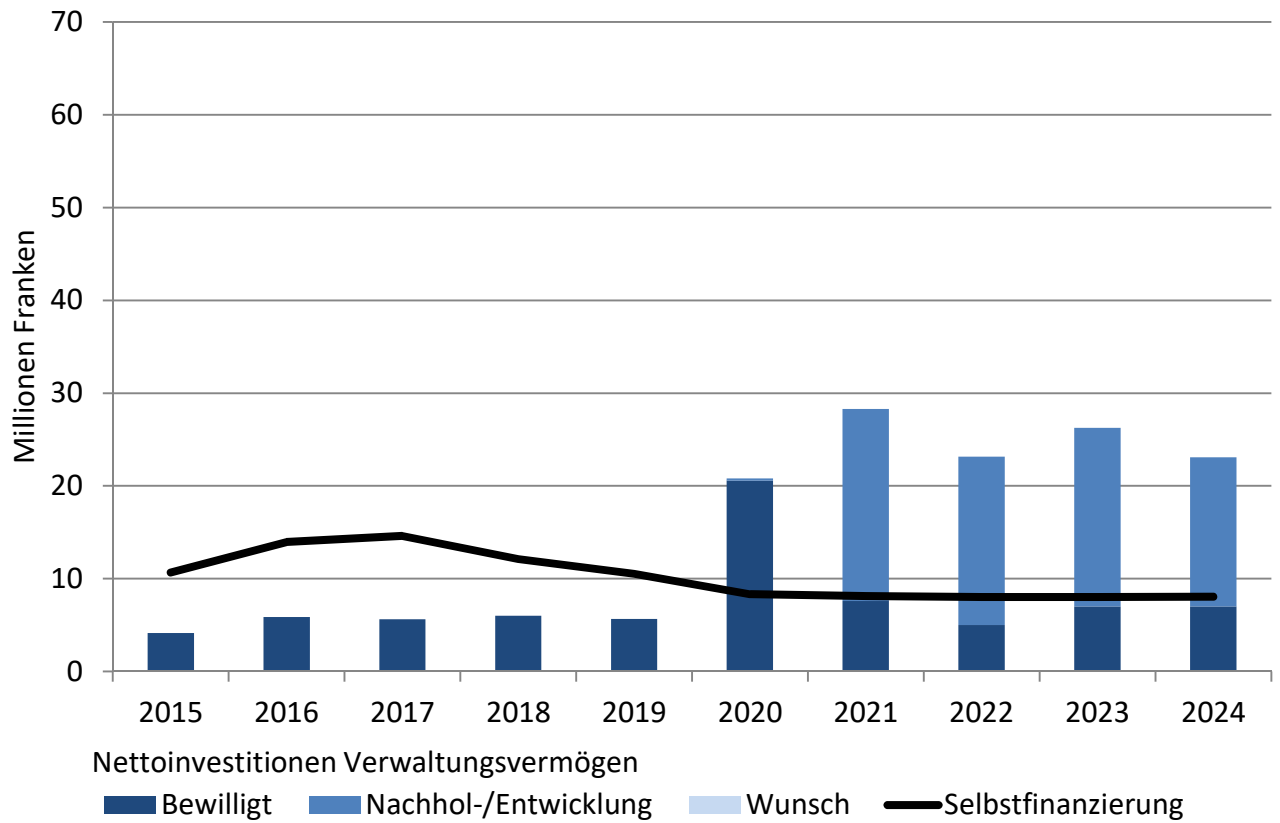
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



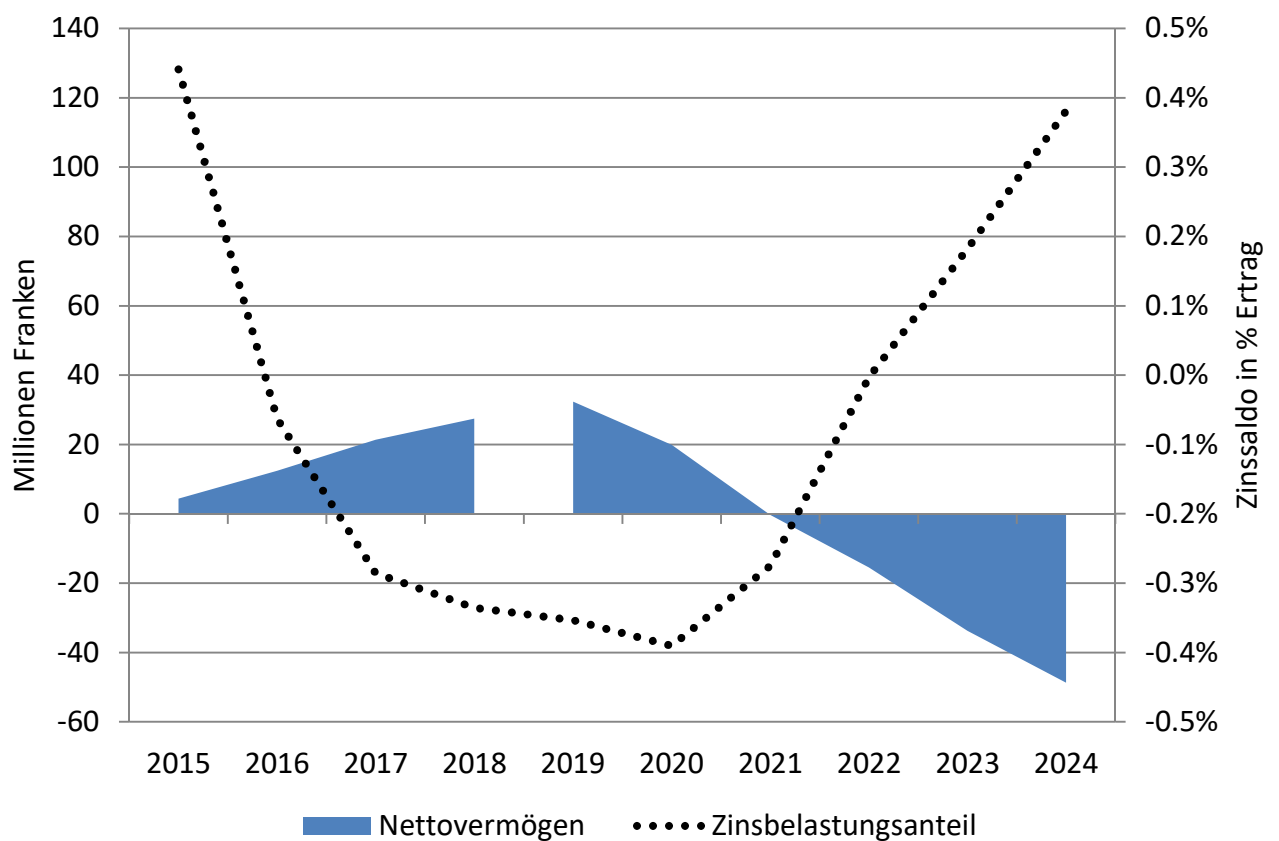
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte



Weitere Informationen

Stadt Wetzikon

| | Seite |
|--|-------|
| Erläuterung zu den verwendeten Kennzahlen | W |
| - Das Wichtigste in Kürze | 1 |
| - Einleitung | 2 |
| - Eckwerte im Zeitvergleich (inkl. Konjunktur, Finanzausgleich etc.) | 3 |
| - Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (Detailerläuterungen und -analysen) | 7 |
| - Durchschnittshaushalt | 16 |
| - Kritische Kennzahlen | 17 |
| | |
| Portfolio-Matrix zur Kennzahlenbeurteilung | |
| - Bilanz/Selbstfinanzierungs-Matrix | 18 |
| - Finanzierungs/Zins-Matrix | 18 |
| | |
| Konzept "0 - 0 - 100" | 19 |
| | |
| Ergänzungen Finanzplan-Modell im Planungsprozess 2020 - 2024 | 20 |

Wo stehen die Finanzhaushalte der Zürcher Gemeinden vor der Coronakrise? Mit der Analyse der Jahresabschlüsse 2019 können aktuellste Informationen für Finanzverantwortliche rasch verfügbar gemacht werden. Diesen Anspruch hat die vorliegende Publikation. Die Auswertung erfolgt bereits seit 2016 konsequent nach den Vorgaben von HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell). Mit dem Abschluss 2019 haben sämtliche öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung erstmals nach HRM2 abgelegt. Nebst der Verwendung der neuen Begriffe (z.B. Erfolgsrechnung statt Laufende Rechnung, Selbstfinanzierung statt Cash Flow, Bezeichnung Funktionale Gliederung) definiert HRM2 die Berechnung einzelner Kennzahlen (Zinsbelastungs-, Kapitaldienst- und Bruttoverschuldungsanteil) neu. Durch die Berechnung aller Kennzahlen nach HRM2 (seit 2016) haben Zinsbelastungs- und Kapitaldienstanteil um gut zwei Prozentpunkte zugenommen. Der Bruttoverschuldungsanteil ist etwa 25 Prozentpunkte höher. Diese Veränderungen sind insbesondere bei Zeitvergleichen angemessen zu berücksichtigen.

Deutliche Kostenzunahmen im Jahr 2019 für Bildung, Gesundheit, Soziales und Verkehr konnten mit etwas tieferen Aufwendungen für Allgemeine Verwaltung und den geringeren Abschreibungen nicht kompensiert werden. Teuerungsbereinigt haben die Gesamtaufwendungen je Einwohner (ohne Abschreibungen und Zinsen) um 2,8 % zugenommen. Ertragsseitig fällt der kant. Mittelwert der Steuerkraft dank guter Konjunktur (v.a. Vorjahre) um 3,3 % höher aus. Gesamthaft ist der Selbstfinanzierungsanteil geringfügig (- 0,1 %) zurückgegangen. Mit 11 % liegt er nahe beim seit 1990 erreichten Mittelwert.

Der Investitionsanteil ist im 2019 gegenüber dem Vorjahr erneut leicht zurückgegangen. Wie die Selbstfinanzierung zeigen auch die Investitionen Werte nahe bei dem langfristigen Normalwert. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt, "dank" des Rückgangs der Investitionen, recht hohe 139 %. So konnte der Bruttoverschuldungsanteil um sechs Prozentpunkte auf 59 % reduziert werden.

Das Nettovermögen ist per Ende 2019 auf einen neuen Höchstwert von über 1'500 Fr./Einw. angestiegen. Nebst der "ordentlichen" Zunahme durch den über hundertprozentigen Selbstfinanzierungsgrad ist vor allem die Bilanzneubewertung im Rahmen der Einführung von HRM2 per 1.1.2019 für die Zunahme verantwortlich. Der deutliche Zuwachs um über 600 Fr./Einw. ist zum grössten Teil auf die periodengerechte Abgrenzung des Ressourcenausgleichs (rund 45 % der Haushalte) zurückzuführen. Aber auch bei den Haushalten ohne Abgrenzung erfolgte im Mittel ein Zuwachs, teilweise auch bedingt durch die Neubewertung der Finanzliegenschaften. Die Tatsache, dass ungefähr vier Fünftel aller Haushalte ein positives Nettovermögen und lediglich sieben Prozent eine Nettoschuld von über 1'000 Fr./Einw. haben, bestätigt die auch im historischen Vergleich gute Vermögenssituation. Die Gruppe der höchstverschuldeten Haushalte zeigt drei Typen: "strukturell knapp" mit hohem Aufwandniveau sowie hoher Steuerbelastung, "stark investiert" mit kürzlich sehr hohen Investitionen, intakter Selbstfinanzierung sowie eher tiefer Steuerbelastung oder finanzstarke Haushalte mit abgegrenzter Ressourcenabschöpfung, welche aus diesem Grund hohe Rückstellungen ausweisen. Grundsätzlich lässt sich aber sagen, dass die meisten Gemeinden für die erfolgte wirtschaftliche Abschwächung im Zusammenhang mit der Coronavirus-Pandemie ein ansehnliches Polster mitbringen und dadurch für die anstehenden Herausforderungen gut gerüstet sein sollten.

Das anhaltend sehr tiefe Zinsniveau lässt sich auch in den Gemeindehaushalten erkennen. Kein einziger der analysierten Haushalte ist für den Zinsbelastungsanteil nicht in der gemäss Finanzdirektorenkonferenz besten Kategorie. Ganz deutlich zeigt sich somit die derzeit ungenügende Eignung dieser Kennzahl als Frühindikator; vor allem mit den offiziell vorgeschlagenen Grenzwerten. Mit Schuldzinsen nahe bei null befinden wir uns historisch betrachtet in einer Ausnahmesituation. Wie schon seit längerem empfehlen wir, für die Beurteilung und Steuerung der Schulden auf Nettovermögen und evtl. Bruttoverschuldungsanteil abzustützen.

Der Anstieg der Gesamtnote um 0,25 Punkte auf die Note 5,05 bestätigt die grundsätzlich gesunde Ausgangslage. Sehr vereinfacht gesagt zeigen sich im ersten HRM2-Abschluss der Zürcher Gemeinden eine stabile Selbstfinanzierung, bessere Rechnungsergebnisse aufgrund tieferer Abschreibungen und eine hohe Substanz. Die wirtschaftliche Rezession aufgrund der Pandemie dürfte die Gemeinden mit ein bis zwei Jahren Verzögerung erreichen. Durch die oft hohe Substanz besteht bei vielen Gemeinden zeitlicher Spielraum für die sorgfältige Beobachtung der aktuell unsicheren Situation und die Einleitung notwendiger aufwand- oder ertragsseitiger Massnahmen. Haushalte mit knapper Ausgangslage werden sehr rasch auf die Veränderungen reagieren müssen.

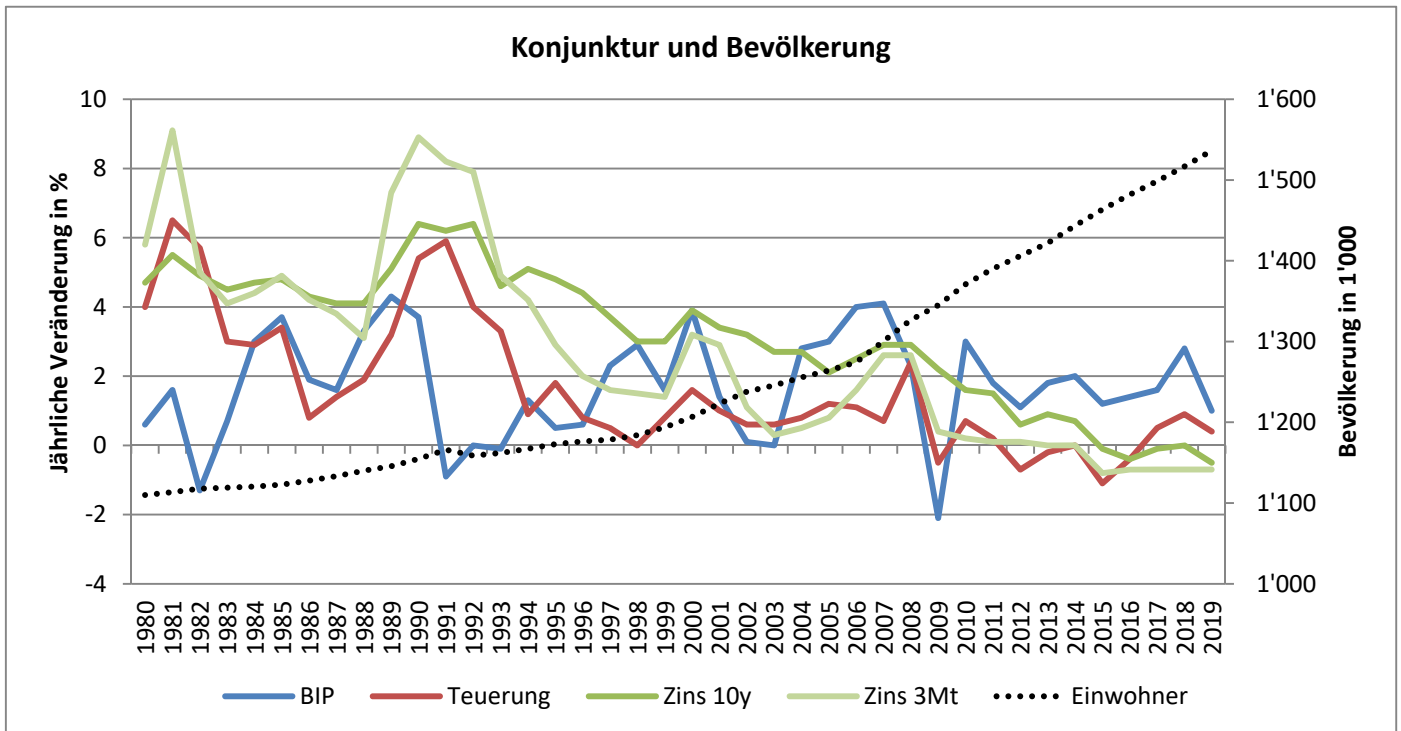
Mit der Zusammenstellung der wichtigsten Fakten zu den kommunalen Haushalten im Kanton Zürich werden den verantwortlichen Entscheidungsträgern, rechtzeitig zur "heissen Phase" der Budgetierung, die aktuellsten Informationen zur Entwicklung in den vergangenen Jahren bereitgestellt. Jede wirksame Führung basiert auf der fundierten Kenntnis der aktuellen Situation. Zusammen mit einer Analyse der künftigen Herausforderungen und einer individuell erstellten Finanz- und Aufgabenplanung werden so die Voraussetzungen für eine effiziente finanzielle Führung geschaffen.

In dieser Analyse werden nach der Zusammenfassung die wichtigsten Eckwerte und Kennzahlen im Zeitvergleich dargestellt. Danach folgen statistische Angaben zur Entwicklung von Steuerkraft, Steuerfüssen und Finanzausgleich sowie der spezifischen Aufwendungen. Die Beschreibung der finanzwirtschaftlichen Kennzahlen, deren Interpretation und die Verteilung in den Abschlüssen 2019 bildet den Hauptteil. Abgeschlossen wird das Kapitel über die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen mit dem Durchschnittshaushalt und der Bewertung der kritischen Kennzahlen. Basierend auf den Kennzahlen und den in der praktischen Anwendung gesammelten Erfahrungen wird schliesslich das bestens bewährte Konzept 0 - 0 - 100 für nachhaltig ausgeglichene öffentliche Finanzhaushalte kurz vorgestellt.

Erstmals haben im 2019 sämtliche öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach dem neuen Gemeindegesetz bzw. nach der neuen Rechnungslegung HRM2 abgelegt. swissplan.ch hat bereits ab dem Rechnungsjahr 2016 die Datenerfassung für Kunden konsequent an den Grundsätzen von HRM2 ausgerichtet (z.B. Ausweis Bezugsentschädigungen Steuern bei Allg. Diensten). Neben der Verwendung der neuen Bezeichnungen wurde auch die Gliederung von Erfolgsrechnung und Bilanz nach den neuen Vorschriften umgesetzt. So konnten bereits die Kennzahlenauswertungen seit 2016 nach den neuen Definitionen erfolgen.

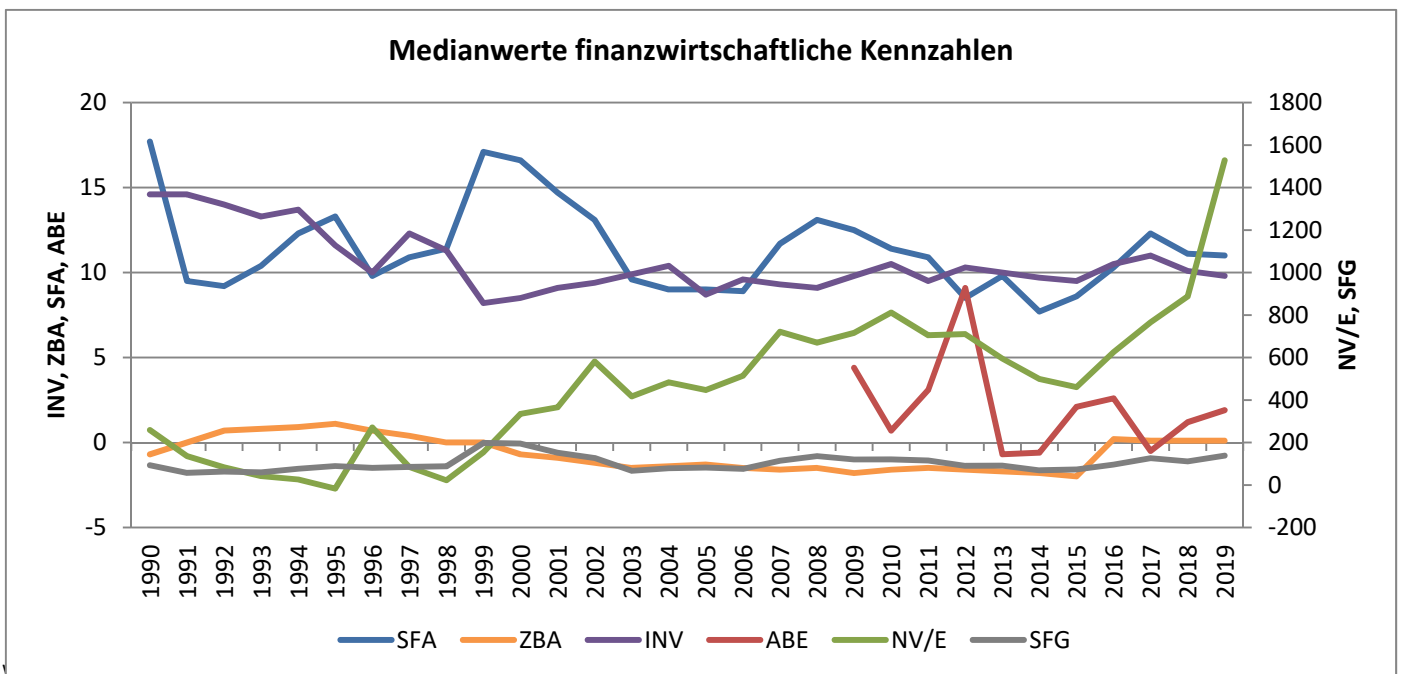
Der vorliegende Bericht beschreibt zum kleineren Teil allgemein zugängliche, für die Entwicklung der Gemeindehaushalte wichtige Informationen in den Bereichen Konjunktur, Steuerkraft und Steuerfüsse sowie Finanzausgleich. Der Hauptteil macht die Analyse der finanzwirtschaftlichen Kennzahlen der zürcherischen Gemeindehaushalte aus. Sie umfasst ca. 230 Einzelabschlüsse von zürcherischen Gemeinden (Politische Gemeinden, Schulgemeinden, Primar- und Sekundarschulgemeinden) für das Rechnungsjahr 2019. Die Analyse wird seit 1990 alljährlich erstellt. Die vorübergehende Beschränkung der Analyse auf Kundengemeinden konnte 2019 aufgehoben werden. Die HRM2-Abschlüsse 2019 der "Nicht"-Kunden sind ebenfalls umfassend analysiert worden und konnten in die Datenerhebung einfließen. Erstmals seit 2016 ist nun auch wieder eine Konsolidierung nach Einheitsgemeinden möglich.

Erfahrungsgemäss reicht die Betrachtung einer einzelnen Kennzahl nicht zur umfassenden Beurteilung eines Gemeinwesens aus. Wir empfehlen das gesamte Kennzahlensystem anzuwenden, um so einen umfassenden Einblick in die finanzielle Situation eines öffentlichen Haushaltes zu erhalten.

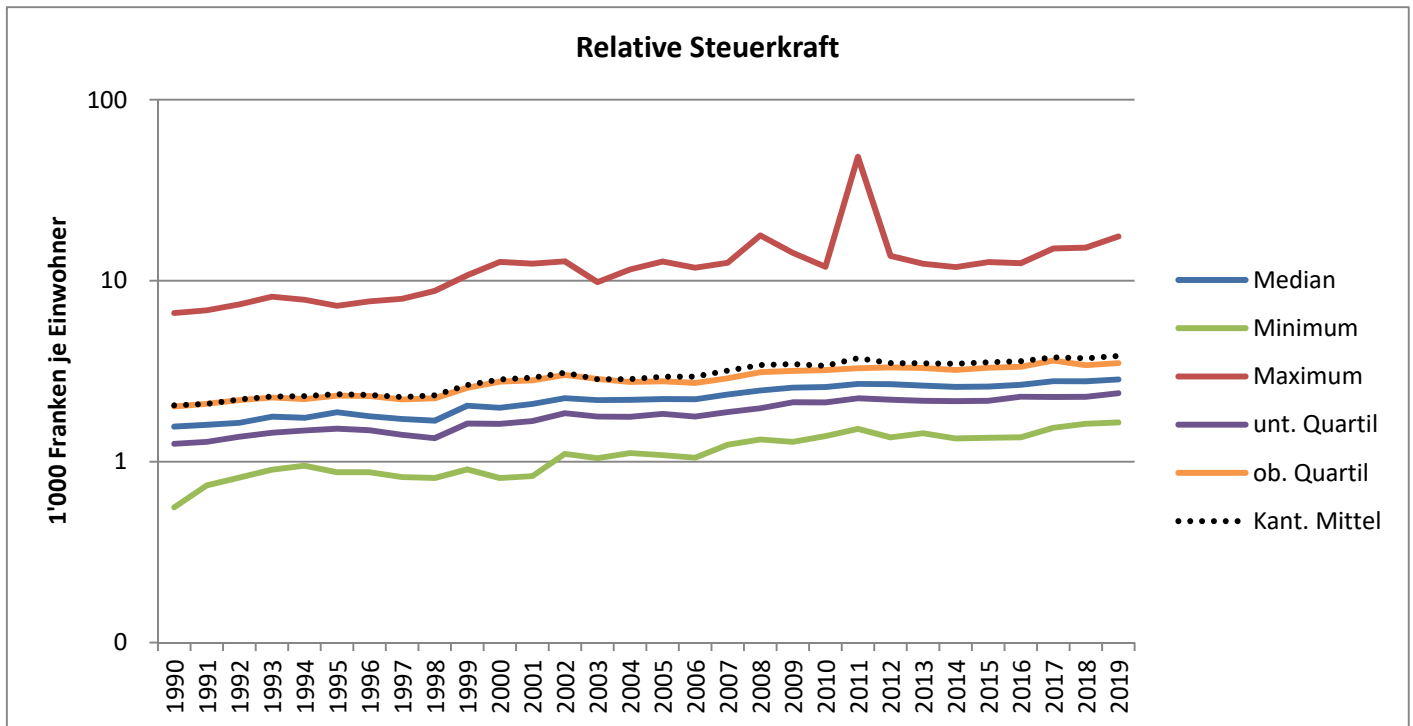


Datenquelle: Schweizerische Nationalbank und Stat. Amt Kanton Zürich

Jahre mit hohem Wirtschaftswachstum sind 2000, 2004 - 2008, 2010 und 2018; umgekehrt zeigte sich 1991 - 1993, 2002/03 und 2009 eine Rezession. Ab anfangs der Neunziger Jahre sind die Steigerungsraten für Teuerung und Zinsen meist rückläufig. Seit 2006 findet ein beschleunigtes Bevölkerungswachstum statt und seit 2017 und 2018 nahmen BIP und Teuerung wieder stärker zu. 2019 kühlte sich die Konjunktur bereits vor der Pandemie ab.

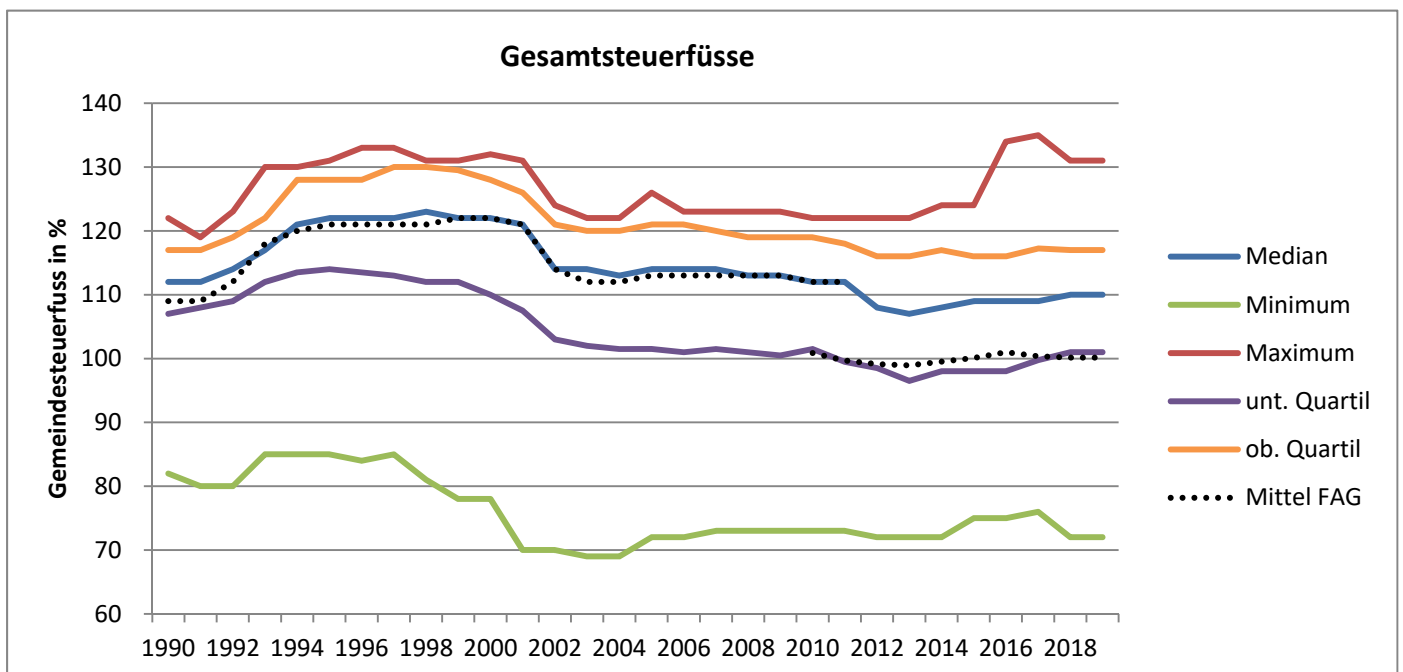


Die finanzwirtschaftlichen Kennzahlen bilden mit zeitlicher Verzögerung oft das konjunkturelle Umfeld ab und zeigen so während der konjunkturellen Flaute der Neunziger Jahre und Mitte der Nuller-Jahre knappe Werte. Von 2012 - 2015 führen stagnierende Erträge (Steuern und Finanzausgleich) und ein steigendes Aufwandniveau zum gleichen Effekt. In den Jahren 1996, 2006, 2016 und 2019 hat das Nettovermögen u.a. aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens (2019 Bilanzneubewertung HRM2, Abgrenzung Ressourcenausgleich bei 45 % der Haushalte) zugenommen. Ab 2016 wird die HRM2-Definition verwendet, was beim ZBA zu einem höheren Wert führt.



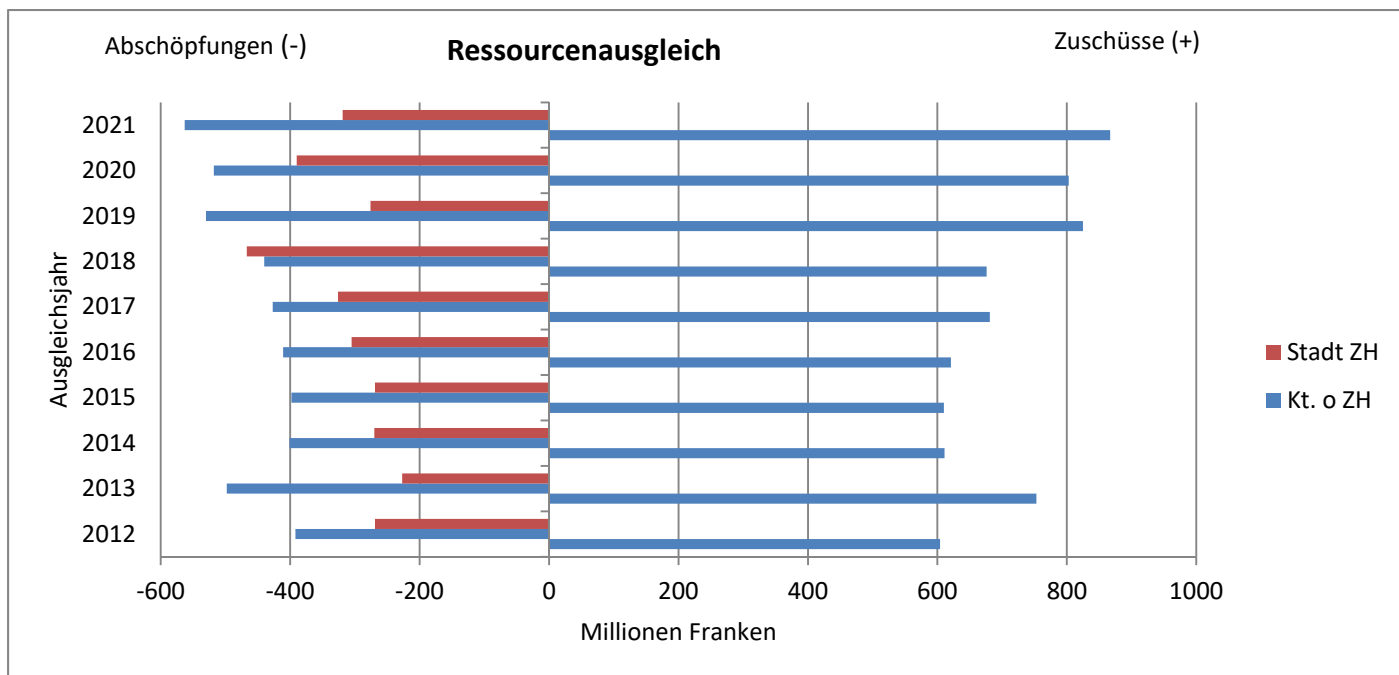
Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Nach einer steten Zunahme stagnierten die Steuererträge je Einwohner seit 2010 in vielen Gemeinden. Höhere Gesamterträge waren bis 2014 vor allem auf steigende Bevölkerungszahlen zurückzuführen, seit 2015 steigt die Steuerkraft wieder stärker. Nach einer leichten Abnahme im Vorjahr (Sondereffekt Quellensteuern) hat der Mittelwert (ohne Stadt Zürich) 2019 wieder um 3,3 % wieder merklich zugenommen.



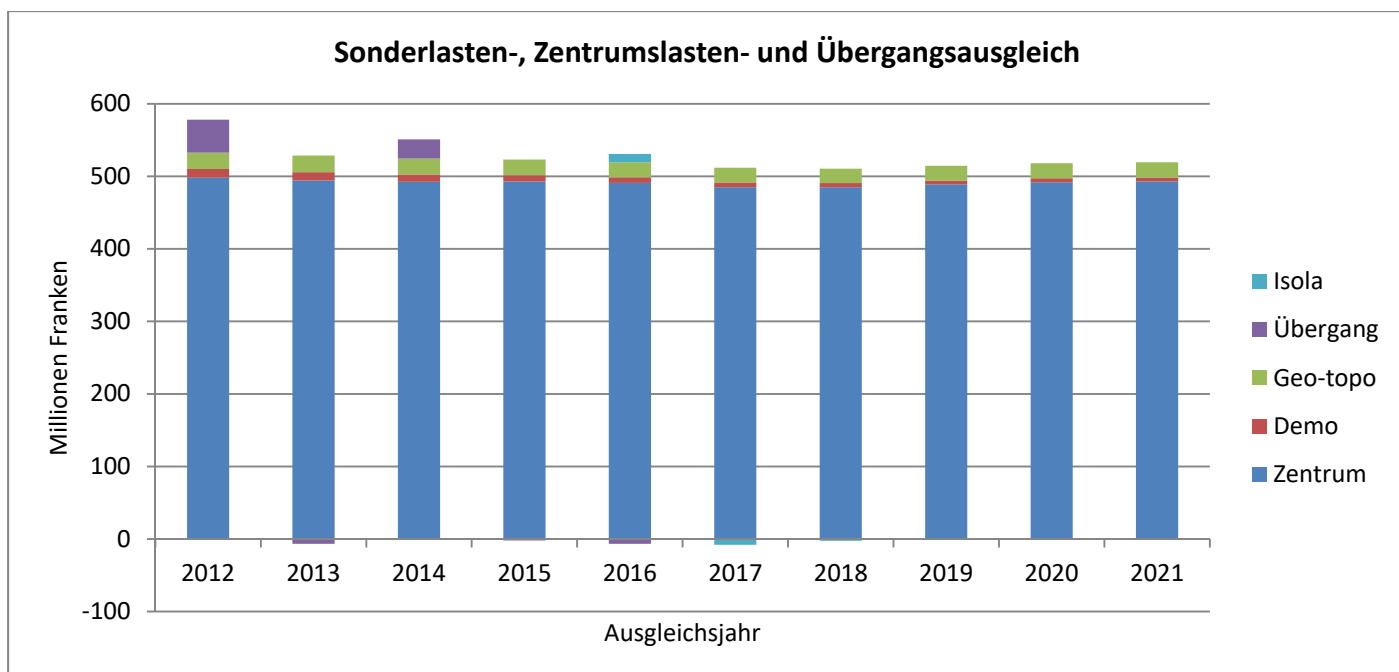
Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

In den Neunziger Jahren entwickelten sich die Steuerfüsse mehrheitlich stabil bis steigend. Um das Jahr 2000 setzte ein rascher Rückgang ein. Mit der Einführung des neuen Finanzausgleichs (Refa) auf 2012 und der Neuberechnung des kant. Mittelwertes sanken die Steuerfüsse in vielen Gemeinden nochmals. 2014/15 hat eine Trendwende zu wieder eher steigenden Steuerfüssen stattgefunden. 2019 ist geprägt von einer stabilen Steuerbelastung. Aufgrund des Übergangsausgleichs (neues Finanzausgleichsgesetz) ist der Maximalsteuerfuss 2016 vorübergehend stark angestiegen. Mit dem Entfall des Übergangsausgleichs ab 2018 ist dieser wieder zurückgegangen.



Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Die Anwendung der t-2 Regel führt dazu, dass für die Auszahlung die Verhältnisse des Vorvorjahres massgebend sind (z.B. Auszahlung 2021 aufgrund Werte 2019). Für 2019 werden ohne Stadt Zürich 563 Mio. Franken abgeschöpft und 867 Mio. Franken zugeschossen. Gegenüber dem Vorjahr ist das Volumen bei den Zuschüssen um über 60 Mio. Franken angestiegen, die Abschöpfungen ohne Stadt Zürich haben um 45 Mio. Franken zugenommen.

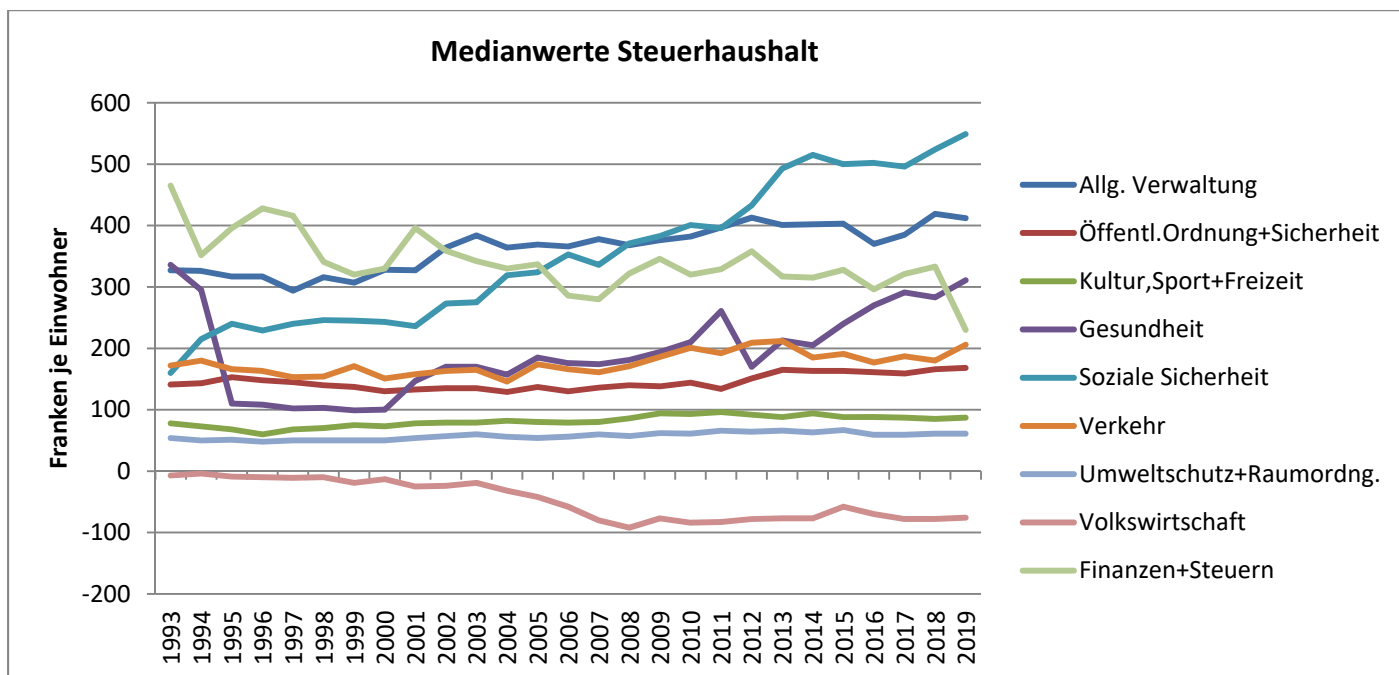


Übergangs- und Individueller Sonderlastenausgleich (Isola) gemäss Staatsrechnung 2012 - 2019.

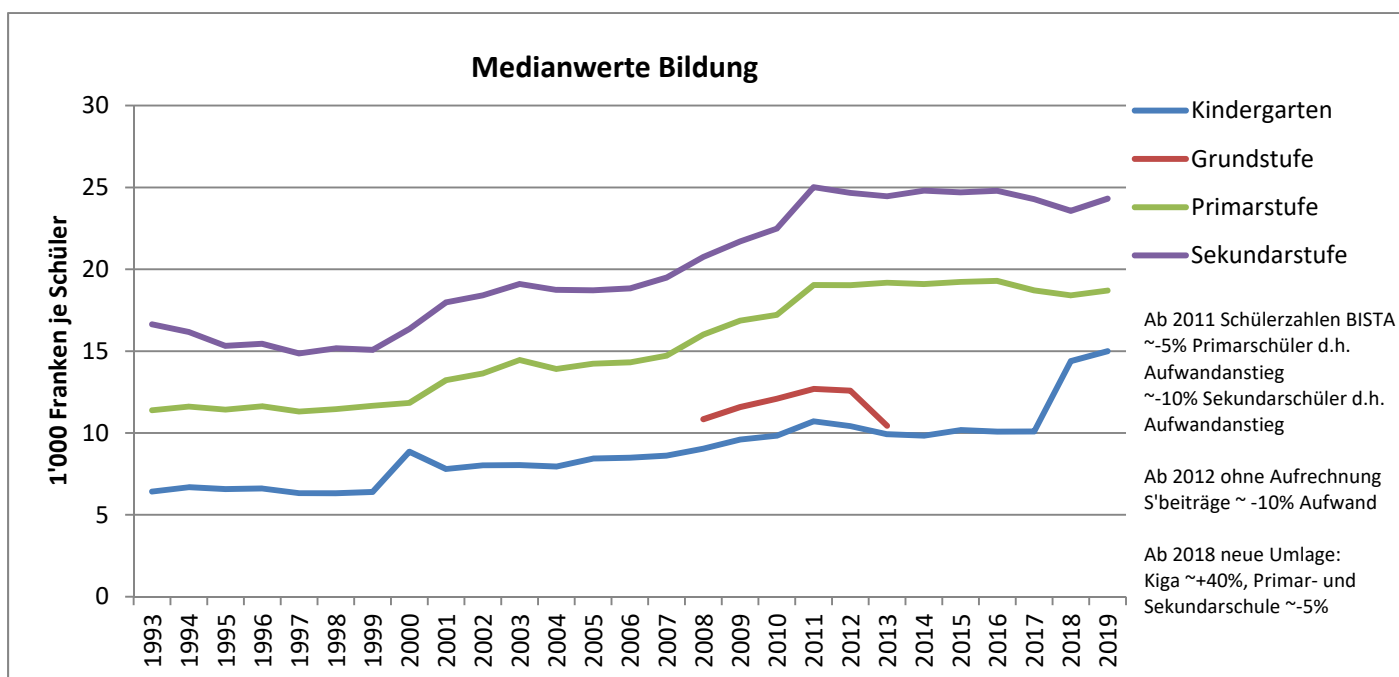
Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Der grösste Anteil macht der Zentrumslastenausgleich an die Städte Zürich und Winterthur aus. Die Zahlungen von geografisch-topografischem bzw. demografischem Sonderlastenausgleich sind wesentlich geringer (21 bzw. 5 Mio. Franken). Übergangsausgleich wurde (netto) bloss 2012 + 2014 ausbezahlt, in den anderen Jahren überwiegen die Rückerstattungen der Vorjahre die Auszahlungen. Im seit 2016 geltenden Individuellen Sonderlastenausgleich (Isola) wurde 2016 netto 11 Mio. Franken ausbezahlt und 2017/18 7 bzw. 2 Mio. Franken zurückerstattet. Auch 2019 überstiegen die Rückerstattungen im Isola die Auszahlungen. Der Kanton richtete 2019 zusätzlich zum Finanzausgleich 16 Mio. Franken für Beiträge an Gemeindefusionen (Einheitsgemeinden, Zusammenschlüsse) aus.

Aufwand (spezifische Werte)

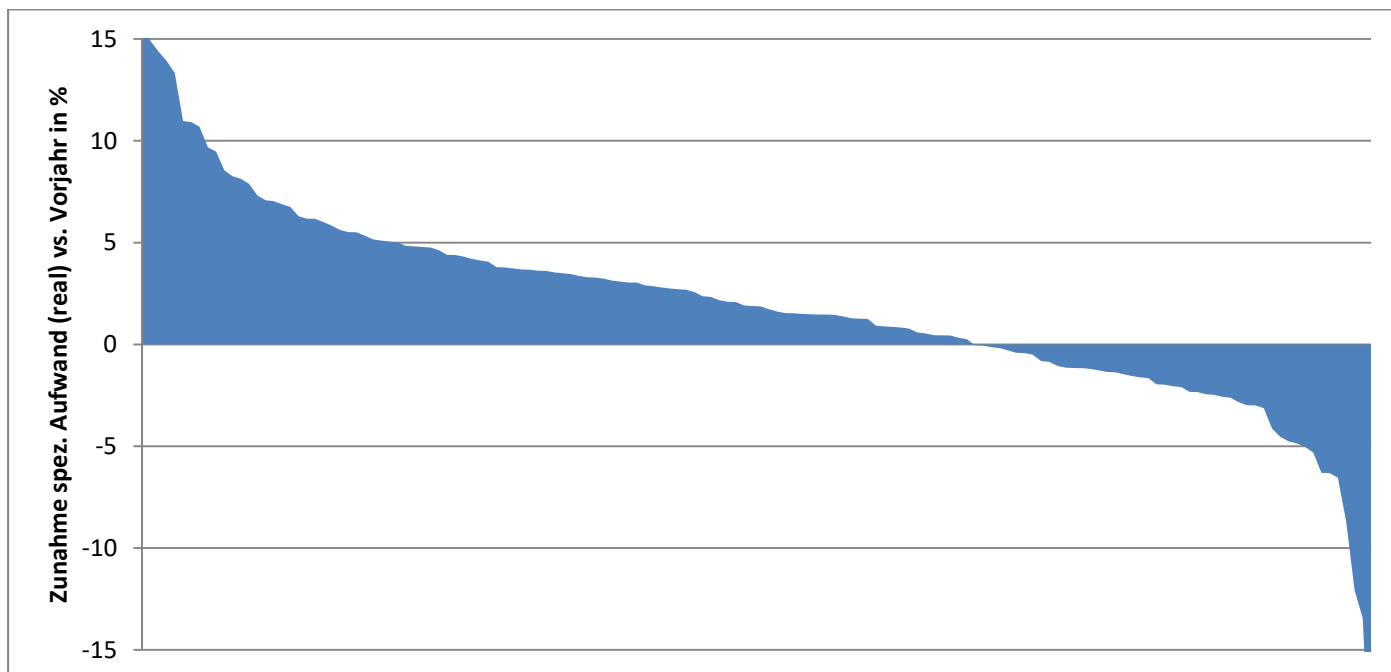


Bis 2014 und wieder ab 2018 starke Zunahmen für Soziale Sicherheit. Gesundheit im 2011 besonders hoch (Pflegefinanzierung und Spital), 2012 tiefer (ohne Spital) und bis 2017 sowie 2019 mit starken Zunahmen (Pflegefinanzierung). Rückgang bei Volkswirtschaft durch bis 2008 stark gestiegene Beiträge der ZKB. Anstieg bei Öffentl. Ordnung + Sicherheit auf 2013 durch Neuorganisation (KESB). 2016 Rückgang Allg. Verwaltung durch Berücksichtigung der Steuerbezugsentschädigung nach HRM2, 2019 Rückgang durch Umlagerungen HRM2. 2019 starker Rückgang Finanzen+Steuern (lineare Abschreibungen HRM2), jedoch deutliche Zunahmen Soziales, Gesundheit und Verkehr (Bahninfrastrukturfonds).



Starke Zunahme der Aufwendungen in den Nuller-Jahren durch die Umsetzung des Volksschulgesetzes. Stabilisierung ab 2012. Durch die neue Umlage können die Kosten ab 2018 für die einzelnen Schultypen nicht mit den Vorjahren verglichen werden. 2019 deutliche Zunahmen gegenüber Vorjahr (v.a. Kindergarten und Sek).

Prozentuale Veränderung des Aufwandes der Erfolgsrechnung je Einwohner ohne Finanzausgleich, Zinsen, Abschreibungen, Buchverluste, Einlagen in Spezial- und Vorfinanzierungen und interne Verrechnungen gegenüber dem Vorjahr abzüglich der Teuerung des Rechnungsjahres.



Datenquelle: swissplan.ch

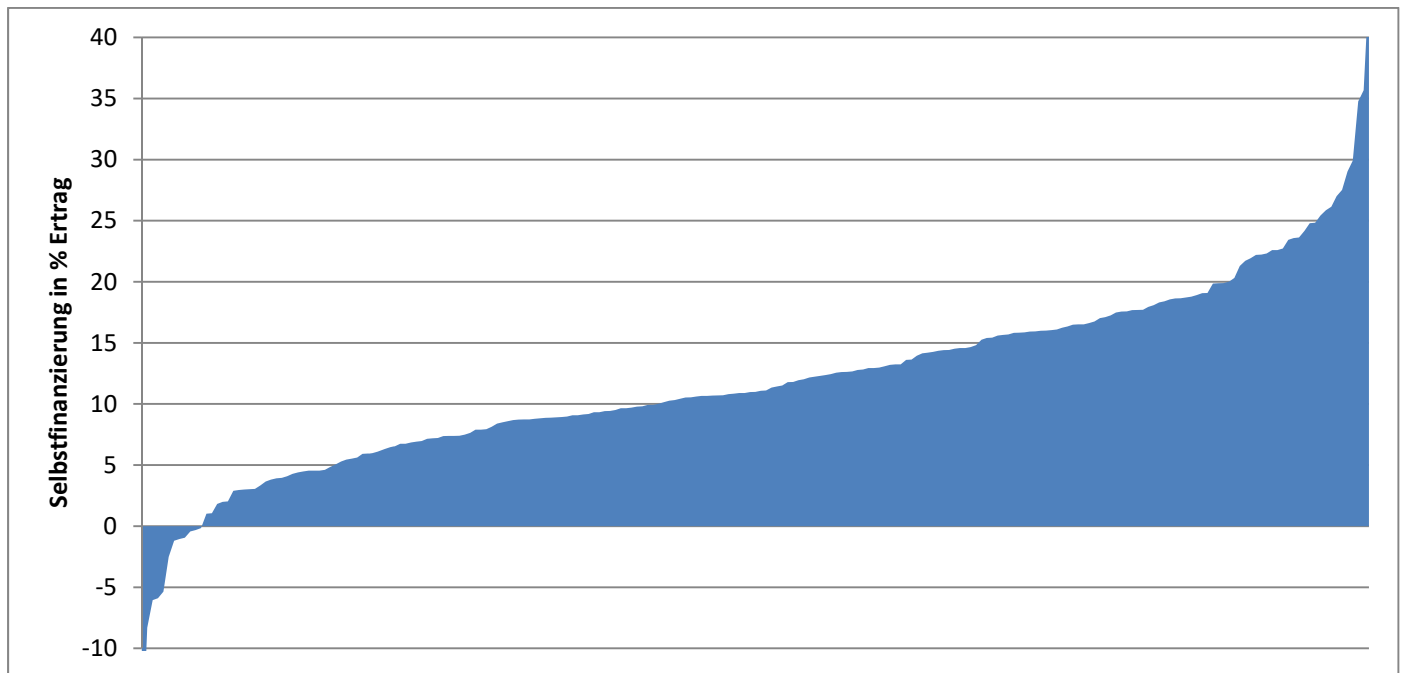
Diese Kennzahl zeigt die nicht durch die Teuerung und Einwohnerveränderung erklärte Zunahme der ordentlichen Aufwendungen (Betriebskosten) gegenüber dem Vorjahr. Das Ergebnis kann durch einmalige Ereignisse im Vor- bzw. Rechnungsjahr beeinflusst sein. Um diesen Effekt auszuschliessen kann der Mittelwert mehrerer Jahre verwendet werden. Empirische Auswertungen lassen folgende Interpretation zu:

| <u>Wert</u> | <u>Interpretation</u> |
|-------------|-----------------------|
| < 0 % | sehr gut |
| 0 - 2 % | gut |
| 2 - 3 % | durchschnittlich |
| 3 - 5 % | schwach |
| > 5 % | sehr schwach |

Eine Auswertung von Daten vergangener Jahre zeigt, dass Werte von mehr als 5 % über mehrere Jahre in der Regel Sparpakete und/oder Steuerfusserhöhungen notwendig gemacht haben. Weil die Datenhaltung für die Berechnung dieser Kennzahl besonders anspruchsvoll ist, umfasst die vorliegende Auswertung lediglich die Finanzplankunden.

Mit +1,9 % liegt die Ausgabenbeherrschung erneut auf deutlich höherem (schlechterem) Niveau als im Vorjahr (Anstieg um 0,7 Prozentpunkte). In zahlreichen Gemeinden haben die Aufwendungen für Bildung, Gesundheit (Pflegefianzierung), Soziales (inkl. Familie und Jugend) und Verkehr (Bahninfrastrukturfonds) überproportional zugenommen. Zwei Drittel der Haushalte liegt über 0 %, deren spezifischen Aufwendungen haben real also zugenommen (einwohner- und teuerungsbereinigt). Bei mehr als zwanzig Prozent zeigen sich mit mehr als 5 % sehr schwache Werte bezüglich Ausgabendisziplin. Sehr hohe negative oder positive Werte sind oft auf einmalige Ereignisse zurückzuführen.

Selbstfinanzierung im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

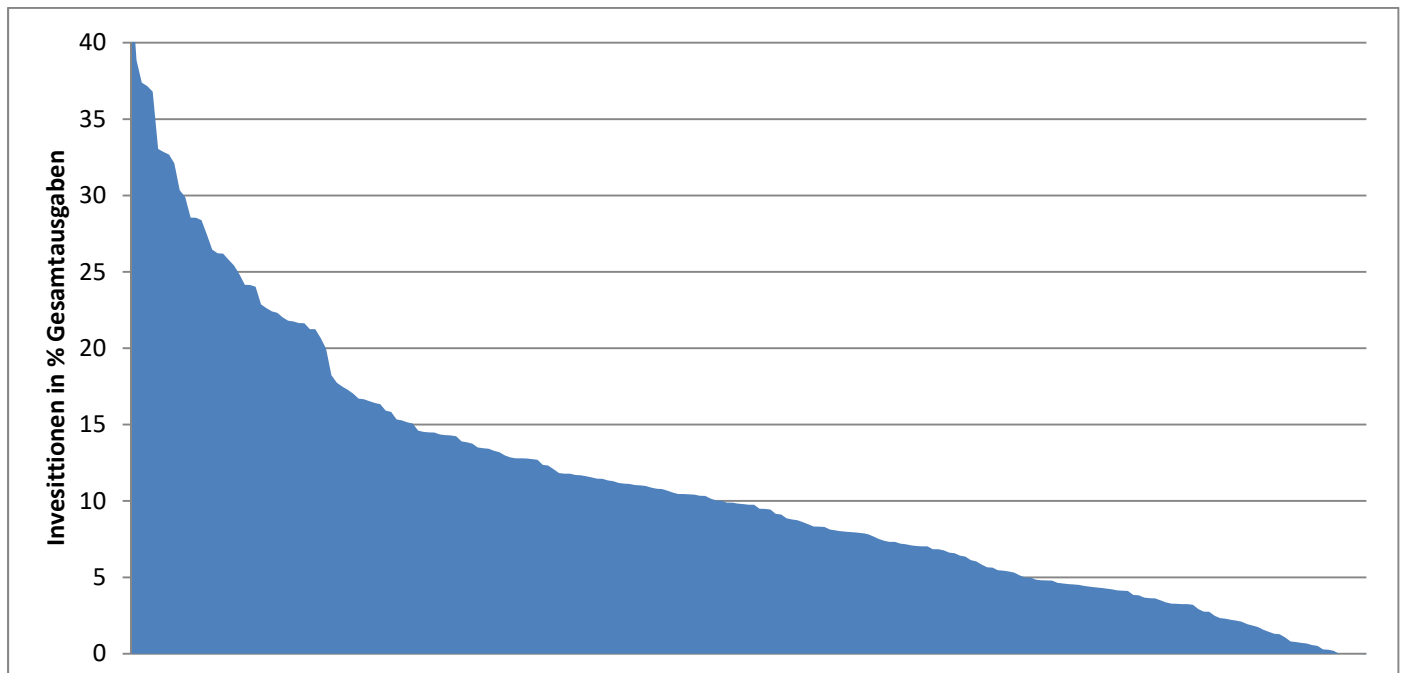


Datenquelle: swissplan.ch

Die Selbstfinanzierung wird im öffentlichen Bereich und in der Privatwirtschaft unterschiedlich definiert. In der Privatwirtschaft zählen bloss die zurückbehaltenen Gewinne zur Selbstfinanzierung. Gemäss öffentlich-rechtlicher Definition umfasst sie die gesamte Innenfinanzierung mit Verflüssigungsfinanzierung (Abschreibungen des Verwaltungsvermögens) und effektiver Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung und Einlagen in Reserven, Vor- und Spezialfinanzierungen). Ein Minuszeichen bei dieser Kennzahl deutet auf einen Cash Drain hin, was bedeutet, dass der laufende Aufwand nicht mit laufendem Ertrag finanziert werden konnte und somit Konsumaufwand über Aussenfinanzierung (z.B. Fremdkapitalaufnahme) gedeckt werden musste. Der Selbstfinanzierungsanteil kann der im Privatgebrauch gebräuchlichen Cash Flow-/Umsatzrate gleichgesetzt werden. Der Finanzdirektorenkonferenz scheint ein Anteil über 20 % als gut, 10 - 20 % als mittel und unter 10 % als schlecht. Ein hoher Selbstfinanzierungsanteil darf aber nicht grundsätzlich als Ziel postuliert werden. Für öffentliche Haushalte ist die wünschbare Ziel-Selbstfinanzierung vom Mittelbedarf, d.h. von den notwendigen Investitionen (inkl. Werterhalt), und unter Berücksichtigung vorhandener Schulden/Substanz her individuell zu definieren. Ein hoher Wert drückt aus, dass ein grosser Teil des Ertrages zur Finanzierung von Investitionen oder zur Schuldentilgung verwendet werden konnte. Tiefe Werte können auf hohen (Konsum)-Aufwand hinweisen, der nur noch wenig Spielraum für Investitionen übrig lässt. Genauso gut können Gemeinden mit hoher Substanz (wenig Fremdschulden) und ausgebauter Infrastruktur eine tiefe Selbstfinanzierung haben, weil nicht mehr Mittel zur Erfüllung der Gemeindeaufgaben benötigt werden...

Fast sechzig Prozent der Haushalte weisen eine Selbstfinanzierung von mindestens 10 % aus. Bei den fünf Prozent der Haushalte mit negativen Werten sind (Kreis)Schulgemeinden deutlich übervertreten. Mit 11,0 % als Medianwert blieb der Selbstfinanzierungsanteil gegenüber dem Vorjahr praktisch stabil (Vorjahr 11,1 %). Trotz gesteigener Aufwendungen konnte die Selbstfinanzierung dank höherer Steuerkraft erhalten bleiben. Mit 11 % wird eine im Zeitvergleich mittlere Selbstfinanzierung erzielt.

Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.

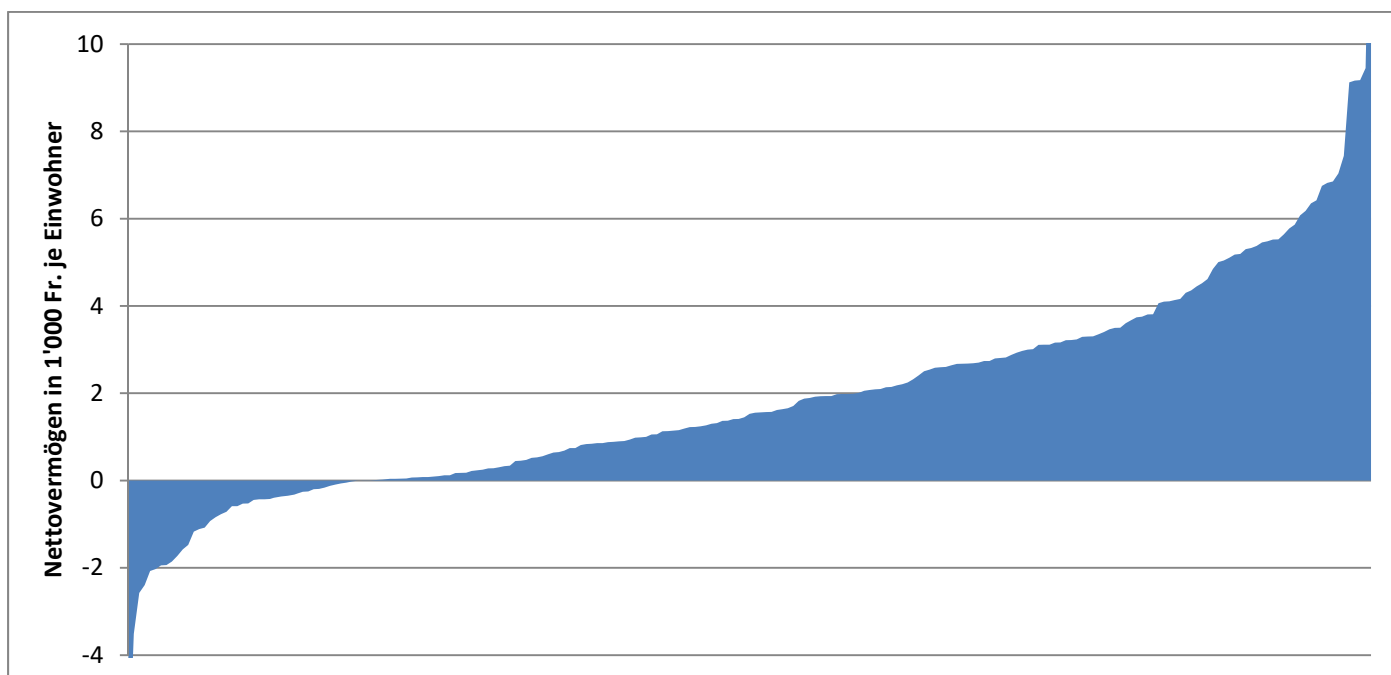


Datenquelle: swissplan.ch

Im Vergleich mit anderen Gemeinden leistet diese Kennzahl gute Dienste. Gemeinwesen mit einem tiefen Investitionsanteil befinden sich in der Regel in einer Phase des Abbaus von Fremdkapital, während dem höhere Investitionsanteile auf einen Nachhol- oder Entwicklungsbedarf bei den Investitionen hinweisen. Diese Kennzahl gibt nur Auskunft über die Verhältnisse eines bestimmten Jahres. Sie ist verwandt mit der in der (angelsächsischen) Betriebswirtschaft verwendeten CAPEX-Ratio. Die Finanzdirektorenkonferenz beurteilt Werte von unter 10 % als schwache, 10,1 - 20 % als mittlere, 20,1 - 30 % als starke und über 30 % als sehr starke Investitionstätigkeit. Eine konzeptionelle Schwierigkeit dieser Kennzahl liegt darin, dass Haushalte mit hohem Aufwandniveau bei gleich hohen Investitionsausgaben einen tieferen Investitionsanteil aufweisen, als Gemeinden mit tiefem Aufwand.

Auf dem 2019 erreichten Niveau (9,8 %) ist jeder zehnte Franken der ausgegeben wird in der Investitionsrechnung verbucht. Ungefähr jedes sechste Gemeinwesen liegt über 20 %. Werte unter 5 % (27 % der Haushalte) werden meistens von Schulgemeinden erzielt, die nicht in einer grösseren Investitionsphase stecken. Verglichen mit dem Vorjahr (10,1 %) ist der Investitionsanteil leicht zurückgegangen. Gegenüber anfangs der Neunziger Jahre (Investitionsanteil gegen 15 %) wird ein tieferer Wert ausgewiesen. Wie hoch der Effekt durch allfällige Änderungen in der Verbuchungspraxis (Erfolgsrechnung vs. Investitionsrechnung - Aktivierungsgrenze...) bzw. Umsatzerhöhung durch die Einführung des neuen Finanzausgleichs ist, kann nicht beurteilt werden. Jedenfalls ist durch die Einführung einer verbindlichen Aktivierungsgrenze mit HRM2 keine wesentliche Veränderung zum Vorjahr festzustellen.

Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital je Einwohner.



Datenquelle: swissplan.ch

Das Nettovermögen ist ein guter Indikator, um im ex-ante oder ex-post Zeitvergleich die Entwicklung zu beurteilen. Positive Werte (= Nettovermögen) zeigen, dass sämtliche Investitionen der Vergangenheit durch eigene Mittel finanziert werden konnten. Umgekehrt musste bei negativen Werten (= Nettoschuld) eine Aussenfinanzierung in Anspruch genommen werden. Gegenüber Zins- und Abschreibungsbelastung (und den darauf basierenden Kennzahlen) besteht hier kein Time-lag und keine exogene Beeinflussung durch das Zinsniveau oder veränderte Abschreibungsmodi. Ausgeführte Investitionen bzw. Devestitionen und/oder besonderes gute oder schlechte Rechnungsergebnisse finden sofort ihren Niederschlag. Die herausragende Bedeutung dieses Wertes unterstreicht die Unmöglichkeit der Veränderung des Nettovermögens durch "Kunstgriffe" in der Finanzbuchhaltung (Spezial- und Vorfinanzierungen, finanzpolitische Reserve, Neubewertung Verwaltungsvermögen etc.) oder besondere Finanzierungsmaßnahmen (z.B. übermässige Aussenfinanzierung durch hohe Fremdkapitalaufnahme...). Seine Grenzen zeigt das Nettovermögen aber in der finanzplanerischen Praxis, wo sich wiederholt gezeigt hat, dass eindimensionale Zielsetzungen mit einer Begrenzung der Nettoschuld auf z.B. 50 Steuerprozent zu unbefriedigenden Resultaten führen. Trotz Einhaltung dieser (an sich als maximale Obergrenze geltenden) Zielsetzung entspricht die Planaussage im letzten Jahr der Planperiode oft nicht dem wünschenswerten Zustand. Diese Ziele müssen durch verbindliche Angaben zur Erfolgsrechnung (z.B. Selbstfinanzierungsanteil, Rechnungsausgleich) ergänzt werden.

Um das Nettovermögen dem "wirklichen Wert" annähern zu können, sind vorhandene Bewertungsreserven - sofern eine Realisation dieser Reserven möglich ist - auf Grund- und Liegenschafteneigentum ebenso zu berücksichtigen, wie unrichtige Zuteilungen zu Finanz- bzw. Verwaltungsvermögen. Im Kanton Zürich wird seit 2019 mindestens einmal pro Legislatur (vier Jahre) eine Neubewertung durchgeführt. Bisher wurde dies alle zehn Jahre verlangt (1996, 2006, 2016). Die in dieser Analyse verwendete Berechnung entspricht der im HRM2 vorgeschlagenen harten Definition "Nettoschuld I".

Das neue Gemeindegesetz ermöglicht es den Gemeinden, den Ressourcenausgleich (Zuschuss oder Abschöpfungen) periodengerecht abzugrenzen. Aufgrund der zwei Jahre zurückliegenden Bemessung (t-2) müssen Gemeinden, welche sich für die Abgrenzung entscheiden, zwei volle Jahresbetreffnisse in der Bilanz abgrenzen. Haushalte, welche Zuschüsse erhalten, bilden eine aktive Rechnungsabgrenzung im Finanzvermögen, abgeschöpfte Gemeinden bilden entsprechende Rückstellungen im Fremdkapital. Somit sind diese Abgrenzungen im Nettovermögen wirksam und erschweren die Vergleichbarkeit mit Gemeinwesen, welche keine Abgrenzungen vornehmen. 45 % der politischen Gemeinden und 44 % der Schulgemeinden grenzen den Ressourcenausgleich gemäss Umfrage des Gemeindeamtes periodengerecht ab.

Zum Vergleich zwischen verschiedenen Haushalten wird das Nettovermögen je Einwohner berechnet. Alle positiven Werte einschliesslich einer Nettoschuld bis 1'000 Fr./E werden von den eidgenössischen Aufsichtsgremien als geringe, 1'001 bis 2'500 Fr./E als mittlere, 2'501 bis 5'000 Fr./E als hohe und über 5'000 Fr./E als sehr hohe Verschuldung bezeichnet. In Übereinstimmung mit dem 0-0-100 Konzept sind Werte um 0 Fr./E als Zielwert anzustreben. Bei der Festlegung der individuellen Zielsetzung und bei der Interpretation der Kennzahl ist der Einfluss durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu berücksichtigen.

Vier Fünftel der Haushalte zeigen ein Nettovermögen; lediglich sieben Prozent weisen eine Nettoschuld von mehr als 1'000 Fr./E aus. Gegenüber dem Vorjahr ist der Medianwert um hohe 640 auf 1'528 Fr./E angestiegen. Der Hauptteil dieser Zunahme ist auf die Vielzahl von Gemeinden mit Ressourcenzuschüssen und periodengerechter Abgrenzung zurückzuführen. Ausserdem haben die Gemeinden mit der Bilanzanpassung per 1.1.2019 die Finanzliegenschaften neu bewertet, was in den meisten Fällen ebenfalls zu einer Zunahme im Nettovermögen führte. Ausserdem ermöglichte ein über hundertprozentiger Selbstfinanzierungsgrad nebst den erwähnten Sondereffekten einen Zuwachs. Wie in den vergangenen Jahren weisen die beiden grössten Städte die deutlich höchsten Nettoschulden aus. Durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zeigt neu eine steuerkräftige Gemeinde die dritthöchste Nettoschuld im Vergleich. Ohne Abgrenzung der Ressourcenabschöpfungen würde ein hohes Nettovermögen resultieren. Die höchsten Werte beim Nettovermögen entfallen auf steuerkräftige Gemeinden (ohne Abgrenzung Ressourcenabschöpfung) oder eher kleine Landgemeinden. Ein hohes Nettovermögen weist auf eine (zu) hohe Substanz hin, was eigentlich der Zielsetzung öffentlicher Haushalte widerspricht und den Diskussionen über Steuersenkungen sowie neuen finanziellen Forderungen an die Gemeinden anhaltend Nahrung gibt.

Um den Einfluss der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu ermitteln, wurden die Daten der Einzelabschlüsse in zwei Gruppen aufgeteilt: Haushalte mit Abgrenzung und solche ohne Abgrenzung des Ressourcenausgleichs (RAG). Erstmals seit 2016 liegt auch wieder ein konsolidierter Wert (Einheitsgemeinde bzw. Addition von politischen Gemeinden und Schulgemeinden) vor. Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Medianwerte.

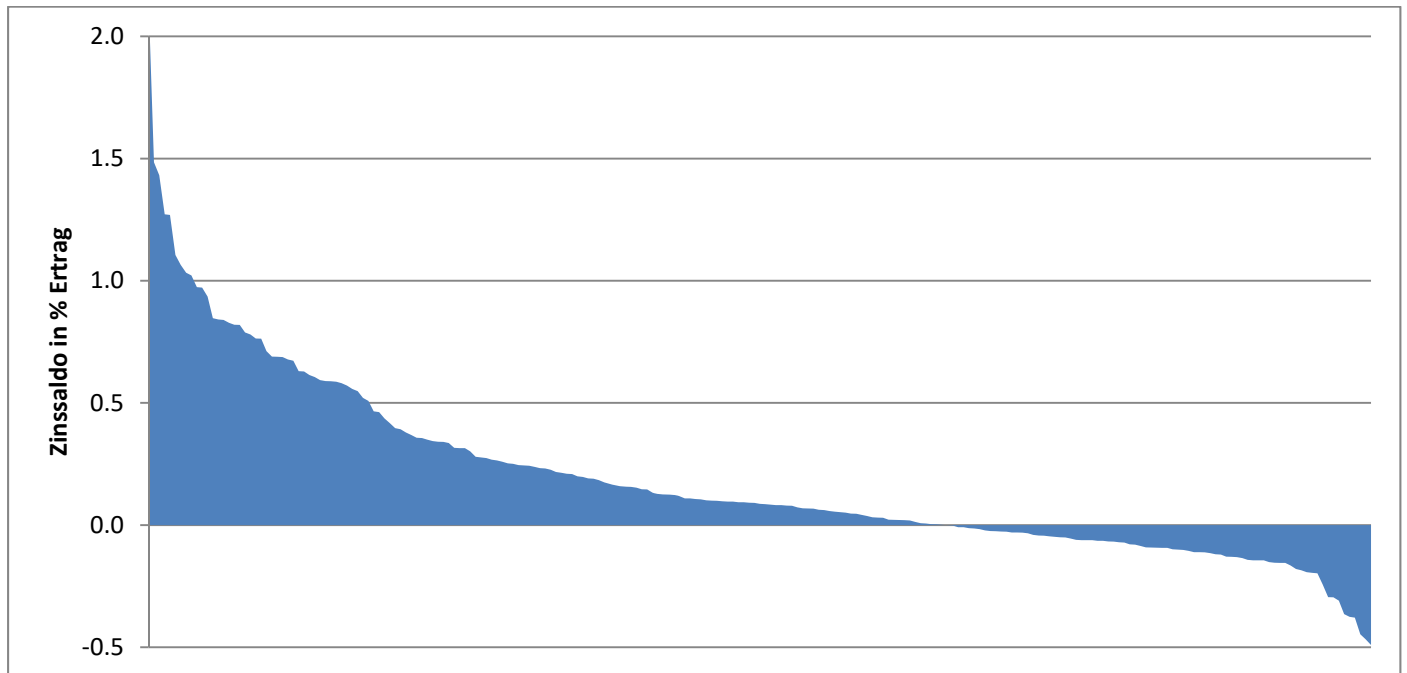
| Median Nettovermögen | Fr./E |
|---|--------------|
| Alle Einzelabschlüsse | 1'528 |
| Einzelabschlüsse mit Abgrenzung RAG | 2'074 |
| Einzelabschlüsse ohne Abgrenzung RAG | 944 |
| Konsolidierte Haushalte | 2'813 |

Der Median der konsolidierten Haushalte beträgt 2'813 Fr./E und bestätigt die grundsätzlich komfortable Substanzsituation der zürcherischen Gemeinden. Bei der Unterscheidung mit/ohne Abgrenzung Ressourcenausgleich auf Ebene der Einzelabschlüsse zeigt sich, dass der Median mit Abgrenzung mehr als doppelt so hoch liegt wie jener ohne Abgrenzung. Obwohl viele Haushalte mit Ressourcenabschöpfung ebenfalls abgrenzen und dadurch ein tieferes Nettovermögen erhalten, dominieren beim Medianwert die Vielzahl an Haushalten mit Ressourcenzuschüssen. Bei diesen führt die Abgrenzung offensichtlich zu einer deutlichen Erhöhung des Nettovermögens. Der Median ohne Abgrenzung liegt 56 Fr./E höher als der Vorjahreswert nach HRM1 und bestätigt somit die Vergleichbarkeit mit der früheren Zeitreihe.

Die Kennzahl Nettovermögen (pro Einwohner) könnte im Vergleich zwischen den Gemeinden durch die unterschiedliche Handhabung der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs etwas an Aussagekraft verlieren. Wichtig bleiben jedoch die Vergleiche auf der eigenen Zeitachse eines Haushalts. Spannend wird hier sein, wie Gemeinwesen mit hohem Zuwachs durch die Neubewertungen mit der neu gewonnenen Substanz umgehen. Im Regelfall haben zahlreiche Kundengemeinden die finanzpolitischen Ziele und die entsprechenden Bandbreiten nach der Bilanzanpassung neu justiert, um nicht über einen grösseren finanziellen Spielraum verfügen zu können. Einzelne Gemeinden haben jedoch keine Anpassungen an den Zielen vorgenommen und verfügen neu über einen höheren finanziellen Spielraum, obwohl die Neubewertungen zu keiner liquiditätswirksamen Verbesserung führten. Dies dürfte in diesen Fällen in einer höheren künftigen (Brutto)-Verschuldung münden.

Nettozinsaufwand im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Unter HRM2 wird der Zinssaldo (Nettozinsaufwand) wesentlich anders und viel liquiditätsnaher definiert als im früheren Rechnungsmodell. Vom Zinsaufwand wird der Zinsertrag subtrahiert. Ertragsseitig werden die Miet- und Pachtzinserträge nicht mehr berücksichtigt. Aufwandseitig wird nach offizieller Definition auf die Vergütungszinsen für Steuerforderungen verzichtet. Weil diese ertragsseitig aber nach wie vor enthalten sind, werden sie bei swissplan.ch miteinbezogen.



Datenquelle: swissplan.ch

Die von der Gemeinde geleisteten (Netto)-Zahlungen für das Fremdkapital werden mit dem Ertrag verglichen. Ein stabiler Zinsbelastungsanteil erlaubt einem Haushalt (bei stabilen Zinssätzen!) jährlich eine Neuverschuldung im Verhältnis zum Anstieg der jährlichen Erträge. Ein hoher Zinssaldo kann auf viel Fremdkapital, (zu) hohe Zinssätze der Schulden oder auch auf schlecht rentierende Finanzanlagen hinweisen. Negative Werte zeigen einen Überschuss der Zinserträge auf. Die Finanzdirektorenkonferenz bezeichnet Werte bis 4 % als gut, zwischen 4,1 % und 9 % als genügend und über 9 % als schlecht. Das kantonale Statistische Amt betrachtet (HRM1)-Werte von über 5 % als kritisch. Beim derzeit sehr tiefen Zinsniveau sind dies sehr hohe Grenzwerte. Da sich diese Kennzahl nur auf effektiv bezahlte bzw. erhaltene Zinsen bezieht, reagiert sie - anders als zum Beispiel das Nettovermögen - unempfindlich auf Neubewertungen im Finanzvermögen.

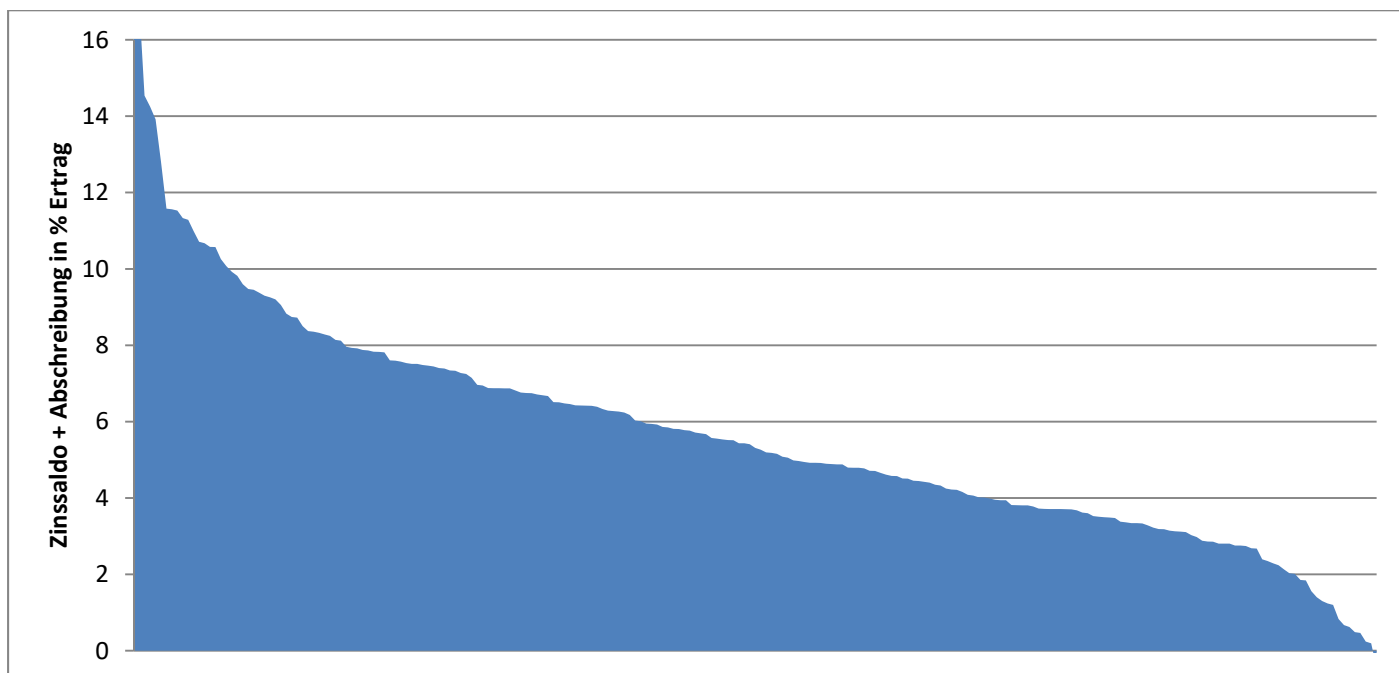
Die wegfallenden Mieterträge führen unter HRM2 zu einem deutlichen Anstieg des Zinssaldos. Eine Auswertung mit den Abschlüssen von 2016 zeigte, dass der Medianwert neu gut zwei Prozentpunkte höher liegt. Wegen der Nichtberücksichtigung der Mieterträge ergeben sich an der Rangfolge zwischen den Gemeinden wesentliche Verschiebungen. Gemeinden mit Schulden und hohen Mieterträgen sind wesentlich schlechter rangiert als bisher. Die Zinszahlungen werden im Zinssaldo immer noch berücksichtigt, die Erträge hingegen nicht mehr.

35 % aller Haushalte zeigen Werte unter 0 %, der Zinsertrag übersteigt somit die Passivzinsen. Lediglich vier Prozent aller Werte befindet sich über 1 %, bloss ein Haushalt liegt über 2,0 %. Der Medianwert liegt mit 0,1 % gleich hoch wie im Vorjahr.

Weil schon seit einiger Zeit für Anlagen auf dem Geldmarkt keine namhaften Erträge erzielt werden können, befinden sich die Zinserträge nahe beim möglichen Minimum. Die Gemeinden konnten bei der Neuverhandlung von Schulden von den attraktiven Konditionen profitieren. Mit einem längerfristig zu erwartenden Zinsanstieg profitieren Gemeinden mit hoher Liquidität durch höhere Erträge, umgekehrt lassen sich bei den Schuldzinsen keine Verbesserungen im Zinsbelastungsanteil mehr erzielen.

Nettozinsaufwand und Abschreibungen/Wertberichtigungen auf dem Verwaltungsvermögen im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Die Bemerkungen zum Zinssaldo (Zinsbelastungsanteil, S. 14) betreffen auch den Kapitaldienstanteil.



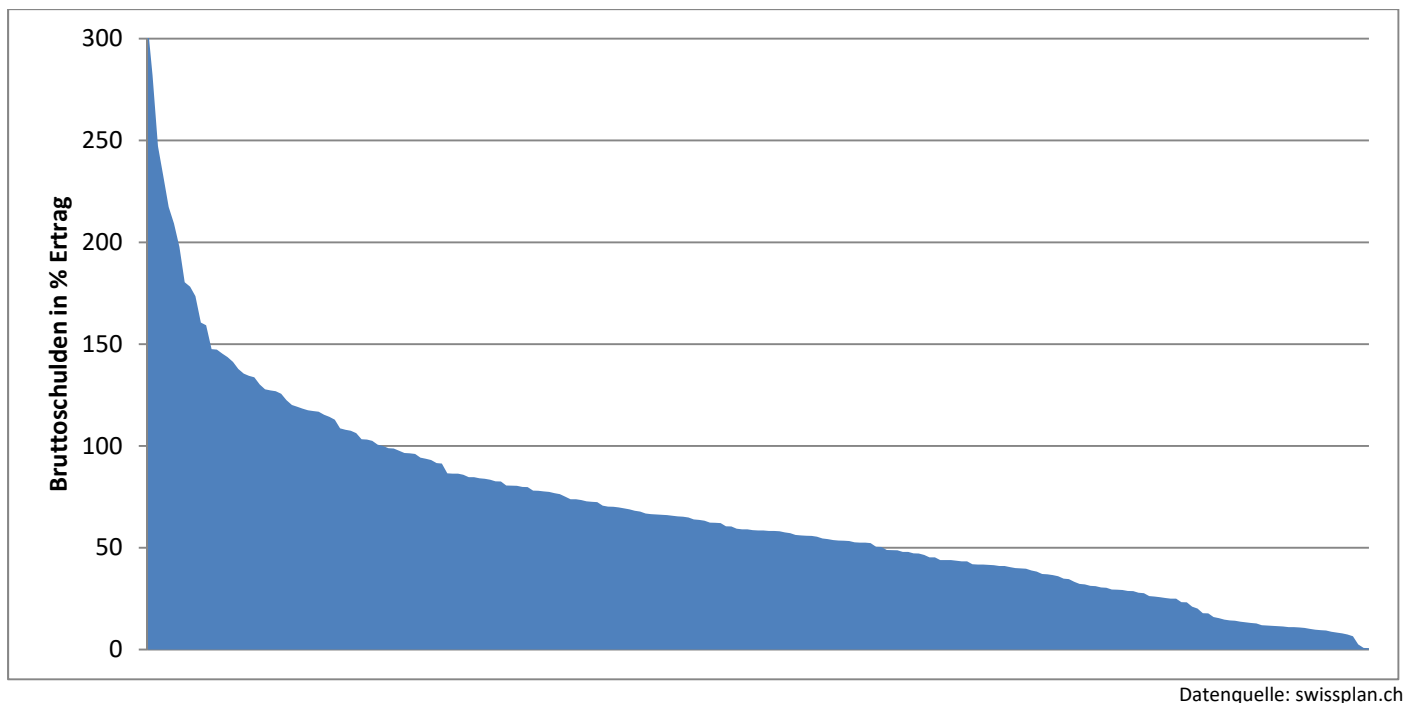
Datenquelle: swissplan.ch

Diese Kennzahl zeigt, wieviel Prozent des Ertrages der Kapitaldienst für die in der Vergangenheit getätigten Investitionen benötigt. Gemäss Finanzdirektorenkonferenz gelten Werte bis 5 % als geringe, von 5,1 - 15 % als tragbare und über 15 % als hohe Belastung. Ein bedeutender Vorteil dieser Kennzahl ist, dass sämtliche in der Vergangenheit getätigten Investitionen über Zins- und Abschreibungsaufwand berücksichtigt werden und diese Kennzahl somit die ganze Vergangenheit und nicht nur das jeweils ausgewertete Jahr beschreibt.

Lediglich acht Prozent der Haushalte zeigen Werte über 10 %, fast die Hälfte der Haushalte ist unter 5 %. Der Medianwert liegt bei 5,4 % (Vorjahr 7,9 %). Weil der Zinsbelastungsanteil stabil geblieben ist, geht der deutliche Rückgang auf geringere Abschreibungen zurück. Dies war so zu erwarten, da mit dem Wechsel auf das lineare Abschreibungsmodell mit teilweise deutlich längeren Abschreibungsdauern als im bisherigen Rechnungsmodell mit degressiven Abschreibungen bei vielen Gemeinden die Abschreibungsquote zurückgegangen ist. 65 % der politischen Gemeinden und 71 % der Schulgemeinden haben gemäss Auswertung des Gemeindeamtes auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet. Bei diesen Gemeinden darf angenommen werden, dass die Abschreibungsquoten teilweise wesentlich unter dem bisherigen Niveau liegen.

Bruttoschulden im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Unter HRM2 werden die Bruttoschulden neu definiert. Sie umfassen die laufenden Verbindlichkeiten sowie die kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten. Bisher waren bei den laufenden Verbindlichkeiten die Kreditoren, Kontokorrente, Depots etc. ausgeschlossen.



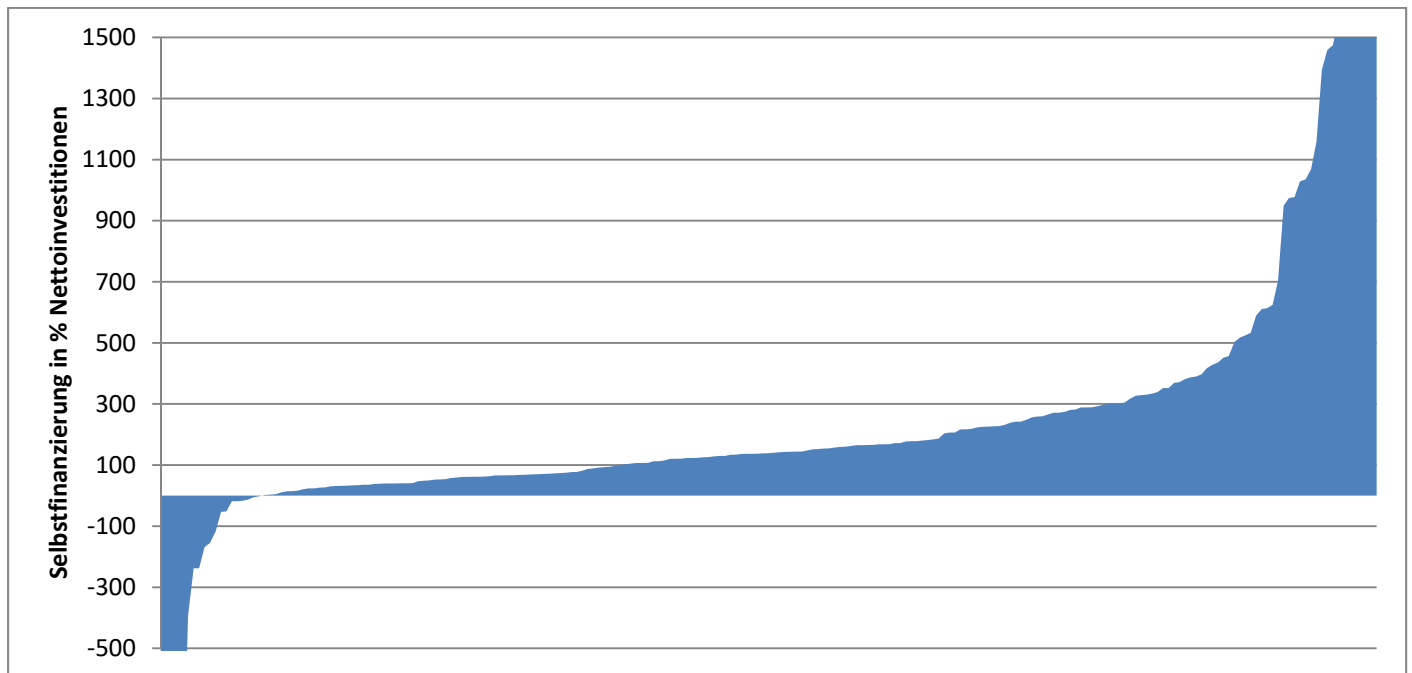
Hier soll das Niveau der Verschuldung zum Ausdruck gebracht werden. Die Bewertung wird von der Finanzdirektorenkonferenz wie folgt vorgeschlagen: - 50 % sehr gut, 50 – 100 % gut, 100 – 150 % mittel, 150 – 200 % schlecht und über 200 % kritisch. Vom kantonalen Statistischen Amt werden Werte über 150 % als kritisch beurteilt. Eine Masszahl zur Bewertung der Verschuldung ist sicher begrüssenswert. Die Erfahrungen zeigen aber, dass die Aussagekraft, neben den allgemein bekannten Vorbehalten bezüglich Konsolidierung, zum Teil deutlich zu relativieren ist. Bei dieser Bruttobetrachtung wird die Aktivseite vollständig ausgeblendet. Hat eine Gemeinde zwar hohe Schulden stehen dem aber hohe realisierbare Vermögenswerte im Finanzvermögen (Liegenschaften, Anlagen, Festgelder, [Interne] Kontokorrente, Liquidität etc.) gegenüber, ist die Kennzahl ganz anders zu interpretieren, als wenn auf der Aktivseite das Verwaltungsvermögen dominiert.

Eine vergleichende Auswertung des Bruttoverschuldungsanteils nach HRM1 bzw. HRM2 zeigt, dass die Werte um durchschnittlich mindestens 25 Prozentpunkte höher liegen als bisher. Weil die meisten Haushalte über Kreditoren, Depots etc. verfügen, steigt der Bruttoverschuldungsanteil.

Vierzig Prozent der Haushalte weisen einen Wert von weniger als 50 % und lediglich fünf Prozent einen von über 150 % auf. Der Medianwert liegt bei 59 % (Vorjahr: 65 %). Der Rückgang des Bruttoverschuldungsanteils korrespondiert mit dem Selbstfinanzierungsgrad über 100 % mit entsprechendem Finanzierungsüberschuss. Sämtliche Gemeinden mit hohen Werten von über 200 % verfügen über ein überdurchschnittliches Nettovermögen. Die Bruttoschulden stehen also im Zusammenhang mit Investitionen im Finanzvermögen (Liegenschaften, Anlagen) oder allenfalls Kontokorrenten mit anderen Gütern.

Nach der Neudefinition der Kennzahlen Bruttoverschuldungsanteil (BVA) und Zinsbelastungsanteil (ZBA) wurden auch mögliche Zusammenhänge untersucht. Neu kann ein direkter positiver Zusammenhang festgestellt werden. Je höher die Bruttoschuld, desto höhere Zinszahlungen sind zu erwarten. Zum Nettovermögen besteht aber kein Zusammenhang. Wie bereits festgestellt, sind hohe Bruttoschulden durchaus auch mit hohem Nettovermögen möglich, wenn Finanzvermögen über Schulden finanziert wird.

Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestition.



Datenquelle: swissplan.ch

Diese Kennzahl zeigt auf, wieviel Prozent der Nettoinvestitionen des laufenden Jahres durch die Selbstfinanzierung der Erfolgsrechnung abgedeckt werden konnten. Negative Werte können zwei Ursachen haben. Entweder wies die Investitionsrechnung einen Einnahmenüberschuss aus oder die Erfolgsrechnung zeigte einen Cash Drain. Diese Kennzahl bezieht sich nur auf die Verhältnisse eines Jahres und muss daher vorsichtig interpretiert werden. Vom statistischen Amt des Kantons Zürich werden Werte unter 70 % als kritisch beurteilt. Die Finanzdirektorenkonferenz empfiehlt in Abhängigkeit von der Konjunkturlage folgende Werte: Hochkonjunktur > 100 %, Normalfall 80 - 100 %, Abschwung 50 - 80 %. Auf kommunaler Ebene zweifeln wir an der Richtigkeit der "konjunkturellen Feinsteuerung". Anstelle starrer Grenzwerte verweisen wir auf den Grundsatz der hundertprozentigen Eigenfinanzierung der verlangt, dass längerfristig alle Investitionen zu 100 % selber finanziert werden müssen. Das heisst in einer Phase mit ungenügender Eigenfinanzierung wird immer eine solche mit mehr als hundertprozentiger Eigenfinanzierung folgen müssen. Den Gemeinden wird mittel-/langfristig daher ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % empfohlen. Siehe dazu das von uns entwickelte 0-0-100 Konzept am Schluss des Berichtes.

Wie gewohnt weisen die Abschlüsse auch für 2019 sehr unterschiedlich hohe Werte (unter - 500 % bis weit über 1'000 %) aus, da diese Zahl von der absoluten Höhe der Nettoinvestitionen und der Selbstfinanzierung abhängt. Bei einzelnen Haushalten lässt sich kein Selbstfinanzierungsgrad berechnen, da keine Investitionen getätigt wurden. Von den verbleibenden Gemeinden weisen ein Drittel Werte unter 70 % aus; mehr als 60 % der Gemeinden hat einen Selbstfinanzierungsgrad über 100 %. Auch im Vorjahr lag der Selbstfinanzierungsgrad in der Mehrzahl der Haushalte über 100 %.

| <u>Jahr</u> | <u>Wert</u> | <u>Jahr</u> | <u>Wert</u> | <u>Jahr</u> | <u>Wert</u> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1990 - 1998 | < 100 % | 2003 - 2006 | < 100 % | 2012 - 2016 | < 100 % |
| 1999 - 2002 | > 100 % | 2007 - 2011 | > 100 % | 2017 - 2019 | > 100 % |

Die Phase mit über 100 % Selbstfinanzierungsgrad von 1999 - 2002 ist auch aufgrund gesunkener Investitionen eingetreten, während die von 2007 - 2011 über 100%-igen Werte massgeblich auf eine Verbesserung der Selbstfinanzierung zurückgehen. Bis 2014 hat die Selbstfinanzierung abgenommen um sich anschliessend kontinuierlich zu verbessern. Seit 2017 ist der Wert über 100 %. 2019 steigt der Medianwert (139 %) um fast dreissig Prozentpunkte an. Die Zunahme ist in erster Linie auf die geringeren Investitionen zurückzuführen. Im historischen Vergleich entspricht ein über 100%-iger Selbstfinanzierungsgrad einer gut durchschnittlichen Situation.

Durchschnittshaushalt

Aus der Grundgesamtheit der im ersten Teil analysierten Kennzahlen der Einzelabschlüsse können die Werte für einen Durchschnittshaushalt ermittelt werden. Um eine Einreihung zu ermöglichen, wurden von jeder Kennzahl der Medianwert und die zugehörigen Quartilswerte errechnet. Die Bandbreite einer Kennzahl wird so in vier Teilen dargestellt und die Beurteilung eines Haushaltes wird so erleichtert. Zur besseren Lesbarkeit sind in der linken Spalte (unteres Quartil) die jeweils für einen Gemeindehaushalt (aus finanzieller Perspektive) ungünstigen Werte und in der rechten Spalte (oberes Quartil) die günstigen Werte aufgeführt.

| Rechnungsjahr 2019 | Einzelabschlüsse | | | Konsolidierung |
|--------------------------------------|------------------|-----------|----------------|----------------|
| | unteres Quartil | Median | oberes Quartil | Median |
| Ausgabenbeherrschung (real) | 4,4 % | 1,9 % | -1,1 % | 1,9 % |
| Bruttoverschuldungsanteil | 86 % | 59 % | 35 % | 58 % |
| Investitionsanteil | 14,4 % | 9,8 % | 4,6 % | 9,6 % |
| Kapitaldienstanteil | 7,4 % | 5,3 % | 3,7 % | 5,2 % |
| Nettovermögen je Einwohner | 102 Fr. | 1'528 Fr. | 3'164 Fr. | 2'813 Fr. |
| Selbstfinanzierungsanteil | 7,4 % | 11,0 % | 16,2 % | 11,2 % |
| Selbstfinanzierungsgrad ¹ | 61 % | 139 % | 281 % | 141 % |
| Zinsbelastungsanteil | 0,3 % | 0,1 % | -0,1 % | 0,1 % |

Datenquelle: swissplan.ch

¹ nur Haushalte mit Investitionen

Beispiel: Ein Haushalt mit einem 2-prozentigen Investitionsanteil, 10-prozentigem Kapitaldienstanteil und einem negativen Nettovermögen von 450 Franken kann mit Hilfe der vorliegenden Tabelle einfach erkennen, dass eine unterdurchschnittliche Investitionstätigkeit stattgefunden hat, die Belastung durch Zins und Abschreibungen bereits heute überdurchschnittlich hoch ist und der Gemeindehaushalt eine unterdurchschnittliche Substanz aufweist.

Einzelabschlüsse vs. konsolidierte Gesamthaushalte

Beim Nettovermögen resultiert in der konsolidierten Betrachtung ein fast doppelt so hoher Medianwert, weil sich positive Werte von Politischer Gemeinde und Schulgemeinde(n) addieren. Dies führt einerseits zu höherem Nettovermögen und andererseits zu einer kleineren Grundgesamtheit. Bei den übrigen Kennzahlen sind keine signifikanten Unterschiede zwischen Einzelabschlüssen und konsolidierter Betrachtung erkennbar.

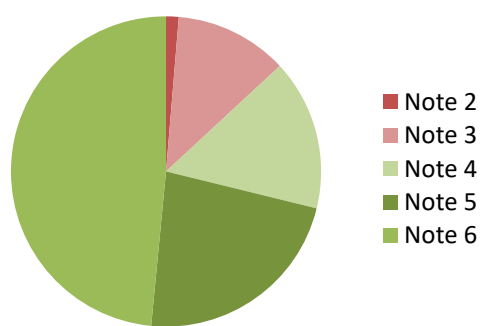
Kritische Kennzahlen

Vom Statistischen Amt des Kantons Zürich wurde im Statistik-Info 2011/09 ein Gesamtkonzept zur Beurteilung öffentlicher Haushalte vorgestellt. Für fünf wichtige Kennzahlen sind Grenzwerte definiert worden. Liegt ein Wert tiefer, befindet er sich im kritischen Bereich.

| <u>Kennzahl</u> | <u>kritisch, falls...</u> |
|---------------------------|---------------------------|
| Saldo Erfolgsrechnung | < 0 |
| Zinsbelastungsanteil | > 5 % |
| Selbstfinanzierungsanteil | < 10 % |
| Selbstfinanzierungsgrad | < 70 % |
| Bruttoverschuldungsanteil | > 150 % |

Zur einfachen Interpretation hat swissplan.ch eine Bewertung, analog der Schulnoten, entwickelt. Erreicht keine Kennzahl einen kritischen Bereich ergibt sich Note 6, sind alle Kennzahlen kritisch resultiert Note 1.

Für die konsolidierten Gesamthaushalte resultiert auf Basis der Abschlüsse 2019 folgende Verteilung:



Datenquelle: swissplan.ch

Gewichtet mit der Anzahl Gemeinden zeigt sich eine Durchschnittsnote von 5,05. Gegenüber dem vergangenen Jahr hat der Wert um 0,25 Punkte deutlich zugenommen. Die Verbesserung wird dadurch bestätigt, dass in den Abschlüssen 2019 lediglich 13 % der Haushalte Note 2 oder 3 erreichen. Im Vorjahr waren es noch fast ein Viertel der Haushalte. Fast die Hälfte der Haushalte erreicht Note 6, d.h. bei diesen Gemeinden überschreitet keine der fünf Kennzahlen den kritischen Wert.

Bei Haushalten mit Note 5 fehlt oft eine höhere Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil oder -grad) oder selten eine tiefere Bruttoverschuldung zum Maximum. Der Gruppe mit Note 4 gelang zudem der Ausgleich der Erfolgsrechnung nicht und die Gruppe mit Note 3 erfüllt in den meisten Fällen nur beim Zinsbelastungs- und Bruttoverschuldungsanteil. Bei den schwächsten drei Haushalten mit Note 2 liegt nur noch der Zinsbelastungsanteil unter dem Grenzwert; beim derzeit sehr tiefen Zinsniveau erfüllen alle Haushalte dieses Kriterium. Von den Haushalten mit Note 3 haben 70 % ein positives, zum Teil hohes Nettovermögen. Bloss bei zwei Haushalten ist die Nettoschuld grösser als 1'000 Fr./Einwohner. Die Meisten können sich aufgrund der (noch) hohen Substanz vorübergehend schwächere Abschlüsse "leisten".

Das Konzept der kritischen Kennzahlen ersetzt nicht die detaillierte Auseinandersetzung mit den eigenen Werten, hingegen ermöglicht die Benotung eine erste, einfache Interpretation wichtiger Kennzahlen. Exemplarisch zeigt sich das am Fall einer Gemeinde die 2015 nur noch Note 2 erreicht. In dieser kleinen Gemeinde führte ein Neubau der Schulanlage zu sehr hohen Schulden. Die als Finanzierungsmassnahme vorgesehene Veräusserung von Finanzvermögen ist noch nicht umgesetzt. Auch nach diesem grossen Verkauf verfügt der Haushalt über ein vergleichsweise hohes Grundeigentum im Finanzvermögen, eine tiefe Steuerbelastung und eine hohe Steuerkraft. Dass zudem ein deutliches Bevölkerungswachstum ansteht, unterstreicht die durchaus intakten Perspektiven. Die sehr schlechten Kennzahlen die in der Note 2 zum Ausdruck kommen, sind in diesem Fall ein vorübergehendes "Zwischentief". Bereits ein Jahr später (2016) wird (mit hohem Buchgewinn) Note 6 erreicht...

Bilanz/Selbstfinanzierungs-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2019

S
E
L
B
S
T
F
I
N
A
N
Z
I
E
R
U
N
G
S
A
N
T
E
L

hoch
über 15 %

| | | |
|---|---|--|
| über 100 % Selbstfinanzierungsgrad angezeigt | grössere Investitionen können verkraftet werden | grosser finanzieller Spielraum |
| keine zusätzliche Neuverschuldung | "Normal-Zustand" | massvoller Vermögensabbau ist möglich |
| enger finanzieller Spielraum, Verbesserungen sind angezeigt | grössere Investitionen bringen die Gemeinde in Bedrängnis bzw. Sachzwänge | ein Grossteil der Investitionen geht zu Lasten des Vermögens |

mittel
9 bis 15 %

tief
unter 9 %

tief
unter 500 Fr/E

mittel
500 bis 2'600 Fr/E

hoch
über 2'600 Fr/E

NETTOVERMÖGEN

Finanzierungs/Zins-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2019

S
E
L
B
S
T
F
I
N
A
N
Z
I
E
R
U
N
G
S
G
R
A
D

hoch
über 210 %

| | | |
|--|--|---|
| Finanzierungsüberschuss zum Fremdkapitalabbau verwenden | Investitionen können gut verkraftet werden | grosser finanzieller Spielraum evtl. ins Finanzvermögen investieren |
| keine zusätzliche Neuverschuldung (SFG mind. bei 100 %) | "Normal-Zustand" | eventuell zu Lasten des Vermögens investieren |
| kaum finanzieller Spielraum, Verbesserungen sind notwendig | nur wenige Investitionen sind möglich | der Haushalt ist auf zusätzliche Neuinvestitionen empfindlich |

mittel
75 bis 210 %

tief
unter 75 %

hoch
über 0,25 %

mittel
0 bis 0,25 %

tief
unter 0 %

ZINSBELASTUNGSANTEIL

Kurzvorstellung

Oft stellt sich dem Praktiker die Frage, welche finanzpolitische Zielsetzung (gemessen an finanzwirtschaftlichen Kennzahlen) für einen Haushalt grundsätzlich richtig sei? Von dieser Fragestellung ausgehend wurde von Matthias Lehmann als Denkmodell das Konzept "0 - 0 - 100" entwickelt. Dabei werden folgende Zielwerte für einzelne Kennzahlen postuliert:

0 Fr. = Nettovermögen/-schuld

0 % = Zinsbelastungsanteil

100 % = Selbstfinanzierungsgrad

Für die Selbstfinanzierung wird keine Zielgrösse vorgegeben, da sie im Selbstfinanzierungsgrad enthalten ist und so ermittelt werden kann. Eine hohe Selbstfinanzierung darf in öffentlichen Haushalten nie aus Selbstzweck Zielgrösse sein! Sie macht nur in Phasen hoher (allenfalls unmittelbar bevorstehender) Investitionen oder beim Schuldenabbau Sinn.

Praktische Anwendung

Haushalte, die bei Zinsbelastungsanteil und Nettovermögen bessere Werte (unter 0 % Zinsbelastungsanteil bzw. über 0 Fr. Nettovermögen) aufweisen, können sich vorübergehend einen unter 100 % liegenden Selbstfinanzierungsgrad erlauben. Umgekehrt ist bei schlechteren Werten ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % angezeigt. Wird trotz gutem Nettovermögen ein hoher Zinsbelastungsanteil festgestellt, dürften entweder schlecht rentierende Finanzanlagen oder hohes fremdfinanziertes Finanzvermögen vorliegen, oder die Fremdverschuldung wurde zu ungünstigen Konditionen arrangiert. Als finanzpolitische Zielsetzung wird idealerweise eine Bandbreite für das Nettovermögen festgelegt und mit einer Aussage zum Selbstfinanzierungsgrad bzw. zur Bewegung der Schulden ergänzt. Der Zielwert für das Nettovermögen ist in Abhängigkeit der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu justieren.

Empirischer Vergleich

Ein empirischer Test des Konzeptes "0 - 0 - 100" zeigt bemerkenswerterweise, dass die Werte für Nettovermögen und Zinsbelastungsanteil im Bereich des Medianwertes und somit ungefähr in der Mitte aller Haushalte liegen. Mit einem Selbstfinanzierungsgrad deutlich unter 100 % fand bis 1998 und von 2003 bis 2006 eine Neuverschuldung statt. Die deutlich besseren Abschlüsse von 1999 bis 2002 und von 2007 bis 2011 führten zu einem Medianwert von über 100 % beim Selbstfinanzierungsgrad. Mit den guten Abschlüssen haben sich Nettovermögen und Zinsbelastung wesentlich verbessert. Vor allem das Nettovermögen deutet bei der Mehrzahl der Gemeinden aktuell auf eine (zu) hohe Substanz hin, die einen Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) unter 100 % ermöglichen würde. Entweder sind nun notwendige Investitionen auszuführen (= Erhöhung der Nettoinvestitionen) oder der Steuerfuss kann gesenkt bzw. Rückgänge im Steuersubstrat und höhere Aufwendungen (z.B. im Zusammenhang mit dem wirtschaftlichen Abschwung) können verkraftet werden (= Senkung der Selbstfinanzierung). Mit höheren Gesamtausgaben (Laufender Aufwand und Investitionen) hat diese Entwicklung 2012 eingesetzt; der Selbstfinanzierungsgrad lag bis 2016 unter 100 %. Durch den historischen Tiefstand für die Schuldzinsen wurde die Aussagekraft des Zinsbelastungsanteils deutlich abgeschwächt. Zahlreiche Haushalte konnten trotz steigender Schulden die Zinslast in den vergangenen Jahren senken. Um keine hohen Zinssatzänderungsrisiken aufzubauen, kommt dem Nettovermögen eine umso grössere Bedeutung zu.

Ergänzungen Finanzplan-Modell im Planungsprozess 2020 - 2024

Die Diskussionen mit Kunden sowie die laufende Entwicklung von Lehre und Praxis im öffentlichen und privaten Rechnungswesen geben viele Inputs für Anpassungen und Ergänzungen am Finanzplan-Modell. Zu Beginn des Planungsprozesses werden die zahlreichen Verbesserungsvorschläge intern evaluiert und bei allgemeinem Interesse im Finanzplan-Modell implementiert.

Bereits 2019 ist der Release 2.0 aller Fipla-Tools umgesetzt worden. Damit werden sämtliche Elemente und Vorschriften für die **Umsetzung der neuen Rechnungslegung (HRM2) gemäss neuem Gemeindegesetz integral angewendet**. Die Anforderungen von § 95 GG werden erfüllt. Die wesentlichen Änderungen gegenüber der HRM1-Version sind:

Finanz- und Aufgabenplan 2020 - 2024 (inkl. Analyse vergangene Jahre)

- Neue Darstellungen
Gestufte Erfolgsausweis in der Erfolgsrechnung
Steuerplan/-statistik
Ressourcen- und Sonderlastenausgleich detailliert
Aufgabenplan mit individueller Kostenplanung
- Alle finanzwirtschaftliche Kennzahlen gem. HRM2-Anforderungen
Neu definierte Kennzahlen: Zinsbelastungs-, Kapitaldienst- und Bruttoverschuldungsanteil
Neue Kennzahlen zum Haushaltgleichgewicht: Eigenkapital- und Zinsbelastungsquote, Mittelfristiger Rechnungsausgleich, Selbstfinanzierungsquotient
Neue allgemeine Kennzahlen: Nettovermögensquotient, Eigenfinanzierungsgrad (Gebührenhaushalte)
- Spezifische Kosten
Neuer Umlageschlüssel für allg. Kosten Bildung (Sonderschulung etc.) auf die Schultypen Kindergarten, Primar- und Sekundarschule
Bezugsentschädigung für Steuern Kanton und Kirchen bei Allg. Dienste
Abgrenzung Bezugskosten für Schulen (keine Berücksichtigung)
Abgrenzung Abschreibungen für Steuerhaushalt (keine Berücksichtigung)
- Bewertung Verwaltungsvermögen
Nach Bilanzanpassungsbericht gemäss Angabe Kunde mit oder ohne Neubewertung
- Abschreibungen, linear nach Nutzungsdauer
Restbuchwerte gemäss Angabe Kunde (i.d.R. detaillierte Anlagenbuchhaltung)
Investitionen mit individueller Nutzungsdauer je Objekt nach Mindest- oder erweitertem Standard, evtl. mit individuellen Übernahmequoten je Haushaltbereich und Planjahr
- Verwendung neue Bezeichnungen
Erfolgsrechnung bisher Laufende Rechnung
Selbstfinanzierung bisher Cash Flow
Bezeichnungen Funktionale Gliederung, Bilanz etc.

Erstmalige Berücksichtigung im Fipla-Prozess 2020

- Umfassende elektronische Datenübernahme Abschluss 2019 und Budget 2021 auf Kontoebene
- Übernahme detaillierte Anlagenbuchhaltung zur exakten Abschreibungskalkulation
- Berücksichtigung definitive Eingangsbilanz nach HRM2 per 1.1.2019

Kundenportal www.swissplan.ch

Das im Internet unter www.swissplan.ch für jede Gemeinde eingerichtete passwortgeschützte Kundenportal wird laufend aktualisiert. Zudem kann über eine App darauf zugegriffen werden. Das Passwort wird alljährlich zu Beginn der Finanzplanperiode (d.h. nächstes Mal im Frühjahr 2021) angepasst.

Persönliche Notizen / Unterlagen

Erklärung wichtiger Fachausdrücke

ausklappbar

Erklärung Abweichung Kennzahlenberechnung swissplan.ch vs. Gemeindeamt (GAZ)

| Sachverhalt | Begründung/ Anpassung | Korrektur betrifft... | Betroffene Kennzahl | | | | | | |
|---|--|--|---------------------|-----|-----|-----|-----|----|-----|
| | | | SFA | INV | SFG | ZBA | KAP | NV | BVA |
| Trennung Steuer- und Gebührenhaushalt | Zur richtigen Beurteilung müssen die Haushaltelemente getrennt betrachtet werden | Alle Grössen | X | X | X | X | X | X | X |
| Eliminierung Umsatzerhöhung Finanzausgleich durch weitergeleitete Finanzausgleichszahlungen | In Abhängigkeit vom Gemeindetyp werden die Kennzahlen verzerrt dargestellt. Ohne Korrektur ist nur die Einheitsgemeinde richtig... | Aufwand und Ertrag werden kleiner | X | X | | X | X | | X |
| Eliminierung int. Kontokorrente in Bilanz Gesamthaushalt | Die gemeindeinterne Darlehensgewährung führt zu einer Bilanzaufblähung | Aktiven und Passiven werden kleiner | | | | | | | X |
| Berücksichtigung Vergütungszinsen im Zinsaufwand | Verzugs- und Ausgleichszinsen werden im Ertrag ebenfalls berücksichtigt | Aufwandseite im Zinsaldo wird grösser | | | | X | X | | |
| Direkte Fondseinlagen/-entnahmen aus der Investitionsrechnung | Diese Bewegungen müssen betriebswirtschaftlich richtig dargestellt werden | Fondseinlagen: kleinere Investitionsausgaben Fondsentnahmen: kleinere Investitionseinnahmen | | X | X | | | | |
| Definition Selbstfinanzierung | Im Kanton Zürich werden die Bewegungen aus FK-Fonds zur Selbstfinanzierung gerechnet | Kleinere (Einlagen) bzw. grössere (Entnahme) Selbstfinanzierung | X | | X | | | | |
| Definition laufender Ertrag | Entnahmen aus EK-Fonds und Auflösungen passivierter Investitionsbeiträge sind kein "ordentlicher" Ertrag | Weniger Ertrag | X | | | X | X | X | X |

Auf Wunsch steht eine Auswertung mit den gemäss offizieller Definition berechneten Kennzahlen zur Verfügung.

| | |
|---|--|
| Selbstfinanzierung (alt Cash Flow) | Ergebnis der Erfolgsrechnung zuzüglich Abschreibungen und Wertberichtigungen auf dem Verwaltungsvermögen und Bilanzfehlbetrag, zuzüglich der Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals und Reserven, abzüglich der Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals und Reserven und Aufwertungen des Verwaltungsvermögens. |
| Finanzaufwand | Zinsaufwand, Realisierte Kursverluste, Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten, Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen, Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen, Verschiedener Finanzaufwand. |
| Finanzertrag | Zinsertrag, Realisierte Gewinne Finanzvermögen, Beteiligungsertrag Finanzvermögen, Liegenschaftenertrag Finanzvermögen, Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen, Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen, Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen, Erträge von gemieteten Liegenschaften, Übriger Finanzertrag. |
| Ao Aufwand/Ertrag | Einlagen bzw. Entnahmen in Rücklagen der Globalbudgetbereich, Vorfinanzierungen des Eigenkapitals und finanzpolitische Reserven. |
| Kostendeckungsgrad | Ertrag ohne Entnahmen aus Spezialfinanzierungen in Prozenten des Aufwandes ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen. Mittel-/langfristig ist für die Gebührenhaushalte ein Kostendeckungsgrad von 100 % anzustreben. |
| Nettovermögen/ Nettoschuld (-) | Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital (Nettovermögen/-schuld I). |
| Finanzvermögen | Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräußert werden könnten und nach ökonomischen Grundsätzen verwaltet werden. |
| Fremdkapital | Der aus laufenden Verbindlichkeiten, Finanzverbindlichkeiten, Passiven Rechnungsabgrenzungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital bestehender Teil der Passiven. |
| Nettovermögen je Einwohner | Nettovermögen in Franken je Einwohner. Medianwert: 1'528 Fr. Oberes Quartil: 3'164 Fr. Unteres Quartil: 102 Fr. |
| Selbstfinanzierungsanteil | Selbstfinanzierung in Prozenten des Ertrages der Laufenden Rechnung ohne interne Verrechnungen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und durchlaufende Beiträge. Medianwert: 11,0 % Oberes Quartil: 16,2 % Unteres Quartil: 7,4 % |
| Selbstfinanzierungsgrad | Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen. Medianwert: 139 % Oberes Quartil: 281 % Unteres Quartil: 61 % |
| Zinsbelastungsanteil | Zinssaldo (Zinsaufwand abzüglich Zinsertrag) in Prozenten des laufenden Ertrages. Medianwert: 0,1 % Oberes Quartil: - 0,1 % Unteres Quartil: 0,3 % |



Erklärung Abweichungen in der Kennzahlenberechnung gegenüber Gemeindeamt

| wetzikon | | | | erst in den Köpfen | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|---|---|------------------------------|---------------------|------|------|------|-------|------|------|------|------|------|--------------------------------|----------|--|---|
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Verwaltungsvermögen | | | | Vorprojekt/Projektwettbewerb | | | | | | | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): A | | | |
| Steuerhaushalt | | | | Projektierung | | | | | | | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): B | | | |
| | | | | Realisierung/Umsetzung | | | | | | | | | | | langfristig (nach 6 Jahren) C | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legis-latur-ziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vor-jahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen |
| 2020.1007.01 | Kultur | AGORA 2 (Alte Turnhalle) | Strategiediskussion SR-10.06.2020 | Ja Projekt 1-1 | 0.00 | | - | | 0 | | | | | | | | offen (Wackelkandidat)- Projekt gestrichen SRA 2020/143 vom 08.07.2020 | |
| 2020.1001.01 | Kultur Präsidiales | AGORA 3 (Ex-FW-Gebäude) | Strategiediskussion SR 10.06.2020 | Ja Projekt 1.1 | 10.00 | | | | | | 5 | 5 | | | | | GO | Bereich ändern: Präsidiales / Stadtentwicklung; beide Agora splitten (Agora 2: |
| 2020.2121.01 | Informatik | Digitale Transformation - Projekte im Bereich eGov | | Nein | 1.35 | 0.10 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | 0.15 | | | GO | IT Security angehen |
| 2020.2512.01 | Feuerwehr | Feuerwehrgebäude | FAP 2019: 13.7 Mio. Land: 1,5 Mio. / Gebäude 17,0 Mio. | Nein | 18.60 | 0.35 | 0.75 | 6.80 | 10.70 | | | | | | | | GO GO Prozesse wenn möglich beschleunigen | Wohnung ja Verfahren / mögliche Beschleunigung prüfen (TU anstatt Architekturwett- bewerb) Stadtpolizei: evtl. mit, muss nochmals überprüft werden mit mehr Grundlagen (Aussprache) Notwendigkeit Tiefgarage nochmals überprüfen (hohe Kosten - Vorbehalt) |
| 2020.2531.01 | Stadtpolizei | Ersatz semistationäre Ge- schwindigkeitsmessanlage | | Nein | 0.25 | 0.25 | | | | | | | | | | | GO | GO |
| 2020.2556.01 | Friedhof | Gesamtsanierung und Erweiterung | Budget 2020: 0.2 Mio. davon Land: 1.2 Mio. GG 25.05.2020: Projektierungskredit | Nein | 6.44 | 0.28 | 1.79 | 2.10 | 2.07 | | | | | | | | GO | GO |
| 2020.2822.01 | Anlagen Meierwiesen Sportanlage | Erneuerung Beleuchtungsmasten Platz 1 | | Nein | 0.31 | 0.31 | | | | | | | | | | | GO | GO |
| 2020.2822.02 | Anlagen Meierwiesen Sportanlage | Ersatz Kunstrasen Fussballplatz 3 | | Nein | 0.45 | | | 0.45 | | | | | | | | | GO | |
| 2020.2822.03 | Anlagen Meierwiesen Sportanlage | Ersatz Kunstrasen Fussballplatz 2 | | Nein | 0.35 | | | | 0.35 | | | | | | | | GO | |

| wetzikon | | | | erst in den Köpfen | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|---|---|------------------------------|---------------------|-------|------|------|------|-------|-------|------|------|------|--------------------------------|---------|-------------|---|
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Verwaltungsvermögen | | | | Vorprojekt/Projektwettbewerb | | | | | | | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): A | | | |
| Steuerhaushalt | | | | Projektierung | | | | | | | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): B | | | Projektplan |
| | | | | Realisierung/Umsetzung | | | | | | | | | | | langfristig (nach 6 Jahren) C | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legislativziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vorjahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen |
| 2020.2822.04 | Anlagen Meierwiesen Sportanlage | Landerwerb und Erstellung Fussballplatz 6 | | Nein | 1.13 | 1.13 | | | | | | | | | | GO | GO | |
| 2020.2826.01 | Anlagen Auslikon Strandbad | Erneuerung Strandbad Auslikon | Budget 2020: 0.1 Mio. | Ja Projekt 4.1 | 1.15 | 0.50 | 0.55 | | | | | | | | | GO | GO | |
| 2020.2851.01 | Kunsteisbahn | Ersatz der bestehenden Banden KEB Arena | | Nein | 0.25 | 0.25 | | | | | | | | | | GO | GO | Überprüfen: Ab wann gilt die reduzierte Feldgrösse? evtl. aufeinander abstimmen |
| 2020.2851.02 | Kunsteisbahn | Ersatz der bestehenden Banden KEB Trainingshalle | | Nein | 0.25 | | 0.25 | | | | | | | | | GO | GO | Überprüfen: Ab wann gilt die reduzierte Feldgrösse? evtl. aufeinander abstimmen |
| 2020.2851.03 | Kunsteisbahn | Ersatz Eismaschine | | Nein | 0.20 | | | | | 0.20 | | | | | | | GO | |
| Total Sportanlagen | | | | | | 2.19 | 0.8 | 0.45 | 0.35 | 0.20 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 2020.5451.01 | Alterswohnheim Am Wildbach | Diverse bauliche Anpassungen | Betrieb: 0.8 Mio. Weiterentw.: 1.0 Mio. | Ja Projekt 2.3 | 1.80 | 0.41 | 0.60 | 0.60 | | | | | | | | | GO für 2021 | Definitive Beträge abwarten für GO (Strategietag 4.11.) |
| 2020.5451.02 | Alterswohnheim Am Wildbach | Haus Esche, Gesamtrenovation und Umbau | Verfeinerung Kostenschätzung notwendig | Ja Projekt 2.3 | 30.00 | | | | 5.00 | 10.00 | 10.00 | 5.00 | | | | GO | -- | Definitive Beträge abwarten für GO (Strategietag 4.11.) |
| 2020.5451.03 | Alterswohnheim Am Wildbach | Haus Buche, Gesamtrenovation und Umbau | Verfeinerung Kostenschätzung notwendig | Ja Projekt 2.3 | 25.00 | | 0.20 | | 2.50 | 16.00 | 6.30 | | | | | GO | -- | Definitive Beträge abwarten für GO (Strategietag 4.11.) |
| 2020.5451.04 | Alterswohnheim Am Wildbach | Ersatz Hauptversorgung Elektro | | Nein | 0.15 | 0.15 | | | | | | | | | | | GO | |
| Total Alterswohnheim | | | | | | 0.555 | 0.80 | 0.60 | 7.50 | 26.00 | 16.30 | 5.00 | 0.00 | 0.00 | | | | |
| 2020.6150.01 | Planung | Städtebauliche und betriebliche Aufwertung des Stadtraums Unterwetzikon | | Nein | 14.00 | | | | | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 2.00 | 3.00 | | | GO | |
| 2020.6150.02 | Planung | Aufwertung Zentrum Oberwetzikon | | Ja Projekt 6.1 | 1.60 | | | | 0.35 | 1.10 | 0.15 | | | | | | GO | |

| | | | | | erst in den Köpfen | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--|---|-----------------|------------------------------|------|-------|------|------|------------------------------|------|------|------|------|------|---------|------------------|--|--|--|
| | | | | | Vorprojekt/Projektwettbewerb | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): | | | | | A | | | | | |
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Verwaltungsvermögen | | | | | Projektierung | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): | | | | | B | | | Projektplan | | |
| Steuerhaushalt | | | | | Realisierung/Umsetzung | | | | | langfristig (nach 6 Jahren): | | | | | C | | | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legislativziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vorjahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen | | |
| 2020.6502.01 | Öffentlicher Verkehr | Ausbau und behindertengerechter Umbau Bushof und kommunale Bushaltestellen | Bushof: 1.9 Mio. Bushaltestellen: 3.3 Mio. | Ja Projekt 7.2 | 5.20 | 0.50 | 1.20 | 1.10 | 0.00 | 0.50 | 1.90 | | | | | GO | GO | Prüfen, ob Sanierung Bushof (1,9 Mio.) vorgezogen werden kann Investitionen müssen in einem finanziell bzw. ökonomisch vertretbare Zeitraum abgeschrieben werden können | | |
| 2020.6511.01 | Strassen | Strassenbauprojekte | | Nein | jährlich | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 | 3.00 | | GO | GO | | | |
| 2020.6511.02 | Strassen | Strategie Strassennetz - Umsetzung Massnahmen | | Nein | 13.20 | | | 0.95 | 2.30 | 0.50 | 1.55 | 7.90 | X | X | | | GO für 2023/2024 | Vorbehalt: Kostenteiler ist mit Kanton noch genau zu klären; Restliche Jahre: Platzhalter | | |
| 2020.6511.03 | Strassen | Parkierungslangen Ausikon Süd | frühestens ab 2023 | Nein | 0.20 | | 0.50 | | | | | | | | | | GO | | | |
| 2020.6511.04 | Strassen | Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst ab 2024 | | Nein | 0.88 | | | | 0.31 | 0.22 | 0.17 | | 0.18 | | | | GO | Vorbehalt: Lebensdauer kritisch hinterfragen und nochmals einbringen (kurze Lebensdauer, aber intensive Nutzung?) | | |
| 2020.6511.11 | Strassen / Fuss- und Radweg | Volksinitiative Fuss- und Velowege | Urnenabstimmung vermutlich 1. Quartal 2022 | Nein | 4.30 | | | 0.5 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | 0.6 | | | | GO | Vorziehen auf 2022 prüfen | | |
| 2020.6511.12 | Strassen / Fuss- und Radweg | Fuss-/Radweg Usterstrasse Strandbadstrasse | Abschnitt 2 nach Rückbau Provisorium Migros | Nein | 0.39 | 0.03 | 0.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0 | 0.26 | | | | | GO | zeitliche Verschiebung, da Rückbau Provisorium nicht so früh sein wird | | |
| 2020.6511.13 | Strassen / Fuss- und Radweg | Fusswege Pappeln-/Binzackerstrasse/Bhf. Kempten /Motoren-/Kastellstrasse | | Ja Projekt 7.3 | 1.95 | 0.15 | 0.225 | | | 0.825 | 0.75 | | | | | | GO | | | |
| 2020.6511.14 | Strassen / Fuss- und Radweg | Fuss- und Radwegunterführung Bhf. Kempten | | Ja Projekt 7.3 | 1.97 | | | | | | | 1.97 | | | | | GO | | | |
| 2020.6511.21 | Strassen / Brücken | Brückensanierungen | | Nein | jährlich | 0.10 | 0.10 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | 0.05 | | GO | GO | | | |
| 2020.6513.01 | Öffentliche Gewässer | Bachsaniierungen | | Nein | jährlich | 0.20 | 0.20 | 0.20 | 0.20 | 0.30 | 0.30 | 0.30 | 0.30 | 0.30 | | GO | GO | | | |
| INV00027-6542.5040.00 | Werkhof | Neubau Werkhof Unterhaltsdienst | Urne 01.09.2019 | | 5.30 | 2.40 | | | | | | | | | | GO | GO | | | |

| wetzikon | | | | erst in den Köpfen | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------|--|--|------------------------------|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|--------------------------------|----------|----------------------|---|--|
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Verwaltungsvermögen | | | | Vorprojekt/Projektwettbewerb | | | | | | | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): A | | | | |
| Steuerhaushalt | | | | Projektierung | | | | | | | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): B | | | | |
| | | | | Realisierung/Umsetzung | | | | | | | | | | | langfristig (nach 6 Jahren) C | | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legis-latur-ziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vor-jahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen | |
| 2020.8151.01 | Schulinformatik | Ersatzbeschaffung Kleindrucker in Schulräumen | | Nein | 0.15 | 0.15 | | | | | | | | | | | GO | Projekt evtl. mit IT Stadtverwaltung angehen, Synergien nutzen (Vorbehalt mbu: Projekt Stadt läuft schon, anderer Vertrag) Ersatzkonzept bis 2029 aufzeigen | |
| 2020.8151.02 | Schulinformatik | Verdichtung Endgeräte Schule Wetzikon | | Nein | 0.95 | 0.55 | 0.40 | | | | | | | | | | GO | Grundsatzdiskussion über Standard in Schule führen | |
| 2020.8151.03 | Schulinformatik | Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon | | Nein | 0.90 | | | 0.30 | 0.30 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | 0.3 | | | GO (unter Vorbehalt) | GO unter Vorbehalt: Vergleich mit im Antrag ausgewiesenen Folgekosten bzw. Lebenszyklus vergleichen Ersatz: einmalig anstatt laufend (für nächste Klausur prüfen, was besser ist) Ersatzkonzept / IT-Konzept bis 2029 aufzeigen | |
| 2020.8165.01 | Schülertransport | Ersatzbeschaffung Schulbusse Schule | | Nein | 0.18 | | | | 0.09 | 0.09 | | | | | | | GO | GO | |
| 2020.9531.07 | Liegenschaften FV/VV | Farbstrasse 3 + 5, Neuentwicklung | Lead bei Stadtplanung / Stadtentwicklung | Nein | pend. | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9561.01 | Stadthaus | Gesamtsanierung Bestand | SRB 10.07.2019 Kredit Fr. 210'000 | Nein | 8.00 | 0.50 | | 3.00 | 3.00 | 1.50 | | | | | | | GO | GO | Wird vermutlich teurer Multifunktionale Nutzungen prüfen |
| 2020.9563.01 | Schulverwaltung | Ersatz alte Ölheizung | ev. Zusammenschluss mit KIGA Tobelacker | Nein | 0.15 | 0.15 | | | | | | | | | | | GO | Vorbehalt: keine Ölheizung | |

| wetzikon | | | | erst in den Köpfen | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|--|---|------------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------|-------|-------|------|-------|--------------------------------|----------|-------------------------------------|--|
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Verwaltungsvermögen | | | | Vorprojekt/Projektwettbewerb | | | | | | | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): A | | | |
| Steuerhaushalt | | | | Projektierung | | | | | | | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): B | | | Projektplan |
| | | | | Realisierung/Umsetzung | | | | | | | | | | | langfristig (nach 6 Jahren) C | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legis-latur-ziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vor-jahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen |
| 2020.9570.01 | Schulanlagen allgemein | Schulprovisorien Bühl, Robenhausen und Walenbach | Mietkosten --> Erfolgsrechnung | Nein | 1.20 | | | | | | | | | | | | NO GO - keine Investition (ER) | Grundsatzauftrag an Schule: Klassengrösse, Gruppenräume, Bauprojekte und Bauprojektorganisation überprüfen |
| 2020.9571.01 | Schulanlage Bühl PS | Abbruch und Ersatzneubau mit Erweiterung | SRA 27.05.2020 | Nein | 17.30 | | 0.25 | | 0.75 | 2.50 | 8.80 | 5.00 | | | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| 2020.9572.01 | Schulanlage Egg PS | KIGA Egg Ersatzneubau Zweifach | | Nein | 2.00 | | | | 0.50 | 1.50 | | | | | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| 2020.9573.01 | Schulanlage Feld PS | KIGA Goldbühl, Ersatzneubau Zweifach | | Nein | 2.00 | | 0.50 | 1.50 | | | | | | | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| 2020.9573.02 | Schulanlage Feld PS | KIGA Baumgarten, Ersatzneubau Zweifach | | Nein | 2.00 | | | 0.50 | 1.50 | | | | | | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| 2020.9574.01 | Schulanlage Guldisloo PS | Gesamtsanierung | | Nein | 6.25 | | | | 0.25 | 0.50 | 2.50 | 3.00 | | | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| 2020.9575.01 | Schulanlage Robenhausen PS | Gesamtsanierung und Erweiterung | Vorprojekt 2020 (Ziel Vermeidung Provisorium) | Nein | 8.20 | 1.00 | 1.50 | | | | | | 0.20 | 5.50 | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| 2020.9576.01 | Schulanlage Walenbach PS | Gesamtsanierung und Erweiterung | | Nein | 28.50 | 0.25 | 1.50 | | 9.00 | 10.00 | 7.75 | | | | | GO | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | Zeitachse überprüfen / erl. 25.06.2020 rke nach Rücksprache mit bod |
| 2020.9576.02 | Schulanlage Walenbach PS | KIGA Kempten, Ersatzneubau Dreifach | SRB 29.04.2020 Architekturwettbewerb | Nein | 3.00 | 0.20 | 0.80 | 2.00 | | | | | | | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| 2020.9582.01 | Schulanlage Zentrum Sek | Schulhaus Egg, Umnutzung Klassenzimmer | | Nein | 0.17 | 0.17 | | | | | | | | | | | GO (Vorbehalt: Grundsatzdiskussion) | |
| Total Schulhäuser/KIGA | | | | | 70.62 | 1.62 | 4.55 | 4.00 | 12.00 | 14.50 | 19.05 | 8.00 | 0.20 | 5.50 | | | | |
| | | | | | | 13.08 | 14.57 | 23.20 | 43.17 | 53.04 | 52.47 | 35.73 | 6.78 | 12.30 | | | | |
| | | | | | | 94.01 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): | | | A | | | |
|---|---------------------------|--|--|-------------------|---------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------------------------------|----------|-------------------------------|--|-------------|--|--|
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): | | | B | Projektplan | | |
| Gebührenhaushalt | | | | | | | | | | | | | | | langfristig (nach 6 Jahren) | | | C | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legis-latur-ziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vor-jahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen | | | |
| 2020.5651.01 | Abfallwirtschaft | Neue Zentrale Wertstoffsammelstelle | Budget 2020: 75'000 (Machbarkeit/Standort-abklärung) | Nein | 3.50 | 0.10 | 1.70 | 1.70 | | | | | | | | GO | GO (unter Vorbehalt Zeitplan) | Investition im 2021 schon möglich (Urnenabstimmung) ? Angepasst gem. Mail mtb 25.06.2020/rke | | | |
| 2020.6571.01 | Kanalisationen | Sanierung bestehendes Kanalnetz | | Nein | jährlich | 1.20 | 1.20 | 1.20 | 1.20 | 1.20 | 1.20 | 1.20 | 1.20 | 1.20 | | GO | GO | | | | |
| 2020.6571.02 | Kanalisationen | Neubau Rückhaltebecken Rainstrasse | | Nein | 0.40 | 0.20 | 0.20 | | | | | | | | | | GO | | | | |
| 2020.6571.03 | Kanalisationen | Modernisierung/Anbin-dung Sonderbauwerke | | Nein | 0.75 | 0.25 | 0.25 | 0.25 | | | | | | | | | GO | | | | |
| 2020.6571 | Kanalisationen | Kanalisations-Anschlussgebühren | kein Projektblatt nötig | Nein | jährlich | -0.90 | -0.90 | -0.90 | -0.90 | -0.90 | -0.90 | -0.90 | -0.90 | -0.90 | | | GO | | | | |
| INV00028-6572.5030.00 | Abwasser-reinigungsanlage | Ausbau ARA | Urne 05.03.2018 | Nein | 26.70 | 2.50 | 5.00 | 7.00 | 7.00 | 3.30 | 0.50 | | | | | GO | GO | Realisierung im 2021 möglich? | | | |
| 2020.6572.01 | Abwasser-reinigungsanlage | ARA Flos, Ersatzbeschaffungen | | Nein | jährlich | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.40 | 0.40 | | GO | GO | | | | |
| 2020.6572.02 | Abwasser-reinigungsanlage | Photovoltaikanlage ARA Flos | | Nein | 1.00 | | 0.50 | 0.50 | | | | | | | | | GO | | | | |
| 2020.8195.01 | HPSW | Ersatzbeschaffung Schulbusse HPSW | HPSW ab 2022 von Gesetzes wegen Eigenwirtschafts-betrieb | Nein | 0.20 | | 0.20 | | | | | | | | | GO | GO | | | | |
| Stadtwerke | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7080 | Admin/Betrieb | Nettoinvestitionen | EK-Sitzung 15.06.20 | | | 5.549 | 0.18 | 0.11 | 0.1 | | | | | | | GO | GO | Nächstes Jahr bis 2029 einreichen (Ruedi Keller mit SWW besprechen) | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): | | | A | | | |
|---|----------------|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------|------|------|------|------|------------------------------|----------|---|---|-------------|--|--|
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Verwaltungsvermögen | | | | | | | | | | | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): | | | B | Projektplan | | |
| Gebührenhaushalt | | | | | | | | | | | | | | | langfristig (nach 6 Jahren) | | | C | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legis-latur-ziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vor-jahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen | | | |
| 7111 | Strom Netz | Nettoinvestitionen | EK-Sitzung 15.06.20 | | | 10.79 | 7.61 | 7.47 | 6.87 | | | | | | | GO | GO | Nächstes Jahr bis 2029 einreichen (Ruedi Keller mit SWW besprechen) | | | |
| 7221 | Gas Netz | Nettoinvestitionen | EK-Sitzung 15.06.20 | | | 1.65 | 1.75 | 1.49 | 1.57 | | | | | | | GO | GO | Nächstes Jahr bis 2029 einreichen (Ruedi Keller mit SWW besprechen) | | | |
| 7330 | Wasserversorg. | Nettoinvestitionen | EK-Sitzung 15.06.20 | | | 6.19 | 3.76 | 2.57 | 4.85 | | | | | | | GO | GO | Nächstes Jahr bis 2029 einreichen (Ruedi Keller mit SWW besprechen) | | | |
| 7440 | Wärme | Nettoinvestitionen | EK-Sitzung 15.06.20 | | | 0.24 | 1.50 | 4.50 | 2.00 | | | | | | | | GO für 2021, Rest erst nach vertieften Abklärungen und Grundsatzentscheid | auch andere Wärmeverbunde prüfen, Alternativen prüfen, Grundsatzentscheid im SR führen, bevor das Thema angegangen wird. ARA-Zusammenschluss Uster langfristig beachten | | | |
| Total Stadtwerke | | | | | | 24.42 | 14.80 | 16.13 | 15.39 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 28.17 | 23.35 | 26.28 | 23.09 | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 100.88 | | | | | | | | | | | | | | | |

| Wetzikon | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------------------------------|--|--|-----------------|---------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------------------------|------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------------|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | | | | | | | | | kurzfristig (1 - 3 Jahre): | | A | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Investitionsplanung Stadt Wetzikon / Finanzvermögen | | | | | | | | | | | | | | | | mittelfristig (3 - 6 Jahre): | | B | | | | | | | | | | | | Projektplan | | | | | |
| Steuerhaushalt | | | | | | | | | | | | | | | | langfristig (nach 6 Jahren): | | C | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Projekt Nummer | Bereich | Beschreibung | Bemerkungen | Legislaturziel? | mutm. Kosten (Mio.) | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | Prio | Vorjahr | GO / NO GO | Begründung / weiteres Vorgehen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9521.01 | Nichtüberbaute Grundstücke FV | Tannenrain, Erschliessung und Baurecht-Vergaben | Vorausgesetzt, dass Urne 27.09.2020 Zustimmung zum Kauf | Ja Projekt 8.1 | 1.20 | 0.20 | 0.50 | 0.50 | | | | | | | | | GO | Lead: Planung (Studienauftrag) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9521.02 | Nichtüberbaute Grundstücke FV | Grundstück Morgental, Projektentwicklung | SRB 15.04.2020 (Absichtserklärung Dienstbarkeiten), Ball zurzeit bei IGEBÄ | Ja Projekt 8.1 | pend. | 0.15 | | | | | | | | | | | GO | Lead: Immobilien für Entwicklung (Zuständigkeit Nutzung klären) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9531.01 | Liegenschaften FV | Wohn- und Geschäftshaus Bahnhofstrasse 157/159, Abbruch und Neubau | Start Migros-Neubau (heutige Zufahrt Denner-Anlieferung) | Nein | 4.50 | | 0.50 | 3.00 | 1.00 | | | | | | | GO | GO | Rendite des Projekts ist im Kreditantrag auszuweisen | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9531.02 | Liegenschaften FV | Haus Pappelstrasse 4, Neunutzung Abt. Soziales mit Erweiterungsneubau | SRA 01.04.2020 aktueller VW 606'400 Franken | Nein | 2.50 | 2.50 | | | | | | | | | | | GO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9531.03 | Liegenschaften FV | Neunutzung Haus Pappelstrasse 8 (Umnutzung zu Wohnraum für Asylwesen) | Wird bereits 2020 umgesetzt (SRB 2020/142 vom | Nein | 0.19 | | | | | | | | | | | | GO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9531.04 | Liegenschaften FV | Neunutzung Alte Notariatsstrasse 7 (Umnutzung als Wohnraum für Asylwesen und als Notwohnung) | SRB 2020/159 vom 19.08.2020 | Nein | 0.12 | 0.12 | | | | | | | | | | | GO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9531.05 | Liegenschaften FV | Restaurant Krone, Gesamtanierung Küche | | Nein | 0.35 | 0.35 | | | | | | | | | | | GO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2020.9531.06 | Liegenschaften FV | Liegenschaft Ettenhauserstrasse 9, Anbau Pavillon FIZ | | Nein | 0.30 | 0.30 | | | | | | | | | | | GO | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 3.62 | 1.00 | 3.50 | 1.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 9.12 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Wertvermehrende Investitionen im Finanzvermögen können mit erhöhtem Mietertrag refinanziert werden! | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Stadt Wetzikon Steuerhaushalt | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|--|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Finanz- und Aufgabenplan | | | | | Langfristperspektive | | | | |
| Haushaltsaldo (in Mio. Fr.) | | | | | | | | | | |
| 1 Rechnungsergebnis | 0.7 | - 8.3 | - 3.7 | - 4.4 | - 5.4 | - 7.4 | - 9.6 | - 11.3 | - 11.5 | - 11.1 |
| 2 Abschreibungen | 11.7 | 11.9 | 12.6 | 13.4 | 14.9 | 16.3 | 17.7 | 18.5 | 18.2 | 18.1 |
| 3 EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | - 0.2 | - 0.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 4 Selbstfinanzierung | 12.2 | 3.2 | 8.9 | 9.0 | 9.5 | 8.9 | 8.1 | 7.2 | 6.7 | 7.0 |
| 5 Nettoinvestitionen VV | - 12.9 | - 15.5 | - 14.8 | - 23.2 | - 43.2 | - 53.0 | - 52.5 | - 35.7 | - 6.8 | - 12.3 |
| 6 Veränderung Nettovermögen | - 0.7 | - 12.3 | - 5.8 | - 14.2 | - 33.7 | - 44.1 | - 44.4 | - 28.5 | 0.0 | - 5.3 |
| 7 Nettoinvestitionen FV | - 8.9 | - 2.7 | - 1.0 | - 3.5 | - 1.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 8 Haushaltüberschuss/-defizit | - 9.6 | - 15.0 | - 6.8 | - 17.7 | - 34.7 | - 44.1 | - 44.4 | - 28.5 | 0.0 | - 5.3 |
| Bilanz (in Mio. Fr.) | | | | | | | | | | |
| 9 Finanzvermögen | 215.9 | 213.4 | 222.4 | 229.9 | 231.2 | 231.2 | 231.2 | 231.2 | 231.2 | 231.2 |
| 10 Verwaltungsvermögen | 200.2 | 203.9 | 206.0 | 215.8 | 244.1 | 280.8 | 315.5 | 332.8 | 321.4 | 315.6 |
| 11 Fremdkapital | 123.8 | 133.6 | 148.5 | 170.2 | 205.2 | 249.3 | 293.7 | 322.2 | 322.3 | 327.6 |
| 12 Eigenkapital | 292.2 | 283.6 | 279.9 | 275.5 | 270.0 | 262.6 | 253.0 | 241.7 | 230.2 | 219.1 |
| 13 Nettovermögen | 92.0 | 79.7 | 73.9 | 59.7 | 26.0 | - 18.2 | - 62.6 | - 91.1 | - 91.1 | - 96.5 |
| Kennzahlen/Eckwerte | | | | | | | | | | |
| 14 Selbstfinanzierungsanteil | 7.2% | 2.0% | 5.1% | 5.0% | 5.1% | 4.6% | 4.1% | 3.5% | 3.2% | 3.2% |
| 15 Selbstfinanzierungsgrad | 95% | 21% | 60% | 39% | 22% | 17% | 15% | 20% | 99% | 57% |
| 16 Nettovermögen Fr. je Einwohner | 3'637 | 3'102 | 2'830 | 2'252 | 965 | -670 | -2'272 | -3'259 | -3'214 | -3'373 |

| Stadt Wetzikon Gebührenhaushalt | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|---------------------------------------|--------------------------|-------|-------|--------|--------|----------------------|--------|--------|--------|--------|
| | Finanz- und Aufgabenplan | | | | | Langfristperspektive | | | | |
| Haushaltsaldo (in Mio. Fr.) | | | | | | | | | | |
| 1 Rechnungsergebnis | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 2 Abschreibungen | 5.2 | 6.3 | 6.9 | 7.5 | 9.4 | 10.0 | 10.5 | 11.1 | 11.7 | 12.3 |
| 3 Einlage/Entnahme Selbstfinanzierung | 3.1 | 1.8 | 1.1 | 0.5 | -1.3 | -2.7 | -4.1 | -5.6 | -7.1 | -8.8 |
| 4 Selbstfinanzierung | 8.3 | 8.1 | 8.0 | 8.0 | 8.0 | 7.3 | 6.4 | 5.5 | 4.6 | 3.5 |
| 5 Nettoinvestitionen VV | -20.8 | -28.3 | -23.1 | -26.3 | -23.1 | -25.0 | -25.0 | -25.0 | -25.0 | -25.0 |
| 6 Haushaltüberschuss/-defizit | -12.5 | -20.2 | -15.2 | -18.3 | -15.0 | -17.7 | -18.6 | -19.5 | -20.4 | -21.5 |
| Bilanz (in Mio. Fr.) | | | | | | | | | | |
| 7 Verwaltungsvermögen | 113.0 | 135.1 | 151.3 | 170.1 | 183.8 | 198.8 | 213.3 | 227.2 | 240.5 | 253.2 |
| 8 Fremdkapital | -19.9 | 0.3 | 15.5 | 33.7 | 48.7 | 66.4 | 85.0 | 104.5 | 124.9 | 146.4 |
| 9 Spezialfinanzierung | 132.9 | 134.7 | 135.9 | 136.4 | 135.0 | 132.4 | 128.3 | 122.7 | 115.5 | 106.8 |
| 10 Nettovermögen | 19.9 | -0.3 | -15.5 | -33.7 | -48.7 | -66.4 | -85.0 | -104.5 | -124.9 | -146.4 |
| Kennzahlen/Eckwerte | | | | | | | | | | |
| 11 Selbstfinanzierungsanteil | 16.7% | 16.2% | 15.6% | 15.5% | 15.4% | 13.7% | 11.8% | 10.0% | 8.0% | 6.1% |
| 12 Selbstfinanzierungsgrad | 40% | 29% | 35% | 31% | 35% | 29% | 26% | 22% | 18% | 14% |
| 13 Nettovermögen Fr. je Einwohner | 787 | -12 | -592 | -1'272 | -1'812 | -2'448 | -3'086 | -3'738 | -4'406 | -5'119 |

| Stadt Wetzikon Gesamthaushalt | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 |
|-------------------------------------|--------------------------|--------|--------|--------|--------|----------------------|---------|---------|---------|---------|
| | Finanz- und Aufgabenplan | | | | | Langfristperspektive | | | | |
| Haushaltsaldo (in Mio. Fr.) | | | | | | | | | | |
| 1 Rechnungsergebnis | 0.7 | - 8.3 | - 3.7 | - 4.4 | - 5.4 | - 7.4 | - 9.6 | - 11.3 | - 11.5 | - 11.1 |
| 2 Abschreibungen | 16.9 | 18.2 | 19.5 | 20.9 | 24.3 | 26.3 | 28.3 | 29.6 | 29.9 | 30.4 |
| 3 EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | 2.9 | 1.4 | 1.1 | 0.5 | - 1.3 | - 2.7 | - 4.1 | - 5.6 | - 7.1 | - 8.8 |
| 4 Selbstfinanzierung | 20.5 | 11.3 | 16.9 | 17.0 | 17.5 | 16.2 | 14.5 | 12.8 | 11.3 | 10.5 |
| 5 Nettoinvestitionen VV | - 33.7 | - 43.9 | - 37.9 | - 49.5 | - 66.3 | - 78.0 | - 77.5 | - 60.7 | - 31.8 | - 37.3 |
| 6 Veränderung Nettovermögen | - 13.2 | - 32.5 | - 21.0 | - 32.4 | - 48.7 | - 61.8 | - 62.9 | - 48.0 | - 20.5 | - 26.8 |
| 7 Nettoinvestitionen FV | - 8.9 | - 2.7 | - 1.0 | - 3.5 | - 1.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 |
| 8 Haushaltüberschuss/-defizit | - 22.0 | - 35.2 | - 22.0 | - 35.9 | - 49.7 | - 61.8 | - 62.9 | - 48.0 | - 20.5 | - 26.8 |
| Bilanz (in Mio. Fr.) | | | | | | | | | | |
| 9 Finanzvermögen | 215.9 | 213.4 | 222.4 | 229.9 | 231.2 | 231.2 | 231.2 | 231.2 | 231.2 | 231.2 |
| 10 Verwaltungsvermögen | 313.2 | 338.9 | 357.3 | 385.9 | 427.9 | 479.6 | 528.8 | 559.9 | 561.8 | 568.8 |
| 11 Fremdkapital | 103.9 | 133.9 | 163.9 | 203.9 | 253.9 | 315.8 | 378.7 | 426.7 | 447.2 | 474.0 |
| 12 Eigenkapital | 425.1 | 418.3 | 415.7 | 411.9 | 405.1 | 395.0 | 381.2 | 364.4 | 345.8 | 325.9 |
| 13 Nettovermögen | 111.9 | 79.4 | 58.4 | 26.0 | - 22.8 | - 84.6 | - 147.6 | - 195.5 | - 216.0 | - 242.9 |
| Kennzahlen/Eckwerte | | | | | | | | | | |
| 14 Selbstfinanzierungsanteil | 9.4% | 5.3% | 7.5% | 7.3% | 7.3% | 6.6% | 5.7% | 4.9% | 4.2% | 3.8% |
| 15 Selbstfinanzierungsgrad | 61% | 26% | 45% | 34% | 26% | 21% | 19% | 21% | 36% | 28% |
| 16 Nettovermögen Fr. je Einwohner | 4'424 | 3'090 | 2'238 | 980 | -847 | -3'118 | -5'358 | -6'997 | -7'620 | -8'492 |
| 17 Liquidität (Mio. Fr.) | 13.8 | 9.9 | 12.8 | 11.7 | 9.9 | 9.9 | 9.9 | 9.9 | 9.9 | 9.9 |
| 18 Fremdverschuldung (Mio. Fr.) | 60.0 | 90.0 | 120.0 | 160.0 | 210.0 | 271.8 | 334.8 | 382.8 | 403.2 | 430.1 |

