

# Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026



Wetzikon

Einheitsgemeinde

# Impressum

## Titel

Finanz- und Aufgabenplanung 2022 - 2026

## Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in den Tabellen (Register F und V) 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  
Heiko Gembrys  
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 2022 - 2026**

---

Register F

Seiten F 1 - F 40

## **Analyse vergangene Jahre 2017 - 2021**

---

Register V

Seiten V 1 - V 28

## **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 2026

- Steuerhaushalt

4

- Gebührenhaushalte

5

- Finanzierung Gesamthaushalt

5

Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)

6

## Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

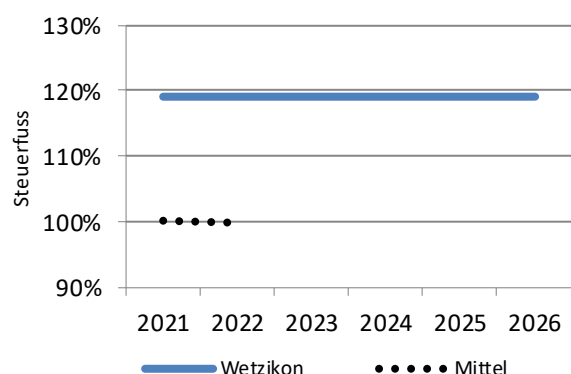
## Zusammenfassung

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Zahlreiche grosse Investitionsvorhaben (Fernwärme, Schule, Infrastruktur etc.) von total 168 Mio. Franken sind vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von ca. 1 Mio. Franken erwartet. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 77 Mio. Franken ein Haushaltsdefizit von 91 Mio. Franken. Zusammen mit den Gebührenhaushalten dürften die verzinslichen Schulden um über 160 Mio. Franken zunehmen. Das Nettovermögen wird reduziert und liegt am Ende der Planung noch bei 42 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich für Gas, Elektrizität und Abfall höhere Tarife ab.

Die grössten Haushaltsrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandszunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

## Stabile Steuerbelastung

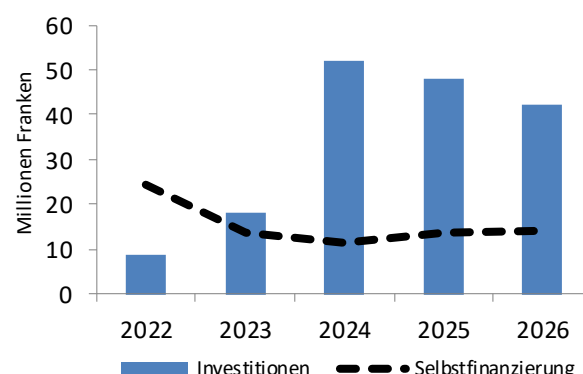
Steuerhaushalt



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

## Angemessenes Investitionsvolumen

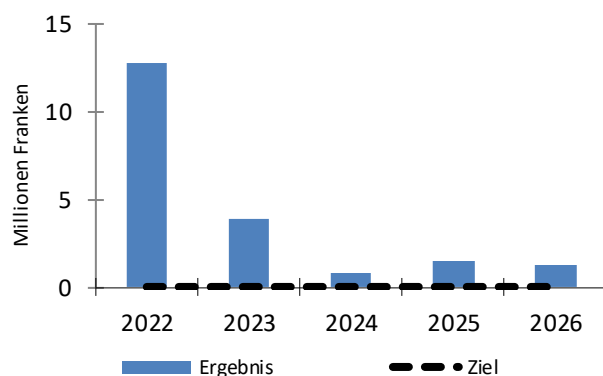
Steuerhaushalt



Bis 2023 liegen die Investitionen ungefähr auf der Höhe der Selbstfinanzierung. Danach wird bei stabiler Selbstfinanzierung deutlich mehr investiert.

## Ausgleich Erfolgsrechnung

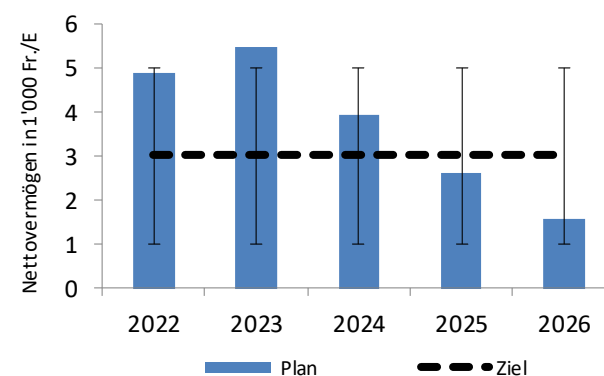
Steuerhaushalt



Im 2022 führen sehr hohe Grundstückgewinnsteuern und viel Ressourcenausgleich nochmals zu einem deutlich positiven Ergebnis. Bis 2024 gehen die Überschüsse auf 1 - 2 Mio. Franken zurück.

## Begrenzung Verschuldung und Substanz

Steuerhaushalt



Ein Selbstfinanzierungsgrad unter hundert Prozent führt ab 2024 zu einer Abnahme im Nettovermögen. Es liegt am Ende der Planung im unteren Bereich der Bandbreite.

## Finanzpolitische Ziele

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Messgrösse                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Stabile Steuerbelastung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                    |
| Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Steuerfuss                                                         |
| <b>Angemessenes Investitionsvolumen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                    |
| Das Investitionsvolumen wird den zur Verfügung stehenden Mitteln angepasst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Nettoinvestitionen im Verhältnis zur Selbstfinanzierung            |
| <b>Ausgleich Erfolgsrechnung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                    |
| Die Erfolgsrechnung ist ausgeglichen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ergebnis                                                           |
| <b>Begrenzung Verschuldung und Substanz</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                    |
| 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 erreicht. Trotzdem muss auf verschiedene Punkte geachtet werden:

Die Erfolgsrechnung kann zwar gut ausgeglichen werden, aber die starke Aufwandsteigerung im Budget 2023 (Umwelt, Hochbau etc.) verknüpft den Haushalt. Zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) fehlen ab 2023 jährlich 3 – 4 Mio. Franken. Mit Massnahmen auf der Aufwandseite (straffer Haushaltvollzug, evtl. Leistungsüberprüfung und -verzicht) sollten Verbesserungen erzielt werden oder es fallen höhere Erträge (z.B. Grundstückgewinnsteuern) an. Gelingt so keine Entlastung des Haushaltes, müsste der Steuerfuss mittel-/langfristig um ca. drei Prozentpunkte höher angesetzt werden.

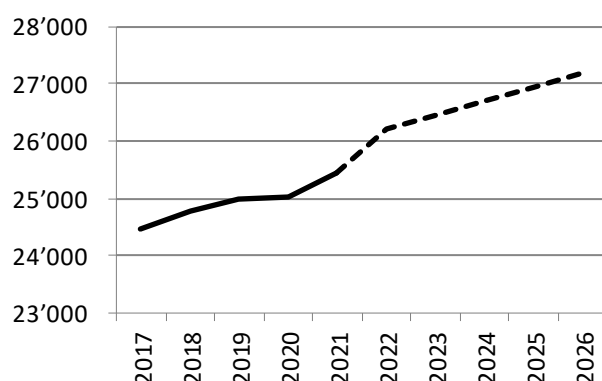
Durch das sehr hohe Investitionsvolumen nimmt die Verschuldung rasch zu und das Nettovermögen bewegt sich rasch in die Richtung des unteren Grenzwertes. Bei so vielen einmalig hohen Investitionsvorhaben kommt der konsequenten Priorisierung der Investitionsplanung eine grosse Bedeutung zu.

Falls sich das wirtschaftliche Umfeld ungünstig entwickeln würde, wären weitere Massnahmen vorzusehen.

## Planungsgrundlagen

Der Einmarsch russischer Streitkräfte in der Ukraine bzw. die dadurch ausgelösten Wirtschaftssanktionen gegenüber Russland schicken die Weltwirtschaft erneut in den Krisenmodus. Der Aufschwung der Wirtschaft im Zuge der gelockerten oder ganz aufgehobenen Massnahmen zur Eindämmung des Corona-Virus wird durch neue negative Schocks belastet. Die Wirtschaft spürt die Auswirkungen des Krieges in den markant gestiegenen Energie- und Rohstoffpreisen. Die Schweiz mit vielen im Rohstoffhandel tätigen Firmen ist besonders exponiert. Wenn die Krise nicht weiter eskaliert, hat die Schweizer Volkswirtschaft trotzdem intakte Aussichten. Auf dem Arbeitsmarkt wurden so viele Stellen geschaffen wie schon lange nicht mehr. Die Teuerung dürfte ansteigen und wahrscheinlich ist auch bei den Zinsen die Wende eingetreten. Wegen der Unsicherheiten wird nicht mit einer stark restriktiven Geldpolitik gerechnet. Die grössten Risiken liegen in einer länger anhaltenden drastischen Eskalation des Ukraine-Krieges, neuen Varianten des Coronavirus, der hohen privaten und öffentlichen Verschuldung sowie den Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.).

### 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.

### Rechnungslegung

Seit dem 1.1.2019 legen alle öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach den Vorgaben des neuen Gemeindegesetzes (HRM2) ab. Bei der Einführung wurde entschieden, das Verwaltungsvermögen neu zu bewerten und den Ressourcenausgleich abzugrenzen.

Die Bereiche HPS, BWS und Alterswohnheim am Wildbach werden ab 2022 bzw. 2023 als Eigenwirtschaftsbetrieb geführt. Die Investitionen in die Fernwärme werden vorerst noch im Steuerhaushalt finanziert; Abschreibungen dafür sind noch nicht berücksichtigt.

## 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 (2022 - 2026)

|                                        |           |          |
|----------------------------------------|-----------|----------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | 1'000 Fr. | 76'993   |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -168'453 |
| Veränderung Nettovermögen              | 1'000 Fr. | -91'460  |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | 1'000 Fr. | -6'762   |
| Haushaltüberschuss/-defizit            | 1'000 Fr. | -98'222  |

### Kennzahlen

|                                       |           |        |
|---------------------------------------|-----------|--------|
| Nettovermögen (31.12.2026)            | Fr./Einw. | 1'557  |
| Eigenkapital (31.12.2026)             | Fr./Einw. | 12'010 |
| Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026) |           | 46%    |

### Grosse Investitionsvorhaben

#### Verwaltungsvermögen

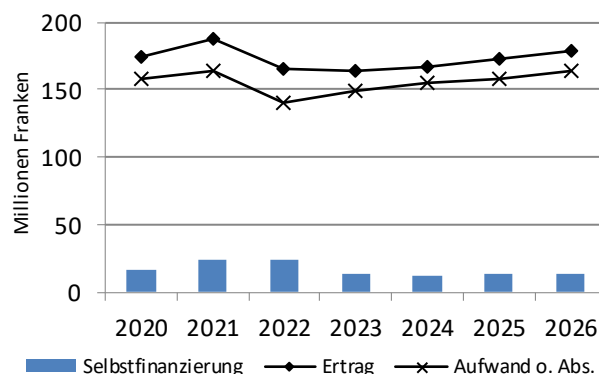
- Fernwärme Wetzikon
- Schulanlagen: Sanierung und Erweiterung Walenbach, Kindergarten Kempton
- Neubau Feuerwehrgebäude
- Gemeinschaftszentrum Farbstrasse (Beginn)
- Diverse Sanierungen von Strassen, Hochbauten und Gewässer

#### Finanzvermögen

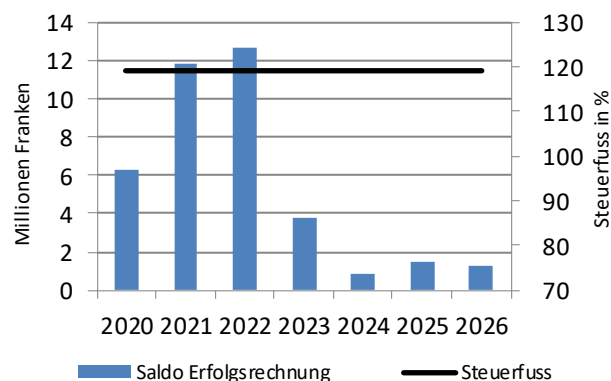
- Wohn-/Geschäftshaus Bahnhofstr. 157/59

Die absehbaren **Unsicherheiten** im Zusammenhang mit dem Ukraine-Krieg oder allfällige Massnahmen gegen neue Virusvarianten könnten die kurzfristige Entwicklung der Erträge (Steuern und Ressourcenausgleich) bremsen. **Gesetzesänderungen** (ZLG ab 2022 und StrG ab 2023) entlasten die Haushalte, umgekehrt wirken sich überproportionale Aufwandsteigerungen im Budget 2023 (Umwelt, Hochbau etc.) sowie die zweite Phase der Unternehmenssteuerreform (ab 2024) ungünstig auf den Haushalt aus. Aufgrund der **Gemeindeentwicklung** steigt die Bevölkerungszahl und die Erträge nehmen entsprechend zu. Die steigende Schülerzahl sowie Lohnmassnahmen bei der Kindergartenstufe erhöhen den **Bildungsaufwand**. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 1 Mio. Franken und das Eigenkapital erhöht sich auf 327 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 77 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 168 Mio. Franken zu 46 % selbst finanziert werden können. So wird das Nettovermögen abgebaut. Es beträgt am Ende der Planung 42 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

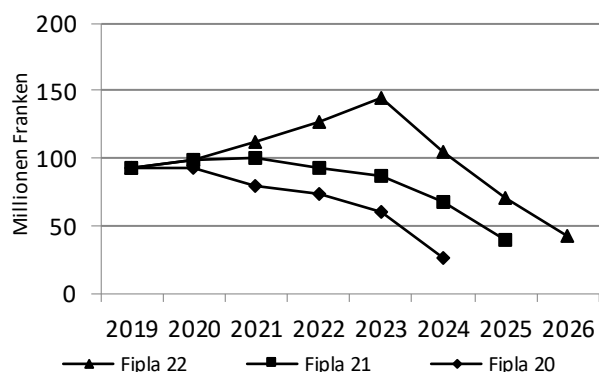
### Erfolgsrechnung



### Ergebnis + Steuerfuss



### Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich vorübergehend ein günstigerer Verlauf im Nettovermögen.

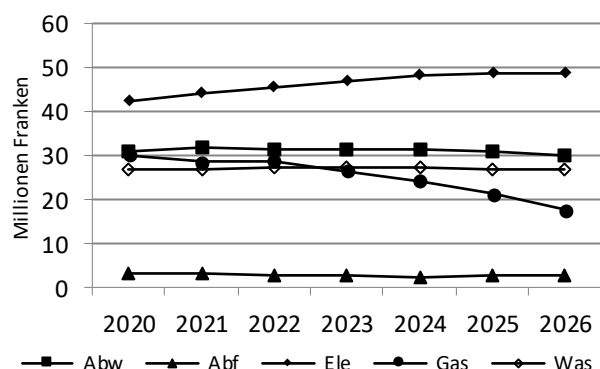
In der Erfolgsrechnung stehen mehr Ressourcenausgleich (steigende kant. Steuerkraft) höhere Aufwendungen in zahlreichen Bereichen (Umwelt etc.) gegenüber. Gegen Ende der Planung liegt die Selbstfinanzierung auf praktisch gleicher Höhe wie im letzten Plan.

Das bereits letztes Jahr hohe Investitionsvolumen hat, durch das Projekt Fernwärme, nochmals um die Hälfte zugenommen.

## Aussichten Gebührenhaushalte

| Mittelflussrechnung (2022 - 2026)      |           | Abw     | Abf    | Ele     | Gas     | Was     |
|----------------------------------------|-----------|---------|--------|---------|---------|---------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | 1'000 Fr. | 6'608   | -303   | 16'893  | -7'165  | 5'451   |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -27'699 | -2'230 | -29'207 | -6'278  | -12'065 |
| Haushaltüberschuss/-defizit            | 1'000 Fr. | -21'091 | -2'533 | -12'314 | -13'443 | -6'614  |
| Kennzahlen                             |           |         |        |         |         |         |
| Spezialfinanzierung (31.12.2026)       | 1'000 Fr. | 30'151  | 2'575  | 48'633  | 17'659  | 26'716  |
| Kostendeckungsgrad (2026)              |           | 91%     | 100%   | 100%    | 89%     | 97%     |
| Selbstfinanzierungsgrad (2022 - 2026)  |           | 24%     | -14%   | 58%     | -114%   | 45%     |
| Gebührenertrag (2026)                  | Fr./Einw. | 150     | 62     | 1'109   | 1'001   | 151     |

### Entwicklung Spezialfinanzierung



### Entwicklung Benutzungsgebühr

| Bereich      | Tendenz  | Bemerkung            |
|--------------|----------|----------------------|
| Abwasser     | Stabil   | Knappe Kostendeckung |
| Abfall       | Erhöhung | do.                  |
| Elektrizität | Erhöhung | Hoher Energieeinkauf |
| Gas          | Erhöhung | do.                  |
| Wasser       | Stabil   | -                    |

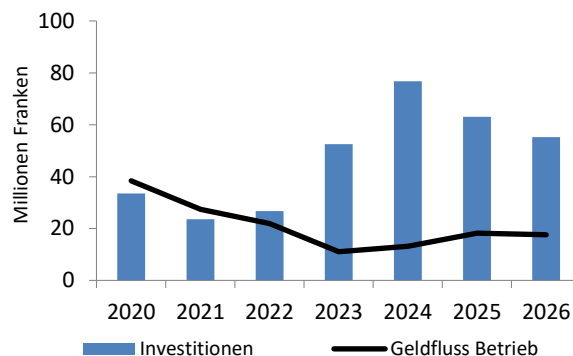
Bei verschiedenen Bereichen sind die im Investitionsplan vorgesehenen Projekte mit um 10 - 40 % reduzierten Werten in den Finanzplan übernommen worden.

## Finanzierung Gesamthaushalt

### Geldflussrechnung

(in Mio. Franken)

|                                       |      |      |     |
|---------------------------------------|------|------|-----|
| Liquide Mittel (1.1.2022)             |      |      | 40  |
| Geldfluss betriebliche Tätigkeit      |      | 82   |     |
| Geldfluss Investitionstätigkeit       |      |      |     |
| - Verwaltungsvermögen                 | -268 |      |     |
| - Finanzvermögen                      | -7   | -274 |     |
| Geldfluss Finanzierungstätigkeit      |      |      |     |
| - Rückzahlung Schulden                | -52  |      |     |
| - Neuaufnahme Schulden                | 215  |      |     |
| - Veränderung Anlagen                 | -    | 163  |     |
| Veränderung Liquide Mittel            |      |      | -29 |
| Liquide Mittel (31.12.2026)           |      |      | 10  |
| KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2026 |      |      | 1   |
| Schulden inkl. KK per 31.12.2026      |      | 1.2% | 220 |

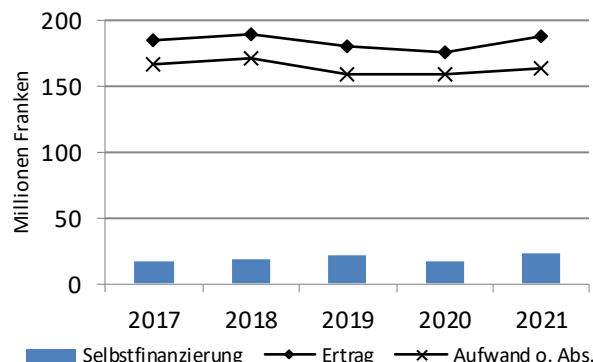


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss von 82 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den Investitionen von 274 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 192 Mio. Franken. Je ungefähr ein Drittel davon entfällt auf Steuerhaushalt (67 Mio.) bzw. Gebührenhaushalte (63 Mio.) bzw. Fernwärme (62 Mio.). Die Finanzierung geschieht zum kleinen Teil aus der bestehenden hohen Liquidität und durch eine Erhöhung der verzinslichen Schulden um netto 163 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 220 Mio. Franken. Mit einer Durchschnittsverzinsung von 1,2 % kann vom tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

## Die vergangenen Jahre (2017 - 2021)

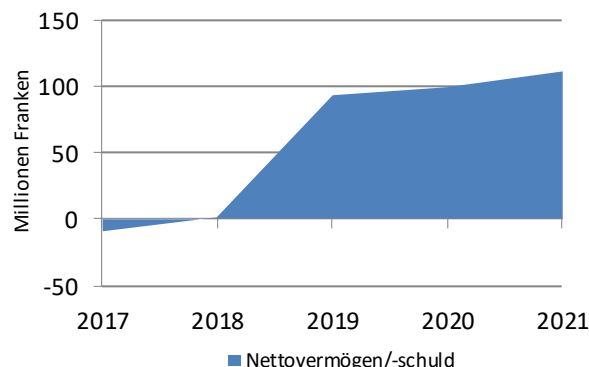
### Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



### Nettovermögen

Steuerhaushalt



Ein anhaltender Einwohnerzuwachs, das gute wirtschaftliche Umfeld und eine ab 2019 beschleunigte Aufwandszunahme (Bildung, Allg. Verwaltung, Pflegefinanzierung etc.) prägen den Haushalt. Mit zum Teil sehr hohen Grundstückgewinnsteuern und dank steigender kant. Steuerkraft hohem Ressourcenausgleich resultieren stets deutliche Ertragsüberschüsse zwischen 5 und 12 Mio. Franken.

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den eher tiefen Nettoinvestitionen von 44 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 97 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 219 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (10 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 43 Mio. Franken, der die Reduktion der Schulden ermöglichte. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2021 112 Mio. Franken. Das entspricht im Vergleich mit den Zürcher Haushalten einer hohen Substanz. Die Gebührenhaushalte haben, wie der Steuerhaushalt, auch einen Haushaltüberschuss (9 Mio.) erwirtschaftet und verfügen aktuell über ein stattliches Nettovermögen. Verglichen mit anderen Städten und Gemeinden zeigt sich 2021 ein überdurchschnittlich<sup>1</sup> hoher Aufwand für: Elektrizitätswerk, Ergänzungsleistungen IV und AHV, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Planmässige Abschreibungen VV, Primarschule, Familie und Jugend sowie Kindergarten.

Mit 23 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Abschluss 2021 7 Mio. höher als im Vorjahr. Mit sehr hohen Grundstückgewinnsteuern, mehr Ressourcenausgleich, hohen Steuernachträgen und viel Quellensteuern konnten die Aufwandsteigerungen (Bildung etc.) problemlos kompensiert werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (12,5 %) liegt auf durchschnittlich hohem Niveau. Mit einer Steuerkraft von 60 % vom kant. Mittelwert besteht eine anhaltend hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

| Mittelflussrechnung (2017 - 2021)      |           | Steuern | Gebühren | Total   |
|----------------------------------------|-----------|---------|----------|---------|
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung     | 1'000 Fr. | 97'295  | 53'432   | 150'726 |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'000 Fr. | -44'428 | -44'328  | -88'756 |
| Veränderung Nettovermögen              | 1'000 Fr. | 52'867  | 9'104    | 61'970  |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | 1'000 Fr. | -10'095 | -        | -10'095 |
| Haushaltüberschuss/-defizit            | 1'000 Fr. | 42'772  | 9'104    | 51'876  |
| Kennzahlen                             |           |         |          |         |
| Nettovermögen (31.12.2021)             | Fr./Einw. | 4'392   | 848      | 5'239   |
| Eigenkapital (31.12.2021)              | Fr./Einw. | 12'112  | 5'304    | 17'416  |
| Selbstfinanzierungsgrad (2017 - 2021)  |           | 219%    | 121%     | 170%    |

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

# Finanz- und Aufgabenplan 2022 - 2026

## 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 |
| Alterswohnheim am Wildbach                     | 12 |
| Berufswahl-/Weiterbildungsschule               | 13 |
| Heilpädagogische Schule                        | 14 |
| Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte) | 15 |

### Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Haushaltsaldo und Geldflussrechnung                                | 16 |
| Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur) | 17 |

### Detailprognosen

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Investitionsprogramm mit Prioritäten                               | 18 |
| Steuerplan (Direkte Steuern und Grundstückgewinnsteuern)           | 28 |
| Finanzausgleich (Ressourcen- und Sonderlastenausgleich)            | 29 |
| Aufgabenplan                                                       | 31 |
| Hochrechnung Erfolgsrechnung erstes Planjahr                       | 32 |
| Erfolgsrechnung alle Planjahre (inkl. Funktionale Gliederung)      | 33 |
| Geldflussrechnung (mit Fälligkeiten, Neuaufnahmen und Konditionen) | 36 |
| Planbilanz                                                         | 37 |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)     | 38 |
| Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)                  | 39 |
| Katalog möglicher Korrekturmassnahmen                              | 40 |

| <b>Gemeindeentwicklung</b> | 2021   | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Bevölkerung                | 1)     |        |        |        |        |        |
| Wetzikon                   | 25'451 | 26'200 | 26'450 | 26'700 | 26'950 | 27'200 |
| Schülerzahlen              | 2)     |        |        |        |        |        |
| - Kindergarten             | 557    | 558    | 587    | 550    | 519    | 554    |
| - Primarschule             | 1'370  | 1'462  | 1'550  | 1'619  | 1'685  | 1'693  |
| - Sekundarschule           | 592    | 585    | 597    | 594    | 580    | 607    |
| Total                      | 2'519  | 2'605  | 2'734  | 2'763  | 2'784  | 2'854  |

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 132%

| Prognosen für den Bezirk Hinwil<br>Bevölkerungsentwicklung    | 2020 - 2025 |       | 2020 - 2035 |       |
|---------------------------------------------------------------|-------------|-------|-------------|-------|
|                                                               | Periode     | p.a.  | Periode     | p.a.  |
| - Einwohnerzuwachs gesamthaft                                 | 5.1%        | 1.0%  | 15.4%       | 1.0%  |
| Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen |             |       |             |       |
| - bis 19 Jahre (Schulalter)                                   | 0.1%        | 0.0%  | -1.8%       | -0.1% |
| - 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)                            | -2.8%       | -0.6% | -7.2%       | -0.5% |
| - über 65 Jahre (Pensionsalter)                               | 9.1%        | 1.8%  | 25.4%       | 1.7%  |
| Prozentuale Veränderung Ausländeranteil                       | 5.4%        | 1.1%  | 14.2%       | 0.9%  |

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, März 2021

| Konjunkturelle Entwicklung       |    | 2021  | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Mittel 22/26 |
|----------------------------------|----|-------|-------|------|------|------|------|--------------|
| Bruttoinlandprodukt (BIP)        | 3) | 3.8%  | 2.8%  | 1.3% | 1.3% | 1.4% | 1.4% | 1.6%         |
| Teuerung                         | 4) | 0.6%  | 2.6%  | 1.5% | 1.4% | 1.2% | 1.1% | 1.6%         |
| Zins 10-jährige Bundesobligation | 4) | -0.2% | 0.6%  | 0.5% | 0.9% | 1.2% | 1.6% | 1.0%         |
| Zins 3-Monats-SARON Franken      | 4) | -0.7% | -0.4% | 0.2% | 0.7% | 1.2% | 1.1% | 0.6%         |

3) Veränderung gegenüber Vorjahr

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2022; ab 2024: KOF Consensus Forecast

| <b>Eckwerte</b>               | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Mittel 22/26 |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|------|--------------|
| Nominales BIP                 | 4.4% | 5.4% | 2.8% | 2.7% | 2.6% | 2.5% | 3.2%         |
| Jährliche Bevölkerungszunahme | 1.6% | 2.9% | 1.0% | 0.9% | 0.9% | 0.9% | 1.3%         |
| Bevölkerung und Teuerung      | 2.2% | 5.5% | 2.5% | 2.3% | 2.2% | 2.0% | 2.9%         |
| Bevölkerung und nominales BIP | 6.0% | 8.3% | 3.8% | 3.6% | 3.5% | 3.4% | 4.5%         |

**Besondere Einflüsse**

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

**Startsitzung Planungsprozess**

Freitag, 11. März 2022

| Stadt Wetzikon (ohne Gebühren)                                                  |    | 2022    | 2023    | 2024     | 2025    | 2026     |                |          |         |                  |         |                |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----|---------|---------|----------|---------|----------|----------------|----------|---------|------------------|---------|----------------|------------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)                                                       |    |         |         |          |         |          | 5-Jahres-Total |          |         |                  |         |                |                  |
| Selbstfinanzierung                                                              | 1) | 24'289  | 13'656  | 11'335   | 13'655  | 14'058   | 76'993         |          |         |                  |         |                |                  |
| Nettoinvestitionen VV                                                           |    | -8'588  | -18'103 | -51'905  | -47'855 | -42'002  | -168'453       |          |         |                  |         |                |                  |
| Veränderung Nettovermögen                                                       |    | 15'700  | -4'446  | -40'570  | -34'200 | -27'944  | -91'459        |          |         |                  |         |                |                  |
| Nettoinvestitionen FV                                                           |    | -2'412  | -350    | -3'000   | -1'000  | -        | -6'762         |          |         |                  |         |                |                  |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                                     |    | 13'288  | -4'796  | -43'570  | -35'200 | -27'944  | -98'222        |          |         |                  |         |                |                  |
| 1) ohne FK-Fonds                                                                |    |         |         |          |         |          |                |          |         |                  |         |                |                  |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)                                                     |    | Aufwand | Ertrag  | Aufwand  | Ertrag  | Aufwand  | Ertrag         | Aufwand  | Ertrag  | Veränderung p.a. |         |                |                  |
| Aufwendungen und Erträge                                                        |    | 139'512 | 29'350  | 148'707  | 28'165  | 154'238  | 28'352         | 156'783  | 29'968  | 162'339          | 31'692  | 3.9%           | 1.9%             |
| Fiskalbereich                                                                   |    | 654     | 72'226  | 544      | 71'200  | 605      | 73'583         | 606      | 76'188  | 606              | 78'806  | -1.9%          | 2.2%             |
| Grundstückgewinnsteuern                                                         |    |         | 12'000  |          | 7'000   |          | 7'000          |          | 7'000   |                  | 7'000   |                | -12.6%           |
| Direkter Finanzausgleich                                                        | 2) |         | 47'827  |          | 52'564  |          | 53'652         |          | 54'517  |                  | 56'181  |                | 4.1%             |
| Abschreibungen VV                                                               |    | 11'581  |         | 9'832    |         | 10'498   |                | 12'144   |         | 12'786           |         | 2.5%           |                  |
| Interne Verrechnungen                                                           |    | 26'024  | 26'024  | 26'509   | 26'509  | 29'252   | 29'252         | 29'374   | 29'374  | 29'555           | 29'555  | 3.2%           | 3.2%             |
| Finanzaufwand/-ertrag                                                           |    | 165     | 3'216   | 458      | 4'436   | 597      | 4'188          | 1'026    | 4'396   | 1'511            | 4'835   | >50%           | 10.7%            |
| Buchgewinne/-verluste                                                           |    |         |         |          |         |          |                |          |         |                  |         |                |                  |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV                                                       |    |         |         |          |         |          |                |          |         |                  |         |                |                  |
| Ao Aufwand/Ertrag                                                               |    | 17      |         |          |         |          |                |          |         |                  |         |                |                  |
| Total                                                                           |    | 177'952 | 190'643 | 186'050  | 189'874 | 195'189  | 196'027        | 199'933  | 201'444 | 206'797          | 208'068 | 5-Jahres-Total |                  |
| Rechnungsergebnis                                                               |    | 12'691  |         | 3'824    |         | 837      |                | 1'511    |         | 1'272            |         | 20'135         |                  |
| Abschreibungen                                                                  |    | 11'581  |         | 9'832    |         | 10'498   |                | 12'144   |         | 12'786           |         | 56'842         |                  |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E                                               |    | 17      |         | -        |         | -        |                | -        |         | -                |         | 17             |                  |
| Selbstfinanzierung                                                              | 1) | 24'289  |         | 13'656   |         | 11'335   |                | 13'655   |         | 14'058           |         | 76'993         |                  |
| Steuerfuss                                                                      |    | 119%    |         | 119%     |         | 119%     |                | 119%     |         | 119%             |         |                |                  |
| Einfacher Staatssteuerertrag                                                    |    | 50'231  |         | 50'500   |         | 52'087   |                | 53'945   |         | 55'811           |         | 2.7%           |                  |
| 2) konsolidierter Wert, d.h. ohne Anteile Schulgemeinde(n) und Abgrenzung netto |    |         |         |          |         |          |                |          |         |                  |         |                |                  |
| Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)                                         |    | Saldo   | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo    | Saldo          | Saldo    | Saldo   | 5-Jahres-Total   |         |                |                  |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                                            |    | 9'656   | -154    | -2'753   | -1'859  | -2'053   |                |          |         | 2'837            |         |                |                  |
| Ergebnis aus Finanzierung                                                       |    | 3'051   | 3'978   | 3'591    | 3'370   | 3'324    |                |          |         | 17'315           |         |                |                  |
| Ausserordentliches Ergebnis                                                     |    | -17     | -       | -        | -       | -        |                |          |         | -17              |         |                |                  |
| Rechnungsergebnis                                                               |    | 12'691  | 3'824   | 837      | 1'511   | 1'272    |                |          |         | 20'135           |         |                |                  |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.)                                                |    | Netto   | Netto   | Netto    | Netto   | Netto    | Netto          | Netto    | Netto   | 5-Jahres-Total   |         |                |                  |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                                        |    | 8'588   | 18'103  | 51'905   | 47'855  | 42'002   |                |          |         | 168'453          |         |                |                  |
| Finanzvermögen (FV)                                                             |    | 2'412   | 350     | 3'000    | 1'000   | -        |                |          |         | 6'762            |         |                |                  |
| Bilanz (1'000 Fr.)                                                              |    | N       | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven        | Passiven | Aktiven | Passiven         | Aktiven | Passiven       | Veränderung 5 J. |
| Finanzvermögen                                                                  |    | 236'516 |         | 241'087  |         | 245'987  |                | 247'032  |         | 251'939          |         |                | 7%               |
| Verwaltungsvermögen                                                             |    | 193'504 |         | 177'986  |         | 219'393  |                | 255'104  |         | 284'319          |         |                | 47%              |
| Fremdkapital                                                                    |    |         | 109'045 |          | 96'014  |          | 141'483        |          | 176'728 |                  | 209'579 |                | 92%              |
| Eigenkapital                                                                    |    |         | 320'445 |          | 323'059 |          | 323'896        |          | 325'407 |                  | 326'679 |                | 2%               |
| Total                                                                           |    | 430'020 | 429'491 | 419'073  | 419'073 | 465'380  | 465'380        | 502'136  | 502'136 | 536'258          | 536'258 |                | 25%              |
| Nettovermögen/-schuld                                                           |    | 127'471 |         | 145'073  |         | 104'503  |                | 70'303   |         | 42'360           |         |                |                  |
| Kennzahlen                                                                      |    |         |         |          |         |          |                |          |         |                  |         |                | Periode          |
| Selbstfinanzierungsanteil                                                       |    | 15.4%   |         | 8.4%     |         | 6.8%     |                | 7.9%     |         | 7.9%             |         | ↘              | 9.3% ø           |
| Selbstfinanzierungsgrad                                                         |    | 283%    |         | 75%      |         | 22%      |                | 29%      |         | 33%              |         | ↗              | 46% 5 Jahre      |
| Zinsbelastungsanteil                                                            |    | 0.4%    |         | 0.2%     |         | 0.3%     |                | 0.5%     |         | 0.7%             |         | →              | 0.4% ø           |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                                   |    | 4'865   |         | 5'485    |         | 3'914    |                | 2'609    |         | 1'557            |         | ↗              | 3'686 ø          |

| Gebührenhaushalte                |  | 2022          | 2023           | 2024           | 2025          | 2026          |                |                |
|----------------------------------|--|---------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |  |               |                |                |               |               | 5-Jahres-Total |                |
| Selbstfinanzierung               |  | 8'147         | 8'101          | 7'408          | 6'564         | 6'142         |                | 36'362         |
| Nettoinvestitionen VV            |  | -15'673       | -34'083        | -21'939        | -14'219       | -13'292       |                | -99'205        |
| Haushaltüberschuss/-defizit      |  | <b>-7'526</b> | <b>-25'982</b> | <b>-14'531</b> | <b>-7'655</b> | <b>-7'149</b> |                | <b>-62'844</b> |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) |  | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag  | Aufwand      | Ertrag  | Aufwand      | Ertrag  | Aufwand      | Ertrag  | Veränderung p.a. |       |
|-----------------------------------------|--|--------------|--------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|------------------|-------|
| Aufwendungen und Erträge                |  | 90'528       | 99'055 | 106'493      | 114'742 | 108'354      | 116'075 | 110'250      | 117'273 | 112'182      | 119'026 | 5.5%             | 4.7%  |
| Aufwertungen VV                         |  |              |        |              |         |              |         |              |         |              |         |                  |       |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |  | 819          | 440    | 596          | 447     | 2'050        | 1'737   | 2'184        | 1'725   | 2'396        | 1'694   | 30.8%            | 40.1% |
| Abschreibungen VV                       |  | 5'610        |        | 8'438        |         | 8'339        |         | 9'053        |         | 8'933        |         | 12.3%            |       |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |  | 2'896        | 359    | 2'208        | 2'546   | 1'902        | 2'833   | 1'247        | 3'736   | 1'666        | 4'457   |                  |       |
| Total                                   |  | 99'854       | 99'854 | 117'735      | 117'735 | 120'646      | 120'646 | 122'734      | 122'734 | 125'177      | 125'177 | 5-Jahres-Total   |       |
| Rechnungsergebnis                       |  | -            |        | -            |         | -            |         | -            |         | -            |         | -                |       |
| Abschreibungen/Aufwertungen             |  | 5'610        |        | 8'438        |         | 8'339        |         | 9'053        |         | 8'933        |         | 40'373           |       |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    |  | 2'537        |        | -337         |         | -931         |         | -2'489       |         | -2'791       |         | -4'011           |       |
| Selbstfinanzierung                      |  | <b>8'147</b> |        | <b>8'101</b> |         | <b>7'408</b> |         | <b>6'564</b> |         | <b>6'142</b> |         | <b>36'362</b>    |       |

|                        |  |             |             |            |            |            |            |
|------------------------|--|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|
| <b>Eckwerte</b>        |  |             |             |            |            |            | 5 Jahre    |
| Kostendeckungsgrad     |  | <b>103%</b> | <b>100%</b> | <b>99%</b> | <b>98%</b> | <b>98%</b> | <b>99%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad |  | 100%        | 80%         | 74%        | 71%        | 68%        |            |

|                                         |  |               |     |               |       |               |     |               |     |               |     |                |
|-----------------------------------------|--|---------------|-----|---------------|-------|---------------|-----|---------------|-----|---------------|-----|----------------|
| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b> |  | Aus           | Ein | Aus           | Ein   | Aus           | Ein | Aus           | Ein | Aus           | Ein | 5-Jahres-Total |
| Investitionen VV                        |  | 16'573        | 900 | 35'148        | 1'065 | 22'839        | 900 | 15'119        | 900 | 14'192        | 900 |                |
| Nettoinvestitionen VV                   |  | <b>15'673</b> |     | <b>34'083</b> |       | <b>21'939</b> |     | <b>14'219</b> |     | <b>13'292</b> |     | <b>99'205</b>  |

|                           |  |    |               |                |                |          |                |          |                |          |                |          |                  |
|---------------------------|--|----|---------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b> |  | N  | Aktiven       | Passiven       | Aktiven        | Passiven | Aktiven        | Passiven | Aktiven        | Passiven | Aktiven        | Passiven | Veränderung 5 J. |
| Verwaltungsvermögen (VV)  |  |    | 123'485       |                | 172'918        |          | 186'518        |          | 191'684        |          | 196'042        |          | 59%              |
| Fremdkapital              |  | 1) |               | -14'051        | 33'980         |          | 48'511         |          | 56'166         |          | 63'315         |          | -551%            |
| Spezialfinanzierung       |  |    |               | <b>138'065</b> | <b>138'938</b> |          | <b>138'007</b> |          | <b>135'518</b> |          | <b>132'727</b> |          | <b>-4%</b>       |
| Total                     |  |    | 123'485       | 124'014        | 172'918        | 172'918  | 186'518        | 186'518  | 191'684        | 191'684  | 196'042        | 196'042  | 58%              |
| Nettovermögen/-schuld     |  |    | <b>14'051</b> |                | <b>-33'980</b> |          | <b>-48'511</b> |          | <b>-56'166</b> |          | <b>-63'315</b> |          |                  |

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

|                               |  |             |               |               |               |               |                      |
|-------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| <b>Kennzahlen</b>             |  |             |               |               |               |               | Periode              |
| Selbstfinanzierungsanteil     |  | <b>8.2%</b> | <b>7.0%</b>   | <b>6.3%</b>   | <b>5.5%</b>   | <b>5.1%</b>   | ↗ 6.4% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  | 52%         | 24%           | 34%           | 46%           | 46%           | ↘ <b>37%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          |  | 0.4%        | 0.1%          | 0.3%          | 0.4%          | 0.6%          | → 0.3% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  | <b>536</b>  | <b>-1'285</b> | <b>-1'817</b> | <b>-2'084</b> | <b>-2'328</b> | ↘ -1'395 ø           |

| Wasserwerk                       | 2022        |  | 2023          |  | 2024        |  | 2025        |  | 2026       |  |                |
|----------------------------------|-------------|--|---------------|--|-------------|--|-------------|--|------------|--|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |             |  |               |  |             |  |             |  |            |  | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | 1'442       |  | 1'133         |  | 976         |  | 959         |  | 940        |  | 5'451          |
| Nettoinvestitionen VV            | -2'011      |  | -6'310        |  | -1'352      |  | -1'390      |  | -1'003     |  | -12'065        |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-569</b> |  | <b>-5'177</b> |  | <b>-375</b> |  | <b>-431</b> |  | <b>-63</b> |  | <b>-6'614</b>  |

| <b>Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)</b> | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Veränderung p.a. |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge                | 3'195        | 470          | 3'370        | 480          | 3'414        | 485          | 3'458        | 489          | 3'503        | 494          | 1.3% 0.9%        |
| Gebührenertrag                                 |              | 3'842        |              | 3'688        |              | 3'713        |              | 3'738        |              | 3'763        | -0.5%            |
| Grundgebühr                                    |              | 330          |              | 340          |              | 342          |              | 345          |              | 347          | 1.3%             |
| Aufwertungen VV                                |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                            | 5            |              | 5            |              | 488          | 339          | 492          | 338          | 495          | 336          | >50%             |
| Abschreibungen VV                              | 860          |              | 1'386        |              | 1'051        |              | 1'084        |              | 1'108        |              | 6.5%             |
| Veränderung Spezialfinanzierung                | 582          |              |              | 253          |              | 75           |              | 126          |              | 167          |                  |
| <b>Total</b>                                   | <b>4'642</b> | <b>4'642</b> | <b>4'761</b> | <b>4'761</b> | <b>4'953</b> | <b>4'953</b> | <b>5'034</b> | <b>5'034</b> | <b>5'107</b> | <b>5'107</b> | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                              | -            |              | -            |              | -            |              | -            |              | -            |              | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen                    | 860          |              | 1'386        |              | 1'051        |              | 1'084        |              | 1'108        |              | 5'489            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung           | 582          |              | -253         |              | -75          |              | -126         |              | -167         |              | -38              |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                      | <b>1'442</b> |              | <b>1'133</b> |              | <b>976</b>   |              | <b>959</b>   |              | <b>940</b>   |              | <b>5'451</b>     |

| <b>Eckwerte und Gebührenplanung</b>  |             |             |             |             |             | 5 Jahre         |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad                   | <b>114%</b> | <b>95%</b>  | <b>98%</b>  | <b>98%</b>  | <b>97%</b>  | <b>100%</b>     |
| Eigenfinanzierungsgrad               | 80%         | 69%         | 69%         | 68%         | 68%         |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung          | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m³)     | 1'874       | 1'799       | 1'811       | 1'823       | 1'835       | 0.7% 1.3%       |
| Gebührensatz (Fr./m³)                | <b>2.05</b> | <b>2.05</b> | <b>2.05</b> | <b>2.05</b> | <b>2.05</b> | M               |
| Kalkulatorische Menge (Zähler -25mm) | 4'231       | 4'359       | 4'388       | 4'417       | 4'447       | 0.7%            |
| Gebührensatz (Fr./Monat)             | <b>6.50</b> | <b>6.50</b> | <b>6.50</b> | <b>6.50</b> | <b>6.50</b> | M               |

| <b>Investitionsrechnung (1'000 Fr.)</b> | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|----------------|
| Investitionen VV                        | 2'011        | -   | 6'310        | -   | 1'352        | -   | 1'390        | -   | 1'003        | -   |                |
| Nettoinvestitionen VV                   | <b>2'011</b> |     | <b>6'310</b> |     | <b>1'352</b> |     | <b>1'390</b> |     | <b>1'003</b> |     | <b>12'065</b>  |

| <b>Bilanz (1'000 Fr.)</b> | N  | Aktiven       | Passiven      | Aktiven        | Passiven      | Aktiven        | Passiven      | Aktiven        | Passiven      | Aktiven        | Passiven      | Veränderung 5 J. |
|---------------------------|----|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV)  |    | 34'098        |               | 39'022         |               | 39'323         |               | 39'628         |               | 39'523         |               | 16%              |
| Fremdkapital              | 1) |               | 6'762         |                | 11'939        |                | 12'314        |                | 12'745        |                | 12'807        | 89%              |
| Spezialfinanzierung       |    |               | <b>27'336</b> |                | <b>27'084</b> |                | <b>27'009</b> |                | <b>26'884</b> |                | <b>26'716</b> | -2%              |
| <b>Total</b>              |    | <b>34'098</b> | <b>34'098</b> | <b>39'022</b>  | <b>39'022</b> | <b>39'323</b>  | <b>39'323</b> | <b>39'628</b>  | <b>39'628</b> | <b>39'523</b>  | <b>39'523</b> | 16%              |
| Nettovermögen/-schuld     |    | <b>-6'762</b> |               | <b>-11'939</b> |               | <b>-12'314</b> |               | <b>-12'745</b> |               | <b>-12'807</b> |               |                  |

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

| <b>Kennzahlen</b>             |              |              |              |              |              | Periode              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>31.1%</b> | <b>25.1%</b> | <b>20.0%</b> | <b>19.5%</b> | <b>19.0%</b> | ↑ 23.0% ø            |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 72%          | 18%          | 72%          | 69%          | 94%          | ↓ <b>45%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 0.1%         | 0.1%         | 3.1%         | 3.1%         | 3.2%         | ↘ 1.9% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>-258</b>  | <b>-451</b>  | <b>-461</b>  | <b>-473</b>  | <b>-471</b>  | ↘ -423 ø             |

| Abwasserbeseitigung              | 2022        | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |                |
|----------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |             |               |               |               |               | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | 1'539       | 1'440         | 1'308         | 1'193         | 1'128         | 6'608          |
| Nettoinvestitionen VV            | -2'168      | -9'515        | -8'200        | -3'901        | -3'915        | -27'699        |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-629</b> | <b>-8'075</b> | <b>-6'892</b> | <b>-2'708</b> | <b>-2'787</b> | <b>-21'091</b> |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         | 514          |        | 584          |        | 592          |        | 599          |        | 607          |        | 1.3%             |
| Betrieb Kläranlage                      | 2'610        | 705    | 3'079        | 951    | 3'148        | 972    | 3'219        | 994    | 3'291        | 1'016  | 2.2% 2.2%        |
| Gebührenertrag                          |              | 3'800  |              | 4'000  |              | 4'027  |              | 4'054  |              | 4'081  | 1.8%             |
| Aufwertungen VV                         |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                     | 243          | 401    | 240          | 392    | 344          | 393    | 427          | 390    | 455          | 384    | 16.9% -1.1%      |
| Abschreibungen VV                       | 1'642        |        | 1'523        |        | 1'538        |        | 1'655        |        | 1'701        |        | 0.9%             |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |              | 103    |              | 83     |              | 230    |              | 463    |              | 573    |                  |
| Total                                   | 5'009        | 5'009  | 5'427        | 5'427  | 5'621        | 5'621  | 5'900        | 5'900  | 6'054        | 6'054  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                       | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen             | 1'642        |        | 1'523        |        | 1'538        |        | 1'655        |        | 1'701        |        | 8'059            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    | -103         |        | -83          |        | -230         |        | -463         |        | -573         |        | -1'452           |
| Selbstfinanzierung                      | <b>1'539</b> |        | <b>1'440</b> |        | <b>1'308</b> |        | <b>1'193</b> |        | <b>1'128</b> |        | <b>6'608</b>     |

| Eckwerte und Gebührenplanung     |             |             |             |             |             | 5 Jahre         |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad               | 98%         | 98%         | 96%         | 92%         | 91%         | 95%             |
| Eigenfinanzierungsgrad           | 100%        | 100%        | 91%         | 84%         | 78%         |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung      | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | 1.25%       | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Menge (1'000 m³) | 1'603       | 1'688       | 1'699       | 1'710       | 1'722       | 0.7% 1.3%       |
| Gebührensatz (Fr./m³)            | <b>2.37</b> | <b>2.37</b> | <b>2.37</b> | <b>2.37</b> | <b>2.37</b> | M               |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|----------------|
| Investitionen VV                 | 3'068        | 900 | 10'415       | 900 | 9'100        | 900 | 4'801        | 900 | 4'815        | 900 |                |
| Nettoinvestitionen VV            | <b>2'168</b> |     | <b>9'515</b> |     | <b>8'200</b> |     | <b>3'901</b> |     | <b>3'915</b> |     | <b>27'699</b>  |

| Bilanz (1'000 Fr.)       | N  | Aktiven       | Passiven      | Aktiven      | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 19'520        |               | 27'512       |               | 34'174        |               | 36'420        |               | 38'634        |               | 98%              |
| Fremdkapital             | 1) |               | -11'979       |              | -3'904        |               | 2'987         |               | 5'696         |               | 8'483         | -171%            |
| Spezialfinanzierung      |    |               | <b>31'500</b> |              | <b>31'416</b> |               | <b>31'187</b> |               | <b>30'724</b> |               | <b>30'151</b> | -4%              |
| Total                    |    | 19'520        | 19'520        | 27'512       | 27'512        | 34'174        | 34'174        | 36'420        | 36'420        | 38'634        | 38'634        | 98%              |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>11'979</b> |               | <b>3'904</b> |               | <b>-2'987</b> |               | <b>-5'696</b> |               | <b>-8'483</b> |               |                  |

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

| Kennzahlen                    |            |            |             |             |             | Periode              |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | 31.4%      | 27.0%      | 24.3%       | 21.9%       | 20.6%       | ↑ 25.0% ø            |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 71%        | 15%        | 16%         | 31%         | 29%         | ↓ <b>24%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | -3.2%      | -2.8%      | -0.9%       | 0.7%        | 1.3%        | → -1.0% ø            |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>457</b> | <b>148</b> | <b>-112</b> | <b>-211</b> | <b>-312</b> | → -6 ø               |

| Abfallwirtschaft                 | 2022        | 2023        | 2024          | 2025        | 2026      |                |
|----------------------------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-----------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |             |             |               |             |           | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | -252        | -103        | -108          | 81          | 78        | -303           |
| Nettoinvestitionen VV            | -130        | -           | -1'800        | -300        | -         | -2'230         |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | <b>-382</b> | <b>-103</b> | <b>-1'908</b> | <b>-219</b> | <b>78</b> | <b>-2'533</b>  |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         | 2'154       | 533    | 2'203       | 667    | 2'231       | 673    | 2'260     | 679    | 2'290     | 686    | 1.3% 0.9%        |
| Grundgebühr                             |             | 535    |             | 550    |             | 557    |           | 781    |           | 792    | 10.3%            |
| Sackgebühr                              |             | 800    |             | 850    |             | 861    |           | 873    |           | 885    | 2.5%             |
| Aufwertungen VV                         |             |        |             |        |             |        |           |        |           |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |             | 35     | 2           | 35     | 2           | 33     | 24        | 32     | 27        | 32     | -1.9%            |
| Abschreibungen VV                       | 4           |        | 4           |        | 4           |        | 68        |        | 68        |        | >50%             |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |             | 256    |             | 107    |             | 112    | 13        |        | 10        |        |                  |
| Total                                   | 2'158       | 2'158  | 2'209       | 2'209  | 2'237       | 2'237  | 2'365     | 2'365  | 2'394     | 2'394  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                       | -           |        | -           |        | -           |        | -         |        | -         |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen             | 4           |        | 4           |        | 4           |        | 68        |        | 68        |        | 149              |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    | -256        |        | -107        |        | -112        |        | 13        |        | 10        |        | -452             |
| Selbstfinanzierung                      | <b>-252</b> |        | <b>-103</b> |        | <b>-108</b> |        | <b>81</b> |        | <b>78</b> |        | <b>-303</b>      |

| Eckwerte und Gebührenplanung           |        |        |        |        |        | 5 Jahre         |
|----------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad                     | 88%    | 95%    | 95%    | 101%   | 100%   | 96%             |
| Eigenfinanzierungsgrad                 | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung            | 1.25%  | 1.25%  | 1.25%  | 1.25%  | 1.25%  | relevant E/p.a. |
| Kalkulatorische Anzahl Wohneinheiten   | 11'383 | 11'702 | 11'859 | 12'017 | 12'178 | 1.3% 1.3%       |
| Gebührensatz (Fr./Wohneinheit)         | 47.00  | 47.00  | 47.00  | 65.00  | 65.00  | M               |
| Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000) | 533    | 567    | 574    | 582    | 590    | 1.3%            |
| Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)         | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | 1.50   | M               |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus        | Ein | Aus      | Ein | Aus          | Ein | Aus        | Ein | Aus      | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|------------|-----|----------|-----|--------------|-----|------------|-----|----------|-----|----------------|
| Investitionen VV                 | 130        | -   | -        | -   | 1'800        | -   | 300        | -   | -        | -   |                |
| Nettoinvestitionen VV            | <b>130</b> |     | <b>-</b> |     | <b>1'800</b> |     | <b>300</b> |     | <b>-</b> |     | <b>2'230</b>   |

| Bilanz (1'000 Fr.)       | N  | Aktiven      | Passiven     | Aktiven      | Passiven     | Aktiven    | Passiven     | Aktiven    | Passiven     | Aktiven    | Passiven     | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 126          |              | 121          |              | 1'917      |              | 2'149      |              | 2'081      |              | 1556%            |
| Fremdkapital             | 1) |              | -2'646       |              | -2'543       |            | -635         |            | -416         |            | -494         | -81%             |
| Spezialfinanzierung      |    |              | <b>2'771</b> |              | <b>2'664</b> |            | <b>2'552</b> |            | <b>2'565</b> |            | <b>2'575</b> | -7%              |
| Total                    |    | 126          | 126          | 121          | 121          | 1'917      | 1'917        | 2'149      | 2'149        | 2'081      | 2'081        | 1556%            |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>2'646</b> |              | <b>2'543</b> |              | <b>635</b> |              | <b>416</b> |              | <b>494</b> |              |                  |

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

| Kennzahlen                    |        |       |       |       |       | Periode        |
|-------------------------------|--------|-------|-------|-------|-------|----------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | -13.2% | -4.9% | -5.1% | 3.4%  | 3.2%  | ↓ -3.3% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -193%  | k.A.  | -6%   | 27%   | k.A.  | ↑ -14% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | -1.8%  | -1.6% | -1.5% | -0.3% | -0.2% | ↑ -1.1% ø      |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | 101    | 96    | 24    | 15    | 18    | ↗ 51 ø         |

| Elektrizitätswerk                |  | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |                |                |
|----------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |  |               |               |               |               |               | 5-Jahres-Total |                |
| Selbstfinanzierung               |  | 3'212         | 3'937         | 3'628         | 3'252         | 2'864         |                | 16'893         |
| Nettoinvestitionen VV            |  | -5'989        | -5'980        | -5'967        | -5'640        | -5'631        |                | -29'207        |
| Haushaltüberschuss/-defizit      |  | <b>-2'777</b> | <b>-2'043</b> | <b>-2'339</b> | <b>-2'388</b> | <b>-2'767</b> |                | <b>-12'314</b> |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) |  | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Veränderung p.a. |       |
|-----------------------------------------|--|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|-------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         |  | 4'801        | 720    | 5'137        | 720    | 5'204        | 727    | 5'272        | 734    | 5'340        | 741    | 1.3%             | 0.9%  |
| Einkauf Energie/Durchleitung            |  | 12'445       |        | 21'202       |        | 21'677       |        | 22'163       |        | 22'660       |        | 2.2%             |       |
| Gebührenertrag                          |  |              | 19'744 |              | 29'566 |              | 29'764 |              | 29'963 |              | 30'164 |                  | 11.2% |
| Aufwertungen VV                         |  |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |       |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |  | 7            |        | 9            |        | 568          | 586    | 612          | 602    | 649          | 609    | >50%             |       |
| Abschreibungen VV                       |  | 1'883        |        | 2'385        |        | 2'420        |        | 2'673        |        | 2'932        |        | 11.7%            |       |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |  | 1'329        |        | 1'553        |        | 1'208        |        | 579          |        |              | 68     |                  |       |
| Total                                   |  | 20'464       | 20'464 | 30'286       | 30'286 | 31'077       | 31'077 | 31'298       | 31'298 | 31'581       | 31'581 | 5-Jahres-Total   |       |
| Rechnungsergebnis                       |  | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -                |       |
| Abschreibungen/Aufwertungen             |  | 1'883        |        | 2'385        |        | 2'420        |        | 2'673        |        | 2'932        |        | 12'292           |       |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    |  | 1'329        |        | 1'553        |        | 1'208        |        | 579          |        | -68          |        | 4'601            |       |
| Selbstfinanzierung                      |  | <b>3'212</b> |        | <b>3'937</b> |        | <b>3'628</b> |        | <b>3'252</b> |        | <b>2'864</b> |        | <b>16'893</b>    |       |

| Eckwerte und Gebührenplanung       |  | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 5 Jahre  |             |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|-------------|
| Kostendeckungsgrad                 |  | <b>107%</b>  | <b>105%</b>  | <b>104%</b>  | <b>102%</b>  | <b>100%</b>  |          | <b>103%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad             |  | 100%         | 100%         | 98%          | 94%          | 89%          |          |             |
| Zinssatz interne Verzinsung        |  | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | relevant | E/p.a.      |
| Kalkulatorische Menge (MWh)        |  | 85'105       | 86'628       | 87'208       | 87'792       | 88'379       | 0.7%     | 1.3%        |
| Gebührensatz (Rp./kWh) S-Stand. HT |  | <b>23.20</b> | <b>34.13</b> | <b>34.13</b> | <b>34.13</b> | <b>34.13</b> | M        |             |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) |  | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | 5-Jahres-Total |  |
|----------------------------------|--|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|----------------|--|
| Investitionen VV                 |  | 5'989        | -   | 5'980        | -   | 5'967        | -   | 5'640        | -   | 5'631        | -   |                |  |
| Nettoinvestitionen VV            |  | <b>5'989</b> |     | <b>5'980</b> |     | <b>5'967</b> |     | <b>5'640</b> |     | <b>5'631</b> |     | <b>29'207</b>  |  |

| Bilanz (1'000 Fr.)       |    | N | Aktiven      | Passiven      | Aktiven      | Passiven      | Aktiven       | Passiven | Aktiven       | Passiven | Aktiven       | Passiven | Veränderung 5 J. |  |
|--------------------------|----|---|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|--|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    |   | 41'807       |               | 45'402       |               | 48'949        |          | 51'916        |          | 54'615        |          | 31%              |  |
| Fremdkapital             | 1) |   |              | -3'554        |              | -1'512        | 827           |          | 3'215         |          |               | 5'982    | -268%            |  |
| Spezialfinanzierung      |    |   |              | <b>45'361</b> |              | <b>46'914</b> | <b>48'122</b> |          | <b>48'701</b> |          | <b>48'633</b> |          | 7%               |  |
| Total                    |    |   | 41'807       | 41'807        | 45'402       | 45'402        | 48'949        | 48'949   | 51'916        | 51'916   | 54'615        | 54'615   | 31%              |  |
| Nettovermögen/-schuld    |    |   | <b>3'554</b> |               | <b>1'512</b> |               | <b>-827</b>   |          | <b>-3'215</b> |          | <b>-5'982</b> |          |                  |  |

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

| Kennzahlen                    |  | 2022         | 2023         | 2024         | 2025         | 2026        | Periode |                    |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|---------|--------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |  | <b>15.7%</b> | <b>13.0%</b> | <b>11.7%</b> | <b>10.4%</b> | <b>9.1%</b> | →       | 12.0% ø            |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  | 54%          | 66%          | 61%          | 58%          | 51%         | ↘       | <b>58%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          |  | 0.0%         | 0.0%         | -0.1%        | 0.0%         | 0.1%        | ↑       | 0.0% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  | <b>136</b>   | <b>57</b>    | <b>-31</b>   | <b>-119</b>  | <b>-220</b> | →       | -35 ø              |

| Gasversorgung                    |  | 2022        | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |                |                |
|----------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |  |             |               |               |               |               | 5-Jahres-Total |                |
| Selbstfinanzierung               |  | 821         | -1'422        | -1'699        | -2'180        | -2'684        |                | -7'165         |
| Nettoinvestitionen VV            |  | -1'173      | -2'160        | -850          | -1'301        | -795          |                | -6'278         |
| Haushaltüberschuss/-defizit      |  | <b>-352</b> | <b>-3'582</b> | <b>-2'549</b> | <b>-3'480</b> | <b>-3'479</b> |                | <b>-13'443</b> |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) |  | Aufwand    | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Veränderung p.a. |      |
|-----------------------------------------|--|------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|------------------|------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         |  | 1'768      | 202    | 1'882         | 202    | 1'907         | 204    | 1'932         | 206    | 1'957         | 208    | 1.3%             | 0.9% |
| Einkauf Energie                         |  | 20'677     |        | 26'421        |        | 27'013        |        | 27'618        |        | 28'237        |        | 2.2%             |      |
| Gebührenertrag                          |  |            | 23'071 |               | 26'686 |               | 26'864 |               | 27'044 |               | 27'225 | 4.2%             |      |
| Aufwertungen VV                         |  |            |        |               |        |               |        |               |        |               |        |                  |      |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |  | 7          |        | 7             |        | 179           | 331    | 181           | 301    | 188           | 264    | >50%             |      |
| Abschreibungen VV                       |  | 573        |        | 680           |        | 713           |        | 771           |        | 809           |        | 9.0%             |      |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |  | 248        |        | 2'103         |        | 2'412         |        | 2'951         |        | 3'493         |        |                  |      |
| Total                                   |  | 23'273     | 23'273 | 28'990        | 28'990 | 29'812        | 29'812 | 30'502        | 30'502 | 31'190        | 31'190 | 5-Jahres-Total   |      |
| Rechnungsergebnis                       |  | -          |        | -             |        | -             |        | -             |        | -             |        | -                |      |
| Abschreibungen/Aufwertungen             |  | 573        |        | 680           |        | 713           |        | 771           |        | 809           |        | 3'546            |      |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    |  | 248        |        | -2'103        |        | -2'412        |        | -2'951        |        | -3'493        |        | -10'711          |      |
| Selbstfinanzierung                      |  | <b>821</b> |        | <b>-1'422</b> |        | <b>-1'699</b> |        | <b>-2'180</b> |        | <b>-2'684</b> |        | <b>-7'165</b>    |      |

| Eckwerte und Gebührenplanung      |  | 2022        | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | 5 Jahre  |            |
|-----------------------------------|--|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------|
| Kostendeckungsgrad                |  | <b>101%</b> | <b>93%</b>   | <b>92%</b>   | <b>90%</b>   | <b>89%</b>   |          | <b>93%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad            |  | 100%        | 100%         | 100%         | 100%         | 100%         |          |            |
| Zinssatz interne Verzinsung       |  | 1.25%       | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | 1.25%        | relevant | E/p.a.     |
| Kalkulatorische Menge (1'000 MWh) |  | 254         | 254          | 256          | 258          | 259          | 0.7%     | 1.3%       |
| Gebührensatz (Rp./KWh) G-Standard |  | <b>9.10</b> | <b>10.50</b> | <b>10.50</b> | <b>10.50</b> | <b>10.50</b> | M        |            |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) |  | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus        | Ein | Aus          | Ein | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |  |
|----------------------------------|--|--------------|-----|--------------|-----|------------|-----|--------------|-----|------------|-----|----------------|--|
| Investitionen VV                 |  | 1'173        | -   | 2'160        | -   | 850        | -   | 1'301        | -   | 795        | -   |                |  |
| Nettoinvestitionen VV            |  | <b>1'173</b> |     | <b>2'160</b> |     | <b>850</b> |     | <b>1'301</b> |     | <b>795</b> |     | <b>6'278</b>   |  |

| Bilanz (1'000 Fr.)       |    | N | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven      | Passiven      | Aktiven      | Passiven      | Aktiven      | Passiven      | Veränderung 5 J. |  |
|--------------------------|----|---|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------------------|--|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    |   | 12'857        |               | 14'337        |               | 14'474       |               | 15'003       |               | 14'989       |               | 17%              |  |
| Fremdkapital             | 1) |   |               | -15'761       |               | -12'178       |              | -9'629        |              | -6'149        |              | -2'670        | -83%             |  |
| Spezialfinanzierung      |    |   |               | <b>28'618</b> |               | <b>26'515</b> |              | <b>24'103</b> |              | <b>21'152</b> |              | <b>17'659</b> | -38%             |  |
| Total                    |    |   | 12'857        | 12'857        | 14'337        | 14'337        | 14'474       | 14'474        | 15'003       | 15'003        | 14'989       | 14'989        | 17%              |  |
| Nettovermögen/-schuld    |    |   | <b>15'761</b> |               | <b>12'178</b> |               | <b>9'629</b> |               | <b>6'149</b> |               | <b>2'670</b> |               |                  |  |

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

| Kennzahlen                    |  | 2022        | 2023         | 2024         | 2025         | 2026         | Periode |                      |
|-------------------------------|--|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |  | <b>3.5%</b> | <b>-5.3%</b> | <b>-6.2%</b> | <b>-7.9%</b> | <b>-9.7%</b> | ↓       | -5.1% ø              |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  | 70%         | -66%         | -200%        | -168%        | -338%        | ↑       | <b>-114%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          |  | 0.0%        | 0.0%         | -0.6%        | -0.4%        | -0.3%        | ↑       | -0.2% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  | <b>602</b>  | <b>460</b>   | <b>361</b>   | <b>228</b>   | <b>98</b>    | ↗       | 350 ø                |

**Wärmeverbund ARA****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2022        | 2023          | 2024          | 2025        | 2026        | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|-------------|-------------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | -           | -             | -             | -           | 443         | 443            |
| Nettoinvestitionen VV       | -300        | -8'343        | -2'870        | -778        | -693        | -12'984        |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>-300</b> | <b>-8'343</b> | <b>-2'870</b> | <b>-778</b> | <b>-250</b> | <b>-12'541</b> |

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

|                                      | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand    | Ertrag     | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------|------------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      |         |        |         |        |         |        |         |        | 600        |            | 1.3%             |
| Einkauf Energie                      |         |        |         |        |         |        |         |        |            |            | 2.2%             |
| Grundgebühr                          |         |        |         |        |         |        |         |        |            |            |                  |
| Aufwertungen VV                      |         |        |         |        |         |        |         |        |            |            |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  |         |        |         |        |         |        |         | 157    |            |            |                  |
| Abschreibungen VV                    |         |        |         |        |         |        |         |        |            |            |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung      |         |        |         |        |         |        |         |        | 443        |            |                  |
| Total                                | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | 600        | 600        | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -          | -          | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -          | -          | -                |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | 443        | 443        | 443              |
| Selbstfinanzierung                   | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | <b>443</b> | <b>443</b> | <b>443</b>       |

**Eckwerte und Gebührenplanung**

|                                    |       |       |       |       | 5 Jahre     |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------------|
| Kostendeckungsgrad                 |       |       |       |       | <b>381%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad             | 0%    | 0%    | 0%    | 0%    | 3%          |
| Zinssatz interne Verzinsung        | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 1.25%       |
| Kalkulatorische Menge (Anzahl)     | -     | -     | -     | -     | -           |
| Gebührensatz (Fr./Anzahl)          | -     | -     | -     | -     | -           |
| Planerische Annahme, kein Tarif... |       |       |       |       |             |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus        | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus        | Ein | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|------------|-----|------------|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 300        | -   | 8'343        | -   | 2'870        | -   | 778        | -   | 693        | -   |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>300</b> |     | <b>8'343</b> |     | <b>2'870</b> |     | <b>778</b> |     | <b>693</b> |     | <b>12'984</b>  |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

| N                        | Aktiven | Passiven    | Aktiven       | Passiven | Aktiven        | Passiven | Aktiven        | Passiven | Aktiven        | Passiven   | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|---------|-------------|---------------|----------|----------------|----------|----------------|----------|----------------|------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | 593     |             | 8'936         |          | 11'806         |          | 12'584         |          | 13'277         |            | 2139%            |
| Fremdkapital             | 1)      | 593         |               | 8'936    |                | 11'806   |                | 12'584   |                | 12'834     | 2064%            |
| Spezialfinanzierung      |         | -           |               | -        |                | -        |                | -        |                | <b>443</b> |                  |
| Total                    |         | 593         | 8'936         | 8'936    | 11'806         | 11'806   | 12'584         | 12'584   | 13'277         | 13'277     | 2139%            |
| Nettovermögen/-schuld    |         | <b>-593</b> | <b>-8'936</b> |          | <b>-11'806</b> |          | <b>-12'584</b> |          | <b>-12'834</b> |            |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               |  |  |  | Periode |
|-------------------------------|--|--|--|---------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |  |  |  | 73.8%   |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  |  |  | 64%     |
| Zinsbelastungsanteil          |  |  |  | 26.2%   |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  |  |  | -472    |

| Dienstleistungen Stadtwerke      |  | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |                |       |
|----------------------------------|--|------|------|------|------|------|----------------|-------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |  |      |      |      |      |      | 5-Jahres-Total |       |
| Selbstfinanzierung               |  | 215  | 540  | 595  | 633  | 671  |                | 2'653 |
| Nettoinvestitionen VV            |  | -    | -    | -    | -    | -    |                | -     |
| Haushaltüberschuss/-defizit      |  | 215  | 540  | 595  | 633  | 671  |                | 2'653 |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) |  | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------------|--|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen                     |  | 2'304   |        | 1'780   |        | 1'803   |        | 1'827   |        | 1'850   |        | 1.3%             |
| Diverse Erträge                         |  |         | 2'521  |         | 2'322  |         | 2'374  |         | 2'427  |         | 2'482  | 2.2%             |
| Aufwertungen VV                         |  |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |  | 2       |        | 2       |        | 25      |        | 32      |        | 40      |        | >-50%            |
| Abschreibungen VV                       |  |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |  | 215     |        | 540     |        | 595     |        | 633     |        | 671     |        |                  |
| Total                                   |  | 2'521   | 2'521  | 2'322   | 2'322  | 2'399   | 2'399  | 2'459   | 2'459  | 2'522   | 2'522  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                       |  | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen             |  | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    |  | 215     |        | 540     |        | 595     |        | 633     |        | 671     |        | 2'653            |
| Selbstfinanzierung                      |  | 215     |        | 540     |        | 595     |        | 633     |        | 671     |        | 2'653            |

| Eckwerte und Gebührenplanung |  | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | 5 Jahre         |
|------------------------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad           |  | 109%  | 130%  | 133%  | 135%  | 136%  | 128%            |
| Eigenfinanzierungsgrad       |  | 100%  | 100%  | 100%  | 100%  | 100%  |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung  |  | 1.25% | 1.25% | 1.25% | 1.25% | 1.25% | 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) |         | -1'427   |         | -1'967   |         | -2'562   |         | -3'195   |         | -3'866   | 171%             |
| Spezialfinanzierung      |  |    |         | 1'427    |         | 1'967    |         | 2'562    |         | 3'195    |         | 3'866    | 171%             |
| Total                    |  |    | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -       | -        |                  |
| Nettovermögen/-schuld    |  |    | 1'427   |          | 1'967   |          | 2'562   |          | 3'195   |          | 3'866   |          |                  |

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

| Kennzahlen                    |  | 2022 | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | Periode        |
|-------------------------------|--|------|-------|-------|-------|-------|----------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |  | 8.5% | 23.2% | 24.8% | 25.7% | 26.6% | ↑ 21.8% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  | k.A. | k.A.  | k.A.  | k.A.  | k.A.  | ↑ k.A. 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          |  | 0.1% | 0.1%  | -1.0% | -1.3% | -1.6% | ↗ -0.7% ø      |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  | 54   | 74    | 96    | 119   | 142   | 97 ø           |

| Admin/Betrieb Stadtwerke    |  | 2022   | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |                |  |
|-----------------------------|--|--------|------|------|------|------|----------------|--|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)   |  |        |      |      |      |      | 5-Jahres-Total |  |
| Selbstfinanzierung          |  | 665    | 455  | 521  | 653  | 698  | 2'992          |  |
| Nettoinvestitionen VV       |  | -1'265 | -465 | -405 | -405 | -405 | -2'945         |  |
| Haushaltüberschuss/-defizit |  | -601   | -10  | 116  | 248  | 293  | 47             |  |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) |  | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |      |
|-----------------------------------------|--|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         |  | 7'516   | 44     | 8'124   | 53     | 8'229   | 53     | 8'336   | 54     | 8'445   | 54     | 1.3%             | 0.9% |
| Interne Verrechnung                     |  |         | 8'137  |         | 8'526  |         | 8'846  |         | 9'083  |         | 9'232  | 2.2%             | 2.2% |
| Aufwertungen VV                         |  |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |      |
| Zinsaufwand/-ertrag                     |  |         |        |         | 151    | 3       | 149    | 3       | 146    | 3       |        |                  |      |
| Abschreibungen VV                       |  | 436     |        | 455     | 521    |         | 653    |         | 698    |         |        | 12.5%            |      |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |  | 228     |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |      |
| Total                                   |  | 8'181   | 8'181  | 8'579   | 8'579  | 8'902   | 8'902  | 9'139   | 9'139  | 9'289   | 9'289  | 5-Jahres-Total   |      |
| Rechnungsergebnis                       |  | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |      |
| Abschreibungen/Aufwertungen             |  | 436     |        | 455     | 521    |         | 653    |         | 698    |         |        | 2'764            |      |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    |  | 228     |        | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | 228              |      |
| Selbstfinanzierung                      |  | 665     |        | 455     | 521    | 653     |        | 698     |        |         |        | 2'992            |      |

|                              |  |       |  |       |  |       |  |       |  |         |                 |
|------------------------------|--|-------|--|-------|--|-------|--|-------|--|---------|-----------------|
| Eckwerte und Gebührenplanung |  |       |  |       |  |       |  |       |  | 5 Jahre |                 |
| Kostendeckungsgrad           |  | 103%  |  | 100%  |  | 100%  |  | 100%  |  | 100%    | 101%            |
| Eigenfinanzierungsgrad       |  | 2%    |  | 2%    |  | 2%    |  | 2%    |  | 2%      |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung  |  | 1.25% |  | 1.25% |  | 1.25% |  | 1.25% |  | 1.25%   | relevant E/p.a. |

|                                  |  |       |     |     |     |     |     |     |     |     |     |                |  |
|----------------------------------|--|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|--|
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) |  | Aus   | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |  |
| Investitionen VV                 |  | 1'265 | -   | 465 | -   | 405 | -   | 405 | -   | 405 | -   |                |  |
| Nettoinvestitionen VV            |  | 1'265 |     | 465 |     | 405 |     | 405 |     | 405 |     | 2'945          |  |

|                                                                |  |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |  |
|----------------------------------------------------------------|--|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|--|
| Bilanz (1'000 Fr.)                                             |  | N  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |  |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                       |  |    | 12'059  |          | 12'069  |          | 11'953  |          | 11'704  |          | 11'411  |          | -5%              |  |
| Fremdkapital                                                   |  | 1) |         | 11'831   |         | 11'841   |         | 11'724   |         | 11'476   |         | 11'183   | -5%              |  |
| Spezialfinanzierung                                            |  |    |         | 228      |         | 228      |         | 228      |         | 228      |         | 228      | 0%               |  |
| Total                                                          |  |    | 12'059  | 12'059   | 12'069  | 12'069   | 11'953  | 11'953   | 11'704  | 11'704   | 11'411  | 11'411   | -5%              |  |
| Nettovermögen/-schuld                                          |  |    | -11'831 |          | -11'841 |          | -11'724 |          | -11'476 |          | -11'183 |          |                  |  |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |  |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |  |

|                               |  |      |  |      |  |      |  |      |  |         |                |
|-------------------------------|--|------|--|------|--|------|--|------|--|---------|----------------|
| Kennzahlen                    |  |      |  |      |  |      |  |      |  | Periode |                |
| Selbstfinanzierungsanteil     |  | 8.1% |  | 5.3% |  | 5.9% |  | 7.1% |  | 7.5%    | ↘ 6.8% ø       |
| Selbstfinanzierungsgrad       |  | 53%  |  | 98%  |  | 129% |  | 161% |  | 172%    | ↗ 102% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          |  | 0.0% |  | 0.0% |  | 1.7% |  | 1.6% |  | 1.5%    | → 1.0% ø       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |  | -452 |  | -448 |  | -439 |  | -426 |  | -411    | ↓ -435 ø       |

**Alterswohnheim am Wildbach****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2022 | 2023   | 2024  | 2025  | 2026  | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|------|--------|-------|-------|-------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | -0   | 1'554  | 1'676 | 1'534 | 1'386 | 6'149          |
| Nettoinvestitionen VV       | -5   | -1'390 | -295  | -505  | -850  | -3'045         |
| Haushaltüberschuss/-defizit | -5   | 163    | 1'381 | 1'029 | 536   | 3'104          |

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

|                                      | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      | 21'758  | 8'042  | 22'073  | 10'011 | 22'360  | 10'141 | 22'651  | 10'273 | 22'945  | 10'407 | 1.3% 1.3%        |
| Steuern und Kostgelder               |         | 14'120 |         | 13'850 |         | 14'127 |         | 14'127 |         | 14'127 | 0.0%             |
| Aufwertungen VV                      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  | 405     |        | 235     |        | 233     | -0     | 216     | 1      | 202     | -0     | -15.9%           |
| Abschreibungen VV                    |         |        | 1'554   |        | 1'595   |        | 1'650   |        | 1'121   |        |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung      |         | 0      |         |        | 81      |        | 116     |        | 265     |        |                  |
| Total                                | 22'162  | 22'162 | 23'861  | 23'861 | 24'268  | 24'268 | 24'517  | 24'517 | 24'533  | 24'533 | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | -       |        | 1'554   |        | 1'595   |        | 1'650   |        | 1'121   |        | 5'919            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -0      |        | -       |        | 81      |        | -116    |        | 265     |        | 230              |
| Selbstfinanzierung                   | -0      |        | 1'554   |        | 1'676   |        | 1'534   |        | 1'386   |        | 6'149            |

**Eckwerte und Gebührenplanung**

|                                      | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | 5 Jahre  |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|
| Kostendeckungsgrad                   | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   | 101%   | 100%     |
| Eigenfinanzierungsgrad               | 0%     | 0%     | 0%     | 0%     | 1%     |          |
| Zinssatz interne Verzinsung          | 1.25%  | 1.25%  | 1.25%  | 1.25%  | 1.25%  | relevant |
| Kalk. Anzahl Bewohnertage (in 1'000) | 94     | 92     | 92     | 92     | 92     | 0.0%     |
| Gebührensatz (Fr./Tag)               | 150.00 | 150.00 | 153.00 | 153.00 | 153.00 | M        |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus | Ein | Aus   | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|-----|-----|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 5   | -   | 1'390 | -   | 295 | -   | 505 | -   | 850 | -   |                |
| Nettoinvestitionen VV | 5   |     | 1'390 |     | 295 |     | 505 |     | 850 |     | 3'045          |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | N  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 5       |          | 18'606  |          | 17'306  |          | 16'161  |          | 15'890  |          | 317703%          |
| Fremdkapital             | 1) |         | 5        |         | 18'606   |         | 17'225   |         | 16'196   |         | 15'660   | 289898%          |
| Spezialfinanzierung      |    |         | -0       |         | -0       |         | 81       |         | -35      |         | 230      | -57672%          |
| Total                    |    | 5       | 5        | 18'606  | 18'606   | 17'306  | 17'306   | 16'161  | 16'161   | 15'890  | 15'890   | 317703%          |
| Nettovermögen/-schuld    |    | -5      |          | -18'606 |          | -17'225 |          | -16'196 |          | -15'660 |          |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | Periode        |
|-------------------------------|------|------|------|------|------|----------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | 0.0% | 6.5% | 6.9% | 6.3% | 5.7% | ↘ 5.1% ø       |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -8%  | 112% | 568% | 304% | 163% | → 202% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 1.8% | 1.0% | 1.0% | 0.9% | 0.8% | → 1.1% ø       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | -0   | -703 | -645 | -601 | -576 | ↓ -505 ø       |

| Berufswahl-/Weiterbildungsschule | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |                |
|----------------------------------|------|------|------|------|------|----------------|
| <b>Haushaltsaldo (1'000 Fr.)</b> |      |      |      |      |      | 5-Jahres-Total |
| Selbstfinanzierung               | -    | 280  | 279  | 284  | 539  | 1'381          |
| Nettoinvestitionen VV            | -    | -85  | -    | -    | -    | -85            |
| Haushaltüberschuss/-defizit      | -    | 195  | 279  | 284  | 539  | 1'296          |

| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.) | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Aufwand      | Ertrag       | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge         | 4'007        | 554          | 3'708        | 798          | 3'757        | 805          | 3'806        | 813          | 3'855        | 821          | 1.3% 0.9%        |
| Gemeindebeiträge                        |              | 2'313        |              | 2'040        |              | 2'067        |              | 2'093        |              | 2'371        | 1.3%             |
| Beiträge von Kantonen                   |              | 1'250        |              | 1'200        |              | 1'216        |              | 1'231        |              | 1'247        | 1.3%             |
| Aufwertungen VV                         |              |              |              |              |              |              |              |              |              |              |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                     | 110          |              | 60           | 10           | 61           | 9            | 57           | 9            | 54           | 9            | -16.3%           |
| Abschreibungen VV                       |              |              | 249          |              | 261          |              | 261          |              | 261          |              |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung         |              |              | 31           |              | 17           |              | 22           |              | 277          |              |                  |
| <b>Total</b>                            | <b>4'117</b> | <b>4'117</b> | <b>4'048</b> | <b>4'048</b> | <b>4'096</b> | <b>4'096</b> | <b>4'147</b> | <b>4'147</b> | <b>4'448</b> | <b>4'448</b> | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                       | -            |              | -            |              | -            |              | -            |              | -            |              | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen             | -            |              | 249          |              | 261          |              | 261          |              | 261          |              | 1'033            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung    | -            |              | 31           |              | 17           |              | 22           |              | 277          |              | 348              |
| Selbstfinanzierung                      | -            |              | 280          |              | 279          |              | 284          |              | 539          |              | 1'381            |

| Eckwerte und Gebührenplanung |       |       |       |       |       | 5 Jahre         |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-----------------|
| Kostendeckungsgrad           | 100%  | 101%  | 100%  | 101%  | 107%  | 102%            |
| Eigenfinanzierungsgrad       | 0%    | 15%   | 16%   | 17%   | 25%   |                 |
| Zinssatz interne Verzinsung  | 1.25% | 1.25% | 1.25% | 1.25% | 1.25% | relevant E/p.a. |

| Investitionsrechnung (1'000 Fr.) | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|----------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| Investitionen VV                 | -   | -   | 85  | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   |                |
| Nettoinvestitionen VV            | -   |     | 85  |     | -   |     | -   |     | -   |     | 85             |

| Bilanz (1'000 Fr.)       | N  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | -       |          | 4'860   |          | 4'599   |          | 4'337   |          | 4'076   |          |                  |
| Fremdkapital             | 1) |         | -        |         | 4'148    |         | 3'869    |         | 3'585    |         | 3'047    |                  |
| Spezialfinanzierung      |    |         | -        |         | 712      |         | 730      |         | 752      |         | 1'029    |                  |
| <b>Total</b>             |    | -       | -        | 4'860   | 4'860    | 4'599   | 4'599    | 4'337   | 4'337    | 4'076   | 4'076    |                  |
| Nettovermögen/-schuld    |    | -       |          | -4'148  |          | -3'869  |          | -3'585  |          | -3'047  |          |                  |

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

| Kennzahlen                    |      |      |      |      |       | Periode         |
|-------------------------------|------|------|------|------|-------|-----------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | 0.0% | 6.9% | 6.8% | 6.8% | 12.1% | ↘ 6.5% ø        |
| Selbstfinanzierungsgrad       | k.A. | 329% | k.A. | k.A. | k.A.  | ↑ 1625% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2.7% | 1.2% | 1.3% | 1.2% | 1.0%  | → 1.5% ø        |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | -    | -157 | -145 | -133 | -112  | ↓ -109 ø        |

| Heilpädagogische Schule                                        |  | 2022    |         | 2023     |         | 2024     |         | 2025     |         | 2026     |         |                |                  |                  |  |
|----------------------------------------------------------------|--|---------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------------|------------------|------------------|--|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)                                      |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         | 5-Jahres-Total |                  |                  |  |
| Selbstfinanzierung                                             |  | 506     |         | 287      |         | 231      |         | 155      |         | 80       |         | 1'260          |                  |                  |  |
| Nettoinvestitionen VV                                          |  | -2'632  |         | 165      |         | -200     |         | -        |         | -        |         | -2'667         |                  |                  |  |
| Haushaltüberschuss/-defizit                                    |  | -2'126  |         | 452      |         | 31       |         | 155      |         | 80       |         | -1'407         |                  |                  |  |
|                                                                |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  |                  |  |
| Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)                        |  | Aufwand |         | Ertrag   |         | Aufwand  |         | Ertrag   |         | Aufwand  |         | Ertrag         |                  | Veränderung p.a. |  |
| Eigene Aufwendungen und Erträge                                |  | 6'780   |         | 6'127    |         | 6'928    |         | 1'131    |         | 7'018    |         | 1'146          |                  | 1.3% 1.3%        |  |
| Staatsbeiträge                                                 |  |         |         | 1'195    |         |          |         | 6'112    |         |          |         | 6'112          |                  |                  |  |
| Aufwertungen VV                                                |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  |                  |  |
| Zinsaufwand/-ertrag                                            |  | 40      |         | 4        |         | 37       |         | 10       |         | 26       |         | 18             |                  | -13.7% 43.4%     |  |
| Abschreibungen VV                                              |  | 211     |         |          |         | 203      |         |          |         | 236      |         |                |                  | 2.9%             |  |
| Veränderung Spezialfinanzierung                                |  | 295     |         |          |         | 85       |         |          |         |          |         | 81             |                  | 156              |  |
| Total                                                          |  | 7'326   |         | 7'326    |         | 7'253    |         | 7'253    |         | 7'280    |         | 7'280          |                  | 5-Jahres-Total   |  |
| Rechnungsergebnis                                              |  | -       |         |          |         | -        |         |          |         | -        |         |                |                  | -                |  |
| Abschreibungen/Aufwertungen                                    |  | 211     |         |          |         | 203      |         |          |         | 236      |         |                |                  | 1'122            |  |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung                           |  | 295     |         |          |         | 85       |         |          |         | -5       |         |                |                  | 138              |  |
| Selbstfinanzierung                                             |  | 506     |         |          |         | 287      |         |          |         | 231      |         |                |                  | 1'260            |  |
|                                                                |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  |                  |  |
| Eckwerte und Gebührenplanung                                   |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  | 5 Jahre          |  |
| Kostendeckungsgrad                                             |  | 104%    |         |          |         | 101%     |         |          |         | 100%     |         |                |                  | 100%             |  |
| Eigenfinanzierungsgrad                                         |  | 28%     |         |          |         | 70%      |         |          |         | 71%      |         |                |                  | 77%              |  |
| Zinssatz interne Verzinsung                                    |  | 1.25%   |         |          |         | 1.25%    |         |          |         | 1.25%    |         |                |                  | relevant E/p.a.  |  |
|                                                                |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  |                  |  |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.)                               |  | Aus     |         | Ein      |         | Aus      |         | Ein      |         | Aus      |         | Ein            |                  | 5-Jahres-Total   |  |
| Investitionen VV                                               |  | 2'632   |         | -        |         | -        |         | 165      |         | 200      |         | -              |                  | -                |  |
| Nettoinvestitionen VV                                          |  | 2'632   |         |          |         | -165     |         |          |         | 200      |         |                |                  | 2'667            |  |
|                                                                |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  |                  |  |
| Bilanz (1'000 Fr.)                                             |  | N       | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven       | Veränderung 5 J. |                  |  |
| Verwaltungsvermögen (VV)                                       |  |         | 2'421   |          | 2'053   |          | 2'017   |          | 1'781   |          | 1'545   |                | -36%             |                  |  |
| Fremdkapital                                                   |  | 1)      |         | 2'126    |         | 616      |         | 584      |         | 429      |         | 349            | -84%             |                  |  |
| Spezialfinanzierung                                            |  |         |         | 824      |         | 1'438    |         | 1'433    |         | 1'352    |         | 1'196          | 45%              |                  |  |
| Total                                                          |  |         | 2'421   | 2'950    | 2'053   | 2'053    | 2'017   | 2'017    | 1'781   | 1'781    | 1'545   | 1'545          | -48%             |                  |  |
| Nettovermögen/-schuld                                          |  |         | -2'126  |          | -616    |          | -584    |          | -429    |          | -349    |                |                  |                  |  |
| 1) implizite Schuld bzw. Guthaben (-) gegenüber Steuerhaushalt |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  |                  |  |
|                                                                |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  |                  |  |
| Kennzahlen                                                     |  |         |         |          |         |          |         |          |         |          |         |                |                  | Periode          |  |
| Selbstfinanzierungsanteil                                      |  | 6.9%    |         | 4.0%     |         | 3.2%     |         | 2.1%     |         | 1.1%     |         | ↓              |                  | 3.5% ø           |  |
| Selbstfinanzierungsgrad                                        |  | 19%     |         | -174%    |         | 116%     |         | k.A.     |         | k.A.     |         | ↑              |                  | 47% 5 Jahre      |  |
| Zinsbelastungsanteil                                           |  | 0.5%    |         | 0.4%     |         | 0.1%     |         | 0.1%     |         | 0.1%     |         | ↑              |                  | 0.2% ø           |  |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                                  |  | -81     |         | -23      |         | -22      |         | -16      |         | -13      |         | →              |                  | -31 ø            |  |

| Gesamthaushalt                        |    | 2022    | 2023     | 2024    | 2025     | 2026    |                |          |          |                  |          |                  |             |
|---------------------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------------|----------|----------|------------------|----------|------------------|-------------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)             |    |         |          |         |          |         | 5-Jahres-Total |          |          |                  |          |                  |             |
| Selbstfinanzierung                    | 1) | 32'436  | 21'757   | 18'743  | 20'219   | 20'200  |                | 113'355  |          |                  |          |                  |             |
| Nettoinvestitionen VV                 |    | -24'261 | -52'186  | -73'844 | -62'074  | -55'293 |                | -267'658 |          |                  |          |                  |             |
| Veränderung Nettovermögen             |    | 8'174   | -30'429  | -55'101 | -41'855  | -35'093 |                | -154'303 |          |                  |          |                  |             |
| Nettoinvestitionen FV                 |    | -2'412  | -350     | -3'000  | -1'000   | -       |                | -6'762   |          |                  |          |                  |             |
| Haushaltüberschuss/-defizit           |    | 5'762   | -30'779  | -58'101 | -42'855  | -35'093 |                | -161'065 |          |                  |          |                  |             |
| 1) ohne FK-Fonds                      |    |         |          |         |          |         |                |          |          |                  |          |                  |             |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)           |    | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag         | Aufwand  | Ertrag   | Veränderung p.a. |          |                  |             |
| Aufwendungen und Erträge              |    | 230'694 | 260'458  | 255'743 | 273'671  | 263'197 | 278'663        | 267'639  | 284'946  | 275'127          | 292'705  | 4.5%             | 3.0%        |
| Abschreibungen VV                     |    | 17'191  |          | 18'271  |          | 18'837  |                | 21'197   |          | 21'720           |          | 6.0%             |             |
| Interne Verrechnungen                 |    | 26'024  | 26'024   | 26'509  | 26'509   | 29'252  | 29'252         | 29'374   | 29'374   | 29'555           | 29'555   | 3.2%             | 3.2%        |
| Finanzaufwand/-ertrag                 |    | 984     | 3'656    | 1'055   | 4'884    | 2'647   | 5'924          | 3'210    | 6'121    | 3'907            | 6'529    | 41.2%            | 15.6%       |
| Buchgewinne/-verluste                 |    |         |          |         |          |         |                |          |          |                  |          |                  |             |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV             |    | 2'896   | 359      | 2'208   | 2'546    | 1'902   | 2'833          | 1'247    | 3'736    | 1'666            | 4'457    |                  |             |
| Ao Aufwand/Ertrag                     |    | 17      |          |         |          |         |                |          |          |                  |          |                  |             |
| Total                                 |    | 277'806 | 290'497  | 303'785 | 307'609  | 315'835 | 316'672        | 322'666  | 324'177  | 331'974          | 333'246  | 5-Jahres-Total   |             |
| Rechnungsergebnis                     |    | 12'691  |          | 3'824   |          | 837     |                | 1'511    |          | 1'272            |          | 20'135           |             |
| Abschreibungen                        |    | 17'191  |          | 18'271  |          | 18'837  |                | 21'197   |          | 21'720           |          | 97'215           |             |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E     |    | 2'554   |          | -337    |          | -931    |                | -2'489   |          | -2'791           |          | -3'995           |             |
| Selbstfinanzierung                    | 1) | 32'436  |          | 21'757  |          | 18'743  |                | 20'219   |          | 20'200           |          | 113'355          |             |
| Gestuffer Erfolgsausweis (1'000 Fr.)  |    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo          | Saldo    | Saldo    | 5-Jahres-Total   |          |                  |             |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  |    | 10'036  | -5       | -2'440  |          | -1'400  |                | -1'351   |          | 4'840            |          |                  |             |
| Ergebnis aus Finanzierung             |    | 2'672   | 3'829    | 3'278   |          | 2'911   |                | 2'622    |          | 15'312           |          |                  |             |
| Ausserordentliches Ergebnis           |    | -17     | -        | -       |          | -       |                | -        |          | -17              |          |                  |             |
| Rechnungsergebnis                     |    | 12'691  | 3'824    | 837     |          | 1'511   |                | 1'272    |          | 20'135           |          |                  |             |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.)      |    | Netto   | Netto    | Netto   | Netto    | Netto   | Netto          | Netto    | Netto    | 5-Jahres-Total   |          |                  |             |
| Verwaltungsvermögen (VV)              |    | 24'261  | 52'186   | 73'844  |          | 62'074  |                | 55'293   |          | 267'658          |          |                  |             |
| Finanzvermögen (FV)                   |    | 2'412   | 350      | 3'000   |          | 1'000   |                | -        |          | 6'762            |          |                  |             |
| Geldflussrechnung (1'000 Fr.)         |    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo    | Saldo   | Saldo          | Saldo    | Saldo    | 5-Jahres-Total   |          |                  |             |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit |    | 22'017  | 11'029   | 13'207  |          | 18'248  |                | 17'672   |          | 82'172           |          |                  |             |
| Geldfluss aus Investitionen           |    | -26'674 | -52'536  | -76'844 |          | -63'074 |                | -55'293  |          | -274'420         |          |                  |             |
| Geldfluss aus Finanzierungen          |    | -15'000 | 35'000   | 60'000  |          | 42'900  |                | 40'000   |          | 162'900          |          |                  |             |
| Veränderung flüssige Mittel           |    | -19'657 | -6'507   | -3'637  |          | -1'926  |                | 2'378    |          | -29'348          |          |                  |             |
| Bilanz (1'000 Fr.)                    |    | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven       | Aktiven  | Passiven | Aktiven          | Passiven | Veränderung 5 J. |             |
| Finanzvermögen                        |    | 236'516 |          | 241'087 |          | 245'987 |                | 247'032  |          | 251'939          |          | 7%               |             |
| davon Liquidität, KK + Anlagen        |    | 20'645  |          | 14'138  |          | 10'501  |                | 8'576    |          | 10'954           |          | -47%             |             |
| Verwaltungsvermögen (VV)              |    | 316'989 |          | 350'904 |          | 405'911 |                | 446'788  |          | 480'361          |          | 52%              |             |
| Fremdkapital                          |    |         | 94'994   |         | 129'994  |         | 189'994        |          | 232'894  |                  | 272'894  | 187%             |             |
| davon Fremdverschuldung + ext. KK     |    |         | 42'100   |         | 77'100   |         | 137'100        |          | 180'000  |                  | 220'000  | 423%             |             |
| Eigenkapital                          |    |         | 458'510  |         | 461'997  |         | 461'903        |          | 460'925  |                  | 459'406  | 0%               |             |
| Total                                 |    | 553'505 | 553'505  | 591'991 | 591'991  | 651'897 | 651'897        | 693'819  | 693'819  | 732'300          | 732'300  | 32%              |             |
| Nettovermögen/-schuld                 |    | 141'522 |          | 111'093 |          | 55'992  |                | 14'137   |          | -20'956          |          |                  |             |
| Kennzahlen                            |    |         |          |         |          |         |                |          |          | Periode          |          |                  |             |
| Gesamtsteuerfuss                      | 2) | 119%    |          | 119%    |          | 119%    |                | 119%     |          | 119%             |          |                  |             |
| Selbstfinanzierungsanteil             |    | 12.6%   |          | 7.8%    |          | 6.6%    |                | 7.0%     |          | 6.8%             |          | ↗                | 8.1% Ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad               |    | 134%    |          | 42%     |          | 25%     |                | 33%      |          | 37%              |          | ↓                | 42% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                  |    | 0.4%    |          | 0.4%    |          | 0.5%    |                | 0.7%     |          | 0.9%             |          | →                | 0.6% Ø      |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)         |    | 5'402   |          | 4'200   |          | 2'097   |                | 525      |          | -770             |          | ↘                | 2'291 Ø     |
| 2) inkl. Schule(n)                    |    |         |          |         |          |         |                |          |          |                  |          |                  |             |

| Haushaltsaldo               | 1'000 Franken |              |                | Franken je Einwohner |            |               |
|-----------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------------|------------|---------------|
|                             | 2021          | 2022         | 2023           | 2021                 | 2022       | 2023          |
| Gesamthaushalt              | Rechnung      | Approx       | Budget         | Rechnung             | Approx     | Budget        |
| Selbstfinanzierung          | 30'088        | 32'436       | 21'757         | 1'182                | 1'238      | 823           |
| Nettoinvestitionen VV       | -22'768       | -24'261      | -52'186        | -895                 | -926       | -1'973        |
| Veränderung Nettovermögen   | <b>7'320</b>  | <b>8'174</b> | <b>-30'429</b> | <b>288</b>           | <b>312</b> | <b>-1'150</b> |
| Nettoinvestitionen FV       | -896          | -2'412       | -350           | -35                  | -92        | -13           |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>6'424</b>  | <b>5'762</b> | <b>-30'779</b> | <b>252</b>           | <b>220</b> | <b>-1'164</b> |

| Geldflussrechnung                     | 1'000 Franken   |                 |                 | Franken je Einwohner |               |               |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                       | 2021            | 2022            | 2023            | 2021                 | 2022          | 2023          |
| Gesamthaushalt                        | Rechnung        | Approx          | Budget          | Rechnung             | Approx        | Budget        |
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>      |                 |                 |                 |                      |               |               |
| Nettokosten Gemeinde                  | -54'869         | -51'719         | -59'017         | -2'218               | -1'974        | -2'231        |
| Nettokosten Schule                    | -52'241         | -56'710         | -58'584         | -2'053               | -2'165        | -2'215        |
| Nettokosten Finanzen und Steuern      | -10'936         | -10'312         | -9'319          | -422                 | -394          | -352          |
| Total Aufwand (netto)                 | <b>-118'046</b> | <b>-118'742</b> | <b>-126'919</b> | <b>-4'692</b>        | <b>-4'532</b> | <b>-4'798</b> |
| Direkte Gemeindesteuern               | 71'693          | 71'572          | 70'656          | 2'817                | 2'732         | 2'671         |
| Grundstückgewinnsteuern               | 16'506          | 12'000          | 7'000           | 649                  | 458           | 265           |
| Direkter Finanzausgleich              | 41'465          | 47'827          | 52'564          | 1'629                | 1'825         | 1'987         |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung | 182             | 34              | 523             | -6                   | 1             | 20            |
| Total Ertrag (netto)                  | <b>129'846</b>  | <b>131'433</b>  | <b>130'743</b>  | <b>5'088</b>         | <b>5'017</b>  | <b>4'943</b>  |
| Ergebnis Erfolgsrechnung              | 11'800          | 12'691          | 3'824           | 396                  | 484           | 145           |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen    | 17'663          | 17'191          | 18'271          | 694                  | 656           | 691           |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E     | 1) 625          | 2'554           | -337            | 25                   | 97            | -13           |
| Selbstfinanzierung                    | <b>30'088</b>   | <b>32'436</b>   | <b>21'757</b>   | <b>1'114</b>         | <b>1'238</b>  | <b>823</b>    |
| Überträge in Investitionsbereich      | -               | -               | -               | -                    | -             | -             |
| Veränderung übriges Finanzvermögen    | 2) 2'282        | -10'419         | -10'728         | 90                   | -398          | -406          |
| Veränderung übriges Fremdkapital      | -4'961          | -               | -               | -195                 | -             | -             |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | <b>27'409</b>   | <b>22'017</b>   | <b>11'029</b>   | <b>1'009</b>         | <b>840</b>    | <b>417</b>    |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>      |                 |                 |                 |                      |               |               |
| Verwaltungsvermögen (VV)              | -22'768         | -24'261         | -52'186         | -895                 | -926          | -1'973        |
| Finanzvermögen (FV)                   | -896            | -2'412          | -350            | -35                  | -92           | -13           |
| Überträge aus betrieblichem Bereich   | -               | -               | -               | -                    | -             | -             |
| Veränderung Abgrenzungen etc.         | 3) 27           | -               | -               | 1                    | -             | -             |
| Geldfluss aus Investitionen           | <b>-23'637</b>  | <b>-26'674</b>  | <b>-52'536</b>  | <b>-929</b>          | <b>-1'018</b> | <b>-1'986</b> |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>    |                 |                 |                 |                      |               |               |
| Veränderung verzinsliche Schulden     | 4) -5'000       | -15'000         | 35'000          | -196                 | -573          | 1'323         |
| Veränderung interne Kontokorrente     | -               | -               | -               | -                    | -             | -             |
| Veränderung übrige Kontokorrente      | 94              | -               | -               | 4                    | -             | -             |
| Veränderung Finanzanlagen             | 4) 8            | -               | -               | 0                    | -             | -             |
| Geldfluss aus Finanzierungen          | <b>-4'899</b>   | <b>-15'000</b>  | <b>35'000</b>   | <b>-192</b>          | <b>-573</b>   | <b>1'323</b>  |
| Veränderung Flüssige Mittel           | <b>-1'127</b>   | <b>-19'657</b>  | <b>-6'507</b>   | <b>-112</b>          | <b>-750</b>   | <b>-246</b>   |

1) inkl. Spezialfinanzierungen

2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen

3) TA, TP, Rückstellungen etc.

4) inkl. kurzfristiger Bereich

| <b>Spezifische Kosten<br/>(Franken je Einwohner/Schüler)</b> | 2021<br>Rechnung | 2022<br>Approx | 2023<br>Budget | 2022<br>vs. Rg. | 2023<br>vs. Rg. | 2023<br>vs. Approx |
|--------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| <b>Bildung</b>                                               |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Kindergarten (je Schüler)                                  | 17'384           | 18'245         | 17'440         | 5%              | 0%              | -4%                |
| - Primarschule (je Schüler)                                  | 20'756           | 21'477         | 21'426         | 3%              | 3% !!           | 0%                 |
| - Sekundarschule (je Schüler)                                | 23'857           | 25'863         | 25'354         | 8%              | 6% !!           | -2%                |
| - HPS (brutto)                                               |                  |                |                |                 |                 |                    |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                          |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Wasserwerk (brutto)                                        | 169              | 177            | 180            | 5%              | 6% !            | 2%                 |
| - Abwasserbeseitigung (brutto)                               | 221              | 191            | 205            | -13%            | -7%             | 7%                 |
| - Abfallwirtschaft (brutto)                                  | 81               | 82             | 83             | 2%              | 4%              | 1%                 |
| <b>Volkswirtschaft</b>                                       |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Elektrizitätswerk (brutto)                                 | 1'118            | 781            | 1'145          | -30%            | 2% !!           | 47%                |
| - Gasversorgung (brutto)                                     | 495              | 888            | 1'096          | 79%             | 121% !!         | 23%                |
| <b>Finanzen und Steuern</b>                                  |                  |                |                |                 |                 |                    |
| - Zinsen                                                     | -58              | -53            | -26            | -9%             | -55% !!         | -51%               |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens                         | 18               | 5              | 6              | -75%            | -65%            | 40%                |
| - Planmässige Abschreibungen VV                              | 462              | 442            | 372            | -4%             | -19%            | -16%               |
| <b>Zusammenzug</b>                                           |                  |                |                |                 |                 |                    |
| Nettokosten Gemeinde                                         | <b>2'218</b>     | <b>1'974</b>   | <b>2'231</b>   | <b>-11%</b>     | <b>1%</b>       | <b>13%</b>         |
| Nettokosten Kindergarten                                     | 380              | 389            | 387            | 2%              | 2%              | 0%                 |
| Nettokosten Primarschule                                     | 1'117            | 1'198          | 1'256          | 7%              | 12%             | 5%                 |
| Nettokosten Sekundarschule                                   | 555              | 577            | 572            | 4%              | 3%              | -1%                |
| Total Nettokosten Schule(n)                                  | <b>2'053</b>     | <b>2'165</b>   | <b>2'215</b>   | <b>5%</b>       | <b>8%</b>       | <b>2%</b>          |
| Total Steuerhaushalt ohne F und S                            | <b>4'271</b>     | <b>4'139</b>   | <b>4'446</b>   | <b>-3%</b>      | <b>4%</b>       | <b>7%</b>          |
| Nettokosten Finanzen und Steuern                             | 422              | 394            | 352            | -7%             | -16%            | -10%               |
| Gesamttotal Steuerhaushalt                                   | <b>4'692</b>     | <b>4'532</b>   | <b>4'798</b>   | <b>-3%</b>      | <b>2%</b>       | <b>6%</b>          |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte                               | <b>2'908</b>     | <b>2'277</b>   | <b>2'863</b>   | <b>-22%</b>     | <b>-2%</b>      | <b>26%</b>         |
| Total Kosten                                                 | 7'601            | 6'809          | 7'661          | -10%            | 1%              | 13%                |
| <b>Bezugsgrössen</b>                                         |                  |                |                |                 |                 |                    |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich)                               | 25'451           | 26'200         | 26'450         | 3%              | 4%              | 1%                 |
| Kindergartenschüler                                          | 557              | 558            | 587            | 0%              | 5%              | 5%                 |
| Primarschüler                                                | 1'370            | 1'462          | 1'550          | 7%              | 13%             | 6%                 |
| Sekundarschüler                                              | 592              | 585            | 597            | -1%             | 1%              | 2%                 |
| Gesamtschülerzahl                                            | 2'519            | 2'605          | 2'734          | 3%              | 9%              | 5%                 |
| <b>Makroökonomische Eckwerte</b>                             |                  |                |                |                 |                 |                    |
| Teuerung                                                     | 0.6%             | 2.6%           | 1.5%           |                 |                 |                    |
| Wirtschaftswachstum (BIP)                                    | 3.8%             | 2.8%           | 1.3%           |                 |                 |                    |
| Summe (nominelles Wachstum)                                  | 4.4%             | 5.4%           | 2.8%           |                 |                 |                    |

Quelle: - 2023 Konjunkturprognose KOF, 22. Juni 2022; ab 2024: KOF Consensus Forecast

**Zusammenzug Nettoinvestitionen Stadt Wetzikon (1'000 Fr.)**

13.09.2022

| Stadt Wetzikon (ohne Gebühren) | 2022  | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | > 2026  | Total   |
|--------------------------------|-------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| 1 = Bewilligt                  | 7'803 | 8'640  | 30'020 | 28'700 | 7'120  | 350     | 82'633  |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung       | 785   | 9'463  | 21'885 | 19'155 | 34'882 | 116'245 | 202'415 |
| 3 = Wunsch                     | -     | -      | -      | -      | -      | -       | -       |
| Total                          | 8'588 | 18'103 | 51'905 | 47'855 | 42'002 | 116'595 | 285'048 |

| Wasserwerk               | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | > 2026 | Total  |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | 2'011 | -     | -     | -     | -     | -      | 2'011  |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -     | 6'310 | 1'590 | 1'635 | 1'180 | 6'355  | 17'070 |
| 3 = Wunsch               | -     | -     | -     | -     | -     | -      | -      |
| Total                    | 2'011 | 6'310 | 1'590 | 1'635 | 1'180 | 6'355  | 19'081 |

| Abwasserbeseitigung      | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | > 2026 | Total  |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | 2'168 | 6'600 | 6'600 | 2'301 | 2'315 | -1'204 | 18'780 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -     | 2'915 | 1'600 | 1'600 | 1'600 | 8'000  | 15'715 |
| 3 = Wunsch               | -     | -     | -     | -     | -     | -      | -      |
| Total                    | 2'168 | 9'515 | 8'200 | 3'901 | 3'915 | 6'796  | 34'495 |

| Abfallwirtschaft         | 2022 | 2023 | 2024  | 2025 | 2026 | > 2026 | Total |
|--------------------------|------|------|-------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | 130  | -    | -     | -    | -    | -      | 130   |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -    | -    | 3'000 | 500  | -    | -      | 3'500 |
| 3 = Wunsch               | -    | -    | -     | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | 130  | -    | 3'000 | 500  | -    | -      | 3'630 |

| Elektrizitätswerk        | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | > 2026 | Total  |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | 5'989 | -     | -     | -     | -     | -      | 5'989  |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -     | 5'980 | 7'020 | 6'635 | 6'625 | 33'050 | 59'310 |
| 3 = Wunsch               | -     | -     | -     | -     | -     | -      | -      |
| Total                    | 5'989 | 5'980 | 7'020 | 6'635 | 6'625 | 33'050 | 65'299 |

| Gasversorgung            | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026 | > 2026 | Total  |
|--------------------------|-------|-------|-------|-------|------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | 1'173 | -     | -     | -     | -    | -      | 1'173  |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -     | 2'160 | 1'000 | 1'530 | 935  | 3'360  | 8'985  |
| 3 = Wunsch               | -     | -     | -     | -     | -    | -      | -      |
| Total                    | 1'173 | 2'160 | 1'000 | 1'530 | 935  | 3'360  | 10'158 |

| Wärmeverbund ARA         | 2022 | 2023  | 2024  | 2025 | 2026 | > 2026 | Total  |
|--------------------------|------|-------|-------|------|------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt            | 300  | 8'343 | 3'377 | 915  | 815  | 3'825  | 17'575 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -    | -     | -     | -    | -    | -      | -      |
| 3 = Wunsch               | -    | -     | -     | -    | -    | -      | -      |
| Total                    | 300  | 8'343 | 3'377 | 915  | 815  | 3'825  | 17'575 |

| Dienstleistungen Stadtwerke | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | > 2026 | Total |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt               | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung    | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 3 = Wunsch                  | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                       | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |

| Admin/Betrieb Stadtwerke | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | > 2026 | Total |
|--------------------------|-------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | 1'265 | -    | -    | -    | -    | -      | 1'265 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -     | 465  | 450  | 450  | 450  | 2'250  | 4'065 |
| 3 = Wunsch               | -     | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | 1'265 | 465  | 450  | 450  | 450  | 2'250  | 5'330 |

| Alterswohnheim am Wildbach | 2022 | 2023  | 2024 | 2025 | 2026 | > 2026 | Total  |
|----------------------------|------|-------|------|------|------|--------|--------|
| 1 = Bewilligt              | 5    | -     | -    | -    | -    | 13'000 | 13'005 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung   | -    | 1'390 | 295  | 505  | 850  | 21'200 | 24'240 |
| 3 = Wunsch                 | -    | -     | -    | -    | -    | -      | -      |
| Total                      | 5    | 1'390 | 295  | 505  | 850  | 34'200 | 37'245 |

| Heilpädagogische Schule  | 2022  | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | > 2026 | Total |
|--------------------------|-------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt            | 2'632 | -    | -    | -    | -    | -      | 2'632 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung | -     | -165 | 200  | -    | -    | -      | 35    |
| 3 = Wunsch               | -     | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                    | 2'632 | -165 | 200  | -    | -    | -      | 2'667 |

| Berufswahl- und Weiterbildungsschule | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | > 2026 | Total |
|--------------------------------------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt                        | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung             | -    | 85   | -    | -    | -    | -      | 85    |
| 3 = Wunsch                           | -    | -    | -    | -    | -    | -      | -     |
| Total                                | -    | 85   | -    | -    | -    | -      | 85    |

| Finanzvermögen (FV) Stadt Wetzikon | 2022  | 2023 | 2024  | 2025  | 2026 | > 2026 | Total |
|------------------------------------|-------|------|-------|-------|------|--------|-------|
| 1 = Bewilligt                      | 2'412 | 350  | 3'000 | 1'000 | -    | -      | 6'762 |
| 2 = Nachhol-/Entwicklung           | -     | -    | -     | -     | -    | -      | -     |
| 3 = Wunsch                         | -     | -    | -     | -     | -    | -      | -     |
| Total                              | 2'412 | 350  | 3'000 | 1'000 | -    | -      | 6'762 |

| Gesamttotal Stadt Wetzikon | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   | > 2026  | Total   |
|----------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|---------|---------|
| Total                      | 26'674 | 52'536 | 80'037 | 64'926 | 56'772 | 206'431 | 487'375 |

| # Text                                                         |              | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2022 | 2023  | 2024   | 2025   | 2026   | > 2026 | Total  |
|----------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----|---------|---------|--------|------|-------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1 Gemeinschaftszentrum Farbstrasse 3/5                         | 2020.1001.01 | 2         | 0  | GDE     | 33      |        |      | 100   | 500    |        | 8'000  | 7'000  | 15'600 |
| 2 Einführung flächendeckende Parkraumbewirtschaftung           |              | 1         | 0  | GDE     | 10      |        | 41   |       |        |        |        |        | 41     |
| 3 Parkleitsystem WPS, Kostenanteil Wetzikon                    |              | 2         | 0  | GDE     | 10      |        |      | 108   |        |        |        |        | 108    |
| 4 Feuerwehrgebäude                                             | INV00054-251 | 1         | 0  | GDE     | 33      | 270    | 700  | 900   | 8'300  | 12'650 |        |        | 22'820 |
| 5 Feuerwehrgebäude                                             | INV00054-251 | 1         | 0  | GDE     | 33      |        |      |       |        |        | -530   |        | -530   |
| 6 43 Atemschutz-Geräte                                         |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 58   |       |        |        |        |        | 58     |
| 7 Ersatz Pionierfahrzeug                                       |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 55   |       |        |        |        |        | 55     |
| 8 Ersatz semistationäre Geschwindigkeitsmessanlage             |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 215  |       |        |        |        |        | 215    |
| 9 Hubretterfahrzeug (Ersatz)                                   | 2022.2512.01 | 2         | 0  | GDE     | 15      |        |      |       |        |        |        | 1'000  | 1'000  |
| 10 Ersteinsatzfahrzeug Seegräben (Ersatz)                      | 2022.2512.02 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      |       |        |        |        | 125    | 125    |
| 11 Ersteinsatzfahrzeug Wetzikon (Ersatz)                       | 2022.2512.03 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      |       |        |        |        | 125    | 125    |
| 12 Photovoltaik-Anlage auf Dach Schützenhaus                   | 2022.2515.01 | 2         | 0  | GDE     | 10      |        |      | 80    |        |        |        |        | 80     |
| 13 Ersatz Dienstfahrzeug BMW X3 (Jg. 2017)                     | 2021.2531.01 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      | 130   |        |        |        |        | 130    |
| 14 Investitionsbeitrag Pfäffikon, Sanierung Bootshaus          |              | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |      | 56    |        |        |        |        | 56     |
| 15 Dienstfahrzeug VW T6 (Ersatz)                               | 2022.2531.01 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      |       | 130    |        |        |        | 130    |
| 16 Dienstfahrzeug Mercedes V-Klasse (Ersatz)                   | 2022.2531.02 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      |       |        |        | 130    |        | 130    |
| 17 Dienstfahrzeug 9202 (Ersatz)                                | 2022.2531.03 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      |       |        |        |        | 130    | 130    |
| 18 Gesamtsanierung Friedhof, Grundstück                        |              | 1         | 0  | GDE     | 0       |        | 239  |       |        |        |        |        | 239    |
| 19 Friedhof, Gesamtsanierung und Erweiterung                   | INV00056-255 | 1         | 0  | GDE     | 33      | 462    | 250  | 2'420 | 2'450  |        |        |        | 5'582  |
| 20 Schwimmbad Meierwiesen, Wasserrutschbahn                    |              | 1         | 0  | GDE     | 19      |        | -45  |       |        |        |        |        | -45    |
| 21 Ersatz Fussballplatz 6, Landerwerb                          |              | 1         | 0  | GDE     | 0       |        | 400  |       |        |        |        |        | 400    |
| 22 Ersatz Fussballplatz 6                                      |              | 1         | 0  | GDE     | 20      | 67     | 600  | 400   |        |        |        |        | 1'067  |
| 23 Erneuerung Beleuchtungsmasten Platz 1                       |              | 1         | 0  | GDE     | 29      |        | -33  |       |        |        |        |        | -33    |
| 24 Ersatz Kunstrasen Fussballplatz 3                           | 2020.2822.02 | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |      | 540   |        |        |        |        | 540    |
| 25 Ersatz Kunstrasen Fussballplatz 2                           | 2020.2822.03 | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |      | 350   |        |        |        |        | 350    |
| 26 Neubau Pumptrack / Pumppark                                 | 2022.2822.01 | 2         | 0  | GDE     | 30      |        |      | 250   |        |        |        |        | 250    |
| 27 Neubau Infrastrukturgebäude Strandbad Auslikon              | INV00245-282 | 1         | 0  | GDE     | 33      |        | 450  | 500   | 1'400  | 900    |        |        | 3'250  |
| 28 Kunsteisbahn, Ersatz Banden KEB Arena                       |              | 1         | 0  | GDE     | 10      |        | 203  |       |        |        |        |        | 203    |
| 29 Neuanstrich Blechfassade Süd und West                       | 2022.2851.01 | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |      | 160   |        |        |        |        | 160    |
| 30 Neue Beschallungs- und EVAK Anlage                          | 2022.2851.01 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |      | 250   |        |        |        |        | 250    |
| 31 Investitionsbeitrag AN ZV KES                               |              | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |      | 246   |        |        |        |        | 246    |
| 32 Ersatz Eismaschine                                          | 2020.2851.03 | 2         | 0  | GDE     | 15      |        |      |       |        | 200    |        |        | 200    |
| 33 Fernwärme Wetzikon (KEZO)                                   | 2022.5622.01 | 2         | 0  | GDE     | 33      |        |      | 2'130 | 10'760 | 9'300  | 10'800 | 29'338 | 62'328 |
| 34 Städtebauliche und betriebliche Aufwertung des Stadtraums U | 2020.6150.01 | 2         | 0  | GDE     | 30      |        |      |       |        |        |        | 25'000 | 25'000 |
| 35 Öffentlicher Gestaltungsplan Oberwetzikon                   |              | 1         | 0  | GDE     | 10      |        | 25   | 15    |        |        |        |        | 40     |
| 36 Öffentlicher Gestaltungsplan Schönaue                       |              | 1         | 0  | GDE     | 10      |        | 8    |       |        |        |        |        | 8      |
| 37 Öffentlicher Gestaltungsplan Pestalozzistrasse              |              | 2         | 0  | GDE     | 10      |        |      | 33    |        |        |        |        | 33     |

| #  | Text                                                        | Priorität    | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2022 | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | > 2026 | Total  |
|----|-------------------------------------------------------------|--------------|----|---------|---------|--------|------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 38 | Aufwertung Zentrum Oberwetzikon                             | INV00540-651 | 1  | 0       | GDE     | 10     | 130  |       | 200   | 150   | 1'100 | 350    | 1'930  |
| 39 | Quartierplan Oberwetzikon, Groberschliessungsmassnahmen     | 2022.6150.01 | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       | 770   |       |       | 390    | 1'160  |
| 40 | Quartierplananlagen Unterwetzikon                           | 2022.6150.02 | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       |       |       | 682   | 182    | 864    |
| 41 | ÖV Infrastruktur                                            |              | 1  | 0       | GDE     | 10     | 78   | 375   | 240   |       |       |        | 693    |
| 42 | Ausbau und behindertengerechter Umbau Bushof und kommu      | 2020.6502.01 | 1  | 0       | GDE     | 40     | 104  | 30    | 500   | 3'670 | 1'000 |        | 5'304  |
| 43 | Bushaltestelle Spital                                       |              | 1  | 0       | GDE     | 40     |      | 950   |       |       |       |        | 950    |
| 44 | Buswendeschlaufe Summerau                                   |              | 2  | 0       | GDE     | 40     |      |       | 60    |       |       |        | 60     |
| 45 | Diverse Strassensanierungen                                 |              | 1  | 0       | GDE     | 10     |      | 2'225 |       |       |       |        | 2'225  |
| 46 | Strassenbauprojekte                                         | 2020.6511.01 | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       | 2'190 |       |       |        | 2'190  |
| 47 | Strassenbauprojekte                                         | 2020.6511.01 | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       |       | 3'000 |       |        | 3'000  |
| 48 | Strassenbauprojekte                                         | 2020.6511.01 | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       |       |       | 3'000 |        | 3'000  |
| 49 | Strassenbauprojekte                                         | 2020.6511.01 | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       |       |       |       | 3'000  | 3'000  |
| 50 | Strassenbauprojekte                                         | 2020.6511.01 | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       |       |       |       | 15'000 | 15'000 |
| 51 | Strategie Strassennetz - Umsetzung Massnahmen               | 2020.6511.02 | 2  | 0       | GDE     | 40     |      |       | 800   | 500   | 2'300 | 7'400  | 11'000 |
| 52 | Parkierungsanlagen Auslikon Süd                             | 2020.6511.03 | 2  | 0       | GDE     | 40     |      |       | 500   |       |       |        | 500    |
| 53 | Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst ab 2024 | 2020.6511.04 | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |       | 310   |       |       |        | 310    |
| 54 | Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst ab 2024 | 2020.6511.04 | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |       |       | 215   |       |        | 215    |
| 55 | Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst ab 2024 | 2020.6511.04 | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |       |       |       | 170   |        | 170    |
| 56 | Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst ab 2024 | 2020.6511.04 | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |       |       |       |       | 180    | 180    |
| 57 | Fussgängeranlagen/Radwege                                   |              | 1  | 0       | GDE     | 10     |      | 137   |       |       |       |        | 137    |
| 58 | Fussgängeranlagen/Radwege                                   |              | 2  | 0       | GDE     | 10     |      |       | 500   |       |       |        | 500    |
| 59 | Volksinitiative Fuss- und Velowege                          | 2020.6511.11 | 2  | 0       | GDE     | 40     |      |       | 200   | 200   | 200   | 400    | 1'000  |
| 60 | Fuss-/Radweg Usterstrasse - Strandbadstrasse                | INV00162-651 | 2  | 0       | GDE     | 40     |      |       |       |       |       | 255    | 255    |
| 61 | Fusswege Pappeln-/Binzackerstrasse/Bhf. Kempten /Motoren-   | 2020.6511.13 | 2  | 0       | GDE     | 40     |      |       | 225   | 750   | 750   |        | 1'725  |
| 62 | Fuss- und Radwegunter-führung Bhf. Kempten                  | 2020.6511.14 | 2  | 0       | GDE     | 40     |      |       |       |       |       | 1'970  | 1'970  |
| 63 | Brückensanierungen                                          |              | 1  | 0       | GDE     | 20     |      | 10    |       |       |       |        | 10     |
| 64 | Brückensanierungen                                          | 2020.6511.21 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       | 240   |       |       |        | 240    |
| 65 | Brückensanierungen                                          | 2020.6511.21 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       | 50    |       |       |        | 50     |
| 66 | Brückensanierungen                                          | 2020.6511.21 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       |       | 50    |       |        | 50     |
| 67 | Brückensanierungen                                          | 2020.6511.21 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       |       |       | 50    |        | 50     |
| 68 | Brückensanierungen                                          | 2020.6511.21 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       |       |       |       | 250    | 250    |
| 69 | Ersatzbeschaffung Mobilien                                  |              | 1  | 0       | GDE     | 8      |      | 107   |       |       |       |        | 107    |
| 70 | Ersatzbeschaffung Mobilien                                  |              | 2  | 0       | GDE     | 8      |      |       | 85    |       |       |        | 85     |
| 71 | Bachsanierungen                                             | 2020.6513.01 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       | 200   |       |       |        | 200    |
| 72 | Bachsanierungen                                             | 2020.6513.01 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       |       | 300   |       |        | 300    |
| 73 | Bachsanierungen                                             | 2020.6513.01 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       |       |       | 300   |        | 300    |
| 74 | Bachsanierungen                                             | 2020.6513.01 | 2  | 0       | GDE     | 20     |      |       |       |       |       | 300    | 300    |

| # Text                                                                  |              | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2022  | 2023  | 2024  | 2025   | 2026  | > 2026 | Total  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----|---------|---------|--------|-------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|
| 75 Bachsanierungen                                                      | 2020.6513.01 | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |       |       |       |        |       | 1'500  | 1'500  |
| 76 Neubau Werkhof Unterhaltsdienst, Grundstück                          |              | 1         | 0  | GDE     | 0       |        | 1'100 |       |       |        |       |        | 1'100  |
| 77 Neubau Werkhof Unterhaltsdienst, Neubau                              |              | 1         | 0  | GDE     | 33      | 62     | 200   |       |       |        |       |        | 262    |
| 78 Neubau Werkhof Unterhaltsdienst, Mobilien                            |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 30    |       |       |        |       |        | 30     |
| 79 Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon               |              | 1         | 0  | GDE     | 4       | 390    |       |       |       |        |       |        | 390    |
| 80 Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon               |              | 1         | 0  | GDE     | 4       |        | 315   |       |       |        |       |        | 315    |
| 81 Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon               | INV00536-815 | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |       | 300   |       |        |       |        | 300    |
| 82 Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon               | INV00536-815 | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |       |       | 300   |        |       |        | 300    |
| 83 Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon               | INV00536-815 | 2         | 0  | GDE     | 4       |        |       |       |       | 300    |       |        | 300    |
| 84 Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Primarstufe               |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 166   |       |       |        |       |        | 166    |
| 85 Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Primarstufe               |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        |       | 165   |       |        |       |        | 165    |
| 86 Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Sekundarstufe             |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        | 54    |       |       |        |       |        | 54     |
| 87 Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Sekundarstufe             |              | 1         | 0  | GDE     | 8       |        |       | 50    |       |        |       |        | 50     |
| 88 Ersatzbeschaffung Schulbusse Schule                                  | 2020.8165.01 | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       |       | 90    | 90     |       |        | 180    |
| 89 Stadthaus, Gesamtsanierung Bestand                                   | INV00138-956 | 1         | 0  | GDE     | 33      | 132    | 520   | 500   | 4'000 | 4'000  |       |        | 9'152  |
| 90 Erneuerung Wärmeversorgung Guldisloostrasse 1                        | INV00405-956 | 1         | 0  | GDE     | 20      |        | 0     |       |       |        |       |        | 0      |
| 91 Bühl, SH B: Abbruch und Ersatzneubau mit Erweiterung                 | INV00273-957 | 2         | 0  | GDE     | 33      |        | 85    | 150   | 100   | 650    | 2'500 | 13'800 | 17'285 |
| 92 Feld, Einbau Gruppenräume                                            |              | 1         | 0  | GDE     | 33      |        | 150   |       |       |        |       |        | 150    |
| 93 Feld, Spielplatz Südseite Erweiterungsbau                            |              | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |       | 65    |       |        |       |        | 65     |
| 94 Guldisloo, Gesamtsanierung                                           | 2020.9574.01 | 2         | 0  | GDE     | 33      |        |       | 100   | 300   | 500    | 2'500 | 3'000  | 6'400  |
| 95 Guldisloo, Pilotprojekt Tagesschule im Schulhaus Guldisloo           | 2022.9574.01 | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |       | 170   |       |        |       |        | 170    |
| 96 Definitive Tagesschule im Schulhaus Guldisloo                        | 2022.9574.02 | 2         | 0  | GDE     | 20      |        |       |       |       |        | 1'500 |        | 1'500  |
| 97 Robenhausen, Gesamtsanierung und Erweiterung                         | 2020.9575.01 | 2         | 0  | GDE     | 33      |        |       |       |       |        |       | 8'200  | 8'200  |
| 98 SA Robenhausen, Schulraumerweiterung                                 | INV00404-957 | 1         | 0  | GDE     | 33      | 118    | 50    | 2'000 | 1'000 |        |       |        | 3'168  |
| 99 Walenbach, Gesamtsanierung und Erweiterung                           | INV00272-957 | 1         | 0  | GDE     | 33      | 264    | 500   | 950   | 9'000 | 10'000 | 6'550 |        | 27'264 |
| 100 Walenbach, Sanierung Liftsteuerung und Türantrieb etc.              |              | 1         | 0  | GDE     | 20      |        | 55    |       |       |        |       |        | 55     |
| 101 KIGA Ersatzneubauten Kempten, Goldbühl, Baumgarten, Egg             | INV00403-957 | 2         | 0  | GDE     | 33      |        | 600   | 500   | 3'200 | 3'100  | 2'000 | 1'000  | 10'400 |
| 102 SA BWSZO, Haus rot, Umbauten für neuen Standort                     |              | 2         | 0  | HPS     | 20      |        |       | -165  |       |        |       |        | -165   |
| 103 Zentrum Sek, Umnutzung Unterrichtsräume                             | INV00424-958 | 2         | 0  | GDE     | 20      |        | 100   | 350   | 350   |        |       |        | 800    |
| 104 Zentrum Sek, Kehrsaugmaschine                                       |              | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       | 55    |       |        |       |        | 55     |
| 105 Zentrum Sek, Erneuerung Audioanlage                                 |              | 2         | 0  | GDE     | 8       |        |       | 65    |       |        |       |        | 65     |
| 106 Schulanlage BWSZO, Haus rot, neuer Standort                         |              | 1         | 0  | GDE     | 20      |        | 165   |       |       |        |       |        | 165    |
| 107 Schulanlage BWSZO, SH Orange, Einbau Treppe, Verbindung Werkstätten |              | 2         | 0  | BWS     | 20      |        |       | 85    |       |        |       |        | 85     |
| 108 Wohn-/Geschäftshaus Bahnhofstr. 157/9, Ersatzneubau                 |              | 1         | 0  | FV      |         |        | 50    | 250   | 3'000 | 1'000  |       |        | 4'300  |
| 109 Tannenrain, Erschliessung und Baurecht-Vergaben                     |              | 1         | 0  | FV      |         |        | 0     | 100   |       |        |       |        | 100    |
| 110 Gaswerkareal (Teil Nord), Schadstoffsanierung                       |              | 1         | 0  | FV      |         |        | 250   |       |       |        |       |        | 250    |
| 111 Kauf Liegenschaft Talstrasse 1                                      |              | 1         | 0  | FV      |         |        | 1'391 |       |       |        |       |        | 1'391  |

| # Text                                                               |              | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2022  | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | > 2026 | Total  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|----|---------|---------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 112 Kauf Liegenschaft Meierwiesen 3                                  |              | 1         | 0  | FV      |         |        | 671   |       |       |       |       |        | 671    |
| 113 Rest. Krone, Gesamtrenovierung Gastroküche und Nebenarbeiten     |              | 1         | 0  | FV      |         |        | 50    |       |       |       |       |        | 50     |
| 114 Ettenhauserstrasse 9, Anbau Pavillon FIZ                         |              | 1         | 0  | FV      |         |        | 0     |       |       |       |       |        | 0      |
| 115 Erneuerung und Erweiterung Lüftung Wäscherei                     |              | 1         | 0  | AWH     | 10      |        | 5     |       |       |       |       | 13'000 | 13'005 |
| 116 Haus Esche, Gesamtrenovierung und Umbau                          | 2020.5451.02 | 2         | 0  | AWH     | 33      |        |       |       |       |       |       | 13'000 | 13'000 |
| 117 Haus Buche, Gesamtrenovierung und Umbau                          | 2020.5451.03 | 2         | 0  | AWH     | 33      |        |       |       |       |       |       | 8'200  | 8'200  |
| 118 Ersatz Bandmaschine (Ab-waschmaschine Küche)                     | 2021.5451.01 | 2         | 0  | AWH     | 8       |        |       |       | 170   |       |       |        | 170    |
| 119 Umbau Küche Office/Speisesaal und Erweiterung Küche Café         | 2022.5451.01 | 2         | 0  | AWH     | 20      |        |       | 690   |       |       |       |        | 690    |
| 120 Laufende Ausrichtung auf Pflegebetrieb / Räumlichkeiten Pers     | 2022.5451.02 | 2         | 0  | AWH     | 20      |        |       |       |       |       | 400   |        | 400    |
| 121 Laufende Ausrichtung auf Pflegebetrieb                           | 2022.5451.03 | 2         | 0  | AWH     | 20      |        |       |       |       |       | 400   |        | 400    |
| 122 Ersatz von drei Waschmaschinen & Anschaffung einer zusätzlic     | 2022.5451.04 | 2         | 0  | AWH     | 8       |        |       | 100   |       |       |       |        | 100    |
| 123 Ersatzanschaffung Pflegebetten mit Nachttischen                  | 2022.5451.05 | 2         | 0  | AWH     | 8       |        |       |       |       | 380   |       |        | 380    |
| 124 Mehrere Tablettwagen für Etagenservice                           | 2022.5451.07 | 2         | 0  | AWH     | 8       |        |       | 250   |       |       |       |        | 250    |
| 125 Neumöblierung Restaurant, Foyer, Tender und Terrasse             | 2022.5451.08 | 2         | 0  | AWH     | 8       |        |       | 200   |       |       |       |        | 200    |
| 126 Flächendeckendes W-LAN Tel. mit rgi 31.05.2022: eher tiefere K   | 2022.5451.09 | 2         | 0  | AWH     | 4       |        |       | 150   |       |       |       |        | 150    |
| 127 Umstellung auf Office 365 Tel. mit rgi 31.05.2022rke: vermutlich | 2022.5451.10 | 2         | 0  | AWH     | 5       |        |       |       |       |       |       |        | -      |
| 128 Ersatz Schliessanlage                                            | 2022.5451.11 | 2         | 0  | AWH     | 20      |        |       |       | 50    | 50    | 50    |        | 150    |
| 129 Teilersatz Leuchten & Kabel Schirmling und Ahorn                 | 2022.5451.12 | 2         | 0  | AWH     | 20      |        |       |       | 75    | 75    |       |        | 150    |
| 130 Sammelstelle Gütliststrasse, Umrüstung Unterflurcontainer        |              | 1         | 0  | ABF     | 30      |        | 130   |       |       |       |       |        | 130    |
| 131 Neue Zentrale Wertstoffsammelstelle                              | 2020.5651.01 | 2         | 0  | ABF     | 33      |        |       |       | 3'000 | 500   |       |        | 3'500  |
| 132 Sanierung bestehendes Kanalnetz                                  |              | 1         | 0  | ABW     | 20      |        | 964   |       |       |       |       |        | 964    |
| 133 Sanierung bestehendes Kanalnetz                                  | 2020.6571.01 | 2         | 0  | ABW     | 20      |        |       | 2'515 |       |       |       |        | 2'515  |
| 134 Sanierung bestehendes Kanalnetz                                  | 2020.6571.01 | 2         | 0  | ABW     | 20      |        |       |       | 1'200 |       |       |        | 1'200  |
| 135 Sanierung bestehendes Kanalnetz                                  | 2020.6571.01 | 2         | 0  | ABW     | 20      |        |       |       |       | 1'200 |       |        | 1'200  |
| 136 Sanierung bestehendes Kanalnetz                                  | 2020.6571.01 | 2         | 0  | ABW     | 20      |        |       |       |       |       | 1'200 |        | 1'200  |
| 137 Sanierung bestehendes Kanalnetz                                  | 2020.6571.01 | 2         | 0  | ABW     | 20      |        |       |       |       |       |       | 6'000  | 6'000  |
| 138 Neubau Rückhaltebecken Rainstrasse                               |              | 1         | 0  | ABW     | 50      |        | 0     |       |       |       |       |        | 0      |
| 139 Modernisierung/Anbindung Sonderbauwerke                          |              | 1         | 0  | ABW     | 20      |        | 0     |       |       |       |       |        | 0      |
| 140 Kanalisations-Anschlussgebühren                                  | 2020.6571    | 1         | 0  | ABW     | 40      |        | -900  |       |       |       |       |        | -900   |
| 141 Kanalisations-Anschlussgebühren                                  | 2020.6571    | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |       | -900  |       |       |       |        | -900   |
| 142 Kanalisations-Anschlussgebühren                                  | 2020.6571    | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |       |       | -900  |       |       |        | -900   |
| 143 Kanalisations-Anschlussgebühren                                  | 2020.6571    | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |       |       |       | -900  |       |        | -900   |
| 144 Kanalisations-Anschlussgebühren                                  | 2020.6571    | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |       |       |       |       | -900  |        | -900   |
| 145 Kanalisations-Anschlussgebühren                                  | 2020.6571    | 1         | 0  | ABW     | 40      |        |       |       |       |       |       | -4'500 | -4'500 |
| 146 Ausbau ARA                                                       | INV00028-657 | 1         | 0  | ABW     | 20      | 1'109  | 2'000 | 7'500 | 7'500 | 3'200 | 3'000 | 3'296  | 27'605 |
| 147 ARA Flos, Ersatzbeschaffungen generell                           | 2020.6572.01 | 1         | 0  | ABW     | 20      |        | 104   |       |       |       |       |        | 104    |
| 148 ARA Flos, Ersatzbeschaffungen generell                           | 2020.6572.01 | 2         | 0  | ABW     | 20      |        |       | 400   |       |       |       |        | 400    |

| # Text                                                 |              | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer  | Im Bau | 2022   | 2023  | 2024  | 2025  | 2026  | > 2026 | Total  |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------|----|---------|----------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|
| 149 ARA Flos, Ersatzbeschaffungen generell             | 2020.6572.01 | 2         | 0  | ABW     | 20       |        |        |       | 400   |       |       |        | 400    |
| 150 ARA Flos, Ersatzbeschaffungen generell             | 2020.6572.01 | 2         | 0  | ABW     | 20       |        |        |       |       | 400   |       |        | 400    |
| 151 ARA Flos, Ersatzbeschaffungen generell             | 2020.6572.01 | 2         | 0  | ABW     | 20       |        |        |       |       |       | 400   |        | 400    |
| 152 ARA Flos, Ersatzbeschaffungen generell             | 2020.6572.01 | 2         | 0  | ABW     | 20       |        |        |       |       |       |       | 2'000  | 2'000  |
| 153 Photovoltaikanlage ARA Flos                        | INV00415-657 | 1         | 0  | ABW     | 20       |        | 0      |       |       | 1     | 215   |        | 216    |
| 154 Ersatzbeschaffung Schulbusse HPSW                  | 2020.8195.01 | 2         | 0  | HPS     | 8        |        |        |       | 200   |       |       |        | 200    |
| 155 Nettoinvestitionen Admin/Betrieb                   | 7080         | 1         | 0  | ABSW    | 8        |        | 415    |       |       |       |       |        | 415    |
| 156 Nettoinvestitionen Admin/Betrieb                   | 7080         | 2         | 0  | ABSW    | 8        |        |        | 465   |       |       |       |        | 465    |
| 157 Nettoinvestitionen Admin/Betrieb                   | 7080         | 2         | 0  | ABSW    | 8        |        |        |       | 450   |       |       |        | 450    |
| 158 Nettoinvestitionen Admin/Betrieb                   | 7080         | 2         | 0  | ABSW    | 8        |        |        |       |       | 450   |       |        | 450    |
| 159 Nettoinvestitionen Admin/Betrieb                   | 7080         | 2         | 0  | ABSW    | 8        |        |        |       |       |       | 450   |        | 450    |
| 160 Nettoinvestitionen Admin/Betrieb                   | 7080         | 2         | 0  | ABSW    | 8        |        |        |       |       |       |       | 2'250  | 2'250  |
| 161 Neubau Werkhof Stadtwerke                          |              | 1         | 0  | ABSW    | 33       | 10'056 | 850    |       |       |       |       |        | 10'906 |
| 162 Nettoinvestitionen Strom Netz                      | 7111         | 1         | 0  | ELE     | 20       |        | 5'989  |       |       |       |       |        | 5'989  |
| 163 Nettoinvestitionen Strom Netz                      | 7111         | 2         | 0  | ELE     | 20       |        |        | 5'980 |       |       |       |        | 5'980  |
| 164 Nettoinvestitionen Strom Netz                      | 7111         | 2         | 0  | ELE     | 20       |        |        |       | 7'020 |       |       |        | 7'020  |
| 165 Nettoinvestitionen Strom Netz                      | 7111         | 2         | 0  | ELE     | 20       |        |        |       |       | 6'635 |       |        | 6'635  |
| 166 Nettoinvestitionen Strom Netz                      | 7111         | 2         | 0  | ELE     | 20       |        |        |       |       |       | 6'625 |        | 6'625  |
| 167 Nettoinvestitionen Strom Netz                      | 7111         | 2         | 0  | ELE     | 20       |        |        |       |       |       |       | 33'050 | 33'050 |
| 168 Nettoinvestitionen Gas Netz                        | 7221         | 1         | 0  | GAS     | 20       |        | 1'173  |       |       |       |       |        | 1'173  |
| 169 Nettoinvestitionen Gas Netz                        | 7221         | 2         | 0  | GAS     | 20       |        |        | 2'160 |       |       |       |        | 2'160  |
| 170 Nettoinvestitionen Gas Netz                        | 7221         | 2         | 0  | GAS     | 20       |        |        |       | 1'000 |       |       |        | 1'000  |
| 171 Nettoinvestitionen Gas Netz                        | 7221         | 2         | 0  | GAS     | 20       |        |        |       |       | 1'530 |       |        | 1'530  |
| 172 Nettoinvestitionen Gas Netz                        | 7221         | 2         | 0  | GAS     | 20       |        |        |       |       |       | 935   |        | 935    |
| 173 Nettoinvestitionen Gas Netz                        | 7221         | 2         | 0  | GAS     | 20       |        |        |       |       |       |       | 3'360  | 3'360  |
| 174 Nettoinvestitionen Wasser                          | 7330         | 1         | 0  | WAS     | 40       |        | 2'011  |       |       |       |       |        | 2'011  |
| 175 Nettoinvestitionen Wasser                          | 7330         | 2         | 0  | WAS     | 40       |        |        | 6'310 |       |       |       |        | 6'310  |
| 176 Nettoinvestitionen Wasser                          | 7330         | 2         | 0  | WAS     | 40       |        |        |       | 1'590 |       |       |        | 1'590  |
| 177 Nettoinvestitionen Wasser                          | 7330         | 2         | 0  | WAS     | 40       |        |        |       |       | 1'635 |       |        | 1'635  |
| 178 Nettoinvestitionen Wasser                          | 7330         | 2         | 0  | WAS     | 40       |        |        |       |       |       | 1'180 |        | 1'180  |
| 179 Nettoinvestitionen Wasser                          | 7330         | 2         | 0  | WAS     | 40       |        |        |       |       |       |       | 6'355  | 6'355  |
| 180 Nettoinvestitionen Wärme                           | 7440         | 1         | 0  | WÄR     | 30       | 293    | 300    | 8'343 | 3'377 | 915   | 815   | 3'825  | 17'868 |
| Übertrag Investitionen HPS auf Eigenwirtschaftsbetrieb |              |           |    |         |          |        |        |       |       |       |       |        |        |
| 181 Übertrag an Eigenwirtschaftsbetrieb                |              | 1         | 0  | GDE     | 12.47393 |        | -2'632 |       |       |       |       |        | -2'632 |
| 182 Übertrag von Steuerhaushalt                        |              | 1         | 0  | HPS     | 12.47393 |        | 2'632  |       |       |       |       |        | 2'632  |

| # Text                                                                        | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | > 2026 | Total |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|----|---------|---------|--------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| Anlagen im Bau                                                                |           |    |         |         |        |      |      |      |      |      |        |       |
| 183 8000007Neubau Werkhof Ausstattung Inneneinricht. AiB                      | 1         | 0  | ABSW    | 20      | 216    |      |      |      |      |      |        | 216   |
| 184 8000008Einführung Auftrags- & Offertwesen (Abacus) AiB                    | 1         | 0  | ABSW    | 5       | 18     |      |      |      |      |      |        | 18    |
| 185 ANR01080Tödistrasse (2020 - 2022)                                         | 1         | 0  | ABW     | 20      | 267    |      |      |      |      |      |        | 267   |
| 186 ANR00924Bachtelstrasse (Bahnhofstrasse bis Spitalstrasse)                 | 1         | 0  | ABW     | 20      | 36     |      |      |      |      |      |        | 36    |
| 187 ANR01310Konvertierung Elektroschemas ARA Flos und Sonderbauwerke (202     | 1         | 0  | ABW     | 20      | 34     |      |      |      |      |      |        | 34    |
| 188 ANR01087Usterstrasse (Haldenstrasse bis Zürcherstrasse) (2021 - 2024)     | 1         | 0  | ABW     | 20      | 8      |      |      |      |      |      |        | 8     |
| 189 ANR01089Baumgarten-, Rosen-, Mühlebühlstrasse, Ankengasse (K) (2020 - 202 | 1         | 0  | ABW     | 20      | 8      |      |      |      |      |      |        | 8     |
| 190 ANR01085Güetlistrasse (2021 - 2023)                                       | 1         | 0  | ABW     | 20      | 7      |      |      |      |      |      |        | 7     |
| 191 ANR00894Kanalisation Eggstrasse (2020 - 2022)                             | 1         | 0  | ABW     | 20      | 6      |      |      |      |      |      |        | 6     |
| 192 ANR01091Pappelstrasse (Migros Ausbau) (2020 - 2024)                       | 1         | 0  | ABW     | 20      | 3      |      |      |      |      |      |        | 3     |
| 193 ANR01093Poststrasse (2021 - 2023)                                         | 1         | 0  | ABW     | 20      | 3      |      |      |      |      |      |        | 3     |
| 194 ANR01095Kreisel Bachtelstrasse/Spitalstrasse (2021/2022)                  | 1         | 0  | ABW     | 20      | 3      |      |      |      |      |      |        | 3     |
| 195 ANR01082Weberweg (2020 - 2023?)                                           | 1         | 0  | ABW     | 20      | 2      |      |      |      |      |      |        | 2     |
| 196 1000000AiB Strom Netz                                                     | 1         | 0  | ELE     | 20      | 1'632  |      |      |      |      |      |        | 1'632 |
| 197 1020019TS Neubau Tödistr. AiB                                             | 1         | 0  | ELE     | 20      | 675    |      |      |      |      |      |        | 675   |
| 198 1020017S / TS Seegräbnerstr. 11 AiB                                       | 1         | 0  | ELE     | 20      | 357    |      |      |      |      |      |        | 357   |
| 199 1020024Sanierung TS Zürcherstrasse 57 (Rolba) AiB                         | 1         | 0  | ELE     | 20      | 269    |      |      |      |      |      |        | 269   |
| 200 1020025S-Neubau TS Strandbadstr AiB                                       | 1         | 0  | ELE     | 20      | 153    |      |      |      |      |      |        | 153   |
| 201 1020028Bereinigung Kommunikationsnetze AiB                                | 1         | 0  | ELE     | 20      | 116    |      |      |      |      |      |        | 116   |
| 202 1020018S / TS Rapperswilerstr. AiB                                        | 1         | 0  | ELE     | 20      | 106    |      |      |      |      |      |        | 106   |
| 203 1020026S-Neubau Transformatorenstation Hinwilerstr. AiB                   | 1         | 0  | ELE     | 20      | 93     |      |      |      |      |      |        | 93    |
| 204 1020022San. Transformatorenstation (TS) Eichholzstr. AiB                  | 1         | 0  | ELE     | 20      | 76     |      |      |      |      |      |        | 76    |
| 205 1020030Einb. Kommunikationsnetz&Leitechnik n. Werkh. AiB                  | 1         | 0  | ELE     | 20      | 31     |      |      |      |      |      |        | 31    |
| 206 1020029Bereinigung Kommunikationsnetze 2. Etappe AiB                      | 1         | 0  | ELE     | 20      | 22     |      |      |      |      |      |        | 22    |
| 207 1040000AiB Hausanschlüsse Strom                                           | 1         | 0  | ELE     | 20      | 6      |      |      |      |      |      |        | 6     |
| 208 1020027Sanierung TS Bahnhofstr. 151 (Migros) AiB                          | 1         | 0  | ELE     | 20      | 3      |      |      |      |      |      |        | 3     |
| 209 2000000Anlagen im Bau Gas                                                 | 1         | 0  | GAS     | 20      | 293    |      |      |      |      |      |        | 293   |
| 210 ANR01036Tödistrasse (Uster- bis Weberweg) (2019 - 2022)                   | 1         | 0  | GDE     | 10      | 539    |      |      |      |      |      |        | 539   |
| 211 ANR00900Eggstrasse (Spitalstrasse bis Kehrplatz) (2020 - 2022)            | 1         | 0  | GDE     | 10      | 36     |      |      |      |      |      |        | 36    |
| 212 ANR00921Rad-/ Gehweg Widum, Abschnitt 1: Usterstrasse bis Überbauung V    | 1         | 0  | GDE     | 10      | 31     |      |      |      |      |      |        | 31    |
| 213 ANR01084Güetlistrasse (2020 - 2023)                                       | 1         | 0  | GDE     | 10      | 28     |      |      |      |      |      |        | 28    |
| 214 ANR00922Neubau Rad- und Gehweg Widum, Abschnitt 1 Usterstrasse - Stran    | 1         | 0  | GDE     | 40      | 23     |      |      |      |      |      |        | 23    |
| 215 ANR01088Baumgarten-, Rosen-, Mühlebühlstrasse, Ankengasse (2020 - 2023)   | 1         | 0  | GDE     | 10      | 22     |      |      |      |      |      |        | 22    |
| 216 ANR01304Rad-/Gehweg Widum Abschnitt 8: Überbauung Binzacker bis Bahn      | 1         | 0  | GDE     | 40      | 22     |      |      |      |      |      |        | 22    |
| 217 ANR01083Bachtelstrasse (Bahnhofstrasse bis Spitalstrasse) (2020 - 2024)   | 1         | 0  | GDE     | 10      | 18     |      |      |      |      |      |        | 18    |
| 218 ANR01064Sanierung Aabachbrücke (2021/2022)                                | 1         | 0  | GDE     | 20      | 17     |      |      |      |      |      |        | 17    |

| # Text                                                                     | Priorität | BC | Bereich | N-Dauer | Im Bau | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | > 2026 | Total |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|----|---------|---------|--------|------|------|------|------|------|--------|-------|
| 219 ANR01058Schulverwaltung, Erneuerung Wärmeversorgung Guldisloostrasse : | 1         | 0  | GDE     | 20      | 14     |      |      |      |      |      |        | 14    |
| 220 ANR01090Pappelstrasse - Migros (2020 - 2024)                           | 1         | 0  | GDE     | 10      | 9      |      |      |      |      |      |        | 9     |
| 221 ANR01086Usterstrasse (Haldenstrasse bis Zürcherstrasse) (2021 - 2025)  | 1         | 0  | GDE     | 10      | 7      |      |      |      |      |      |        | 7     |
| 222 ANR01081Weberweg (ganzer Abschnitt) (2020 - 2023?)                     | 1         | 0  | GDE     | 10      | 4      |      |      |      |      |      |        | 4     |
| 223 ANR01092Poststrasse (ganzer Abschnitt) mit Busbahnhof (2021 - 2023)    | 1         | 0  | GDE     | 10      | 3      |      |      |      |      |      |        | 3     |
| 224 ANR01311Ersatz bestehende Banden KEB Trainingshalle (2022)             | 1         | 0  | GDE     | 10      | 0      |      |      |      |      |      |        | 0     |
| 225 3000000Anlagen im Bau Wasser                                           | 1         | 0  | WAS     | 40      | 932    |      |      |      |      |      |        | 932   |
| 226 3000001AiB Hausanschlüsse Wasser                                       | 1         | 0  | WAS     | 40      | 0      |      |      |      |      |      |        | 0     |

| Stadt Wetzikon (in 1'000 Fr.)                | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026          |                        |             |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|-------------|
| <b>Veränderungen Steuergesetz/-tarif</b>     |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                        |             |
| - Natürliche Personen                        |               |               |               |               |               | 0.0%          | 0.0%          | 0.0%          | 0.0%          | 0.0%          |                        |             |
| - Juristische Personen                       |               |               |               |               |               | 0.0%          | 0.0%          | -5.0%         | 0.0%          | 0.0%          |                        |             |
| <b>Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)</b> |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                        |             |
| <i>Natürliche Personen</i>                   | 49'161        | 48'157        | 43'127        | 44'521        | 45'028        | 45'046        | 45'294        | 47'002        | 48'723        | 50'454        |                        |             |
| - Einkommen                                  | 49'161        | 48'157        | 38'435        | 39'624        | 40'129        | 40'105        | 40'336        | 41'857        | 43'390        | 44'931        | x x x                  | 102%        |
| - Vermögen                                   |               |               | 4'692         | 4'898         | 4'900         | 4'941         | 4'958         | 5'145         | 5'333         | 5'523         | x x x                  | 103%        |
| <i>Juristische Personen</i>                  |               |               | 5'679         | 5'308         | 4'846         | 5'185         | 5'206         | 5'084         | 5'221         | 5'357         |                        | 99%         |
| - Gewinn                                     |               |               | 4'931         | 4'492         | 4'057         | 4'365         | 4'370         | 4'267         | 4'383         | 4'497         | x x                    | 97%         |
| - Kapital                                    |               |               | 747           | 816           | 789           | 820           | 836           | 817           | 839           | 860           | x x                    | 107%        |
| <b>Total</b>                                 | <b>49'161</b> | <b>48'157</b> | <b>48'805</b> | <b>49'829</b> | <b>49'875</b> | <b>50'231</b> | <b>50'500</b> | <b>52'087</b> | <b>53'945</b> | <b>55'811</b> |                        | <b>102%</b> |
| <b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>              | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   |                        |             |
| Steuern Rechnungsjahr                        | 58'502        | 57'307        | 58'078        | 59'297        | 59'351        | 59'775        | 60'095        | 61'983        | 64'194        | 66'415        |                        | 102%        |
| Steuererträge aus früheren Jahren            | 2'823         | 3'081         | 5'433         | 6'844         | 8'445         | 7'400         | 6'910         | 7'169         | 7'431         | 7'694         | x x x x                | 100%        |
| Nachsteuern                                  | 175           | 82            | 408           | 359           | 240           | 400           | 246           | 336           | 336           | 336           |                        | 73%         |
| Aktive Steuerausscheidungen                  | 3'469         | 3'333         | 3'479         | 5'260         | 4'351         | 4'000         | 4'368         | 4'532         | 4'697         | 4'863         | x x x x                | 100%        |
| Passive Steuerausscheidungen                 | -1'246        | -1'336        | -1'716        | -2'845        | -3'020        | -1'970        | -3'020        | -3'133        | -3'248        | -3'362        | x x x x                | 120%        |
| Anrechnung ausländischer Quellensteuern      | -29           | -78           | -36           | -44           | -58           | -45           | -60           | -46           | -46           | -46           |                        | 130%        |
| Quellensteuern                               | 2'786         | 1'890         | 1'845         | 1'056         | 2'237         | 1'990         | 2'000         | 2'075         | 2'151         | 2'227         | x x x                  | 117%        |
| Personalsteuern                              | 498           | 511           | 503           | 508           | 486           | 505           | 490           | 495           | 499           | 504           |                        | 98%         |
| <b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>          | <b>66'978</b> | <b>64'789</b> | <b>67'995</b> | <b>70'434</b> | <b>72'032</b> | <b>72'055</b> | <b>71'029</b> | <b>73'410</b> | <b>76'014</b> | <b>78'630</b> |                        | <b>101%</b> |
| Tatsächliche Forderungsverluste              | 471           | 498           | 601           | 638           | 491           | 625           | 515           | 577           | 577           | 577           |                        | 89%         |
| Wertberichtigungen Forderungen               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                        |             |
| <b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>         | <b>471</b>    | <b>498</b>    | <b>601</b>    | <b>638</b>    | <b>491</b>    | <b>625</b>    | <b>515</b>    | <b>577</b>    | <b>577</b>    | <b>577</b>    |                        | <b>89%</b>  |
| Grundstückgewinnsteuern                      | 6'420         | 14'348        | 11'227        | 9'240         | 16'506        | 12'000        | 7'000         | 7'000         | 7'000         | 7'000         | Manuelle Festlegung    | 57%         |
| Hundesteuern                                 | 172           | 166           | 169           | 171           | 180           | 171           | 171           | 173           | 174           | 176           | x                      | 99%         |
| <b>Total Ertrag Sondersteuern</b>            | <b>6'592</b>  | <b>14'515</b> | <b>11'395</b> | <b>9'411</b>  | <b>16'686</b> | <b>12'171</b> | <b>7'171</b>  | <b>7'173</b>  | <b>7'174</b>  | <b>7'176</b>  |                        | <b>57%</b>  |
| Tatsächliche Forderungsverluste              |               |               |               |               |               |               |               |               |               |               |                        |             |
| Kantonsanteil an Hundesteuern                | 28            | 27            | 27            | 27            | 29            | 29            | 29            | 29            | 29            | 29            |                        | 104%        |
| <b>Total Aufwand Sondersteuern</b>           | <b>28</b>     | <b>27</b>     | <b>27</b>     | <b>27</b>     | <b>29</b>     | <b>29</b>     | <b>29</b>     | <b>29</b>     | <b>29</b>     | <b>29</b>     |                        | <b>104%</b> |
| Steuerbezug für Kanton (9150.4611.00)        | 963           | 1'017         | 980           | 902           | 959           | 957           | 960           | 960           | 960           | 960           | wie allg. Dienste      | 101%        |
| Steuerbezug für Gemeinden (9150.4612.00)     | 429           | 409           | 204           | 182           | 181           | 150           | 140           | 140           | 140           | 140           | wie allg. Dienste      | 74%         |
| Vergütungszinsen (9151.3499.10/9152.3499.)   | 243           | 169           | 170           | 127           | 92            | 142           | 92            | 92            | 92            | 92            | wie letztes Budgetjahr | 71%         |
| <b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>           | <b>2'268</b>  | <b>2'164</b>  | <b>2'256</b>  | <b>2'326</b>  | <b>2'347</b>  | <b>2'276</b>  | <b>2'226</b>  | <b>2'278</b>  | <b>2'338</b>  | <b>2'397</b>  |                        | <b>96%</b>  |

| <b>Ressourcenzuschuss/-abschöpfung</b>   |           | Bemessung: 2020  | Bemessung: 2021  | Bemessung: 2022  | Bemessung: 2023  | Bemessung: 2024  | Bemessung: 2025  | Bemessung: 2026  |
|------------------------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                          |           | Auszahlung: 2022 | Auszahlung: 2023 | Auszahlung: 2024 | Auszahlung: 2025 | Auszahlung: 2026 | Auszahlung: 2027 | Auszahlung: 2028 |
| Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde         | Fr./E     | 2'326            | 2'347            | 2'276            | 2'226            | 2'278            | 2'338            | 2'397            |
| Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich | Fr./E     | 3'770            | 3'941            | 1) 4'020         | 1) 4'100         | 4'175            | 4'250            | 4'350            |
| Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert   |           | 62%              | 60%              | 57%              | 54%              | 55%              | 55%              | 55%              |
| Ausgleichsgrenze                         |           | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              | 95%              |
| Abschöpfungssatz                         |           | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              | 70%              |
| Einfacher relativer Ausgleich            | Fr./E     | 1'256            | 1'397            | 1'543            | 1'669            | 1'689            | 1'700            | 1'736            |
| Einwohnerzahl                            | Anzahl    | 25'038           | 25'451           | 26'200           | 26'450           | 26'700           | 26'950           | 27'200           |
| Einfacher absoluter Ausgleich            | 1'000 Fr. | 31'435           | 35'554           | 40'434           | 44'156           | 45'086           | 45'813           | 47'211           |
| Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr          |           | 119%             | 119%             | 119%             | 119%             | 119%             | 119%             | 119%             |
| Steuerfussindex                          |           | 0.9881           | 0.9917           | 0.9914           | 0.9914           | 0.9914           | 0.9914           | 0.9914           |
| <b>Ressourcenzuschuss</b>                | 1'000 Fr. | <b>37'408</b>    | <b>42'309</b>    | <b>48'116</b>    | <b>52'546</b>    | <b>53'652</b>    | <b>54'517</b>    | <b>56'181</b>    |

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

**Demografischer Sonderlastenausgleich**

|                                        |           | Bemessung: 2020<br>Auszahlung: 2022 | Bemessung: 2021<br>Auszahlung: 2023 | Bemessung: 2022<br>Auszahlung: 2024 | Bemessung: 2023<br>Auszahlung: 2025 | Bemessung: 2024<br>Auszahlung: 2026 | Bemessung: 2025<br>Auszahlung: 2027 | Bemessung: 2026<br>Auszahlung: 2028 |
|----------------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Einwohnerzahl                          | Anzahl    | 25'038                              | 25'451                              | 26'200                              | 26'450                              | 26'700                              | 26'950                              | 27'200                              |
| Einwohner < 20 Jahre                   | Anzahl    | 4'984                               | 5'097                               | 5'248                               | 5'298                               | 5'349                               | 5'400                               | 5'450                               |
| Anteil Einwohner < 20 Jahre            |           | 19.906%                             | 20.027%                             | 20.029%                             | 20.031%                             | 20.033%                             | 20.035%                             | 20.037%                             |
| Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre |           |                                     |                                     | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              |
| Anspruchsgrenze                        |           | 22.587%                             | 22.658%                             | 22.659%                             | 22.661%                             | 22.662%                             | 22.663%                             | 22.665%                             |
| Anteil über Anspruchsgrenze            |           | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              | 0.000%                              |
| Einwohner über Anspruchsgrenze         | Anzahl    | -671                                | -670                                | -689                                | -696                                | -702                                | -708                                | -715                                |
| Pauschale inkl. Teuerung               | Franken   | 11'781                              | 11'954                              | 12'265                              | 12'449                              | 12'619                              | 12'774                              | 12'915                              |
| Voller Beitrag                         | 1'000 Fr. | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss            | 1'000 Fr. | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |
| <b>Nettobeitrag</b>                    | 1'000 Fr. | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   | -                                   |

**Geo-topo Sonderlastenausgleich**

|                             |           |         |         |         |         |         |         |         |
|-----------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Einwohnerzahl               | Anzahl    | 25'038  | 25'451  | 26'200  | 26'450  | 26'700  | 26'950  | 27'200  |
| Fläche in Quadratkilometer  | manuell   | 16.27   | 16.27   | 16.27   | 16.27   | 16.27   | 16.27   | 16.27   |
| Bevölkerungsdichte          | E/km2     | 1'539.0 | 1'564.4 | 1'610.4 | 1'625.8 | 1'641.1 | 1'656.5 | 1'671.9 |
| 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              |           | 98.2    | 99.6    | 102.2   | 103.7   | 105.2   | 106.5   | 107.6   |
| Voller Beitrag              | 1'000 Fr. | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       |
| Kürzung aufgrund Steuerfuss | 1'000 Fr. | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       |
| <b>Nettobeitrag</b>         | 1'000 Fr. | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -       |

**Stadt Wetzikon**  
**Aufgabenplan (1'000 Fr.)**

|                                          | Plan |     | Veränderung |      | Ausserordentlich                                                                      |
|------------------------------------------|------|-----|-------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          | A    | E   | A           | E    |                                                                                       |
|                                          | Typ  | Typ | %           | %    | + = Verbesserung, - = Verschlechterung                                                |
| <b>PRÄSIDIALES + ENTWICKLUNG</b>         |      |     |             |      |                                                                                       |
| - Präsidiales                            | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Parlament                              | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |                                                                                       |
| <b>GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR</b>     |      |     |             |      |                                                                                       |
| - Abteilung Kultur                       | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Bereich Sicherheit                     | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Stadtpolizei (inkl. RFO)               | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Übriges Bevölkerung + Sicherheit       | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Abteilung Sport (Globalbudget)         | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| <b>GB GESELLSCHAFT + SOZIALES</b>        |      |     |             |      |                                                                                       |
| - Prämienverbilligungen                  | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Übriges Abteilung Soziales             | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Verwaltung Bereich Sozialdienst        | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe      | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Heimplatzierungen Kinder+Jugendliche   | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Beschäftigung                          | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Ergänzungsleistungen AHV + IV          | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Übriges Bereich Sozialversicherung     | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Erwachsenenschutz                      | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Pflegefinanzierung stationär           | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Pflegefinanzierung ambulant            | E2   | E2  | 4.2%        | 4.2% |                                                                                       |
| - Alterswohnheim Am Wildbach             | X    | X   | X           | X    | Eigenwirtschaftsbetrieb ab 1.1.2023 2024: +275 Ergebnisverbesserung                   |
| - Übriges Gesellschaft                   | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| <b>GB BAU, PLANUNG + UMWELT</b>          |      |     |             |      |                                                                                       |
| - Abteilung Hochbau                      | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Öffentlicher Verkehr                   | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Übriges Abteilung Tiefbau              | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Bereich Tiefbau/Strassenwesen          | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |                                                                                       |
| - Bereich Unterhaltsdienst               | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Abwasserbeseitigung                    | X    | X   | X           | X    |                                                                                       |
| - Abfallwirtschaft                       | X    | X   | X           | X    | 2025: +225 Ergebnisverbesserung                                                       |
| - Übriges Abteilung Umwelt               | E    | E   | 2.2%        | 2.2% | 2024: -2'000 Anschubfin. Fernwärme (1x), 2025: +600 Förderung Energie                 |
| <b>STADTWERKE</b>                        |      |     |             |      |                                                                                       |
| - 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    | 2026: Annahme Beginn Betrieb mit Ergebnis 0                                           |
| - Dienstleistungen Stadtwerke            | X    | X   | X           | X    |                                                                                       |
| <b>GB BILDUNG</b>                        |      |     |             |      |                                                                                       |
| - Schulpflege und -verwaltung            | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Kindergartenstufe                      | T    | T   | 1.3%        | 1.3% | 2024: +280 -2 Kl., 2025: +140 -1 Kl., 2026: -280 +2 Kl.<br>2024+2025: -3/-12 T'schule |
| - Primarstufe                            | T    | T   | 1.3%        | 1.3% | 2024+2025: je -420 +3 Kl., 2024/25/26: -24/-26/-25 T'schule                           |
| - Sekundarstufe                          | T    | T   | 1.3%        | 1.3% | 2026: -150 + 1 Kl.                                                                    |
| - Pädagogik                              | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Schulische Dienste                     | E    | E   | 2.2%        | 2.2% | 2024/25/26: -27/-38/-25 Pilotkosten Tagesschule                                       |
| - Sonderpädagogik                        | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Schulliegenschaften                    | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Berufswahl-/Weiterbildungsschule       | X    | X   | X           | X    | Eigenwirtschaftsbetrieb ab 1.1.2023 2026: +250 Ergebnisverbesserung                   |
| - Heilpädagogische Schule (HPS)          | X    | X   | X           | X    | Eigenwirtschaftsbetrieb ab 1.1.2022                                                   |
| - Abteilung Jugend                       | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| <b>GB FINANZEN + IMMOBILIEN</b>          |      |     |             |      |                                                                                       |
| - Verwaltung Bereich Finanzen            | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Ertragsanteile                         | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Emmissionskosten                       | F    | F   | 0.0%        | 0.0% |                                                                                       |
| - Verwaltung Bereich Steuern             | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Reg. Gemeindeamann- und Betreibungsamt | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Verwaltung Abteilung Immobilien        | T    | T   | 1.3%        | 1.3% |                                                                                       |
| - Grundstücke + Liegenschaften FV        | T    | V   | 1.3%        | 4.0% | 2026: +130 3% Bahnhofstr. 157/59                                                      |
| - Grundstücke + Liegenschaften VV        | T    | V   | 1.3%        | 4.0% |                                                                                       |
| - Liegenschaften VV Bildung              | E    | E   | 2.2%        | 2.2% |                                                                                       |
| - Sammelposition Steuerhaushalt          | F    | F   | X           | X    |                                                                                       |

B = Bevölkerungsveränderung

E = Einwohner + Teuerung

E? = E + T + ? %

F = Fixer Wert

M = manuell festgelegt

T = Teuerung

V = VMWG Mietzinsveränderung

X = separate Detailberechnung

**Stadt Wetzikon****Hochrechnung 2022 (1'000 Fr.)**

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Ergebnis gemäss Budget       | -813          |
| Ergebnis gemäss Hochrechnung | <u>12'691</u> |
| Veränderung                  | 13'504        |

| <b>Einzelpositionen</b>           | <b>13'504</b> | <b>Bemerkung</b>                                 |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|
| Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 250           | Aktuelle Hochrechnung                            |
| Ergänzungsleistungen AHV + IV     | 270           | Aktuelle Hochrechnung                            |
| Pflegefinanzierung stationär      | -1'184        | Aktuelle Hochrechnung                            |
| Übriges Gesellschaft              | -200          | Verlust AWH am Wildbach                          |
| Übriges Abteilung Umwelt          | -400          | Einmalig hohe Gesuche Rahmenkredit               |
| Ressourcenausgleich, Abgrenzung   | -289          | Ausgleich 2021, Zahlung 2023                     |
| Ressourcenausgleich, Abgrenzung   | 9'320         | Ausgleich 2022, Zahlung 2024                     |
| Ertragsanteile                    | 408           | ZKB Gewinnausschüttung                           |
| Steuern Rechnungsjahr             | 632           | Zwischenabschluss vom 31.8.2022                  |
| Steuererträge aus früheren Jahren | 2'250         | Mehrertrag JP, Fakturierung August (/8*12)       |
| Zinsen                            | -19           | Int. Zins Abwasser, Abfall                       |
| Abschreibungen Steuerhaushalt     | -34           | Neukalkulation                                   |
| Sammelposition Steuerhaushalt     | 2'500         | Weniger Personal- (500) bzw. Sachaufwand (2'000) |

|     |         |                                           |
|-----|---------|-------------------------------------------|
| Gas | -10'500 | Höherer Gaseinkauf (analog Mehrertrag...) |
|-----|---------|-------------------------------------------|

| Stadt Wetzikon<br>Erfolgsrechnung (1'000 Fr.) | 2022 Approx |        | 2023 Budget |        | 2024 Plan |        | 2025 Plan |        | 2026 Plan |        | Veränderung |        |
|-----------------------------------------------|-------------|--------|-------------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-------------|--------|
|                                               | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | Aufwand   | Ertrag | A           | E      |
| PRÄSIDIALES + ENTWICKLUNG                     | 6'545       | 159    | 6'357       | 157    | 6'494     | 160    | 6'634     | 164    | 6'777     | 168    | 0.9%        | 1.3%   |
| - Präsidiales                                 | 5'948       | 159    | 5'786       | 157    | 5'915     | 160    | 6'048     | 164    | 6'184     | 168    | 1.0%        | 1.3%   |
| - Parlament                                   | 597         |        | 571         |        | 578       |        | 586       |        | 593       |        | -0.2%       |        |
| GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR                 | 12'673      | 6'781  | 13'145      | 6'898  | 13'440    | 7'052  | 13'741    | 7'210  | 14'049    | 7'372  | 2.6%        | 2.1%   |
| - Abteilung Kultur                            | 1'580       | 164    | 1'670       | 186    | 1'707     | 190    | 1'745     | 194    | 1'785     | 199    | 3.1%        | 4.9%   |
| - Bereich Sicherheit                          | 2'664       | 1'737  | 2'848       | 1'748  | 2'912     | 1'787  | 2'977     | 1'828  | 3'043     | 1'868  | 3.4%        | 1.8%   |
| - Stadtpolizei (inkl. RFO)                    | 2'262       | 983    | 2'375       | 984    | 2'428     | 1'006  | 2'482     | 1'029  | 2'538     | 1'052  | 2.9%        | 1.7%   |
| - Übriges Bevölkerung + Sicherheit            | 2'535       | 1'360  | 2'842       | 1'522  | 2'906     | 1'556  | 2'971     | 1'591  | 3'037     | 1'627  | 4.6%        | 4.6%   |
| - Abteilung Sport (Globalbudget)              | 3'632       | 2'538  | 3'411       | 2'457  | 3'488     | 2'512  | 3'566     | 2'569  | 3'646     | 2'626  | 0.1%        | 0.9%   |
| GB GESELLSCHAFT + SOZIALES                    | 81'391      | 46'112 | 85'500      | 48'932 | 88'412    | 50'393 | 91'269    | 51'741 | 94'002    | 52'903 | 3.7%        | 3.5%   |
| - Prämienverbilligungen                       | 1'990       | 1'990  | 1'990       | 1'990  | 2'074     | 2'074  | 2'162     | 2'162  | 2'254     | 2'254  | 3.2%        | 3.2%   |
| - Übriges Abteilung Soziales                  | 4'343       | 286    | 5'392       | 1'153  | 5'620     | 1'201  | 5'859     | 1'252  | 6'107     | 1'305  | 8.9%        | 46.2%  |
| - Verwaltung Bereich Sozialdienst             | 2'122       | 306    | 1'833       |        | 1'874     |        | 1'916     |        | 1'959     |        | -2.0%       | >-50%  |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe           | 12'281      | 5'896  | 12'531      | 5'896  | 13'062    | 6'146  | 13'616    | 6'406  | 14'194    | 6'678  | 3.7%        | 3.2%   |
| - Heimplatzierungen Kinder/Jugendliche        | 2'250       | 5      | 2'250       | 5      | 2'345     | 5      | 2'445     | 5      | 2'548     | 6      | 3.2%        | 3.2%   |
| - Beschäftigung                               | 618         | 350    | 196         | 278    | 200       | 284    | 204       | 291    | 209       | 297    | -23.8%      | -4.0%  |
| - Ergänzungsleistungen AHV + IV               | 19'199      | 13'597 | 20'032      | 14'199 | 20'882    | 14'801 | 21'767    | 15'429 | 22'690    | 16'083 | 4.3%        | 4.3%   |
| - Übriges Bereich Sozialversicherung          | 2'519       | 1'332  | 2'710       | 1'381  | 2'825     | 1'440  | 2'944     | 1'501  | 3'069     | 1'565  | 5.1%        | 4.1%   |
| - Erwachsenenschutz                           | 855         | 158    | 997         | 25     | 1'039     | 26     | 1'084     | 27     | 1'130     | 28     | 7.2%        | -34.9% |
| - Pflegefinanzierung stationär                | 7'500       |        | 7'109       |        | 7'410     |        | 7'725     |        | 8'052     |        | 1.8%        |        |
| - Pflegefinanzierung ambulant                 | 3'120       |        | 3'175       |        | 3'310     |        | 3'450     |        | 3'596     |        | 3.6%        |        |
| - Alterswohnheim Am Wildbach                  | 22'162      | 22'162 | 23'861      | 23'861 | 24'268    | 24'268 | 24'517    | 24'517 | 24'533    | 24'533 | 2.6%        | 2.6%   |
| - Übriges Gesellschaft                        | 2'432       | 30     | 3'425       | 144    | 3'502     | 147    | 3'580     | 151    | 3'660     | 154    | 10.8%       | >50%   |
| GB BAU, PLANUNG + UMWELT                      | 19'397      | 11'049 | 22'032      | 11'026 | 24'567    | 11'315 | 22'692    | 11'789 | 23'185    | 12'039 | 4.6%        | 2.2%   |
| - Abteilung Hochbau                           | 2'112       | 1'222  | 3'113       | 1'472  | 3'183     | 1'505  | 3'254     | 1'539  | 3'327     | 1'573  | 12.0%       | 6.5%   |
| - Öffentlicher Verkehr                        | 3'121       |        | 3'199       |        | 3'271     |        | 3'344     |        | 3'419     |        | 2.3%        |        |
| - Übriges Abteilung Tiefbau                   | 1'048       | 16     | 1'217       | 17     | 1'245     | 18     | 1'272     | 18     | 1'301     | 18     | 5.6%        | 3.2%   |
| - Bereich Tiefbau/Strassenwesen               | 1'164       | 286    | 1'251       | 1'133  | 1'268     | 1'147  | 1'284     | 1'162  | 1'301     | 1'177  | 2.8%        | 42.4%  |
| - Bereich Unterhaltsdienst                    | 2'481       | 606    | 2'576       | 619    | 2'634     | 632    | 2'693     | 647    | 2'753     | 661    | 2.6%        | 2.2%   |
| - Abwasserbeseitigung                         | 5'009       | 5'009  | 5'427       | 5'427  | 5'621     | 5'621  | 5'900     | 5'900  | 6'054     | 6'054  | 4.8%        | 4.8%   |
| - Abfallwirtschaft                            | 2'158       | 2'158  | 2'209       | 2'209  | 2'237     | 2'237  | 2'365     | 2'365  | 2'394     | 2'394  | 2.6%        | 2.6%   |
| - Übriges Abteilung Umwelt                    | 2'304       | 1'752  | 3'040       | 151    | 5'108     | 154    | 2'578     | 158    | 2'636     | 161    | 3.4%        | -44.9% |
| STADTWERKE                                    | 59'081      | 59'081 | 74'938      | 74'938 | 77'142    | 77'142 | 78'433    | 78'433 | 80'288    | 80'288 | 8.0%        | 8.0%   |
| - Admin/Betrieb                               | 8'181       | 8'181  | 8'579       | 8'579  | 8'902     | 8'902  | 9'139     | 9'139  | 9'289     | 9'289  | 3.2%        | 3.2%   |
| - Elektrizitätswerk                           | 20'464      | 20'464 | 30'286      | 30'286 | 31'077    | 31'077 | 31'298    | 31'298 | 31'581    | 31'581 | 11.5%       | 11.5%  |
| - Gasversorgung                               | 23'273      | 23'273 | 28'990      | 28'990 | 29'812    | 29'812 | 30'502    | 30'502 | 31'190    | 31'190 | 7.6%        | 7.6%   |
| - Wasserwerk                                  | 4'642       | 4'642  | 4'761       | 4'761  | 4'953     | 4'953  | 5'034     | 5'034  | 5'107     | 5'107  | 2.4%        | 2.4%   |
| - Wärmeverbund ARA                            |             |        |             |        |           |        |           |        | 600       | 600    |             |        |
| - Dienstleistungen Stadtwerke                 | 2'521       | 2'521  | 2'322       | 2'322  | 2'399     | 2'399  | 2'459     | 2'459  | 2'522     | 2'522  | 0.0%        | 0.0%   |
| GB BILDUNG                                    | 70'567      | 14'167 | 72'318      | 13'747 | 73'644    | 13'871 | 75'221    | 14'062 | 77'197    | 14'504 | 2.3%        | 0.6%   |
| - Schulpflege und -verwaltung                 | 1'411       | 47     | 1'324       | 22     | 1'353     | 22     | 1'384     | 23     | 1'415     | 23     | 0.1%        | -16.3% |
| - Kindergartenstufe                           | 4'783       |        | 4'601       |        | 4'384     |        | 4'313     |        | 4'649     |        | -0.7%       |        |
| - Primarstufe                                 | 17'308      | 51     | 18'362      | 35     | 19'044    | 35     | 19'738    | 36     | 20'019    | 36     | 3.7%        | -8.3%  |
| - Sekundarstufe                               | 10'077      | 606    | 9'982       | 577    | 10'111    | 585    | 10'243    | 592    | 10'526    | 600    | 1.1%        | -0.2%  |
| - Pädagogik                                   | 9'748       | 240    | 10'464      | 148    | 10'699    | 152    | 10'939    | 155    | 11'184    | 158    | 3.5%        | -9.8%  |
| - Schulische Dienste                          | 3'253       | 899    | 3'548       | 1'057  | 3'654     | 1'080  | 3'774     | 1'104  | 3'884     | 1'129  | 4.5%        | 5.9%   |
| - Sonderpädagogik                             | 5'721       | 628    | 5'377       | 607    | 5'497     | 621    | 5'620     | 635    | 5'746     | 649    | 0.1%        | 0.8%   |
| - Schulliegenschaften                         | 6'824       |        | 7'360       |        | 7'525     |        | 7'694     |        | 7'866     |        | 3.6%        |        |
| - Berufswahl-/Weiterbildungsschule            | 4'117       | 4'117  | 4'048       | 4'048  | 4'096     | 4'096  | 4'147     | 4'147  | 4'448     | 4'448  | 2.0%        | 2.0%   |
| - Heilpädagogische Schule (HPS)               | 7'326       | 7'326  | 7'253       | 7'253  | 7'280     | 7'280  | 7'371     | 7'371  | 7'460     | 7'460  | 0.5%        | 0.5%   |
| - Abteilung Jugend                            |             | 253    |             |        |           |        |           |        |           |        |             | >-50%  |

|                                            |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
|--------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------|-------|
| GB FINANZEN + IMMOBILIEN                   | 63'501  | 188'497 | 69'780  | 192'197 | 78'204  | 202'806 | 85'148  | 211'250 | 87'904  | 217'400 | 8.5%  | 3.6%  |
| - Verwaltung Bereich Finanzen              | 902     | 222     | 911     | 222     | 932     | 226     | 952     | 232     | 974     | 237     | 1.9%  | 1.7%  |
| - Ressourcenausgleich, Abgrenzung          |         | 47'827  |         | 52'564  |         | 53'652  |         | 54'517  |         | 56'181  |       | 4.1%  |
| - Ressourcenausgleich, Auflösung           | 37'408  |         | 42'309  |         | 48'116  |         | 52'546  |         | 53'652  |         | 9.4%  |       |
| - Ressourcenausgleich, Zuschuss            |         | 37'408  |         | 42'309  |         | 48'116  |         | 52'546  |         | 53'652  |       | 9.4%  |
| - Sonderlastenausgleich                    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Ertragsanteile                           |         | 2'850   |         | 2'510   |         | 2'567   |         | 2'624   |         | 2'683   |       | -1.5% |
| - Zinsen                                   | 1'120   | 2'510   | 1'110   | 1'794   | 2'680   | 3'247   | 3'222   | 3'382   | 3'896   | 3'594   | 36.6% | 9.4%  |
| - Emmissionskosten                         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Kauf und Verkauf von Liegenschaften im F |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Verwaltung Bereich Steuern               | 1'361   | 1'192   | 1'381   | 1'205   | 1'412   | 1'232   | 1'443   | 1'260   | 1'476   | 1'288   | 2.0%  | 2.0%  |
| - Steuern                                  | 654     | 84'226  | 544     | 78'200  | 605     | 80'583  | 606     | 83'188  | 606     | 85'806  | -1.9% | 0.5%  |
| - Reg. Gemeindeamman- und Betreibungs      | 1'484   | 1'500   | 1'517   | 1'509   | 1'550   | 1'543   | 1'585   | 1'577   | 1'621   | 1'613   | 2.2%  | 1.8%  |
| - Planmässige Abschreibungen VV 1)         | 11'581  |         | 9'832   |         | 10'498  |         | 12'144  |         | 12'786  |         | 2.5%  |       |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)   |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Aufwertungen VV 1)                       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - WB Liegenschaften FV                     |         |         |         | 473     |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - WB Finanzanlagen FV                      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Fonds im Fremdkapital                    |         | 50      |         | 50      |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Fonds im Eigenkapital 2)                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Liegenschaftsfonds                       |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Rücklagen Globalbudget                   | 17      |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Vorfinanzierungen                        |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Finanzpolitische Reserve                 |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |       |       |
| - Verwaltung Abteilung Immobilien          | 1'297   | 1'235   | 1'413   | 1'346   | 1'431   | 1'364   | 1'450   | 1'382   | 1'469   | 1'400   | 3.1%  | 3.2%  |
| - Grundstücke + Liegenschaften FV          | 1'446   | 1'325   | 1'663   | 1'492   | 1'684   | 1'552   | 1'706   | 1'615   | 1'728   | 1'810   | 4.6%  | 8.1%  |
| - Grundstücke + Liegenschaften VV          | 1'206   | 683     | 1'055   | 489     | 1'068   | 508     | 1'082   | 529     | 1'096   | 550     | -2.4% | -5.3% |
| - Liegenschaften VV Bildung                | 7'526   | 7'469   | 8'047   | 8'035   | 8'227   | 8'215   | 8'412   | 8'399   | 8'600   | 8'587   | 3.4%  | 3.5%  |
| - Sammelposition Steuerhaushalt            | -2'500  |         |         |         |         |         |         |         |         |         | >-50% |       |
| Total                                      | 315'214 | 327'905 | 346'094 | 349'918 | 363'951 | 364'788 | 375'212 | 376'723 | 385'626 | 386'898 | 5.2%  | 4.2%  |
| Ergebnis                                   | 12'691  |         | 3'824   |         | 837     |         | 1'511   |         | 1'272   |         |       |       |

1) ohne Gebührenhaushalte, nicht finanzpolitisch motiviert

2) Parkplatz-, Forstreservfonds etc.

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

WB = Wertberichtigungen

| <b>Stadt Wetzikon (Funktionale Gliederung)</b> | <b>2022</b>   | <b>2023</b>   | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> | <b>Veränderung</b>  |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|
| <b>Erfolgsrechnung netto (1'000 Fr.)</b>       | <b>Approx</b> | <b>Budget</b> | <b>Plan</b> | <b>Plan</b> | <b>Plan</b> | <b>(in 5y p.a.)</b> |
| Allgemeine Verwaltung                          | 6'368         | 9'212         | 10'437      | 9'402       | 9'642       | 10.9%               |
| - Exekutive                                    | 1'190         | 1'134         | 1'308       | 1'152       | 1'183       | -0.2%               |
| - Allgemeine Dienste                           | 3'954         | 7'413         | 8'442       | 7'569       | 7'767       | 18.4%               |
| - Übriges                                      | 1'224         | 665           | 687         | 682         | 692         | -13.3%              |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit             | 4'338         | 4'759         | 5'133       | 4'914       | 5'034       | 3.8%                |
| - Öffentliche Sicherheit                       | 1'279         | 1'390         | 1'421       | 1'453       | 1'486       | 3.8%                |
| - Allgemeines Rechtswesen                      | 1'803         | 2'014         | 2'149       | 2'084       | 2'134       | 4.3%                |
| - Feuerwehr                                    | 896           | 957           | 1'103       | 972         | 998         | 2.7%                |
| - Übriges                                      | 360           | 399           | 460         | 405         | 416         | 3.7%                |
| Bildung                                        | 56'710        | 58'584        | 59'773      | 61'159      | 62'693      | 2.5%                |
| - Kindergarten (inkl. Umlagen)                 | 10'181        | 10'237        | 10'445      | 10'687      | 10'955      | 1.9%                |
| - Primarschule (inkl. Umlagen)                 | 31'400        | 33'210        | 33'884      | 34'670      | 35'539      | 3.1%                |
| - Sekundarschule (inkl. Umlagen)               | 15'130        | 15'137        | 15'444      | 15'802      | 16'198      | 1.7%                |
| Kultur, Sport und Freizeit                     | 2'710         | 2'606         | 2'687       | 2'719       | 2'781       | 0.6%                |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)               | 1'241         | 1'309         | 1'315       | 1'373       | 1'403       | 3.1%                |
| - Sport und Freizeit                           | 1'322         | 1'123         | 1'170       | 1'168       | 1'195       | -2.5%               |
| - Übriges                                      | 147           | 175           | 202         | 178         | 183         | 5.6%                |
| Gesundheit                                     | 9'552         | 10'842        | 10'933      | 11'838      | 12'315      | 6.6%                |
| - Pflegefinanzierung Heime                     | 7'500         | 7'109         | 7'410       | 7'725       | 8'052       | 1.8%                |
| - Pflegefinanzierung Spitex                    | 3'100         | 3'150         | 3'281       | 3'425       | 3'570       | 3.6%                |
| - Übriges                                      | -1'048        | 583           | 242         | 689         | 692         |                     |
| Soziale Sicherheit                             | 22'705        | 24'823        | 26'513      | 26'471      | 27'462      | 4.9%                |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV              | 2'227         | 5'833         | 6'080       | 6'338       | 6'607       | 31.2%               |
| - Familie und Jugend                           | 5'437         | 6'970         | 7'682       | 7'307       | 7'558       | 8.6%                |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe            | 6'386         | 6'636         | 6'917       | 7'210       | 7'516       | 4.2%                |
| - Fürsorge, Übriges                            | 3'019         | 3'585         | 3'905       | 3'693       | 3'784       | 5.8%                |
| - Übriges                                      | 5'637         | 1'800         | 1'929       | 1'922       | 1'996       | -22.9%              |
| Verkehr                                        | 4'769         | 4'723         | 4'771       | 4'949       | 5'058       | 1.5%                |
| - Gemeindestrassen                             | 1'577         | 1'466         | 1'434       | 1'547       | 1'579       | 0.0%                |
| - Übriges                                      | 3'192         | 3'257         | 3'337       | 3'402       | 3'479       | 2.2%                |
| Umweltschutz und Raumordnung                   | 2'513         | 3'724         | 4'081       | 3'832       | 3'927       | 11.8%               |
| - Übriges                                      | 2'513         | 3'724         | 4'081       | 3'832       | 3'927       | 11.8%               |
| Volkswirtschaft                                | -2'731        | -1'863        | -1'820      | -1'966      | -2'007      | -7.4%               |
| - Forstwirtschaft                              | 70            | 45            | 52          | 46          | 47          | -9.5%               |
| - Übriges                                      | -2'801        | -1'908        | -1'872      | -2'012      | -2'054      | -7.5%               |
| Finanzen und Steuern                           | -119'626      | -121'233      | -123'347    | -124'830    | -128'175    | 1.7%                |
| - Zinsen                                       | -1'373        | -676          | -557        | -151        | 311         |                     |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens           | 218           | 324           | 309         | 247         | 78          | -22.8%              |
| - Planmässige Abschreibungen VV                | 12'950        | 9'833         | 10'498      | 12'144      | 12'786      | -0.3%               |
| - Steuern                                      | -83'598       | -77'681       | -80'006     | -82'608     | -85'226     | 0.5%                |
| - Finanzausgleich                              | -47'802       | -52'564       | -53'652     | -54'517     | -56'181     | 4.1%                |
| - Finanzpolitische Reserve                     |               |               |             |             |             |                     |
| - Übriges                                      | -21           | -469          | 63          | 55          | 57          |                     |
| Ergebnis (= Ertragsüberschuss)                 | -12'691       | -3'824        | -837        | -1'511      | -1'272      |                     |

1) ab 3. Planjahr kalkulatorische Verteilung

2) Abschreibung Steuerhaushalt zentral

## Stadt Wetzikon

## Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

|                                       | 2022          | 2023          | 2024          | 2025          | 2026         | 5-Jahres-Total |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>      |               |               |               |               |              |                |
| Deckungslücke II                      | -50'951       | -56'553       | -61'196       | -61'773       | -63'703      |                |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern  | 72'226        | 71'200        | 73'583        | 76'188        | 78'806       |                |
| Ordentlicher Deckungsbeitrag          | 21'275        | 14'646        | 12'386        | 14'415        | 15'102       |                |
| Zinssaldo                             | -839          | -362          | -643          | -1'196        | -1'902       |                |
| Deckungsbeitrag I                     | 20'436        | 14'284        | 11'743        | 13'219        | 13'200       |                |
| Grundstückgewinnsteuern               | 12'000        | 7'000         | 7'000         | 7'000         | 7'000        |                |
| Deckungsbeitrag II                    | 32'436        | 21'284        | 18'743        | 20'219        | 20'200       |                |
| Veränderung übriges Finanzvermögen 1) | -10'419       | -10'255       | -5'536        | -1'971        | -2'529       |                |
| Veränderung übriges Fremdkapital 1)   |               |               |               |               |              |                |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 22'017        | 11'029        | 13'207        | 18'248        | 17'672       | 82'172         |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>      |               |               |               |               |              |                |
| Investitionen VV allgemein            | -24'261       | -52'186       | -73'844       | -62'074       | -55'293      |                |
| Investitionen Sachanlagen FV          | -2'412        | -350          | -3'000        | -1'000        |              |                |
| Überträge aus betrieblichem Bereich   |               |               |               |               |              |                |
| Veränderung Abgrenzungen etc.         |               |               |               |               |              |                |
| Veränderung Rückstellungen etc.       |               |               |               |               |              |                |
| Geldfluss aus Investitionen           | -26'674       | -52'536       | -76'844       | -63'074       | -55'293      | -274'420       |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>    |               |               |               |               |              |                |
| Abnahme langfristige Schulden         | -5'000 2.38%  | -10'000 1.47% | -17'100 0.20% | -5'000 1.37%  | -5'000 0.44% |                |
| Zunahme langfristige Schulden         |               | 40'000 1.00%  | 70'000 1.00%  | 60'000 1.23%  | 45'000 1.60% |                |
| Veränderung Finanzanlagen             |               |               |               |               |              |                |
| Abnahme kurzfristiger Bereich 2)      | -15'000 0.80% | -5'000 2.38%  | -10'000 1.47% | -17'100 0.20% | -5'000 1.37% |                |
| Zunahme kurzfristiger Bereich 2)      | 5'000 2.38%   | 10'000 1.47%  | 17'100 0.20%  | 5'000 1.37%   | 5'000 0.44%  |                |
| Veränderung interne Kontokorrente     |               |               |               |               |              |                |
| Abnahme kurzfristige Finanzanlagen    |               |               |               |               |              |                |
| Zunahme kurzfristige Finanzanlagen    |               |               |               |               |              |                |
| Geldfluss aus Finanzierungen          | -15'000       | 35'000        | 60'000        | 42'900        | 40'000       | 162'900        |
| <b>IV. Zusammenfassung</b>            |               |               |               |               |              |                |
| Veränderung flüssige Mittel           | -19'657       | -6'507        | -3'637        | -1'926        | 2'378        | -29'348        |
| Endbestand flüssige Mittel            | 20'044        | 13'537        | 9'900         | 7'974         | 10'353       |                |
| Zielliquidität 3)                     | 10'000        | 10'000        | 10'000        | 10'000        | 10'000       |                |
| Endbestand verzinsliche Schulden 4)   | 42'100        | 77'100        | 137'100       | 180'000       | 220'000      |                |
| Durchschnitt verzinsliche Schulden 4) | 0.93%         | 0.87%         | 0.89%         | 1.07%         | 1.17%        |                |

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 |
| 2022                                             | 15'000 | 0.80%    | -             | -        |
| 2023                                             | 5'000  | 2.38%    | -             | -        |
| 2024                                             | 10'000 | 1.47%    | -             | -        |
| 2025                                             | 17'100 | 0.20%    | -             | -        |
| 2026                                             | 5'000  | 1.37%    | -             | -        |
| 2027                                             | 5'000  | 0.44%    | 130           | -        |
| 2028                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2029                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2030                                             | -      | -        | -             | -        |
| 2031                                             | -      | -        | -             | -        |
| später                                           | -      | -        | -             | -        |
| Total                                            | 57'100 | 0.90%    | 130           | -        |
| Zinsbindung (Jahre)                              |        | 2.6      |               | 5.5      |

| Stadt Wetzikon                      | N  | 2022    |          | 2023    |          | 2024    |          | 2025    |          | 2026    |          | Veränderung 5 J. |
|-------------------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
| Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)       |    | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven |                  |
| Finanzvermögen                      |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Flüssige Mittel                   |    | 20'044  |          | 13'537  |          | 9'900   |          | 7'974   |          | 10'353  |          | -48%             |
| - Interne Kontokorrente             | 1) |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Externe Kontokorrente             |    | 471     |          | 471     |          | 471     |          | 471     |          | 471     |          | 0%               |
| - Kurzfristige Finanzanlagen        | 2) | 8       |          | 8       |          | 8       |          | 8       |          | 8       |          | 0%               |
| - Langfristige Finanzanlagen        | 3) | 123     |          | 123     |          | 123     |          | 123     |          | 123     |          | 0%               |
| - Übrige Finanzanlagen              |    | 29      |          | 29      |          | 29      |          | 29      |          | 29      |          | 0%               |
| - Sachanlagen                       |    | 86'939  |          | 87'762  |          | 90'762  |          | 91'762  |          | 91'762  |          | 6%               |
| - Anteil IR (TA etc.)               |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übriges Finanzvermögen            |    | 128'903 |          | 139'158 |          | 144'694 |          | 146'665 |          | 149'194 |          | 16%              |
| Total Finanzvermögen                |    | 236'516 |          | 241'087 |          | 245'987 |          | 247'032 |          | 251'939 |          | 7%               |
| Verwaltungsvermögen                 |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - VV allgemein                      |    | 316'989 |          | 350'904 |          | 405'911 |          | 446'788 |          | 480'361 |          | 52%              |
| Total Verwaltungsvermögen           |    | 316'989 |          | 350'904 |          | 405'911 |          | 446'788 |          | 480'361 |          | 52%              |
| Fremdkapital                        |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Interne Kontokorrente             | 1) |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Externe Kontokorrente             |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten |    |         | 44'719   |         | 44'719   |         | 44'719   |         | 44'719   |         | 44'719   | 0%               |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden         | 4) |         | 5'000    |         | 10'000   |         | 17'100   |         | 5'000    |         | 5'000    | 0%               |
| - Derivative Finanzinstrumente      |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten     |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Langfristige Schulden             |    |         | 37'100   |         | 67'100   |         | 120'000  |         | 175'000  |         | 215'000  | 480%             |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.)   |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übriges Fremdkapital              |    |         | 8'175    |         | 8'175    |         | 8'175    |         | 8'175    |         | 8'175    | 0%               |
| Total Fremdkapital                  |    |         | 94'994   |         | 129'994  |         | 189'994  |         | 232'894  |         | 272'894  | 187%             |
| Zweckgebundenes Eigenkapital        |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Spezialfinanzierungen             | 5) |         | 138'065  |         | 138'409  |         | 137'478  |         | 134'989  |         | 132'198  | -4%              |
| - Fonds                             | 6) |         | 1'452    |         | 770      |         | 770      |         | 770      |         | 770      | -47%             |
| - Vorfinanzierungen                 |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Liegenschaftsfonds                |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| Zweckfreies Eigenkapital            |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Reserve                           | 7) |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Bewertungsreserve                 |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag      |    |         | 318'993  |         | 322'817  |         | 323'655  |         | 325'166  |         | 326'437  | 2%               |
| Total Eigenkapital                  |    |         | 458'510  |         | 461'997  |         | 461'903  |         | 460'925  |         | 459'406  | 0%               |
| Total                               |    | 553'505 | 553'505  | 591'991 | 591'991  | 651'897 | 651'897  | 693'819 | 693'819  | 732'300 | 732'300  |                  |

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 |
| Spezialfinanzierungen, Saldo GB HPSW | 529    | 2022 |
| Fonds, Saldo GB HPSW                 | -529   | 2022 |

| <b>Gesamthaushalt</b>                              |        | 2022   | 2023   | 2024   | 2025   | 2026   |               |
|----------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|---------------|
| <b>Kennzahlen</b>                                  | 1,2,3) |        |        |        |        |        |               |
| Einwohner, zivilrechtlich                          |        | 26'200 | 26'450 | 26'700 | 26'950 | 27'200 |               |
| Gesamtsteuereffuss                                 | 4)     | 119%   | 119%   | 119%   | 119%   | 119%   |               |
| <b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>            |        |        |        |        |        |        | Periode       |
| Selbstfinanzierungsanteil                          |        | 12.6%  | 7.8%   | 6.6%   | 7.0%   | 6.8%   | ↘ 8.1% ø      |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real               |        | 5.4%   | 8.4%   | 0.6%   | -0.5%  | 0.8%   | → 2.9% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad                            |        | 134%   | 42%    | 25%    | 33%    | 37%    | ↓ 42% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                               |        | 0.4%   | 0.4%   | 0.5%   | 0.7%   | 0.9%   | → 0.6% ø      |
| Kapitaldienstanteil                                |        | 7.1%   | 7.0%   | 7.1%   | 8.0%   | 8.2%   | → 7.5% ø      |
| Bruttoverschuldungsanteil                          |        | 34%    | 43%    | 63%    | 76%    | 87%    | ↗ 61% ø       |
| Nettovermögensquotient                             | 5)     | 196%   | 156%   | 76%    | 19%    | -27%   | → 84% ø       |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner)               | 5)     | 5'402  | 4'200  | 2'097  | 525    | -770   | ↘ 2'291 ø     |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)        |        | 6      | 4      | 4      | 4      | 4      | 4 5 Jahre     |
| <b>Haushaltgleichgewicht</b>                       |        |        |        |        |        |        |               |
| Eigenkapitalquote                                  |        | 77%    | 71%    | 63%    | 58%    | 54%    | ↑ 65% ø       |
| Zinsbelastungsquote                                | 6)     | 0.3%   | 2.0%   | 2.5%   | 3.1%   | 3.5%   | ↑ 2.3% ø      |
| Investitionsanteil                                 |        | 11.0%  | 17.2%  | 22.0%  | 18.9%  | 16.9%  | ↘ 17.2% ø     |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)    | 7)     |        |        |        |        |        | ↑             |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8)     | 45'463 | 57'931 | 56'475 | 53'126 | 48'515 | *             |
| Selbstfinanzierungsquotient                        | 9)     | 40.6%  | 22.7%  | 18.3%  | 21.3%  | 21.2%  | ↑ 24.6% 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 Kennzahlendefinition 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)                  |     | 2'276  | 2'226  | 2'278  | 2'338  | 2'397  |          |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung            | 10) | 1'238  | 823    | 702    | 750    | 743    | 851 ø    |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen        | 10) | -926   | -1'973 | -2'766 | -2'303 | -2'033 | -2'000 ø |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) | -92    | -13    | -112   | -37    | -      | -51 ø    |
| Haushaltüberschuss/-defizit                   | 10) | 220    | -1'164 | -2'176 | -1'590 | -1'290 | -1'200 ø |
| Eigenkapital Steuerhaushalt                   |     | 12'231 | 12'214 | 12'131 | 12'074 | 12'010 |          |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte       |     | 5'270  | 5'253  | 5'169  | 5'028  | 4'880  |          |

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 2021 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 schweizweit am höchsten mit Steuern belastet. 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1.1.2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) wurden abgeschafft. An deren Stelle traten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1.1.2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7 %) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (Gewinnsteuersenkung von 7 auf 6 % und Erhöhung Dividendenbesteuerung von 50 auf 60 %) ist vom Regierungsrat gemäss Vorgaben zum KEF 2023/26 auf 2024 geplant.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Zusatzsteuer auf Vermögen, Begrenzung Beteiligungsabzug) oder die Überprüfung der Liegenschaftensteuerwerte sind im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nicht berücksichtigt.

### Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im neuen Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70 % per 1.1.2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Die Änderungen sorgen dafür, dass die Unterschiede zwischen den Gemeinden abnehmen. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Auch die vom Stimmvolk im Jahr 2020 beschlossene Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen.

### 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 Erziehung<sup>1</sup>" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40 (Kanton) zu 60 (Gemeinden) aufgeteilt. Der 60 % -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Die meisten Haushalte haben den Beitrag im Budget 2022 eingestellt; entfallende Aufwendungen (inkl. Sonderschule) sind noch schwer einzuschätzen.

### Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)

Die Auslastung des ZVV ist durch die Pandemie stark gesunken, entsprechend hat sich das Defizit deutlich erhöht. Es sind hohe Nachzahlungen zu leisten. Nach der Pandemie dürfte sich die Nachfrage wieder erhöhen. Weil mittelfristig mit einem allgemeinen Ausbau gerechnet wird und die Vorteilsanrechnung auf 2026 wegfällt, wird trotzdem mit keinem deutlichen Rückgang der Gemeindebeiträge gerechnet.

### ME flex / VZE Finanzierungspauschale

Die Bildungsdirektion will die Mittelzuteilung flexibilisieren. Das "ME flex" genannte Projekt wird frühestens ab 2026 die Finanzflüsse verändern. Bereits früher (evtl. ab 2024) soll die monatliche Gemeinderechnung pauschalisiert werden. Insgesamt sollen den Schulen dadurch keine Mittel entzogen werden. Im Übergang profitieren Schulen mit einem jungen Lehrkörper, während Schulen mit älteren LehrerInnen etwas teurer werden.

---

<sup>1</sup> 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 Budgettechniken (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandeskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilungsschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimierte 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 Mietzinsertrag
- 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 2017 - 2021

## Stadt Wetzikon

Seite  
V

### Übersichten

|                                                |    |
|------------------------------------------------|----|
| Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)    | 1  |
| Gebührenhaushalte                              | 2  |
| Wasserwerk                                     | 3  |
| Abwasserbeseitigung                            | 4  |
| Abfallwirtschaft                               | 5  |
| Elektrizitätswerk                              | 6  |
| Gasversorgung                                  | 7  |
| Wärmeverbund ARA                               | 8  |
| Dienstleistungen Stadtwerke                    | 9  |
| Admin/Betrieb Stadtwerke                       | 10 |
| Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte) | 11 |

### Spezialauswertungen

|                                                                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Haushaltsaldo und Geldflussrechnung 2021 (Ist und Prognosen)                                                                           | 12 |
| Kennzahlenvergleich mit anderen Gemeinden                                                                                              | 13 |
| Spezifische Kostenentwicklung (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)                                                          | 14 |
| Vergleich Nettoaufwendungen mit anderen Gemeinden                                                                                      | 15 |
| Vergleich Nettoaufwendungen mit Benchmarkgruppe<br>(Bülach, Dietikon, Dübendorf, Horgen, Kloten, Opfikon, Schlieren, Uster, Wädenswil) | 17 |
| Wirtschaftlichkeitsnachweis Gebührenhaushalte                                                                                          | 19 |
| Erläuterungen Kosten-/Aufwandvergleich                                                                                                 | 20 |

### Detailanalysen

|                                                                                     |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Erfolgsrechnung (nach funktionaler und ev. institutioneller Gliederung)             | 22 |
| Geldflussrechnung (inkl. Analyse Selbstfinanzierung, Detailangaben zu den Schulden) | 24 |
| Investitionsrechnung                                                                | 25 |
| Bilanz                                                                              | 26 |
| Finanzwirtschaftliche Kennzahlen                                                    | 27 |
| Steuerstatistik                                                                     | 28 |

## Steuerhaushalt

## Haushaltsaldo (1'000 Fr.)

|                             | 2017          | 2018         | 2019          | 2020          | 2021          | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 1) 17'874     | 18'210       | 21'160        | 16'631        | 23'419        | 97'295         |
| Nettoinvestitionen VV       | -7'397        | -7'533       | -8'532        | -10'911       | -10'055       | -44'428        |
| Veränderung Nettovermögen   | 10'477        | 10'677       | 12'628        | 5'720         | 13'365        | 52'867         |
| Nettoinvestitionen FV       | -312          | -1'158       | 1'032         | -8'761        | -896          | -10'095        |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>10'165</b> | <b>9'520</b> | <b>13'660</b> | <b>-3'042</b> | <b>12'469</b> | <b>42'772</b>  |

1) ohne FK-Fonds

## Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)

|                                   | Aufwand          | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag  | Veränderung p.a. |
|-----------------------------------|------------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|------------------|
| Aufwendungen und Erträge          | 164'300          | 68'575  | 169'542       | 72'812  | 156'430       | 55'932  | 156'482       | 53'959  | 162'685       | 54'367  | -0.2% -5.6%      |
| Fiskalbereich                     | 499              | 67'150  | 525           | 64'955  | 628           | 68'164  | 665           | 70'605  | 519           | 72'212  | 1.0% 1.8%        |
| Grundstückgewinnsteuern           |                  | 6'420   |               | 14'348  |               | 11'227  |               | 9'240   |               | 16'506  | 26.6%            |
| Direkter Finanzausgleich          | 2)               | 35'789  |               | 30'323  |               | 41'200  |               | 38'813  |               | 41'465  | 3.7%             |
| Abschreibungen VV                 | 13'294           |         | 12'824        |         | 15'700        | 4'312   | 16'080        | 4'507   | 16'365        | 4'419   | 5.3%             |
| Interne Verrechnungen             | 9'886            | 9'886   | 9'392         | 9'392   | 22'598        | 22'598  | 23'421        | 23'421  | 25'547        | 25'547  | 26.8% 26.8%      |
| Finanzaufwand/-ertrag             | 1'522            | 5'490   | 1'174         | 7'013   | 1'042         | 2'654   | 771           | 1'931   | 636           | 2'710   | -19.6% -16.2%    |
| Buchgewinne/-verluste             |                  | 771     |               |         |               | 83      |               |         |               |         |                  |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV         | 6                | 271     | 0             | 24      |               |         | 0             |         | 20            |         |                  |
| Ao Aufwand/Ertrag                 | 218              | 233     | 319           | 791     | 177           | 665     |               | 1'262   | 3             | 349     |                  |
| Total                             | 189'725          | 194'585 | 193'776       | 199'658 | 196'575       | 206'835 | 197'419       | 203'739 | 205'775       | 217'575 | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                 | 4'860            |         | 5'882         |         | 10'261        |         | 6'320         |         | 11'800        |         | 39'122           |
| Abschreibungen                    | 13'294           |         | 12'824        |         | 11'388        |         | 11'573        |         | 11'946        |         | 61'025           |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E | -280             |         | -496          |         | -488          |         | -1'262        |         | -327          |         | -2'853           |
| Selbstfinanzierung                | 1) <b>17'874</b> |         | <b>18'210</b> |         | <b>21'160</b> |         | <b>16'631</b> |         | <b>23'419</b> |         | <b>97'295</b>    |
| Steuerfuss                        | 119%             |         | 119%          |         | 119%          |         | 119%          |         | 119%          |         |                  |
| Einfacher Staatssteuerertrag      | 49'161           |         | 48'157        |         | 48'805        |         | 49'829        |         | 49'875        |         | 0.4%             |

2) konsolidierter Wert

## Gestufferter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)

|                                      | Saldo        | Saldo        | Saldo         | Saldo        | Saldo         | 5-Jahres-Total |
|--------------------------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 106          | -429         | 8'077         | 3'897        | 9'379         | 21'030         |
| Ergebnis aus Finanzierung            | 4'739        | 5'839        | 1'695         | 1'161        | 2'074         | 15'508         |
| Ausserordentliches Ergebnis          | 15           | 472          | 488           | 1'262        | 347           | 2'584          |
| Rechnungsergebnis                    | <b>4'860</b> | <b>5'882</b> | <b>10'261</b> | <b>6'320</b> | <b>11'800</b> | <b>39'122</b>  |

## Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

|                          | Netto        | Netto        | Netto        | Netto         | Netto         | 5-Jahres-Total |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) | <b>7'397</b> | <b>7'533</b> | <b>8'532</b> | <b>10'911</b> | <b>10'055</b> | <b>44'428</b>  |
| Finanzvermögen (FV)      | 312          | 1'158        | -1'032       | 8'761         | 896           | 10'095         |

## Bilanz (1'000 Fr.)

|                       | Aktiven       | Passiven       | Aktiven      | Passiven       | Aktiven       | Passiven       | Aktiven       | Passiven       | Aktiven        | Passiven       | Veränderung 5 J. |
|-----------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| Finanzvermögen        | 132'359       |                | 158'006      |                | 229'016       |                | 245'982       |                | 243'342        |                | 84%              |
| Verwaltungsvermögen   | 120'206       |                | 114'916      |                | 199'050       |                | 198'388       |                | 196'496        |                | 63%              |
| Fremdkapital          |               | 141'451        |              | 156'420        |               | 136'331        |               | 147'577        |                | 131'571        | -7%              |
| Eigenkapital          |               | <b>111'114</b> |              | <b>116'502</b> |               | <b>291'736</b> |               | <b>296'793</b> |                | <b>308'266</b> | <b>177%</b>      |
| Total                 | 252'565       | 252'565        | 272'922      | 272'922        | 428'067       | 428'067        | 444'370       | 444'370        | 439'838        | 439'838        | 74%              |
| Nettovermögen/-schuld | <b>-9'092</b> |                | <b>1'586</b> |                | <b>92'685</b> |                | <b>98'405</b> |                | <b>111'770</b> |                |                  |

## Kennzahlen

|                               |             |             |              |              |              | Periode               |
|-------------------------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>9.7%</b> | <b>9.6%</b> | <b>12.2%</b> | <b>9.9%</b>  | <b>12.5%</b> | → 10.8% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 242%        | 242%        | 248%         | 152%         | 233%         | ↗ <b>219%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 3) 0.9%     | 0.6%        | 0.6%         | 0.5%         | 0.3%         | ↑ 0.6% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>-372</b> | <b>64</b>   | <b>3'710</b> | <b>3'930</b> | <b>4'392</b> | ↗ 2'345 ø             |

3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Gebührenhaushalte****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017         | 2018         | 2019         | 2020          | 2021          | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 14'591       | 12'118       | 10'519       | 9'535         | 6'668         | 53'432         |
| Nettoinvestitionen VV       | -5'631       | -6'020       | -5'663       | -14'301       | -12'713       | -44'328        |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>8'960</b> | <b>6'098</b> | <b>4'857</b> | <b>-4'766</b> | <b>-6'045</b> | <b>9'104</b>   |

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

|                                      | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Veränderung p.a. |      |
|--------------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|------|
| Aufwendungen und Erträge             | 33'849        | 48'302 | 33'626        | 45'591 | 36'414        | 46'768 | 39'431       | 48'770 | 44'294       | 50'789 | 7.0%             | 1.3% |
| Aufwertungen VV                      |               |        |               |        |               |        |              |        |              |        |                  |      |
| Einnahmenüberschuss IR               |               |        |               |        |               |        |              |        |              |        |                  |      |
| Zinsaufwand/-ertrag                  | 177           | 315    | 124           | 277    | 338           | 504    | 326          | 523    | 270          | 444    | 11.1%            | 9.0% |
| Abschreibungen VV                    | 5'491         |        | 4'713         |        | 5'337         |        | 5'257        |        | 5'717        |        | 1.0%             |      |
| Veränderung Spezialfinanzierung      | 9'100         |        | 7'499         | 94     | 6'182         | 1'000  | 4'503        | 225    | 2'762        | 1'811  |                  |      |
| Total                                | 48'617        | 48'617 | 45'963        | 45'963 | 48'272        | 48'272 | 49'517       | 49'517 | 53'044       | 53'044 | 5-Jahres-Total   |      |
| Rechnungsergebnis                    | -             |        | -             |        | -             |        | -            |        | -            |        | -                |      |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | 5'491         |        | 4'713         |        | 5'337         |        | 5'257        |        | 5'717        |        | 26'515           |      |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 9'100         |        | 7'405         |        | 5'183         |        | 4'278        |        | 952          |        | 26'917           |      |
| Selbstfinanzierung                   | <b>14'591</b> |        | <b>12'118</b> |        | <b>10'519</b> |        | <b>9'535</b> |        | <b>6'668</b> |        | <b>53'432</b>    |      |

**Eckwerte**

|                        | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 5 Jahre     |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad     | <b>123%</b> | <b>119%</b> | <b>112%</b> | <b>110%</b> | <b>102%</b> | <b>112%</b> |
| 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      | 8'120        | 2'489 | 8'289        | 2'269 | 7'578        | 1'915 | 15'278        | 977 | 15'679        | 2'966 |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>5'631</b> |       | <b>6'020</b> |       | <b>5'663</b> |       | <b>14'301</b> |     | <b>12'713</b> |       | <b>44'328</b>  |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | N  | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven       | Aktiven       | Passiven       | Aktiven       | Passiven       | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 38'356        |               | 39'661        |               | 97'382        |                | 106'426       |                | 113'422       |                | 196%             |
| Fremdkapital             | 1) |               | -21'395       |               | -27'493       |               | -32'388        |               | -27'622        |               | -21'577        | 1%               |
| Spezialfinanzierung      |    |               | <b>59'750</b> |               | <b>67'155</b> |               | <b>129'769</b> |               | <b>134'048</b> |               | <b>134'999</b> | <b>126%</b>      |
| Total                    |    | 38'356        | 38'356        | 39'661        | 39'661        | 97'382        | 97'382         | 106'426       | 106'426        | 113'422       | 113'422        | 196%             |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>21'395</b> |               | <b>27'493</b> |               | <b>32'388</b> |                | <b>27'622</b> |                | <b>21'577</b> |                |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Periode               |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>30.0%</b> | <b>26.4%</b> | <b>22.3%</b> | <b>19.3%</b> | <b>13.0%</b> | ↑ 22.2% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 259%         | 201%         | 186%         | 67%          | 52%          | ↗ <b>121%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) -0.3%     | -0.3%        | -0.4%        | -0.4%        | -0.3%        | ↑ -0.3% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>875</b>   | <b>1'110</b> | <b>1'296</b> | <b>1'103</b> | <b>848</b>   | ↗ 1'046 ø             |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Wasserwerk****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017       | 2018       | 2019       | 2020        | 2021       | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|------------|------------|------------|-------------|------------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 2'361      | 2'075      | 1'971      | 1'890       | 1'492      | 9'789          |
| Nettoinvestitionen VV       | -2'132     | -1'233     | -1'125     | -2'395      | -1'125     | -8'010         |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>229</b> | <b>842</b> | <b>846</b> | <b>-505</b> | <b>366</b> | <b>1'778</b>   |

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

|                                      | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      | 2'037        | 371    | 2'207        | 268    | 2'292        | 208    | 2'759        | 477    | 2'812        | 338    | 8.4% -2.3%       |
| Beitrag an Zweckverband/IKA          |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Gebühreneertrag                      |              | 4'033  |              | 4'020  |              | 4'055  |              | 4'175  |              | 3'970  | -0.4%            |
| Aufwertungen VV                      |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  | 6            |        | 5            |        |              | 4      |              | 4      |              |        | -8.9%            |
| Abschreibungen VV                    | 1'406        |        | 1'389        |        | 1'154        |        | 1'120        |        | 1'359        |        | -0.9%            |
| Veränderung Spezialfinanzierung      | 955          |        | 687          |        | 817          |        | 770          |        | 133          |        |                  |
| Total                                | 4'404        | 4'404  | 4'287        | 4'287  | 4'263        | 4'263  | 4'652        | 4'652  | 4'307        | 4'307  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | 1'406        |        | 1'389        |        | 1'154        |        | 1'120        |        | 1'359        |        | 6'428            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 955          |        | 687          |        | 817          |        | 770          |        | 133          |        | 3'361            |
| Selbstfinanzierung                   | <b>2'361</b> |        | <b>2'075</b> |        | <b>1'971</b> |        | <b>1'890</b> |        | <b>1'492</b> |        | <b>9'789</b>     |

**Eckwerte**

|                             | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 5 Jahre     |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad          | <b>128%</b> | <b>119%</b> | <b>124%</b> | <b>120%</b> | <b>103%</b> | <b>118%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad      | 38%         | 44%         | 81%         | 80%         | 81%         |             |
| Zinssatz interne Verzinsung | 0.08%       | 0.07%       | 0.00%       | 0.06%       | 0.06%       |             |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 2'592        | 460 | 1'713        | 480 | 1'318        | 193 | 2'514        | 119 | 2'011        | 885 |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>2'132</b> |     | <b>1'233</b> |     | <b>1'125</b> |     | <b>2'395</b> |     | <b>1'125</b> |     | <b>8'010</b>   |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | N  | Aktiven       | Passiven     | Aktiven       | Passiven     | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 12'493        |              | 12'337        |              | 31'906        |               | 33'181        |               | 32'947        |               | 164%             |
| Fremdkapital             | 1) |               | 7'743        |               | 6'901        |               | 6'054         |               | 6'559         |               | 6'193         | -20%             |
| Spezialfinanzierung      |    |               | <b>4'750</b> |               | <b>5'437</b> |               | <b>25'852</b> |               | <b>26'621</b> |               | <b>26'754</b> | <b>463%</b>      |
| Total                    |    | 12'493        | 12'493       | 12'337        | 12'337       | 31'906        | 31'906        | 33'181        | 33'181        | 32'947        | 32'947        | 164%             |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>-7'743</b> |              | <b>-6'901</b> |              | <b>-6'054</b> |               | <b>-6'559</b> |               | <b>-6'193</b> |               |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Periode               |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>53.6%</b> | <b>48.4%</b> | <b>46.2%</b> | <b>40.6%</b> | <b>34.6%</b> | ↑ 44.7% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 111%         | 168%         | 175%         | 79%          | 133%         | ↗ <b>122%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) 0.1%      | 0.1%         | 0.0%         | 0.1%         | 0.1%         | ↑ 0.1% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>-317</b>  | <b>-279</b>  | <b>-242</b>  | <b>-262</b>  | <b>-243</b>  | → -269 ø              |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Abwasserbeseitigung****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017         | 2018         | 2019         | 2020       | 2021         | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 2'037        | 1'814        | 1'811        | 1'975      | 2'389        | 10'025         |
| Nettoinvestitionen VV       | 117          | -600         | 165          | -1'066     | -519         | -1'902         |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>2'154</b> | <b>1'214</b> | <b>1'976</b> | <b>909</b> | <b>1'871</b> | <b>8'123</b>   |

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

|                                      | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      | 2'809        | 764    | 2'797        | 557    | 2'946        | 840    | 2'919        | 965    | 2'871        | 922    | 0.5% 4.8%        |
| Beitrag an Zweckverband/IKA          |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Gebühreneertrag                      |              | 3'995  |              | 3'948  |              | 3'799  |              | 3'781  |              | 4'204  | 1.3%             |
| Aufwertungen VV                      |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  | 168          | 255    | 119          | 225    | 338          | 456    | 310          | 458    | 251          | 386    | 10.6% 10.9%      |
| Abschreibungen VV                    | 1'039        |        | 1'014        |        | 1'692        |        | 1'657        |        | 1'632        |        | 12.0%            |
| Veränderung Spezialfinanzierung      | 998          |        | 800          |        | 984          | 866    | 413          | 95     | 862          | 105    |                  |
| Total                                | 5'014        | 5'014  | 4'730        | 4'730  | 5'961        | 5'961  | 5'299        | 5'299  | 5'616        | 5'616  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | 1'039        |        | 1'014        |        | 1'692        |        | 1'657        |        | 1'632        |        | 7'034            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 998          |        | 800          |        | 119          |        | 318          |        | 757          |        | 2'991            |
| Selbstfinanzierung                   | <b>2'037</b> |        | <b>1'814</b> |        | <b>1'811</b> |        | <b>1'975</b> |        | <b>2'389</b> |        | <b>10'025</b>    |

**Eckwerte**

|                             | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 5 Jahre     |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad          | <b>125%</b> | <b>120%</b> | <b>102%</b> | <b>107%</b> | <b>116%</b> | <b>113%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad      | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        |             |
| Zinssatz interne Verzinsung | 1.94%       | 1.60%       | 1.50%       | 1.50%       | 1.25%       |             |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus         | Ein   | Aus        | Ein | Aus         | Ein | Aus          | Ein | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|-------------|-------|------------|-----|-------------|-----|--------------|-----|------------|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 1'352       | 1'469 | 1'459      | 859 | 732         | 897 | 1'482        | 416 | 1'398      | 879 |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>-117</b> |       | <b>600</b> |     | <b>-165</b> |     | <b>1'066</b> |     | <b>519</b> |     | <b>1'902</b>   |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | N  | Aktiven      | Passiven      | Aktiven      | Passiven      | Aktiven      | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 7'441        |               | 7'027        |               | 20'699       |               | 20'108        |               | 18'994        |               | 155%             |
| Fremdkapital             | 1) |              | -6'639        |              | -7'853        |              | -9'829        |               | -10'738       |               | -12'609       | 90%              |
| Spezialfinanzierung      |    |              | <b>14'080</b> |              | <b>14'880</b> |              | <b>30'528</b> |               | <b>30'846</b> |               | <b>31'603</b> | <b>124%</b>      |
| Total                    |    | 7'441        | 7'441         | 7'027        | 7'027         | 20'699       | 20'699        | 20'108        | 20'108        | 18'994        | 18'994        | 155%             |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>6'639</b> |               | <b>7'853</b> |               | <b>9'829</b> |               | <b>10'738</b> |               | <b>12'609</b> |               |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Periode               |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>40.6%</b> | <b>38.3%</b> | <b>35.5%</b> | <b>37.9%</b> | <b>43.3%</b> | ↑ 39.2% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | -1741%       | 302%         | -1095%       | 185%         | 461%         | ↗ <b>527%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) -1.7%     | -2.2%        | -2.3%        | -2.8%        | -2.4%        | ↗ -2.3% ø             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>272</b>   | <b>317</b>   | <b>393</b>   | <b>429</b>   | <b>495</b>   | ↗ 381 ø               |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Abfallwirtschaft****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 185  | -94  | 19   | -129 | -26  | -45            |
| Nettoinvestitionen VV       | -    | -    | -    | -    | -    | -              |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 185  | -94  | 19   | -129 | -26  | -45            |

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

|                                      | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      | 2'133   | 162    | 1'946   | 115    | 2'067   | 619    | 2'108   | 545    | 2'051   | 602    | -1.0% 38.8%      |
| Gebührenertrag                       |         | 2'096  |         | 1'684  |         | 1'420  |         | 1'387  |         | 1'385  | -9.8%            |
| Aufwertungen VV                      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  |         | 60     |         | 52     |         | 47     |         | 47     |         | 38     | -10.7%           |
| Abschreibungen VV                    |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung      | 185     |        |         | 94     | 19      |        | 129     |        |         | 26     |                  |
| Total                                | 2'318   | 2'318  | 1'946   | 1'946  | 2'086   | 2'086  | 2'108   | 2'108  | 2'051   | 2'051  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 185     |        | -94     |        | 19      |        | -129    |        | -26     |        | -45              |
| Selbstfinanzierung                   | 185     |        | -94     |        | 19      |        | -129    |        | -26     |        | -45              |

**Eckwerte**

|                             | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 5 Jahre |
|-----------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|---------|
| Kostendeckungsgrad          | 109%  | 95%   | 101%  | 94%   | 99%   | 100%    |
| Eigenfinanzierungsgrad      | 100%  | 100%  | 100%  | 100%  | 100%  |         |
| Zinssatz interne Verzinsung | 1.95% | 1.60% | 1.50% | 1.49% | 1.25% |         |

**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) |         | -3'257   |         | -3'163   |         | -3'182   |         | -3'053   |         | -3'027   | -7%              |
| Spezialfinanzierung      |    |         | 3'257    |         | 3'163    |         | 3'182    |         | 3'053    |         | 3'027    | -7%              |
| Total                    |    | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -       | -        |                  |
| Nettovermögen/-schuld    |    | 3'257   |          | 3'163   |          | 3'182   |          | 3'053   |          | 3'027   |          |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               |    | 2017  | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | Periode        |
|-------------------------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|----------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |    | 8.0%  | -5.1% | 0.9%  | -6.5% | -1.3% | ↓ -0.8% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad       |    | k.A.  | k.A.  | k.A.  | k.A.  | k.A.  | ↑ k.A. 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) | -2.6% | -2.8% | -2.3% | -2.4% | -1.9% | ↗ -2.4% ø      |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |    | 133   | 128   | 127   | 122   | 119   | ↑ 126 ø        |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Elektrizitätswerk****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017         | 2018       | 2019        | 2020          | 2021          | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|---------------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 5'020        | 4'346      | 2'653       | 3'007         | 3'496         | 18'522         |
| Nettoinvestitionen VV       | -2'732       | -3'599     | -3'250      | -5'180        | -4'990        | -19'751        |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>2'288</b> | <b>747</b> | <b>-596</b> | <b>-2'173</b> | <b>-1'494</b> | <b>-1'229</b>  |

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

|                                      | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      | 3'039        | 799    | 3'142        | 542    | 3'607        | 478    | 3'597        | 722    | 4'025        | 683    | 7.3% -3.8%       |
| Einkauf Energie                      | 11'807       |        | 11'123       |        | 11'205       |        | 12'954       |        | 12'840       |        | 2.1%             |
| Gebührenertrag                       |              | 19'067 |              | 18'069 |              | 16'987 |              | 18'844 |              | 19'686 | 0.8%             |
| Aufwertungen VV                      |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |              |        |              |        |              |        |              |        |              |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  |              |        |              |        |              | 7      |              |        | 8            |        |                  |
| Abschreibungen VV                    | 1'586        |        | 1'671        |        | 1'711        |        | 1'641        |        | 1'860        |        | 4.1%             |
| Veränderung Spezialfinanzierung      | 3'434        |        | 2'675        |        | 1'076        | 134    | 1'366        |        | 1'636        |        |                  |
| Total                                | 19'866       | 19'866 | 18'611       | 18'611 | 17'599       | 17'599 | 19'566       | 19'566 | 20'370       | 20'370 | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | 1'586        |        | 1'671        |        | 1'711        |        | 1'641        |        | 1'860        |        | 8'469            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 3'434        |        | 2'675        |        | 942          |        | 1'366        |        | 1'636        |        | 10'053           |
| Selbstfinanzierung                   | <b>5'020</b> |        | <b>4'346</b> |        | <b>2'653</b> |        | <b>3'007</b> |        | <b>3'496</b> |        | <b>18'522</b>    |

**Eckwerte**

|                             | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021        | 5 Jahre     |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad          | <b>121%</b> | <b>117%</b> | <b>106%</b> | <b>108%</b> | <b>109%</b> | <b>112%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad      | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        |             |
| Zinssatz interne Verzinsung | 0.00%       | 0.00%       | 0.00%       | -0.07%      | -0.11%      |             |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein | Aus          | Ein   | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-------|----------------|
| Investitionen VV      | 3'109        | 377 | 4'319        | 720 | 3'942        | 692 | 5'484        | 304 | 6'069        | 1'079 |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>2'732</b> |     | <b>3'599</b> |     | <b>3'250</b> |     | <b>5'180</b> |     | <b>4'990</b> |       | <b>19'751</b>  |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | N  | Aktiven | Passiven      | Aktiven | Passiven      | Aktiven | Passiven      | Aktiven | Passiven      | Aktiven | Passiven      | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 12'471  |               | 14'399  |               | 31'031  |               | 34'570  |               | 37'701  |               | 202%             |
| Fremdkapital             | 1) |         | -9'671        |         | -10'417       |         | -9'999        |         | -7'826        |         | -6'331        | -35%             |
| Spezialfinanzierung      |    |         | <b>22'142</b> |         | <b>24'816</b> |         | <b>41'029</b> |         | <b>42'396</b> |         | <b>44'032</b> | <b>99%</b>       |
| Total                    |    | 12'471  | 12'471        | 14'399  | 14'399        | 31'031  | 31'031        | 34'570  | 34'570        | 37'701  | 37'701        | 202%             |
| Nettovermögen/-schuld    |    |         | <b>9'671</b>  |         | <b>10'417</b> |         | <b>9'999</b>  |         | <b>7'826</b>  |         | <b>6'331</b>  |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | Periode              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>25.3%</b> | <b>23.3%</b> | <b>15.2%</b> | <b>15.4%</b> | <b>17.2%</b> | ↗ 19.3% ∅            |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 184%         | 121%         | 82%          | 58%          | 70%          | ↗ <b>94%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) 0.0%      | 0.0%         | 0.0%         | 0.0%         | 0.0%         | ↗ 0.0% ∅             |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>395</b>   | <b>421</b>   | <b>400</b>   | <b>313</b>   | <b>249</b>   | ↗ 356 ∅              |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Gasversorgung****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021          | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 4'354        | 3'500        | 3'614        | 1'993        | -1'090        | 12'371         |
| Nettoinvestitionen VV       | -680         | -335         | -450         | -673         | -653          | -2'791         |
| Haushaltüberschuss/-defizit | <b>3'674</b> | <b>3'165</b> | <b>3'164</b> | <b>1'320</b> | <b>-1'743</b> | <b>9'580</b>   |

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

|                                      | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand      | Ertrag | Aufwand       | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      | 1'146        | 887    | 1'145        | 275    | 1'579        | 189    | 1'532        | 205    | 1'560         | 210    | 8.0% -30.2%      |
| Einkauf Energie                      | 6'185        |        | 5'713        |        | 6'244        |        | 6'943        |        | 10'452        |        | 14.0%            |
| Gebührenertrag                       |              | 10'801 |              | 10'082 |              | 11'248 |              | 10'268 |               | 10'718 | -0.2%            |
| Aufwertungen VV                      |              |        |              |        |              |        |              |        |               |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |              |        |              |        |              |        |              |        |               |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  | 3            |        |              |        |              | 5      |              |        | 6             |        | 19.9%            |
| Abschreibungen VV                    | 1'208        |        | 480          |        | 551          |        | 580          |        | 591           |        | -16.4%           |
| Veränderung Spezialfinanzierung      | 3'146        |        | 3'020        |        | 3'063        |        | 1'413        |        |               | 1'680  |                  |
| Total                                | 11'688       | 11'688 | 10'357       | 10'357 | 11'437       | 11'437 | 10'473       | 10'473 | 12'609        | 12'609 | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -            |        | -            |        | -            |        | -            |        | -             |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | 1'208        |        | 480          |        | 551          |        | 580          |        | 591           |        | 3'409            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 3'146        |        | 3'020        |        | 3'063        |        | 1'413        |        | -1'680        |        | 8'962            |
| Selbstfinanzierung                   | <b>4'354</b> |        | <b>3'500</b> |        | <b>3'614</b> |        | <b>1'993</b> |        | <b>-1'090</b> |        | <b>12'371</b>    |

**Eckwerte**

|                             | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        | 2021       | 5 Jahre     |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Kostendeckungsgrad          | <b>137%</b> | <b>141%</b> | <b>137%</b> | <b>116%</b> | <b>87%</b> | <b>120%</b> |
| Eigenfinanzierungsgrad      | 100%        | 100%        | 100%        | 100%        | 100%       |             |
| Zinssatz interne Verzinsung | -0.05%      | 0.00%       | 0.00%       | -0.03%      | -0.03%     |             |

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus        | Ein | Aus        | Ein | Aus        | Ein | Aus        | Ein | Aus        | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|------------|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 863        | 183 | 545        | 210 | 582        | 132 | 811        | 138 | 775        | 122 |                |
| Nettoinvestitionen VV | <b>680</b> |     | <b>335</b> |     | <b>450</b> |     | <b>673</b> |     | <b>653</b> |     | <b>2'791</b>   |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | N  | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Aktiven       | Passiven      | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 5'314         |               | 5'169         |               | 12'101        |               | 12'195        |               | 12'257        |               | 131%             |
| Fremdkapital             | 1) |               | -10'208       |               | -13'372       |               | -16'536       |               | -17'856       |               | -16'113       | 58%              |
| Spezialfinanzierung      |    |               | <b>15'521</b> |               | <b>18'540</b> |               | <b>28'637</b> |               | <b>30'051</b> |               | <b>28'370</b> | <b>83%</b>       |
| Total                    |    | 5'314         | 5'314         | 5'169         | 5'169         | 12'101        | 12'101        | 12'195        | 12'195        | 12'257        | 12'257        | 131%             |
| Nettovermögen/-schuld    |    | <b>10'208</b> |               | <b>13'372</b> |               | <b>16'536</b> |               | <b>17'856</b> |               | <b>16'113</b> |               |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021          | Periode               |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | <b>37.3%</b> | <b>33.8%</b> | <b>31.6%</b> | <b>19.0%</b> | <b>-10.0%</b> | ↑ 22.3% ø             |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 640%         | 1045%        | 804%         | 296%         | -167%         | ↗ <b>443%</b> 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) 0.0%      | 0.0%         | 0.0%         | 0.1%         | 0.1%          | ↑ 0.0% ø              |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | <b>417</b>   | <b>540</b>   | <b>662</b>   | <b>713</b>   | <b>633</b>    | ↗ 593 ø               |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Wärmeverbund ARA****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | -    | -    | -    | -    | -    | -              |
| Nettoinvestitionen VV       | -    | -    | -    | -    | -293 | -293           |
| Haushaltüberschuss/-defizit | -    | -    | -    | -    | -293 | -293           |

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

|                                      | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen und Erträge      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Einkauf Energie                      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Gebührenertrag                       |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Aufwertungen VV                      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Abschreibungen VV                    |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Total                                | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -                |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -                |
| Selbstfinanzierung                   | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -       | -      | -                |

**Eckwerte**

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

**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)**

|                       | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| Investitionen VV      | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 293 | -   |                |
| Nettoinvestitionen VV | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | -   | 293 | -   | 293            |

**Bilanz (1'000 Fr.)**

|                          | N  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | -       |          | -       |          | -       |          | -       |          | 293     |          |                  |
| Fremdkapital             | 1) |         | -        |         | -        |         | -        |         | -        |         | 293      |                  |
| Spezialfinanzierung      |    |         | -        |         | -        |         | -        |         | -        |         | -        |                  |
| Total                    |    | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -       | -        | 293     | 293      |                  |
| Nettovermögen/-schuld    |    | -       |          | -       |          | -       |          | -       |          | -293    |          |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               |    |  |  |  | Periode   |
|-------------------------------|----|--|--|--|-----------|
| Selbstfinanzierungsanteil     |    |  |  |  | ↑ ∅       |
| Selbstfinanzierungsgrad       |    |  |  |  | ↗ 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) |  |  |  | ↓ ∅       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |    |  |  |  | ↖ ∅       |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

**Dienstleistungen Stadtwerke****Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

|                             | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 382  | 318  | 223  | 540  | 131  | 1'594          |
| Nettoinvestitionen VV       | -    | -    | -    | -    | -    | -              |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 382  | 318  | 223  | 540  | 131  | 1'594          |

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

|                                      | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Veränderung p.a. |
|--------------------------------------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|------------------|
| Eigene Aufwendungen                  | 608     |        | 1'207   |        | 1'374   |        | 1'173   |        | 1'286   |        | 20.6%            |
| Diverse Erträge                      |         | 990    |         | 1'525  |         | 1'597  |         | 1'713  |         | 1'417  | 9.4%             |
| Aufwertungen VV                      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Abschreibungen VV                    |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Veränderung Spezialfinanzierung      | 382     |        | 318     |        | 223     |        | 540     |        | 131     |        |                  |
| Total                                | 990     | 990    | 1'525   | 1'525  | 1'597   | 1'597  | 1'713   | 1'713  | 1'417   | 1'417  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | 382     |        | 318     |        | 223     |        | 540     |        | 131     |        | 1'594            |
| Selbstfinanzierung                   | 382     |        | 318     |        | 223     |        | 540     |        | 131     |        | 1'594            |

**Eckwerte**

|                             | 2017  | 2018 | 2019  | 2020  | 2021  | 5 Jahre |
|-----------------------------|-------|------|-------|-------|-------|---------|
| Kostendeckungsgrad          | 163%  | 126% | 116%  | 146%  | 110%  | 128%    |
| Eigenfinanzierungsgrad      | 0%    | 100% | 100%  | 100%  | 100%  |         |
| Zinssatz interne Verzinsung | 0.00% |      | 0.00% | 0.00% | 0.00% |         |

**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) |         | -        |         | -318     |         | -541     |         | -1'081   |         | -1'213   |                  |
| Spezialfinanzierung      |    |         | -        |         | 318      |         | 541      |         | 1'081    |         | 1'213    |                  |
| Total                    |    | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -       | -        | -       | -        |                  |
| Nettovermögen/-schuld    |    | -       |          | 318     |          | 541     |          | 1'081   |          | 1'213   |          |                  |

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

**Kennzahlen**

|                               |         |       |       |       |      | Periode        |
|-------------------------------|---------|-------|-------|-------|------|----------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | 38.6%   | 20.8% | 14.0% | 31.5% | 9.3% | ↑ 22.8% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad       | k.A.    | k.A.  | k.A.  | k.A.  | k.A. | ↑ k.A. 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2) 0.0% | 0.0%  | 0.0%  | 0.0%  | 0.0% | ↑ 0.0% ø       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) | -       | 13    | 22    | 43    | 48   | ↑ 25 ø         |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

## Admin/Betrieb Stadtwerke

## Haushaltsaldo (1'000 Fr.)

|                             | 2017 | 2018 | 2019   | 2020   | 2021   | 5-Jahres-Total |
|-----------------------------|------|------|--------|--------|--------|----------------|
| Selbstfinanzierung          | 252  | 160  | 229    | 259    | 276    | 1'176          |
| Nettoinvestitionen VV       | -204 | -253 | -1'004 | -4'988 | -5'133 | -11'582        |
| Haushaltüberschuss/-defizit | 48   | -93  | -775   | -4'728 | -4'857 | -10'406        |

## 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   |        | 4'346   |        | 5'099   | 11     | 5'446   | 7      | 6'398   | 18     | 11.9%            |
| Interne Verrechnungen                |         | 4'252  |         | 4'409  |         | 5'155  |         | 5'635  |         | 6'549  | 11.4%            |
| Diverse Erträge                      |         | 85     |         | 97     |         | 161    |         | 47     |         | 86     | 0.2%             |
| Aufwertungen VV                      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Einnahmenüberschuss IR               |         |        |         |        |         |        |         | 18     |         | 21     |                  |
| Zinsaufwand/-ertrag                  |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Abschreibungen VV                    | 252     |        | 160     |        | 229     |        | 259     |        | 276     |        | 2.3%             |
| Veränderung Spezialfinanzierung      |         |        |         |        |         |        |         |        |         |        |                  |
| Total                                | 4'337   | 4'337  | 4'506   | 4'506  | 5'328   | 5'328  | 5'706   | 5'706  | 6'674   | 6'674  | 5-Jahres-Total   |
| Rechnungsergebnis                    | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Abschreibungen/Aufwertungen          | 252     |        | 160     |        | 229     |        | 259     |        | 276     |        | 1'176            |
| Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -       |        | -                |
| Selbstfinanzierung                   | 252     |        | 160     |        | 229     |        | 259     |        | 276     |        | 1'176            |

## Eckwerte

|                             | 100%  | 100%  | 100%  | 100%   | 100%   | 5 Jahre |
|-----------------------------|-------|-------|-------|--------|--------|---------|
| Kostendeckungsgrad          | 100%  | 100%  | 100%  | 100%   | 100%   | 100%    |
| Eigenfinanzierungsgrad      | 0%    | 0%    | 0%    | 0%     | 0%     |         |
| Zinssatz interne Verzinsung | 0.00% | 0.00% | 0.00% | -1.07% | -0.32% |         |

## Investitionsrechnung (1'000 Fr.)

|                       | Aus | Ein | Aus | Ein | Aus   | Ein | Aus   | Ein | Aus   | Ein | 5-Jahres-Total |
|-----------------------|-----|-----|-----|-----|-------|-----|-------|-----|-------|-----|----------------|
| Investitionen VV      | 204 | -   | 253 | -   | 1'004 | -   | 4'988 | -   | 5'133 | -   |                |
| Nettoinvestitionen VV | 204 |     | 253 |     | 1'004 |     | 4'988 |     | 5'133 |     | 11'582         |

## Bilanz (1'000 Fr.)

|                          | N  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Veränderung 5 J. |
|--------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
| Verwaltungsvermögen (VV) |    | 637     |          | 729     |          | 1'645   |          | 6'373   |          | 11'230  |          | 1664%            |
| Fremdkapital             | 1) |         | 637      |         | 729      |         | 1'645    |         | 6'373    |         | 11'230   | 1664%            |
| Spezialfinanzierung      |    |         | -        |         | -        |         | -        |         | -        |         | -        |                  |
| Total                    |    | 637     | 637      | 729     | 729      | 1'645   | 1'645    | 6'373   | 6'373    | 11'230  | 11'230   | 1664%            |
| Nettovermögen/-schuld    |    | -637    |          | -729    |          | -1'645  |          | -6'373  |          | -11'230 |          |                  |

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

## Kennzahlen

|                               |      |      |      |      |       | Periode       |
|-------------------------------|------|------|------|------|-------|---------------|
| Selbstfinanzierungsanteil     | 5.8% | 3.6% | 4.3% | 4.5% | 4.1%  | ↓ 4.5% ø      |
| Selbstfinanzierungsgrad       | 123% | 63%  | 23%  | 5%   | 5%    | ↓ 10% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil          | 2)   | 0.0% | 0.0% | 0.0% | -0.3% | ↑ -0.1% ø     |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E) |      | -26  | -29  | -66  | -255  | → -163 ø      |

2) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition

| Gesamthaushalt                               |    | 2017    | 2018     | 2019    | 2020     | 2021    |                |         |          |                  |          |                  |         |
|----------------------------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------------|---------|----------|------------------|----------|------------------|---------|
| Haushaltsaldo (1'000 Fr.)                    |    |         |          |         |          |         | 5-Jahres-Total |         |          |                  |          |                  |         |
| Selbstfinanzierung                           | 1) | 32'465  | 30'328   | 31'680  | 26'166   | 30'088  | 150'726        |         |          |                  |          |                  |         |
| Nettoinvestitionen VV                        |    | -13'028 | -13'553  | -14'195 | -25'212  | -22'768 | -88'756        |         |          |                  |          |                  |         |
| Veränderung Nettovermögen                    |    | 19'437  | 16'775   | 17'484  | 954      | 7'320   | 61'970         |         |          |                  |          |                  |         |
| Nettoinvestitionen FV                        |    | -312    | -1'158   | 1'032   | -8'761   | -896    | -10'095        |         |          |                  |          |                  |         |
| Haushaltüberschuss/-defizit                  |    | 19'125  | 15'618   | 18'517  | -7'808   | 6'424   | 51'876         |         |          |                  |          |                  |         |
| 1) ohne FK-Fonds                             |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
|                                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)                  |    | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag   | Aufwand | Ertrag         | Aufwand | Ertrag   | Veränderung p.a. |          |                  |         |
| Aufwendungen und Erträge                     |    | 198'648 | 226'236  | 203'693 | 228'030  | 193'472 | 223'291        | 196'578 | 221'387  | 207'499          | 235'338  | 1.1%             | 1.0%    |
| Abschreibungen VV                            |    | 18'785  |          | 17'537  |          | 21'037  | 4'312          | 21'338  | 4'507    | 22'082           | 4'419    | 4.1%             |         |
| Interne Verrechnungen                        |    | 9'886   | 9'886    | 9'392   | 9'392    | 22'598  | 22'598         | 23'421  | 23'421   | 25'547           | 25'547   | 26.8%            | 26.8%   |
| Finanzaufwand/-ertrag                        |    | 1'699   | 5'805    | 1'298   | 7'290    | 1'380   | 3'158          | 1'097   | 2'454    | 906              | 3'155    | -14.5%           | -14.1%  |
| Buchgewinne/-verluste                        |    |         | 771      |         |          |         | 83             |         |          |                  |          |                  |         |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV                    |    | 9'106   | 271      | 7'499   | 118      | 6'182   | 1'000          | 4'503   | 225      | 2'782            | 1'811    |                  |         |
| Ao Aufwand/Ertrag                            |    | 218     | 233      | 319     | 791      | 177     | 665            |         | 1'262    | 3                | 349      |                  |         |
| Total                                        |    | 238'342 | 243'202  | 239'739 | 245'621  | 244'846 | 255'107        | 246'936 | 253'256  | 258'819          | 270'619  | 5-Jahres-Total   |         |
| Rechnungsergebnis                            |    | 4'860   |          | 5'882   |          | 10'261  |                | 6'320   |          | 11'800           |          | 39'122           |         |
| Abschreibungen                               |    | 18'785  |          | 17'537  |          | 16'725  |                | 16'830  |          | 17'663           |          | 87'540           |         |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E            |    | 8'820   |          | 6'909   |          | 4'694   |                | 3'016   |          | 625              |          | 24'064           |         |
| Selbstfinanzierung                           | 1) | 32'465  |          | 30'328  |          | 31'680  |                | 26'166  |          | 30'088           |          | 150'726          |         |
|                                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)         |    | Saldo   |          | Saldo   |          | Saldo   |                | Saldo   |          | Saldo            |          | 5-Jahres-Total   |         |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit         |    | -32     |          | -582    |          | 7'912   |                | 3'700   |          | 9'204            |          | 20'202           |         |
| Ergebnis aus Finanzierung                    |    | 4'877   |          | 5'992   |          | 1'861   |                | 1'357   |          | 2'249            |          | 16'336           |         |
| Ausserordentliches Ergebnis                  |    | 15      |          | 472     |          | 488     |                | 1'262   |          | 347              |          | 2'584            |         |
| Rechnungsergebnis                            |    | 4'860   |          | 5'882   |          | 10'261  |                | 6'320   |          | 11'800           |          | 39'122           |         |
|                                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| Investitionsrechnung (1'000 Fr.)             |    | Netto   |          | Netto   |          | Netto   |                | Netto   |          | Netto            |          | 5-Jahres-Total   |         |
| Verwaltungsvermögen (VV)                     |    | 13'028  |          | 13'553  |          | 14'195  |                | 25'212  |          | 22'768           |          | 88'756           |         |
| Finanzvermögen (FV)                          |    | 312     |          | 1'158   |          | -1'032  |                | 8'761   |          | 896              |          | 10'095           |         |
|                                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| Geldflussrechnung (1'000 Fr.)                |    | Saldo   |          | Saldo   |          | Saldo   |                | Saldo   |          | Saldo            |          | 5-Jahres-Total   |         |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit        |    | 39'481  |          | 34'422  |          | 20'171  |                | 38'437  |          | 27'409           |          | 159'920          |         |
| Geldfluss aus Investitionen                  |    | -12'569 |          | -14'710 |          | -13'404 |                | -33'472 |          | -23'637          |          | -97'793          |         |
| Geldfluss aus Finanzierungen                 |    | -24'895 |          | -12'531 |          | -7'246  |                | 2'014   |          | -4'899           |          | -47'557          |         |
| Veränderung flüssige Mittel                  |    | 2'017   |          | 7'180   |          | -479    |                | 6'979   |          | -1'127           |          | 14'571           |         |
|                                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| Bilanz (1'000 Fr.)                           |    | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven       | Aktiven | Passiven | Aktiven          | Passiven | Veränderung 5 J. |         |
| Finanzvermögen                               |    | 132'359 |          | 158'006 |          | 229'016 |                | 245'982 |          | 243'342          |          | 84%              |         |
| davon Liquidität, KK + Anlagen               |    | 27'125  |          | 40'439  |          | 34'465  |                | 41'530  |          | 40'302           |          | 49%              |         |
| Verwaltungsvermögen                          |    | 158'561 |          | 154'577 |          | 296'432 |                | 304'814 |          | 309'918          |          | 95%              |         |
| Fremdkapital                                 |    |         | 120'056  |         | 128'927  |         | 103'943        |         | 119'955  |                  | 109'994  | -8%              |         |
| davon Fremdverschuldung + ext. KK            |    |         | 79'387   |         | 72'988   |         | 60'000         |         | 62'100   |                  | 57'100   | -28%             |         |
| Eigenkapital                                 |    |         | 170'864  |         | 183'656  |         | 421'505        |         | 430'841  |                  | 443'266  | 159%             |         |
| Total                                        |    | 290'920 | 290'920  | 312'583 | 312'583  | 525'448 | 525'448        | 550'796 | 550'796  | 553'260          | 553'260  | 90%              |         |
| Nettovermögen/-schuld                        |    | 12'303  |          | 29'079  |          | 125'073 |                | 126'027 |          | 133'347          |          |                  |         |
|                                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| Kennzahlen                                   |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          | Periode          |         |
| Gesamtsteuerfuss                             | 2) | 119%    |          | 119%    |          | 119%    |                | 119%    |          | 119%             |          |                  |         |
| Selbstfinanzierungsanteil                    |    | 13.9%   |          | 12.9%   |          | 14.4%   |                | 12.0%   |          | 12.6%            | ➔        | 13.2%            | Ø       |
| Selbstfinanzierungsgrad                      |    | 249%    |          | 224%    |          | 223%    |                | 104%    |          | 132%             | ↗        | 170%             | 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                         | 3) | 0.7%    |          | 0.4%    |          | 0.4%    |                | 0.3%    |          | 0.2%             | ⬆        | 0.4%             | Ø       |
| Nettovermögen/-schuld (Fr./E)                |    | 503     |          | 1'174   |          | 5'006   |                | 5'033   |          | 5'239            | ↗        | 3'391            | Ø       |
|                                              |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| 2) inkl. Schule(n)                           |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |
| 3) Berechnung ab 2016 gemäss HRM2-Definition |    |         |          |         |          |         |                |         |          |                  |          |                  |         |

**Haushaltsaldo 2021****Gesamthaushalt**

|                                        | 1'000 Franken |                |                | Franken je Einwohner |             |               |
|----------------------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------------|-------------|---------------|
|                                        | Rechnung      | Fipla          | Budget         | Rechnung             | Fipla       | Budget        |
| Selbstfinanzierung                     | 30'088        | 21'099         | 11'346         | 1'182                | 834         | 441           |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -22'768       | -37'315        | -43'858        | -895                 | -1'475      | -1'707        |
| Veränderung Nettovermögen              | <b>7'320</b>  | <b>-16'216</b> | <b>-32'512</b> | <b>288</b>           | <b>-641</b> | <b>-1'265</b> |
| Nettoinvestitionen Finanzvermögen      | -896          | -1'130         | -2'665         | -35                  | -45         | -104          |
| Haushaltüberschuss/-defizit            | <b>6'424</b>  | <b>-17'346</b> | <b>-35'177</b> | <b>252</b>           | <b>-686</b> | <b>-1'369</b> |

**Geldflussrechnung 2021****Gesamthaushalt****I. Betriebliche Tätigkeit**

|                                         | 1'000 Franken   |                 |                 | Franken je Einwohner |               |               |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|---------------|---------------|
|                                         | Rechnung        | Fipla           | Budget          | Rechnung             | Fipla         | Budget        |
| Nettokosten Gemeinde                    | -54'869         | -53'744         | -56'848         | -2'218               | -2'124        | -2'212        |
| Nettokosten Schule                      | -52'241         | -53'297         | -53'297         | -2'053               | -2'107        | -2'074        |
| Nettokosten Finanzen und Steuern        | -10'936         | -11'433         | -10'756         | -422                 | -452          | -419          |
| Total Aufwand (netto)                   | <b>-118'046</b> | <b>-118'474</b> | <b>-120'901</b> | <b>-4'692</b>        | <b>-4'683</b> | <b>-4'704</b> |
| Direkte Gemeindesteuern                 | 71'693          | 69'196          | 65'008          | 2'817                | 2'735         | 2'529         |
| Grundstückgewinnsteuer                  | 16'506          | 16'800          | 7'000           | 649                  | 664           | 272           |
| Direkter Finanzausgleich                | 41'465          | 33'265          | 40'216          | 1'629                | 1'315         | 1'565         |
| Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzungen | 182             | 417             | 417             | -6                   | 16            | 16            |
| Total Ertrag (netto)                    | <b>129'846</b>  | <b>119'678</b>  | <b>112'641</b>  | <b>5'088</b>         | <b>4'730</b>  | <b>4'383</b>  |
| Ergebnis Erfolgsrechnung                | 11'800          | 1'204           | -8'260          | 396                  | 48            | -321          |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen      | 17'663          | 17'726          | 18'158          | 694                  | 701           | 707           |
| EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E       | 1) 625          | 2'169           | 1'448           | 25                   | 86            | 56            |
| Selbstfinanzierung                      | <b>30'088</b>   | <b>21'099</b>   | <b>11'346</b>   | <b>1'114</b>         | <b>834</b>    | <b>441</b>    |
| Überträge in Investitionsbereich        | -               | -               | -               | -                    | -             | -             |
| Veränderung Übriges Finanzvermögen      | 2) 2'282        | 8'207           | 1'256           | 90                   | 324           | 49            |
| Veränderung Übriges Fremdkapital        | -4'961          | -               | -               | -195                 | -             | -             |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit   | <b>27'409</b>   | <b>29'306</b>   | <b>12'602</b>   | <b>1'009</b>         | <b>1'158</b>  | <b>490</b>    |

**II. Investitionstätigkeit**

|                                     |                |                |                |             |               |               |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------|---------------|---------------|
| Verwaltungsvermögen (VV)            | -22'768        | -37'315        | -43'858        | -895        | -1'475        | -1'707        |
| Finanzvermögen (FV)                 | -896           | -1'130         | -2'665         | -35         | -45           | -104          |
| Überträge aus betrieblichem Bereich | -              | -              | -              | -           | -             | -             |
| Veränderung Abgrenzungen etc.       | 3) 27          | -              | -              | 1           | -             | -             |
| Geldfluss aus Investitionen         | <b>-23'637</b> | <b>-38'445</b> | <b>-46'523</b> | <b>-929</b> | <b>-1'520</b> | <b>-1'810</b> |

**III. Finanzierungstätigkeit**

|                                   |               |                |               |             |             |              |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|-------------|-------------|--------------|
| Veränderung verzinsliche Schulden | 4) -5'000     | -10'000        | 30'000        | -196        | -395        | 1'167        |
| Veränderung interne Kontokorrente | -             | -              | -             | -           | -           | -            |
| Veränderung übrige Kontokorrente  | 94            | -              | -             | 4           | -           | -            |
| Veränderung Finanzanlagen         | 4) 8          | -              | -             | 0           | -           | -            |
| Geldfluss aus Finanzierungen      | <b>-4'899</b> | <b>-10'000</b> | <b>30'000</b> | <b>-192</b> | <b>-395</b> | <b>1'167</b> |
| Veränderung Flüssige Mittel       | <b>-1'127</b> | <b>-19'139</b> | <b>-3'921</b> | <b>-112</b> | <b>-756</b> | <b>-153</b>  |

- 1) inkl. Spezialfinanzierungen  
 2) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen  
 3) TA, TP, Rückstellungen etc.  
 4) inkl. kurzfristiger Bereich

|           |               |               |               |  |  |  |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--|--|--|
| Einwohner | <b>25'451</b> | <b>25'300</b> | <b>25'700</b> |  |  |  |
|-----------|---------------|---------------|---------------|--|--|--|

**Vergleich Einzelabschlüsse mit anderen ähnlich strukturierten Gemeinden**  
**Rechnungsabschluss 2021**

|                               | Typ | SFA   | SFG     | ZBA   | KAP  | INV   | NV     | BVA  | KRIT | EINW   | STKR  | STF  |
|-------------------------------|-----|-------|---------|-------|------|-------|--------|------|------|--------|-------|------|
| <u>Eigene Gemeinde</u>        |     |       |         |       |      |       |        |      |      |        |       |      |
| Wetzikon                      | 3   | 12.6% | 132%    | 0.2%  | 7.6% | 11.0% | 5'239  | 43%  | 6    | 25'451 | 2'347 | 119% |
| <u>Ähnliche Einwohnerzahl</u> |     |       |         |       |      |       |        |      |      |        |       |      |
| Bülach                        | 2   | 10.6% | 96%     | 0.0%  | 9.0% | 11.8% | 477    | 96%  | 6    | 22'190 | 2'514 | 92%  |
| Bülach, Ba, Ho, Hö, Wi        | 5X  | 14.8% | 403%    | 0.1%  | 7.9% | 6.1%  | 401    | 39%  | 6    | 22'190 | 2'815 | 18%  |
| Bülach                        | 3X  | 11.0% | 108%    | 0.1%  | 8.6% | 10.9% | 878    | 86%  | 6    | 22'190 | 2'514 | 110% |
| Horgen                        | 3   | 7.6%  | 53%     | 0.0%  | 3.0% | 14.2% | -279   | 76%  | 4    | 23'288 | 5'946 | 87%  |
| Kloten                        | 3   | 11.3% | 149%    | -0.3% | 3.4% | 9.4%  | 2'349  | 42%  | 6    | 20'716 | 5'875 | 103% |
| Opfikon                       | 3   | 5.1%  | 37%     | 0.0%  | 5.6% | 14.0% | 1'310  | 44%  | 4    | 20'964 | 5'753 | 94%  |
| Schlieren                     | 3   | 4.5%  | 56%     | 0.3%  | 7.1% | 8.6%  | -2'207 | 114% | 3    | 19'903 | 3'140 | 111% |
| Wädenswil                     | 2   | 6.6%  | 72%     | 0.4%  | 4.9% | 11.3% | -888   | 94%  | 5    | 24'931 | 3'467 | 85%  |
| Wädenswil                     | 5   | 1.5%  | 83%     | 0.0%  | 0.1% | 1.8%  | 208    | 9%   | 5    | 24'931 | 3'467 | 20%  |
| Wädenswil                     | 3X  | 6.2%  | 72%     | 0.4%  | 4.4% | 10.4% | -680   | 85%  | 5    | 24'931 | 3'467 | 105% |
| <u>Ähnliche Steuerkraft</u>   |     |       |         |       |      |       |        |      |      |        |       |      |
| Dietikon                      | 3   | 4.8%  | 41%     | 0.1%  | 3.9% | 11.3% | 434    | 61%  | 4    | 28'031 | 2'237 | 123% |
| Embrach                       | 2   | 11.6% | 212%    | 0.3%  | 5.5% | 9.1%  | 1'250  | 80%  | 6    | 9'860  | 2'263 | 98%  |
| Embrach, Lu, Ob               | 5X  | 12.0% | 63%     | 0.1%  | 9.0% | 19.2% | 113    | 52%  | 5    | 9'860  | 2'501 | 20%  |
| Embrach                       | 3X  | 12.5% | 174%    | 0.2%  | 5.7% | 10.2% | 1'363  | 74%  | 6    | 9'860  | 2'263 | 118% |
| Illnau-Effretikon             | 3   | 10.6% | 58%     | 0.3%  | 5.0% | 18.5% | -117   | 61%  | 5    | 17'395 | 2'452 | 110% |
| Niederhasli                   | 2   | 14.8% | 108%    | 0.1%  | 6.7% | 15.0% | 3'244  | 40%  | 6    | 9'447  | 2'264 | 91%  |
| Niederhasli, Niederglatt      | 5X  | 10.1% | 194%    | 0.4%  | 7.6% | 5.5%  | 654    | 84%  | 5    | 9'447  | 2'240 | 25%  |
| Niederhasli                   | 3X  | 14.1% | 113%    | 0.1%  | 6.4% | 13.0% | 3'898  | 44%  | 6    | 9'447  | 2'264 | 116% |
| Rüti                          | 1   | 7.9%  | 77%     | 0.2%  | 4.0% | 11.7% | 463    | 57%  | 5    | 12'631 | 2'060 | 55%  |
| Rüti                          | 6   | 12.8% | >1'000% | 0.0%  | 3.1% | 1.3%  | 928    | 12%  | 6    | 12'631 | 2'060 | 66%  |
| Rüti                          | 3X  | 9.1%  | 116%    | 0.2%  | 3.3% | 8.4%  | 1'391  | 40%  | 5    | 12'631 | 2'060 | 121% |
| <u>Auf eigenen Wunsch</u>     |     |       |         |       |      |       |        |      |      |        |       |      |
| Gossau                        | 3   | 11.5% | 79%     | 0.1%  | 6.7% | 14.4% | 2      | 54%  | 6    | 10'228 | 2'646 | 119% |
| Pfäffikon                     | 3   | 12.7% | 79%     | 0.1%  | 7.1% | 15.5% | 1'199  | 47%  | 6    | 12'331 | 3'097 | 113% |
| Uster                         | 2   | 8.7%  | 81%     | 0.3%  | 8.0% | 11.1% | 337    | 88%  | 5    | 35'508 | 3'214 | 94%  |
| Uster                         | 5   | 3.1%  | 73%     | 0.0%  | 8.0% | 4.2%  | 317    | 11%  | 4    | 32'634 | 2'986 | 18%  |
| Greifensee, Nänikon           | 5X  | 12.3% | 522%    | -0.2% | 2.8% | 2.6%  | 989    | 13%  | 6    | 2'874  | 4'085 | 14%  |
| Uster                         | 3X  | 8.2%  | 81%     | 0.3%  | 7.9% | 10.3% | 708    | 79%  | 5    | 35'508 | 3'214 | 112% |

**Legende**

Gemeindetyp: 1 = Polit. Gemeinde, 2 = Polit. und Primarschulgemeinde, 3 = Polit., Primar- und Sekundarschulgemeinde (Einheits-gemeinde), 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 = Nettovermögen/-schuld), BVA = Bruttoverschuldungsanteil, KRIT = Note für kritische Kennzahlen, EINW = Einwohnerzahl per 31.12.2021, STKR = Relative Steuerkraft 2021 (Franken je Einwohner), STF = Steuerfuss 2021, k.A. = keine Angabe erhältlich

| Spezifische Kosten<br>(Franken je Einwohner/Schüler)                                                        | 2017         | 2018         | 2019         | 2020         | 2021         | % p.a.       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1) Allgemeine Verwaltung                                                                                    |              |              |              |              |              |              |
| - Exekutive                                                                                                 | 42           | 35           | 40           | 36           | 36           | -3.9%        |
| - Allgemeine Dienste                                                                                        | 177          | 232          | 209          | 229          | 239          | 7.7%         |
| - Übriges                                                                                                   | -89          | -172         | 46           | 53           | 40           | k.A.         |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit                                                                          |              |              |              |              |              |              |
| - Öffentliche Sicherheit                                                                                    | 49           | 45           | 48           | 43           | 42           | -3.8%        |
| - Allgemeines Rechtswesen                                                                                   | 35           | 30           | 58           | 70           | 69           | 18.2%        |
| - Feuerwehr                                                                                                 | 33           | 31           | 31           | 31           | 32           | -1.0%        |
| - Übriges                                                                                                   | 12           | 11           | 15           | 14           | 13           | 2.7%         |
| Bildung                                                                                                     |              |              |              |              |              |              |
| - Kindergarten (je Schüler)                                                                                 | 2) 10'830    | 14'728       | 15'834       | 17'563       | 17'384       | 12.6%        |
| - Primarschule (je Schüler)                                                                                 | 2) 21'195    | 19'805       | 21'253       | 20'185       | 20'756       | -0.5%        |
| - Sekundarschule (je Schüler)                                                                               | 2) 23'203    | 22'719       | 21'435       | 23'232       | 23'857       | 0.7%         |
| Kultur, Sport und Freizeit                                                                                  |              |              |              |              |              |              |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)                                                                            | 46           | 41           | 43           | 42           | 39           | -4.2%        |
| - Sport und Freizeit                                                                                        | 29           | 89           | 57           | 56           | 45           | 12.0%        |
| - Übriges                                                                                                   | 22           | 26           | 8            | 8            | 8            | -22.3%       |
| Gesundheit                                                                                                  |              |              |              |              |              |              |
| - Pflegefinanzierung Heime                                                                                  | 271          | 213          | 251          | 253          | 250          | -2.1%        |
| - Pflegefinanzierung Spitex                                                                                 | 77           | 80           | 101          | 107          | 129          | 13.9%        |
| - Übriges                                                                                                   | 9            | 11           | -47          | -40          | 50           | 52.4%        |
| Soziale Sicherheit                                                                                          |              |              |              |              |              |              |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV                                                                           | 391          | 396          | 400          | 414          | 375          | -1.0%        |
| - Familie und Jugend                                                                                        | 143          | 145          | 187          | 186          | 179          | 5.8%         |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe                                                                         | 265          | 278          | 296          | 289          | 302          | 3.3%         |
| - Fürsorge, Übriges                                                                                         | 196          | 196          | 114          | 114          | 119          | -11.8%       |
| - Übriges                                                                                                   | 39           | 57           | 61           | 74           | 76           | 17.9%        |
| Verkehr                                                                                                     |              |              |              |              |              |              |
| - Gemeindestrassen                                                                                          | 73           | 65           | 83           | 90           | 92           | 6.0%         |
| - Übriges                                                                                                   | 87           | 72           | 99           | 107          | 119          | 8.3%         |
| Umweltschutz und Raumordnung                                                                                |              |              |              |              |              |              |
| - Wasserwerk (brutto)                                                                                       | 180          | 173          | 171          | 186          | 169          | -1.5%        |
| - Abwasserbeseitigung (brutto)                                                                              | 205          | 191          | 239          | 212          | 221          | 1.9%         |
| - Abfallwirtschaft (brutto)                                                                                 | 95           | 79           | 83           | 84           | 81           | -4.0%        |
| - Übriges                                                                                                   | 41           | 35           | 84           | 60           | 76           | 16.4%        |
| Volkswirtschaft                                                                                             |              |              |              |              |              |              |
| - Forstwirtschaft                                                                                           | 2            | 2            | 2            | 2            | 2            | 2.2%         |
| - Elektrizitätswerk (brutto)                                                                                | 853          | 813          | 982          | 1'078        | 1'118        | 7.0%         |
| - Gasversorgung (brutto)                                                                                    | 478          | 418          | 458          | 418          | 495          | 0.9%         |
| - Fernwärme (brutto)                                                                                        |              |              |              |              |              | k.A.         |
| - Übriges                                                                                                   | -77          | -87          | -96          | -127         | -114         | 10.1%        |
| Finanzen und Steuern                                                                                        |              |              |              |              |              |              |
| - Zinsen                                                                                                    | -3           | -0           | -58          | -63          | -58          | 115.3%       |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens                                                                        | 21           | 16           | 15           | 27           | 18           | -3.6%        |
| - Planmässige Abschreibungen VV                                                                             | 544          | 518          | 456          | 453          | 462          | -4.0%        |
| - Übriges                                                                                                   | 3)           |              |              |              |              | k.A.         |
| <b>Zusammenzug</b>                                                                                          |              |              |              |              |              |              |
| Nettokosten Gemeinde                                                                                        | <b>1'874</b> | <b>1'829</b> | <b>2'090</b> | <b>2'108</b> | <b>2'218</b> | <b>4.3%</b>  |
| Nettokosten Kindergarten                                                                                    | 2) 210       | 287          | 311          | 373          | 380          | 16.0%        |
| Nettokosten Primarschule                                                                                    | 2) 1'119     | 1'049        | 1'128        | 1'085        | 1'117        | 0.0%         |
| Nettokosten Sekundarschule                                                                                  | 2) 548       | 506          | 482          | 533          | 555          | 0.3%         |
| Total Kosten Schule(n)                                                                                      | <b>1'877</b> | <b>1'842</b> | <b>1'921</b> | <b>1'991</b> | <b>2'053</b> | <b>2.3%</b>  |
| Total Steuerhaushalt ohne F und S                                                                           | <b>3'751</b> | <b>3'672</b> | <b>4'011</b> | <b>4'099</b> | <b>4'271</b> | <b>3.3%</b>  |
| Nettokosten Finanzen und Steuern                                                                            | 562          | 534          | 412          | 417          | 422          | -6.9%        |
| Gesamttotal Steuerhaushalt                                                                                  | <b>4'313</b> | <b>4'206</b> | <b>4'424</b> | <b>4'517</b> | <b>4'692</b> | <b>2.1%</b>  |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte                                                                              | <b>1'811</b> | <b>1'674</b> | <b>1'932</b> | <b>1'978</b> | <b>2'908</b> | <b>12.6%</b> |
| Total Kosten                                                                                                | 6'124        | 5'880        | 6'356        | 6'494        | 7'601        | 5.5%         |
| 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                                                                   |              |              |              |              |              |              |
| <b>Bezugsgrössen</b>                                                                                        |              |              |              |              |              |              |
| Einwohnerzahl (zivilrechtlich)                                                                              | 24'452       | 24'764       | 24'985       | 25'038       | 25'451       | 1.0%         |
| Kindergartenschüler                                                                                         | 474          | 482          | 491          | 532          | 557          | 4.1%         |
| Primarschüler                                                                                               | 1'291        | 1'312        | 1'326        | 1'346        | 1'370        | 1.5%         |
| Sekundarschüler                                                                                             | 578          | 552          | 562          | 574          | 592          | 0.6%         |
| Gesamtschülerzahl                                                                                           | 2'343        | 2'346        | 2'379        | 2'452        | 2'519        | 1.8%         |
| <b>Makroökonomische Eckwerte</b>                                                                            |              |              |              |              |              | Mittelwert   |
| Teuerung                                                                                                    | 0.5%         | 0.9%         | 0.4%         | -0.7%        | 0.6%         | 0.3%         |
| Wirtschaftswachstum (BIP)                                                                                   | 1.8%         | 3.0%         | 1.1%         | -2.4%        | 3.8%         | 1.5%         |
| Summe (nominelles Wachstum)                                                                                 | 2.3%         | 3.9%         | 1.5%         | -3.1%        | 4.4%         | 1.8%         |

## Vergleich Nettoaufwendungen

| <b>Gesamtanalyse 2021<br/>Wetzikon</b>                       | Durchschnitt<br>Fr./Einw. | Median<br>Fr./Einw. | Standard-<br>abweichung | Variations-<br>koeffizient | Minimum<br>Fr./Einw. | Maximum<br>Fr./Einw. | Anzahl     | <b>Eigene Gde.<br/>Fr./Einw.</b> | Differenz zu Median |           |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------------------|---------------------|-----------|
|                                                              |                           |                     |                         |                            |                      |                      |            |                                  | Fr./Einw.           | in %      |
| <b>Nettokosten Gemeinde<br/>ohne Finanzen und Steuern</b>    | <b>2'015</b>              | <b>1'850</b>        | <b>354</b>              | <b>18</b>                  | <b>882</b>           | <b>3'030</b>         | <b>159</b> | <b>2'218</b>                     | <b>368</b>          | <b>20</b> |
| Kosten Kindergarten                                          | 336                       | 335                 | 56                      | 17                         | 219                  | 523                  | 158        | 380                              | 46                  | 14        |
| Kosten Primarschule                                          | 1'181                     | 1'218               | 166                     | 14                         | 871                  | 1'969                | 158        | 1'117                            | -100                | -8        |
| Kosten Sekundarschule                                        | 553                       | 595                 | 107                     | 19                         | 352                  | 1'049                | 159        | 555                              | -40                 | -7        |
| <b>Kosten Schule(n)</b>                                      | <b>2'070</b>              | <b>2'163</b>        | <b>273</b>              | <b>13</b>                  | <b>596</b>           | <b>3'116</b>         | <b>159</b> | <b>2'053</b>                     | <b>-110</b>         | <b>-5</b> |
| <b>Steuerhaushalt ohne F+S<br/>Finanzen und Steuern</b>      | <b>4'086</b>              | <b>4'045</b>        | <b>417</b>              | <b>10</b>                  | <b>2'389</b>         | <b>5'773</b>         | <b>159</b> | <b>4'271</b>                     | <b>225</b>          | <b>6</b>  |
|                                                              | 287                       | 230                 | 188                     | 65                         | -642                 | 860                  | 159        | 422                              | 192                 | 83        |
| <b>Steuerhaushalt gesamthaft</b>                             | <b>4'373</b>              | <b>4'275</b>        | <b>471</b>              | <b>11</b>                  | <b>2'462</b>         | <b>6'171</b>         | <b>159</b> | <b>4'692</b>                     | <b>417</b>          | <b>10</b> |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte                               | 649                       | 474                 | 370                     | 57                         | 160                  | 2'515                | 158        | 2'084                            | 1'610               | 340       |
| <b>Gesamtkosten Steuerhaushalt<br/>und Gebührenhaushalte</b> | <b>5'022</b>              | <b>4'813</b>        | <b>620</b>              | <b>12</b>                  | <b>3'457</b>         | <b>6'909</b>         | <b>159</b> | <b>6'777</b>                     | <b>1'964</b>        | <b>41</b> |

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 (Netzwerke, 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 2021<br>Wetzikon            | Durchschnitt<br>Fr./Einw. | Median<br>Fr./Einw. | Standard-<br>abweichung | Variations-<br>koeffizient | Minimum<br>Fr./Einw. | Maximum<br>Fr./Einw. | Anzahl<br>Gden. | Eigene Gde.<br>Fr./Einw. | Differenz zu Median |      | Abweichung<br>in Franken |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|---------------------|------|--------------------------|
|                                           |                           |                     |                         |                            |                      |                      |                 |                          | Fr./Einw.           | in % |                          |
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>              | 389                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 315                      |                     |      |                          |
| - Exekutive                               | 46                        | 57                  | 46                      | 102                        | 2                    | 299                  | 159             | 36                       | -21                 | -37  | -545'763                 |
| - Allgemeine Dienste                      | 300                       | 304                 | 132                     | 44                         | 111                  | 1'061                | 159             | 239                      | -66                 | -22  | -1'673'643               |
| - Übriges                                 | 43                        | 48                  | 49                      | 114                        | -139                 | 313                  | 159             | 40                       | -8                  | -17  | -208'554                 |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> | 180                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 156                      |                     |      |                          |
| - Öffentliche Sicherheit                  | 44                        | 22                  | 21                      | 48                         | -4                   | 93                   | 158             | 42                       | 19                  | 88   | 495'958                  |
| - Allgemeines Rechtswesen                 | 73                        | 81                  | 29                      | 39                         | -3                   | 196                  | 159             | 69                       | -12                 | -15  | -306'601                 |
| - Feuerwehr                               | 44                        | 52                  | 16                      | 37                         | 17                   | 101                  | 159             | 32                       | -20                 | -39  | -516'494                 |
| - Übriges                                 | 19                        | 19                  | 9                       | 44                         | -46                  | 41                   | 159             | 13                       | -6                  | -32  | -156'658                 |
| <b>Kultur, Sport und Freizeit</b>         | 131                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 92                       |                     |      |                          |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)          | 38                        | 32                  | 20                      | 52                         | -10                  | 101                  | 159             | 39                       | 7                   | 23   | 184'649                  |
| - Sport und Freizeit                      | 84                        | 44                  | 53                      | 63                         | -14                  | 313                  | 159             | 45                       | 1                   | 3    | 36'313                   |
| - Übriges                                 | 10                        | 11                  | 11                      | 112                        | -1                   | 56                   | 148             | 8                        | -3                  | -27  | -76'215                  |
| <b>Gesundheit</b>                         | 380                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 429                      |                     |      |                          |
| - Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime  | 236                       | 209                 | 78                      | 33                         | 33                   | 405                  | 158             | 250                      | 41                  | 20   | 1'037'824 !              |
| - Pflegefinanzierung Spitex               | 122                       | 117                 | 56                      | 46                         | 32                   | 456                  | 156             | 129                      | 13                  | 11   | 323'159                  |
| - Übriges                                 | 23                        | 22                  | 86                      | 372                        | -790                 | 212                  | 159             | 50                       | 28                  | 125  | 707'552 !                |
| <b>Soziale Sicherheit</b>                 | 716                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 1'051                    |                     |      |                          |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV         | 244                       | 185                 | 87                      | 36                         | -62                  | 424                  | 159             | 375                      | 190                 | 103  | 4'844'890 !!             |
| - Familie und Jugend                      | 119                       | 104                 | 41                      | 35                         | 6                    | 227                  | 159             | 179                      | 75                  | 72   | 1'908'971 !!             |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe       | 191                       | 114                 | 94                      | 49                         | -64                  | 428                  | 158             | 302                      | 189                 | 166  | 4'800'030 !!             |
| - Fürsorge, Übriges                       | 99                        | 69                  | 47                      | 48                         | -8                   | 223                  | 159             | 119                      | 50                  | 72   | 1'268'742 !              |
| - Übriges                                 | 63                        | 51                  | 33                      | 53                         | -45                  | 167                  | 159             | 76                       | 25                  | 49   | 638'249 !                |
| <b>Verkehr</b>                            | 243                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 212                      |                     |      |                          |
| - Gemeindestrassen                        | 127                       | 136                 | 62                      | 49                         | 11                   | 381                  | 159             | 92                       | -43                 | -32  | -1'098'813               |
| - Übriges                                 | 116                       | 99                  | 30                      | 26                         | 51                   | 259                  | 159             | 119                      | 21                  | 21   | 527'045 !                |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>       | 66                        |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 76                       |                     |      |                          |
| - Übriges                                 | 66                        | 65                  | 29                      | 43                         | 2                    | 172                  | 159             | 76                       | 10                  | 16   | 260'503                  |
| <b>Volkswirtschaft</b>                    | -90                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | -112                     |                     |      |                          |
| - Forstwirtschaft                         | 8                         | 9                   | 26                      | 312                        | -77                  | 157                  | 159             | 2                        | -7                  | -78  | -176'846                 |
| - Übriges                                 | -98                       | -104                | 41                      | -42                        | -471                 | 76                   | 159             | -114                     | -10                 | 10   | -260'705                 |
| <b>Bildung</b>                            |                           |                     |                         |                            |                      |                      |                 |                          |                     |      |                          |
| - Kindergarten (je Schüler)               | 15'718                    | 15'594              | 2'068                   | 13                         | 9'739                | 22'578               | 144             | 17'384                   | 1'790               | 11   | 996'973 !!               |
| - Primarschule (je Schüler)               | 19'469                    | 19'249              | 2'137                   | 11                         | 12'725               | 27'113               | 144             | 20'756                   | 1'507               | 8    | 2'063'973 !!             |
| - Sekundarschule (je Schüler)             | 24'827                    | 23'987              | 5'000                   | 20                         | 19'396               | 46'097               | 99              | 23'857                   | -130                | -1   | -76'877                  |
| <b>Finanzen und Steuern</b>               | 287                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 422                      |                     |      |                          |
| - Zinsen                                  | -20                       | -8                  | 25                      | -125                       | -143                 | 34                   | 159             | -58                      | -50                 | 641  | -1'276'487               |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens      | -33                       | -23                 | 101                     | -308                       | -798                 | 48                   | 159             | 18                       | 41                  | -179 | 1'055'037 !              |
| - Planmässige Abschreibungen VV           | 340                       | 278                 | 148                     | 43                         | 30                   | 916                  | 159             | 462                      | 184                 | 66   | 4'677'548 !!             |
| <b>Gebührenhaushalte</b>                  | 649                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 2'084                    |                     |      |                          |
| - Wasserwerk (brutto)                     | 127                       | 169                 | 73                      | 58                         | 25                   | 544                  | 138             | 169                      | 0                   | 0    | 6'080                    |
| - Abwasserbeseitigung (brutto)            | 209                       | 188                 | 80                      | 38                         | 82                   | 528                  | 158             | 221                      | 32                  | 17   | 819'898 !                |
| - Abfallwirtschaft (brutto)               | 98                        | 99                  | 26                      | 26                         | 45                   | 178                  | 158             | 81                       | -18                 | -18  | -457'432                 |
| - Netzwerke (brutto)                      | 6                         | 84                  | 19                      | 310                        | 41                   | 125                  | 13              |                          |                     |      |                          |
| - Elektrizitätswerk (brutto)              | 116                       | 854                 | 191                     | 165                        | 426                  | 1'120                | 13              | 1'118                    | 264                 | 31   | 6'726'904 !!             |
| - Gasversorgung (brutto)                  | 83                        | 463                 | 218                     | 264                        | 184                  | 933                  | 10              | 495                      | 32                  | 7    | 819'160 !                |
| - Fernwärme (brutto)                      | 10                        | 124                 | 90                      | 908                        | 11                   | 407                  | 22              |                          |                     |      |                          |
| Einwohnerzahl                             | 6'440                     | 4'674               | 6'568                   | 102                        | 392                  | 35'508               | 159             | 25'451                   |                     |      |                          |
| Kindergartenschüler                       | 152                       | 111                 | 138                     | 91                         | 11                   | 762                  | 144             | 557                      |                     |      |                          |
| Primarschüler                             | 432                       | 323                 | 378                     | 87                         | 23                   | 2'195                | 144             | 1'370                    |                     |      |                          |
| Sekundarschüler                           | 232                       | 174                 | 167                     | 72                         | 18                   | 814                  | 99              | 592                      |                     |      |                          |

## Vergleich Nettoaufwendungen mit Benchmarkgruppe

Bülach Dietikon Dübendorf Horgen Kloten Opfikon Schlieren Uster Wädenswil Wetzikon

| <b>Gesamtanalyse 2021<br/>Wetzikon</b>                       | Durchschnitt | Median       | Standard-  | Variations- | Minimum      | Maximum      | Anzahl    | Eigene Gde.  | Differenz zu Median |           |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|--------------|-----------|--------------|---------------------|-----------|
|                                                              | Fr./Einw.    | Fr./Einw.    | abweichung | koeffizient | Fr./Einw.    | Fr./Einw.    |           | Fr./Einw.    | Fr./Einw.           | in %      |
| <b>Nettokosten Gemeinde<br/>ohne Finanzen und Steuern</b>    | <b>2'197</b> | <b>2'234</b> | <b>288</b> | <b>13</b>   | <b>1'801</b> | <b>2'731</b> | <b>10</b> | <b>2'218</b> | <b>-16</b>          | <b>-1</b> |
| Kosten Kindergarten                                          | 340          | 321          | 51         | 15          | 266          | 431          | 10        | 380          | 59                  | 18        |
| Kosten Primarschule                                          | 1'113        | 1'109        | 126        | 11          | 905          | 1'306        | 10        | 1'117        | 8                   | 1         |
| Kosten Sekundarschule                                        | 543          | 532          | 65         | 12          | 452          | 695          | 10        | 555          | 23                  | 4         |
| <b>Kosten Schule(n)</b>                                      | <b>1'996</b> | <b>2'035</b> | <b>193</b> | <b>10</b>   | <b>1'623</b> | <b>2'324</b> | <b>10</b> | <b>2'053</b> | <b>17</b>           | <b>1</b>  |
| <b>Steuerhaushalt ohne F+S<br/>Finanzen und Steuern</b>      | <b>4'193</b> | <b>4'230</b> | <b>293</b> | <b>7</b>    | <b>3'563</b> | <b>4'645</b> | <b>10</b> | <b>4'271</b> | <b>40</b>           | <b>1</b>  |
|                                                              | 331          | 309          | 120        | 36          | 154          | 563          | 10        | 422          | 113                 | 36        |
| <b>Steuerhaushalt gesamthaft</b>                             | <b>4'524</b> | <b>4'633</b> | <b>298</b> | <b>7</b>    | <b>3'788</b> | <b>4'875</b> | <b>10</b> | <b>4'692</b> | <b>60</b>           | <b>1</b>  |
| Bruttokosten Gebührenhaushalte                               | 795          | 544          | 636        | 80          | 264          | 2'084        | 10        | 2'084        | 1'540               | 283       |
| <b>Gesamtkosten Steuerhaushalt<br/>und Gebührenhaushalte</b> | <b>5'319</b> | <b>5'236</b> | <b>768</b> | <b>14</b>   | <b>4'058</b> | <b>6'777</b> | <b>10</b> | <b>6'777</b> | <b>1'541</b>        | <b>29</b> |

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 2021<br>Wetzikon            | Durchschnitt<br>Fr./Einw. | Median<br>Fr./Einw. | Standard-<br>abweichung | Variations-<br>koeffizient | Minimum<br>Fr./Einw. | Maximum<br>Fr./Einw. | Anzahl<br>Gden. | Eigene Gde.<br>Fr./Einw. | Differenz zu Median |      | Abweichung<br>in Franken |
|-------------------------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--------------------------|---------------------|------|--------------------------|
|                                           |                           |                     |                         |                            |                      |                      |                 |                          | Fr./Einw.           | in % |                          |
| <b>Allgemeine Verwaltung</b>              | 362                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 315                      |                     |      |                          |
| - Exekutive                               | 28                        | 28                  | 6                       | 20                         | 18                   | 38                   | 10              | 36                       | 8                   | 29   | 203'205                  |
| - Allgemeine Dienste                      | 290                       | 315                 | 84                      | 29                         | 111                  | 400                  | 10              | 239                      | -77                 | -24  | -1'950'424               |
| - Übriges                                 | 43                        | 40                  | 51                      | 118                        | -57                  | 129                  | 10              | 40                       | 0                   | 0    | 2'695                    |
| <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> | 178                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 156                      |                     |      |                          |
| - Öffentliche Sicherheit                  | 54                        | 46                  | 19                      | 34                         | 28                   | 93                   | 10              | 42                       | -4                  | -8   | -97'292                  |
| - Allgemeines Rechtswesen                 | 73                        | 65                  | 22                      | 30                         | 43                   | 121                  | 10              | 69                       | 4                   | 7    | 109'310                  |
| - Feuerwehr                               | 31                        | 30                  | 9                       | 28                         | 17                   | 42                   | 10              | 32                       | 2                   | 7    | 49'299                   |
| - Übriges                                 | 20                        | 15                  | 8                       | 41                         | 11                   | 38                   | 10              | 13                       | -2                  | -14  | -55'587                  |
| <b>Kultur, Sport und Freizeit</b>         | 154                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 92                       |                     |      |                          |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)          | 37                        | 29                  | 18                      | 48                         | 20                   | 86                   | 10              | 39                       | 10                  | 33   | 248'491                  |
| - Sport und Freizeit                      | 112                       | 103                 | 49                      | 44                         | 45                   | 234                  | 10              | 45                       | -58                 | -56  | -1'473'487               |
| - Übriges                                 | 4                         | 2                   | 5                       | 108                        | 0                    | 14                   | 9               | 8                        | 6                   | 298  | 151'152                  |
| <b>Gesundheit</b>                         | 398                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 429                      |                     |      |                          |
| - Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime  | 254                       | 239                 | 52                      | 21                         | 199                  | 381                  | 10              | 250                      | 11                  | 5    | 274'762                  |
| - Pflegefinanzierung Spitex               | 113                       | 109                 | 20                      | 17                         | 81                   | 155                  | 10              | 129                      | 20                  | 19   | 518'644                  |
| - Übriges                                 | 30                        | 35                  | 62                      | 205                        | -75                  | 171                  | 10              | 50                       | 15                  | 41   | 373'492                  |
| <b>Soziale Sicherheit</b>                 | 921                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 1'051                    |                     |      |                          |
| - Ergänzungsleistungen IV und AHV         | 311                       | 296                 | 49                      | 16                         | 255                  | 422                  | 10              | 375                      | 79                  | 27   | 2'017'564                |
| - Familie und Jugend                      | 124                       | 120                 | 35                      | 28                         | 79                   | 179                  | 10              | 179                      | 59                  | 49   | 1'500'812                |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe       | 271                       | 290                 | 104                     | 38                         | 133                  | 408                  | 10              | 302                      | 13                  | 4    | 320'981                  |
| - Fürsorge, Übriges                       | 131                       | 129                 | 27                      | 21                         | 87                   | 179                  | 10              | 119                      | -10                 | -8   | -255'117                 |
| - Übriges                                 | 85                        | 88                  | 25                      | 30                         | 36                   | 141                  | 10              | 76                       | -12                 | -13  | -296'397                 |
| <b>Verkehr</b>                            | 223                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 212                      |                     |      |                          |
| - Gemeindestrassen                        | 87                        | 84                  | 53                      | 60                         | 11                   | 218                  | 10              | 92                       | 8                   | 10   | 204'529                  |
| - Übriges                                 | 136                       | 128                 | 34                      | 25                         | 97                   | 215                  | 10              | 119                      | -9                  | -7   | -218'899                 |
| <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>       | 64                        |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 76                       |                     |      |                          |
| - Übriges                                 | 64                        | 62                  | 26                      | 40                         | 23                   | 108                  | 10              | 76                       | 13                  | 21   | 337'461                  |
| <b>Volkswirtschaft</b>                    | -103                      |                     |                         |                            |                      |                      |                 | -112                     |                     |      |                          |
| - Forstwirtschaft                         | 5                         | 3                   | 8                       | 151                        | 1                    | 29                   | 10              | 2                        | -1                  | -42  | -35'271                  |
| - Übriges                                 | -108                      | -112                | 23                      | -22                        | -154                 | -75                  | 10              | -114                     | -2                  | 1    | -41'532                  |
| <b>Bildung</b>                            |                           |                     |                         |                            |                      |                      |                 |                          |                     |      |                          |
| - Kindergarten (je Schüler)               | 16'159                    | 16'043              | 1'495                   | 9                          | 13'941               | 18'385               | 10              | 17'384                   | 1'342               | 8    | 747'255                  |
| - Primarschule (je Schüler)               | 19'740                    | 19'951              | 1'614                   | 8                          | 17'175               | 22'858               | 10              | 20'756                   | 805                 | 4    | 1'102'727                |
| - Sekundarschule (je Schüler)             | 24'146                    | 23'246              | 2'578                   | 11                         | 21'932               | 30'176               | 8               | 23'857                   | 611                 | 3    | 361'773                  |
| <b>Finanzen und Steuern</b>               | 331                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 422                      |                     |      |                          |
| - Zinsen                                  | -30                       | -27                 | 17                      | -55                        | -58                  | -7                   | 10              | -58                      | -31                 | 115  | -788'729                 |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens      | -24                       | -24                 | 32                      | -131                       | -75                  | 22                   | 10              | 18                       | 43                  | -175 | 1'087'959                |
| - Planmässige Abschreibungen VV           | 385                       | 374                 | 103                     | 27                         | 238                  | 561                  | 10              | 462                      | 87                  | 23   | 2'218'936                |
| <b>Gebührenhaushalte</b>                  | 795                       |                     |                         |                            |                      |                      |                 | 2'084                    |                     |      |                          |
| - Wasserwerk (brutto)                     | 94                        | 156                 | 43                      | 46                         | 101                  | 234                  | 6               | 169                      | 13                  | 8    | 328'791                  |
| - Abwasserbeseitigung (brutto)            | 200                       | 175                 | 48                      | 24                         | 162                  | 296                  | 10              | 221                      | 46                  | 26   | 1'171'824                |
| - Abfallwirtschaft (brutto)               | 105                       | 102                 | 23                      | 22                         | 68                   | 155                  | 10              | 81                       | -22                 | -21  | -550'930                 |
| - Elektrizitätswerk (brutto)              | 189                       | 968                 | 150                     | 80                         | 818                  | 1'118                | 2               | 1'118                    | 150                 | 16   | 3'824'241                |
| - Gasversorgung (brutto)                  | 190                       | 488                 | 135                     | 71                         | 184                  | 538                  | 5               | 495                      | 7                   | 1    | 179'825                  |
| - Fernwärme (brutto)                      | 17                        | 90                  | 51                      | 301                        | 39                   | 141                  | 2               |                          |                     |      |                          |
| Einwohnerzahl                             | 25'147                    | 24'110              | 4'703                   | 19                         | 19'903               | 35'508               | 10              | 25'451                   |                     |      |                          |
| Kindergartenschüler                       | 529                       | 503                 | 105                     | 20                         | 395                  | 762                  | 10              | 557                      |                     |      |                          |
| Primarschüler                             | 1'418                     | 1'370               | 301                     | 21                         | 1'079                | 2'195                | 10              | 1'370                    |                     |      |                          |
| Sekundarschüler                           | 550                       | 536                 | 117                     | 21                         | 424                  | 771                  | 8               | 592                      |                     |      |                          |

| Wirtschaftlichkeitsnachweis 2021<br>Wetzikon | Durchschnitt<br>Fr. | Median<br>Fr. | Standard-<br>abweichung | Variations-<br>koeffizient | Minimum<br>Fr. | Maximum<br>Fr. | Anzahl | Eigene<br>Gemeinde | Differenz zu Median |       |
|----------------------------------------------|---------------------|---------------|-------------------------|----------------------------|----------------|----------------|--------|--------------------|---------------------|-------|
|                                              |                     |               |                         |                            |                |                |        |                    | absolut             | in %  |
| <b>Versorgungsbetriebe</b>                   |                     |               |                         |                            |                |                |        |                    |                     |       |
| <b>Wasser</b>                                |                     |               |                         |                            |                |                | 86     |                    |                     |       |
| Aufwand je Einwohner (Fr.)                   | 125                 | 119           | 53                      | 42%                        | -47            | 373            |        | 151                | 32                  | 27%   |
| Kostendeckungsgrad                           | 120%                | 116%          | 33%                     | 28%                        | 51%            | 261%           |        | 103%               | -13%                | -11%  |
| Kapitalkostenintensität                      | 19%                 | 17%           | 19%                     | 98%                        | -42%           | 80%            |        | 36%                | 19%                 | 113%  |
| <b>Elektrizität</b>                          |                     |               |                         |                            |                |                | 7      |                    |                     |       |
| Kostendeckungsgrad                           | 105%                | 106%          | 5%                      | 5%                         | 98%            | 113%           |        | 109%               | 3%                  | 3%    |
| Kapitalkostenintensität                      | 12%                 | 10%           | 7%                      | 61%                        | 0%             | 23%            |        | 10%                | 0%                  | 0%    |
| <b>Gas</b>                                   |                     |               |                         |                            |                |                | 6      |                    |                     |       |
| Kostendeckungsgrad                           | 100%                | 97%           | 15%                     | 15%                        | 84%            | 130%           |        | 87%                | -11%                | -11%  |
| Kapitalkostenintensität                      | 1%                  | 1%            | 2%                      | 126%                       | 0%             | 5%             |        | 5%                 | 4%                  | 695%  |
| <b>Fernwärme</b>                             |                     |               |                         |                            |                |                | 10     |                    |                     |       |
| Kostendeckungsgrad                           | 126%                | 115%          | 33%                     | 26%                        | 91%            | 191%           |        |                    |                     |       |
| Kapitalkostenintensität                      | 16%                 | 12%           | 15%                     | 93%                        | -2%            | 47%            |        |                    |                     |       |
| <b>Netzwerke</b>                             |                     |               |                         |                            |                |                | 11     |                    |                     |       |
| Kostendeckungsgrad                           | 95%                 | 103%          | 24%                     | 25%                        | 34%            | 126%           |        |                    |                     |       |
| Kapitalkostenintensität                      | 23%                 | 19%           | 18%                     | 77%                        | 4%             | 62%            |        |                    |                     |       |
| <b>Entsorgungsbetriebe</b>                   |                     |               |                         |                            |                |                |        |                    |                     |       |
| <b>Abwasser</b>                              |                     |               |                         |                            |                |                | 98     |                    |                     |       |
| Aufwand je Einwohner (Fr.)                   | 142                 | 145           | 57                      | 40%                        | -93            | 438            |        | 135                | -10                 | -7%   |
| Kostendeckungsgrad                           | 112%                | 106%          | 35%                     | 31%                        | 38%            | 267%           |        | 116%               | 10%                 | 10%   |
| Kapitalkostenintensität                      | 13%                 | 10%           | 26%                     | 194%                       | -144%          | 85%            |        | 43%                | 33%                 | 336%  |
| <b>Abfallwirtschaft</b>                      |                     |               |                         |                            |                |                | 98     |                    |                     |       |
| Aufwand je Einwohner (Fr.)                   | 84                  | 86            | 24                      | 28%                        | 35             | 153            |        | 55                 | -31                 | -36%  |
| Kostendeckungsgrad                           | 100%                | 98%           | 13%                     | 13%                        | 71%            | 146%           |        | 99%                | 0%                  | 0%    |
| Kapitalkostenintensität                      | 2%                  | 1%            | 3%                      | 186%                       | -3%            | 16%            |        | -3%                | -3%                 | -502% |

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 2021

## 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 2021 eingegangenen Abschlüsse sind in der funktionalen Gliederung erfasst worden. Die im diesjährigen Kostenvergleich (Rechnungsjahr 2021) einbezogenen 159 Gemeinden repräsentieren über 1 Mio. Einwohner im Kanton Zürich. Die kleinste einbezogene Gemeinde ist Volken mit 392 Einwohnern, am oberen Ende steht die Stadt Uster mit 35'508 Einwohnern. Ohne die zwar analysierten aber im Vergleich nicht enthaltenen Städte Zürich und Winterthur sowie einer kleineren Gemeinde mit rund 2'000 Einwohnern, deren Jahresrechnung noch nicht von der Gemeindeversammlung abgenommen wurde, sind **sämtliche 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 Gemeinden im Kanton Zürich die Rechnung nach HRM2 abgelegt. Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahren ist durch die frühzeitige Umstellung auf HRM2-Grundsätze ab 2016 gegeben.

## Vorgehen

Die Jahresrechnungen 2021 von Politischer Gemeinde und Schulgemeinde(n) wurden für Kunden zu einer Gesamtrechnung zusammengefasst (sektorisiert/konsolidiert)<sup>1</sup>. 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 und allfällige Vorfinanzierungen sind nicht enthalten.
2. Den **Bruttoaufwand je Einwohner** für die gebührenfinanzierten eigenwirtschaftlichen Betriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung (Siedlungsentwässerung), Abfallwirtschaft, Netzwerke, Elektrizitätswerk, Gasversorgung, Fernwärme. Diese Analyse lässt lediglich grobe Hinweise zu, so können grössere Fehlinterpretationen unter anderem auf gemeinsam genutzte Anlagen 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 dargestellt. Wertberichtigungen, Vorfinanzierungen und weitere Fondseinlagen und -entnahmen werden abgegrenzt.

<sup>1</sup> 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 dem Mittelwert (Median) der Datenbank. Die für jede Gemeinde individuell erstellte Auswertung zeigt die Gegenüberstellung zwischen Datenbank und eigener Gemeinde.

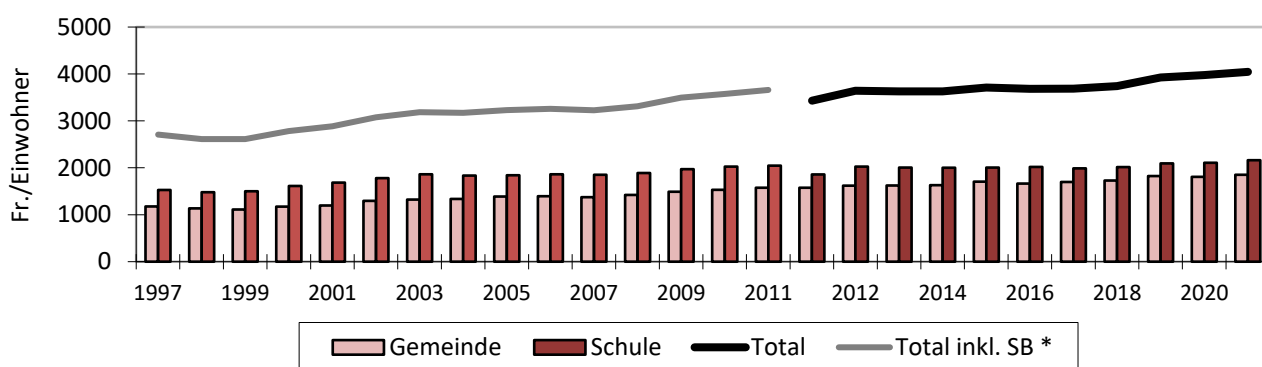
## Schema Kostenvergleich



Dieser Kostenvergleich zeigt jeder Gemeinde die Abweichungen zum Mittelwert (Median). 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



\* bis 2011 mit Aufrechnung Staatsbeiträge an Lehrerbesoldungen, ab 2012 netto

Der Mittelwert der Nettokosten sank von 1997 bis 1999 um danach, mit wenigen Ausnahmen (2007, 2013/14), jährlich anzusteigen. Im Jahr 2021 hat das Aufwandniveau gegenüber dem Vorjahr um 67 auf 4'045 Franken je Einwohner weiter zugenommen. Die stärksten Zunahmen sind in den Bereichen Bildung (+57 Fr./E bzw. +3 %), Gemeindestrassen (+15 Fr./E bzw. +13 %), Pflegefinanzierung Spitex (+13 Fr./E bzw. +13 %), Volkswirtschaft Übriges (+11 Fr./E bzw. +10 %, Wegfall ZKB-Jubiläumsdividende) und Feuerwehr (+10 Fr./E bzw. +24 %) zu verzeichnen. Tiefere Nettoaufwendungen fallen v.a. in diesen Bereichen an: Ergänzungsleistungen IV und AHV (höhere Staatsbeiträge) sowie Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe. Gesamthaft haben die Netto-Gesamtaufwendungen je Einwohner (ohne Abschreibungen) mit 1,7 % stärker zugenommen als die Teuerung (+0,6 %).

| Stadt Wetzikon                        |    | 2017    |         | 2018    |         | 2019    |         | 2020    |         | 2021    |         | Veränderung |        |
|---------------------------------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|--------|
| Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)           |    | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | A           | E      |
| Allgemeine Verwaltung                 |    | 19'472  | 16'704  | 19'531  | 17'599  | 11'311  | 4'175   | 11'951  | 4'184   | 12'554  | 4'724   | -10.4%      | -27.1% |
| - Exekutive                           |    | 1'088   | 63      | 1'070   | 201     | 1'058   | 66      | 960     | 60      | 948     | 36      | -3.4%       | -12.8% |
| - Allgemeine Dienste                  | 1) | 10'775  | 6'864   | 11'046  | 5'722   | 8'754   | 3'748   | 9'260   | 3'709   | 10'165  | 4'270   | -1.4%       | -11.2% |
| - Übriges                             |    | 7'609   | 9'777   | 7'414   | 11'676  | 1'499   | 361     | 1'731   | 414     | 1'441   | 417     | -34.0%      | >-50%  |
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit    |    | 7'711   | 4'560   | 7'598   | 4'697   | 7'965   | 4'155   | 7'723   | 3'788   | 7'972   | 4'013   | 0.8%        | -3.1%  |
| - Öffentliche Sicherheit              |    | 2'128   | 938     | 2'099   | 983     | 2'213   | 1'012   | 2'038   | 955     | 2'046   | 985     | -1.0%       | 1.2%   |
| - Allgemeines Rechtswesen             |    | 4'082   | 3'219   | 4'068   | 3'324   | 4'130   | 2'670   | 4'118   | 2'377   | 4'308   | 2'554   | 1.4%        | -5.6%  |
| - Feuerwehr                           |    | 1'023   | 217     | 995     | 238     | 983     | 208     | 961     | 196     | 1'005   | 199     | -0.5%       | -2.1%  |
| - Übriges                             |    | 478     | 186     | 437     | 152     | 639     | 265     | 606     | 260     | 613     | 274     | 6.4%        | 10.2%  |
| Bildung                               |    | 59'616  | 13'708  | 59'206  | 13'582  | 67'948  | 19'946  | 70'200  | 20'352  | 73'321  | 21'079  | 5.3%        | 11.4%  |
| - Kindergarten                        |    | 3'275   | 11      | 3'777   | 7       | 4'382   |         | 4'876   |         | 4'576   |         | 8.7%        | >-50%  |
| - Primarstufe                         |    | 16'316  | 240     | 17'110  | 188     | 19'227  | 207     | 15'974  | 107     | 15'965  | 90      | -0.5%       | -21.7% |
| - Sekundarstufe                       |    | 8'444   | 86      | 9'412   | 684     | 8'843   | 679     | 9'127   | 612     | 13'133  | 4'438   | 11.7%       | >50%   |
| - Musikschulen                        |    | 851     |         | 824     |         | 1'074   |         | 1'048   |         | 1'070   |         | 5.9%        |        |
| - Schulliegenschaften                 |    | 5'522   | 424     | 5'304   |         | 12'782  | 6'746   | 13'026  | 6'833   | 13'511  | 7'118   | 25.1%       | >50%   |
| - Tagesbetreuung                      |    | 1'140   | 790     | 1'191   | 785     | 1'301   | 790     | 1'349   | 622     | 1'478   | 811     | 6.7%        | 0.7%   |
| - Schulleitung und Schulverwaltung    |    | 3'850   | 58      | 3'199   | 69      | 2'943   | 63      | 2'810   | 50      | 2'987   | 45      | -6.1%       | -6.3%  |
| - Volksschule, Sonstiges              |    | 1'584   | 67      | 1'499   | 93      | 1'431   | 56      | 5'940   | 68      | 7'604   | 37      | 48.0%       | -13.7% |
| - Sonderschulen                       |    | 14'003  | 7'817   | 12'400  | 7'960   | 11'566  | 7'627   | 11'902  | 8'174   | 12'360  | 8'459   | -3.1%       | 2.0%   |
| - Übriges                             |    | 4'631   | 4'215   | 4'489   | 3'796   | 4'399   | 3'778   | 4'147   | 3'885   | 638     | 81      | -39.1%      | >-50%  |
| Kultur, Sport und Freizeit            |    | 5'046   | 2'679   | 6'802   | 2'956   | 5'307   | 2'606   | 5'007   | 2'349   | 4'903   | 2'557   | -0.7%       | -1.2%  |
| - Kultur (inkl. Bibliothek etc.)      |    | 1'300   | 166     | 1'185   | 178     | 1'245   | 179     | 1'238   | 177     | 1'184   | 189     | -2.3%       | 3.2%   |
| - Sport und Freizeit                  |    | 3'178   | 2'476   | 4'954   | 2'752   | 3'862   | 2'428   | 3'570   | 2'172   | 3'517   | 2'368   | 2.6%        | -1.1%  |
| - Übriges                             |    | 568     | 37      | 663     | 25      | 200     |         | 200     |         | 202     |         | -22.8%      | >-50%  |
| Gesundheit                            |    | 8'753   | 11      | 7'531   | 12      | 29'465  | 21'812  | 29'912  | 21'916  | 31'908  | 22'572  | 38.2%       |        |
| - Pflegefinanzierung Heime            |    | 6'638   |         | 5'264   |         | 6'282   |         | 6'335   |         | 6'356   |         | -1.1%       |        |
| - Pflegefinanzierung Spitex           |    | 1'877   |         | 1'987   |         | 2'535   |         | 2'673   |         | 3'289   |         | 15.0%       |        |
| - Übriges                             |    | 238     | 11      | 281     | 12      | 20'649  | 21'812  | 20'903  | 21'916  | 1'283   | 9       | >50%        | -5.5%  |
| Soziale Sicherheit                    |    | 65'260  | 39'965  | 67'201  | 40'667  | 45'797  | 19'388  | 44'540  | 17'582  | 45'372  | 18'619  | -8.7%       | -17.4% |
| - Ergänzungsleistungen IV + AHV       |    | 17'845  | 8'290   | 18'407  | 8'594   | 18'734  | 8'752   | 19'362  | 9'001   | 20'282  | 10'728  | 3.3%        | 6.7%   |
| - Familie und Jugend                  |    | 3'516   | 26      | 3'606   | 26      | 5'123   | 443     | 5'204   | 547     | 4'914   | 367     | 8.7%        | >50%   |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe   |    | 13'667  | 7'177   | 14'370  | 7'492   | 14'393  | 7'000   | 12'152  | 4'919   | 12'308  | 4'619   | -2.6%       | -10.4% |
| - Fürsorge, Übriges                   |    | 5'537   | 741     | 5'474   | 617     | 2'951   | 109     | 2'970   | 113     | 3'123   | 96      | -13.3%      | -40.0% |
| - Übriges                             |    | 24'695  | 23'731  | 25'343  | 23'936  | 4'596   | 3'083   | 4'852   | 3'002   | 4'745   | 2'809   | -33.8%      | -41.3% |
| Verkehr                               |    | 5'314   | 1'409   | 4'766   | 1'374   | 6'114   | 1'558   | 6'163   | 1'240   | 7'017   | 1'629   | 7.2%        | 3.7%   |
| - Gemeindestrassen                    |    | 3'198   | 1'409   | 2'988   | 1'374   | 3'542   | 1'466   | 3'421   | 1'171   | 3'894   | 1'542   | 5.0%        | 2.3%   |
| - Übriges                             |    | 2'116   |         | 1'777   |         | 2'572   | 92      | 2'742   | 69      | 3'122   | 87      | 10.2%       |        |
| Umweltschutz und Raumordnung          |    | 13'080  | 12'073  | 12'195  | 11'327  | 15'076  | 12'975  | 14'107  | 12'614  | 14'601  | 12'674  | 2.8%        | 1.2%   |
| - Wasserwerk                          |    | 4'404   | 4'404   | 4'287   | 4'287   | 4'263   | 4'263   | 4'652   | 4'652   | 4'307   | 4'307   | -0.6%       | -0.6%  |
| - Abwasserbeseitigung                 |    | 5'014   | 5'014   | 4'730   | 4'730   | 5'961   | 5'961   | 5'299   | 5'299   | 5'616   | 5'616   | 2.9%        | 2.9%   |
| - Abfallwirtschaft                    |    | 2'318   | 2'318   | 1'946   | 1'946   | 2'086   | 2'086   | 2'108   | 2'108   | 2'051   | 2'051   | -3.0%       | -3.0%  |
| - Übriges                             |    | 1'344   | 337     | 1'232   | 364     | 2'766   | 665     | 2'048   | 554     | 2'627   | 700     | 18.2%       | 20.0%  |
| Volkswirtschaft                       |    | 35'603  | 37'453  | 33'473  | 35'573  | 36'064  | 38'412  | 37'637  | 40'765  | 41'234  | 44'084  | 3.7%        | 4.2%   |
| - Forstwirtschaft                     |    | 45      | 2       | 48      | 0       | 57      | 3       | 65      | 10      | 57      | 8       | 5.9%        | 40.6%  |
| - Elektrizitätswerk                   |    | 20'856  | 20'856  | 20'136  | 20'136  | 24'525  | 24'525  | 26'984  | 26'984  | 28'460  | 28'460  | 8.1%        | 8.1%   |
| - Gasversorgung                       |    | 11'688  | 11'688  | 10'357  | 10'357  | 11'437  | 11'437  | 10'473  | 10'473  | 12'609  | 12'609  | 1.9%        | 1.9%   |
| - Fernwärme                           |    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |             |        |
| - Übriges                             |    | 3'014   | 4'907   | 2'931   | 5'079   | 45      | 2'448   | 115     | 3'298   | 108     | 3'008   | >-50%       | -11.5% |
| Finanzen und Steuern                  |    | 24'757  | 120'910 | 21'436  | 117'836 | 19'800  | 130'080 | 19'695  | 128'467 | 19'937  | 138'666 | -5.3%       | 3.5%   |
| - Steuern                             | 2) | 499     | 73'570  | 525     | 79'303  | 628     | 79'391  | 665     | 79'845  | 519     | 88'718  | 1.0%        | 4.8%   |
| - Ressourcenausgleich                 |    | 6'270   | 42'059  |         | 30'323  |         | 41'200  |         | 38'813  |         | 41'465  | >-50%       | -0.4%  |
| - Zinsen                              | 3) | 2'007   | 2'073   | 1'574   | 1'579   | 1'630   | 3'084   | 1'303   | 2'878   | 1'068   | 2'544   | -14.6%      | 5.3%   |
| - Emmissionskosten                    |    |         |         |         |         | 9       |         | 8       |         | 19      |         |             |        |
| - Liegenschaften des Finanzvermögens  |    | 1'636   | 1'118   | 1'471   | 1'071   | 1'510   | 1'141   | 1'548   | 863     | 1'450   | 984     | -3.0%       | -3.1%  |
| - Buchgewinne/-verluste realisiert    |    |         | 771     |         |         |         | 83      |         |         |         |         |             |        |
| - Übriges                             |    | -4'664  | -4'676  | 10      | 32      | 104     | 83      | 63      | 235     | 355     | -191    |             |        |
| - Planmässige Abschreibungen VV       | 4) | 18'785  | 5'491   | 17'537  | 4'713   | 15'700  | 4'312   | 15'851  | 4'507   | 16'164  | 4'419   | -3.7%       | -5.3%  |
| - Ausserplanmässige Abschreibungen VV |    |         |         |         |         |         |         | 229     |         | 201     |         |             |        |
| - WB Finanzvermögen                   | 5) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |             |        |
| - Aufwertungen VV                     | 4) |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |             |        |
| - Fonds im Fremdkapital               | 6) |         |         |         |         | 43      | 122     | 29      | 63      | 138     | 378     |             |        |
| - Fonds im Eigenkapital               | 4) | 6       | 271     | 0       | 24      |         |         | 0       |         | 20      |         |             |        |
| - Liegenschaftsfonds                  |    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |             |        |
| - Rücklagen Globalbudget              |    | 218     | 233     | 319     | 791     | 177     | 665     |         | 1'262   | 3       | 349     |             |        |
| - Vorfinanzierungen                   |    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |             |        |
| - Finanzpolitische Reserve            |    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |             |        |
| Total                                 | 7) | 244'612 | 249'472 | 239'739 | 245'621 | 244'846 | 255'107 | 246'936 | 253'256 | 258'819 | 270'619 | 1.4%        | 2.1%   |
| Ergebnis                              |    | 4'860   |         | 5'882   |         | 10'261  |         | 6'320   |         | 11'800  |         |             |        |

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) Liegenschaften, Sachanlagen etc.

6) Schutzraumfonds, Legate, Stiftungen etc.

7) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

EK = Eigenkapital

| Stadt Wetzikon                               |    | 2017    |         | 2018    |         | 2019    |         | 2020    |         | 2021    |         | Veränderung |        |
|----------------------------------------------|----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-------------|--------|
| Erfolgsrechnung institutionell (1'000 Fr.)   |    | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | Aufwand | Ertrag  | A           | E      |
| PRÄSIDIALES + ENTWICKLUNG                    |    | 5'590   | 753     | 4'729   | 484     | 5'309   | 331     | 5'586   | 373     | 5'679   | 340     | 0.4%        | -18.0% |
| - Präsidiales                                | 1) | 4'888   | 725     | 4'044   | 484     | 4'750   | 331     | 4'946   | 373     | 5'139   | 340     | 1.3%        | -17.3% |
| - Parlament                                  | 1) | 702     | 28      | 685     |         | 559     |         | 640     |         | 540     |         | -6.4%       | >-50%  |
| GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR                |    | 10'144  | 5'814   | 13'308  | 6'696   | 12'187  | 6'793   | 11'728  | 5'887   | 11'646  | 6'478   | 3.5%        | 2.7%   |
| - Abteilung Kultur                           | 1) | 1'372   | 171     | 1'356   | 182     | 690     | 40      | 1'438   | 177     | 1'384   | 189     | 0.2%        | 2.4%   |
| - Bereich Sicherheit                         | 1) | 1'961   | 619     | 2'117   | 1'342   | 2'328   | 1'483   | 2'114   | 1'071   | 2'136   | 1'301   | 2.2%        | 20.4%  |
| - Stadtpolizei (inkl. RFO)                   |    | 2'144   | 938     | 2'121   | 983     | 2'213   | 1'012   | 2'038   | 954     | 2'046   | 984     | -1.2%       | 1.2%   |
| - Übriges Bevölkerung + Sicherheit           | 1) | 2'111   | 1'695   | 2'657   | 1'461   | 3'175   | 1'665   | 2'593   | 1'529   | 2'615   | 1'692   | 5.5%        | 0.0%   |
| - Abteilung Sport (Globalbudget)             |    | 2'556   | 2'391   | 5'057   | 2'728   | 3'781   | 2'594   | 3'546   | 2'154   | 3'465   | 2'312   | 7.9%        | -0.8%  |
| GB GESELLSCHAFT + SOZIALES                   |    | 72'382  | 39'599  | 73'652  | 41'130  | 74'758  | 41'176  | 73'796  | 39'477  | 76'601  | 41'165  | 1.4%        | 1.0%   |
| - Prämienverbilligungen                      |    | 2'052   | 2'042   | 2'295   | 2'315   | 2'242   | 2'238   | 2'200   | 2'222   | 1'960   | 1'976   | -1.1%       | -0.8%  |
| - Übriges Abteilung Soziales                 |    | 4'082   | 437     | 3'315   | 265     | 3'485   | 267     | 3'850   | 279     | 3'983   | 199     | -0.6%       | -17.8% |
| - Verwaltung Bereich Sozialdienst            |    | 1'827   | 20      | 1'879   | 14      | 1'766   |         | 1'752   |         | 1'787   |         | -0.6%       | >-50%  |
| - Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe          |    | 13'667  | 7'177   | 14'370  | 7'492   | 14'393  | 7'000   | 12'152  | 4'919   | 12'308  | 4'619   | -2.6%       | -10.4% |
| - Heimplatzierungen Kinder+Jugendliche       |    |         |         | 1'146   | 23      | 1'112   |         | 1'134   | 1       | 877     |         |             |        |
| - Beschäftigung                              |    |         |         | 453     | 277     | 535     | 400     | 559     | 302     | 568     | 338     |             |        |
| - Ergänzungsleistungen AHV + IV              |    | 17'297  | 7'741   | 17'884  | 8'071   | 18'167  | 8'184   | 18'865  | 8'504   | 19'815  | 10'262  | 3.5%        | 7.3%   |
| - Übriges Bereich Sozialversicherung         | 1) | 2'127   | 609     | 1'265   | 613     | 2'486   | 1'076   | 2'401   | 1'050   | 2'391   | 1'025   | 3.0%        | 13.9%  |
| - Erwachsenenenschutz                        |    |         |         | 842     | 215     | 883     | 198     | 893     | 285     | 887     | 174     |             |        |
| - Pflegefinanzierung stationär               |    | 6'638   |         | 5'264   |         | 6'282   |         | 6'335   |         | 6'356   |         | -1.1%       |        |
| - Pflegefinanzierung ambulant                |    | 1'908   |         | 2'013   |         | 2'553   |         | 2'698   |         | 3'313   |         | 14.8%       |        |
| - Alterswohnheim Am Wildbach                 |    | 22'146  | 21'391  | 22'309  | 21'809  | 20'254  | 21'801  | 20'357  | 21'908  | 20'981  | 22'564  | -1.3%       | 1.3%   |
| - Übriges Gesellschaft                       | 1) | 638     | 183     | 618     | 37      | 601     | 11      | 600     | 9       | 1'375   | 9       | 21.2%       | >-50%  |
| GB BAU, PLANUNG + UMWELT                     |    | 17'408  | 10'544  | 15'252  | 9'225   | 17'900  | 10'348  | 16'510  | 9'376   | 18'872  | 10'402  | 2.0%        | -0.3%  |
| - Abteilung Hochbau                          |    | 1'863   | 1'273   | 1'421   | 642     | 1'808   | 1'128   | 1'827   | 1'010   | 2'224   | 1'489   | 4.5%        | 4.0%   |
| - Öffentlicher Verkehr                       |    | 2'028   |         | 1'696   |         | 2'487   |         | 2'657   |         | 3'037   |         | 10.6%       |        |
| - Übriges Abteilung Tiefbau                  | 1) | 779     | 54      | 688     | 108     | 766     | 54      | 744     | 61      | 974     | 52      | 5.8%        | -0.5%  |
| - Bereich Tiefbau/Strassenwesen              | 1) | 1'501   | 377     | 1'142   | 311     | 932     | 238     | 791     | 195     | 960     | 252     | -10.6%      | -9.6%  |
| - Bereich Unterhaltsdienst                   | 1) | 2'418   | 1'083   | 2'592   | 1'088   | 2'283   | 578     | 2'192   | 481     | 2'570   | 626     | 1.5%        | -12.8% |
| - Bereich Stadtentwässerung                  |    | 5'014   | 5'014   | 4'730   | 4'730   | 5'961   | 5'961   | 5'299   | 5'299   | 5'616   | 5'616   | 2.9%        | 2.9%   |
| - Abfallwirtschaft                           |    | 2'318   | 2'318   | 1'946   | 1'946   | 2'086   | 2'086   | 2'108   | 2'108   | 2'051   | 2'051   |             |        |
| - Übriges Abteilung Umwelt                   |    | 1'489   | 426     | 1'036   | 400     | 1'576   | 303     | 891     | 220     | 1'440   | 315     |             |        |
| STADTWERKE                                   |    | 41'285  | 41'285  | 39'287  | 39'287  | 40'225  | 40'225  | 42'109  | 42'109  | 45'376  | 45'376  | 2.4%        | 2.4%   |
| - Admin/Betrieb                              |    | 4'337   | 4'337   | 4'507   | 4'507   | 5'328   | 5'328   | 5'706   | 5'706   | 6'674   | 6'674   | 11.4%       | 11.4%  |
| - Strom                                      |    | 19'866  | 19'866  | 18'611  | 18'611  | 17'599  | 17'599  | 19'566  | 19'566  | 20'370  | 20'370  | 0.6%        | 0.6%   |
| - Gasversorgung                              |    | 11'688  | 11'688  | 10'357  | 10'357  | 11'437  | 11'437  | 10'473  | 10'473  | 12'609  | 12'609  | 1.9%        | 1.9%   |
| - Wasserversorgung                           |    | 4'404   | 4'404   | 4'287   | 4'287   | 4'263   | 4'263   | 4'652   | 4'652   | 4'307   | 4'307   | -0.6%       | -0.6%  |
| - Wärmeverbund ARA                           |    |         |         |         |         |         |         |         |         |         |         |             |        |
| - Dienstleistungen                           |    | 990     | 990     | 1'525   | 1'525   | 1'597   | 1'597   | 1'713   | 1'713   | 1'417   | 1'417   | 9.4%        | 9.4%   |
| GB BILDUNG                                   |    | 61'548  | 13'710  | 61'270  | 13'921  | 62'947  | 13'707  | 65'107  | 13'540  | 72'825  | 14'043  | 4.3%        | 0.6%   |
| - Schulpflege und -verwaltung                |    | 3'006   | 58      | 2'230   | 69      | 1'550   | 63      | 1'340   | 50      | 1'407   | 45      | -17.3%      | -6.3%  |
| - Kindergartenstufe                          |    | 3'275   | 11      | 4'196   | 12      | 4'378   |         | 4'884   |         | 4'618   |         | 9.0%        | >-50%  |
| - Primarstufe                                |    | 17'478  | 240     | 18'485  | 202     | 14'945  | 41      | 15'928  | 13      | 15'879  | 16      | -2.4%       | -48.9% |
| - Sekundarstufe                              |    | 8'955   | 181     | 8'159   | 665     | 8'788   | 679     | 9'150   | 612     | 9'601   | 630     | 1.8%        | 36.6%  |
| - Pädagogik                                  |    | 1'584   | 67      | 1'062   | 90      | 6'738   | 190     | 7'156   | 143     | 9'000   | 184     | >50%        | 28.8%  |
| - Schulische Dienste                         |    | 1'991   | 789     | 3'041   | 863     | 3'091   | 916     | 3'101   | 712     | 3'255   | 848     | 13.1%       | 1.8%   |
| - Sonderpädagogik                            |    | 7'441   | 1'255   | 6'674   | 1'397   | 6'119   | 1'488   | 6'075   | 1'693   | 6'248   | 1'448   | -4.3%       | 3.6%   |
| - Schulliegenschaften                        |    | 5'406   | 424     | 5'264   |         | 6'036   |         | 6'204   |         | 10'782  |         | 18.8%       | >-50%  |
| - Berufswahl-/Weiterbildungsschule           |    | 4'120   | 4'120   | 4'057   | 4'057   | 3'901   | 4'159   | 3'569   | 3'816   | 3'576   | 3'833   | -3.5%       | -1.8%  |
| - Heilpädagogische Schule (HPS)              |    | 6'562   | 6'562   | 6'563   | 6'563   | 5'899   | 6'147   | 6'233   | 6'482   | 7'011   | 7'011   | 1.7%        | 1.7%   |
| - Abteilung Jugend                           |    | 1'730   | 3       | 1'538   | 3       | 1'502   | 24      | 1'467   | 21      | 1'449   | 27      | -4.3%       | >50%   |
| GB FINANZEN + IMMOBILIEN                     |    | 36'255  | 137'767 | 28'524  | 131'161 | 27'063  | 138'070 | 27'592  | 137'986 | 27'869  | 152'865 | -6.4%       | 2.6%   |
| - Verwaltung Bereich Finanzen                |    | 707     | 287     | 716     | 158     | 688     | 189     | 811     | 1'720   | 1'429   | 794     | 19.2%       | 29.0%  |
| - Finanzausgleich                            |    | 6'270   | 42'059  |         | 30'323  |         | 41'200  |         | 38'813  |         | 41'465  | >-50%       | -0.4%  |
| - Ertragsanteile                             | 1) |         | 2'618   |         | 2'438   |         | 2'444   |         | 3'246   |         | 2'964   |             | 3.2%   |
| - Zinsen                                     |    | 1'765   | 4'985   | 1'405   | 6'679   | 1'451   | 2'822   | 1'155   | 2'686   | 969     | 2'403   | -13.9%      | -16.7% |
| - Kauf und Verkauf von Liegenschaften im Fir |    |         | 771     |         |         |         | 83      |         |         |         |         | >-50%       |        |
| - Verwaltung Bereich Steuern                 |    | 1'320   | 1'553   | 1'561   | 1'527   | 1'359   | 1'219   | 1'322   | 1'146   | 1'429   | 1'209   | 2.0%        | -6.1%  |
| - Allgemeine Gemeindesteuern                 |    | 1'034   | 74'274  | 667     | 79'318  | 788     | 79'484  | 793     | 79'861  | 609     | 88'690  | -12.4%      | 4.5%   |
| - Reg. Gemeindeamman- und Betreibungs        |    | 1'244   | 1'484   | 1'290   | 1'449   | 1'333   | 1'420   | 1'416   | 1'329   | 1'417   | 1'390   | 3.3%        | -1.6%  |
| - Abschreibungen VV                          |    | 14'333  | 1'051   | 13'838  | 1'024   | 11'388  |         | 11'573  |         | 11'527  |         | -5.3%       | >-50%  |
| - Verwaltung Abteilung Immobilien            |    | 1'415   | 2'077   | 1'032   | 983     | 1'045   | 986     | 1'154   | 1'098   | 1'154   | 1'099   | -5.0%       | -14.7% |
| - Grundstücke + Liegenschaften FV            |    | 1'423   | 266     | 1'535   | 1'202   | 1'502   | 1'240   | 1'540   | 970     | 1'442   | 1'081   | 0.3%        | 42.0%  |
| - Grundstücke + Liegenschaften VV            |    | 763     | 361     | 880     | 459     | 945     | 419     | 1'100   | 389     | 893     | 418     | 4.0%        | 3.7%   |
| - Liegenschaften VV Bildung                  |    | 5'981   | 5'981   | 5'599   | 5'599   | 6'564   | 6'564   | 6'727   | 6'727   | 7'000   | 11'352  | 4.0%        | 17.4%  |
| Total                                        |    | 244'612 | 249'472 | 236'021 | 241'903 | 240'388 | 250'649 | 242'429 | 248'748 | 258'870 | 270'669 | 1.4%        | 2.1%   |
| Ergebnis                                     |    | 4'860   |         | 5'882   |         | 10'261  |         | 6'320   |         | 11'800  |         |             |        |

Anpassung an Inst. Gliederung ab 2019

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

## Stadt Wetzikon

## Geldflussrechnung (1'000 Fr.)

|                                       | 1)  | 2017    | 2018    | 2019    | 2020    | 2021    | in %  | Total    |
|---------------------------------------|-----|---------|---------|---------|---------|---------|-------|----------|
| <b>I. Betriebliche Tätigkeit</b>      |     |         |         |         |         |         |       |          |
| Personalaufwand                       |     | -58'459 | -59'958 | -61'168 | -63'392 | -66'154 | 13%   |          |
| Sachaufwand                           |     | -49'337 | -50'076 | -43'449 | -45'161 | -54'968 | 11%   |          |
| Finanzaufwand                         | 2)  | -258    | -175    | -442    | -455    | -380    | 47%   |          |
| Regalien, Konzessionen                |     | 11'620  | 11'677  | 753     | 563     | 1       | -100% |          |
| Entgelte                              |     | 68'329  | 66'190  | 60'761  | 60'226  | 67'880  | -1%   |          |
| Finanzertrag                          | 2)  | 5'652   | 7'000   | 2'886   | 2'256   | 3'009   | -47%  |          |
| Deckungslücke I                       |     | -22'453 | -25'341 | -40'659 | -45'963 | -50'612 | 125%  | -185'028 |
| Transferaufwand                       | 3)  | -96'610 | -89'454 | -87'199 | -86'783 | -90'542 | -6%   |          |
| Durchlaufende Beiträge                |     |         |         | -5'924  | -5'721  | -117    |       |          |
| Ausserordentlicher Aufwand            | 4)  |         |         |         |         |         |       |          |
| Interne Verrechnungen                 |     | -9'886  | -9'392  | -22'598 | -23'421 | -25'547 | 158%  |          |
| Übrige Erträge                        | 4)  |         |         | 889     | 2'877   | 1'260   |       |          |
| Transferertrag                        | 3)  | 78'344  | 67'160  | 79'764  | 76'604  | 81'392  | 4%    |          |
| Durchlaufende Beiträge                |     |         |         | 5'924   | 5'721   | 117     |       |          |
| Ausserordentlicher Ertrag             | 4)  |         |         |         |         |         |       |          |
| Interne Verrechnungen                 |     | 9'886   | 9'392   | 22'598  | 23'421  | 25'547  | 158%  |          |
| Transfersaldo                         |     | -18'266 | -22'294 | -6'547  | -7'302  | -7'889  | -57%  | -62'297  |
| Deckungslücke II                      |     | -40'719 | -47'635 | -47'206 | -53'264 | -58'501 | 44%   | -247'325 |
| Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern  |     | 67'793  | 64'955  | 68'164  | 70'601  | 72'223  |       | 343'736  |
| Ordentlicher Deckungsbeitrag          |     | 27'074  | 17'320  | 20'958  | 17'336  | 13'722  | -49%  | 96'411   |
| Zinsaufwand                           | 5)  | -1'441  | -1'124  | -939    | -642    | -526    | -63%  |          |
| Zinsertrag                            | 5)  | 153     | 290     | 272     | 198     | 146     | -5%   |          |
| Zinssaldo                             |     | -1'288  | -833    | -667    | -444    | -380    |       | -3'612   |
| Deckungsbeitrag I                     |     | 25'786  | 16'487  | 20'291  | 16'892  | 13'342  | -48%  | 92'799   |
| Grundstückgewinnsteuern               |     | 6'420   | 14'348  | 11'227  | 9'240   | 16'506  |       | 57'741   |
| Deckungsbeitrag II                    |     | 32'206  | 30'835  | 31'518  | 26'132  | 29'848  | -7%   | 150'539  |
| Abschreibungen Finanzvermögen         |     | -511    | -507    |         |         |         |       | -1'018   |
| Veränderung übriges Finanzvermögen    | 6)  | 2'485   | -11'176 | 2'622   | -1'864  | 2'282   |       | -5'652   |
| Veränderung übriges Fremdkapital      | 7)  | 5'301   | 15'270  | -13'968 | 14'169  | -4'721  |       | 16'051   |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit |     | 39'481  | 34'422  | 20'171  | 38'437  | 27'409  |       | 159'920  |
| <b>II. Investitionstätigkeit</b>      |     |         |         |         |         |         |       |          |
| Investitionen Verwaltungsvermögen     |     | -13'028 | -13'553 | -14'195 | -25'212 | -22'768 |       |          |
| Investitionen Finanzvermögen          |     | -312    | -1'158  | 1'032   | -8'761  | -896    |       |          |
| Buchgewinne/-verluste                 |     | 771     |         | 83      |         |         |       |          |
| Veränderung Abgrenzungen etc.         | 8)  |         |         | -325    | 501     | 27      |       |          |
| Geldfluss aus Investitionen           |     | -12'569 | -14'710 | -13'404 | -33'472 | -23'637 |       | -97'793  |
| <b>III. Finanzierungstätigkeit</b>    |     |         |         |         |         |         |       |          |
| Veränderung verzinsliche Schulden     | 9)  | -25'006 | -5'000  | -8'000  | 2'100   | -5'000  |       |          |
| Veränderung interne Kontokorrente     |     |         |         |         |         |         |       |          |
| Veränderung externe Kontokorrente     |     | 111     | -7'531  | 746     | -93     | 94      |       |          |
| Veränderung Finanzanlagen             | 10) |         |         | 8       | 8       | 8       |       |          |
| Geldfluss aus Finanzierungen          |     | -24'895 | -12'531 | -7'246  | 2'014   | -4'899  |       | -47'557  |
| <b>IV. Zusammenfassung</b>            |     |         |         |         |         |         |       |          |
| Veränderung flüssige Mittel           | 11) | 2'017   | 7'180   | -479    | 6'979   | -1'127  |       | 14'571   |
| Endbestand flüssige Mittel            |     | 27'102  | 34'284  | 33'849  | 40'828  | 39'701  |       |          |
| Bestand verzinsliche Schulden         | 12) | 73'000  | 68'000  | 60'000  | 62'100  | 57'100  |       |          |
| Durchschnittssatz Zinsen              |     | 1.60%   | 1.47%   | 1.13%   | 0.91%   | 0.90%   |       |          |
| Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre) |     | 4.24    | 3.51    | 3.58    | 3.05    | 2.62    |       |          |

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

|                             | 2017         |              | 2018         |              | 2019         |              | 2020          |            | 2021          |              | 5-Jahres-Total |               |
|-----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|---------------|
|                             | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben     | Einnahmen    | Ausgaben      | Einnahmen  | Ausgaben      | Einnahmen    | Ausgaben       | Einnahmen     |
|                             | <b>8'390</b> | <b>993</b>   | <b>8'348</b> | <b>815</b>   | <b>8'601</b> | <b>69</b>    | <b>10'994</b> | <b>83</b>  | <b>10'162</b> | <b>107</b>   | <b>46'495</b>  | <b>2'067</b>  |
| Wasserwerk                  | 2'592        | 460          | 1'713        | 480          | 1'318        | 193          | 2'514         | 119        | 2'011         | 885          | 10'147         | 2'137         |
| Abwasserbeseitigung         | 1'352        | 1'469        | 1'459        | 859          | 732          | 897          | 1'482         | 416        | 1'398         | 879          | 6'423          | 4'521         |
| Abfallwirtschaft            |              |              |              |              |              |              |               |            |               |              |                |               |
| Elektrizitätswerk           | 3'109        | 377          | 4'319        | 720          | 3'942        | 692          | 5'484         | 304        | 6'069         | 1'079        | 22'923         | 3'173         |
| Gasversorgung               | 863          | 183          | 545          | 210          | 582          | 132          | 811           | 138        | 775           | 122          | 3'576          | 785           |
| Wärmeverbund ARA            |              |              |              |              |              |              |               |            | 293           |              | 293            |               |
| Dienstleistungen Stadtwerke |              |              |              |              |              |              |               |            |               |              |                |               |
| Admin/Betrieb Stadtwerke    | 204          |              | 253          |              | 1'004        |              | 4'988         |            | 5'133         |              | 11'582         |               |
| Subtotal Gebührenhaushalte  | <b>8'120</b> | <b>2'489</b> | <b>8'289</b> | <b>2'269</b> | <b>7'578</b> | <b>1'915</b> | <b>15'278</b> | <b>977</b> | <b>15'679</b> | <b>2'966</b> | <b>54'944</b>  | <b>10'616</b> |

|                       |               |       |               |       |               |       |               |       |               |       |               |        |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|--------|
| Total                 | 16'510        | 3'482 | 16'638        | 3'085 | 16'179        | 1'984 | 26'272        | 1'060 | 25'841        | 3'073 | 101'440       | 12'684 |
| Nettoinvestitionen VV | <b>13'028</b> |       | <b>13'553</b> |       | <b>14'195</b> |       | <b>25'212</b> |       | <b>22'768</b> |       | <b>88'756</b> |        |

**Finanzvermögen**

|                       |            |       |              |   |               |       |              |     |            |   |               |       |
|-----------------------|------------|-------|--------------|---|---------------|-------|--------------|-----|------------|---|---------------|-------|
| Total                 | 2'494      | 2'182 | 1'158        | - | 140           | 1'172 | 8'881        | 120 | 896        | - | 13'569        | 3'474 |
| Nettoinvestitionen FV | <b>312</b> |       | <b>1'158</b> |   | <b>-1'032</b> |       | <b>8'761</b> |     | <b>896</b> |   | <b>10'095</b> |       |

**Total Nettoinvestitionen**

|  |        |  |        |  |        |  |        |  |        |  |        |  |
|--|--------|--|--------|--|--------|--|--------|--|--------|--|--------|--|
|  | 13'340 |  | 14'710 |  | 13'163 |  | 33'973 |  | 23'664 |  | 98'851 |  |
|--|--------|--|--------|--|--------|--|--------|--|--------|--|--------|--|

FV = Finanzvermögen

VV = Verwaltungsvermögen

| Stadt Wetzikon                      |    | 2017    |          | 2018    |          | 2019    |          | 2020    |          | 2021    |          | Veränderung 5 J. |
|-------------------------------------|----|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|---------|----------|------------------|
| Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)       | N  | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven | Aktiven | Passiven |                  |
| Finanzvermögen                      |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Flüssige Mittel                   |    | 27'102  |          | 34'284  |          | 33'849  |          | 40'828  |          | 39'701  |          | 46%              |
| - Interne Kontokorrente             | 1) |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Externe Kontokorrente             |    | 23      |          | 6'156   |          | 472     |          | 565     |          | 471     |          | 1949%            |
| - Kurzfristige Finanzanlagen        | 2) |         |          |         |          | 8       |          | 8       |          | 8       |          |                  |
| - Langfristige Finanzanlagen        | 3) |         |          |         |          | 138     |          | 130     |          | 123     |          |                  |
| - Übrige Finanzanlagen              |    | 1'363   |          | 267     |          | 29      |          | 29      |          | 29      |          | -98%             |
| - Sachanlagen                       |    | 73'103  |          | 74'260  |          | 74'869  |          | 83'631  |          | 84'527  |          | 16%              |
| - Anteil IR (TA etc.)               |    |         |          |         |          | 752     |          | 27      |          |         |          |                  |
| - Übriges Finanzvermögen            |    | 30'768  |          | 43'040  |          | 118'901 |          | 120'765 |          | 118'484 |          | 285%             |
| Total Finanzvermögen                |    | 132'359 |          | 158'006 |          | 229'016 |          | 245'982 |          | 243'342 |          | 84%              |
| Verwaltungsvermögen                 |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Steuerhaushalt allgemein          |    | 120'206 |          | 114'916 |          | 199'050 |          | 198'388 |          | 196'496 |          | 63%              |
| - Wasserwerk                        |    | 12'493  |          | 12'337  |          | 31'906  |          | 33'181  |          | 32'947  |          | 164%             |
| - Abwasserbeseitigung               |    | 7'441   |          | 7'027   |          | 20'699  |          | 20'108  |          | 18'994  |          | 155%             |
| - Abfallwirtschaft                  |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Elektrizitätswerk                 |    | 12'471  |          | 14'399  |          | 31'031  |          | 34'570  |          | 37'701  |          | 202%             |
| - Gasversorgung                     |    | 5'314   |          | 5'169   |          | 12'101  |          | 12'195  |          | 12'257  |          | 131%             |
| - Wärmeverbund ARA                  |    |         |          |         |          |         |          |         |          | 293     |          |                  |
| - Dienstleistungen Stadtwerke       |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Admin/Betrieb Stadtwerke          |    | 637     |          | 729     |          | 1'645   |          | 6'373   |          | 11'230  |          | 1664%            |
| Total Verwaltungsvermögen           |    | 158'561 |          | 154'577 |          | 296'432 |          | 304'814 |          | 309'918 |          | 95%              |
| Fremdkapital                        |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Interne Kontokorrente             | 1) |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Externe Kontokorrente             |    |         | 6'387    |         | 4'988    |         |          |         |          |         |          | -100%            |
| - Übrige laufende Verbindlichkeiten |    |         | 27'010   |         | 49'471   |         | 35'640   |         | 44'908   |         | 44'719   | 66%              |
| - Kfr. Anteil lfr. Schulden         | 4) |         | 5'000    |         | 13'000   |         | 5'000    |         | 10'000   |         | 15'000   | 200%             |
| - Derivative Finanzinstrumente      |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Übrige kfr. Verbindlichkeiten     |    |         | 8'280    |         | 1'237    |         |          |         |          |         |          | -100%            |
| - Langfristige Schulden             |    |         | 68'000   |         | 55'000   |         | 55'000   |         | 52'100   |         | 42'100   | -38%             |
| - Anteil IR (Rückstellungen etc.)   |    |         |          |         |          |         | 224      |         |          |         |          |                  |
| - Übriges Fremdkapital              |    |         | 5'379    |         | 5'231    |         | 8'079    |         | 12'947   |         | 8'175    | 52%              |
| Total Fremdkapital                  |    |         | 120'056  |         | 128'927  |         | 103'943  |         | 119'955  |         | 109'994  | -8%              |
| Zweckgebundenes Eigenkapital        |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| Spezialfinanzierungen               |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Wasserwerk                        |    |         | 4'750    |         | 5'437    |         | 25'852   |         | 26'621   |         | 26'754   | 463%             |
| - Abwasserbeseitigung               |    |         | 14'080   |         | 14'880   |         | 30'528   |         | 30'846   |         | 31'603   | 124%             |
| - Abfallwirtschaft                  |    |         | 3'257    |         | 3'163    |         | 3'182    |         | 3'053    |         | 3'027    | -7%              |
| - Elektrizitätswerk                 |    |         | 22'142   |         | 24'816   |         | 41'029   |         | 42'396   |         | 44'032   | 99%              |
| - Gasversorgung                     |    |         | 15'521   |         | 18'540   |         | 28'637   |         | 30'051   |         | 28'370   | 83%              |
| - Wärmeverbund ARA                  |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Dienstleistungen Stadtwerke       |    |         |          |         | 318      |         | 541      |         | 1'081    |         | 1'213    |                  |
| - Admin/Betrieb Stadtwerke          |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Fonds                             | 5) |         | 4'762    |         | 4'268    |         | 3'553    |         | 2'291    |         | 1'964    | -59%             |
| - Vorfinanzierungen                 |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Liegenschaftsfonds                |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| Zweckfreies Eigenkapital            |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Finanzpolitische Reserve          | 6) |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Bewertungsreserve                 |    |         |          |         |          |         |          |         |          |         |          |                  |
| - Bilanzüberschuss/-fehlbetrag      |    |         | 106'352  |         | 112'234  |         | 288'183  |         | 294'502  |         | 306'302  | 188%             |
| Total Eigenkapital                  |    |         | 170'864  |         | 183'656  |         | 421'505  |         | 430'841  |         | 443'266  | 159%             |
| Total                               |    | 290'920 | 290'920  | 312'583 | 312'583  | 525'448 | 525'448  | 550'796 | 550'796  | 553'260 | 553'260  |                  |

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                                     | 2017      | 2018   | 2019   | 2020   | 2021   |                |
|----------------------------------------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------|
| <b>Kennzahlen</b>                                  | 1,2,3)    |        |        |        |        |                |
| Einwohner, zivilrechtlich                          | 24'452    | 24'764 | 24'985 | 25'038 | 25'451 |                |
| Gesamtsteuereffuss                                 | 119%      | 119%   | 119%   | 119%   | 119%   |                |
| Maximum Kanton                                     | 135%      | 131%   | 130%   | 130%   | 129%   |                |
| Minimum Kanton                                     | 76%       | 72%    | 72%    | 72%    | 72%    |                |
| Mittelwert Kanton                                  | 100%      | 100%   | 100%   | 100%   | 100%   |                |
| Mittelwert Bezirk                                  | 116%      | 116%   | 117%   | 116%   | 117%   |                |
| <b>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</b>            |           |        |        |        |        | Periode        |
| Selbstfinanzierungsanteil                          | 13.9%     | 12.9%  | 14.4%  | 12.0%  | 12.6%  | ➔ 13.2% ø      |
| Beherrschung laufende Ausgaben, real               | 4.7%      | 0.3%   | -6.3%  | 2.1%   | 3.3%   | ↗ 0.8% ø       |
| Selbstfinanzierungsgrad                            | 249%      | 224%   | 223%   | 104%   | 132%   | ➔ 170% 5 Jahre |
| Zinsbelastungsanteil                               | 4) 0.7%   | 0.4%   | 0.4%   | 0.3%   | 0.2%   | ⬆ 0.4% ø       |
| Kapitaldienstanteil                                | 8.7%      | 7.9%   | 8.0%   | 8.0%   | 7.6%   | ➔ 8.0% ø       |
| Bruttorendite des Finanzvermögens                  | 1.6%      | 0.9%   | 0.6%   | 0.4%   | 0.5%   | k.A. 0.8% ø    |
| Bruttoverschuldungsanteil                          | 49%       | 53%    | 43%    | 49%    | 43%    | ⬆ 47% ø        |
| Nettovermögensquotient                             | 5) 18%    | 45%    | 184%   | 179%   | 185%   | ↗ 122% ø       |
| Nettovermögen (Franken je Einwohner)               | 5) 503    | 1'174  | 5'006  | 5'033  | 5'239  | ↗ 3'391 ø      |
| Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)        | 6         | 6      | 6      | 6      | 6      | 6 5 Jahre      |
| <b>Haushaltgleichgewicht</b>                       |           |        |        |        |        |                |
| Eigenkapitalquote                                  | 47%       | 47%    | 73%    | 71%    | 74%    | ⬆ 62% ø        |
| Zinsbelastungsquote                                | 6) 1.2%   | 0.9%   | 0.7%   | 0.9%   | 0.7%   | ⬆ 0.9% ø       |
| Investitionsanteil                                 | 7.6%      | 7.5%   | 7.9%   | 12.0%  | 11.0%  | ➔ 9.2% ø       |
| Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)    | 7)        |        |        |        |        | ↗              |
| Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken) | 8) -9'401 | -4'876 | 5'669  | 16'075 | 28'647 |                |
| Selbstfinanzierungsquotient                        | 9) 30.6%  | 31.8%  | 36.4%  | 28.0%  | 39.5%  | ⬆ 33.3% 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 Kennzahldefinition 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                             | 2017      | 2018  | 2019   | 2020   | 2021   |         |
|-----------------------------------------------|-----------|-------|--------|--------|--------|---------|
| <b>(Franken je Einwohner)</b>                 |           |       |        |        |        |         |
| Steuerkraft                                   | 2'268     | 2'164 | 2'256  | 2'326  | 2'347  | Periode |
| Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung            | 10) 1'328 | 1'225 | 1'268  | 1'045  | 1'182  | 1'210 ø |
| Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen        | 10) -533  | -547  | -568   | -1'007 | -895   | -710 ø  |
| Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen | 10) -13   | -47   | 41     | -350   | -35    | -81 ø   |
| Haushaltüberschuss/-defizit                   | 10) 782   | 631   | 741    | -312   | 252    | 419 ø   |
| Eigenkapital Steuerhaushalt                   | 4'544     | 4'704 | 11'676 | 11'854 | 12'112 | 8'978 ø |
| Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte       | 2'444     | 2'712 | 5'194  | 5'354  | 5'304  | 4'201 ø |

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

**Stadt Wetzikon (in 1'000 Fr.)****Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)***Natürliche Personen*

- Einkommen

- Vermögen

*Juristische Personen*

- Gewinn

- Kapital

**Total****Steuerfuss Rechnungsjahr**

Steuern Rechnungsjahr nat. Personen

Steuern Rechnungsjahr jur. Personen

Steuererträge aus früheren Jahren

Nachsteuern

Aktive Steuerauscheidungen

Passive Steuerauscheidungen

Anrechnung ausländischer Quellensteuern

Quellensteuern

Personalsteuern

**Total Ertrag Gemeindesteuern**

Tatsächliche Forderungsverluste

Wertberichtigungen Forderungen

**Total Aufwand Gemeindesteuern**

Grundstückgewinnsteuern

Hundesteuern

**Total Ertrag Sondersteuern**

Tatsächliche Forderungsverluste

Kantonsanteil an Hundesteuern

**Total Aufwand Sondersteuern****Steuerkraft (Fr./Einwohner)**

Korrekturfaktor

Kalkulatorischer Wert

Kant. Mittel

|                                         | 2017          | 2018          | 2019          | 2020          | 2021          |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1)                                      |               |               |               |               |               |
| <i>Natürliche Personen</i>              | 49'161        | 48'157        | 43'127        | 44'521        | 45'028        |
| - Einkommen                             | 49'161        | 48'157        | 38'435        | 39'624        | 40'129        |
| - Vermögen                              |               |               | 4'692         | 4'898         | 4'900         |
| <i>Juristische Personen</i>             |               |               | 5'679         | 5'308         | 4'846         |
| - Gewinn                                |               |               | 4'931         | 4'492         | 4'057         |
| - Kapital                               |               |               | 747           | 816           | 789           |
| <b>Total</b>                            | <b>49'161</b> | <b>48'157</b> | <b>48'805</b> | <b>49'829</b> | <b>49'875</b> |
| <b>Steuerfuss Rechnungsjahr</b>         | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   | <b>119%</b>   |
| Steuern Rechnungsjahr nat. Personen     | 58'502        | 57'307        | 51'321        | 52'980        | 53'584        |
| Steuern Rechnungsjahr jur. Personen     |               |               | 6'758         | 6'316         | 5'767         |
| Steuererträge aus früheren Jahren       | 2'823         | 3'081         | 5'433         | 6'844         | 8'445         |
| Nachsteuern                             | 175           | 82            | 408           | 359           | 240           |
| Aktive Steuerauscheidungen              | 3'469         | 3'333         | 3'479         | 5'260         | 4'351         |
| Passive Steuerauscheidungen             | -1'246        | -1'336        | -1'716        | -2'845        | -3'020        |
| Anrechnung ausländischer Quellensteuern | -29           | -78           | -36           | -44           | -58           |
| Quellensteuern                          | 2'786         | 1'890         | 1'845         | 1'056         | 2'237         |
| Personalsteuern                         | 498           | 511           | 503           | 508           | 486           |
| <b>Total Ertrag Gemeindesteuern</b>     | <b>66'978</b> | <b>64'789</b> | <b>67'995</b> | <b>70'434</b> | <b>72'032</b> |
| Tatsächliche Forderungsverluste         | 471           | 498           | 601           | 638           | 491           |
| Wertberichtigungen Forderungen          |               |               |               |               |               |
| <b>Total Aufwand Gemeindesteuern</b>    | <b>471</b>    | <b>498</b>    | <b>601</b>    | <b>638</b>    | <b>491</b>    |
| Grundstückgewinnsteuern                 | 6'420         | 14'348        | 11'227        | 9'240         | 16'506        |
| Hundesteuern                            | 172           | 166           | 169           | 171           | 180           |
| <b>Total Ertrag Sondersteuern</b>       | <b>6'592</b>  | <b>14'515</b> | <b>11'395</b> | <b>9'411</b>  | <b>16'686</b> |
| Tatsächliche Forderungsverluste         |               |               |               |               |               |
| Kantonsanteil an Hundesteuern           | 28            | 27            | 27            | 27            | 29            |
| <b>Total Aufwand Sondersteuern</b>      | <b>28</b>     | <b>27</b>     | <b>27</b>     | <b>27</b>     | <b>29</b>     |
| <b>Steuerkraft (Fr./Einwohner)</b>      | <b>2'268</b>  | <b>2'164</b>  | <b>2'256</b>  | <b>2'326</b>  | <b>2'347</b>  |
| Korrekturfaktor                         | 1.000         | 1.000         | 1.003         | 1.000         | 1.000         |
| Kalkulatorischer Wert                   | 2'269         | 2'164         | 2'250         | 2'325         | 2'346         |
| Kant. Mittel                            | 3'769         | 3'721         | 3'843         | 3'770         | 3'941         |

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)

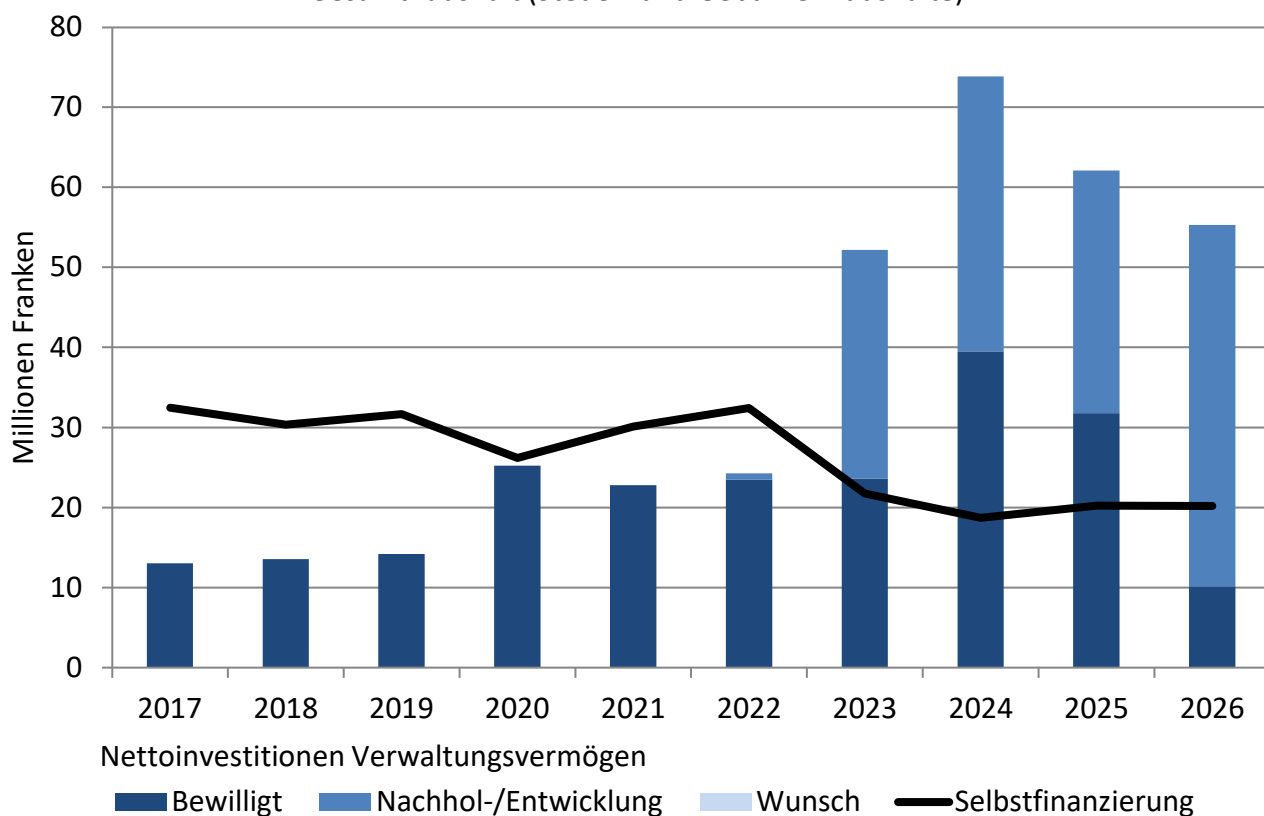
|                                                       |   |
|-------------------------------------------------------|---|
| Verteilung Nettoaufwand (Institutionelle Gliederung)  | 6 |
| Entwicklung Nettoaufwand (Institutionelle Gliederung) | 6 |
| Verteilung Nettoaufwand (Funktionale Gliederung)  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

### Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)

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

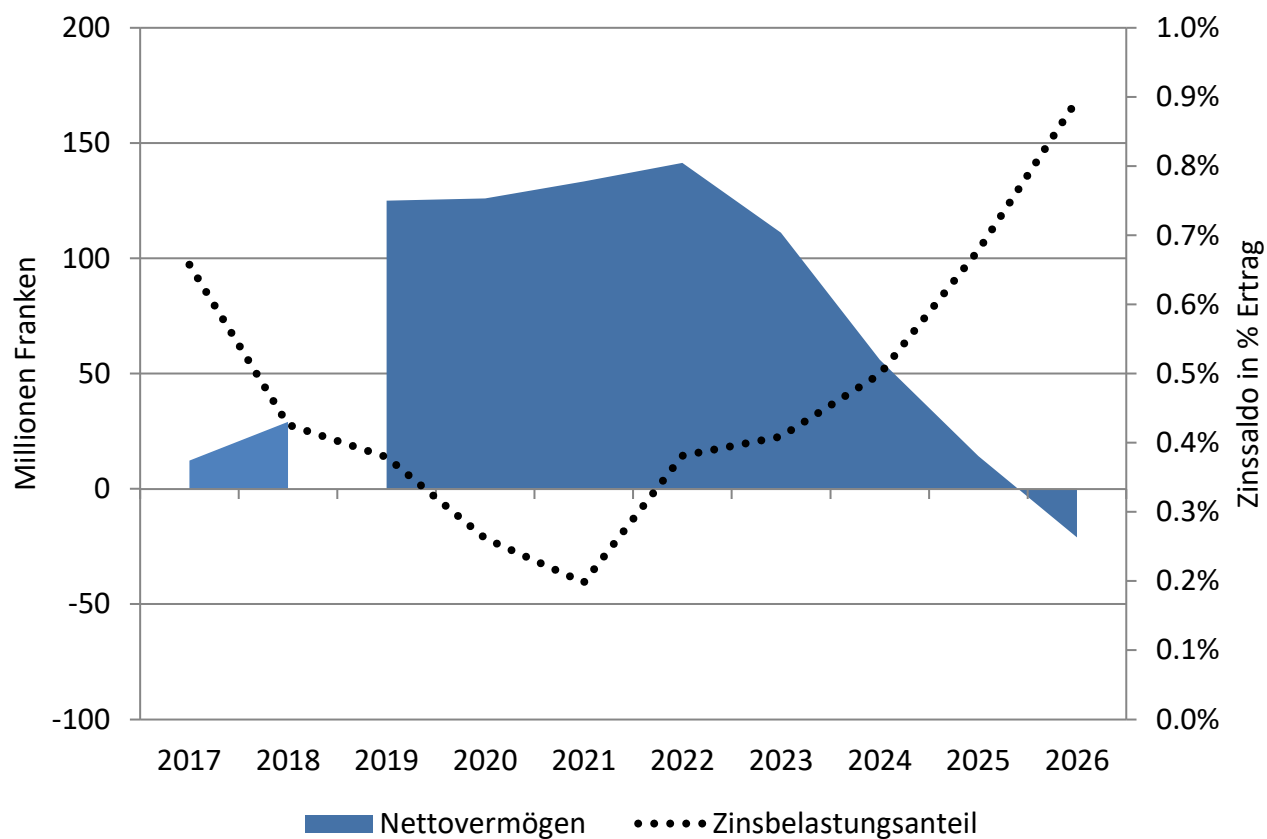
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



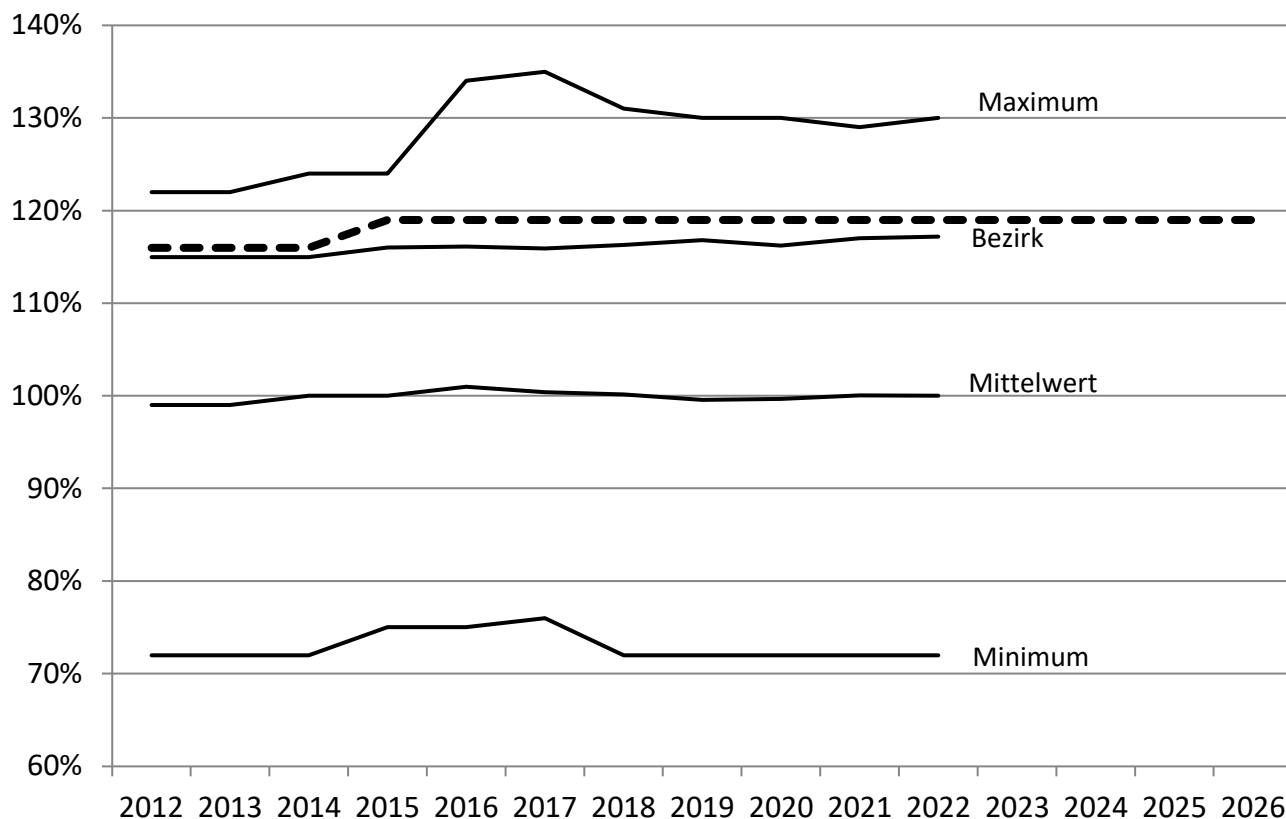
## Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



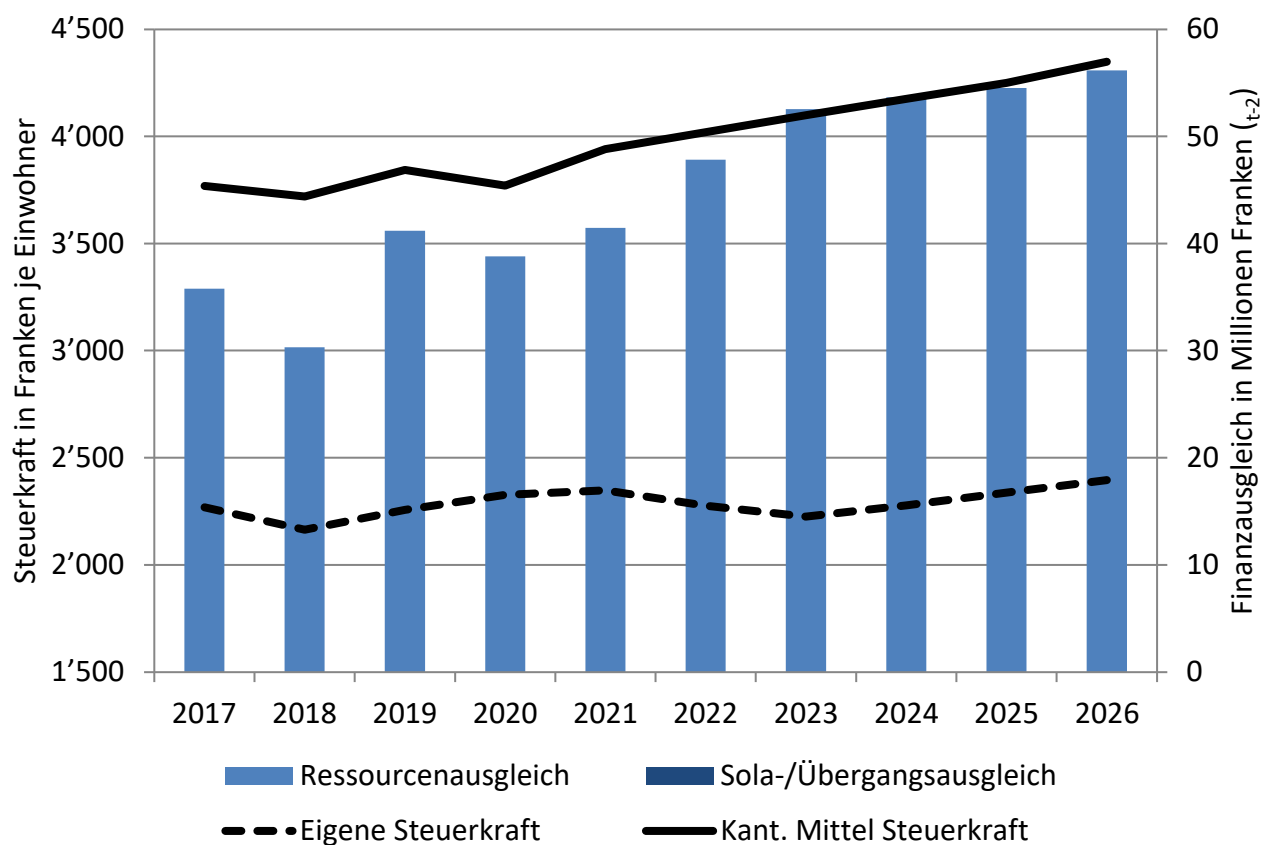
## Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



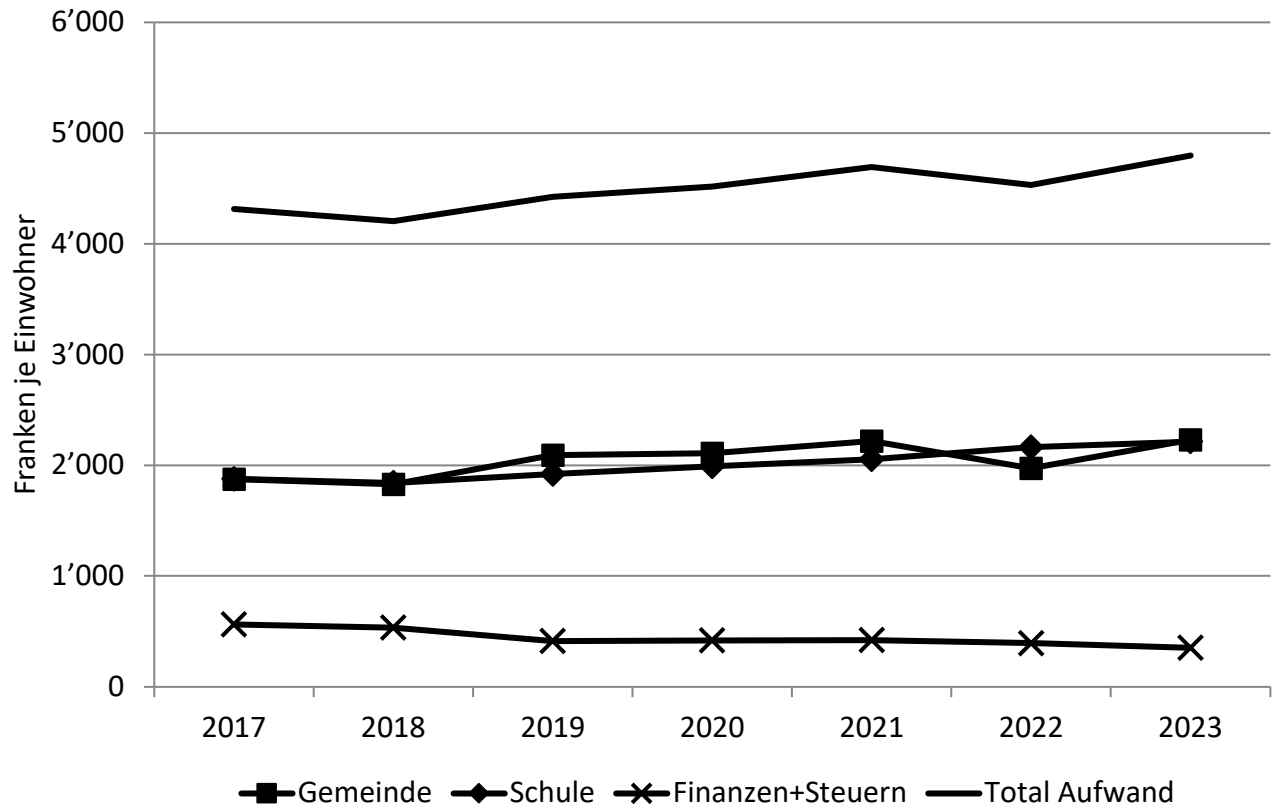
## Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



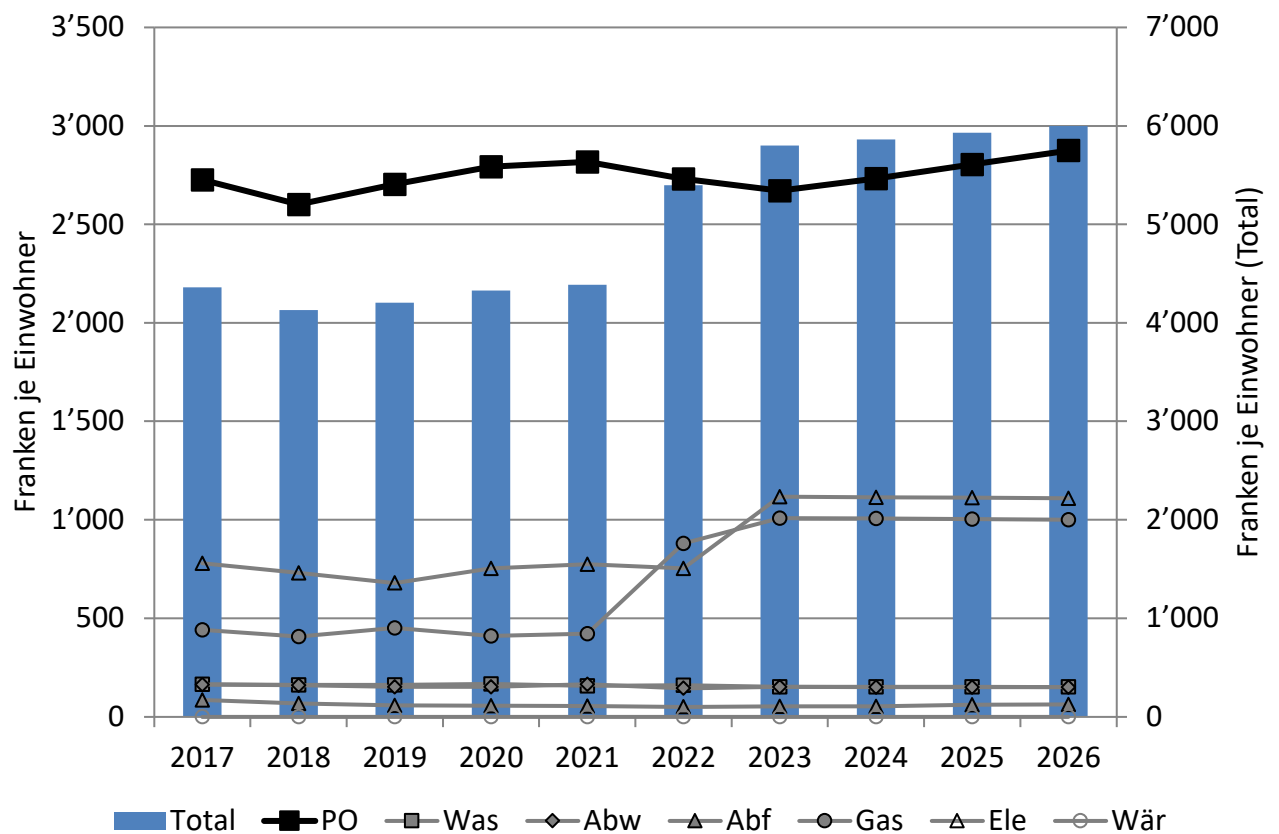
## Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt



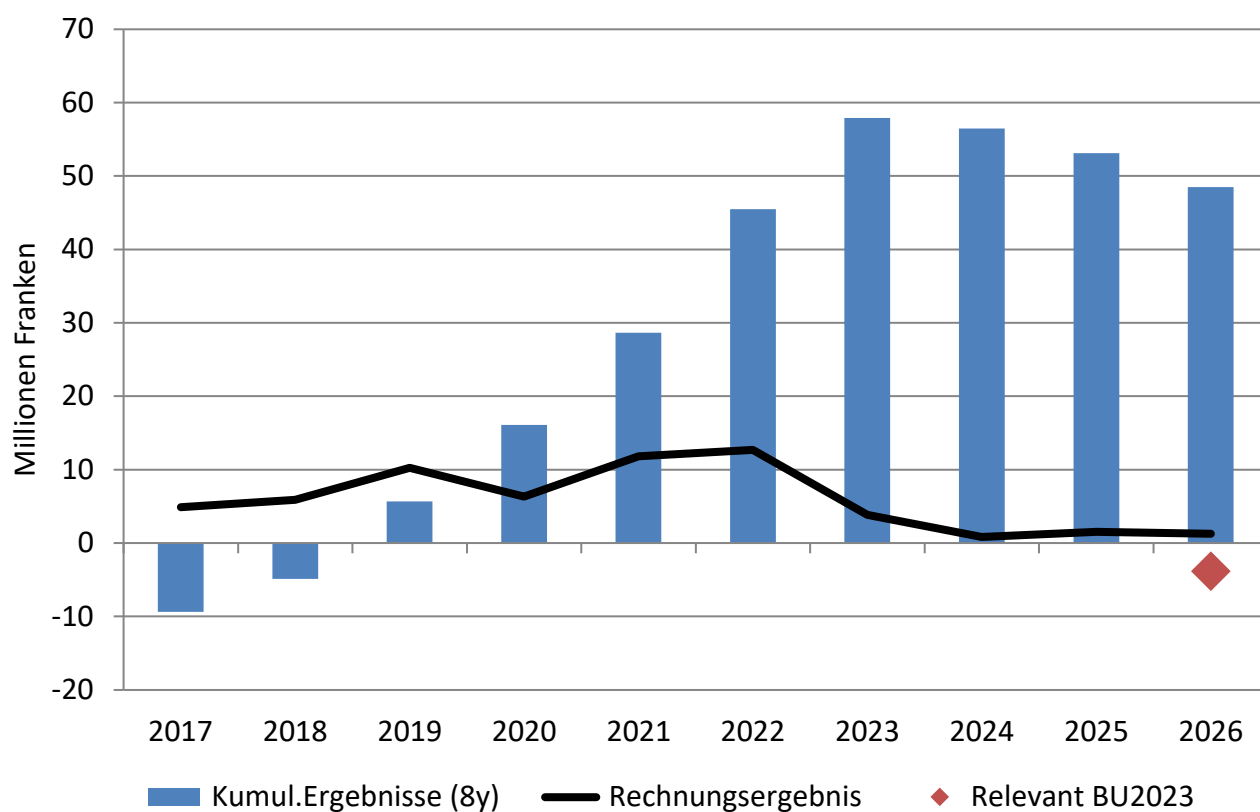
## Steuer- und Gebührenbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



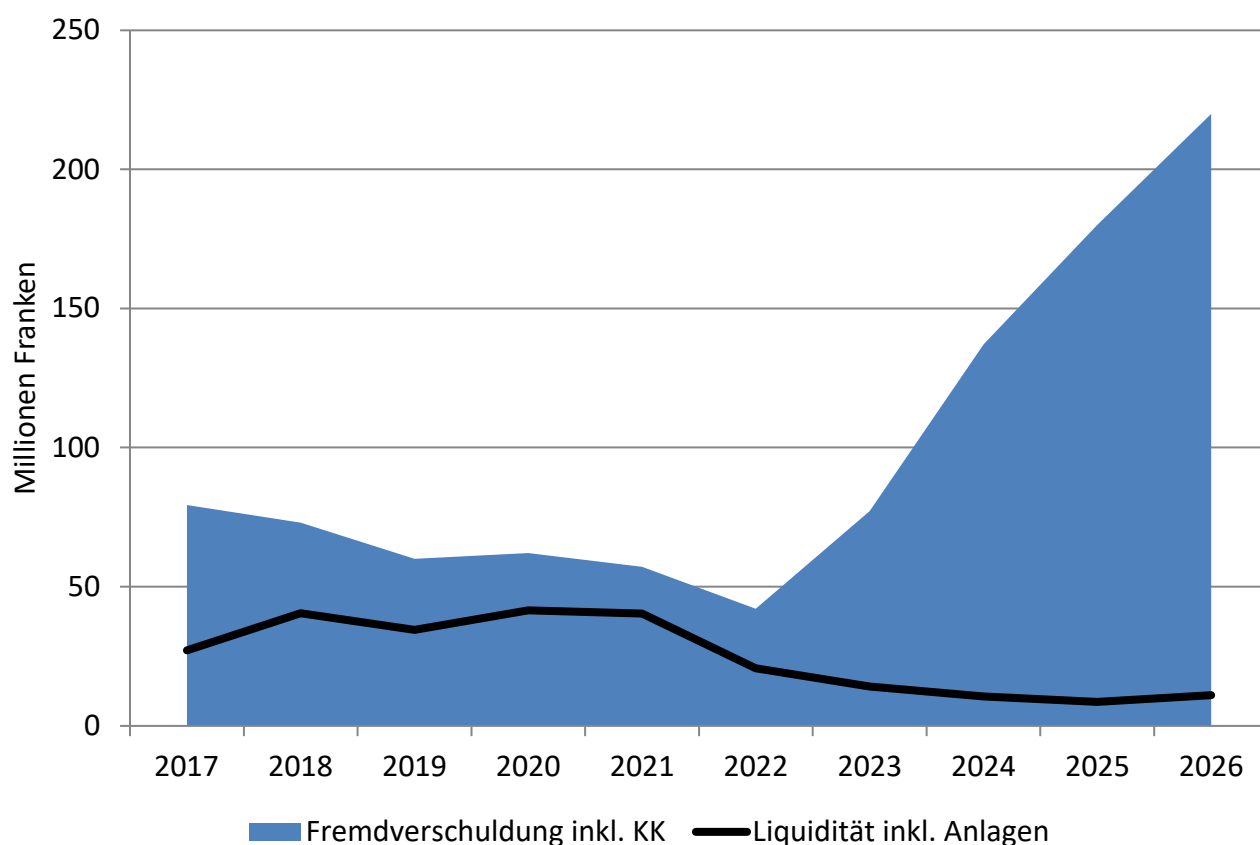
## Mittelfristiger Rechnungsausgleich

Steuerhaushalt



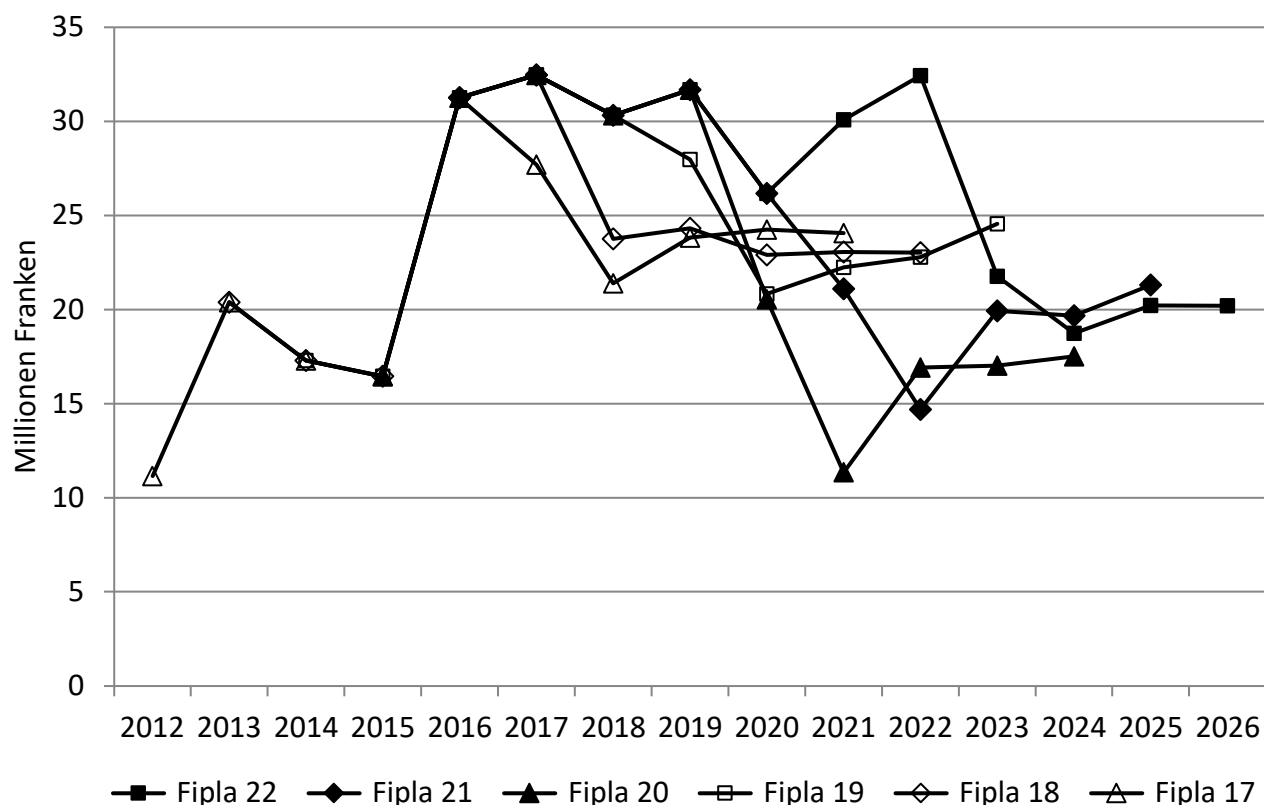
## Fremdverschuldung und Liquidität

Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



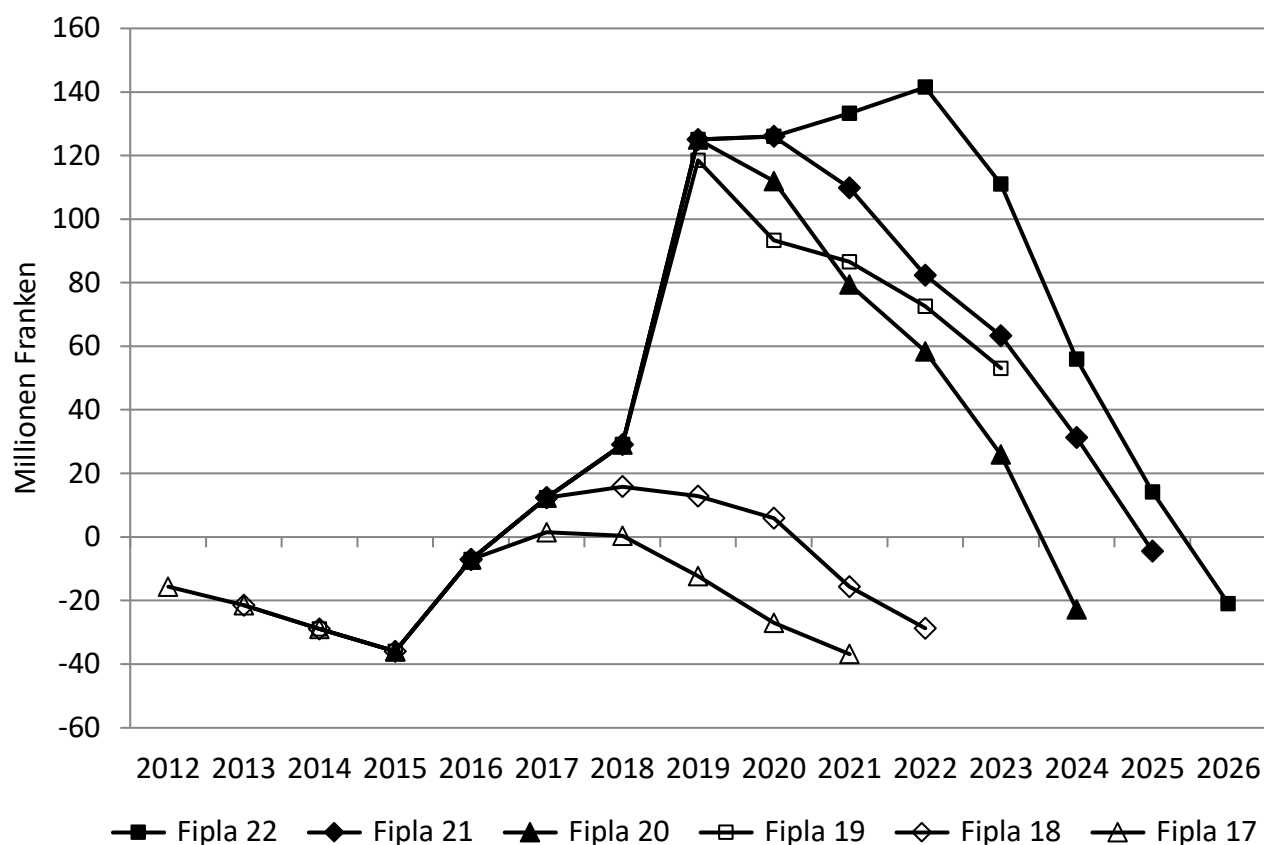
## Entwicklung Selbstfinanzierung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



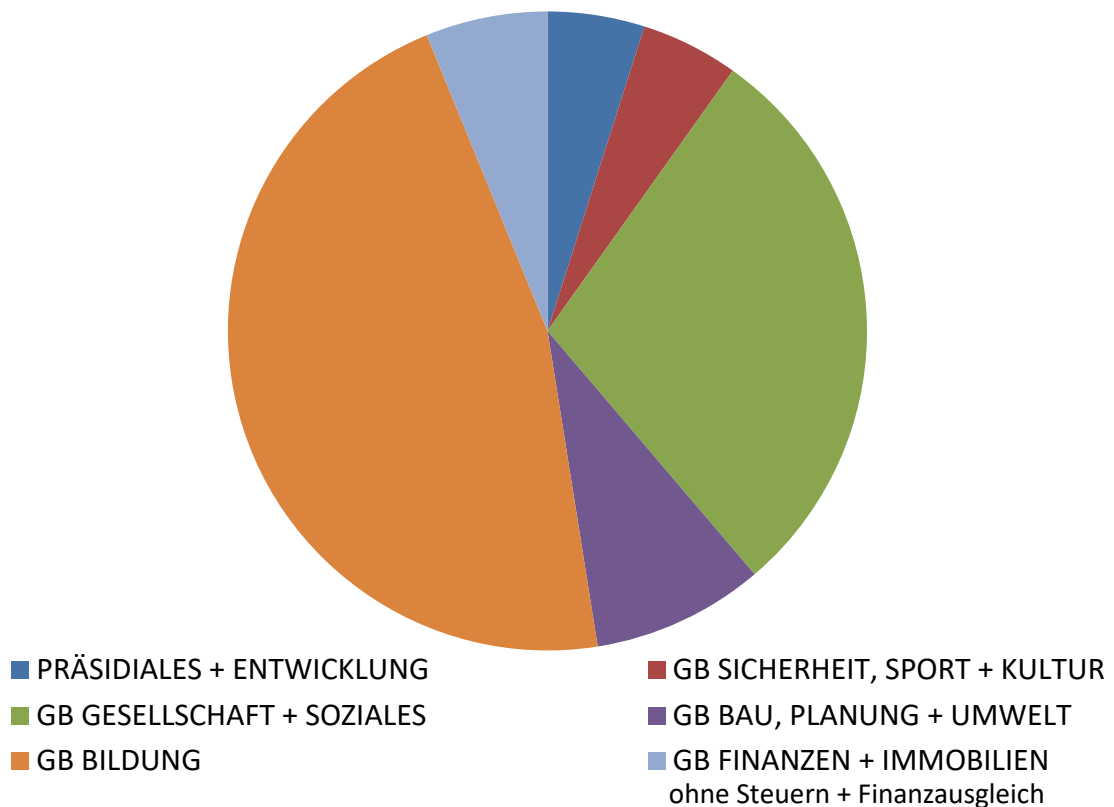
## Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



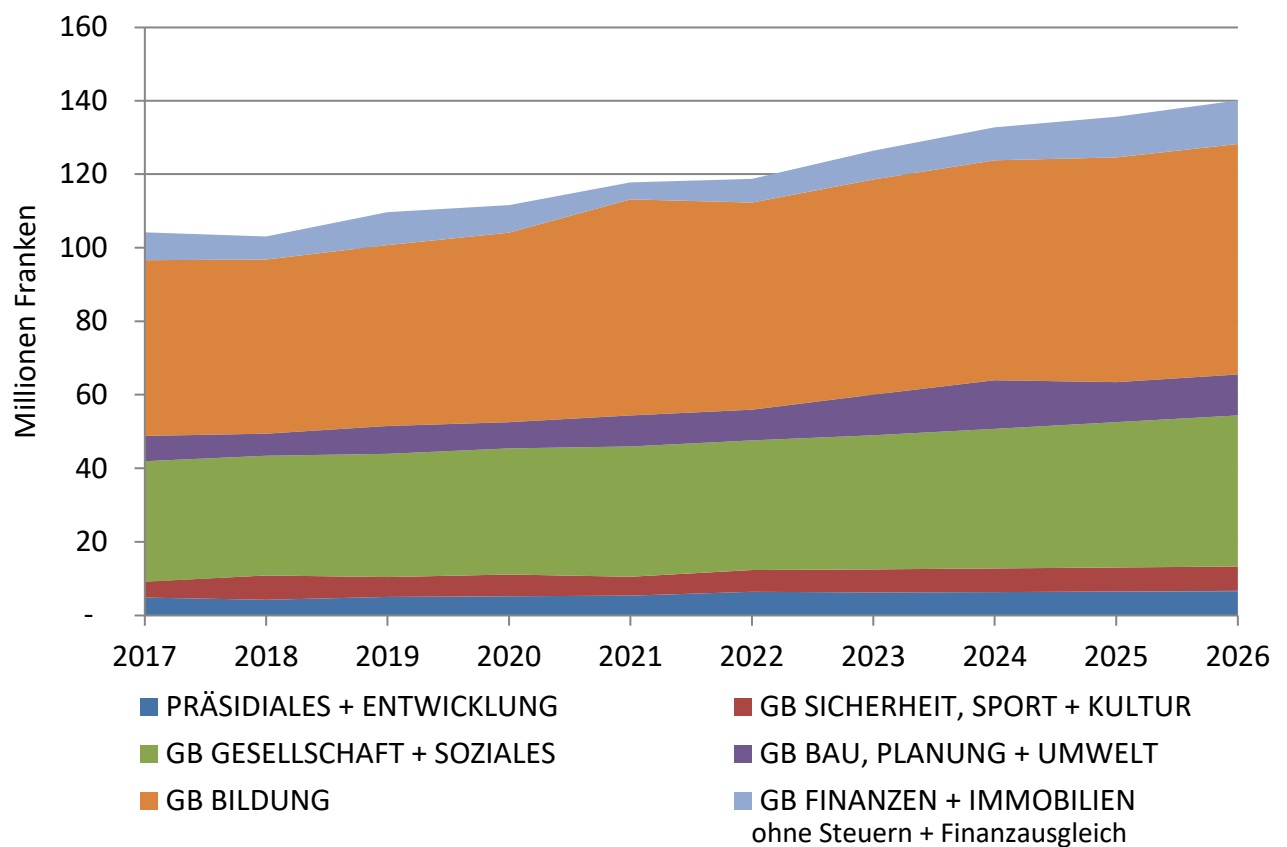
## Verteilung Nettoaufwand Geschäftsbereiche

Steuerhaushalt, 2. Planjahr



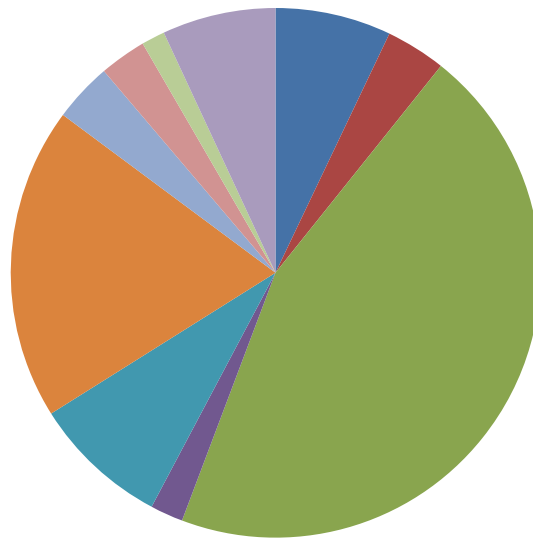
## Entwicklung Nettoaufwand Geschäftsbereiche

Steuerhaushalt



## Verteilung Nettoaufwand Funkt. Gliederung

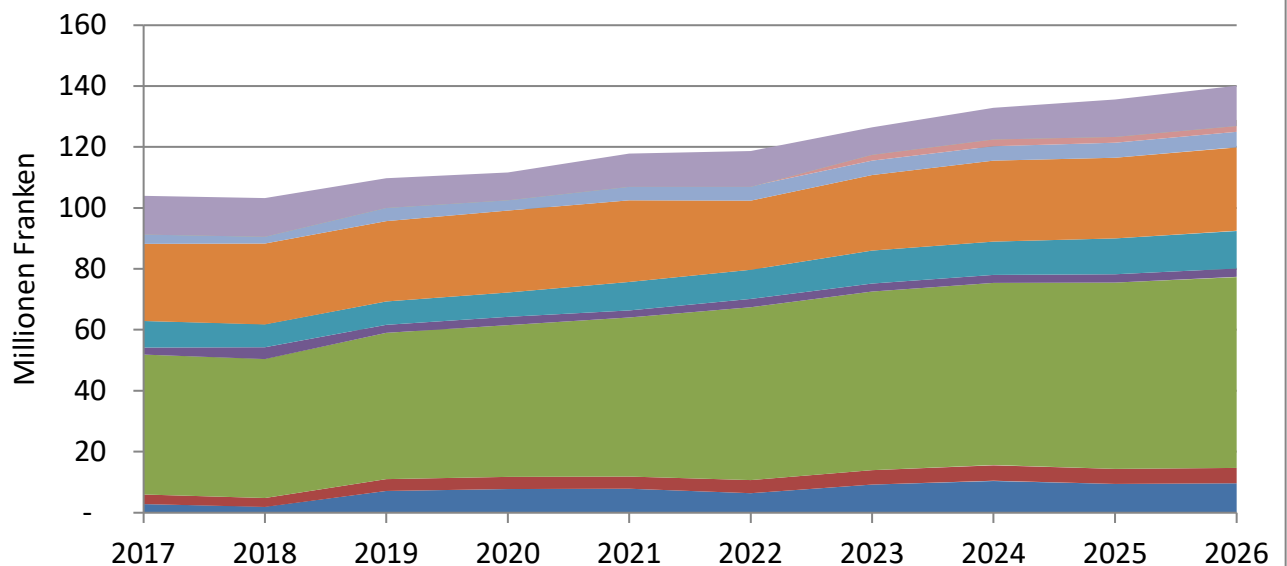
Steuerhaushalt, 2. Planjahr



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

## Entwicklung Nettoaufwand Funkt. Gliederung

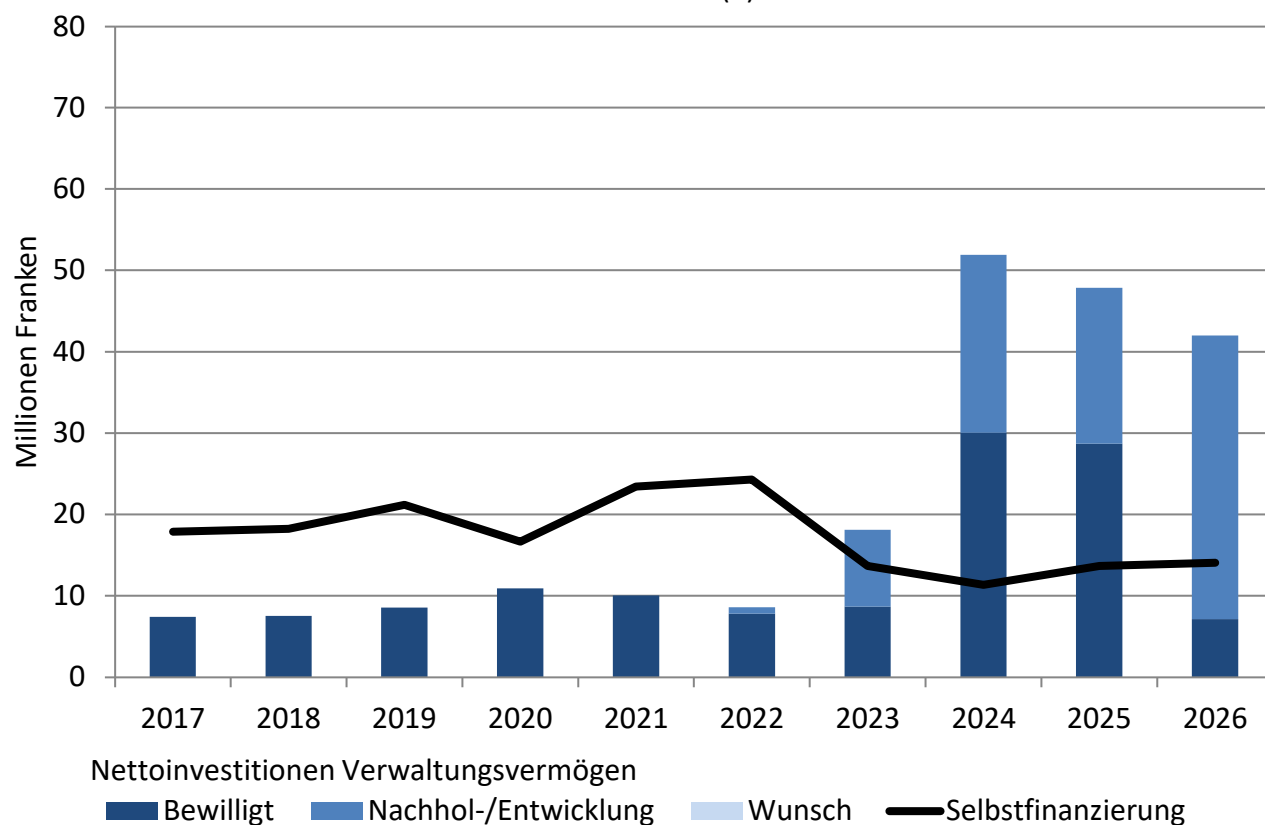
Steuerhaushalt



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

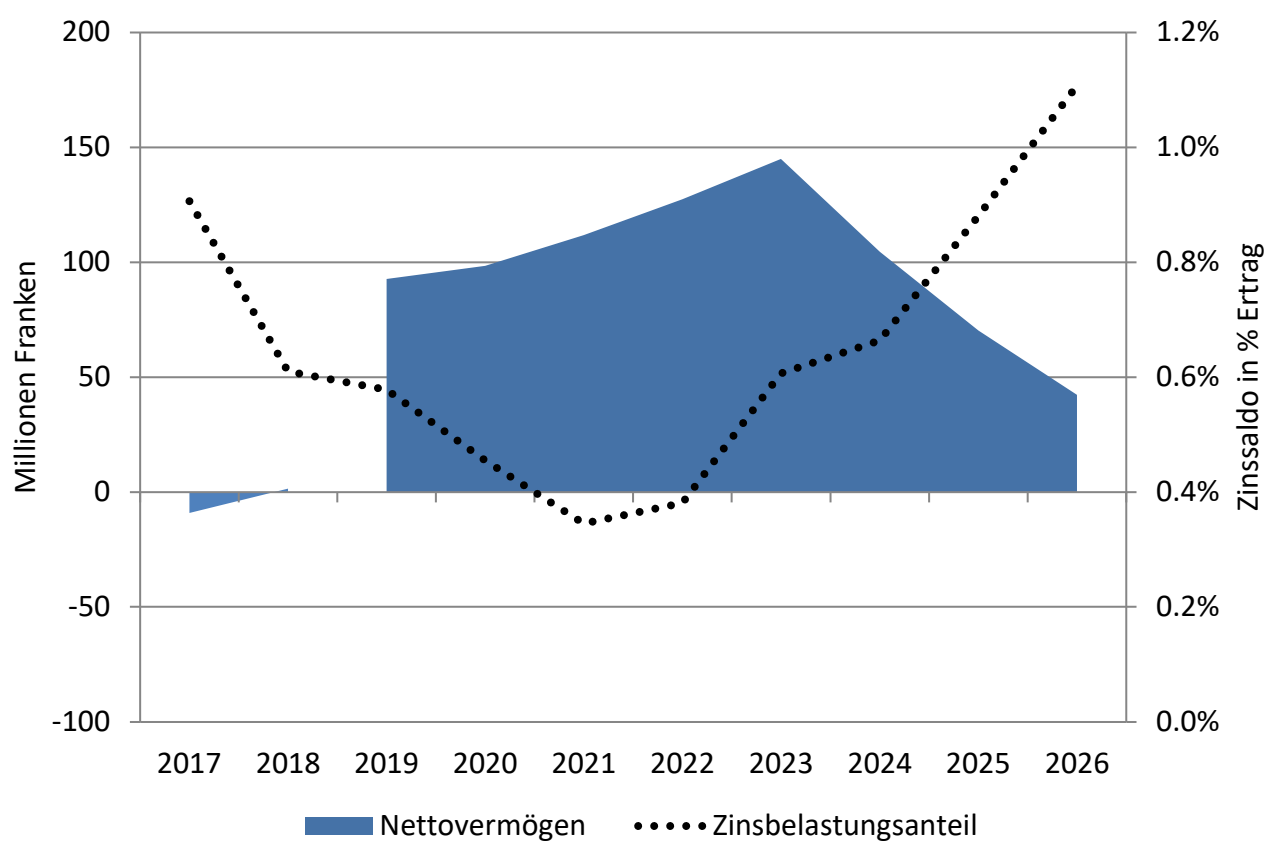
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



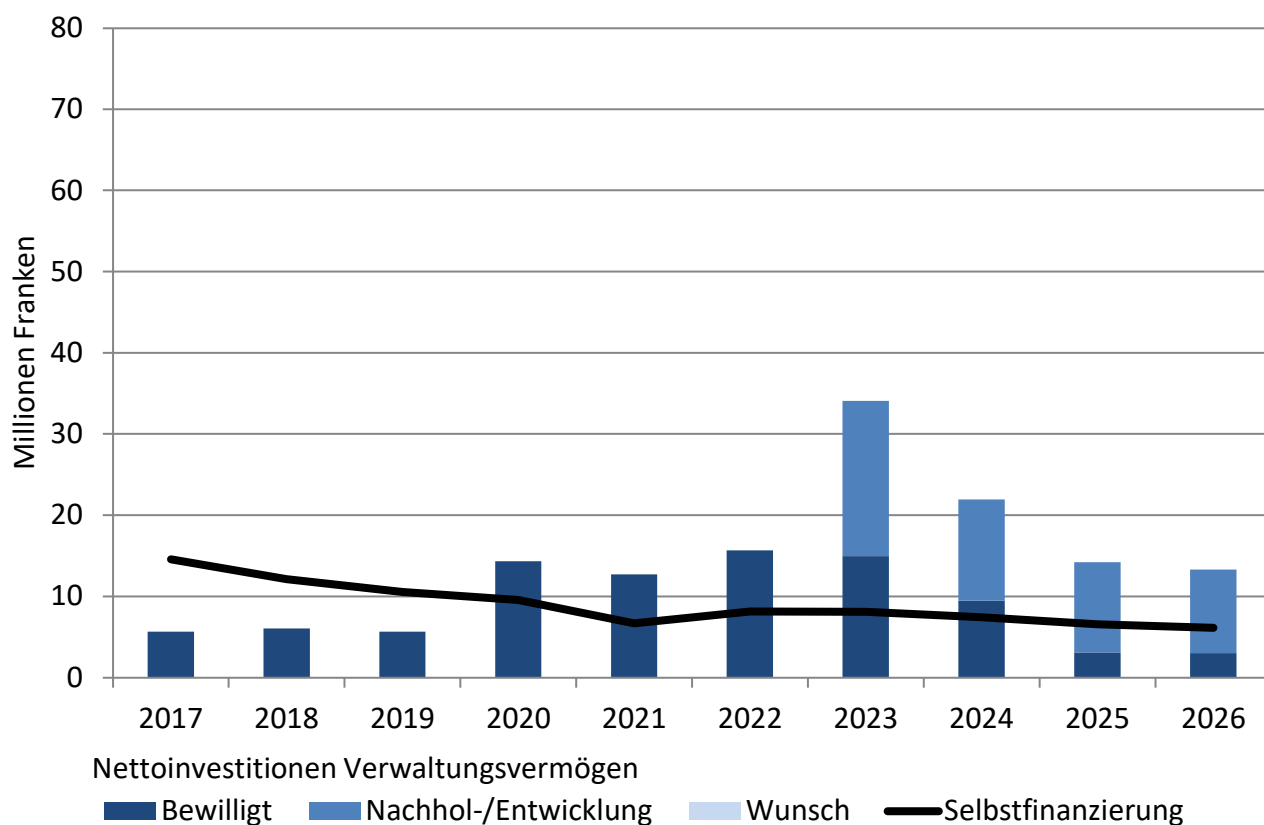
## Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



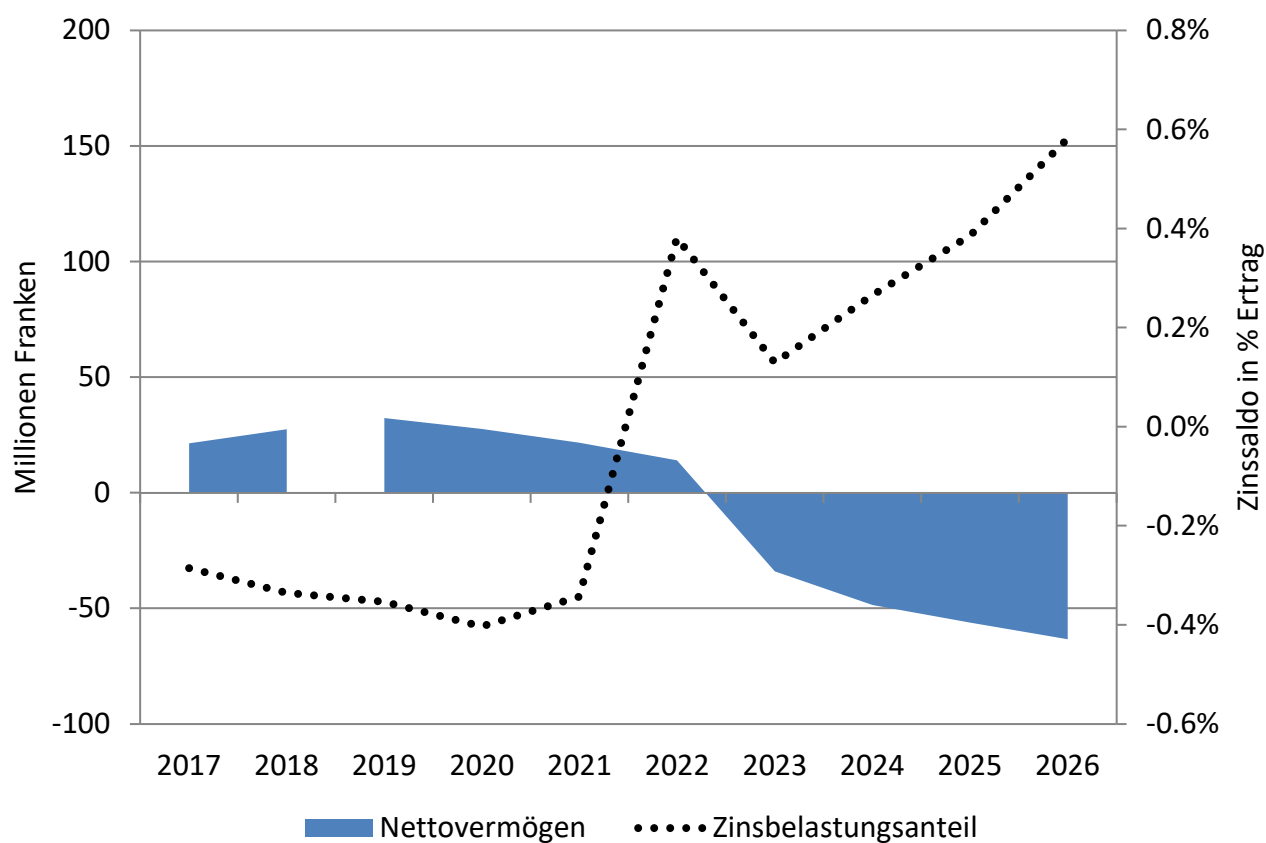
## Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



## Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte



# Weitere Informationen

## Stadt Wetzikon

|                                                                        | Seite |
|------------------------------------------------------------------------|-------|
|                                                                        | W     |
| Erläuterung zu den verwendeten Kennzahlen                              |       |
| - 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 2022 - 2026           | 20    |

# Das Wichtigste in Kürze

Die befürchtete Abschwächung der Zürcher Gemeindehaushalte infolge der Coronavirus-Pandemie und der damit zusammenhängenden Rezession im Jahr 2020 ist nicht eingetroffen. Die Finanzkennzahlen auf Basis der Jahresrechnungen 2021 präsentieren sich auf anhaltend solidem Niveau. Die meisten Indikatoren haben sich nur geringfügig verändert bzw. in den meisten Fällen leicht verbessert. Die komfortable Haushaltsituation einer Mehrheit der Zürcher Gemeinden konnte bestätigt werden.

Mit der vorliegenden Analyse der Jahresabschlüsse 2021 können aktuelle 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 Rechnungslegungsmodell). Durch die Berechnung aller Kennzahlen nach HRM2 haben Zinsbelastungs- und Kapitaldienstanteil um gut zwei Prozentpunkte zugenommen. Der Bruttoverschuldungsanteil ist etwa 25 Prozentpunkte höher. Diese Veränderungen sind bei Zeitvergleichen vor 2016 angemessen zu berücksichtigen.

Im Jahr 2021 zeigten sich (erneut) Kostenzunahmen für Bildung, Verkehr und Gesundheit. Ausserdem stiegen die Abschreibungen im Mittel an und die geringere ZKB-Gewinnausschüttung (Wegfall Jubiläumsdividende) machte sich bemerkbar. Kompensiert wurden diese Effekte, mindestens teilweise, mit geringeren Ausgaben bei der Sozialen Sicherheit (höhere Staatsbeiträge Ergänzungsleistungen IV/AHV sowie geringere Ausgaben bei der Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe). Zudem stieg die Steuerkraft bei 60 % der Gemeinden an. Der kant. Mittelwert der Steuerkraft (ohne Stadt Zürich) ist mit 4,5 % deutlich höher als im Vorjahr. Mit 3'941 Fr./Einw. wird das Vorpandemieniveau (2019) um 2,6 % übertroffen. Prognostiziert war ein Wert für 2021 von ca. 3'600 Fr./Einw. Die Gesamtaufwendungen je Einwohner (netto, ohne Abschreibungen und Zinsen) haben im Mittel um 1,7 % zugenommen, dies bei einer Teuerungsrate von +0,6 %. Der Selbstfinanzierungsanteil ist nach drei Jahren mit leichtem Rückgang wieder angestiegen (+ 0,4 Prozentpunkte). Mit 11,2 % (Median) liegt er ungefähr beim seit 1990 erreichten Mittelwert (11,4 %). Der Investitionsanteil ist im 2021 gegenüber dem Vorjahr (11,2 %) zurückgegangen. Er entspricht mit 10,6 % exakt dem Mittelwert seit 1990. Der mittlere Selbstfinanzierungsgrad beträgt 2021 115 %. Dieser liegt aufgrund der geringeren Investitionen und der leicht höheren Selbstfinanzierung über dem Vorjahreswert von 112 %. Der Bruttoverschuldungsanteil blieb mit 60 % stabil.

Der Median für das Nettovermögen beträgt per Ende 2021 1'495 Fr./Einw. Bei der Konsolidierung dieses Wertes (Einheitsgemeinden) zeigte sich erwartungsgemäss eine Zunahme, da auch der Selbstfinanzierungsgrad wiederum über 100 % lag. Bei 58 % der Haushalte hat das Nettovermögen zugenommen. Ungefähr vier Fünftel aller Haushalte zeigen ein positives Nettovermögen und lediglich sieben Prozent haben eine Nettoschuld von über 1'000 Fr./Einw. Die höchst-verschuldeten Haushalte können folgenden drei Typen zugewiesen werden: "strukturell knapp" mit hohem Aufwandniveau sowie hoher Steuerbelastung, "stark investiert" mit kürzlich sehr hohen Investitionen oder finanzstarke Haushalte mit abgegrenzter Ressourcenabschöpfung, welche aus diesem Grund hohe Rückstellungen ausweisen. Grundsätzlich lässt sich sagen, dass die meisten Gemeinden eine solide Substanz aufweisen.

Das bis vor wenigen Monaten 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. Wie schon seit längerem empfehlen wir, für die Beurteilung und Steuerung der Schulden auf Nettovermögen und evtl. Bruttoverschuldungsanteil abzustützen. Durch den im 2022 erfolgten Zinsanstieg dürfte sich der Zinsbelastungsanteil mit zeitlicher Verzögerung erhöhen.

Der leichte Anstieg der Gesamtnote um 0,12 Punkte auf die Note 5,03 unterstreicht die mehrheitlich verbesserten Kennzahlen, insbesondere beim Selbstfinanzierungsanteil. Über 70 % der Haushalte erreichen mindestens Note 5. Zusammengefasst lässt sich sagen, dass die Rezession von 2020 und die Corona-Massnahmen kaum Spuren in den Abschlüssen 2021 hinterlassen haben. Die Selbstfinanzierung und der Selbstfinanzierungsgrad erhöhten sich, der Investitionsanteil lag leicht tiefer. Die Aufwendungen haben zugenommen, konnten aber über höhere Steuern (inkl. Grundstückgewinnsteuern) und Finanzausgleichszahlungen finanziert werden. Die Verschuldungssituation kann als stabil bezeichnet werden. Die meisten Haushalte verfügen durch die gute Substanz über genügend Spielraum, um bei einem allfälligen Konjunkturreinbruch ohne Hektik reagieren zu können.

# Einleitung

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 2021 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.

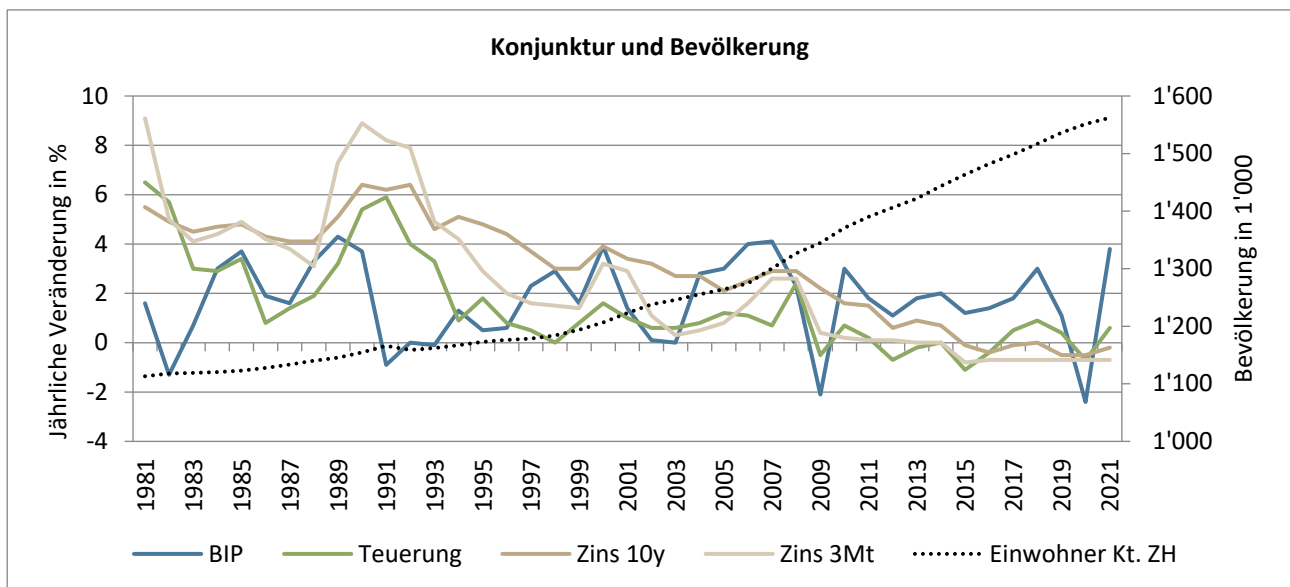
Im Jahr 2019 haben erstmals sämtliche öffentlichen Haushalte im Kanton Zürich die Rechnung nach dem neuen Gemeindegesetz bzw. nach der neuen Rechnungslegung HRM2 abgelegt. swissplan.ch hat bereits ab dem Rechnungsjahr 2016 die Datenerfassung für Kunden konsequent an den Grundsätzen von HRM2 ausgerichtet (z.B. Ausweis Bezugsentschädigungen Steuern bei Allg. Diensten, neue Kennzahlenberechnungen). 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 232 Einzelabschlüsse von zürcherischen Gemeinden (Politische Gemeinden, Schulgemeinden, Primar- und Sekundarschulgemeinden) für das Rechnungsjahr 2021. Die Analyse wird seit 1990 alljährlich erstellt. Die Abschlüsse 2021 der "Nicht"-Kundengemeinden sind ebenfalls umfassend analysiert worden und konnten in die Datenerhebung einfließen. Ebenfalls enthalten ist die Konsolidierung nach Einheitsgemeinden.

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.

# Eckwerte im Zeitvergleich

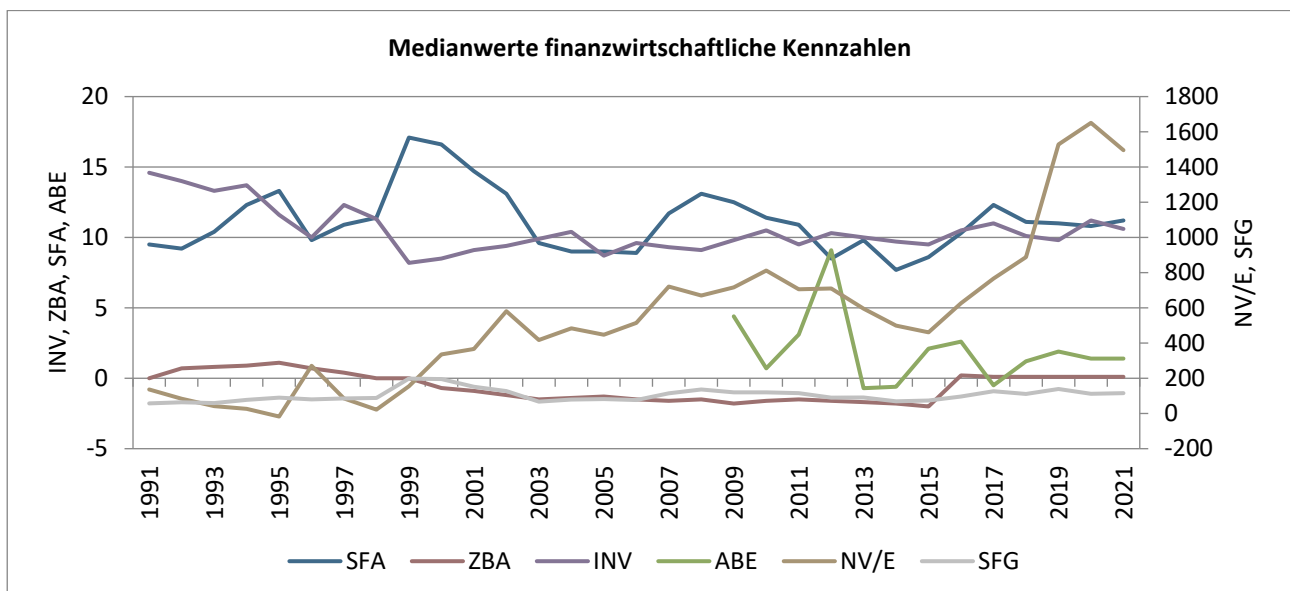
## Konjunktur und Bevölkerung



Datenquelle: Konjunkturforschungsstelle KOF ETH und Stat. Amt Kanton Zürich

Jahre mit hohem Wirtschaftswachstum sind 2000, 2004 - 2008, 2010, 2018 sowie 2021; umgekehrt zeigte sich 1991 - 1993, 2002/03, 2009 und 2020 eine Rezession. Ab anfangs der Neunziger Jahre sind die Teuerung und Zinsen meist rückläufig. Seit 2006 findet ein beschleunigtes Bevölkerungswachstum statt. 2019 kühlte sich die Konjunktur ab, 2020 steht im Zeichen der Coronakrise. 2021 erfolgte ein Aufholeffekt mit hohem BIP-Wachstum und anziehender Teuerung.

## Medianwerte finanzwirtschaftliche Kennzahlen



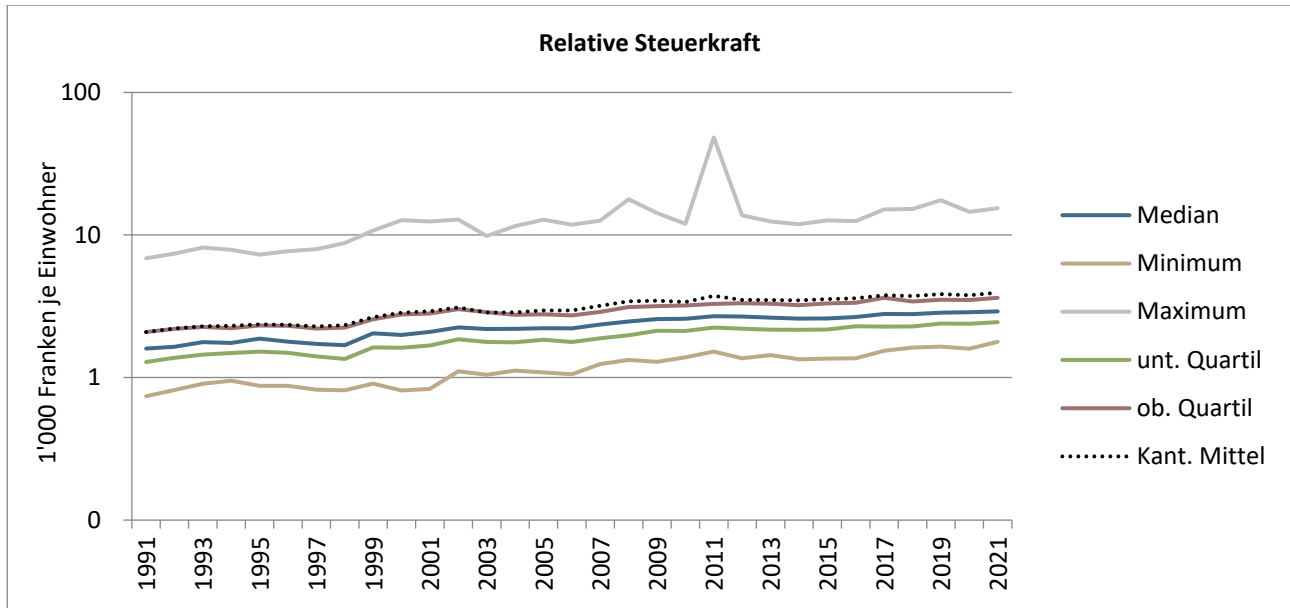
Werte ab 2016 gemäss HRM2-Definition

Datenquelle: swissplan.ch

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.

## Ertrag

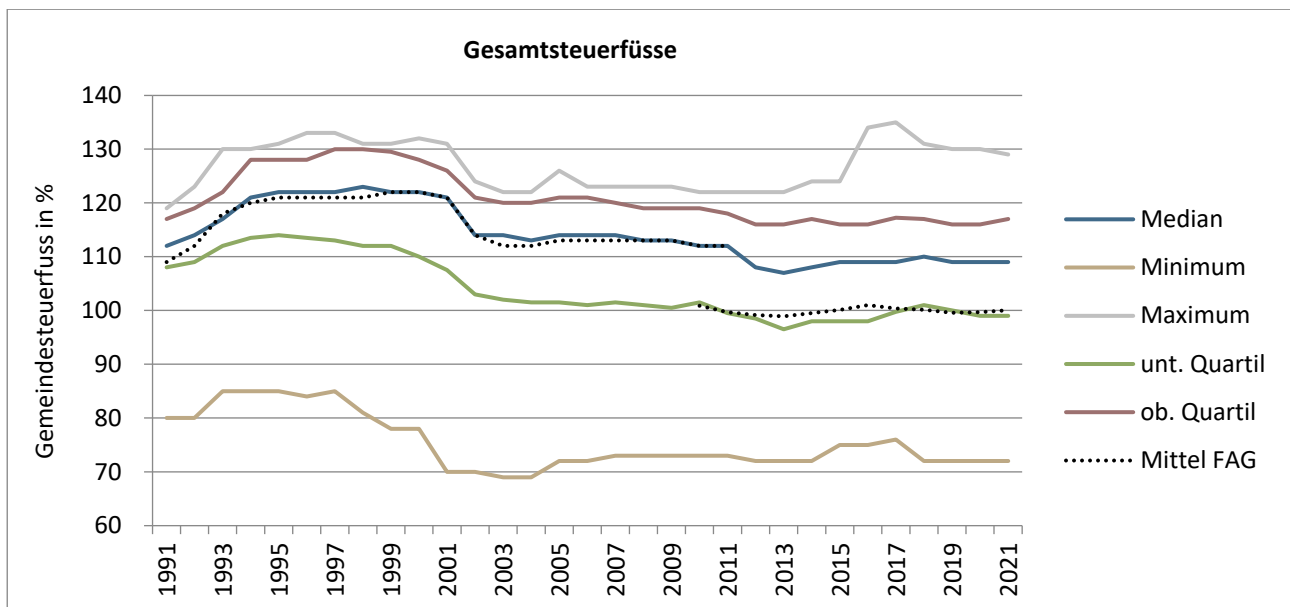
### Relative Steuerkraft



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, 2015 bis 2019 stieg die Steuerkraft wieder stärker. 2020 hat der Mittelwert (ohne Stadt Zürich) im Zuge der Coronakrise um 1,9 % abgenommen. 2021 wurde das Vorpandemieniveau bereits wieder überschritten. Gegenüber 2020 zeigte sich eine Zunahme um 4,5 %.

### Gesamtsteuerfüsse

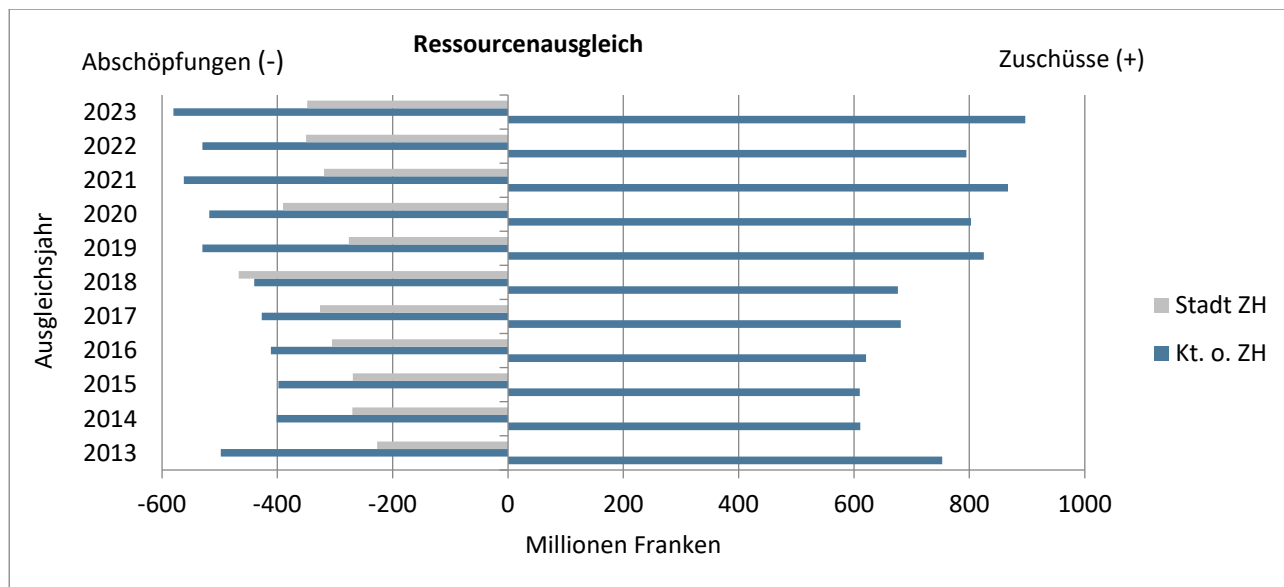


Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

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 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 bis 2021 sind geprägt von einer mehrheitlich stabilen Steuerbelastung. Das Kantonsmittel hat 2021 minim zugenommen. Aufgrund des Übergangsausgleichs (neues Finanzausgleichsgesetz) ist der Maximalsteuerfuss 2016 vorübergehend stark angestiegen. Mit dem Entfall des Übergangsausgleichs ab 2018 ist dieser wieder zurückgegangen.

## Finanzausgleich

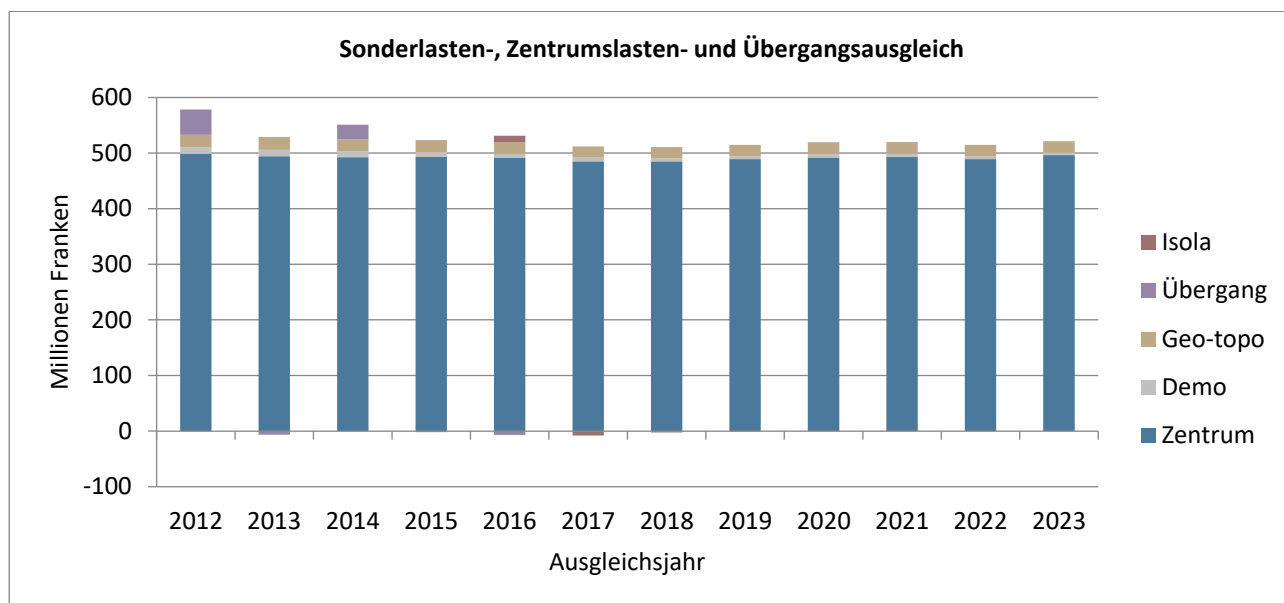
### Ressourcenausgleich



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 2023 aufgrund Werte 2021). Für 2021 werden ohne Stadt Zürich 580 Mio. Franken abgeschöpft und 897 Mio. Franken zugeschossen. Gegenüber dem Vorjahr ist das Volumen bei den Zuschüssen aufgrund des höheren Kantonsmittels der Steuerkraft um 102 Mio. Franken angestiegen, die Abschöpfungen ohne Stadt Zürich haben um 50 Mio. Franken zugenommen.

### Sonderlasten-, Zentrumslasten- und Übergangsausgleich



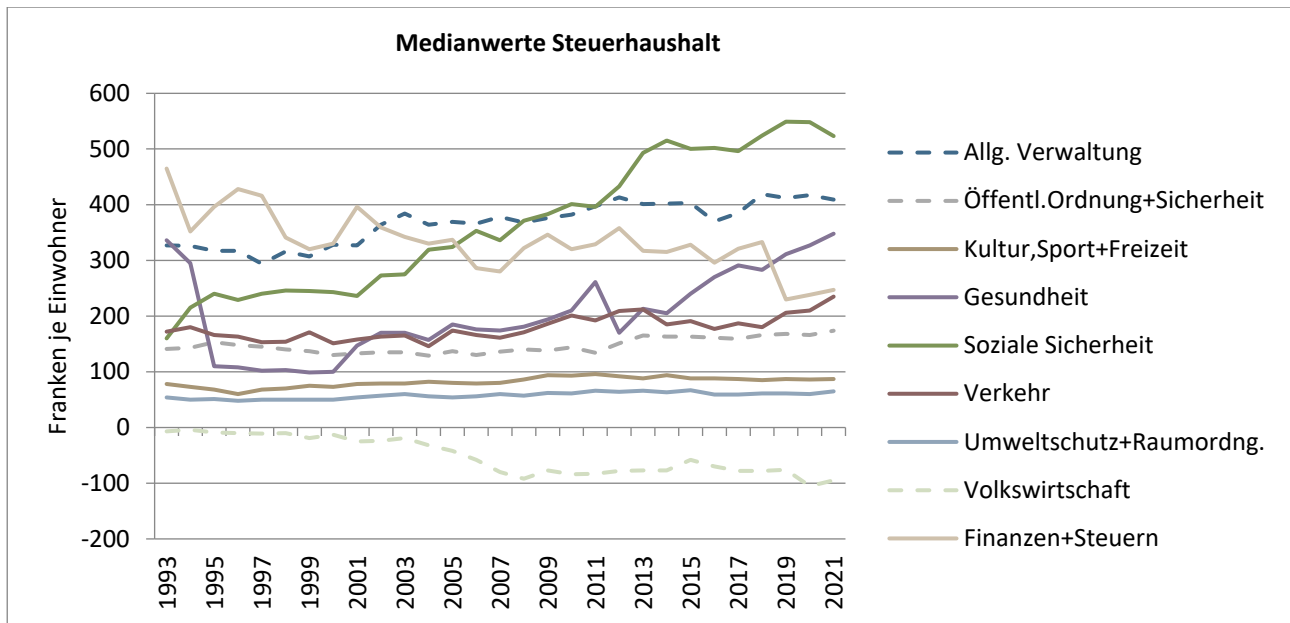
Übergangs- und Individueller Sonderlastenausgleich (Isola) gemäss Staatsrechnung 2012 – 2020

Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Der grösste Anteil macht der Zentrumslastenausgleich an die Städte Zürich und Winterthur aus (ca. 490 Mio. Franken). Die Zahlungen von geografisch-topografischem bzw. demografischem Sonderlastenausgleich sind wesentlich geringer (20 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) wurden 2021 lediglich 0,4 Mio. Franken ausgerichtet. Der Kanton zahlte zusätzlich 0,9 Mio. Franken für Beiträge an Gemeindefusionen (Einheitsgemeinden, Zusammenschlüsse) sowie 20 Mio. Franken für die Zusatzunterstützung STAF (Senkung Gewinnsteuern jur. Personen) aus.

## Aufwand (spezifische Werte)

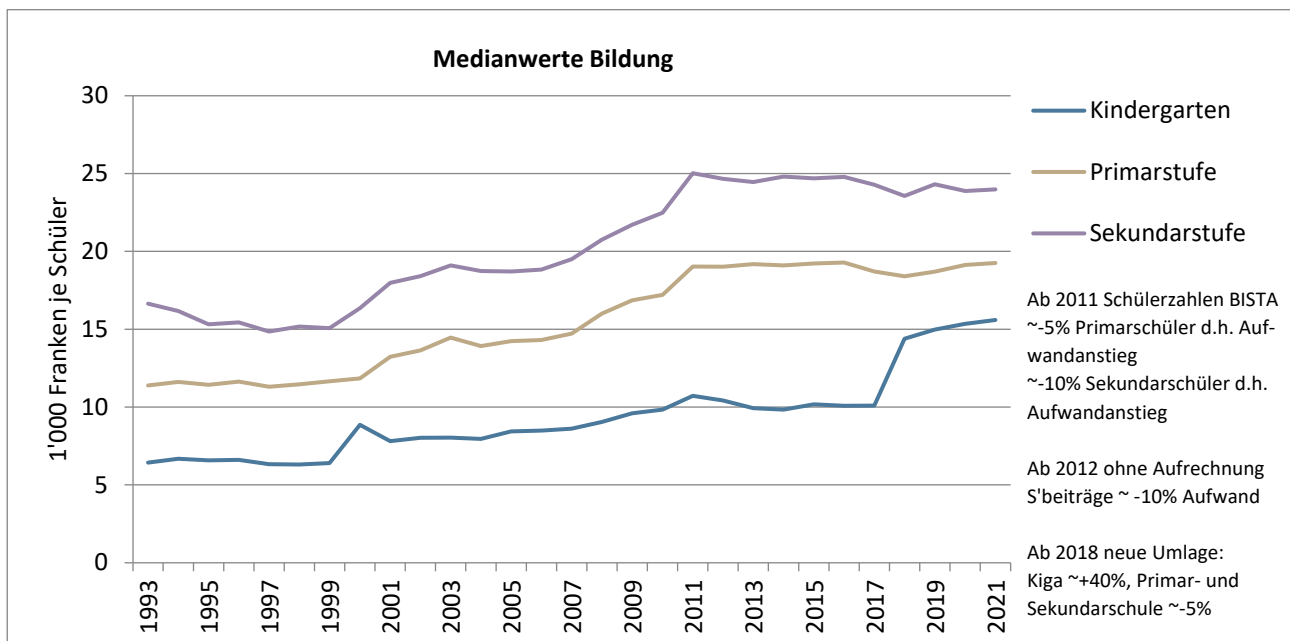
### Medianwerte Steuerhaushalt



Datenquelle: swissplan.ch

Bis 2014 und 2018/19 starke Zunahmen für Soziale Sicherheit; 2021 Rückgang dank höheren Staatsbeiträgen (ZL) und tieferen Ausgaben Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe. Gesundheit seit 2014 mit starker Zunahme (Pflegefinanzierung). Rückgang bei Volkswirtschaft durch bis 2008 stark gestiegene Beiträge der ZKB, 2020 mit Jubiläumsdividende, 2021 Corona-Sonderdividende. 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, 2021 leichter Rückgang. 2019 starker Rückgang Finanzen+Steuern (lineare Abschreibungen HRM2), 2020/2021 Abschreibungen zunehmend. Verkehr ab 2019 steigend (BIF, Defizit ZVV, 2021 v.a. Gemeindestrassen).

### Medianwerte Bildung



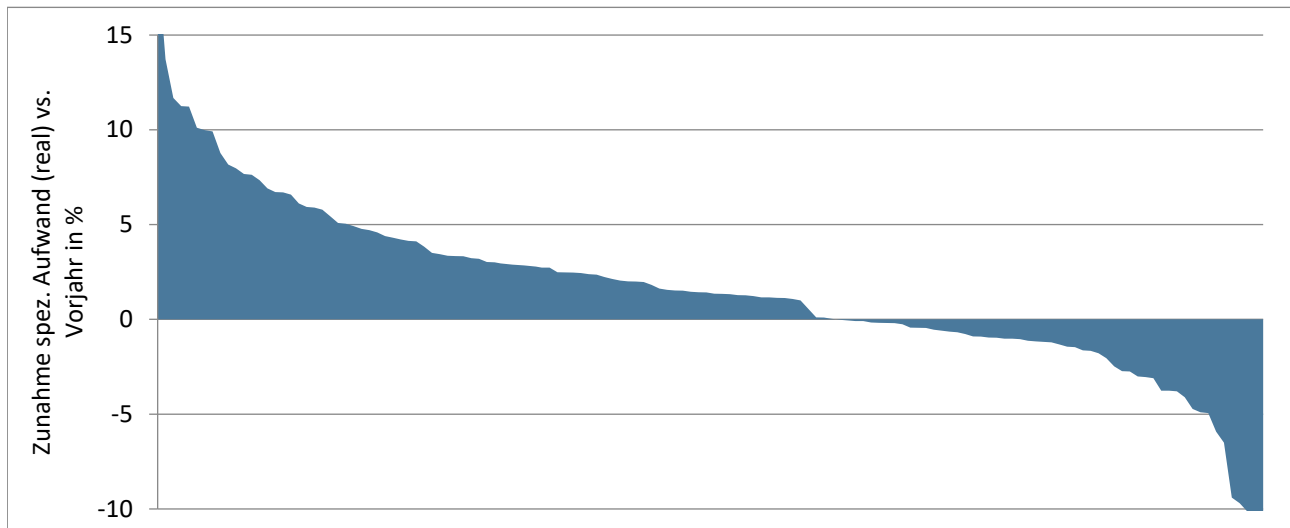
Datenquelle: swissplan.ch

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 (alle Schulstufen) und 2020/2021 (Kindergarten, Primarstufe) mit weiteren Zunahmen.

# Finanzwirtschaftliche Kennzahlen Detailanalyse

## Ausgabenbeherrschung, real (ABE)

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:

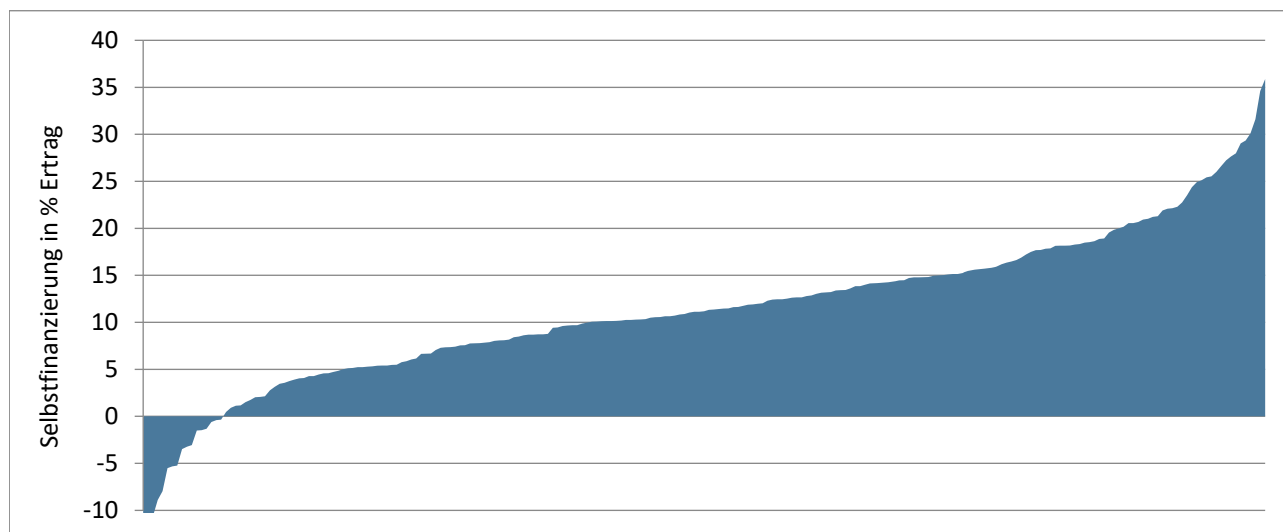
| <u>Wert</u> | <u>Interpretation</u> |
|-------------|-----------------------|
| < 0 %       | sehr gut              |
| 0 - 2 %     | gut                   |
| 2 - 3 %     | durchschnittlich      |
| 3 - 5 %     | schwach               |
| > 5 %       | sehr schwach          |

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 +1,4 % liegt die Ausgabenbeherrschung auf gleichem Niveau wie im Vorjahr. Beim konsolidierten Wert (Einheitsgemeinde) erfolgte hingegen eine Zunahme um 0,5 Prozentpunkte. In zahlreichen Gemeinden erhöhten sich die Aufwendungen für Bildung (Schule), Gesundheit (Pflegefinanzierung) und Verkehr (Gemeindestrassen, ZVV) teilweise deutlich. Bei gleich hoher Ausgabenbeherrschung haben die Gemeinden damals ein geringeres Aufwandswachstum verzeichnet. 62 % der Haushalte liegen über 0 %, deren spezifischen Aufwendungen haben real also zugenommen (einwohner- und teuerungsbereinigt, Teuerungsrate +0,6 %). Bei rund einem Fünftel zeigen sich mit einem Wert von mehr als 5 % schwache Werte bezüglich Ausgabendisziplin. Sehr hohe negative oder positive Werte sind oft auf einmalige Ereignisse zurückzuführen.

## Selbstfinanzierungsanteil (SFA)

Selbstfinanzierung im Verhältnis zum laufenden Ertrag.



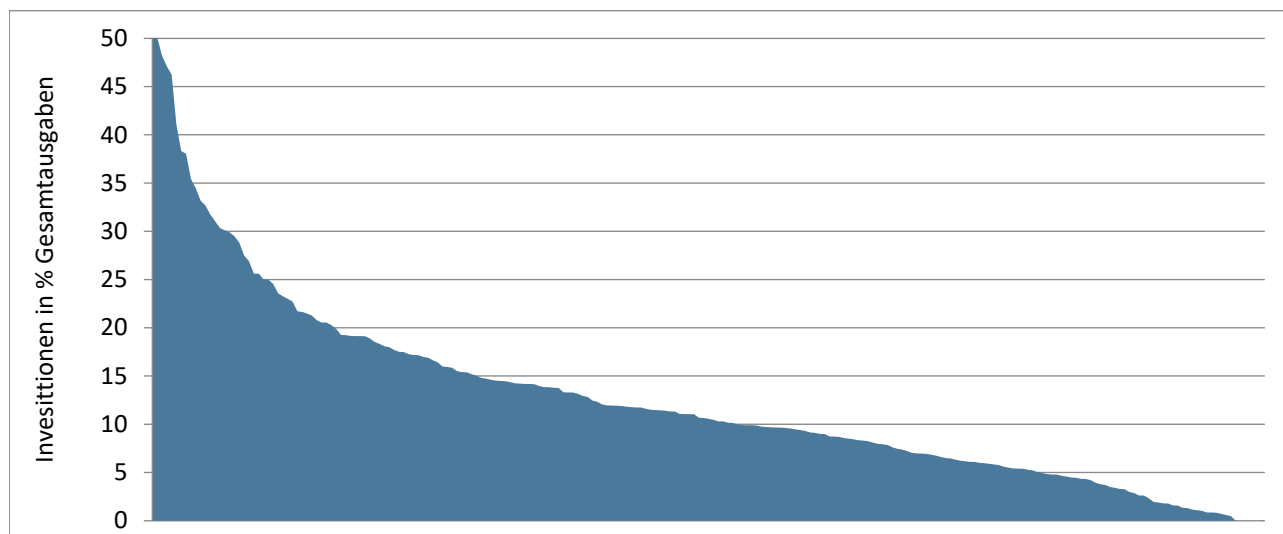
Datenquelle: swissplan.ch

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 Ausserfinanzierung (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.

Mit 11,2 % als Medianwert ist der Selbstfinanzierungsanteil gegenüber dem Vorjahr angestiegen und liegt leicht über dem Vorpandemiejahr 2019 (2020 10,8 %, 2019 11,0 %). Mit dem Einbruch der Wirtschaftsleistung im Pandemiejahr 2020 wurde für das Folgejahr 2021 mit einer abgeschwächten Haushaltsituation gerechnet. Trotz gesteigerter Aufwendungen konnte die Selbstfinanzierung mit der deutlich gestiegenen Steuerkraft (bei einer Mehrheit der Gemeinden) und den in vielen Fällen «rekordhohen» Grundstückgewinnsteuern verbessert werden. Mit rund 11 % wird eine im Zeitvergleich mittlere Selbstfinanzierung erzielt (langjähriger Mittelwert 11,4 %). Rund sechzig Prozent der Haushalte weisen eine Selbstfinanzierung von mindestens 10 % aus. Bei den sieben Prozent der Haushalte mit negativen Werten sind (Kreis)Schulgemeinden in der Mehrheit.

## Investitionsanteil (INV)

Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.



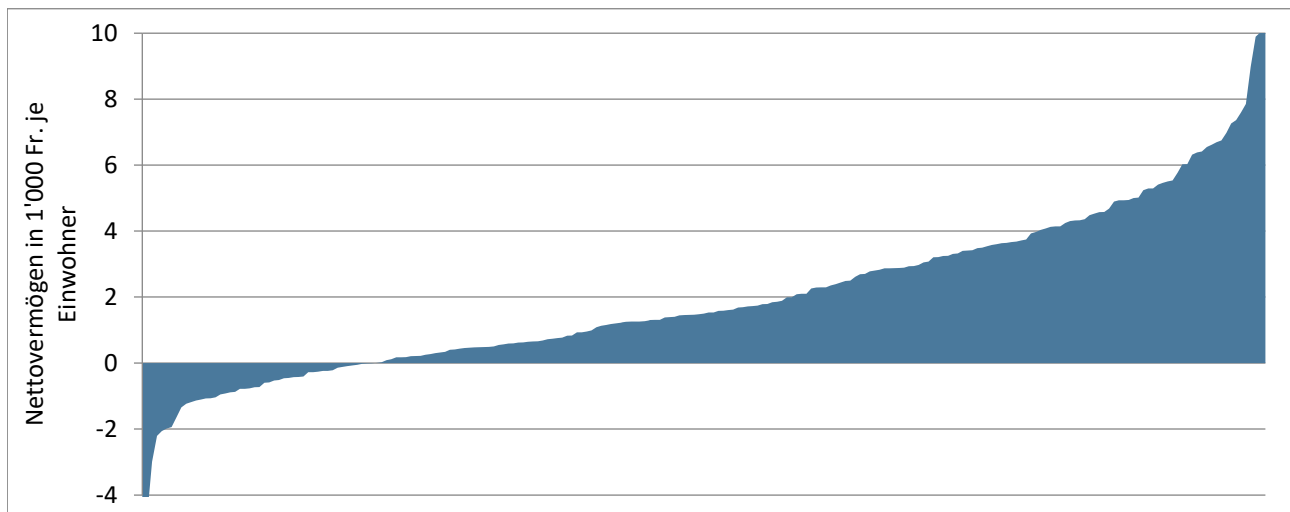
Datenquelle: swissplan.ch

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, währenddem 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 2021 erreichten Niveau (10,6 %) ist mehr als jeder zehnte Franken der ausgegeben wird in der Investitionsrechnung verbucht. Ungefähr jedes fünfte Gemeinwesen liegt über 20 %. Werte unter 5 % (20 % der Haushalte) werden meistens von Schulgemeinden erzielt, die nicht in einer grösseren Investitionsphase stecken. Verglichen mit dem Vorjahr (11,2 %) ist der Investitionsanteil leicht zurückgegangen. Damit liegt dieser im 2021 beim langjährigen Mittelwert (seit 1990) von ebenfalls 10,6 %.

## Nettovermögen/-schuld, je Einwohner (NV)

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 besonders 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. Das Nettovermögensziel muss 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 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 Jahresbeträge 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.

Eine klare Mehrheit von vier Fünftel der Haushalte zeigen ein Nettovermögen; lediglich sieben (Vorjahr acht) Prozent weisen eine Nettoschuld von mehr als 1'000 Fr./E aus. Gegenüber dem Vorjahr ist der Medianwert um 156 auf 1'495 Fr./E gesunken. Der Rückgang ist im Zusammenhang mit den mehrheitlich guten Abschlüssen, dem leicht tieferen Investitionsanteil und dem über hundertprozentigen Selbstfinanzierungsgrad auf den ersten Blick nicht ganz logisch. Der (lagebestimmte) Median ergibt nun diese Konstellation, da recht viele Haushalte Werte um den Median zeigen und einzelne Gemeinden zu Einheitsgemeinden fusioniert wurden. Tatsächlich zeigen 58 % der Haushalte eine Zunahme im Nettovermögen. Wie in den vergangenen Jahren weisen die beiden grössten Städte die deutlich höchsten Nettoschulden aus. Drei mittelgrosse Städte folgen. Durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zeigt zudem eine steuerkräftige Gemeinde die vierthöchste Nettoschuld im Vergleich. Ohne Abgrenzung der Ressourcenabschöpfungen würde bei dieser Gemeinde ein hohes Nettovermögen resultieren. Die höchsten Werte beim Nettovermögen entfallen auf eine steuerkräftige Gemeinde (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 Steuerensenkungen 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). Ebenfalls liegt 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                | 1'495 |
| Einzelabschlüsse mit Abgrenzung RAG  | 1'990 |
| Einzelabschlüsse ohne Abgrenzung RAG | 1'253 |
| (Konsolidierte) Einheitsgemeinde     | 3'043 |

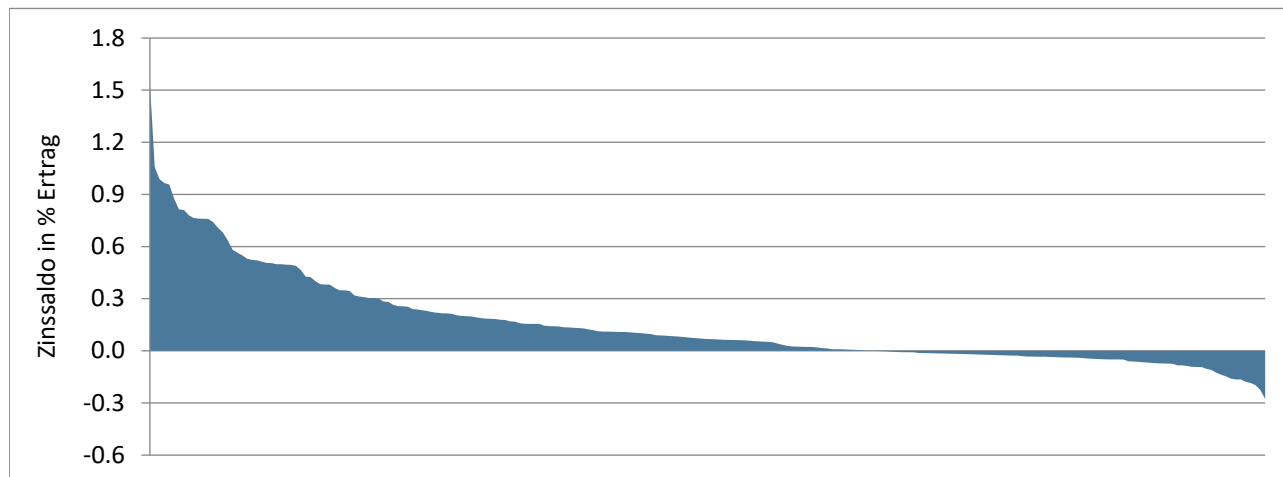
Der Median der (konsolidierten) Einheitsgemeinden beträgt 3'043 Fr./E und bestätigt die grundsätzlich komfortable Substanzsituation der zürcherischen Gemeinden. Gegenüber dem Vorjahr resultiert bei der Konsolidierung eine Zunahme um 205 Fr./E. Bei der Unterscheidung mit/ohne Abgrenzung Ressourcenausgleich auf Ebene der Einzelabschlüsse zeigt sich, dass der Median mit Abgrenzung rund 60 % bzw. ca. 740 Fr./E höher liegt als jener ohne Abgrenzung. Obwohl viele Haushalte mit Ressourcenabschöpfung ebenfalls abgrenzen und dadurch ein tieferes Nettovermögen erhalten, dominieren in der Grundgesamtheit die Vielzahl an Haushalten mit Ressourcenzuschüssen. Bei diesen führt die Abgrenzung offensichtlich zu einer deutlichen Erhöhung des Nettovermögens.

Die Kennzahl Nettovermögen (pro Einwohner) hat im Vergleich zwischen den Gemeinden durch die unterschiedliche Handhabung der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs etwas an Aussagekraft verloren. 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 über einen höheren finanziellen Spielraum, obwohl die Neubewertungen zu keiner liquiditätswirksamen Verbesserung führten. Dies könnte in diesen Fällen, sofern die finanzpolitischen Bandbreiten ausgereizt werden, in einer höheren künftigen (Brutto)-Verschuldung münden.

## Zinsbelastungsanteil (ZBA)

Nettozinsaufwand im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Unter HRM2 wird der Zinssaldo (Nettozinsaufwand) wesentlich anders und viel liquiditätsnäher 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 seither gut zwei Prozentpunkte höher liegt. Wegen der Nichtberücksichtigung der Mieterträge ergaben 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.

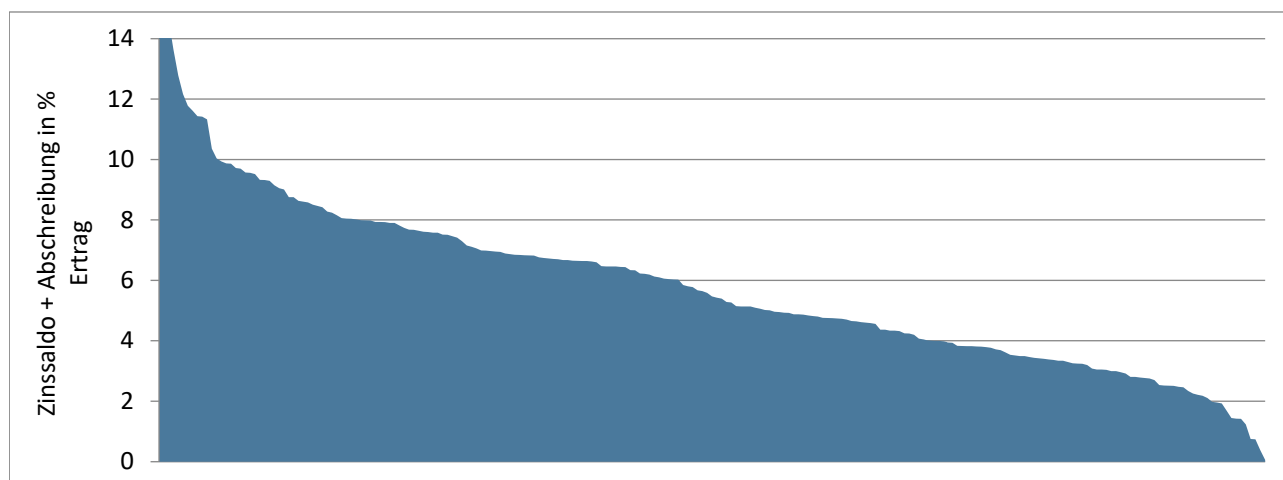
35 % aller Haushalte zeigen Werte unter 0 %, der Zinsertrag übersteigt somit die Passivzinsen. Lediglich zwei Haushalte (0,9 % aller Werte) befinden sich über 1 %. Kein einziger Haushalt liegt über 2 %. Der Medianwert liegt mit 0,1 % gleich hoch wie im Vorjahr.

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 dem im 2022 erfolgten Zinsanstieg profitieren Gemeinden mit hoher Liquidität künftig durch höhere Erträge, umgekehrt sind auch bei den Schuldzinsen höhere Werte zu erwarten, was sich mit Verzögerung negativ auf den Zinsbelastungsanteil auswirken dürfte.

## Kapitaldienstanteil (KAP)

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

Die Bemerkungen zum Zinssaldo (Zinsbelastungsanteil, Seite 15 ) betreffen auch den Kapitaldienstanteil.



Datenquelle: swissplan.ch

Diese Kennzahl zeigt, wieviel Prozent vom Ertrag 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.

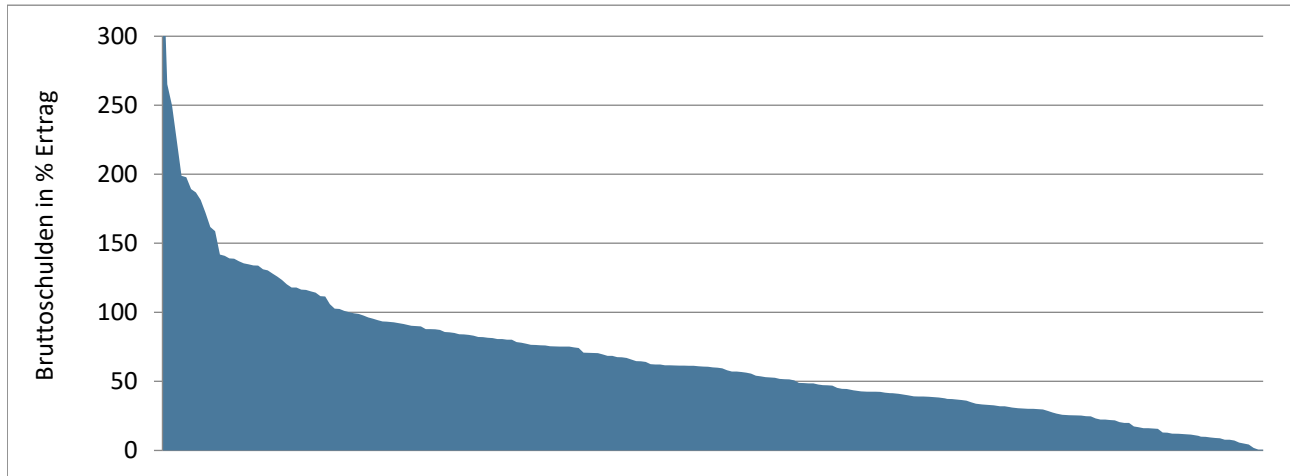
2019 ging der Kapitaldienstanteil deutlich zurück, weil viele Haushalte unter HRM2 tiefere Abschreibungen ausweisen. 65 % der politischen Gemeinden und 71 % der Schulgemeinden haben gemäss Auswertung des Gemeindeamtes auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet. Bei diesen Gemeinden darf angenommen werden, dass die Abschreibungsquoten seit 2019 teilweise wesentlich unter dem bisherigen Niveau liegen. Dafür müssen diese Haushalte von grundsätzlich steigenden Abschreibungsquoten ausgehen.

Lediglich sechs Prozent der Haushalte zeigen Werte über 10 %, 45 % der Haushalte liegt unter 5 %. Der Medianwert beträgt 5,5 % (Vorjahr 5,4 %). Seit Einführung von linearen Abschreibungen und der gegenüber dem Vorjahr gleichbleibenden Zinsbelastung zeigen sich bei dieser Kennzahl stabilere Werte als im alten Rechnungsmodell. Beim Abschreibungsaufwand kann jedoch seit Einführung von HRM2 eine leichte Zunahme festgestellt werden.

## Bruttoverschuldungsanteil (BVA)

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.



Datenquelle: swissplan.ch

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 Bruttobetachtung 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.

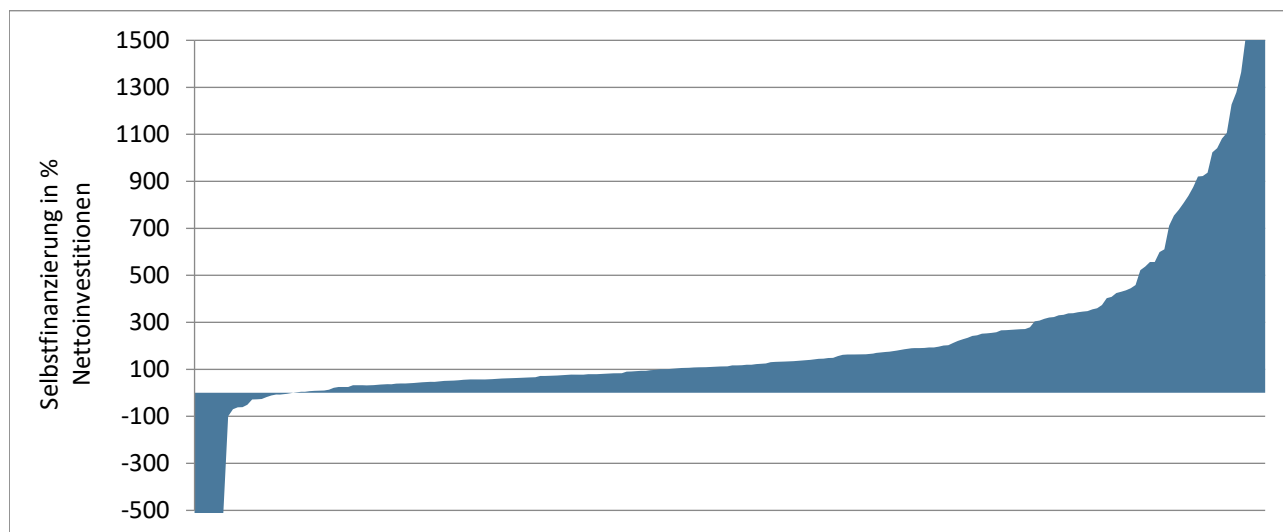
Eine vergleichende Auswertung des Bruttoverschuldungsanteils nach HRM1 bzw. HRM2 zeigt, dass die Werte um durchschnittlich mindestens 25 Prozentpunkte höher liegen als bisher. Weil die meisten Haushalte über Kreditoren, Depots etc. verfügen, steigt der Bruttoverschuldungsanteil.

Über vierzig Prozent der Haushalte weisen einen Wert von weniger als 50 % und lediglich fünf Prozent einen von über 150 % auf. Der Medianwert liegt unverändert bei 60 %. Die Verschuldungssituation der Zürcher Gemeinden kann damit als stabil bezeichnet werden. Eine starke Neuverschuldung durch die Auswirkungen der Pandemie, wie sie insbesondere beim Bund eintrat, ist bei den Zürcher Gemeindehaushalten nicht auszumachen. Bei den Gemeinden mit hohen Werten (über 150 %) haben nur vier Haushalte eine Nettoschuld. Bei den meisten stehen die Bruttoschulden 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. Es konnte 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.

## Selbstfinanzierungsgrad (SFG)

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.

Das langjährige Mittel für den Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 103 %. Seit 2017 resultierten höhere Werte. Mit 115 % im Jahr 2021 wird somit ein überdurchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad erzielt.

Gegenüber dem Vorjahr hat der mittlere Selbstfinanzierungsgrad von 112 % auf 115 % zugenommen. Wie gewohnt weisen die Abschlüsse auch für 2021 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 sieben Schulgemeinden lässt sich kein Selbstfinanzierungsgrad berechnen, da keine Investitionen getätigt wurden. Von den verbleibenden Haushalten weisen rund ein Drittel Werte unter 70 % aus; 57 % der Gemeinden haben einen Selbstfinanzierungsgrad über 100 %. Dieser Anteil hat gegenüber dem Vorjahr zugenommen, was mit dem höheren Selbstfinanzierungsanteil korrespondiert.

| Jahr        | Wert    |
|-------------|---------|
| 1990 – 1998 | < 100 % |
| 1999 – 2002 | > 100 % |
| 2003 – 2006 | < 100 % |
| 2007 – 2011 | > 100 % |
| 2012 – 2016 | < 100 % |
| 2017 – 2021 | > 100 % |

# 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 2021                   | Einzelabschlüsse |           |                | Konsolidierung |
|--------------------------------------|------------------|-----------|----------------|----------------|
|                                      | unteres Quartil  | Median    | oberes Quartil | Median         |
| Ausgabenbeherrschung (real)          | 3,5 %            | 1,4 %     | -0,9 %         | 2,0 %          |
| Bruttoverschuldungsanteil            | 87 %             | 60 %      | 33 %           | 56 %           |
| Investitionsanteil                   | 16,8 %           | 10,6 %    | 5,9 %          | 10,9 %         |
| Kapitaldienstanteil                  | 7,6 %            | 5,5 %     | 3,8 %          | 5,3 %          |
| Nettovermögen je Einwohner           | 231 Fr.          | 1'495 Fr. | 3'517 Fr.      | 3'043 Fr.      |
| Selbstfinanzierungsanteil            | 6,6 %            | 11,2 %    | 15,7 %         | 12,1 %         |
| Selbstfinanzierungsgrad <sup>1</sup> | 55 %             | 115 %     | 260 %          | 131 %          |
| Zinsbelastungsanteil                 | 0,2 %            | 0,1 %     | 0,0 %          | 0,1 %          |

<sup>1</sup> nur Haushalte mit Investitionen

Datenquelle: swissplan.ch

**Beispiel:** Ein Haushalt mit einem 2-prozentigen Investitionsanteil, 10-prozentigem Kapitaldienstanteil und einem Nettovermögen von 150 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 rund 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.

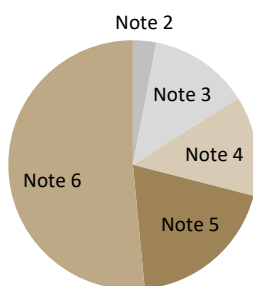
# Kritische Kennzahlen

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 den 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 2021 folgende Verteilung:**



Datenquelle: swissplan.ch

Gewichtet mit der Anzahl Gemeinden zeigt sich eine Durchschnittsnote von 5,03. Gegenüber dem vergangenen Jahr hat der Wert um 0,12 Punkte leicht zugenommen. Über 70 % der Haushalte erreichen mindestens Note 5. Lediglich 16 % der Haushalte erreichen Note 2 oder 3. Im Vorjahr waren es 17 %. Gegenüber dem Vorjahr weisen vier zusätzliche Haushalte Note 2 aus. Noten 3, 4 und 5 verzeichnen weniger Gemeinden als im Vorjahr, die stärkste Zunahme zeigt Note 6 mit 21 zusätzlichen Haushalten. Somit erreichen 52 % der Haushalte Note 6 (Vorjahr 43 %), 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 2 und 3 haben 70 % ein positives, zum Teil hohes Nettovermögen. Bloss bei vier 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. Es gilt zu beachten, dass Einmalereignisse wie Buchverluste oder -gewinne zu vorübergehenden, deutlichen Veränderungen in den Kennzahlen führen können.

# Portfolio-Matrix

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

## Bilanz/Selbstfinanzierungs-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2021

|                             |                                                             |                                                                           |                                                              |
|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>hoch</b><br>über 14 %    | über 100 % Selbstfinanzierungsgrad angezeigt                | grössere Investitionen können verkraftet werden                           | grosser finanzieller Spielraum                               |
| <b>mittel</b><br>8 bis 14 % | keine zusätzliche Neuverschuldung                           | "Normal-Zustand"                                                          | massvoller Vermögensabbau ist möglich                        |
| <b>tief</b><br>unter 8 %    | enger finanzieller Spielraum, Verbesserungen sind angezeigt | grössere Investitionen bringen die Gemeinde in Bedrängnis bzw. Sachzwänge | ein Grossteil der Investitionen geht zu Lasten des Vermögens |
|                             | <b>tief</b><br>unter 600 Fr/E                               | <b>mittel</b><br>600 bis 2'900 Fr/E                                       | <b>hoch</b><br>über 2'900 Fr/E                               |
|                             | <b>NETTOVERMÖGEN</b>                                        |                                                                           |                                                              |

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

## Finanzierungs/Zins-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2021

|                               |                                                            |                                            |                                                                     |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <b>hoch</b><br>über 190 %     | Finanzierungsüberschuss zum Fremdkapitalabbau verwenden    | Investitionen können gut verkraftet werden | grosser finanzieller Spielraum evtl. ins Finanzvermögen investieren |
| <b>mittel</b><br>70 bis 190 % | keine zusätzliche Neuverschuldung (SFG mind. bei 100 %)    | "Normal-Zustand"                           | eventuell zu Lasten des Vermögens investieren                       |
| <b>tief</b><br>unter 70 %     | kaum finanzieller Spielraum, Verbesserungen sind notwendig | nur wenige Investitionen sind möglich      | der Haushalt ist auf zusätzliche Neuinvestitionen empfindlich       |
|                               | <b>hoch</b><br>über 0,2 %                                  | <b>mittel</b><br>0 bis 0,2 %               | <b>tief</b><br>unter 0 %                                            |
|                               | <b>ZINSBELASTUNGSANTEIL</b>                                |                                            |                                                                     |

# Konzept "0 – 0 – 100" für nachhaltig ausgeglichene öffentliche Finanzhaushalte

## 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, dass die Werte für Zinsbelastungsanteil und Selbstfinanzierungsgrad im Bereich des Medianwertes und somit ungefähr in der Mitte aller Haushalte liegen. Das Nettovermögen deutet bei der Mehrzahl der Gemeinden aktuell auf eine (zu) hohe Substanz deutlich über null 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 einem allfälligen wirtschaftlichen Abschwung) können verkraftet werden (= Senkung der Selbstfinanzierung). Durch den historischen Tiefstand für die Schuldzinsen in den vergangenen Jahren wurde die Aussagekraft des Zinsbelastungsanteils deutlich abgeschwächt. Einige Haushalte konnten trotz steigender Schulden die Zinslast in den vergangenen Jahren senken. Mit den im 2022 gestiegenen Zinsen wird diese Kennzahl wieder eine grössere Bedeutung erhalten.

# Ergänzungen Finanzplan-Modell im Planungsprozess 2022- 2026

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:

- Neue Darstellungen  
Gestuftter Erfolgsausweis in der Erfolgsrechnung  
Steuerplan/-statistik  
Ressourcen- und Sonderlastenausgleich detailliert  
Aufgabenplan mit individueller Kostenplanung
- Alle finanzwirtschaftliche Kennzahlen gem. HRM2-Anforderungen  
Neu definierte Kennzahlen: Zinsbelastungs-, Kapitalsdienst- 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.

## Neuerungen für aktuellen Fipla-Prozess

- Simulation von Zinssatzänderungsrisiken aufgrund individueller Fälligkeitsstruktur
- Analyse Einfluss Inflation auf Erfolgsrechnung
- Schulungsangebot für (neue) Behördenmitglieder und weitere Interessierte
- Integration Spezialfinanzierungen für Heilpädagogische Sonderschulen etc. gemäss neuer Gesetzgebung
- Abbildung Zweckverbände mit eigenem Haushalt (vermögensfähig)

## Kundenportal [www.swissplan.ch](http://www.swissplan.ch)

Das im Internet unter [www.swissplan.ch](http://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 2023) angepasst.

# Persönliche Notizen / Unterlagen

Erklärung wichtiger Fachausdrücke

ausklappbar

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

| Sachverhalt                                                                                 | Begründung/<br>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 Zinssaldo wird grösser                                                         |                     |     |     | X   | X   |    |     |
| Direkte Fondseinlagen/-entnahmen aus der Investitionsrechnung                               | Diese Bewegungen müssen betriebswirtschaftlich richtig dargestellt werden                                                          | Fondseinlagen: kleinere Investitionsausgaben<br>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.

|                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selbstfinanzierung<br/>(alt Cash Flow)</b> | 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.                             |
| <b>Finanzaufwand</b>                          | Zinsaufwand, Realisierte Kursverluste, Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten, Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen, Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen, Verschiedener Finanzaufwand.                                                                                                                                                                                            |
| <b>Finanzertrag</b>                           | 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. |
| <b>Ao Aufwand/Ertrag</b>                      | Einlagen bzw. Entnahmen in Rücklagen der Globalbudgetbereich, Vorfinanzierungen des Eigenkapitals und finanzpolitische Reserven.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Kostendeckungsgrad</b>                     | Ertrag ohne Entnahmen aus Spezialfinanzierungen in Prozenten des Aufwandes ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen. Mittel-/langfristig ist für die Gebührenhaushalte ein Kostendeckungsgrad von 100 % anzustreben.                                                                                                                                                                         |
| <b>Nettovermögen/<br/>Nettoschuld (-)</b>     | Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital (Nettovermögen/-schuld I).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>Finanzvermögen</b>                         | Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräußert werden könnten und nach ökonomischen Grundsätzen verwaltet werden.                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Fremdkapital</b>                           | Der aus laufenden Verbindlichkeiten, Finanzverbindlichkeiten, Passiven Rechnungsabgrenzungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital bestehender Teil der Passiven.                                                                                                                                                                                          |
| <b>Nettovermögen je Einwohner</b>             | Nettovermögen in Franken je Einwohner.<br>Medianwert: 1'495 Fr.<br>Oberes Quartil: 3'517 Fr.<br>Unteres Quartil: 231 Fr.                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Selbstfinanzierungsanteil</b>              | Selbstfinanzierung in Prozenten des Ertrages der Laufenden Rechnung ohne interne Verrechnungen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und durchlaufende Beiträge.<br>Medianwert: 11,2 %<br>Oberes Quartil: 15,7 %<br>Unteres Quartil: 6,6 %                                                                                                                                                  |
| <b>Selbstfinanzierungsgrad</b>                | Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.<br>Medianwert: 115 %<br>Oberes Quartil: 260 %<br>Unteres Quartil: 55 %                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>Zinsbelastungsanteil</b>                   | Zinssaldo (Zinsaufwand abzüglich Zinsertrag) in Prozenten des laufenden Ertrages.<br>Medianwert: 0,1 %<br>Oberes Quartil: 0,0 %<br>Unteres Quartil: 0,2 %                                                                                                                                                                                                                                  |



Erklärung Abweichungen in der Kennzahlenberechnung gegenüber Gemeindeamt