Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Wetzikon

Einheitsgemeinde

swissplan.ch

Impressum

Titel

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Rundungsregeln

Analysen und Berechnungen werden in sämtlichen Berechnungstools 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
	Sinisa Kostic
	Patrice Mayer

Kontakt

swissplan.ch
Beratung für öffentliche Haushalte AG
Lintheschergasse 21
CH-8001 Zürich
Tel. +41 44 215 48 88
info@swissplan.ch
www.swissplan.ch

swissplan.ch

Zusammenfassung

Register Z

Seiten Z 1 - Z 7

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

Register F

Seiten F 1 - F 39

Analyse vergangene Jahre 2020 - 2024

Register V

Seiten V 1 - V 31

Grafische Darstellungen

Register G

Seiten G 1 - G 7

Weitere Informationen

Register W

Seiten W 1 - W 22

Zusammenfassung

Stadt Wetzikon

	Seite Z
Kommentar zum abgeschlossenen Planungsprozess	
Zusammenfassung, Massnahmen	1
Finanzpolitische Ziele	2
Aussichten Steuerhaushalt	4
Aussichten Gebührenhaushalte	5
Finanzierung Gesamthaushalt	5
Planungsgrundlagen, Planungsgremium	6
Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)	7

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

16.09.2025

Zusammenfassung

Die Schweizer Wirtschaft ist 2025 von globalen Unsicherheiten geprägt. In diesem Umfeld ist die Aussagekraft von Konjunkturprognosen eingeschränkt. Im Vergleich zum letzten Jahr zeigen sich die aktuellen Aussichten etwas günstiger. Mittelfristig darf weiterhin mit einem Anstieg der Erträge gerechnet werden. Die teilweise **hohen Zunahmen auf der Aufwandseite** belasten hingegen den Haushalt. Mit über 200 Mio. Franken ist ein vergleichsweise **sehr hohes Investitionsvolumen** vorgesehen (v.a. Schule, Infrastruktur etc.). In der Erfolgsrechnung werden ab 2027 jährliche **Ertragsüberschüsse von ca. 5 Mio. Franken** erwartet. Mit einer Selbstfinanzierung von fast 100 Mio. Franken resultiert im Steuerhaushalt ein **Haushaltdefizit von 105 Mio. Franken**. Zusammen mit dem Finanzierungsfehlbetrag der Gebührenhaushalte dürften die **verzinslichen Schulden um 161 Mio. Franken zunehmen**. Geplant wird mit einem **stabilen Steuerfuss** von 119 %.

Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Wasser, Abwasser und Abfall aufgrund der hohen Investitionstätigkeit mit zunehmender Verschuldung Tariferhöhungen ab, Elektrizität und Gas dürften mit tieferen Energiepreisen hingegen sinken.

Die grössten Haushaltrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern und Finanzausgleich), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Massnahmen

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

Feststellungen	Massnahmen
Die Erfolgsrechnung kann zwar gut ausgeglichen werden, es wird mittelfristig mit Ertragsüberschüssen um 5 Mio. Franken gerechnet. Trotzdem sind am Ende der Planung zur Erzielung der angestrebten, durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) **Verbesserungen von jährlich 2 Mio. Franken** nötig.	• Straffer Haushaltvollzug • Sparmassnahmen, Leistungsüberprüfung und -verzicht • Höhere Erträge
Das Nettovermögen liegt im Steuerhaushalt am Ende der Planung auch mit sehr hohen Investitionen immer noch 35 Mio. Franken über dem Minimum. Die Schulden im Gesamthaushalt steigen hingegen durch die sehr hohen Investitionen von 57 auf 218 Mio. Franken, was fast einer Vervierfachung entspricht. Beim aktuell (sehr) tiefen Marktzinssatz wird so mittel-/langfristig ein nicht zu unterschätzendes Zinssatzänderungsrisiko aufgebaut. Deshalb sind in erster Linie die geplanten **Investitionen sorgfältig zu planen**.	• Konsequente Priorisierung der Investitionen (Projekte kritisch auf Notwendigkeit, Höhe und Zeitpunkt hinterfragen) • Veräusserung von (unrentablem) Finanzvermögen zur Begrenzung der verzinslichen Schulden prüfen

Falls sich die Konjunkturaussichten abschwächen, sind zusätzliche Massnahmen vorzusehen.

Finanzpolitische Ziele

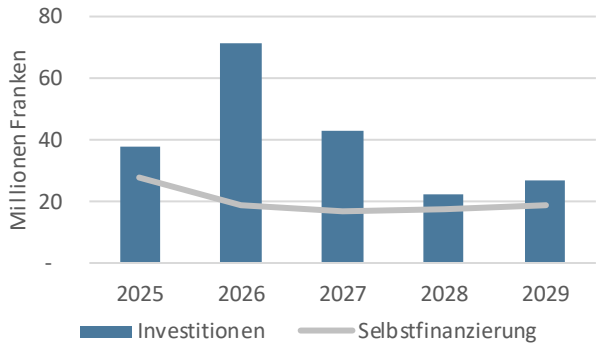
Der Finanzhaushalt soll sich in den nächsten Jahren an folgenden Zielgrössen ausrichten:

Realisierung grosse Investitionsvorhaben

Es stehen zahlreiche grosse Vorhaben zur Werterhaltung und Steigerung der Attraktivität an. Dadurch wird der Selbstfinanzierungsgrad in den nächsten Jahren (deutlich) unter 100 % liegen und das hohe Nettovermögen wird abgebaut. Das Nettovermögen soll sich in der (unten) definierten Bandbreite bewegen.

Messgrösse:
Selbstfinanzierungsgrad unter 100 %

Steuerhaushalt



Vor allem von 2025 - 2027 liegen die Investitionen deutlich über der Selbstfinanzierung. Über fünf Jahre liegt der Selbstfinanzierungsgrad bei 49 %.

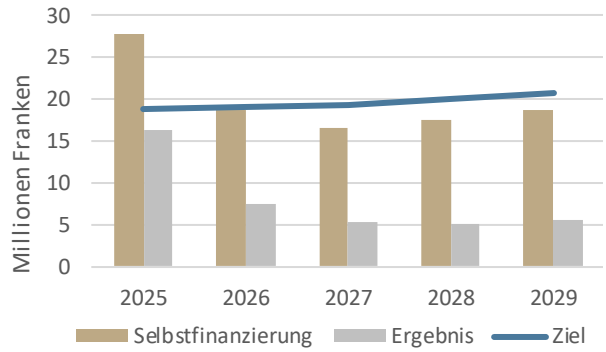
Ansprechende Selbstfinanzierung

Zur Mitfinanzierung der hohen Investitionen ist eine Selbstfinanzierung von mindestens einem Zehntel der Erträge anzustreben. Dazu muss die Erfolgsrechnung regelmässig mit Ertragsüberschüssen abschliessen.

Messgrössen:

1. Selbstfinanzierungsanteil mindestens 10 %
2. Positive Rechnungsergebnisse

Steuerhaushalt



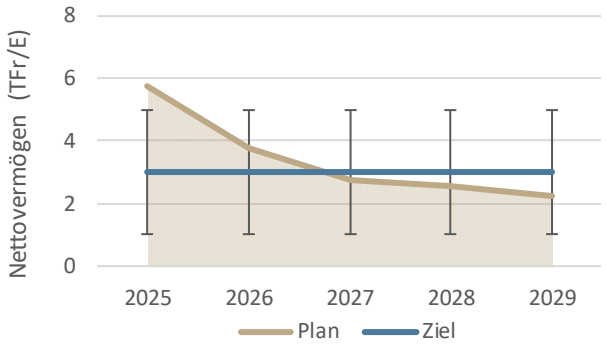
Mit ausserordentlichen Erträgen übersteigt die Selbstfinanzierung im 2025 den Zielbetrag. 2026 wird das Ziel noch knapp erreicht (9,9 %). Mit danach weniger Grundstückgewinnsteuern wird der Minimalbetrag (10 %) trotz positiver Ergebnisse (ca. + 5 Mio. p.a.) verfehlt.

Begrenzung Verschuldung und Substanz

Die Nettoverschuldung respektive das Nettovermögen im Steuerhaushalt wurde seinerzeit auf eine Bandbreite von +/- 2'000 Franken je Einwohner begrenzt. Durch die Einführung von HRM2 (Aktivierung Ressourcenausgleich etc.) ist das Nettovermögen einmalig um 79 Mio. Franken bzw. ca. 3'000 Franken je Einwohner angestiegen. Somit beträgt die Bandbreite ab 2019: 1'000 bis 5'000 Franken je Einwohner.

Messgrösse:
Nettovermögen je Einwohner in Bandbreite von 1'000 - 5'000 Franken

Steuerhaushalt



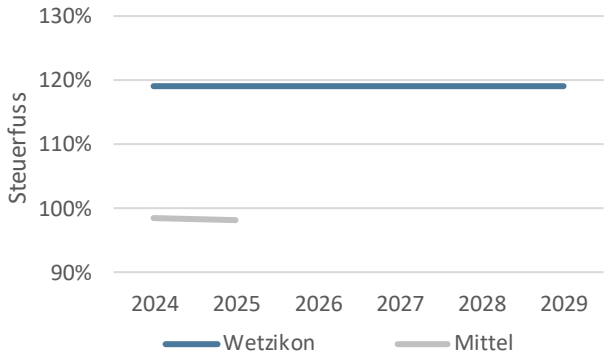
Die sehr hohen Investitionen führen zu einem raschen Abbau des hohen Nettovermögens. Es liegt ab 2027 im unteren Bereich der Bandbreite. 2029 immerhin noch ca. 35 Mio. Franken über dem Minimum.

Stabile Steuerbelastung

Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %.

Messgrösse:
Steuerfuss stabil

Steuerhaushalt



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

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.

Aussichten Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung	1'000 Fr.
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	99’462
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-202’192
Veränderung Nettovermögen	**-102’730**
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-2’490
Haushaltüberschuss/-defizit	**-105’220**

Kennzahlen	
Nettovermögen (31.12.2029) Fr./Einw.	2’226
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)	49%

Mit **steigender Einwohnerzahl** wird in der Planungsperiode von einer weiteren **Zunahme der Erträge** ausgegangen (Steuern und Ressourcenausgleich). Die **Grundstückgewinnsteuern** bleiben auf hohem Niveau. Der Haushalt wird wegen **steigender Kosten**, insbesondere in den Bereichen Pflegefinanzierung und Bevölkerung + Sicherheit belastet. Die Anzahl Schüler/innen steigt von 2024 auf 2026 um 6,8% (vs. +2,9% Einwohner). Die **Bildungsausgaben** nehmen mit 8,8% noch stärker zu. Die **Kapitalfolgekosten** der geplanten Investitionen wirken sich ebenfalls ungünstig auf den Haushalt aus. Diverse **Anpassungen der Steuergesetzgebung** führen insgesamt zu moderaten Veränderungen im Steuerertrag (Ausgleich kalte Progression, Neubewertung Liegenschaftensteuerwerte). Am Ende der Planung zeigt sich mit **stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von über 5 Mio. Franken** und das Eigenkapital erhöht sich auf 379 Mio. Franken. Über die ganze Fünfjahresperiode liegt die Selbstfinanzierung bei 99 Mio. Franken, womit die sehr hohen Investitionen von 202 Mio. Franken zu 49 % gedeckt werden können. So wird das sehr hohe **Nettovermögen rasch abgebaut**. Es beträgt am Ende der Planung noch 64 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Substanz entspricht.

Grosse Investitionsvorhaben

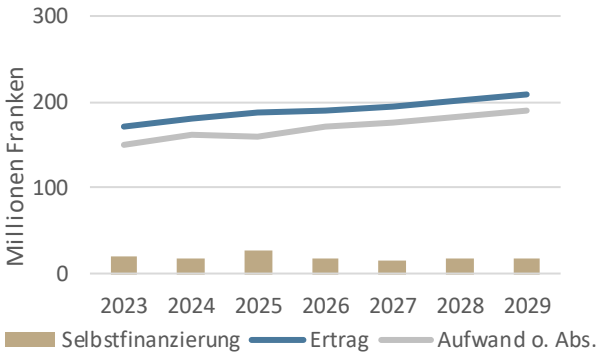
Verwaltungsvermögen

- Schulanlagen: Sanierung und Erweiterung Walenbach und Bühl, Kindergartenbauten
- Fernwärme Wetzikon
- Neubau Feuerwehrgebäude
- Stadtraum Bahnhof Wetzikon, Beginn
- Sanierung GZO AG
- Diverse Sanierungen von Hoch- und Tiefbauten

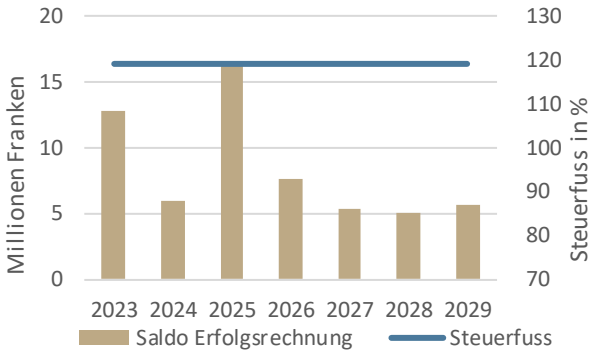
Finanzvermögen

- keine

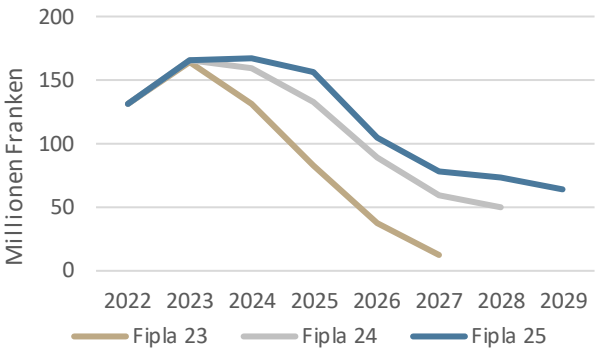
Erfolgsrechnung



Ergebnis und Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



Gegenüber der letztjährigen Planung zeigt sich ein höheres Nettovermögen.

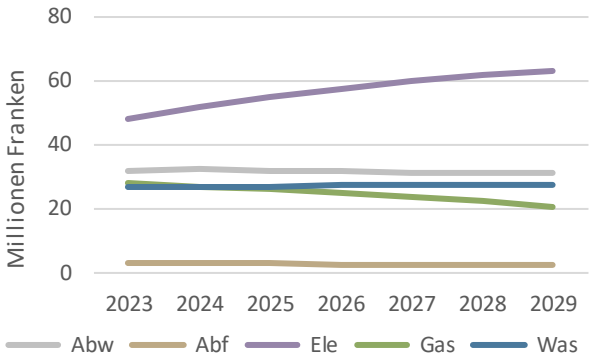
Für die Veränderung sind in erster Linie der bessere Abschluss 2024 sowie höhere Erträge (gestiegene kant. Steuerkraft) verantwortlich.

Aussichten Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2025 - 2029)	1'000 Fr.	**Abw**	**Abf**	**Ele**	**Gas**	**Was**
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		6’348	-273	4’126	7’046	7’877
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-26’359	-6’116	-1’687	-2’527	-26’875
Haushaltüberschuss/-defizit		-20’011	-6’389	2’439	4’519	-18’998

Kennzahlen		**Abw**	**Abf**	**Ele**	**Gas**	**Was**
Spezialfinanzierung (31.12.2029)	1'000 Fr.	31’289	2’181	939	92	27’484
Kostendeckungsgrad (2029)		100%	101%	104%	100%	100%
Selbstfinanzierungsgrad (2025 - 2029)		24%	-4%	245%	279%	29%
Gebührenertrag (2029)	Fr./Einw.	164	64	-	493	198

Entwicklung Spezialfinanzierung

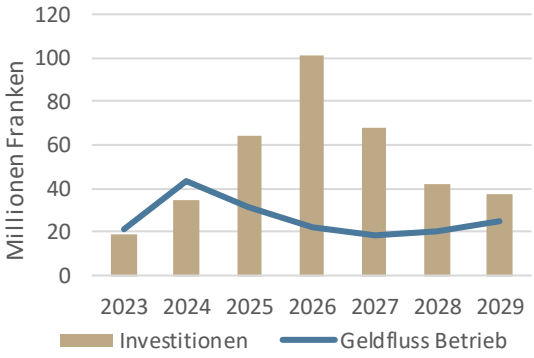


Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	**Tendenz**	**Bemerkung**
Abwasser	Erhöhung	Zunahme Schulden
Abfall	Erhöhung	Zunahme Schulden
Elektrizität	Senkung	Tiefere Einkaufspreise
Gas	Senkung	Tiefere Einkaufspreise
Wasser	Erhöhung	Zunahme Schulden

Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung			Mio. Fr.
Liquide Mittel (1.1.2025)			44
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		118	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-311		
- Finanzvermögen	-2	-313	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-32		
- Neuaufnahme Schulden	193		
- Veränderung Anlagen	0	161	
Veränderung Liquide Mittel			-34
Liquide Mittel (31.12.2029)			11
KK, kurz-/lfr. Anlagen per 31.12.2029			1
Schulden inkl. KK per 31.12.2029		**1.0%**	**218**

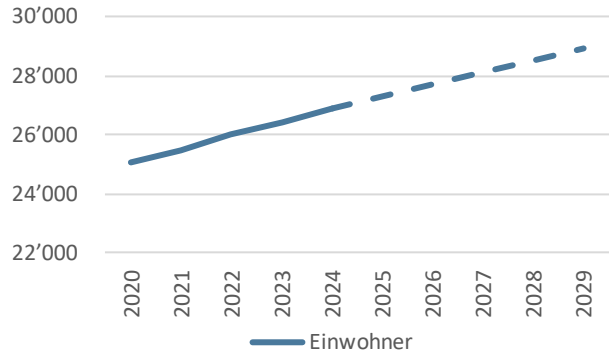


Aus der Erfolgsrechnung wird mit einem Mittelzufluss (Steuer- und Gebührenhaushalte) von 118 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit Investitionen von 313 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 195 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht zum kleinen Teil aus der bestehenden Liquidität und durch die Erhöhung der verzinslichen Schulden um 161 Mio. Franken. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 218 Mio. Franken; davon entfällt etwa ein Drittel auf die Gebührenhaushalte. Bei der anstehenden starken Anstieg der Schulden wird mittel-/langfristig auch ein Zinssatzänderungsrisiko aufgebaut. Ausserdem kommt einer Staffelung der Laufzeiten und der Berücksichtigung mehrerer Kapitalgeber eine besondere Bedeutung zu.

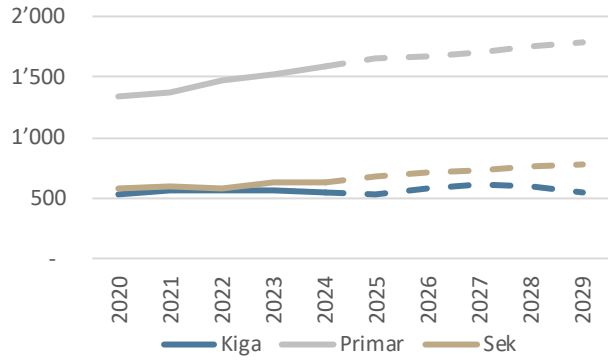
Planungsgrundlagen

Die konjunkturellen Aussichten der Schweiz bleiben 2025 durch geopolitische Spannungen und Handelskonflikte belastet. Vor allem die unberechenbare US-Handelspolitik dämpft das Vertrauen und trübt die globale Nachfrage. Kurzfristig wirkt sich der starke Franken bremsend aus, während europäische Fiskalimpulse ab Herbst unterstützend greifen dürften. Das Schweizer BIP dürfte 2025 leicht unter dem Potenzial wachsen, 2026 setzt gemäss Prognosen eine leichte Erholung ein. Neue Impulse werden insbesondere von einer sich erholenden Investitionstätigkeit erwartet, vor allem im Bau- und Ausrüstungsbereich. Die Erholung verläuft zögerlich, doch ab dem Jahreswechsel deutet sich eine breitere Besserung an. Der Konsum leidet zunehmend unter einem sich abschwächenden Arbeitsmarkt, er wirkt jedoch weiterhin stützend. Die Arbeitslosenquote dürfte leicht ansteigen, die Beschäftigung langsamer wachsen. Die Inflation und die Zinsen bleiben vorerst tief. Die Prognoserisiken sind erheblich: Eine weitere Eskalation der Zölle, Unsicherheiten in der Geldpolitik und geopolitische Krisen könnten die Entwicklung belasten. Eine Entspannung der globalen Lage könnte hingegen Investitionen stimulieren und der Wirtschaft zusätzlichen Schub verleihen.

Einwohnerprognose



Schülerprognose



Im Plan wird mit weiterhin steigenden Klassenzahlen gerechnet. Im Kindergarten dürfte die Klassenzahl ab 2028 zurückgehen.

Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 55 % 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.

Realisierungsquote Investitionen

In der Investitionsplanung sind die Realisierungsquoten ab dem dritten Planjahr mit individuellen Realisierungswahrscheinlichkeiten (60, 80 oder 100%) je Einzelobjekt berücksichtigt worden.

Planungsgremium/-prozess

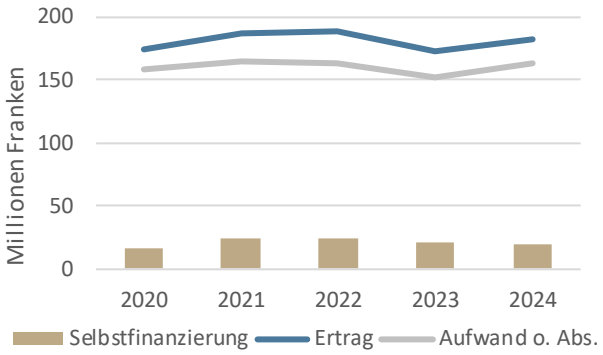
Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Stadtrat unter Beizug des externen Finanzberaters M. Lehmann, Zürich im rollenden Sinne überarbeitet. Sie zeigt in einer rechtlich unverbindlichen Form die mutmassliche finanzielle Entwicklung der nächsten Jahre auf.

Der Planungsprozess umfasst drei Phasen: Analyse der vergangenen Jahre, Finanzpolitisches Ziel und Blick in die Zukunft (Prognosen, Investitionsprogramm nach Prioritäten, Steuerplan, Aufgabenplan, Planerfolgs-rechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Die vergangenen Jahre (2020 - 2024)

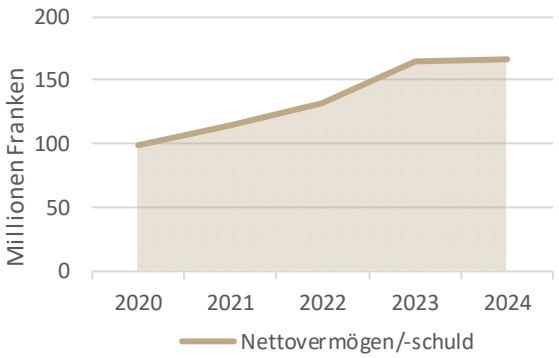
Erfolgsrechnung

Steuerhaushalt



Nettovermögen

Steuerhaushalt



Der starke Einwohnerzuwachs (+1,8 % p.a.) mit positivem wirtschaftlichem Umfeld sind grundsätzlich günstige Voraussetzungen für eine ansprechende Haushaltentwicklung. Dies kommt durch die Zunahme bei Steuererträgen und Ressourcenausgleich sowie (sehr) hohen Grundstückgewinnsteuern zum Ausdruck. Die überproportionale Zunahme der Schülerzahl (+3,1 % p.a.) erhöhte die Bildungsausgaben. Zudem belasten verschiedene weitere Aufwandsteigerungen (Pflegefinanzierung, Allg. Verwaltung, Umweltschutz und Raumordnung Übriges etc.) die Erfolgsrechnung. Trotzdem resultierten stets hohe Ertragsüberschüsse von 6 – 13 Mio. Franken. (Der Rückgang von Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung von 2022 und 2023 ist auf die Überführung von HPS, BWS und Pflegezentrum mit ca. 36 Mio. Umsatz in die Eigenwirtschaftsbetriebe zurückzuführen.)

Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den (inkl. Umgliederung in die Eigenwirtschaftsbetriebe) tiefen Nettoinvestitionen von 33 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 104 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 318 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoinvestitionen im Finanzvermögen (10 Mio.) resultierte ein Haushaltüberschuss von 61 Mio. Franken. Das Nettovermögen beträgt per Ende 2024 167 Mio. Franken, was im Vergleich mit den Zürcher Haushalten einer sehr hohen Substanz entspricht. Die Gebührenhaushalte weisen ein Haushaltdefizit von 46 Mio. Franken aus. Die Nettoschuld beträgt Ende 2024 17 Mio. Franken.

Verglichen mit anderen Städten und Gemeinden zeigt sich 2024 ein überdurchschnittlich[1] hoher Aufwand für: Familie und Jugend, Ergänzungsleistungen IV und AHV, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen sowie Umweltschutz und Raumordnung Übriges.

Mit 19 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung im Abschluss 2024 2 Mio. Franken tiefer als Vorjahr. Die höheren Aufwendungen (Bildung, Alterszentrum, Allgemeine Verwaltung, Sport und Freizeit etc.) und tiefere Grundstückgewinnsteuern konnten mit mehr Steuern (inkl. Nachträge und Quellensteuern), höherem Ressourcenausgleich sowie besserem Finanzergebnis nicht wettgemacht werden. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (10,4 %) liegt auf durchschnittlich hohem Niveau. Mit einer Steuerkraft von 59 % vom kant. Mittelwert bestand eine anhaltend hohe Abhängigkeit vom Ressourcenausgleich.

Mittelflussrechnung (2020 - 2024)	1'000 Fr.	**Steuern**	**Gebühren**	**Total**
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung		104’092	45’236	149’327
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-32’720	-91’696	-124’416
Veränderung Nettovermögen		71’371	-46’461	24’911
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-10’334	-	-10’334
Haushaltüberschuss/-defizit		61’037	-46’461	14’577

Kennzahlen		**Steuern**	**Gebühren**	**Total**
Nettovermögen (31.12.2024)	Fr./Einw.	6’207	-635	5’572
Selbstfinanzierungsgrad (2020 - 2024)		318%	49%	120%

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

Finanz- und Aufgabenplan 2025 - 2029

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
Marktdienstleistungen Stadtwerke	9
Admin/Betrieb Stadtwerke	10
Pflegezentrum Wildbach	11
Berufswahl-/Weiterbildungsschule	12
Heilpädagogische Schule	13
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	14
Spezialauswertungen (Ist vs. 2 Planjahre)	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung	15
Spezifische Kosten (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	16
Detailprognosen	
Investitionsprogramm mit Prioritäten	17
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)	35
Planbilanz	36
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen (inkl. Haushaltgleichgewicht)	37
Wichtige Änderungen im Umfeld (Steuergesetz etc.)	38
Katalog möglicher Korrekturmassnahmen	39

Gemeindeentwicklung		2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	1)						
Wetzikon		26'917	27'300	27'700	28'100	28'500	28'900
Schülerinnen und Schüler (SuS)	2)						
- Kindergarten (PS 1-2)		545	530	578	615	590	552
- Primarstufe (PS 3-8)		1'587	1'658	1'667	1'694	1'742	1'783
- Sekundarstufe (Sek I)		637	675	714	730	761	776
Total SuS		2'769	2'863	2'959	3'039	3'093	3'111

1) zivilrechtlicher Wohnsitzbegriff

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

Quelle: Bevölkerung = Input Gemeinde, SuS-Zahlen = Hochrechnung swissplan.ch

Regionalisierte Bevölkerungsprognose (Auszug) Eigene Wachstumsprognose in % Stat. Amt 196%

Prognosen für den Bezirk Hinwil	2023 - 2028		2023 - 2038	
Bevölkerungsentwicklung	Periode	p.a.	Periode	p.a.
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	3.7%	0.7%	12.1%	0.8%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen				
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-2.3%	-0.5%	-5.3%	-0.4%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-2.7%	-0.5%	-5.9%	-0.4%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	10.6%	2.1%	23.8%	1.6%

Quelle: Statistisches Amt des Kantons Zürich, Dezember 2024

Konjunkturelle Entwicklung		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittel 25/29
Bruttoinlandprodukt (BIP)	3)	1.0%	1.4%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Teuerung	4)	1.1%	0.2%	0.5%	0.7%	0.8%	1.0%	0.6%
Zins 10-jährige Bundesobligation	4)	0.6%	0.3%	0.4%	0.6%	0.7%	0.9%	0.6%
Zins 3-Monats-SARON Franken	4)	1.2%	0.1%	0.0%	0.2%	0.3%	0.5%	0.2%

3) Veränderung gegenüber Vorjahr, Sportevent-bereinigt

4) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Eckwerte	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Mittel 25/29
Nominelles BIP	2.1%	1.6%	2.0%	2.2%	2.3%	2.5%	2.1%
Jährliche Bevölkerungszunahme	1.9%	1.4%	1.5%	1.4%	1.4%	1.4%	1.4%
Bevölkerung und Teuerung	3.0%	1.6%	2.0%	2.1%	2.3%	2.4%	2.1%
Bevölkerung und nominelles BIP	4.0%	3.0%	3.5%	3.6%	3.8%	3.9%	3.6%

Realisierungsquote Investitionen Individuell je Projekt ab 2027

Besondere Einflüsse keine unberücksichtigten Einflüsse absehbar

Startsitzung Planungsprozess Mittwoch, 12. März 2025

Steuerhaushalt		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	27'906	18'744	16'593	17'566	18'652	99'462
Nettoinvestitionen VV		-37'756	-71'570	-43'257	-22'580	-27'030	-202'192
Veränderung Nettovermögen		-9'849	-52'826	-26'664	-5'014	-8'378	-102'730
Nettoinvestitionen FV		-200	-2'290	-	-	-	-2'490
Haushaltüberschuss/-defizit		**-10'049**	**-55'116**	**-26'664**	**-5'014**	**-8'378**	**-105'220**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge		158'866	33'887	169'292	30'077	174'747	30'289	180'547	31'979	186'686	33'842	4.1%	-0.0%
Fiskalbereich		399	81'724	500	81'579	358	84'298	358	87'031	358	90'179	-2.6%	2.5%
Grundstückgewinnsteuern			12'500		15'000		10'000		10'000		10'000		-5.4%
Direkter Finanzausgleich	2)		54'115		57'322		62'893		65'473		67'728		5.8%
Abschreibungen VV		11'469		11'146		11'294		12'521		13'051		3.3%	
Interne Verrechnungen		30'655	30'655	30'160	30'160	32'073	32'073	32'322	32'322	32'425	32'425	1.4%	1.4%
Finanzaufwand/-ertrag		693	5'169	1'197	5'754	1'709	5'927	2'090	6'079	2'213	6'160	33.7%	4.5%
Buchgewinne/-verluste			469										
EK-Fonds, Aufwertungen VV													
Ao Aufwand/Ertrag													
Total		202'082	218'519	212'295	219'893	220'181	225'480	227'838	232'883	234'733	240'334	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis		16'437		7'598		5'299		5'045		5'601		39'980	
Abschreibungen		11'469		11'146		11'294		12'521		13'051		59'482	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E		-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	1)	**27'906**		**18'744**		**16'593**		**17'566**		**18'652**		**99'462**	
Steuerfuss		119%		119%		119%		119%		119%			
Einfacher Staatssteuerertrag		54'944		56'000		57'854		59'698		61'856		3.0%	

2) konsolidierter Wert

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'492	3'040	1'081	1'056	1'653	18'323
Ergebnis aus Finanzierung	4'945	4'558	4'218	3'988	3'948	21'657
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**16'437**	**7'598**	**5'299**	**5'045**	**5'601**	**39'980**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**37'756**	**71'570**	**43'257**	**22'580**	**27'030**	**202'192**
Finanzvermögen (FV)	200	2'290	-	-	-	2'490

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	260'588		261'684		271'352		278'586		284'136		9%
Verwaltungsvermögen	197'745		258'168		290'131		300'189		314'168		59%
Fremdkapital		103'368		157'289		193'621		205'869		219'797	113%
Eigenkapital		**354'965**		**362'563**		**367'862**		**372'906**		**378'507**	**7%**
Total	458'333	458'333	519'852	519'852	561'483	561'483	578'775	578'775	598'304	598'304	31%
Nettovermögen/-schuld	**157'220**		**104'395**		**77'731**		**72'717**		**64'339**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**14.9%**	**9.9%**	**8.6%**	**8.8%**	**9.0%**	→	10.2%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	74%	26%	38%	78%	69%	↗	**49%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.3%	0.6%	0.7%	0.8%	→	0.5%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**5'759**	**3'769**	**2'766**	**2'551**	**2'226**	↗	3'414	ø

Gebührenhaushalte	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	10’955	11’186	11’329	11’321	11’323	56’114
Nettoinvestitionen VV	-26’799	-27’265	-24’997	-19’073	-10’395	-108’530
Haushaltüberschuss/-defizit	**-15’844**	**-16’079**	**-13’668**	**-7’752**	**928**	**-52’416**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	99’733	110’936	92’559	104’054	93’123	104’929	94’285	106’231	95’466	107’492	-1.1%	-0.8%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	896	649	860	552	1’901	1’423	2’099	1’474	2’189	1’487	25.0%	23.0%
Abschreibungen VV	8’453		8’661		9’444		10’096		10’533		5.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	4’234	1’731	4’117	1’593	3’587	1’703	3’081	1’856	2’492	1’702		
Total	113’316	113’316	106’198	106’198	108’055	108’055	109’561	109’561	110’681	110’681	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	8’453		8’661		9’444		10’096		10’533		47’188	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	2’502		2’525		1’885		1’225		790		8’926	
Selbstfinanzierung	**10’955**		**11’186**		**11’329**		**11’321**		**11’323**		**56’114**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**102%**	**102%**	**102%**	**101%**	**101%**	**102%**
Eigenfinanzierungsgrad	81%	75%	70%	68%	68%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	28’849	2’050	29’265	2’000	26’539	1’542	20’615	1’542	11’937	1’542	
Nettoinvestitionen VV	**26’799**		**27’265**		**24’997**		**19’073**		**10’395**		**108’530**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		176’422		195’026		210’579		219’555		219’417		24%
Fremdkapital	1)		32’930		49’009		62’677		70’429		69’502	111%
Spezialfinanzierung			**143’492**		**146’017**		**147’901**		**149’126**		**149’916**	**4%**
Total		176’422	176’422	195’026	195’026	210’579	210’579	219’555	219’555	219’417	219’417	24%
Nettovermögen/-schuld		**-32’930**		**-49’009**		**-62’677**		**-70’429**		**-69’502**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**9.8%**	**10.7%**	**10.7%**	**10.5%**	**10.4%**	→	10.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	41%	41%	45%	59%	109%	↘	**52%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.3%	0.4%	0.6%	0.6%	→	0.4%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-1’206**	**-1’769**	**-2’231**	**-2’471**	**-2’405**	↘	-2’016	ø

Wasserwerk	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'137	1'837	1'649	1'630	1'624	7'877
Nettoinvestitionen VV	-7'475	-7'015	-4'909	-4'144	-3'332	-26'875
Haushaltüberschuss/-defizit	**-6'338**	**-5'178**	**-3'260**	**-2'514**	**-1'708**	**-18'998**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	4'311	578	4'273	530	4'305	538	4'338	545	4'370	553	0.7%	1.4%
Mengengebühr		4'477		5'187		5'224		5'262		5'299		4.3%
Grundgebühr		396		396		402		407		413		1.1%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	3		3		474	264	519	273	545	274	>50%	
Abschreibungen VV	1'143		1'244		1'423		1'514		1'601		8.8%	
Veränderung Spezialfinanzierung		6	593		225		116		23			
Total	5'457	5'457	6'113	6'113	6'428	6'428	6'487	6'487	6'539	6'539	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1'143		1'244		1'423		1'514		1'601		6'926	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-6		593		225		116		23		951	
Selbstfinanzierung	**1'137**		**1'837**		**1'649**		**1'630**		**1'624**		**7'877**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**100%**	**111%**	**104%**	**102%**	**100%**	**103%**	
Eigenfinanzierungsgrad	62%	56%	53%	50%	49%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	1'866	1'921	1'935	1'949	1'963	0.7%	1.4%
Gebührensatz (Fr./m³)	**2.40**	**2.70**	**2.70**	**2.70**	**2.70**	M	
Kalkulatorische Menge (Zähler -25mm)	3'878	3'882	3'938	3'994	4'052	1.4%	
Gebührensatz (Fr./Zähler/Monat)	**8.50**	**8.50**	**8.50**	**8.50**	**8.50**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	7'825	350	7'365	350	5'206	298	4'441	298	3'630	298	
Nettoinvestitionen VV	**7'475**		**7'015**		**4'909**		**4'144**		**3'332**		**26'875**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		42'817		48'588		52'074		54'703		56'434		32%
Fremdkapital	1)		16'290		21'469		24'729		27'242		28'950	78%
Spezialfinanzierung			**26'527**		**27'119**		**27'345**		**27'461**		**27'484**	4%
Total		42'817	42'817	48'588	48'588	52'074	52'074	54'703	54'703	56'434	56'434	32%
Nettovermögen/-schuld		**-16'290**		**-21'469**		**-24'729**		**-27'242**		**-28'950**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**20.9%**	**30.0%**	**25.7%**	**25.1%**	**24.8%**	↑	25.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	15%	26%	34%	39%	49%	↓	**29%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.0%	3.3%	3.8%	4.2%	↘	2.3%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-597**	**-775**	**-880**	**-956**	**-1'002**	↓	-842	ø

Abwasserbeseitigung	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	761	1’294	1’223	1’560	1’509	6’348
Nettoinvestitionen VV	-7’299	-6’357	-6’532	-4’370	-1’800	-26’359
Haushaltüberschuss/-defizit	**-6’538**	**-5’063**	**-5’310**	**-2’810**	**-291**	**-20’011**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	646		701		706		712		717		0.7%	
Betrieb Kläranlage	3’298	800	3’112	894	3’180	913	3’250	933	3’321	954	2.2%	2.2%
Gebührenertrag		3’800		4’220		4’250		4’696		4’730		5.6%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	453	559	478	472	360	306	419	311	448	312	-0.3%	-13.6%
Abschreibungen VV	1’419		1’467		1’455		1’461		1’496		1.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung		658		172		232	98		13			
Total	5’816	5’816	5’758	5’758	5’702	5’702	5’940	5’940	5’995	5’995	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1’419		1’467		1’455		1’461		1’496		7’298	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-658		-172		-232		98		13		-951	
Selbstfinanzierung	**761**		**1’294**		**1’223**		**1’560**		**1’509**		**6’348**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**89%**	**97%**	**96%**	**102%**	**100%**	**97%**	
Eigenfinanzierungsgrad	99%	85%	74%	70%	69%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 m³)	1’603	1’781	1’793	1’806	1’819	0.7%	1.4%
Gebührensatz (Fr./m³)	**2.37**	**2.37**	**2.37**	**2.60**	**2.60**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	8’049	750	7’057	700	7’432	900	5’270	900	2’700	900	
Nettoinvestitionen VV	**7’299**		**6’357**		**6’532**		**4’370**		**1’800**		**26’359**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		32’049		36’939		42’016		44’925		45’230		41%
Fremdkapital	1)		467		5’530		10’840		13’650		13’941	2883%
Spezialfinanzierung			**31’581**		**31’409**		**31’177**		**31’275**		**31’289**	-1%
Total		32’049	32’049	36’939	36’939	42’016	42’016	44’925	44’925	45’230	45’230	41%
Nettovermögen/-schuld		**-467**		**-5’530**		**-10’840**		**-13’650**		**-13’941**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**14.8%**	**23.2%**	**22.4%**	**26.3%**	**25.2%**	↑	22.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	10%	20%	19%	36%	84%	↓	**24%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.1%	0.1%	1.0%	1.8%	2.3%	→	0.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-17**	**-200**	**-386**	**-479**	**-482**	↘	-313	ø

Abfallwirtschaft	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-91	-123	-125	-137	203	-273
Nettoinvestitionen VV	-316	-200	-2'400	-3'200	-	-6'116
Haushaltüberschuss/-defizit	**-407**	**-323**	**-2'525**	**-3'337**	**203**	**-6'389**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	2'137	588	2'161	584	2'178	592	2'194	601	2'210	610	0.7%	1.4%
Grundgebühr		560		580		588		597		966		14.6%
Sackgebühr		850		840		852		864		877		0.8%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	2	50	7	41	6	26	30	25	60	22	>50%	-19.0%
Abschreibungen VV	4		4		4		190		190		>50%	
Veränderung Spezialfinanzierung		95		126		130		327	14			
Total	2'144	2'144	2'172	2'172	2'188	2'188	2'414	2'414	2'474	2'474	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	4		4		4		190		190		392	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-95		-126		-130		-327		14		-665	
Selbstfinanzierung	**-91**		**-123**		**-125**		**-137**		**203**		**-273**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**96%**	**94%**	**94%**	**86%**	**101%**	**94%**	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	83%	36%	37%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Anzahl Wohneinheiten	11'915	12'340	12'517	12'696	12'878	1.4%	1.4%
Gebührensatz (Fr./Wohneinheit)	**47.00**	**47.00**	**47.00**	**47.00**	**75.00**	M	
Kalkulatorische Menge Säcke (in 1'000)	612	604	613	622	631	1.4%	
Gebührensatz (Fr./Sack 35 lt.)	**1.39**	**1.39**	**1.39**	**1.39**	**1.39**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	316	-	200	-	2'400	-	3'200	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	**316**		**200**		**2'400**		**3'200**		**-**		**6'116**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		429		626		3'021		6'032		5'842		1260%
Fremdkapital	1)		-2'320		-1'998		527		3'864		3'661	-258%
Spezialfinanzierung			**2'750**		**2'624**		**2'494**		**2'167**		**2'181**	-21%
Total		429	429	626	626	3'021	3'021	6'032	6'032	5'842	5'842	1260%
Nettovermögen/-schuld		**2'320**		**1'998**		**-527**		**-3'864**		**-3'661**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**-4.4%**	**-6.0%**	**-6.1%**	**-6.6%**	**8.2%**	↓	-3.0%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	-29%	-61%	-5%	-4%	k.A.	↑	**-4%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.4%	-1.7%	-0.9%	0.3%	1.6%	→	-0.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**85**	**72**	**-19**	**-136**	**-127**	↓	-25	ø

Elektrizitätswerk	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	6'001	5'548	5'806	5'530	5'278	28'163
Nettoinvestitionen VV	-9'300	-8'740	-10'085	-6'647	-4'713	-39'486
Haushaltüberschuss/-defizit	**-3'299**	**-3'192**	**-4'279**	**-1'117**	**565**	**-11'323**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	6'965	680	6'316	630	5'850	639	5'894	648	5'938	657	0.7%	1.4%
Einkauf Energie/Durchleitung	22'236		18'478		18'882		19'294		19'715		2.2%	
Gebührenertrag		34'528		29'717		29'930		30'144		30'360		-3.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	6		5		591	560	671	596	699	614	>50%	
Abschreibungen VV	2'617		2'859		3'408		3'822		4'132		12.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung	3'384		2'689		2'398		1'707		1'146			
Total	35'208	35'208	30'347	30'347	31'129	31'129	31'389	31'389	31'631	31'631	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	2'617		2'859		3'408		3'822		4'132		16'839	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	3'384		2'689		2'398		1'707		1'146		11'324	
Selbstfinanzierung	**6'001**		**5'548**		**5'806**		**5'530**		**5'278**		**28'163**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**111%**	**110%**	**108%**	**106%**	**104%**	**108%**	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	95%	89%	88%	89%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (MWh)	84'503	106'896	107'661	108'432	109'208	0.7%	1.4%
Gebührensatz (Rp./KWh) S-Stand. HT	**40.86**	**27.80**	**27.80**	**27.80**	**27.80**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	9'700	400	9'140	400	10'425	340	6'987	340	5'053	340	
Nettoinvestitionen VV	**9'300**		**8'740**		**10'085**		**6'647**		**4'713**		**39'486**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		54'738		60'619		67'296		70'121		70'702		29%
Fremdkapital	1)		-12		3'180		7'459		8'577		8'012	-66790%
Spezialfinanzierung			**54'750**		**57'439**		**59'837**		**61'544**		**62'690**	15%
Total		54'738	54'738	60'619	60'619	67'296	67'296	70'121	70'121	70'702	70'702	29%
Nettovermögen/-schuld		**12**		**-3'180**		**-7'459**		**-8'577**		**-8'012**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**17.0%**	**18.3%**	**18.7%**	**17.6%**	**16.7%**	↗	17.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	65%	63%	58%	83%	112%	↘	**71%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.1%	0.2%	0.3%	↑	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**0**	**-115**	**-265**	**-301**	**-277**	→	-192	ø

Gasversorgung	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-252	-385	-355	-517	-686	-2'194
Nettoinvestitionen VV	-1'135	-1'935	-774	-667	-523	-5'034
Haushaltüberschuss/-defizit	**-1'387**	**-2'320**	**-1'128**	**-1'184**	**-1'209**	**-7'228**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'794	207	1'740	252	1'682	256	1'694	259	1'707	263	0.7%	1.4%
Einkauf Energie	12'234		10'080		10'300		10'525		10'755		2.2%	
Gebührenertrag		13'574		11'188		11'268		11'348		11'430		-4.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	4		5		137	241	141	235	139	222	>50%	
Abschreibungen VV	618		709		768		803		815		7.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung		870		1'094		1'123		1'320		1'501		
Total	14'650	14'650	12'534	12'534	12'888	12'888	13'163	13'163	13'416	13'416	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	618		709		768		803		815		3'713	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-870		-1'094		-1'123		-1'320		-1'501		-5'908	
Selbstfinanzierung	**-252**		**-385**		**-355**		**-517**		**-686**		**-2'194**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**94%**	**91%**	**91%**	**90%**	**89%**	**91%**	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant	E/p.a.
Kalkulatorische Menge (1'000 MWh)	184	175	176	177	179	0.7%	1.4%
Gebührensatz (Rp./KWh) G-Standard	**7.39**	**6.40**	**6.40**	**6.40**	**6.40**	M	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1'685	550	2'485	550	778	4	672	4	527	4	
Nettoinvestitionen VV	**1'135**		**1'935**		**774**		**667**		**523**		**5'034**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		12'867		14'092		14'098		13'962		13'670		6%
Fremdkapital	1)		-12'971		-10'651		-9'523		-8'339		-7'130	-45%
Spezialfinanzierung			**25'838**		**24'744**		**23'621**		**22'301**		**20'800**	-19%
Total		12'867	12'867	14'092	14'092	14'098	14'098	13'962	13'962	13'670	13'670	6%
Nettovermögen/-schuld		**12'971**		**10'651**		**9'523**		**8'339**		**7'130**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**-1.8%**	**-3.4%**	**-3.0%**	**-4.4%**	**-5.8%**	↓	-3.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	-22%	-20%	-46%	-77%	-131%	↗	**-44%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	-0.9%	-0.8%	-0.7%	↗	-0.5%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**475**	**385**	**339**	**293**	**247**	↗	348	ø

Marktdienstleistungen Stadtwerke	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	429	330	374	408	444	1’985
Nettoinvestitionen VV	-	-25	-	-	-	-25
Haushaltüberschuss/-defizit	**429**	**305**	**374**	**408**	**444**	**1’960**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen	1’356		1’579		1’591		1’603		1’615		0.7%	
Diverse Erträge		1’786		1’911		1’953		1’995		2’039	2.2%	2.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	1		2		0	12	0	16	0	20	-37.6%	
Abschreibungen VV			1		1		1		1			
Veränderung Spezialfinanzierung	429		329		372		407		443			
Total	1’786	1’786	1’911	1’911	1’965	1’965	2’012	2’012	2’059	2’059	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	-		1		1		1		1		5	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	429		329		372		407		443		1’980	
Selbstfinanzierung	**429**		**330**		**374**		**408**		**444**		**1’985**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**132%**	**121%**	**123%**	**125%**	**127%**	**126%**	
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant	E/p.a.

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	25	-	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	**-**		**25**		**-**		**-**		**-**		**25**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-		24		23		21		20		
Fremdkapital	1)		-930		-1’235		-1’608		-2’017		-2’461	165%
Spezialfinanzierung			**930**		**1’258**		**1’631**		**2’038**		**2’481**	167%
Total		-	-	24	24	23	23	21	21	20	20	
Nettovermögen/-schuld		**930**		**1’235**		**1’608**		**2’017**		**2’461**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**24.0%**	**17.3%**	**19.0%**	**20.3%**	**21.6%**	↑	20.4%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	1321%	k.A.	k.A.	k.A.	↑	**7939%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	-0.6%	-0.8%	-1.0%	↗	-0.4%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**34**	**45**	**57**	**71**	**85**	↗	58	ø

Admin/Betrieb Stadtwerke	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	789	699	723	876	1’039	4’126
Nettoinvestitionen VV	-595	-723	-297	-45	-27	-1’687
Haushaltüberschuss/-defizit	**194**	**-24**	**426**	**831**	**1’012**	**2’439**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	9’922	66	9’249	102	9’319	103	9’389	105	9’459	106	0.7%	1.4%
Interne Verrechnung		10’631		9’831		10’046		10’265		10’490	2.2%	2.2%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag		14		15	110	2	108	3	103	5		-21.4%
Abschreibungen VV	544		699		668		641		635		4.0%	
Veränderung Spezialfinanzierung	245				55		235		404			
Total	10’711	10’711	9’948	9’948	10’152	10’152	10’373	10’373	10’601	10’601	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	544		699		668		641		635		3’187	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	245		-		55		235		404		939	
Selbstfinanzierung	**789**		**699**		**723**		**876**		**1’039**		**4’126**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**102%**	**100%**	**101%**	**102%**	**104%**	**102%**
Eigenfinanzierungsgrad	2%	2%	3%	5%	10%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant E/p.a.

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	595	-	723	-	297	-	45	-	27	-	
Nettoinvestitionen VV	**595**		**723**		**297**		**45**		**27**		**1’687**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		11’228		11’252		10’881		10’285		9’677		-14%
Fremdkapital	1)		10’983		11’007		10’581		9’750		8’738	-20%
Spezialfinanzierung			**245**		**245**		**300**		**535**		**939**	283%
Total		11’228	11’228	11’252	11’252	10’881	10’881	10’285	10’285	9’677	9’677	-14%
Nettovermögen/-schuld		**-10’983**		**-11’007**		**-10’581**		**-9’750**		**-8’738**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**7.4%**	**7.0%**	**7.1%**	**8.4%**	**9.8%**	↘	8.0%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	133%	97%	243%	1947%	3850%	↗	**245%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.1%	-0.2%	1.1%	1.0%	0.9%	→	0.5%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-402**	**-397**	**-377**	**-342**	**-302**	↓	-364	ø

Pflegezentrum Wildbach	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1'735	1'389	1'392	1'307	1'224	7'046
Nettoinvestitionen VV	-619	-1'908	-	-	-	-2'527
Haushaltüberschuss/-defizit	**1'115**	**-519**	**1'392**	**1'307**	**1'224**	**4'519**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	23'302	10'513	23'060	10'446	23'233	10'524	23'407	10'603	23'583	10'683	0.7%	0.7%
Taxen und Kostgelder		14'824		14'262		14'262		14'262		14'262		-1.0%
Defizitbeitrag aus Steuerhaushalt												
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	301		259		157	-4	150	-2	138	0	-17.6%	
Abschreibungen VV	1'559		1'139		1'135		1'132		1'132		-7.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	176		250		257		174		91			
Total	25'337	25'337	24'708	24'708	24'782	24'782	24'863	24'863	24'945	24'945	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1'559		1'139		1'135		1'132		1'132		6'097	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	176		250		257		174		91		949	
Selbstfinanzierung	**1'735**		**1'389**		**1'392**		**1'307**		**1'224**		**7'046**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**101%**	**101%**	**101%**	**101%**	**100%**	**101%**
Eigenfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	1%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant
Kalk. Anzahl Bewohnertage (in 1'000)	86	82	82	82	82	0.0%
Gebührensatz (Fr./Tag 1.1.1)	**173.00**	**173.00**	**173.00**	**173.00**	**173.00**	M

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	619	-	1'908	-	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	**619**		**1'908**		**-**		**-**		**-**		**2'527**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		15'379		16'147		15'013		13'880		12'748		-17%
Fremdkapital	1)		16'060		16'578		15'186		13'880		12'656	-21%
Spezialfinanzierung			**-681**		**-431**		**-174**		**1**		**92**	-114%
Total		15'379	15'379	16'147	16'147	15'013	15'013	13'880	13'880	12'748	12'748	-17%
Nettovermögen/-schuld		**-16'060**		**-16'578**		**-15'186**		**-13'880**		**-12'656**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**6.8%**	**5.6%**	**5.6%**	**5.3%**	**4.9%**	↘	5.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	280%	73%	k.A.	k.A.	k.A.	↗	**279%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.2%	1.0%	0.7%	0.6%	0.6%	→	0.8%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-588**	**-598**	**-540**	**-487**	**-438**	↓	-530	ø

Berufswahl-/Weiterbildungsschule	**2025**		**2026**		**2027**		**2028**		**2029**		
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)											5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	217		551		586		600		615		2’568
Nettoinvestitionen VV	-		-		-		-		-		-
Haushaltüberschuss/-defizit	**217**		**551**		**586**		**600**		**615**		**2’568**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	3’985	588	4’165	568	4’197	576	4’228	585	4’260	593	0.7%	1.4%
Gemeindebeiträge		2’521		2’710		2’730		2’751		2’771		0.7%
Beiträge von Kantonen		1’168		1’500		1’511		1’522		1’534		0.7%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	76		65	4	40	5	37	8	35	11	-17.7%	
Abschreibungen VV	306		294		306		257		257		-4.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung		89	257		280		343		357			
Total	4’367	4’367	4’782	4’782	4’822	4’822	4’865	4’865	4’909	4’909	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	306		294		306		257		257		1’421	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-89		257		280		343		357		1’147	
Selbstfinanzierung	**217**		**551**		**586**		**600**		**615**		**2’568**	

Eckwerte und Gebührenplanung							5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**98%**	**106%**	**106%**	**108%**	**108%**		**105%**	
Eigenfinanzierungsgrad	6%	12%	21%	32%	46%			
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%		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)		4’353		4’059		3’752		3’495		3’238		-26%
Fremdkapital	1)		4’113		3’562		2’976		2’376		1’761	-57%
Spezialfinanzierung			**240**		**497**		**777**		**1’119**		**1’476**	515%
Total		4’353	4’353	4’059	4’059	3’752	3’752	3’495	3’495	3’238	3’238	-26%
Nettovermögen/-schuld		**-4’113**		**-3’562**		**-2’976**		**-2’376**		**-1’761**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**5.1%**	**11.5%**	**12.2%**	**12.3%**	**12.5%**	→	10.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑	**k.A.**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.8%	1.3%	0.7%	0.6%	0.5%	↑	1.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-151**	**-129**	**-106**	**-83**	**-61**	↓	-106	ø

Heilpädagogische Schule	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	228	45	57	65	73	468
Nettoinvestitionen VV	-60	-362	-	-	-	-422
Haushaltüberschuss/-defizit	**168**	**-317**	**57**	**65**	**73**	**46**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	7'548	1'114	7'642	1'061	7'700	1'077	7'757	1'092	7'816	1'108	0.7%	1.4%
Staatsbeiträge		6'687		6'645		6'695		6'745		6'796		0.7%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	51	26	38	20	26	11	24	9	21	7	-19.7%	-28.5%
Abschreibungen VV	241		245		274		274		274		3.3%	
Veränderung Spezialfinanzierung		13		200		218		210		201		
Total	7'840	7'840	7'926	7'926	8'000	8'000	8'056	8'056	8'111	8'111	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	241		245		274		274		274		1'310	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-13		-200		-218		-210		-201		-842	
Selbstfinanzierung	**228**		**45**		**57**		**65**		**73**		**468**	

Eckwerte und Gebührenplanung						5 Jahre	
Kostendeckungsgrad	**100%**	**97%**	**97%**	**97%**	**98%**	**98%**	
Eigenfinanzierungsgrad	51%	42%	37%	32%	26%		
Zinssatz interne Verzinsung	1.75%	1.50%	0.97%	1.00%	1.00%	relevant	E/p.a.

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	60	-	362	-	-	-	-	-	-	-	
Nettoinvestitionen VV	**60**		**362**		**-**		**-**		**-**		**422**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		2'563		2'680		2'405		2'131		1'856		-28%
Fremdkapital	1)		1'251		1'567		1'511		1'446		1'373	10%
Spezialfinanzierung			**1'312**		**1'113**		**895**		**685**		**484**	-63%
Total		2'563	2'563	2'680	2'680	2'405	2'405	2'131	2'131	1'856	1'856	-28%
Nettovermögen/-schuld		**-1'251**		**-1'567**		**-1'511**		**-1'446**		**-1'373**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**2.9%**	**0.6%**	**0.7%**	**0.8%**	**0.9%**	↓	1.2%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	380%	13%	k.A.	k.A.	k.A.	↑	**111%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.2%	↑	0.2%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-46**	**-57**	**-54**	**-51**	**-47**	↓	-51	ø

Gesamthaushalt		**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	38'861	29'930	27'922	28'887	29'975	155'576
Nettoinvestitionen VV		-64'555	-98'835	-68'254	-41'653	-37'425	-310'722
Veränderung Nettovermögen		-25'694	-68'904	-40'332	-12'766	-7'450	-155'146
Nettoinvestitionen FV		-200	-2'290	-	-	-	-2'490
Haushaltüberschuss/-defizit		**-25'894**	**-71'194**	**-40'332**	**-12'766**	**-7'450**	**-157'636**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	258'998	293'162	262'351	288'032	268'228	292'409	275'190	300'713	282'511	309'241	2.2%	1.3%
Abschreibungen VV	19'922		19'808		20'738		22'617		23'585		4.3%	
Interne Verrechnungen	30'655	30'655	30'160	30'160	32'073	32'073	32'322	32'322	32'425	32'425	1.4%	1.4%
Finanzaufwand/-ertrag	1'589	5'818	2'057	6'306	3'610	7'351	4'189	7'553	4'402	7'647	29.0%	7.1%
Buchgewinne/-verluste		469										
EK-Fonds, Aufwertungen VV	4'234	1'731	4'117	1'593	3'587	1'703	3'081	1'856	2'492	1'702		
Ao Aufwand/Ertrag												
Total	315'398	331'835	318'493	326'091	328'237	333'536	337'399	342'444	345'414	351'014	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	16'437		7'598		5'299		5'045		5'601		39'980	
Abschreibungen	19'922		19'808		20'738		22'617		23'585		106'670	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2'502		2'525		1'885		1'225		790		8'926	
Selbstfinanzierung	1) **38'861**		**29'930**		**27'922**		**28'887**		**29'975**		**155'576**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	11'739	3'349	1'559	1'681	2'355	20'683
Ergebnis aus Finanzierung	4'698	4'249	3'740	3'364	3'245	19'296
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-	-	-	-
Rechnungsergebnis	**16'437**	**7'598**	**5'299**	**5'045**	**5'601**	**39'980**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**64'555**	**98'835**	**68'254**	**41'653**	**37'425**	**310'722**
Finanzvermögen (FV)	200	2'290	-	-	-	2'490

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	31'697	21'967	18'626	20'816	25'140	118'246
Geldfluss aus Investitionen	-64'286	-101'125	-68'254	-41'653	-37'425	-312'743
Geldfluss aus Finanzierungen	7'908	70'000	50'000	20'000	13'000	160'908
Veränderung flüssige Mittel	**-24'682**	**-9'158**	**372**	**-837**	**715**	**-33'590**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	260'588		261'684		271'352		278'586		284'136		9%
davon Liquidität, KK + Anlagen	*20'252*		*11'094*		*11'467*		*10'629*		*11'344*		-44%
Verwaltungsvermögen (VV)	374'167		453'194		500'709		519'745		533'585		43%
Fremdkapital		136'298		206'298		256'298		276'298		289'298	112%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		*65'000*		*135'000*		*185'000*		*205'000*		*218'000*	235%
Eigenkapital		**498'457**		**508'579**		**515'763**		**522'033**		**528'423**	**6%**
Total	634'755	634'755	714'877	714'877	772'061	772'061	798'331	798'331	817'721	817'721	29%
Nettovermögen/-schuld	**124'290**		**55'386**		**15'054**		**2'288**		**-5'162**		

Kennzahlen								Periode	
Gesamtsteuerfuss	2)	119%	119%	119%	119%	119%			
Selbstfinanzierungsanteil		**13.0%**	**10.2%**	**9.3%**	**9.4%**	**9.5%**	→	10.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		60%	30%	41%	69%	80%	↑	**50%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.3%	0.5%	0.7%	0.7%	→	0.5%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		**4'553**	**1'999**	**536**	**80**	**-179**	↑	1'398	ø

2) inkl. Schule(n)

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	1)					
Gesamthaushalt		2024	2025	2026	2026	2026
I. Betriebliche Tätigkeit		Rechnung	Approx	Budget	vs. Rg.	vs. Budget
Nettokosten Gemeinde		-64'638	-57'070	-67'981	-3'342	-10'911
Nettokosten Schule		-61'686	-64'338	-67'420	-5'734	-3'082
Nettokosten Finanzen und Steuern		-9'233	-10'614	-10'452	-1'220	162
Total Aufwand (netto)		**-135'557**	**-132'022**	**-145'853**	**-10'296**	**-13'831**
Direkte Gemeindesteuern		82'204	81'325	81'079	-1'125	-246
Grundstückgewinnsteuern		13'334	12'500	15'000	1'666	2'500
Direkter Finanzausgleich		48'842	54'115	57'322	8'480	3'207
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzung		-2'930	519	50	2'980	-469
Total Ertrag (netto)		**141'450**	**148'459**	**153'451**	**12'001**	**4'992**
Ergebnis Erfolgsrechnung		5'893	16'437	7'598	1'705	-8'839
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		18'163	19'922	19'808	1'645	-114
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2)	5'747	2'502	2'525	-3'223	22
Selbstfinanzierung		**29'803**	**38'861**	**29'930**	**127**	**-8'931**
Überträge in Investitionsbereich		-	-469	-	-	469
Veränderung übriges Finanzvermögen	3)	5'149	-6'695	-7'963	-13'112	-1'268
Veränderung übriges Fremdkapital		8'879	-	-	-8'879	-
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**43'830**	**31'697**	**21'967**	**-21'864**	**-9'730**
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)		-34'477	-64'555	-98'835	-64'357	-34'280
Finanzvermögen (FV)		-164	-200	-2'290	-2'126	-2'090
Überträge aus betrieblichem Bereich		-	469	-	-	-469
Veränderung Abgrenzungen etc.	4)	-9	-	-	9	-
Geldfluss aus Investitionen		**-34'651**	**-64'286**	**-101'125**	**-66'474**	**-36'839**
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	5)	-10'000	7'900	70'000	80'000	62'100
Veränderung interne Kontokorrente		-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente		796	-	-	-796	-
Veränderung Finanzanlagen	5)	8	8	-	-8	-8
Geldfluss aus Finanzierungen		**-9'196**	**7'908**	**70'000**	**79'196**	**62'093**
Veränderung Flüssige Mittel		**-17**	**-24'682**	**-9'158**	**-9'141**	**15'524**

1) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)
2) inkl. Spezialfinanzierungen
3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen
4) TA, TP, Rückstellungen etc.
5) inkl. kurzfristiger Bereich

Spezifische Kosten	2024	2025	2026	2025	2026	2026
(Franken je Einwohner/SuS)	Rechnung	Approx	Budget	vs. Rg.	vs. Rg.	vs. Approx
Bildung						
- Kindergarten (Franken je SuS)	19'352	20'580	20'676	6%	7% !!	0%
- Primarstufe (Franken je SuS)	22'046	22'001	22'365	0%	1% !	2%
- Sekundarstufe (Franken je SuS)	25'358	25'115	25'471	-1%	0%	1%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	175	200	221	14%	26% !!	10%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	219	213	208	-3%	-5%	-2%
- Abfallwirtschaft (brutto)	77	79	78	2%	2%	0%
Volkswirtschaft						
- Elektrizitätswerk (brutto)	1'818	1'290	1'096	-29%	-40%	-15%
- Gasversorgung (brutto)	487	537	452	10%	-7%	-16%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-52	-61	-44	17%	-15%	-27%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	29	30	19	3%	-33%	-35%
- Planmässige Abschreibungen VV	366	389	402	6%	10% !!	3%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	**2'401**	**2'090**	**2'454**	**-13%**	**2%**	**17%**
Nettokosten Kindergarten	392	400	431	2%	10%	8%
Nettokosten Primarstufe	1'300	1'336	1'346	3%	4%	1%
Nettokosten Sekundarstufe	600	621	657	3%	9%	6%
Total Nettokosten Schule(n)	**2'292**	**2'357**	**2'434**	**3%**	**6%**	**3%**
Total Steuerhaushalt ohne F und S	**4'693**	**4'447**	**4'888**	**-5%**	**4%**	**10%**
Nettokosten Finanzen und Steuern	343	358	377	4%	10%	5%
Gesamttotal Steuerhaushalt	**5'036**	**4'805**	**5'265**	**-5%**	**5%**	**10%**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	**3'674**	**2'318**	**2'055**	**-37%**	**-44%**	**-11%**
Total Kosten	8'710	7'123	7'320	-18%	-16%	3%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	26'917	27'300	27'700	1%	3%	1%
Anzahl SuS Kindergarten	545	530	578	-3%	6%	9%
Anzahl SuS Primarstufe	1'587	1'658	1'667	4%	5%	1%
Anzahl SuS Sekundarstufe	637	675	714	6%	12%	6%
Total Schülerinnen und Schüler (SuS)	2'769	2'863	2'959	3%	7%	3%
Makroökonomische Eckwerte						
Teuerung	1.1%	0.2%	0.5%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.0%	1.4%	1.5%			
Summe (nominelles Wachstum)	2.1%	1.6%	2.0%			

Quelle: - 2026 Konjunkturprognose KOF, 16. Juni 2025; ab 2027: KOF Consensus Forecast

Zusammenzug Nettoinvestitionen Stadt Wetzikon (1'000 Fr.)

Stadt Wetzikon (ohne Gebühren)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
1 = Bewilligt	18’495	35’788	32’827	14’300	6’053	800	108’263
2 = Nachhol-/Entwicklung	19’261	35’782	10’430	8’280	20’977	34’237	128’966
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	37’756	71’570	43’257	22’580	27’030	35’037	237’229

Wasserwerk	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
1 = Bewilligt	7’600	6’850	4’858	4’314	3’502	11’535	38’658
2 = Nachhol-/Entwicklung	-125	165	51	-170	-170	-	-249
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	7’475	7’015	4’909	4’144	3’332	11’535	38’409

Abwasserbeseitigung	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
1 = Bewilligt	7’299	4’800	4’956	2’890	320	-3’417	16’849
2 = Nachhol-/Entwicklung	0	1’557	1’576	1’480	1’480	6’600	12’693
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	7’299	6’357	6’532	4’370	1’800	3’183	29’542

Abfallwirtschaft	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	316	200	2’400	3’200	-	-	6’116
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	316	200	2’400	3’200	-	-	6’116

Elektrizitätswerk	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**> 2029**	**Total**
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	9’300	8’740	10’085	6’647	4’713	21’165	60’651
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	9’300	8’740	10’085	6’647	4’713	21’165	60’651

Gasversorgung	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	1’435	2’055	701	604	451	1’755	7’001
2 = Nachhol-/Entwicklung	-300	-120	72	64	72	-	-212
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	1’135	1’935	774	667	523	1’755	6’789

Wärmeverbund ARA	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Marktdienstleistungen Stadtwerke	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	25	-	-	-	-	25
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	25	-	-	-	-	25

Admin/Betrieb Stadtwerke	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	595	723	297	45	27	477	2’164
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	595	723	297	45	27	477	2’164

Pflegezentrum Wildbach	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	619	1’908	-	-	-	-	2’527
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	619	1’908	-	-	-	-	2’527

Berufswahl-/Weiterbildungsschule	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	-	-	-	-	-	-
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	-	-	-	-	-	-	-

Heilpädagogische Schule	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	60	-	-	-	-	-	60
2 = Nachhol-/Entwicklung	-	362	-	-	-	-	362
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	60	362	-	-	-	-	422

Finanzvermögen (FV) Stadt Wetzikon	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
1 = Bewilligt	-	-	-	-	-	-	-
2 = Nachhol-/Entwicklung	200	2’290	-	-	-	-	2’490
3 = Wunsch	-	-	-	-	-	-	-
Total	200	2’290	-	-	-	-	2’490

Gesamttotal Stadt Wetzikon	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
Total	64’755	101’125	68’254	41’653	37’425	73’152	386’364

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
		ab 2027											
1	Informatik, Aufbau und Bereitstellung künftige IT-Umgebung	100%	2	GDE	5	61	453						514
2	Telefonie, Aufbau und Bereitstellung künftige Umgebung	100%	2	GDE	5	50	259						308
3	Parkleitsystem WPS, Kostenanteil Wetzikon	100%	1	GDE	10	13	144						157
4	Feuerwehrgebäude, Gebäude	100%	1	GDE	33	2’328	7’000	8’800	4’467	500			23’095
5	Feuerwehrgebäude, Land	100%	1	GDE	0			1’500					1’500
6	Feuerwehr, Ersatz Brandschutzausrüstung	100%	1	GDE	8			98					98
7	Zivilschutzanlage Walenbach, Unterhalt	100%	1	GDE	20		30						30
8	Zivilschutzanlage Walenbach, Lagerraum	100%	2	GDE	20			330					330
9	Ersatz Fahrzeug Materialverwaltung Zivilschutz	100%	1	GDE	8		75						75
10	Ersatz Fahrzeug Materialverwaltung Zivilschutz	100%	2	GDE	8			50					50
11	Schutzraum Walenbach, Ersatz Matratzen und Kissen	100%	2	GDE	8			57					57
12	Ersteinsatzfahrzeug Seegräben (Ersatz)	100%	2	GDE	15				125				125
13	Ersteinsatzfahrzeug Wetzikon (Ersatz)	80%	2	GDE	15							100	100
14	Material-Transportfahrzeug (Neubeschaffung)	100%	2	GDE	15				120				120
15	Personen-Transportfahrzeug Wetzikon (Neubeschaffung)	80%	2	GDE	15							48	48
16	Lärmschutzmassnahmen (Schiesstunnels/Lägerblenden)	100%	1	GDE	10		90						90
17	Dienstfahrzeug VW T6 (Ersatz)	100%	2	GDE	8			130					130
18	Dienstfahrzeug Mercedes V-Klasse (Ersatz)	100%	2	GDE	6			140					140
19	Dienstfahrzeug 9202 (Ersatz)	100%	2	GDE	6						120		120
20	Friedhof, Gesamtsanierung und Erweiterung	100%	1	GDE	33	3’669	4’200						7’869
21	Friedhof, Gesamtsanierung (Land)	100%	1	GDE	0	275							275
22	Neubau Pumptrack / Pumppark	100%	1	GDE	30		13						13
23	Neubau Rasenspielfläche Fussballplatz 1	100%	2	GDE	20	131	491						622
24	Anschaffung Boulderpilz/Boulderblock	100%	2	GDE	20			50					50
25	Neubau Spielplatz/Spielanlage	100%	2	GDE	20			150					150
26	Neubau Infrastrukturgebäude Strandbad Auslikon	100%	2	GDE	33	240	160	1’900	4’300	53			6’653
27	Strandbad Auslikon, Behindertengerechter Zugang zum Wasser	80%	2	GDE	30				96				96
28	Ersatz Eismaschine	100%	2	GDE	15		187						187
29	Asylwesen, Rapperswilerstr. 19, Ertüchtigung Liegenschaft	100%	1	GDE	20		54						54
30	KLIBnet Rechnungsworkflow und Scan-Cockpit	100%	2	GDE	5			73					73
31	Einführung Fachapplikation ZLPro	100%	2	GDE	5			70					70
32	Beteiligung Sanierung GZO Spital AG	100%	2	GDE	0			12’765					12’765
33	Stadtraum Bahnhof Wetzikon	60%	2	GDE	30			150	600	3’000	15’000	17’578	36’328
34	Öffentlicher Gestaltungsplan Oberwetzikon	100%	1	GDE	10	9	25	50					84
35	Aufwertung Zentrum Oberwetzikon	80%	2	GDE	20							1’440	1’440
36	Öffentlicher Gestaltungsplan Pestalozzistrasse	100%	1	GDE	10		6						6
37	Ortsplanungsrevision und Mobilitätsstrategie	100%	2	GDE	10	398	586	400					1’384
38	Quartierplan Oberwetzikon, Groberschliessungsmassnahmen	80%	2	GDE	10				292	79	80		451

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
39	Quartierplananlagen Unterwetzikon, Baulicher Vollzug	80%	2	GDE	10				797	797			1’594
40	Ausbau und behindertengerechter Umbau Bushof und kommun	80%	1	GDE	30	269	11		560			800	1’640
41	Haltestelleninfrastruktur an kantonalen Bushaltestellen	100%	1	GDE	10	8	10	240					258
42	Instandstellung Bushof Postplatz und Poststrasse Wetzikon	100%	1	GDE	10		267						267
43	Umsetzung Masterplan: Bushof Süd	100%	1	GDE	10			50					50
44	Umsetzung Masterplan: PU (Zugang Guyer-Zeller-Strasse)	100%	1	GDE	10			30					30
45	Strassenbauprojekte	100%	1	GDE	40		2’067						2’067
46	Strassenbauprojekte	100%	2	GDE	40			3’360					3’360
47	Strassenbauprojekte	80%	2	GDE	40				2’400				2’400
48	Strassenbauprojekte	80%	2	GDE	40					2’400			2’400
49	Strassenbauprojekte	80%	2	GDE	40						2’400		2’400
50	Strassenbauprojekte	80%	2	GDE	40							12’000	12’000
51	Investitionsbeiträge an übergeordnetete Projekte	60%	2	GDE	40				69				69
52	Investitionsbeiträge an übergeordnetete Projekte	60%	2	GDE	40					90			90
53	Investitionsbeiträge an übergeordnetete Projekte	60%	2	GDE	40						2’430		2’430
54	Investitionsbeiträge an übergeordnetete Projekte	60%	2	GDE	40							2’430	2’430
55	Parkierungsanlagen Auslikon Süd	60%	2	GDE	40				300				300
56	Rad-/Gehweg Widum, Abschnitt 8	100%	1	GDE	40	51							51
57	Volksinitiative Fuss- und Velowege	80%	2	GDE	40				80	120	240		440
58	Fuss-/Radweg Usterstrasse - Strandbadstrasse	60%	1	GDE	40						213		213
59	Fussgängeranlagen/Radwege	100%	2	GDE	40	22	362	455					838
60	Fusswege Pappeln-/Binzackerstrasse/Bhf. Kempten /Motoren-/I	80%	2	GDE	40							-304	-304
61	Fuss- und Radwegunterführung Bhf. Kempten	60%	2	GDE	40	22	50	60	36	1’170			1’338
62	Brückensanierungen	100%	2	GDE	40		22						22
63	Erneuerung und Instandhaltung Kunstbauten	100%	2	GDE	40			378					378
64	Erneuerung und Instandhaltung Kunstbauten	60%	2	GDE	40				522				522
65	Erneuerung und Instandhaltung Kunstbauten	60%	2	GDE	40					210			210
66	Erneuerung und Instandhaltung Kunstbauten	60%	2	GDE	40						210		210
67	Erneuerung und Instandhaltung Kunstbauten	60%	2	GDE	40							360	360
68	Neue Sitzbänke im Stadtgebiet	100%	2	GDE	40			170					170
69	Kostenanteil Ersatz Bahnhbrücke Usterstrasse	100%	2	GDE	40			175					175
70	Aufwertung Zentrum Oberwetzikon, Vorprojekt öffentlicher Rau	100%	2	GDE	10		100	100					200
71	Instandstellung Spielwiese Sandbühlstrasse	100%	2	GDE	20			80					80
72	Bachsanierungen	100%	1	GDE	50		12						12
73	Bachsanierungen	100%	2	GDE	50			100					100
74	Bachsanierungen	60%	2	GDE	50				117				117
75	Bachsanierungen	60%	2	GDE	50					117			117
76	Bachsanierungen	60%	2	GDE	50						117		117
77	Bachsanierungen	60%	2	GDE	50							585	585

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
78	Offenlegung und Sanierung Eichhölzlibach	100%	2	GDE	50			200					200
79	Ersatzmassnahmen Stationierungsanlage Auslikon	80%	2	GDE	30			25	120				145
80	Ökologische Aufwertung Gigerbach	100%	2	GDE	50			150					150
81	Ökologische Aufwertung Fliessgewässer	80%	2	GDE	50				6	4	4		14
82	Fernwärme Wetzikon, Beteiligung an AG (60 %)	100%	2	GDE	0	4’200	13’080	12’000					29’280
83	Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst	100%	2	GDE	8		250						250
84	Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst	100%	2	GDE	8			300					300
85	Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst	80%	2	GDE	8				266				266
86	Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst	80%	2	GDE	8					160			160
87	Ersatz Fahrzeuge und Arbeitsgeräte Unterhaltsdienst	80%	2	GDE	8						136		136
88	Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon	100%	2	GDE	4		700						700
89	Ersatzbeschaffung Hardware (Endgeräte) Schule Wetzikon	100%	2	GDE	4			200					200
90	Verdichtung Laptops 1:1 in 5. und 6. Klasse	100%	2	GDE	4		161						161
91	Telefonie, Aufbau und Bereitstellung künftige Umgebung	100%	2	GDE	5		0						0
92	Telefonie, Aufbau und Bereitstellung künftige Umgebung	100%	2	GDE	5			163					163
93	Umrüstung auf LED PS	100%	2	GDE	8		85						85
94	Umrüstung auf LED PS	100%	2	GDE	8			90					90
95	Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Primarstufe	100%	2	GDE	8		135						135
96	Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Primarstufe	100%	2	GDE	8			111					111
97	Umrüstung auf LED SEK	100%	2	GDE	8		85						85
98	Umrüstung auf LED SEK	100%	2	GDE	8			90					90
99	Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Sekundarstufe	100%	2	GDE	8		86						86
100	Ersatz- und Ergänzungbeschaffung Mobiliar, Sekundarstufe	100%	2	GDE	8			97					97
101	Rückzahlung Darlehen Pistolenschützen	100%	2	GDE	0			-3					-3
102	Jörg Schneider-Park, Instandsetzung Toilettenanlage	100%	2	GDE	20		0						0
103	Stadthaus, Gesamtsanierung Bestand und Flächenoptimierung	60%	1	GDE	33	769	500	500	4’200	4’200	2’400		12’569
104	Rollregallager Schulhaus Feld (Stadhausarchiv)	100%	2	GDE	10			65					65
105	Bachtelhof, Schalter- und Büroraumoptimierung	100%	2	GDE	20			300					300
106	Bühl SH B, Abbruch und Ersatzneubau mit Erweiterung	80%	1	GDE	33	303	80	3’500	7’600	4’800			16’283
107	Egg PS, Erschliessung Wärmeerzeugung	100%	2	GDE	20		0						0
108	Feld PS, RADIX-Projekt naturnaher Spiel- und Pausenplatz	100%	2	GDE	20		74						74
109	Feld PS, Flachdachsanierung Verbindungstrakt	100%	2	GDE	20			110					110
110	Feld PS, Erneuerung Schulküche inkl. Bodenbelag	100%	2	GDE	20			60					60
111	Guldisloo, Gesamtsanierung und Erweiterung (inkl. Turnhalle)	100%	1	GDE	33	3	30	500					533
112	Guldisloo, Renovation Lehrerzimmer inkl. Küche	100%	1	GDE	20		-26						-26
113	Robenhausen, Gesamtsanierung und Erweiterung	80%	2	GDE	33					80	240		320
114	Robenhausen, Schulraumerweiterung	100%	1	GDE	33		0						0
115	Robenhausen, Optimierung Aussenanlage + neue Veloabstellplä	80%	2	GDE	30			100	184				284
116	Walenbach, Gesamtsanierung und Erweiterung	100%	1	GDE	33	4’450	3’000	18’000	12’000				37’450

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
117	Umzug Pavillon B Walenbach an Hedi-Lang-Strasse	100%	2	GDE	20	247	1’900						2’147
118	KIGA Ersatzneubauten Kempten, Goldbühl, Baumgarten, Egg	80%	1	GDE	33	1’204	300	500	4’000	4’800	3’440		14’244
119	Walenbach, Sekundarschulhaus Erweiterung/Aufstockung	100%	2	GDE	33		37	300					337
120	Walenbach, Schulraumprovisorium	100%	1	GDE	10		380	240					620
121	Walenbach, zusätzliches Schulmobiliar	100%	1	GDE	8		80						80
122	Walenbach, zusätzliches Schulmobiliar	100%	1	GDE	8			80					80
123	Ertüchtigung Brücke Lendenbach, Birkenweg	100%	2	GDE	40		0	185					185
124	Ausbau Dachgeschoss Schulhaus Bachtel	100%	2	GDE	33		0						0
125	Zentrum Sek, Umnutzung Unterrichtsräume	100%	1	GDE	20		100	1’700					1’800
126	Zentrum Sek, Heisswassergerät inkl. Anhänger	100%	1	GDE	8		48						48
127	Zentrum Sek, Sanierung Verbindungsdach	100%	2	GDE	20			95					95
128	Schulanlage HPSW, Sanierung Schulküche EG	100%	1	HPS	20		60						60
129	Schulanlage HPSW, Liftsanierung	100%	2	HPS	20			62					62
130	Schulanlage HPSW, Machbarkeitsstudie	100%	2	HPS	10			300					300
131	Tannenrain, Erschliessung Grundstück	100%	2	FV				50					50
132	Wohn- und Geschäftshaus Bahnhofstrasse 157/159, Abbruch un	100%	2	FV				200					200
133	Wohnhaus Bahnhofstrasse 185/187/189, Abbruch	100%	2	FV				140					140
134	Restaurant Krone, Sanierung Wasserleitungen	100%	2	FV			200						200
135	Kauf Liegenschaft Kindergartenstrasse 20	100%	2	FV				1’900					1’900
136	Pflegezentrum Wildbach, Informatik künftige Infrastruktur	100%	2	HEI	5		104						104
137	Pflegezentrum Wildbach, Hauptstrom Einspeisung	100%	2	HEI	20		80	360					440
138	Pflegezentrum Wildbach, Beleuchtungsersatz	100%	2	HEI	20		150	620					770
139	Pflegezentrum Wildbach, Ersatz Bandmaschine und Haubenspül	100%	2	HEI	5		285						285
140	Pflegezentrum Wildbach, Ersatzanschaffung Pflegebetten	100%	2	HEI	8		0	120					120
141	Pflegezentrum Wildbach, Tablett- oder Bainmariewagen	100%	2	HEI	8		0	297					297
142	Pflegezentrum Wildbach, Telefonie inkl. Migration	100%	2	HEI	10		0	316					316
143	Pflegezentrum Wildbach, Ersatz Kochinsel Grossküche	100%	2	HEI	20			195					195
144	Neubau Recyclinghof	80%	2	ABF	33		316	200	2’400	3’200			6’116
145	Sanierung bestehendes Kanalnetz	100%	1	ABW	50		1’511						1’511
146	Sanierung bestehendes Kanalnetz	100%	2	ABW	50			757					757
147	Sanierung bestehendes Kanalnetz	80%	2	ABW	50				960				960
148	Sanierung bestehendes Kanalnetz	80%	2	ABW	50					960			960
149	Sanierung bestehendes Kanalnetz	80%	2	ABW	50						960		960
150	Sanierung bestehendes Kanalnetz	80%	2	ABW	50							4’800	4’800
151	Modernisierung und Anbindung Sonderbauwerke	100%	1	ABW	30		620						620
152	Modernisierung und Anbindung Sonderbauwerke	100%	2	ABW	30			150					150
153	Modernisierung und Anbindung Sonderbauwerke	80%	2	ABW	30				96				96
154	Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan	80%	2	ABW	10		0	250	200	200	200	200	1’050
155	Kanalisations-Anschlussgebühren	100%	1	ABW	40		-750						-750

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
156	Kanalisations-Anschlussgebühren	100%	1	ABW	40			-700					-700
157	Kanalisations-Anschlussgebühren	100%	1	ABW	40				-900				-900
158	Kanalisations-Anschlussgebühren	100%	1	ABW	40					-900			-900
159	Kanalisations-Anschlussgebühren	100%	1	ABW	40						-900		-900
160	Kanalisations-Anschlussgebühren	100%	1	ABW	40							-4’500	-4’500
161	Ausbau ARA	100%	1	ABW	30	13’177	5’500	5’500	5’000	3’758			32’935
162	Sanierung Schlammbehandlung	100%	1	ABW	20		105						105
163	ARA Flos, Ersatzbeschaffungen	100%	1	ABW	30		28						28
164	ARA Flos, Ersatzbeschaffungen	100%	2	ABW	30			400					400
165	ARA Flos, Ersatzbeschaffungen	80%	2	ABW	30				320				320
166	ARA Flos, Ersatzbeschaffungen	80%	2	ABW	30					320			320
167	ARA Flos, Ersatzbeschaffungen	80%	2	ABW	30						320		320
168	ARA Flos, Ersatzbeschaffungen	80%	2	ABW	30							1’600	1’600
169	Photovoltaikanlage ARA Flos	100%	1	ABW	30		200		8	32	32		272
170	Ersatz Telefonie ARA	100%	1	ABW	10		85						85
171	Betonsanierungen Abwasserbehandlungsbecken	80%	1	ABW	30				168		1’188	1’083	2’440
172	Ersatz Ausrüstung Filtration ARA Flos	80%	1	ABW	30				680				680
173	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Hochbauten	100%	2	ADBE	20		165						165
174	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Hochbauten	100%	2	ADBE	20			83					83
175	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Hochbauten	90%	2	ADBE	20				18				18
176	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Hochbauten	90%	2	ADBE	20					18			18
177	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb	90%	2	ADBE	20							477	477
178	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Mobilien	100%	2	ADBE	8		380						380
179	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Mobilien	100%	2	ADBE	8			240					240
180	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Mobilien	90%	2	ADBE	8				207				207
181	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Software	100%	2	ADBE	8		50						50
182	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Software	100%	2	ADBE	8			400					400
183	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Software	90%	2	ADBE	8				72				72
184	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Software	90%	2	ADBE	8					27			27
185	Nettoinvestitionen Admin/Betrieb Software	90%	2	ADBE	8						27		27
186	Nettoinvestitionen Strom Netz übrige Tiefbauten	100%	2	ELE	20	2’334	7’005						9’339
187	Nettoinvestitionen Strom Netz übrige Tiefbauten	100%	2	ELE	20			5’210					5’210
188	Nettoinvestitionen Strom Netz übrige Tiefbauten	85%	2	ELE	20				5’351				5’351
189	Nettoinvestitionen Strom Netz übrige Tiefbauten	85%	2	ELE	20					2’933			2’933
190	Nettoinvestitionen Strom Netz übrige Tiefbauten	85%	2	ELE	20						2’588		2’588
191	Nettoinvestitionen Strom Netz	85%	2	ELE	20							21’165	21’165
192	Nettoinvestitionen Strom Netz Hochbauten	100%	2	ELE	20		1’995						1’995
193	Nettoinvestitionen Strom Netz Hochbauten	100%	2	ELE	20			2’530					2’530
194	Nettoinvestitionen Strom Netz Hochbauten	85%	2	ELE	20				3’927				3’927

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
195	Nettoinvestitionen Strom Netz Hochbauten	85%	2	ELE	20					3’035			3’035
196	Nettoinvestitionen Strom Netz Hochbauten	85%	2	ELE	20						1’445		1’445
197	Nettoinvestitionen Strom Netz Mobilien	100%	2	ELE	8		700						700
198	Nettoinvestitionen Strom Netz Mobilien	100%	2	ELE	8			1’350					1’350
199	Nettoinvestitionen Strom Netz Mobilien	85%	2	ELE	8				1’148				1’148
200	Nettoinvestitionen Strom Netz Mobilien	85%	2	ELE	8					1’020			1’020
201	Nettoinvestitionen Strom Netz Mobilien	85%	2	ELE	8						1’020		1’020
202	Nettoinvestitionen Strom Netz Investitionsbeiträge	100%	2	ELE	40		-400						-400
203	Nettoinvestitionen Strom Netz Investitionsbeiträge	100%	2	ELE	40			-400					-400
204	Nettoinvestitionen Strom Netz Investitionsbeiträge	85%	2	ELE	40				-340				-340
205	Nettoinvestitionen Strom Netz Investitionsbeiträge	85%	2	ELE	40					-340			-340
206	Nettoinvestitionen Strom Netz Investitionsbeiträge	85%	2	ELE	40						-340		-340
207	Nettoinvestitionen Strom Energie Hochbauten	100%	2	ELE	20			50					50
208	Nettoinvestitionen Gas Netz übrige Tiefbauten	100%	1	GAS	20	385	1’435						1’820
209	Nettoinvestitionen Gas Netz übrige Tiefbauten	100%	1	GAS	20			2’055					2’055
210	Nettoinvestitionen Gas Netz übrige Tiefbauten	85%	1	GAS	20				701				701
211	Nettoinvestitionen Gas Netz übrige Tiefbauten	85%	1	GAS	20					604			604
212	Nettoinvestitionen Gas Netz übrige Tiefbauten	85%	1	GAS	20						451		451
213	Nettoinvestitionen Gas Netz	85%	1	GAS	20							1’755	1’755
214	Nettoinvestitionen Gas Netz Hochbauten	100%	2	GAS	20		190						190
215	Nettoinvestitionen Gas Netz Hochbauten	100%	2	GAS	20			370					370
216	Nettoinvestitionen Gas Netz Hochbauten	85%	2	GAS	20				34				34
217	Nettoinvestitionen Gas Netz Hochbauten	85%	2	GAS	20					34			34
218	Nettoinvestitionen Gas Netz Hochbauten	85%	2	GAS	20						34		34
219	Nettoinvestitionen Gas Netz Mobilien	100%	2	GAS	8		60						60
220	Nettoinvestitionen Gas Netz Mobilien	100%	2	GAS	8			60					60
221	Nettoinvestitionen Gas Netz Mobilien	85%	2	GAS	8				43				43
222	Nettoinvestitionen Gas Netz Mobilien	85%	2	GAS	8					34			34
223	Nettoinvestitionen Gas Netz Mobilien	85%	2	GAS	8						43		43
224	Nettoinvestitionen Gas Netz Investitionsbeiträge	100%	2	GAS	40		-550						-550
225	Nettoinvestitionen Gas Netz Investitionsbeiträge	100%	2	GAS	40			-550					-550
226	Nettoinvestitionen Gas Netz Investitionsbeiträge	85%	2	GAS	40				-4				-4
227	Nettoinvestitionen Gas Netz Investitionsbeiträge	85%	2	GAS	40					-4			-4
228	Nettoinvestitionen Gas Netz Investitionsbeiträge	85%	2	GAS	40						-4		-4
229	Nettoinvestitionen Wasser übrige Tiefbauten	100%	1	WAS	40	2’219	7’600						9’819
230	Nettoinvestitionen Wasser übrige Tiefbauten	100%	1	WAS	40			6’850					6’850
231	Nettoinvestitionen Wasser übrige Tiefbauten	85%	1	WAS	40				4’858				4’858
232	Nettoinvestitionen Wasser übrige Tiefbauten	85%	1	WAS	40					4’314			4’314
233	Nettoinvestitionen Wasser übrige Tiefbauten	85%	1	WAS	40						3’502		3’502

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
234	Nettoinvestitionen Wasser	85%	1	WAS	40							11’535	11’535
235	Nettoinvestitionen Wasser Mobilien	100%	2	WAS	8		225						225
236	Nettoinvestitionen Wasser Mobilien	100%	2	WAS	8			485					485
237	Nettoinvestitionen Wasser Mobilien	85%	2	WAS	8				349				349
238	Nettoinvestitionen Wasser Mobilien	85%	2	WAS	8					128			128
239	Nettoinvestitionen Wasser Mobilien	85%	2	WAS	8						128		128
240	Nettoinvestitionen Wasser Übrige immaterielle Anlagen	100%	2	WAS	5			30					30
241	Nettoinvestitionen Wasser Investitionsbeiträge	100%	2	WAS	40		-350						-350
242	Nettoinvestitionen Wasser Investitionsbeiträge	100%	2	WAS	40			-350					-350
243	Nettoinvestitionen Wasser Investitionsbeiträge	85%	2	WAS	40				-298				-298
244	Nettoinvestitionen Wasser Investitionsbeiträge	85%	2	WAS	40					-298			-298
245	Nettoinvestitionen Wasser Investitionsbeiträge	85%	2	WAS	40						-298		-298
246	Nettoinvestitionen Dienstleistungen Hochbauten	100%	2	MDIE	20			25					25
	Anlagen im Bau ohne Zuweisung zu Einzelobjekt												
247	ANR01064Ersatz Aabachbrücke Sandweg (2024/2025)		1	GDE	40	35							35
248	ANR01081Weberweg (ganzer Abschnitt) (2020 - 2025)		1	GDE	40	9							9
249	ANR01083Bachtelstrasse (Bahnhofstrasse bis Spitalstrasse) (2020 - 2025)		1	GDE	40	94							94
250	ANR01090Pappelnstrasse (2020 - 2025)		1	GDE	40	47							47
251	ANR01094Kreisel Bachtelstrasse/Spitalstrasse (2025)		1	GDE	40	12							12
252	ANR01096Dorf-, Schulhaus-, Tändelistrasse, Motorenstrasse, Seegräbnerstrass		1	GDE	40	9							9
253	ANR01361Ausbau Hofstrasse West (2023 - 2026)		1	GDE	40	2							2
254	ANR01363Binzackerstrasse Unterführung (2023 - 20??)		1	GDE	40	3							3
255	ANR01437Anschaffung Reservierungstool (2025)		1	GDE	5	61							61
256	ANR01485Preyenstrasse (Mönchbergstrasse bis Vogelsangstrasse) (2025)		1	GDE	40	15							15
257	ANR01486Bertschikerstrasse (Schönenwerdstrasse bis Gemeindegrenze) (202		1	GDE	40	21							21
258	ANR01490Sanierung Giessereistrasse (2025)		1	GDE	40	16							16
259	ANR01506Pocketpark Kreisel Pappelnstrasse (2025)		1	GDE	40	6							6
260	ANR01507Rad-Fussweg Bahnhofstrasse bis Ettenhauerstrasse		1	GDE	40	7							7
261	ANR00924Kanalisation Bachtelstrasse (Bahnhofstrasse bis Spitalstrasse) (2020		1	ABW	50	81							81
262	ANR01082Weberweg (2020 - 2025)		1	ABW	50	4							4
263	ANR01091Pappelnstrasse (Migros Ausbau) (2020 - 2025)		1	ABW	50	25							25
264	ANR01095Kanalisation Kreisel Bachtelstrasse/Spitalstrasse (2021 - 2025)		1	ABW	50	3							3
265	ANR01097Kanalisation Dorf-, Schulhaus-, Tändeli-, Motoren-, Seegräbnerstrass		1	ABW	50	4							4
266	ANR01469Erneuerung OT-Infrastruktur ARA Flos (2024/2025)		1	ABW	50	32							32
267	ANR01479Verlegung Kanalisation Hofstrasse (2024/2025)		1	ABW	50	12							12
268	ANR01065Neubau Recyclinghof (2024 - 2026)		1	ABF	30	12							12
269	1020027Sanierung TS Bahnhofstr. 151 (Migros) AiB		1	ELE	20	19							19
270	1020031Neubau TS Ober Emmetschloo 2 AiB		1	ELE	20	292							292

#	Text	Übernahme	Priorität	Bereich	N-Dauer	Im Bau	2025	2026	2027	2028	2029	> 2029	Total
271	1020032Sanierung TS 020 Bahnhofsstrasse 207 (Kemp) AiB		1	ELE	20	30							30
272	1020036Ersatz TS 056 Floos (ARA Wärmeverbund) AiB		1	ELE	20	3							3
273	1020037Sanierung NS-verteilung TS 015 Binzackerstr. 3 AiB		1	ELE	20	92							92
274	1020038Sanierung TS 002 Buchgrindelstr. 15 (Aawiesen) AiB		1	ELE	20	411							411
275	1020039Sanierung TS 060 Aweso AiB		1	ELE	20	254							254
276	1020040Sanierung TS 034 Schönenwerdstr. 19 (Robank) AiB		1	ELE	20	22							22
277	1020042Neubau TS Rapperswilerstr. (Energiezentrale) AiB		1	ELE	20	1							1
278	1330116Sanierung TS 050 Zürcherstr. 24 MS 2021		1	ELE	20	0							0
279	2800000Aktien EnergieNova (vorh. Erdgas Regio)		1	GAS		1’027							1’027
280	3200040Transportleitungen - 2023		1	WAS	40	0							0
281	8000008Einführung Auftrags- & Offertwesen (Abacus) AiB		1	ADBE	5	20							20
282	8000010Implementierung NEPLAN-Schnittstelle GEONIS AiB		1	ADBE	5	13							13
283	8000012Implementierung elektronisches Schliesssystem AiB		1	ADBE	5	44							44
284	8000013Implementierung neues Kundenportal AiB		1	ADBE	5	8							8
285	8000014Erw. PV-Anlage Werkhof inkl. Batteriespeicher AiB		1	ADBE	20	24							24
286	ANR01444PWW, Informatik, Aufbau und Bereitstellung der zukünftigen IT-Um		1	HEI	5	9							9
287	ANR01470Pflegezentrum Wildbach, Hauptstrom Einspeisung (2025)		1	HEI	20	0							0
288	ANR01472Pflegezentrum Wildbach, Teilersatz Schliessanlage (2024/2025)		1	HEI	20	3							3
289	ANR01503Pflegezentrum Wildbach, Sanierung Bodenbelag Küche (2025)		1	HEI	20	1							1

Stadt Wetzikon (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Systematik/Ergebnis Steuerschätzung BIP	T	E	STF	Ø3y	2026 in % Ø3y
Veränderungen Steuergesetz/-tarif																
- Natürliche Personen						0.0%	-0.4%	0.0%	-0.3%	0.0%						
- Juristische Personen						0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%						
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)																
Natürliche Personen	*44'521*	*45'028*	*45'419*	*46'359*	*47'079*	*48'871*	*49'832*	*51'563*	*53'270*	*55'278*						108%
- Einkommen	39'624	40'129	40'476	41'442	42'235	43'736	44'538	46'085	47'611	49'405	x	x	x			108%
- Vermögen	4'898	4'900	4'942	4'917	4'844	5'135	5'294	5'478	5'659	5'873	x	x	x			108%
Juristische Personen	*5'308*	*4'846*	*5'018*	*5'351*	*5'966*	*6'073*	*6'168*	*6'291*	*6'428*	*6'578*						113%
- Gewinn	4'492	4'057	4'200	4'424	5'098	5'208	5'294	5'400	5'517	5'646	x	x				116%
- Kapital	816	789	818	927	868	864	874	891	911	932	x	x				100%
Total	**49'829**	**49'875**	**50'437**	**51'710**	**53'045**	**54'944**	**56'000**	**57'854**	**59'698**	**61'856**						**108%**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**						
Steuern Rechnungsjahr	59'297	59'351	60'020	61'535	63'123	65'383	66'640	68'846	71'040	73'608						108%
Steuererträge aus früheren Jahren	6'844	8'445	7'796	9'334	14'775	11'059	9'620	9'953	10'313	10'700	x	x	x	x		90%
Nachsteuern	359	240	177	176	87	200	115	147	147	147					x	78%
Aktive Steuerausscheidungen	5'260	4'351	4'207	3'182	3'806	3'914	3'740	3'870	4'009	4'160	x	x	x	x		100%
Passive Steuerausscheidungen	-2'845	-3'020	-1'790	-1'679	-3'169	-2'026	-2'220	-2'297	-2'380	-2'469	x	x	x	x		100%
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-44	-58	-18	-87	-54	-55	-34	-53	-53	-53					x	64%
Quellensteuern	1'056	2'237	2'690	2'741	3'392	2'556	3'000	3'104	3'216	3'337	x	x	x			102%
Personalsteuern	508	486	506	511	519	513	530	538	545	553			x			104%
Total Ertrag Gemeindesteuern	**70'434**	**72'032**	**73'587**	**75'712**	**82'478**	**81'544**	**81'391**	**84'108**	**86'838**	**89'983**						**105%**
Tatsächliche Forderungsverluste	638	491	268	281	432	369	470	327	327	327					x	144%
Wertberichtigungen Forderungen											x	x	x	x		
Total Aufwand Gemeindesteuern	**638**	**491**	**268**	**281**	**432**	**369**	**470**	**327**	**327**	**327**						**144%**
Grundstückgewinnsteuern	9'240	16'506	10'865	16'265	13'334	12'500	15'000	10'000	10'000	10'000	Manuelle Festlegung					111%
Hundesteuern	171	180	179	182	189	180	188	191	193	196			x			103%
Total Ertrag Sondersteuern	**9'411**	**16'686**	**11'045**	**16'446**	**13'523**	**12'680**	**15'188**	**10'191**	**10'193**	**10'196**						**111%**
Tatsächliche Forderungsverluste															x	
Kantonsanteil an Hundesteuern	27	29	30	29	30	30	30	30	31	31	Verhältnis zu Ertrag					101%
Total Aufwand Sondersteuern	**27**	**29**	**30**	**29**	**30**	**30**	**30**	**30**	**31**	**31**						**101%**
Steuerbezug für Kanton (0210.4611.00)	902	959	995	990	1'051	987	1'013	1'013	1'013	1'013	wie allg. Dienste					100%
Steuerbezug für Gemeinden (0210.4612.01)	182	181	170	167	174	135	177	177	177	177	wie allg. Dienste					104%
Vergütungszinsen (9610.3499.10)	127	92	72		138	216	205	205	205	205	wie letztes Budgetjahr					293%
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	**2'326**	**2'347**	**2'355**	**2'383**	**2'545**	**2'483**	**2'439**	**2'489**	**2'534**	**2'591**						**100%**

Ressourcenzuschuss/-abschöpfung		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Rel. Steuerkraft eigene Gemeinde	Fr./E	2’383	2’545	2’483	2’439	2’489	2’534	2’591
Rel. Steuerkraft Kantonsmittel o. Zürich	Fr./E	4’096	4’301	1) 4’350	1) 4’400	4’600	4’700	4’800
Rel. Steuerkraft in % kant. Mittelwert		58%	59%	57%	55%	54%	54%	54%
Ausgleichsgrenze		95%	95%	95%	95%	95%	95%	95%
Abschöpfungssatz		70%	70%	70%	70%	70%	70%	70%
Einfacher relativer Ausgleich	Fr./E	1’508	1’541	1’650	1’741	1’881	1’931	1’969
Einwohnerzahl	Anzahl	26’421	26’917	27’300	27’700	28’100	28’500	28’900
Einfacher absoluter Ausgleich	1'000 Fr.	39’848	41’478	45’040	48’236	52’851	55’019	56’914
Gesamtsteuerfuss Bemessungsjahr		119%	119%	119%	119%	119%	119%	119%
Steuerfussindex		0.9817	0.9772	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745	0.9745
Ressourcenzuschuss	1'000 Fr.	**47’419**	**49’359**	**53’597**	**57’401**	**62’893**	**65’473**	**67’728**
Ressourcenabschöpfung	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

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

Demografischer Sonderlastenausgleich		Bemessung: 2023 Auszahlung: 2025	Bemessung: 2024 Auszahlung: 2026	Bemessung: 2025 Auszahlung: 2027	Bemessung: 2026 Auszahlung: 2028	Bemessung: 2027 Auszahlung: 2029	Bemessung: 2028 Auszahlung: 2030	Bemessung: 2029 Auszahlung: 2031
Einwohnerzahl	Anzahl	26’421	26’917	27’300	27’700	28’100	28’500	28’900
Einwohner < 20 Jahre	Anzahl	5’361	5’460	5’512	5’567	5’622	5’676	5’729
Anteil Einwohner < 20 Jahre		20.291%	20.285%	20.191%	20.099%	20.006%	19.914%	19.823%
Manuelle Korrektur Prognose < 20 Jahre				0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Anspruchsgrenze		22.551%	22.417%	22.336%	22.256%	22.176%	22.096%	22.017%
Anteil über Anspruchsgrenze		0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%	0.000%
Einwohner über Anspruchsgrenze	Anzahl	-597	-574	-586	-598	-610	-622	-634
Pauschale inkl. Teuerung	Franken	12’507	12’587	12’613	12’676	12’760	12’866	12’995
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Geo-topo Sonderlastenausgleich								
Einwohnerzahl	Anzahl	26’421	26’917	27’300	27’700	28’100	28’500	28’900
Fläche in Quadratkilometer	manuell	16.27	16.27	16.27	16.27	16.27	16.27	16.27
Bevölkerungsdichte	E/km2	1’624.1	1’654.6	1’678.1	1’702.7	1’727.3	1’751.9	1’776.5
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		104.2	104.9	105.1	105.6	106.3	107.2	108.3
Voller Beitrag	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Kürzung aufgrund Steuerfuss	1'000 Fr.	-	-	-	-	-	-	-
Nettobeitrag	1'000 Fr.	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Stadt Wetzikon	Plan		Veränderung		
Aufgabenplan (1'000 Fr.)	Aufw Typ	Ertrag Typ	Aufw %	Ertrag %	Ausserordentlich + = Verbesserung, - = Verschlechterung
PRÄSIDIALES + ENTWICKLUNG					
- Präsidiales	E	E	2.2%	2.2%	
- Parlament	T	T	0.7%	0.7%	
GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR					
- 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	E	E	2.2%	2.2%	
GB GESELLSCHAFT + SOZIALES					
- 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+Jugendlich	E2	E2	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	E5	E5	7.2%	7.2%	
- Pflegefinanzierung ambulant	E5	E5	7.2%	7.2%	
- Pflegezentrum Wildbach	X	X	X	X	
- Übriges Gesellschaft	E	E	2.2%	2.2%	
GB BAU, PLANUNG + UMWELT					
- Abteilung Hochbau	E	E	2.2%	2.2%	
- Öffentlicher Verkehr	E2	E2	4.2%	4.2%	
- Übriges Abteilung Tiefbau	E	E	2.2%	2.2%	
- Bereich Tiefbau/Strassenwesen	T	T	0.7%	0.7%	
- Bereich Unterhaltsdienst	E	E	2.2%	2.2%	
- Abfallwirtschaft	X	X	X	X	2029: +370 Ergebnisverbesserung
- Abwasserbeseitigung	X	X	X	X	2028: +450 Ergebnisverbesserung
- Übriges Abteilung Umwelt	E	E	2.2%	2.2%	2028: +400 Entfall Förderung Energieeffizienz Gebäude
STADTWERKE					
- Admin/Betrieb Stadtwerke	X	X	X	X	
- Elektrizitätswerk	X	X	X	X	2027: +513,3 Entfall Ertragsanteil Steuerhaushalt
- Gasversorgung	X	X	X	X	2027: +71 Entfall Ertragsanteil Steuerhaushalt
- Wasserwerk	X	X	X	X	
- Wärmeverbund ARA	X	X	X	X	
- Marktdienstleistungen Stadtwerke	X	X	X	X	
GB BILDUNG					
- Schulpflege und -verwaltung	ES	ES	2.2%	2.2%	
- Kindergartenstufe	T	T	0.7%	0.7%	2027: -310 +2 Kl., 2028: +155 -1 Kl., 2029: +310 -2 Kl.
- Primarstufe	T	T	0.7%	0.7%	2027/28/29: je -310 +2 Kl.
- Sekundarstufe	T	T	0.7%	0.7%	2028: -330 +2 Kl., 2027+2029: je -165 +1 Kl.
- Pädagogik	E	E	2.2%	2.2%	
- Schulische Dienste	E	E	2.2%	2.2%	
- Sonderpädagogik	E	E	2.2%	2.2%	
- Schulliegenschaften	E	E	2.2%	2.2%	
- Berufswahl-/Weiterbildungsschule	X	X	X	X	
- Heilpädagogische Schule	X	X	X	X	
GB FINANZEN + IMMOBILIEN					
- Verwaltung Bereich Finanzen	E	E	2.2%	2.2%	
- Ertragsanteile	E	E	2.2%	2.2%	2027: -584,3 Entfall Ertragsanteil Strom und Gas
- Emmissionskosten, FV Übriges	F	F	0.0%	0.0%	
- Verwaltung Bereich Steuern	E	E	2.2%	2.2%	
- Reg. Gemeindeammann- und Betreibu	T	T	0.7%	0.7%	
- Abteilung Immobilien	T	T	0.7%	0.7%	
- Grundstücke + Liegenschaften FV	F	V	0.0%	0.3%	
- Grundstücke + Liegenschaften VV	T	V	0.7%	0.3%	
- Liegenschaften VV Bildung	E	E	2.2%	2.2%	
- Sammelposition Steuerhaushalt	F	F	0.0%	0.0%	

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 2025 (1'000 Fr.)

+ = Verbesserung, - = Verschlechterung

Ergebnis gemäss Budget	12’456
Ergebnis gemäss Hochrechnung	16’437
Veränderung	3’981

Einzelpositionen	3’981	**Bemerkung**
Übriges Abteilung Soziales	-924	Asylwesen, Mail 15.9.
Heimplatzierungen Kinder+Jugendliche	-164	Rückerstattung Versorgertaxen, Mail 15.9.
Ergänzungsleistungen IV + AHV	-1’163	Kürzungen SB 24/25 (563+600), Mail 15.9.
Pflegefinanzierung stationär	457	Aktuelle Schätzung, Mail 15.9.
Pflegefinanzierung ambulant	-675	Aktuelle Schätzung, Mail 15.9.
Übriges Abteilung Umwelt	250	Beiträge an private Haushalte, Mail 15.9.
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	2’670	Stand Fakturierung Ende August, Mail 15.9.
Steuererträge aus früheren Jahren	2’000	Vorsichtige Schätzung (Ende August +598')
Grundstückgewinnsteuern	2’500	Aktuelle Schätzung, Mail 15.9.
Ressourcenausgleich	-3’009	Korrektur Abgrenzung 2025 (mutmasslich)
Ressourcenausgleich	517	Korrektur Abgrenzung 2024 (definitive Bemessung)
Ertragsanteile	-39	ZKB-Gewinnausschüttung, Mail 15.9.
Zinsen	241	Weniger Zinsaufwand, Mail 15.9.
Planmässige Abschreibungen Steuerhaushalt	546	Aktuelle Kalkulation
Ausserplanmässige Abschreibungen	-845	Wertberichtigung FWW AG, Mail 15.9.
Buchgewinne/-verluste realisiert	469	Aktuelle Schätzung, Mail 15.9.
Sammelposition Steuerhaushalt	1’150	Weniger Sach-/Personalaufwand (+800/+500), Mail 15.9. SR Kredite (-150), Mail 15.9.

Stadt Wetzikon	2025 Approx		2026 Budget		2027 Plan		2028 Plan		2029 Plan		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
PRÄSIDIALES + ENTWICKLUNG	*7'597*	*356*	*7'256*	*353*	*7'406*	*361*	*7'559*	*369*	*7'715*	*377*	0.4%	1.4%
- Präsidiales	7'025	356	6'651	353	6'796	361	6'944	369	7'096	377	0.3%	1.4%
- Parlament	571		605		610		614		619		2.0%	
GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR	14'029	6'863	14'313	7'135	14'626	7'290	14'945	7'450	15'272	7'612	2.1%	2.6%
- Abteilung Kultur	1'839	254	1'891	260	1'932	266	1'974	272	2'017	278	2.3%	2.2%
- Bereich Sicherheit	2'856	1'672	2'922	1'802	2'985	1'841	3'051	1'881	3'117	1'922	2.2%	3.6%
- Stadtpolizei (inkl. RFO)	2'725	1'092	2'680	1'077	2'739	1'100	2'798	1'124	2'859	1'149	1.2%	1.3%
- Übriges Bevölkerung + Sicherheit	2'997	1'491	3'274	1'543	3'345	1'577	3'418	1'611	3'493	1'647	3.9%	2.5%
- Abteilung Sport	3'612	2'355	3'547	2'453	3'625	2'507	3'704	2'561	3'785	2'617	1.2%	2.7%
GB GESELLSCHAFT + SOZIALES	96'223	60'265	100'417	54'976	103'950	56'290	107'664	57'663	111'561	59'089	3.8%	-0.5%
- Prämienverbilligungen	2'853	2'868	2'953	2'953	3'076	3'076	3'205	3'205	3'339	3'339	4.0%	3.9%
- Übriges Abteilung Soziales	7'729	1'927	8'772	2'862	9'139	2'982	9'522	3'107	9'920	3'237	6.4%	13.8%
- Verwaltung Bereich Sozialdienst	1'892		2'675	838	2'734	856	2'793	875	2'854	894	10.8%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	9'600	3'903	9'000	4'200	9'377	4'376	9'769	4'559	10'178	4'750	1.5%	5.0%
- Heimplatzierungen Kinder+Jugendliche	2'841	9'417	3'356		3'496		3'643		3'795		7.5%	>-50%
- Beschäftigung	657	229	436	320	446	327	456	334	466	341	-8.3%	10.5%
- Ergänzungsleistungen AHV + IV	23'037	14'704	24'377	16'952	25'397	17'661	26'459	18'400	27'567	19'170	4.6%	6.9%
- Übriges Bereich Sozialversicherung	3'250	1'704	3'450	1'982	3'594	2'065	3'744	2'151	3'901	2'241	4.7%	7.1%
- Erwachsenenschutz	1'075		1'208		1'258		1'311		1'366		6.2%	
- Pflegefinanzierung stationär	8'700		9'851		10'559		11'317		12'130		8.7%	
- Pflegefinanzierung ambulant	4'800		5'020		5'381		5'767		6'181		6.5%	
- Pflegezentrum Wildbach	25'337	25'337	24'708	24'708	24'782	24'782	24'863	24'863	24'945	24'945	-0.4%	-0.4%
- Übriges Gesellschaft	4'452	176	4'612	161	4'712	165	4'815	168	4'920	172	2.5%	-0.6%
GB BAU, PLANUNG + UMWELT	20'676	11'130	21'004	11'055	21'294	11'069	21'697	11'589	22'153	11'760	1.7%	1.4%
- Abteilung Hochbau	2'762	1'303	2'919	1'272	2'983	1'300	3'048	1'328	3'114	1'357	3.0%	1.0%
- Öffentlicher Verkehr	2'783		2'773		2'889		3'010		3'136		3.0%	
- Übriges Abteilung Tiefbau	1'122	10	1'133	10	1'158	10	1'183	10	1'209	11	1.9%	1.6%
- Bereich Tiefbau/Strassenwesen	848	964	750	964	756	971	761	979	767	986	-2.5%	0.6%
- Bereich Unterhaltsdienst	3'401	719	3'237	710	3'307	726	3'380	742	3'453	758	0.4%	1.3%
- Abfallwirtschaft	2'144	2'144	2'172	2'172	2'188	2'188	2'414	2'414	2'474	2'474	3.6%	3.6%
- Abwasserbeseitigung	5'816	5'816	5'758	5'758	5'702	5'702	5'940	5'940	5'995	5'995	0.8%	0.8%
- Übriges Abteilung Umwelt	1'801	175	2'262	169	2'312	173	1'962	176	2'005	180	2.7%	0.7%
STADTWERKE	67'812	67'812	60'853	60'853	62'561	62'561	63'423	63'423	64'247	64'247	-1.3%	-1.3%
- Admin/Betrieb Stadtwerke	10'711	10'711	9'948	9'948	10'152	10'152	10'373	10'373	10'601	10'601	-0.3%	-0.3%
- Elektrizitätswerk	35'208	35'208	30'347	30'347	31'129	31'129	31'389	31'389	31'631	31'631	-2.6%	-2.6%
- Gasversorgung	14'650	14'650	12'534	12'534	12'888	12'888	13'163	13'163	13'416	13'416	-2.2%	-2.2%
- Wasserwerk	5'457	5'457	6'113	6'113	6'428	6'428	6'487	6'487	6'539	6'539	4.6%	4.6%
- Wärmeverbund ARA												
- Marktdienstleistungen Stadtwerke	1'786	1'786	1'911	1'911	1'965	1'965	2'012	2'012	2'059	2'059	3.6%	3.6%
GB BILDUNG	79'571	15'246	83'591	16'183	85'511	16'365	87'138	16'531	88'469	16'699	2.7%	2.3%
- Schulpflege und -verwaltung	1'388	25	1'571	64	1'606	65	1'641	66	1'677	68	4.8%	28.1%
- Kindergartenstufe	5'474		5'844		6'198		6'089		5'825		1.6%	
- Primarstufe	19'534	53	19'728	56	20'186	56	20'647	57	21'112	57	2.0%	1.7%
- Sekundarstufe	10'561	528	11'266	623	11'515	627	11'931	632	12'186	637	3.6%	4.8%
- Pädagogik	12'050	211	12'713	202	12'990	206	13'274	211	13'564	215	3.0%	0.5%
- Schulische Dienste	4'313	1'443	4'664	1'676	4'766	1'712	4'870	1'750	4'977	1'788	3.6%	5.5%
- Sonderpädagogik	6'762	778	7'430	857	7'592	876	7'758	895	7'927	914	4.1%	4.1%
- Schulliegenschaften	7'282		7'668		7'836		8'007		8'182		3.0%	
- Berufswahl-/Weiterbildungsschule	4'367	4'367	4'782	4'782	4'822	4'822	4'865	4'865	4'909	4'909	3.0%	3.0%
- Heilpädagogische Schule	7'840	7'840	7'926	7'926	8'000	8'000	8'056	8'056	8'111	8'111	0.9%	0.9%

GB FINANZEN + IMMOBILIEN	76’909	217’582	80’418	224’894	86’486	233’196	92’373	242’821	98’890	254’123	6.5%	4.0%
- Verwaltung Bereich Finanzen	1’064	235	1’111	250	1’135	255	1’160	261	1’185	266	2.7%	3.2%
- Ressourcenausgleich, Abgrenzung		54’115		57’322		62’893		65’473		67’728		5.8%
- Ressourcenausgleich, Auflösung	47’419		49’359		53’597		57’401		62’893		7.3%	
- Ressourcenausgleich, Zuschuss		47’419		49’359		53’597		57’401		62’893		7.3%
- Sonderlastenausgleich												
- Ertragsanteile		3’410		3’451		2’942		3’006		3’072		-2.6%
- Zinsen	1’542	3’204	1’882	3’108	3’435	4’149	4’014	4’347	4’226	4’437	28.7%	8.5%
- Emmissionskosten, FV Übriges												
- Kauf und Verkauf von Liegenschaften im F												
- Verwaltung Bereich Steuern	1’503	1’252	1’512	1’302	1’545	1’330	1’579	1’359	1’613	1’389	1.8%	2.6%
- Steuern	399	94’224	500	96’579	358	94’298	358	97’031	358	100’179	-2.6%	1.5%
- Reg. Gemeindeammann- und Betreibungs	1’600	1’617	1’600	1’616	1’612	1’628	1’624	1’640	1’636	1’652	0.6%	0.5%
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	10’624		11’146		11’294		12’521		13’051		5.3%	
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV 1)	845										>-50%	
- Aufwertungen VV 1)												
- WB Liegenschaften FV												
- Buchgewinne/-verluste realisiert		469										>-50%
- WB Finanzanlagen FV												
- Fonds im Fremdkapital		50		50		50		50		50		0.0%
- Fonds im Eigenkapital 2)												
- Liegenschaftenfonds												
- Rücklagen Globalbudget												
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
- Abteilung Immobilien	1’550	1’490	1’898	1’582	1’912	1’594	1’927	1’606	1’941	1’618	5.8%	2.1%
- Grundstücke + Liegenschaften FV	1’948	1’140	1’939	1’407	1’939	1’411	1’939	1’415	1’939	1’419	-0.1%	5.6%
- Grundstücke + Liegenschaften VV	1’397	800	1’358	769	1’368	771	1’378	773	1’389	776	-0.2%	-0.8%
- Liegenschaften VV Bildung	8’168	8’156	8’114	8’101	8’291	8’278	8’472	8’459	8’657	8’644	1.5%	1.5%
- Sammelposition Steuerhaushalt	-1’150										>-50%	
Total	362’817	379’254	367’851	375’449	381’834	387’133	394’801	399’845	408’307	413’907	3.0%	2.2%
Ergebnis	16’437		7’598		5’299		5’045		5’601			

1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten
2) Parkplatz-, Forstreserve-, Mehrwertausgleichsfonds etc.
FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
WB = Wertberichtigungen

Stadt Wetzikon

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)		2025	2026	2027	2028	2029	5-Jahres-Total
I. Betriebliche Tätigkeit							
Deckungslücke II		*-55'591*	*-65'986*	*-65'032*	*-66'271*	*-68'131*	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern		81'724	81'579	84'298	87'031	90'179	
Ordentlicher Deckungsbeitrag		*26'133*	*15'593*	*19'267*	*20'760*	*22'048*	
Zinssaldo		-241	-663	-1'345	-1'873	-2'073	
Deckungsbeitrag I		*25'892*	*14'930*	*17'922*	*18'887*	*19'975*	
Grundstückgewinnsteuern		12'500	15'000	10'000	10'000	10'000	
Deckungsbeitrag II		*38'392*	*29'930*	*27'922*	*28'887*	*29'975*	
Veränderung übriges Finanzvermögen	1)	-6'695	-7'963	-9'296	-8'072	-4'835	
Veränderung übriges Fremdkapital	1)						
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**31'697**	**21'967**	**18'626**	**20'816**	**25'140**	**118'246**
II. Investitionstätigkeit							
Investitionen VV allgemein		-64'555	-98'835	-68'254	-41'653	-37'425	
Investitionen Sachanlagen FV		-200	-2'290				
Überträge aus betrieblichem Bereich		469					
Veränderung Abgrenzungen etc.							
Veränderung Rückstellungen etc.							
Veränderung Fonds im Eigenkapital							
Geldfluss aus Investitionen		**-64'286**	**-101'125**	**-68'254**	**-41'653**	**-37'425**	**-312'743**
III. Finanzierungstätigkeit							
Abnahme langfristige Schulden		-5'000 1.37%	-5'000 0.44%		-5'000 1.28%	-5'000 0.13%	
Zunahme langfristige Schulden		25'000 0.67%	75'000 1.00%	55'000 1.00%	20'000 1.00%	18'000 1.00%	
Veränderung Finanzanlagen							
Abnahme kurzfristiger Bereich	2)	-17'100 0.20%	-5'000 1.37%	-5'000 0.44%		-5'000 1.28%	
Zunahme kurzfristiger Bereich	2)	5'000 1.37%	5'000 0.44%		5'000 1.28%	5'000 0.13%	
Veränderung interne Kontokorrente							
Veränderung externe Kontokorrente							
Abnahme kurzfristige Finanzanlagen		8 0.00%					
Zunahme kurzfristige Finanzanlagen							
Geldfluss aus Finanzierungen		**7'908**	**70'000**	**50'000**	**20'000**	**13'000**	**160'908**
IV. Zusammenfassung							
Veränderung flüssige Mittel		**-24'682**	**-9'158**	**372**	**-837**	**715**	**-33'590**
Endbestand flüssige Mittel		**19'725**	**10'568**	**10'940**	**10'103**	**10'817**	
Zielliquidität	3)	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	
Endbestand verzinsliche Schulden	4)	65'000	135'000	185'000	205'000	218'000	
Durchschnitt verzinsliche Schulden	4)	0.98%	0.97%	1.00%	1.00%	0.99%	

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
2025	17'100	0.20%	8	-
2026	5'000	1.37%	-	-
2027	5'000	0.44%	-	-
2028	-	-	-	-
2029	5'000	1.28%	-	-
2030	5'000	0.13%	100	-
2031	10'000	1.07%	-	-
2032	-	-	-	-
2033	10'000	2.00%	-	-
2034	-	-	-	-
später	-	-	-	-
Total	57'100	0.88%	108	-
Zinsbindung (Jahre)		4.0		5.2

Stadt Wetzikon	**N**	2025		2026		2027		2028		2029		
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		19'725		10'568		10'940		10'103		10'817		-45%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		427		427		427		427		427		0%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)											
- Langfristige Finanzanlagen	3)	100		100		100		100		100		0%
- Übrige Finanzanlagen		29		29		29		29		29		0%
- Sachanlagen		84'552		86'842		86'842		86'842		86'842		3%
- Anteil IR (TA etc.)		15		15		15		15		15		0%
- Übriges Finanzvermögen		155'740		163'704		173'000		181'071		185'906		19%
Total Finanzvermögen		*260'588*		*261'684*		*271'352*		*278'586*		*284'136*		9%
Verwaltungsvermögen												
- VV allgemein		374'167		453'194		500'709		519'745		533'585		43%
Total Verwaltungsvermögen		*374'167*		*453'194*		*500'709*		*519'745*		*533'585*		43%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			62'515		62'515		62'515		62'515		62'515	0%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		5'000		5'000				5'000		5'000	0%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			60'000		130'000		185'000		200'000		213'000	255%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			8'783		8'783		8'783		8'783		8'783	0%
Total Fremdkapital			*136'298*		*206'298*		*256'298*		*276'298*		*289'298*	112%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
- Spezialfinanzierungen	5)		143'492		146'017		147'901		149'126		149'916	4%
- Fonds	6)		747		747		747		747		747	0%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Reserve	7)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**354'218**		**361'816**		**367'115**		**372'159**		**377'760**	**7%**
Total Eigenkapital			*498'457*		*508'579*		*515'763*		*522'033*		*528'423*	6%
Total		634'755	634'755	714'877	714'877	772'061	772'061	798'331	798'331	817'721	817'721	

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 und Mehrwertausgleichsfonds
7) finanzpolitische Reserve gem. §123GG
N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
TA = Transitorische Aktiven
VV = Verwaltungsvermögen
IR = Investitionsrechnung

Besondere Berücksichtigung		
Bereich	Betrag	Jahr

Gesamthaushalt		2025	2026	2027	2028	2029		
Kennzahlen	1,2,3)							
Einwohner, zivilrechtlich		27'300	27'700	28'100	28'500	28'900		
Gesamtsteuerfuss	4)	119%	119%	119%	119%	119%		
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		13.0%	10.2%	9.3%	9.4%	9.5% →	10.3%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		-1.4%	-0.7%	0.2%	0.3%	0.2% ↑	-0.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		60%	30%	41%	69%	80% ↑	50%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.2%	0.3%	0.5%	0.7%	0.7% →	0.5%	ø
Kapitaldienstanteil		6.8%	7.0%	7.4%	8.0%	8.2% →	7.5%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		42%	67%	82%	86%	88% ↗	73%	ø
Nettovermögensquotient	5)	152%	68%	18%	3%	-6% ↑	47%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	5)	4'553	1'999	536	80	-179 ↑	1'398	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		5	5	4	4	5	5	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht								
Eigenkapitalquote		73%	64%	59%	58%	57% ↑	62%	ø
Zinsbelastungsquote	6)	0.5%	1.6%	2.0%	2.2%	2.3% ↑	1.7%	ø
Investitionsanteil		20.4%	27.7%	20.5%	13.4%	12.0% ↘	18.8%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	7)					↑		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	8)	82'178	83'893	78'932	77'657	71'458 *		
Selbstfinanzierungsquotient	9)	42.7%	28.1%	24.1%	24.7%	25.3% ↑	28.8%	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)		2'483	2'439	2'489	2'534	2'591		
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	10)	1'423	1'081	994	1'014	1'037	1'110	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	10)	-2'365	-3'568	-2'429	-1'462	-1'295	-2'224	ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	10)	-7	-83	-	-	-	-18	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	10)	-948	-2'570	-1'435	-448	-258	-1'132	ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		13'002	13'089	13'091	13'084	13'097		
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		5'256	5'271	5'263	5'232	5'187		

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

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

Der Regierungsrat verfolgt in den Richtlinien der Regierungspolitik 2023 - 2027 zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Die Position des Kantons Zürich im interkantonalen Steuerwettbewerb hat sich in den vergangenen Jahren stark verändert. Im Zuge der STAF (Steuerreform und AHV-Finanzierung) haben etliche Kantone ihre Gewinnsteuersätze teilweise deutlich gesenkt. Der Kanton Zürich hat bei natürlichen Personen eine mittlere Steuerbelastung, während er bei juristischen Personen laut dem jüngsten Steuerbelastungsmonitor neu die höchste Gewinn- und Kapitalbelastung aller Kantone aufweist. In den geraden Jahren (2026 und 2028) werden der Steuertarif sowie die Abzüge beim Einkommen und Vermögen für natürliche Personen an die aufgelaufene Teuerung angepasst (Ausgleich der kalten Progression). Die steuerliche Neubewertung der Liegenschaften (Eigenmiet- und Vermögenssteuerwerte) ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan im Steuerertrag per 1.1.2026 mit Wirksamkeit ab 2027 individuell berücksichtigt.

Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Begrenzung Beteiligungsabzug, Individualbesteuerung, Anrechnung Gewinnsteuer an Kapitalsteuer etc.), die Partizipation des Kantons am Grundstückgewinnsteuerertrag mit 25%, eine allfällige Abschaffung des Eigenmietwerts (eidg. Volksabstimmung am 28.9.2025) sowie die Beteiligung der Gemeinden am Mehrertrag der OECD-Mindeststeuer sind noch offen und im Finanz- und Aufgabenplan nicht abgebildet.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2025 erfüllt der Finanzausgleich aus Sicht des Regierungsrates nach wie vor seine gesetzlichen Vorgaben. Entgegen der Einschätzung des Fachbeirats sieht der Regierungsrat im Ressourcenausgleich keine Hinweise darauf, dass der Einbezug des Steuerfusses bei den Ressourcenzuschüssen zu Fehlanreizen führt. Der Fachbeirat regt hingegen an, den Steuerfuss bei den Ressourcenzuschüssen nicht mehr oder zumindest weniger stark einzubeziehen. Der Regierungsrat ist offen, die Kritik des Fachbeirats bei einer Überarbeitung des Finanzausgleichs zu berücksichtigen. Bezüglich Sonderlastenausgleich teilt der Regierungsrat die Einschätzung des Fachbeirats, künftig bei spezialgesetzlichen Änderungen darauf zu achten, welche Lasten bereits durch den Finanzausgleich kompensiert werden. Eine solche Doppelkompensation wurde vom Fachbeirat z.B. im Bereich der Gemeindestrassen im Zusammenhang mit den Beiträgen aus dem Strassenfonds ausgemacht. Eine weitere Doppelkompensation wird beim demografischen Sonderlastenausgleich beim Kinder- und Jugendheimgesetz im Bereich Bildung genannt. Der Regierungsrat hält es aufgrund der Stellungnahme des Fachbeirats sowie des Anliegens im Postulat KR-Nr. 171/2024 „Braucht der innerkantonale Finanzausgleich eine Auffrischung?“ für angezeigt, den Finanzausgleich zu überprüfen.

Bildung

Im Schulbereich sind verschiedene finanziell bedeutende Massnahmen vorgesehen. Diese umfassen unter anderem die Anpassung des Lehrpersonalgesetzes zur Attraktivierung des Lehrberufs, die gesetzliche Verankerung von heilpädagogisch geführten Förderklassen sowie der Begabungs- und Begabtenförderung. Insbesondere die Anpassungen am Lehrpersonalgesetz dürften für die Schulen zu Mehrkosten führen. Im Finanz- und Aufgabenplan sind die geplanten Massnahmen nicht automatisch berücksichtigt.

Pflegefinanzierung

Die Kosten im Bereich Pflegefinanzierung sind in den letzten Jahren stark angestiegen. Dies ist insbesondere darauf zurückzuführen, dass der Pflegebedarf zugenommen hat. Die Anzahl Bewohner der stationären Pflege ist hingegen ungefähr stabil geblieben, trotz gestiegener Einwohnerzahl. Die Heimeintritte erfolgen heute tendenziell später, dafür bereits in einer höheren Pflegestufe. Zudem wird die ambulante Pflege stärker in Anspruch genommen. Weil diese Trends weiter anhalten dürfte, wurde die Zuwachsrate im Aufgabenplan erhöht.

Zürcher Verkehrsverbund

Bis 2026 wird mit einem steigenden Gesamtaufwand gerechnet (u.a. höheres Leistungsentgelt an die Verkehrsunternehmen und Wegfall der Vorteilsanrechnung ab 2026). Anschliessend wird von einer Stabilisierung ausgegangen.

Katalog möglicher Korrekturmassnahmen

Allgemeine Korrekturmassnahmen

Umfassendes Controlling (Public Management)

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

Langfristige Vision

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

Entlastung Erfolgsrechnung

Reduktion Aufwand

- Restriktives Budgetieren
- Moderne Budgettechniken anwenden (Zero Base Budgeting, Sunset Legislation)
- Kosten- und Leistungsanalyse
- Organisations- und Prozessoptimierung
- Personalbestandskontrolle und ökonomische Materialbewirtschaftung
- Überprüfung der Kostenverteilschlüssel bei überkommunalen Aufgaben (Zweckverbände etc.)
- Optimiertes Cash Management (Optimierung Fakturierungszyklen, Mahnwesen, Liquiditätsplanung etc.)
- Credit Management (Laufzeiten staffeln etc.)
- Zurückhaltung bei der Übernahme von neuen zusätzlichen Aufgaben
- Zurückhaltung und Sparsamkeit bei neuen Investitionsvorhaben
- Anwendung längerer Nutzungsdauern (führt zu geringerer Abschreibungsbelastung)
- Genaue Planung der Folgekosten von Neuinvestitionen
- Allgemein sparsames Haushalten (Vollzug)

Steigerung Ertrag

- Festlegung von Sollkostendeckungsgraden unter Berücksichtigung kalkulatorischer Kosten (z.B. Regionales Betreibungsamt / Zivilstandsamt, Tagesstrukturen, Eigenwirtschaftsbetriebe etc.)
- Gebührenüberprüfung (Verursacherprinzip)
- Mietzinspolitik überprüfen

Entlastung Investitionsrechnung

- Projekt neu lancieren (u.U. mit Wettbewerb)
- Projekt zeitlich verschieben
- Projekt zusammen mit anderen Trägern (Gemeinde oder Private) realisieren -> Synergien, PPP
- Projekt absagen
- Einführung Nutzwertanalyse für Priorisierung Investitionen (Wichtigkeit, Wirtschaftlichkeit, Risiken)

Optimierung Liegenschaftsportfolio

Formulierung Land- und Liegenschaftspolitik

Veräusserung nicht notwendiger Liegenschaften

- Reduktion Zinsaufwand, Entfall Unterhalts- und Administrationskosten (Konzentration auf Kerngeschäft)
- dafür Verlust Mietzinsertrag
- Einmalige Verbuchung realisierter Buchgewinn 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 2020 - 2024

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
Marktdienstleistungen Stadtwerke	9
Admin/Betrieb Stadtwerke	10
Pflegezentrum Wildbach	11
Berufswahl-/Weiterbildungsschule	12
Heilpädagogische Schule	13
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)	14
Spezialauswertungen	
Haushaltsaldo und Geldflussrechnung 2024 (Ist und Prognosen)	15
Spezifische Kostenentwicklung (inkl. Bevölkerung, Schülerzahl und Konjunktur)	16
Vergleich Nettoaufwendungen mit anderen Gemeinden	17
Vergleich Nettoaufwendungen mit Benchmarkgruppe	19
(Bülach, Dietikon, Dübendorf, Horgen, Kloten, Opfikon, Schlieren, Uster, Wädenswil)	
Vergleich Nettoaufwendungen Bildungsbereich Fr./SuS	21
Wirtschaftlichkeitsnachweis Gebührenhaushalte	22
Erläuterungen Kosten-/Aufwandvergleich	23
Detailanalysen	
Erfolgsrechnung (nach funktionaler und ev. institutioneller Gliederung)	25
Geldflussrechnung (inkl. Analyse Selbstfinanzierung, Detailangaben zu den Schulden)	27
Investitionsrechnung	28
Bilanz	29
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen	30
Steuerstatistik	31

Steuerhaushalt		**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsalden (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	16'631	23'419	23'868	21'336	18'838	104'092
Nettoinvestitionen VV		-10'911	-10'055	-7'025	12'266	-16'996	-32'720
Veränderung Nettovermögen		5'720	13'365	16'843	33'602	1'841	71'371
Nettoinvestitionen FV		-8'761	-896	-1'997	1'485	-164	-10'334
Haushaltüberschuss/-defizit		**-3'042**	**12'469**	**14'846**	**35'088**	**1'677**	**61'037**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	156'482	53'959	162'685	54'367	161'655	52'946	150'110	27'282	161'258	30'738	0.8%	-13.1%
Fiskalbereich	665	70'605	519	72'212	298	73'767	311	75'893	462	82'667	-8.7%	4.0%
Grundstückgewinnsteuern		9'240		16'506		10'865		16'265		13'334		9.6%
Direkter Finanzausgleich 2)		38'813		41'465		44'313		47'918		48'842		5.9%
Abschreibungen VV	16'080	4'507	16'365	4'419	15'719	4'422	13'926	4'342	14'299	4'438	-2.9%	-0.4%
Interne Verrechnungen	23'421	23'421	25'547	25'547	24'600	24'600	26'861	26'861	29'230	29'230	5.7%	5.7%
Finanzaufwand/-ertrag	771	1'931	636	2'710	1'584	4'125	505	4'903	477	5'454	-11.3%	29.6%
Buchgewinne/-verluste						1'389						
EK-Fonds, Auf-/Abwertungen VV	0		20		40				3'083			
Ao Aufwand/Ertrag		1'262	3	349	329	529		1'103				
Total	197'419	203'739	205'775	217'575	204'225	216'955	191'712	204'567	208'810	214'703	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	6'320		11'800		12'730		12'855		5'893		49'598	
Abschreibungen	11'573		11'946		11'297		9'584		9'861		54'261	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	-1'262		-327		-160		-1'103		3'083		233	
Selbstfinanzierung 1)	**16'631**		**23'419**		**23'868**		**21'336**		**18'838**		**104'092**	
Steuerfuss	119%		119%		119%		119%		119%			
Einfacher Staatssteuerertrag	49'829		49'875		50'437		51'710		53'045		1.6%	

2) konsolidierter Wert

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'897	9'379	8'601	7'354	916	30'146
Ergebnis aus Finanzierung	1'161	2'074	3'930	4'399	4'977	16'541
Ausserordentliches Ergebnis	1'262	347	200	1'103	-	2'911
Rechnungsergebnis	**6'320**	**11'800**	**12'730**	**12'855**	**5'893**	**49'598**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**10'911**	**10'055**	**7'025**	**-12'266**	**16'996**	**32'720**
Finanzvermögen (FV)	8'761	896	1'997	-1'485	164	10'334

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	245'982		243'342		250'950		284'178		278'382		13%
Verwaltungsvermögen	198'388		193'483		189'210		167'385		171'458		-14%
Fremdkapital		147'577		128'558		119'324		118'949		111'312	-25%
Eigenkapital		**296'793**		**308'266**		**320'837**		**332'615**		**338'528**	**14%**
Total	444'370	444'370	436'824	436'824	440'161	440'161	451'563	451'563	449'840	449'840	1%
Nettovermögen/-schuld	**98'405**		**114'784**		**131'627**		**165'229**		**167'070**		

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**9.9%**	**12.5%**	**12.8%**	**12.4%**	**10.4%**	→	11.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	152%	233%	340%	-174%	111%	↗	**318%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.3%	0.3%	0.1%	0.0%	↑	0.3%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**3'930**	**4'510**	**5'065**	**6'254**	**6'207**	↗	5'193	ø

Gebührenhaushalte	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	9’535	6’668	3’080	14’986	10’965	45’236
Nettoinvestitionen VV	-14’301	-12’713	-13’781	-33’419	-17’481	-91’696
Haushaltüberschuss/-defizit	**-4’766**	**-6’045**	**-10’701**	**-18’433**	**-6’516**	**-46’461**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	39’431	48’770	44’295	50’789	59’298	62’236	94’243	109’509	96’900	108’217	25.2%	22.0%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	326	523	270	444	291	433	734	454	973	621	31.4%	4.4%
Abschreibungen VV	5’257		5’717		6’419		8’321		8’301		12.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung	4’503	225	2’762	1’811	1’718	5’056	7’171	506	4’896	2’232		
Total	49’517	49’517	53’044	53’044	67’725	67’725	110’469	110’469	111’071	111’071	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	5’257		5’717		6’419		8’321		8’301		34’015	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	4’278		952		-3’339		6’665		2’664		11’220	
Selbstfinanzierung	**9’535**		**6’668**		**3’080**		**14’986**		**10’965**		**45’236**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**110%**	**102%**	**95%**	**106%**	**103%**	**103%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	93%	89%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	15’278	977	15’679	2’966	15’289	1’508	36’885	3’465	19’083	1’602	
Nettoinvestitionen VV	**14’301**		**12’713**		**13’781**		**33’419**		**17’481**		**91’696**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		106’426		116’436		123’798		148’896		158’075		49%
Fremdkapital	1)		-27’622		-18’563		-7’863		10’570		17’086	-162%
Spezialfinanzierung			**134’048**		**134’999**		**131’661**		**138’326**		**140’990**	**5%**
Total		106’426	106’426	116’436	116’436	123’798	123’798	148’896	148’896	158’075	158’075	49%
Nettovermögen/-schuld		**27’622**		**18’563**		**7’863**		**-10’570**		**-17’086**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**19.3%**	**13.0%**	**4.9%**	**13.6%**	**10.1%**	→	12.2%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	67%	52%	22%	45%	63%	↓	**49%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.3%	-0.2%	0.3%	0.3%	↑	-0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**1’103**	**729**	**303**	**-400**	**-635**	↘	220	ø

Wasserwerk	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1’890	1’492	1’135	1’023	897	6’436
Nettoinvestitionen VV	-2’395	-1’125	-1’913	-2’178	-2’724	-10’335
Haushaltüberschuss/-defizit	**-505**	**366**	**-779**	**-1’156**	**-1’827**	**-3’899**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	2’759	477	2’812	338	3’080	324	3’600	349	3’526	468	6.3%	-0.5%
Gebührenertrag		4’175		3’970		3’894		4’334		4’026		-0.9%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	4		4		3		61		71		>50%	
Abschreibungen VV	1’120		1’359		1’088		1’064		1’124		0.1%	
Veränderung Spezialfinanzierung	770		133		47			42		227		
Total	4’652	4’652	4’307	4’307	4’218	4’218	4’725	4’725	4’721	4’721	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1’120		1’359		1’088		1’064		1’124		5’755	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	770		133		47		-42		-227		681	
Selbstfinanzierung	**1’890**		**1’492**		**1’135**		**1’023**		**897**		**6’436**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**120%**	**103%**	**101%**	**99%**	**95%**	**103%**
Eigenfinanzierungsgrad	80%	81%	79%	77%	73%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.06%	0.06%	0.06%	0.88%	0.87%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	2’514	119	2’011	885	2’235	321	2’614	436	3’198	474	
Nettoinvestitionen VV	**2’395**		**1’125**		**1’913**		**2’178**		**2’724**		**10’335**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		33’181		32’947		33’773		34’887		36’485		10%
Fremdkapital	1)		6’559		6’193		6’972		8’127		9’953	52%
Spezialfinanzierung			**26’621**		**26’754**		**26’801**		**26’760**		**26’533**	**0%**
Total		33’181	33’181	32’947	32’947	33’773	33’773	34’887	34’887	36’485	36’485	10%
Nettovermögen/-schuld		**-6’559**		**-6’193**		**-6’972**		**-8’127**		**-9’953**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**40.6%**	**34.6%**	**26.9%**	**21.8%**	**20.0%**	↑	28.8%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	79%	133%	59%	47%	33%	↘	**62%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	0.1%	1.3%	1.6%	→	0.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-262**	**-243**	**-268**	**-308**	**-370**	→	-290	ø

Abwasserbeseitigung	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1’975	2’389	1’580	1’380	2’087	9’411
Nettoinvestitionen VV	-1’066	-519	-1’727	-2’003	-7’856	-13’169
Haushaltüberschuss/-defizit	**909**	**1’871**	**-146**	**-623**	**-5’769**	**-3’758**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	2’919	965	2’871	922	2’954	596	3’190	826	3’462	865	4.4%	-2.7%
Betrieb Kläranlage												
Gebührenertrag		3’781		4’204		3’781		3’588		4’476		4.3%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	310	458	251	386	237	395	239	395	344	552	2.6%	4.8%
Abschreibungen VV	1’657		1’632		1’591		1’450		1’370		-4.6%	
Veränderung Spezialfinanzierung	413	95	862	105	55	66		70	717			
Total	5’299	5’299	5’616	5’616	4’837	4’837	4’879	4’879	5’893	5’893	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1’657		1’632		1’591		1’450		1’370		7’700	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	318		757		-11		-70		717		1’711	
Selbstfinanzierung	**1’975**		**2’389**		**1’580**		**1’380**		**2’087**		**9’411**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**107%**	**116%**	**100%**	**99%**	**114%**	**107%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.50%	1.25%	1.25%	1.25%	1.75%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	1’482	416	1’398	879	2’424	698	3’624	1’621	8’540	684	
Nettoinvestitionen VV	**1’066**		**519**		**1’727**		**2’003**		**7’856**		**13’169**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		20’108		18’994		19’130		19’683		26’169		30%
Fremdkapital	1)		-10’738		-12’609		-12’463		-11’839		-6’070	-43%
Spezialfinanzierung			**30’846**		**31’603**		**31’592**		**31’522**		**32’239**	**5%**
Total		20’108	20’108	18’994	18’994	19’130	19’130	19’683	19’683	26’169	26’169	30%
Nettovermögen/-schuld		**10’738**		**12’609**		**12’463**		**11’839**		**6’070**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**37.9%**	**43.3%**	**33.1%**	**28.7%**	**35.4%**	↑	35.7%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	185%	461%	92%	69%	27%	↗	**71%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.8%	-2.4%	-3.3%	-3.2%	-3.5%	↗	-3.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**429**	**495**	**480**	**448**	**226**	↗	415	ø

Abfallwirtschaft	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-129	-26	-33	-174	37	-325
Nettoinvestitionen VV	-	-	-118	-	-12	-130
Haushaltüberschuss/-defizit	**-129**	**-26**	**-151**	**-174**	**25**	**-454**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	2'108	545	2'051	602	2'040	628	2'095	480	2'025	621	-1.0%	3.3%
Gebührenertrag		1'387		1'385		1'341		1'405		1'394		0.1%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag		47		38		38	1	37	2	49		0.9%
Abschreibungen VV					4		4		4			
Veränderung Spezialfinanzierung		129		26		37		178	33			
Total	2'108	2'108	2'051	2'051	2'044	2'044	2'100	2'100	2'064	2'064	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	-		-		4		4		4		12	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-129		-26		-37		-178		33		-337	
Selbstfinanzierung	**-129**		**-26**		**-33**		**-174**		**37**		**-325**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**94%**	**99%**	**98%**	**92%**	**102%**	**97%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	1.49%	1.25%	1.25%	1.25%	1.75%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	-	-	118	-	-	-	12	-	
Nettoinvestitionen VV	**-**		**-**		**118**		**-**		**12**		**130**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-		-		114		110		118		
Fremdkapital	1)		-3'053		-3'027		-2'876		-2'702		-2'728	-11%
Spezialfinanzierung			**3'053**		**3'027**		**2'990**		**2'812**		**2'845**	**-7%**
Total		-	-	-	-	114	114	110	110	118	118	
Nettovermögen/-schuld		**3'053**		**3'027**		**2'876**		**2'702**		**2'728**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**-6.5%**	**-1.3%**	**-1.7%**	**-9.0%**	**1.8%**	↓	-3.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	-28%	k.A.	317%	↑	**-251%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.4%	-1.9%	-1.9%	-1.9%	-2.3%	↗	-2.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**122**	**119**	**111**	**102**	**101**	↑	111	ø

Elektrizitätswerk	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	3'007	3'496	2'590	4'458	5'915	19'467
Nettoinvestitionen VV	-5'180	-4'990	-7'533	-4'906	-5'362	-27'973
Haushaltüberschuss/-defizit	**-2'173**	**-1'494**	**-4'943**	**-448**	**553**	**-8'505**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	3'597	722	4'025	683	4'495	850	5'526	486	6'201	680	14.6%	-1.5%
Einkauf Energie/Durchleitung	12'954		12'840		12'964		19'048		25'490		18.4%	
Gebührenertrag		18'844		19'686		19'206		28'624		37'017		18.4%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	7		8		7		78		91		>50%	
Abschreibungen VV	1'641		1'860		2'315		2'582		2'551		11.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	1'366		1'636		420	145	1'877		3'364			
Total	19'566	19'566	20'370	20'370	20'201	20'201	29'110	29'110	37'697	37'697	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	1'641		1'860		2'315		2'582		2'551		10'948	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	1'366		1'636		275		1'877		3'364		8'519	
Selbstfinanzierung	**3'007**		**3'496**		**2'590**		**4'458**		**5'915**		**19'467**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**108%**	**109%**	**101%**	**107%**	**110%**	**107%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	-0.07%	-0.11%	-0.11%	-5.63%	-3.29%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	5'484	304	6'069	1'079	7'987	454	5'242	336	5'805	442	
Nettoinvestitionen VV	**5'180**		**4'990**		**7'533**		**4'906**		**5'362**		**27'973**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		34'570		37'701		42'919		45'244		48'055		39%
Fremdkapital	1)		-7'826		-6'331		-1'388		-2'758		-3'311	-58%
Spezialfinanzierung			**42'396**		**44'032**		**44'307**		**48'002**		**51'366**	**21%**
Total		34'570	34'570	37'701	37'701	42'919	42'919	45'244	45'244	48'055	48'055	39%
Nettovermögen/-schuld		**7'826**		**6'331**		**1'388**		**2'758**		**3'311**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**15.4%**	**17.2%**	**12.9%**	**15.3%**	**15.7%**	↗	15.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	58%	70%	34%	91%	110%	↑	**70%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.3%	0.2%	↑	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**313**	**249**	**53**	**104**	**123**	↑	168	ø

Gasversorgung	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1’993	-1’090	-4’210	4’950	-436	1’209
Nettoinvestitionen VV	-673	-653	-831	-755	-475	-3’387
Haushaltüberschuss/-defizit	**1’320**	**-1’743**	**-5’041**	**4’196**	**-910**	**-2’178**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	1’532	205	1’560	210	1’768	184	1’565	165	1’572	161	0.7%	-5.8%
Einkauf Energie	6’943		10’452		16’803		17’040		10’827		11.7%	
Gebührenertrag		10’268		10’718		14’182		23’409		11’823		3.6%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag	5		6		5		18		21		41.4%	
Abschreibungen VV	580		591		599		672		697		4.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung	1’413			1’680		4’808	4’278			1’132		
Total	10’473	10’473	12’609	12’609	19’175	19’175	23’574	23’574	13’117	13’117	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	580		591		599		672		697		3’138	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	1’413		-1’680		-4’808		4’278		-1’132		-1’930	
Selbstfinanzierung	**1’993**		**-1’090**		**-4’210**		**4’950**		**-436**		**1’209**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**116%**	**87%**	**75%**	**122%**	**91%**	**97%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	100%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	-0.03%	-0.03%	-0.03%	-0.17%	-0.14%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	811	138	775	122	867	35	752	-3	476	1	
Nettoinvestitionen VV	**673**		**653**		**831**		**755**		**475**		**3’387**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		12’195		12’257		12’490		12’572		12’350		1%
Fremdkapital	1)		-17’856		-16’113		-11’072		-15’268		-14’358	-20%
Spezialfinanzierung			**30’051**		**28’370**		**23’562**		**27’840**		**26’708**	**-11%**
Total		12’195	12’195	12’257	12’257	12’490	12’490	12’572	12’572	12’350	12’350	1%
Nettovermögen/-schuld		**17’856**		**16’113**		**11’072**		**15’268**		**14’358**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**19.0%**	**-10.0%**	**-29.3%**	**21.0%**	**-3.6%**	↓	-0.6%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	296%	-167%	-506%	656%	-92%	↗	**36%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	0.0%	0.1%	0.2%	↑	0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**713**	**633**	**426**	**578**	**533**	↗	577	ø

Wärmeverbund ARA	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-	-	-	-	-	-
Nettoinvestitionen VV	-	-293	-474	767	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	**-**	**-293**	**-474**	**767**	**-**	**-**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge			0	0	2	2	16	16			
Gebührenertrag											
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag											
Abschreibungen VV											
Veränderung Spezialfinanzierung											
Total	-	-	0	0	2	2	16	16	-	-	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-		-		-		-		-		-
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-		-		-		-		-		-
Selbstfinanzierung	**-**		**-**		**-**		**-**		**-**		**-**

Eckwerte					5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**100%**	**100%**	**100%**		**100%**
Eigenfinanzierungsgrad					
Zinssatz interne Verzinsung		0.00%	0.00%		

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	293	-	474	-	309	1'075	-	-	
Nettoinvestitionen VV	**-**		**293**		**474**		**-767**		**-**		**-**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-		293		767		-		-		
Fremdkapital	1)		-		293		767		-		-	
Spezialfinanzierung			**-**		**-**		**-**		**-**		**-**	
Total		-	-	293	293	767	767	-	-	-	-	
Nettovermögen/-schuld		**-**		**-293**		**-767**		**-**		**-**		

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

Kennzahlen						Periode
Selbstfinanzierungsanteil	**0.0%**	**0.0%**	**0.0%**		↓	0.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	0%	0%	0%		↗	**k.A.** 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%		↓	0.0% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-12**	**-30**	**-**		↗	-14 ø

Marktdienstleistungen Stadtwerke	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	540	131	416	190	501	1'777
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-	-	-
Haushaltüberschuss/-defizit	**540**	**131**	**416**	**190**	**501**	**1'777**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge	1'173		1'286		1'589		1'276		1'538		7.0%
Diverse Erträge		1'713		1'417		2'005		1'467		2'040	4.5%
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag							1		1		
Abschreibungen VV											
Veränderung Spezialfinanzierung	540		131		416		190		501		
Total	1'713	1'713	1'417	1'417	2'005	2'005	1'467	1'467	2'040	2'040	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-		-		-		-		-		-
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	540		131		416		190		501		1'777
Selbstfinanzierung	**540**		**131**		**416**		**190**		**501**		**1'777**

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**146%**	**110%**	**126%**	**115%**	**133%**	**126%**
Eigenfinanzierungsgrad	100%	100%	100%	0%	100%	
Zinssatz interne Verzinsung	0.00%	0.00%	0.00%	-0.08%		

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)		-1'081		-1'213		-1'628		-		-501	-54%
Spezialfinanzierung			**1'081**		**1'213**		**1'628**		**-**		**501**	**-54%**
Total		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Nettovermögen/-schuld		**1'081**		**1'213**		**1'628**		**-**		**501**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**31.5%**	**9.3%**	**20.7%**	**12.9%**	**24.6%**	↗	19.8%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	k.A.	↑	**k.A.**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.1%	0.1%	↑	0.0%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**43**	**48**	**63**	**-**	**19**	↑	34	ø

Admin/Betrieb Stadtwerke	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	259	276	585	617	533	2’270
Nettoinvestitionen VV	-4’988	-5’133	-991	-255	-436	-11’802
Haushaltüberschuss/-defizit	**-4’728**	**-4’857**	**-405**	**362**	**96**	**-9’532**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Eigene Aufwendungen und Erträge	5’446	7	6’398	18	6’836	9	8’195	6	8’657	36	12.3%	>50%
Interne Verrechnungen		5’635		6’549		7’313		8’698		9’015		12.5%
Diverse Erträge		47		86		98		108		138		31.1%
Aufwertungen VV												
Zinsaufwand/-ertrag		18		21								>-50%
Abschreibungen VV	259		276		585		617		533		19.7%	
Veränderung Spezialfinanzierung												
Total	5’706	5’706	6’674	6’674	7’421	7’421	8’812	8’812	9’189	9’189	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-	
Abschreibungen/Aufwertungen	259		276		585		617		533		2’270	
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-		-		-		-		-		-	
Selbstfinanzierung	**259**		**276**		**585**		**617**		**533**		**2’270**	

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**
Eigenfinanzierungsgrad	0%	0%	0%	0%	0%	
Zinssatz interne Verzinsung	-1.07%	-0.32%	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	4’988	-	5’133	-	991	-	255	-	436	-	
Nettoinvestitionen VV	**4’988**		**5’133**		**991**		**255**		**436**		**11’802**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		6’373		11’230		11’635		11’273		11’177		75%
Fremdkapital	1)		6’373		11’230		11’635		11’273		11’177	75%
Spezialfinanzierung			-		-		-		-		-	
Total		6’373	6’373	11’230	11’230	11’635	11’635	11’273	11’273	11’177	11’177	75%
Nettovermögen/-schuld		**-6’373**		**-11’230**		**-11’635**		**-11’273**		**-11’177**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil	**4.5%**	**4.1%**	**7.9%**	**7.0%**	**5.8%**	↘	5.9%	ø
Selbstfinanzierungsgrad	5%	5%	59%	242%	122%	↓	**19%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	-0.3%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	-0.1%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)	**-255**	**-441**	**-448**	**-427**	**-415**	→	-397	ø

Pflegezentrum Wildbach	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-	-	-	1’316	772	2’088
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-19’066	-197	-19’263
Haushaltüberschuss/-defizit	**-**	**-**	**-**	**-17’749**	**574**	**-17’175**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge							21’630	9’906	22’390	9’050	
Taxen und Kostgelder								13’274		13’322	
Defizitbeitrag aus Steuerhaushalt										1’100	
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag							235		311		
Abschreibungen VV							1’466		1’479		
Veränderung Spezialfinanzierung								150		707	
Total	-	-	-	-	-	-	23’331	23’331	24’179	24’179	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-		-		-		1’466		1’479		2’945
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-		-		-		-150		-707		-857
Selbstfinanzierung	**-**		**-**		**-**		**1’316**		**772**		**2’088**

Eckwerte											5 Jahre
Kostendeckungsgrad							**99%**		**97%**		**98%**
Eigenfinanzierungsgrad											
Zinssatz interne Verzinsung									1.75%		

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	-	-	-	-	19’066	-	197	-	
Nettoinvestitionen VV	**-**		**-**		**-**		**19’066**		**197**		**19’263**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-		-		-		17’599		16’318		
Fremdkapital	1)		-		-		-		17’749		17’175	
Spezialfinanzierung			**-**		**-**		**-**		**-150**		**-857**	
Total		-	-	-	-	-	-	17’599	17’599	16’318	16’318	
Nettovermögen/-schuld		**-**		**-**		**-**		**-17’749**		**-17’175**		

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

Kennzahlen								Periode
Selbstfinanzierungsanteil				**5.7%**		**3.3%**	↓	4.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad				7%		391%	↓	**11%** 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil				1.0%		1.3%	→	1.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)				**-672**		**-638**	↘	-655 ø

Berufswahl-/Weiterbildungsschule	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-	-	-	636	255	891
Nettoinvestitionen VV	-	-	-	-5'024	-197	-5'221
Haushaltüberschuss/-defizit	**-**	**-**	**-**	**-4'388**	**58**	**-4'330**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge							3'836	1'472	3'749	605	
Gemeindebeiträge								2'104		2'375	
Beiträge von Kanton								946		1'108	
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag							63	12	83		
Abschreibungen VV							255		306		
Veränderung Spezialfinanzierung							448	67	115	166	
Total	-	-	-	-	-	-	4'601	4'601	4'254	4'254	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-		-		-		255		306		562
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-		-		-		381		-51		329
Selbstfinanzierung	**-**		**-**		**-**		**636**		**255**		**891**

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad				**109%**	**99%**	**104%**
Eigenfinanzierungsgrad				8%	7%	
Zinssatz interne Verzinsung					1.90%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	-	-	-	-	5'024	-	197	-	
Nettoinvestitionen VV	**-**		**-**		**-**		**5'024**		**197**		**5'221**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-		-		-		4'769		4'659		
Fremdkapital	1)		-		-		-		4'388		4'330	
Spezialfinanzierung			**-**		**-**		**-**		**381**		**329**	
Total		-	-	-	-	-	-	4'769	4'769	4'659	4'659	
Nettovermögen/-schuld		**-**		**-**		**-**		**-4'388**		**-4'330**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil				**14.0%**	**6.2%**	→	10.1%	ø
Selbstfinanzierungsgrad				13%	130%	↑	**17%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil				1.1%	2.0%	→	1.6%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)				**-166**	**-161**	↑	-163	ø

Heilpädagogische Schule	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)						5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	-	-	1'018	590	404	2'012
Nettoinvestitionen VV	-	-	-194	-	-223	-417
Haushaltüberschuss/-defizit	**-**	**-**	**824**	**590**	**181**	**1'595**

Erfolgsrechnung, exkl. MWST (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.
Eigene Aufwendungen und Erträge					6'767	1'772	7'227	1'232	7'463	1'251	
Staatsbeiträge						6'050		6'612		6'644	
Aufwertungen VV											
Zinsaufwand/-ertrag					38		37	10	48	20	
Abschreibungen VV					237		210		238		
Veränderung Spezialfinanzierung					780		380		166		
Total	-	-	-	-	7'822	7'822	7'854	7'854	7'916	7'916	5-Jahres-Total
Rechnungsergebnis	-		-		-		-		-		-
Abschreibungen/Aufwertungen	-		-		237		210		238		686
Einlage/Entnahme Spezialfinanzierung	-		-		780		380		166		1'326
Selbstfinanzierung	**-**		**-**		**1'018**		**590**		**404**		**2'012**

Eckwerte						5 Jahre
Kostendeckungsgrad			**111%**	**105%**	**102%**	**106%**
Eigenfinanzierungsgrad			26%	42%	48%	
Zinssatz interne Verzinsung			1.25%	1.25%	1.75%	

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	Aus	Ein	5-Jahres-Total
Investitionen VV	-	-	-	-	194	-	-	-	223	-	
Nettoinvestitionen VV	**-**		**-**		**194**		**-**		**223**		**417**

Bilanz (1'000 Fr.)	N	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Verwaltungsvermögen (VV)		-		3'014		2'970		2'760		2'744		
Fremdkapital	1)		-		3'014		2'190		1'600		1'419	
Spezialfinanzierung			**-**		**-**		**780**		**1'160**		**1'326**	
Total		-	-	3'014	3'014	2'970	2'970	2'760	2'760	2'744	2'744	
Nettovermögen/-schuld		**-**		**-3'014**		**-2'190**		**-1'600**		**-1'419**		

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

Kennzahlen							Periode	
Selbstfinanzierungsanteil			**13.0%**	**7.5%**	**5.1%**	↘	8.5%	ø
Selbstfinanzierungsgrad			525%	k.A.	181%	↑	**483%**	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil			0.5%	0.3%	0.4%	↑	0.4%	ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)			**-84**	**-61**	**-53**	↑	-66	ø

Gesamthaushalt		**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)							5-Jahres-Total
Selbstfinanzierung	1)	26'166	30'088	26'948	36'322	29'803	149'327
Nettoinvestitionen VV		-25'212	-22'768	-20'806	-21'153	-34'477	-124'416
Veränderung Nettovermögen		954	7'320	6'142	15'169	-4'675	24'911
Nettoinvestitionen FV		-8'761	-896	-1'997	1'485	-164	-10'334
Haushaltüberschuss/-defizit		**-7'808**	**6'424**	**4'145**	**16'654**	**-4'839**	**14'577**

1) ohne FK-Fonds

Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Veränderung p.a.	
Aufwendungen und Erträge	196'578	221'387	207'499	235'338	221'251	244'128	244'663	276'867	258'621	283'798	7.1%	6.4%
Abschreibungen VV	21'338	4'507	22'082	4'419	22'138	4'422	22'247	4'342	22'601	4'438	1.4%	-0.4%
Interne Verrechnungen	23'421	23'421	25'547	25'547	24'600	24'600	26'861	26'861	29'230	29'230	5.7%	5.7%
Finanzaufwand/-ertrag	1'097	2'454	906	3'155	1'875	4'558	1'239	5'357	1'450	6'075	7.2%	25.4%
Buchgewinne/-verluste						1'389						
EK-Fonds, Auf-/Abwertungen VV	4'503	225	2'782	1'811	1'758	5'056	7'171	506	7'980	2'232		
Ao Aufwand/Ertrag		1'262	3	349	329	529		1'103				
Total	246'936	253'256	258'819	270'619	271'950	284'680	302'181	315'036	319'881	325'774	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	6'320		11'800		12'730		12'855		5'893		49'598	
Abschreibungen	16'830		17'663		17'716		17'905		18'163		88'277	
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	3'016		625		-3'498		5'563		5'747		11'453	
Selbstfinanzierung	1) **26'166**		**30'088**		**26'948**		**36'322**		**29'803**		**149'327**	

Gestufter Erfolgsausweis (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'700	9'204	8'459	7'634	1'268	30'265
Ergebnis aus Finanzierung	1'357	2'249	4'072	4'119	4'625	16'422
Ausserordentliches Ergebnis	1'262	347	200	1'103	-	2'911
Rechnungsergebnis	**6'320**	**11'800**	**12'730**	**12'855**	**5'893**	**49'598**

Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	**25'212**	**22'768**	**20'806**	**21'153**	**34'477**	**124'416**
Finanzvermögen (FV)	8'761	896	1'997	-1'485	164	10'334

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	Saldo	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	38'437	27'409	15'342	21'206	43'830	146'224
Geldfluss aus Investitionen	-33'472	-23'637	-21'665	-19'423	-34'651	-132'848
Geldfluss aus Finanzierungen	2'014	-4'899	19	9'244	-9'196	-2'818
Veränderung flüssige Mittel	**6'979**	**-1'127**	**-6'304**	**11'027**	**-17**	**10'558**

Bilanz (1'000 Fr.)	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen	245'982		243'342		250'950		284'178		278'382		13%
davon Liquidität, KK + Anlagen	*41'530*		*40'302*		*33'979*		*45'762*		*44'941*		8%
Verwaltungsvermögen	304'814		309'918		313'008		316'282		329'533		8%
Fremdkapital		119'955		109'994		111'461		129'519		128'398	7%
davon Fremdverschuldung + ext. KK		*62'100*		*57'100*		*57'100*		*67'100*		*57'100*	-8%
Eigenkapital		**430'841**		**443'266**		**452'498**		**470'940**		**479'517**	**11%**
Total	550'796	550'796	553'260	553'260	563'959	563'959	600'460	600'460	607'915	607'915	10%
Nettovermögen/-schuld	**126'027**		**133'347**		**139'490**		**154'659**		**149'984**		

Kennzahlen								Periode
Gesamtsteuerfuss	2)	119%	119%	119%	119%	119%		
Selbstfinanzierungsanteil		**12.0%**	**12.6%**	**10.8%**	**12.9%**	**10.3%**	→	11.7% ø
Selbstfinanzierungsgrad		104%	132%	130%	172%	86%	↗	**120%** 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.1%	↑	0.2% ø
Nettovermögen/-schuld (Fr./E)		**5'033**	**5'239**	**5'367**	**5'854**	**5'572**	↗	5'413 ø

2) inkl. Schule(n)

Geldflussrechnung 2024 (1'000 Fr.)

Gesamthaushalt	1)	2024			Rg. 2024 vs.	
I. Betriebliche Tätigkeit		Rechnung	Fipla	Budget	Fipla	Budget
Nettokosten Gemeinde		-64’638	-64’222	-63’976	-417	-662
Nettokosten Schule		-61’686	-60’720	-60’670	-966	-1’016
Nettokosten Finanzen und Steuern		-9’233	-9’231	-10’139	-1	906
Total Aufwand (netto)		**-135’557**	**-134’173**	**-134’786**	**-1’384**	**-771**
Direkte Gemeindesteuern		82’204	79’528	74’256	2’676	7’948
Grundstückgewinnsteuer		13’334	13’000	7’000	334	6’334
Direkter Finanzausgleich		48’842	48’314	53’642	528	-4’800
Buchgewinne, Aufwertungen, Abgrenzungen		-2’930	50	50	-2’980	-2’980
Total Ertrag (netto)		**141’450**	**140’892**	**134’948**	**558**	**6’501**
Ergebnis Erfolgsrechnung		5’893	6’719	163	-826	5’730
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		18’163	17’933	19’520	229	-1’358
EK-Fonds, Aufwertungen VV, Ao A/E	2)	5’747	1’508	-730	4’239	6’478
Selbstfinanzierung		**29’803**	**26’160**	**18’953**	**3’642**	**10’850**
Überträge in Investitionsbereich		-	-	-	-	-
Veränderung Übriges Finanzvermögen	3)	5’149	-3’213	-8’541	8’362	13’690
Veränderung Übriges Fremdkapital		8’879	-	-	8’879	8’879
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		**43’830**	**22’947**	**10’411**	**20’883**	**33’419**
II. Investitionstätigkeit						
Verwaltungsvermögen (VV)		-34’477	-48’799	-72’006	14’322	37’529
Finanzvermögen (FV)		-164	-	-	-164	-164
Überträge aus betrieblichem Bereich		-	-	-	-	-
Veränderung Abgrenzungen etc.	4)	-9	-	-	-9	-9
Geldfluss aus Investitionen		**-34’651**	**-48’799**	**-72’006**	**14’149**	**37’356**
III. Finanzierungstätigkeit						
Veränderung verzinsliche Schulden	5)	-10’000	-10’000	35’000	-	-45’000
Veränderung interne Kontokorrente		-	-	-	-	-
Veränderung übrige Kontokorrente		796	-	-	796	796
Veränderung Finanzanlagen	5)	8	8	30’000	-	-29’993
Geldfluss aus Finanzierungen		**-9’196**	**-9’993**	**65’000**	**796**	**-74’196**
Veränderung Flüssige Mittel		**-17**	**-35’845**	**3’405**	**35’828**	**-3’422**

1) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)
2) inkl. Spezialfinanzierungen
3) inkl. WB Anlagen Finanzvermögen
4) TA, TP, Rückstellungen etc.
5) inkl. kurzfristiger Bereich

Einwohner	**26’917**	**27’100**	**26’800**

Spezifische Kosten (Franken je Einwohner/SuS)	2020	2021	2022	2023	2024	% p.a.
Allgemeine Verwaltung						
- Exekutive	36	36	42	42	48	7.4%
- Allgemeine Dienste	229	239	250	281	306	7.5%
- Verwaltungsliegenschaften			14	19	22	k.A.
- Übriges	53	40	28	32	26	-16.5%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
- Öffentliche Sicherheit	43	42	40	43	52	4.7%
- Allgemeines Rechtswesen	70	69	69	71	69	-0.2%
- Feuerwehr	31	32	30	32	36	4.4%
- Übriges	14	13	11	14	15	1.7%
Bildung						
- Kindergarten (Franken je SuS)	17'563	17'384	17'515	19'216	19'352	2.5%
- Primarstufe (Franken je SuS)	20'185	20'756	21'015	21'880	22'046	2.2%
- Sekundarstufe (Franken je SuS)	23'232	23'857	23'711	24'432	25'358	2.2%
Kultur, Sport und Freizeit						
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	42	39	47	50	45	1.3%
- Sport und Freizeit	56	45	42	32	51	-2.3%
- Übriges	8	8	7	7	7	-5.0%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Heime	253	250	293	331	317	5.8%
- Pflegefinanzierung Spitex	107	129	127	139	160	10.7%
- Übriges	-40	50	22	17	69	k.A.
Soziale Sicherheit						
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	414	375	216	233	258	-11.1%
- Familie und Jugend	186	179	228	272	309	13.5%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	289	302	240	230	161	-13.5%
- Asylwesen					124	k.A.
- Fürsorge, Übriges	114	119	121	139	111	-0.7%
- Übriges	74	76	66	107	47	-10.9%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	90	92	75	45	57	-10.6%
- Übriges	107	119	118	105	104	-0.7%
Umweltschutz und Raumordnung						
- Wasserwerk (brutto)	186	169	162	179	175	-1.4%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	212	221	186	185	219	0.8%
- Abfallwirtschaft (brutto)	84	81	79	79	77	-2.3%
- Übriges	60	76	87	121	134	22.5%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	2	2	4	2	3	6.2%
- Elektrizitätswerk (brutto)	1'078	1'118	1'140	1'491	1'818	14.0%
- Gasversorgung (brutto)	418	495	738	892	487	3.9%
- Übriges	-127	-114	-110	-105	-128	0.1%
Finanzen und Steuern						
- Zinsen	-63	-58	-52	-30	-52	-4.6%
- Liegenschaften des Finanzvermögens	27	18	14	14	29	1.3%
- Planmässige Abschreibungen VV	453	462	434	363	366	-5.2%
Zusammenzug						
Nettokosten Gemeinde	**2'108**	**2'218**	**2'067**	**2'257**	**2'401**	**3.3%**
Nettokosten Kindergarten	373	380	376	404	392	1.2%
Nettokosten Primarstufe	1'085	1'117	1'182	1'265	1'300	4.6%
Nettokosten Sekundarstufe	533	555	534	580	600	3.0%
Total Kosten Schule(n)	**1'991**	**2'053**	**2'092**	**2'249**	**2'292**	**3.6%**
Total Steuerhaushalt ohne F und S	**4'099**	**4'271**	**4'159**	**4'505**	**4'693**	**3.4%**
Nettokosten Finanzen und Steuern	417	422	396	347	343	-4.8%
Gesamttotal Steuerhaushalt	**4'517**	**4'692**	**4'555**	**4'852**	**5'036**	**2.8%**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	**1'978**	**2'908**	**3'102**	**3'709**	**3'674**	**16.7%**
Total Kosten	6'494	7'601	7'657	8'561	8'710	7.6%
Bezugsgrössen						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	25'038	25'451	25'989	26'421	26'917	1.8%
Anzahl SuS Kindergarten	532	557	558	556	545	0.6%
Anzahl SuS Primarstufe	1'346	1'370	1'462	1'527	1'587	4.2%
Anzahl SuS Sekundarstufe	574	592	585	627	637	2.6%
Total Schülerinnen und Schüler (SuS)	2'452	2'519	2'605	2'710	2'769	3.1%
Makroökonomische Eckwerte						Mittelwert
Teuerung	-0.7%	0.6%	2.8%	2.1%	1.1%	1.2%
Wirtschaftswachstum (BIP)	-2.1%	5.2%	2.9%	1.1%	1.0%	1.6%
Summe (nominelles Wachstum)	-2.8%	5.8%	5.7%	3.2%	2.1%	2.8%

Vergleich Nettoaufwendungen

Gesamtanalyse 2024 Wetzikon	Durchschnitt Fr./Einw.	Median Fr./Einw.	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./Einw.	Maximum Fr./Einw.	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./Einw.**	Differenz zu Median	
									Fr./Einw.	in %
Nettoaufwand Gemeinde ohne Finanzen und Steuern	**2'115**	**1'937**	**393**	**19**	**785**	**3'376**	**158**	**2'401**	**464**	**24**
Kosten Kindergarten	373	376	60	16	235	647	158	392	16	4
Kosten Primarschule	1'335	1'372	181	14	983	2'268	158	1'300	-72	-5
Kosten Sekundarschule	622	640	98	16	392	899	159	600	-40	-6
Kosten Schule(n)	**2'331**	**2'409**	**244**	**10**	**1'782**	**3'349**	**158**	**2'292**	**-117**	**-5**
Steuerhaushalt ohne F+S	**4'446**	**4'374**	**446**	**10**	**3'500**	**6'177**	**158**	**4'693**	**319**	**7**
Finanzen und Steuern	279	251	185	66	-901	605	158	343	92	37
Steuerhaushalt gesamthaft	**4'725**	**4'602**	**467**	**10**	**3'573**	**6'700**	**158**	**5'036**	**434**	**9**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	746	480	515	69	185	3'369	157	2'776	2'296	478
Gesamtkosten Steuerhaushalt und Gebührenhaushalte	**5'471**	**5'164**	**719**	**13**	**4'045**	**7'979**	**158**	**7'812**	**2'648**	**51**

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 2024 **Wetzikon**	Durchschnitt Fr./Einw.	Median Fr./Einw.	Standard- abweichung	Variations- koeffizient	Minimum Fr./Einw.	Maximum Fr./Einw.	Anzahl Gden.	**Eigene Gde.** **Fr./Einw.**	Differenz zu Median Fr./Einw.	 in %	Abweichung in Franken	
Allgemeine Verwaltung	473							401				
- Exekutive	51	64	49	98	-2	352	158	48	-17	-26	-446'343	
- Allgemeine Dienste	364	366	157	43	155	1'126	158	306	-60	-16	-1'625'720	
- Verwaltungsliegenschaften	39	36	56	143	-151	239	158	22	-14	-39	-379'158	
- Übriges	20	19	17	85	6	166	158	26	7	37	187'717	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	209							172				
- Öffentliche Sicherheit	52	23	27	51	-33	119	157	52	29	124	772'901	!
- Allgemeines Rechtswesen	86	93	34	40	11	194	158	69	-24	-26	-637'171	
- Feuerwehr	49	55	19	38	16	119	158	36	-19	-34	-512'100	
- Übriges	22	21	10	45	-30	61	158	15	-6	-31	-174'285	
Kultur, Sport und Freizeit	153							102				
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	45	40	24	54	2	156	158	45	5	12	128'589	
- Sport und Freizeit	94	53	62	66	-64	311	158	51	-2	-4	-50'773	
- Übriges	13	14	27	203	0	304	146	7	-7	-52	-189'802	
Gesundheit	492							546				
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	303	277	87	29	107	477	157	317	40	14	1'069'300	!
- Pflegefinanzierung Spitex	159	156	62	39	48	554	157	160	4	3	107'129	
- Übriges	31	26	44	143	-230	268	158	69	43	165	1'153'736	!
Soziale Sicherheit	622							1'010				
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	161	123	61	38	16	431	158	258	136	111	3'648'446	!!
- Familie und Jugend	140	167	152	109	-839	351	158	309	141	84	3'806'206	!!
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	128	87	67	52	-103	305	158	161	74	85	1'994'908	!!
- Asylwesen	57	57	50	87	-73	191	158	124	67	117	1'798'254	!!
- Fürsorge, Übriges	102	72	56	55	-55	284	158	111	39	54	1'050'191	!
- Übriges	34	17	25	73	-87	118	158	47	30	178	803'578	!
Verkehr	180							161				
- Gemeindestrassen	71	51	67	95	-196	245	158	57	6	12	169'672	
- Übriges	109	96	23	21	60	184	158	104	8	8	210'189	
Umweltschutz und Raumordnung	77							134				
- Übriges	77	71	34	44	-35	183	158	134	63	90	1'707'503	!!
Volkswirtschaft	-95							-125				
- Forstwirtschaft	9	9	29	315	-53	217	158	3	-7	-70	-176'459	
- Übriges	-104	-111	61	-58	-758	48	158	-128	-17	15	-457'955	
Bildung												
- Kindergarten (je SuS)	18'341	18'391	2'374	13	13'109	26'287	144	19'352	961	5	523'629	!
- Primarschule (je SuS)	21'629	21'476	2'234	10	17'679	28'116	144	22'046	569	3	903'681	!
- Sekundarschule (je SuS)	26'473	26'226	3'923	15	19'847	39'748	100	25'358	-868	-3	-553'000	
Finanzen und Steuern	279							343				
- Zinsen	-44	-22	56	-128	-398	102	158	-52	-30	137	-812'926	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-29	-17	122	-417	-981	117	158	29	46	-268	1'238'266	!
- Planmässige Abschreibungen VV	352	289	139	40	69	907	158	366	78	27	2'091'272	!!
Gebührenhaushalte	746							2'776				
- Wasserwerk (brutto)	136	181	80	59	11	671	137	175	-6	-3	-155'313	
- Abwasserbeseitigung (brutto)	206	190	71	35	102	542	157	219	29	15	785'679	
- Abfallwirtschaft (brutto)	95	97	24	25	41	162	157	77	-20	-21	-535'287	
- Netzwerke (brutto)	7	79	130	1'860	53	490	9					
- Elektrizitätswerk (brutto)	193	1'428	371	192	747	2'083	12	1'818	390	27	10'496'182	
- Gasversorgung (brutto)	96	490	228	238	258	1'020	10	487	-2	-1	-66'075	
- Fernwärme (brutto)	13	110	82	622	5	315	22					
Einwohnerzahl	6'883	5'058	7'107	103	382	36'457	158	26'917				
Anzahl SuS Kindergarten	150	107	135	90	8	714	144	545				
Anzahl Sus Primarstufe	455	336	400	88	35	2'216	144	1'587				
Anzahl SuS Sekundarstufe	251	198	180	72	20	941	100	637				

Vergleich Nettoaufwendungen mit Benchmarkgruppe

Bülach, Dietikon, Dübendorf, Horgen, Kloten, Opfikon, Schlieren, Uster, Wädenswil

Gesamtanalyse 2024 Wetzikon	Durchschnitt Fr./Einw.	Median Fr./Einw.	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./Einw.	Maximum Fr./Einw.	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./Einw.**	Differenz zu Median Fr./Einw.	Differenz zu Median in %
Nettoaufwand Gemeinde ohne Finanzen und Steuern	**2'306**	**2'293**	**287**	**12**	**1'906**	**2'813**	**10**	**2'401**	**109**	**5**
Kosten Kindergarten	362	359	61	17	283	469	10	392	33	9
Kosten Primarschule	1'263	1'289	162	13	983	1'497	10	1'300	10	1
Kosten Sekundarschule	604	602	54	9	489	692	10	600	-2	0
Kosten Schule(n)	**2'229**	**2'300**	**241**	**11**	**1'782**	**2'590**	**10**	**2'292**	**-8**	**0**
Steuerhaushalt ohne F+S	**4'535**	**4'578**	**389**	**9**	**3'739**	**5'242**	**10**	**4'693**	**115**	**3**
Finanzen und Steuern	279	275	152	55	-40	503	10	343	68	25
Steuerhaushalt gesamthaft	**4'814**	**4'855**	**449**	**9**	**3'972**	**5'520**	**10**	**5'036**	**181**	**4**
Bruttokosten Gebührenhaushalte	980	598	895	91	260	2'776	10	2'776	2'178	364
Gesamtkosten Steuerhaushalt und Gebührenhaushalte	**5'794**	**5'615**	**1'044**	**18**	**4'231**	**7'812**	**10**	**7'812**	**2'198**	**39**

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 2024 **Wetzikon**	Durchschnitt Fr./Einw.	Median Fr./Einw.	Standard- abweichung	Variations- koeffizient	Minimum Fr./Einw.	Maximum Fr./Einw.	Anzahl Gden.	**Eigene Gde.** **Fr./Einw.**	Differenz zu Median Fr./Einw.	 in %	Abweichung in Franken	
Allgemeine Verwaltung	426							401				
- Exekutive	34	32	9	28	17	48	10	48	16	50	428'676	
- Allgemeine Dienste	331	355	71	21	175	416	10	306	-50	-14	-1'333'678	
- Verwaltungsliegenschaften	42	35	53	124	-31	135	10	22	-13	-36	-338'485	
- Übriges	19	19	6	35	6	26	10	26	7	38	189'797	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	215							172				
- Öffentliche Sicherheit	70	66	24	33	30	119	10	52	-14	-21	-369'224	
- Allgemeines Rechtswesen	87	91	25	28	48	134	10	69	-22	-24	-588'689	
- Feuerwehr	36	36	13	37	16	61	10	36	0	1	7'439	
- Übriges	21	19	9	43	10	41	10	15	-4	-22	-113'914	
Kultur, Sport und Freizeit	177							102				
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	44	41	16	37	20	82	10	45	4	9	97'804	
- Sport und Freizeit	126	113	56	44	51	274	10	51	-62	-55	-1'681'022	
- Übriges	6	4	6	109	1	19	9	7	3	67	70'414	
Gesundheit	477							546				
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	312	302	51	16	232	410	10	317	15	5	400'996	
- Pflegefinanzierung Spitex	146	148	23	16	106	182	10	160	12	8	334'314	
- Übriges	18	22	52	283	-91	112	10	69	47	213	1'260'742	!
Soziale Sicherheit	851							1'010				
- Ergänzungsleistungen IV und AHV	208	200	45	22	155	313	10	258	59	29	1'577'349	!!
- Familie und Jugend	221	243	112	50	-103	309	10	309	66	27	1'782'462	!!
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	186	187	57	31	105	285	10	161	-26	-14	-701'169	
- Asylwesen	69	77	50	72	-38	156	10	124	47	61	1'264'153	!
- Fürsorge, Übriges	117	113	32	28	56	164	10	111	-2	-2	-46'863	
- Übriges	50	51	28	56	10	118	10	47	-5	-9	-124'811	
Verkehr	181							161				
- Gemeindestrassen	56	53	34	60	-2	135	10	57	4	8	113'571	
- Übriges	125	120	30	24	90	184	10	104	-16	-13	-433'282	
Umweltschutz und Raumordnung	85							134				
- Übriges	85	79	32	38	41	134	10	134	55	70	1'489'290	!!
Volkswirtschaft	-105							-125				
- Forstwirtschaft	8	4	10	131	-1	36	10	3	-1	-28	-29'300	
- Übriges	-112	-105	22	-20	-170	-87	10	-128	-23	22	-611'135	
Bildung												
- Kindergarten (je SuS)	18'346	18'437	2'129	12	15'370	22'401	10	19'352	915	5	498'912	!
- Primarschule (je SuS)	21'657	21'631	1'692	8	18'389	24'834	10	22'046	414	2	657'418	
- Sekundarschule (je SuS)	25'648	25'358	2'811	11	21'349	30'103	7	25'358	0	0	0	
Finanzen und Steuern	279							343				
- Zinsen	-49	-46	58	-118	-173	14	10	-52	-7	14	-175'466	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	-28	-31	33	-116	-81	29	10	29	59	-194	1'599'705	!!
- Planmässige Abschreibungen VV	356	365	109	31	182	537	10	366	1	0	32'905	
Gebührenhaushalte	980							2'776				
- Wasserwerk (brutto)	96	186	43	45	96	211	6	175	-11	-6	-284'281	
- Abwasserbeseitigung (brutto)	204	195	37	18	160	281	10	219	24	12	645'084	
- Abfallwirtschaft (brutto)	101	99	26	26	55	160	10	77	-23	-23	-611'729	
- Elektrizitätswerk (brutto)	320	1'623	195	61	1'428	1'818	2	1'818	195	12	5'248'986	
- Gasversorgung (brutto)	228	487	138	61	322	733	5	487	0	0	0	
Einwohnerzahl	26'198	25'048	4'826	18	20'345	36'457	10	26'917				
Anzahl SuS Kindergarten	517	509	97	19	398	714	10	545				
Anzahl Sus Primarstufe	1'528	1'510	293	19	1'100	2'216	10	1'587				
Anzahl SuS Sekundarstufe	561	514	88	16	472	729	7	637				

Vergleich Nettoaufwendungen Bildungsbereich

Gemeinde/Schulgemeinde: **Wetzikon**

Kindergarten	Durchschnitt Fr./SuS	Median Fr./SuS	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./SuS	Maximum Fr./SuS	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./SuS**	Differenz zu Median Fr./SuS	Differenz zu Median in %
Kindergarten	9'918	9'875	1'940	20	4'218	15'035	144	9'230	-645	-7
Musikschule	442	383	228	52	97	1'475	139	447	64	17
Schulliegenschaften	2'395	2'388	711	30	1'013	5'438	144	2'655	266	11
Tagesbetreuung	519	358	384	74	-47	2'334	141	302	-56	-16
Schulleitung und Schulverwaltung	1'837	1'952	797	43	602	5'495	144	1'148	-805	-41
Volksschule, Sonstiges	1'043	1'023	481	46	45	3'423	143	3'423	2'399	234
Sonderschulen	2'130	1'764	1'042	49	34	5'115	144	1'961	197	11
Bildung, Übriges	57	53	88	154	-17	473	101	187	134	253
Nettoaufwand bereinigt	**18'341**	**18'391**	**2'374**	**13**	**13'109**	**26'287**	**144**	**19'352**	**961**	**5**
Abschreibungen	1'510	1'313	641	42	-227	3'929	144	1'782	469	36
Nettoaufwand inkl. Abschreibungen	19'851	19'629	2'549	13	14'133	28'150	144	21'135	1'506	8

Primarstufe	Durchschnitt Fr./SuS	Median Fr./SuS	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./SuS	Maximum Fr./SuS	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./SuS**	Differenz zu Median Fr./SuS	Differenz zu Median in %
Primarstufe	13'209	13'241	1'784	14	7'973	17'927	144	11'924	-1'317	-10
Musikschule	449	383	228	51	97	1'475	139	447	64	17
Schulliegenschaften	2'396	2'388	711	30	1'013	5'438	144	2'655	266	11
Tagesbetreuung	524	358	384	73	-47	2'334	141	302	-56	-16
Schulleitung und Schulverwaltung	1'840	1'952	797	43	602	5'495	144	1'148	-805	-41
Volksschule, Sonstiges	1'044	1'023	481	46	45	3'423	143	3'423	2'399	234
Sonderschulen	2'110	1'764	1'042	49	34	5'115	144	1'961	197	11
Bildung, Übriges	57	53	88	154	-17	473	101	187	134	253
Nettoaufwand bereinigt	**21'629**	**21'476**	**2'234**	**10**	**17'679**	**28'116**	**144**	**22'046**	**569**	**3**
Abschreibungen	1'516	1'313	641	42	-227	3'929	144	1'782	469	36
Nettoaufwand inkl. Abschreibungen	23'145	22'808	2'409	10	18'098	32'046	144	23'828	1'020	4

Sekundarstufe	Durchschnitt Fr./SuS	Median Fr./SuS	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr./SuS	Maximum Fr./SuS	Anzahl	**Eigene Gde. Fr./SuS**	Differenz zu Median Fr./SuS	Differenz zu Median in %
Sekundarstufe	17'332	17'340	4'117	24	9'169	34'847	100	15'236	-2'104	-12
Musikschule	380	359	235	62	107	1'273	91	447	88	24
Schulliegenschaften	2'554	2'634	797	31	1'013	6'490	94	2'655	20	1
Tagesbetreuung	305	231	376	123	-2	1'980	82	302	71	31
Schulleitung und Schulverwaltung	2'076	2'122	699	34	602	3'926	95	1'148	-975	-46
Volksschule, Sonstiges	1'122	1'029	474	42	45	3'423	95	3'423	2'394	233
Sonderschulen	2'661	2'121	1'128	42	1'043	5'916	100	1'961	-159	-8
Bildung, Übriges	42	52	95	223	-38	473	70	187	136	263
Nettoaufwand bereinigt	**26'473**	**26'226**	**3'923**	**15**	**19'847**	**39'748**	**100**	**25'358**	**-868**	**-3**
Abschreibungen	1'786	1'468	927	52	216	5'825	100	1'782	315	21
Nettoaufwand inkl. Abschreibungen	28'260	27'742	4'287	15	21'379	42'633	100	27'140	-601	-2

Wirtschaftlichkeitsnachweis 2024 Wetzikon	Durchschnitt Fr.	Median Fr.	Standard-abweichung	Variations-koeffizient	Minimum Fr.	Maximum Fr.	Anzahl	**Eigene Gemeinde**	Differenz zu Median	
									absolut	in %
Versorgungsbetriebe										
Wasser							91			
Aufwand je Einwohner (Fr.)	134	134	79	59%	-441	273		**158**	24	18%
Kostendeckungsgrad	112%	105%	55%	49%	54%	574%		**95%**	-10%	-9%
Kapitalkostenintensität	17%	20%	28%	164%	-211%	58%		**28%**	8%	42%
Elektrizität							9			
Kostendeckungsgrad	108%	109%	6%	5%	95%	115%		**110%**	1%	1%
Kapitalkostenintensität	8%	7%	5%	65%	1%	22%		**8%**	1%	12%
Gas							7			
Kostendeckungsgrad	97%	96%	16%	16%	69%	120%		**91%**	-4%	-4%
Kapitalkostenintensität	2%	1%	2%	125%	-1%	6%		**6%**	5%	489%
Fernwärme							11			
Kostendeckungsgrad	110%	104%	23%	21%	82%	172%				
Kapitalkostenintensität	24%	26%	14%	58%	-3%	44%				
Netzwerke							8			
Kostendeckungsgrad	74%	70%	35%	47%	8%	135%				
Kapitalkostenintensität	26%	16%	22%	84%	3%	60%				
Entsorgungsbetriebe										
Abwasser							104			
Aufwand je Einwohner (Fr.)	161	155	50	31%	78	372		**140**	-15	-10%
Kostendeckungsgrad	105%	100%	30%	29%	41%	230%		**114%**	14%	14%
Kapitalkostenintensität	9%	7%	15%	172%	-48%	64%		**31%**	24%	351%
Abfallwirtschaft							104			
Aufwand je Einwohner (Fr.)	83	84	24	29%	21	135		**51**	-34	-40%
Kostendeckungsgrad	100%	99%	15%	15%	62%	186%		**102%**	3%	3%
Kapitalkostenintensität	1%	0%	4%	348%	-16%	17%		**-3%**	-3%	-1116%

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 2024

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 2025 eingegangenen Abschlüsse sind in der funktionalen Gliederung erfasst worden. Die im diesjährigen Kostenvergleich (Rechnungsjahr 2024) einbezogenen 158 Gemeinden repräsentieren über 1 Mio. Einwohner im Kanton Zürich. Die kleinste einbezogene Gemeinde ist Volken mit 382 Einwohnern, am oberen Ende steht die Stadt Uster mit 36'457 Einwohnern. Ohne die zwar analysierten aber im Vergleich nicht enthaltenen Städte Zürich und Winterthur 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 Gemeinwesen 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 2024 von Politischer Gemeinde und Schulgemeinde(n) wurden für Kunden zu einer Gesamtrechnung zusammengefasst (sektorisiert/konsolidiert) 1. Die Sektorisierung wurde mit Ausnahme der gebietsmässigen Sektorisierung der Sekundarschulgemeinde vollständig durchgeführt. Die Werte für die Sekundarschulgemeinden können aufgrund der unvollständigen Angaben nicht in jedem Fall anteilmässig den Gemeinden zugeteilt werden. Somit wird die flächendeckende Berechnung eines Gesamtaufwandes je Gemeinde erschwert. Da in der Detailanalyse im Bereich Bildung aber auf die Verhältniszahlen je Schülerinnen und Schüler (SuS) 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:

Den **Nettoaufwand (Aufwand minus Ertrag) je SuS** für den Kindergarten, die Primarschule und die Sekundarschule. Die übrigen Bereiche der Hauptfunktion 2 "Bildung" (z.B. Schulliegenschaften, Schulverwaltung etc.) werden im Verhältnis zur SuS-Zahl 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.

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 Zinsertrag auf dem Spezialfinanzierungskonto höher als die Abschreibungen).

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.

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

Ziele

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

Schema Kostenvergleich

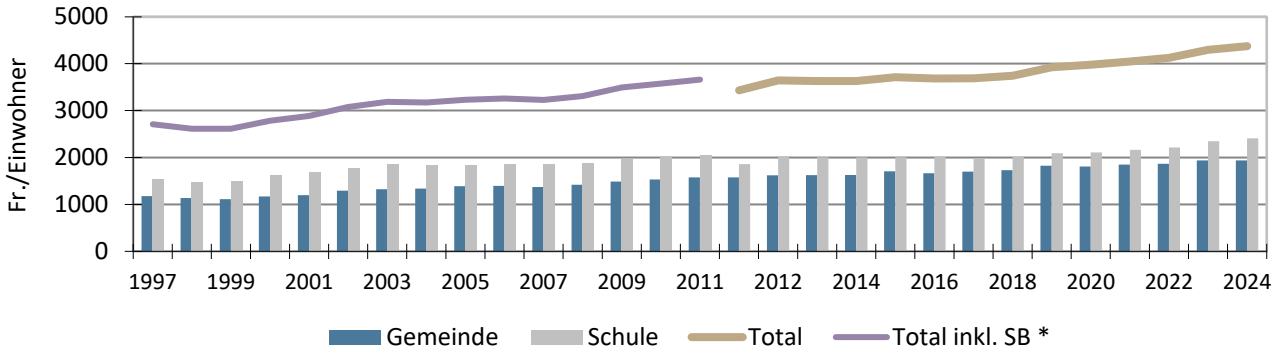
Gemeinderechnung nach **funktionaler Gliederung** Steuerhaushalt netto und Gebührenhaushalte brutto	→	**Kennzahlendatenbank** (158 Gemeinden) - Arithmetisches Mittel + Median - Verteilung (Standardabweichung und Variationskoeffizient) - tiefster/höchster Wert - Anzahl Werte

Kennzahlendatenbank (158 Gemeinden) - Arithmetisches Mittel + Median - Verteilung (Standardabweichung und Variationskoeffizient) - tiefster/höchster Wert - Anzahl Werte	→	**Kennzahlen der eigenen Gemeinde** - Kennzahl - Differenz zur Datenbank (absolut bzw. in % zu Median) - Abweichung/Potential (absolut x Anzahl) - Einwohner-/SuS-Zahlen

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 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 2024 hat das Aufwandniveau gegenüber dem Vorjahr um 80 auf 4‘374 Franken je Einwohner weiter zugenommen. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das Wachstum jedoch verlangsamt. Die stärksten Zunahmen sind in den Bereichen Bildung (+60 Fr./E bzw. +3 %), Allgemeine Dienste (+22 Fr./E bzw. +6 %) sowie Pflegefinanzierung Spitex (+21 Fr./E bzw. +16 %) zu verzeichnen. Moderatere Zunahmen zeigten sich für Verwaltungsliegenschaften, Ergänzungsleistungen IV und AHV, Fürsorge Übriges sowie Umweltschutz und Raumordnung. Deutlich zurückgegangen sind die Nettoaufwendungen im Bereich Familie und Jugend aufgrund einmaliger Rückerstattungen von Versorgertaxen (-28 Fr./E bzw. -14 %). Ebenfalls (leicht) tiefere Nettoaufwendungen fallen bei Volkswirtschaft an (höhere ZKB-Gewinnausschüttung). Gesamthaft haben die Netto-Gesamtaufwendungen je Einwohner (ohne Abschreibungen) mit 1,9 % stärker zugenommen als die Teuerung (+1,1 %), jedoch weniger stark als im Vorjahr, als die Zunahme 4,1 % betrug.

Stadt Wetzikon	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung	
Erfolgsrechnung (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
Allgemeine Verwaltung	*11'951*	*4'184*	*12'554*	*4'724*	*13'102*	*4'586*	*14'430*	*4'730*	*15'327*	*4'697*	6.4%	2.9%
- Exekutive	960	60	948	36	1'108	25	1'123	16	1'304	16	8.0%	-28.1%
- Allgemeine Dienste	9'260	3'709	10'165	4'270	10'482	4'154	11'495	4'236	12'238	4'177	7.2%	3.0%
- Verwaltungsliegenschaften					773	406	980	479	1'095	504		
- Übriges	1'731	414	1'441	417	738		833		690		-20.6%	>-50%
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	*7'723*	*3'788*	*7'972*	*4'013*	*8'567*	*4'654*	*8'745*	*4'499*	*9'299*	*4'672*	4.8%	5.4%
- Öffentliche Sicherheit	2'038	955	2'046	985	2'161	1'110	2'177	1'037	2'444	1'048	4.7%	2.4%
- Allgemeines Rechtswesen	4'118	2'377	4'308	2'554	4'693	2'889	4'863	2'983	4'933	3'074	4.6%	6.6%
- Feuerwehr	961	196	1'005	199	1'036	253	1'103	249	1'223	248	6.2%	6.1%
- Übriges	606	260	613	274	677	402	601	229	698	302	3.6%	3.7%
Bildung	*70'200*	*20'352*	*73'321*	*21'079*	*75'951*	*21'582*	*82'039*	*22'627*	*85'369*	*23'683*	5.0%	3.9%
- Kindergarten (PS 1-2)	4'876		4'576		4'532		5'090		5'031		0.8%	
- Primarstufe (PS 3-8)	15'974	107	15'965	90	17'107	115	18'123	76	19'006	83	4.4%	-6.3%
- Sekundarstufe (Sek I)	9'127	612	13'133	4'438	13'210	4'834	14'152	5'142	14'471	4'766	12.2%	>50%
- Musikschulen	1'048		1'070		1'085		1'103		1'237		4.2%	
- Schulliegenschaften	13'026	6'833	13'511	7'118	13'752	7'366	15'481	8'313	15'803	8'452	4.9%	5.5%
- Tagesbetreuung	1'349	622	1'478	811	1'550	986	1'859	1'201	2'258	1'422	13.8%	23.0%
- Schulleitung und Schulverwaltung	2'810	50	2'987	45	3'044	47	3'090	24	3'202	24	3.3%	-16.3%
- Volksschule, Sonstiges	5'940	68	7'604	37	8'147	56	9'083	102	9'611	134	12.8%	18.3%
- Sonderschulen	11'902	8'174	12'360	8'459	12'898	8'083	13'560	7'694	14'144	8'714	4.4%	1.6%
- Übriges	4'147	3'885	638	81	627	94	498	75	606	88	-38.2%	>-50%
Kultur, Sport und Freizeit	*5'007*	*2'349*	*4'903*	*2'557*	*5'413*	*2'924*	*5'269*	*2'942*	*5'494*	*2'748*	2.3%	4.0%
- Kultur (inkl. Bibliothek etc.)	1'238	177	1'184	189	1'391	181	1'501	188	1'517	317	5.2%	15.7%
- Sport und Freizeit	3'570	2'172	3'517	2'368	3'848	2'744	3'593	2'755	3'802	2'430	1.6%	2.9%
- Übriges	200		202		175		175		175		-3.3%	
Gesundheit	*29'912*	*21'916*	*31'908*	*22'572*	*32'214*	*22'312*	*36'187*	*23'340*	*38'874*	*24'189*	6.8%	2.5%
- Pflegefinanzierung Heime	6'335		6'356		7'622		8'734		8'524		7.7%	
- Kranken-, Alters- und Pflegeheim			20'981	22'564	20'720	22'303	23'331	23'331	24'179	24'179		
- Pflegefinanzierung Spitex	2'673		3'289		3'303		3'669		4'308		12.7%	
- Übriges	20'903	21'916	1'283	9	569	9	453	9	1'862	9	-45.4%	>-50%
Soziale Sicherheit	*44'540*	*17'582*	*45'372*	*18'619*	*46'626*	*24'013*	*52'392*	*26'496*	*57'903*	*30'721*	6.8%	15.0%
- Ergänzungsleistungen IV + AHV	19'362	9'001	20'282	10'728	20'021	14'401	21'657	15'504	23'571	16'623	5.0%	16.6%
- Familie und Jugend	5'204	547	4'914	367	6'247	328	7'437	257	8'554	241	13.2%	-18.5%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	12'152	4'919	12'308	4'619	10'880	4'648	11'104	5'026	9'074	4'729	-7.0%	-1.0%
- Asylwesen									6'480	3'146		
- Fürsorge, Übriges	2'970	113	3'123	96	3'201	68	3'840	169	4'552	1'565	11.3%	>50%
- Übriges	4'852	3'002	4'745	2'809	6'277	4'568	8'354	5'540	5'672	4'418	4.0%	10.1%
Verkehr	*6'163*	*1'240*	*7'017*	*1'629*	*6'774*	*1'760*	*6'739*	*2'777*	*6'918*	*2'580*	2.9%	20.1%
- Gemeindestrassen	3'421	1'171	3'894	1'542	3'621	1'665	3'860	2'680	4'126	2'580	4.8%	21.8%
- Übriges	2'742	69	3'122	87	3'152	96	2'879	97	2'792	-0	0.4%	
Umweltschutz und Raumordnung	*14'107*	*12'614*	*14'601*	*12'674*	*14'210*	*11'945*	*15'495*	*12'299*	*16'938*	*13'323*	4.7%	1.4%
- Wasserwerk	4'652	4'652	4'307	4'307	4'218	4'218	4'725	4'725	4'721	4'721	0.4%	0.4%
- Abwasserbeseitigung	5'299	5'299	5'616	5'616	4'837	4'837	4'879	4'879	5'893	5'893	2.7%	2.7%
- Abfallwirtschaft	2'108	2'108	2'051	2'051	2'044	2'044	2'100	2'100	2'064	2'064	-0.5%	-0.5%
- Übriges	2'048	554	2'627	700	3'110	846	3'790	595	4'260	646	20.1%	3.9%
Volkswirtschaft	*37'637*	*40'765*	*41'234*	*44'084*	*48'937*	*51'690*	*63'479*	*66'200*	*62'212*	*65'570*	13.4%	12.6%
- Forstwirtschaft	65	10	57	8	128	34	57	13	78	3	4.9%	-24.9%
- Elektrizitätswerk	26'984	26'984	28'460	28'460	29'627	29'627	39'389	39'389	48'927	48'927	16.0%	16.0%
- Gasversorgung	10'473	10'473	12'609	12'609	19'175	19'175	23'574	23'574	13'117	13'117	5.8%	5.8%
- Übriges	115	3'298	108	3'008	8	2'855	459	3'224	90	3'523	-6.1%	1.7%
Finanzen und Steuern	*19'695*	*128'467*	*19'937*	*138'666*	*20'157*	*139'213*	*17'407*	*149'127*	*21'548*	*153'591*	2.3%	4.6%
- Steuern	665	79'845	519	88'718	298	84'632	311	92'158	462	96'001	-8.7%	4.7%
- Ressourcenausgleich		38'813		41'465		44'313		47'918		48'842		5.9%
- Zinsen	1'303	2'878	1'068	2'544	1'080	2'444	1'242	2'022	1'525	2'930	4.0%	0.4%
- Emmissionskosten	8		19		15		17		57		>50%	
- Liegenschaften des Finanzvermögens	1'548	863	1'450	984	1'602	1'230	1'591	1'231	2'018	1'241	6.8%	9.5%
- Buchgewinne/-verluste realisiert						1'389						
- Übriges	63	235	355	-191	156	86	258	95	62	77	-0.1%	-24.5%
- Planmässige Abschreibungen VV 1)	15'851	4'507	16'164	4'419	15'710	4'422	13'926	4'342	14'299	4'438	-2.5%	-0.4%
- Ausserplanmässige Abschreibungen VV	229		201		9							
- WB Finanzvermögen 2)					851							
- Aufwertungen VV 1)									3'063			
- Fonds im Fremdkapital 3)	29	63	138	378	66	168	62	258	40	62		
- Fonds im Eigenkapital 1)	0		20		40				20			
- Liegenschaftenfonds												
- Rücklagen Globalbudget		1'262	3	349	329	529		1'103				
- Vorfinanzierungen												
- Finanzpolitische Reserve												
Total 4)	246'936	253'256	258'819	270'619	271'950	284'680	302'181	315'036	319'881	325'774	6.7%	6.5%
Ergebnis	6'320		11'800		12'730		12'855		5'893			

1) Total Steuerhaushalt ohne Gebührenhaushalte, nicht in einzelnen Aufgabenbereichen enthalten
2) Liegenschaften, Sachanlagen etc.
3) Schutzraumfonds, Legate, Stiftungen etc.
4) Umsatzdifferenzen wegen Kontodefinition (Soll/Haben) möglich

FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen
EK = Eigenkapital

Stadt Wetzikon	2020		2021		2022		2023		2024		Veränderung	
Erfolgsrechnung institutionell (1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	A	E
PRÄSIDIALES + ENTWICKLUNG	*5'586*	*373*	*5'679*	*340*	*5'894*	*162*	*6'602*	*253*	*6'970*	*326*	5.7%	-3.3%
Präsidiales	4'946	373	5'139	340	5'353	162	5'964	253	6'441	326	6.8%	-3.3%
Parlament	640	-	540	-	541	-	638		530		-4.6%	
GB SICHERHEIT, SPORT + KULTUR	*11'728*	*5'887*	*11'646*	*6'478*	*12'743*	*7'620*	*12'862*	*7'506*	*13'554*	*7'229*	3.7%	5.3%
Abteilung Kultur	1'438	177	1'384	189	1'566	181	1'676	188	1'692	317	4.2%	15.7%
- Bereich Sicherheit	2'114	1'071	2'136	1'301	2'527	1'892	2'667	1'712	2'876	1'798	8.0%	13.8%
- Stadtpolizei (inkl. RFO)	2'038	954	2'046	984	2'161	1'109	2'177	1'037	2'444	1'047	4.7%	2.4%
- Übriges Bevölkerung + Sicherheit	2'593	1'529	2'615	1'692	2'660	1'748	2'914	1'688	2'871	1'655	2.6%	2.0%
- Abteilung Sport	3'546	2'154	3'465	2'312	3'830	2'690	3'428	2'882	3'670	2'411	0.9%	2.9%
GB GESELLSCHAFT + SOZIALES	*73'796*	*39'477*	*76'601*	*41'165*	*78'286*	*46'302*	*89'429*	*49'845*	*98'042*	*54'919*	7.4%	8.6%
- Prämienverbilligungen	2'200	2'222	1'960	1'976	2'416	2'416	2'798	2'801	2'952	2'963	7.6%	7.5%
- Übriges Abteilung Soziales	3'850	279	3'983	199	5'130	1'245	6'841	1'771	9'800	3'363	26.3%	>50%
- Verwaltung Bereich Sozialdienst	1'752	-	1'787	-	1'982	-	2'075		3'038	1'352	14.8%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	12'152	4'919	12'308	4'619	10'880	4'648	11'104	5'026	9'074	4'729	-7.0%	-1.0%
- Heimplatzierungen Kinder+Jugendliche	1'134	1	877	-	2'201	-	2'670		3'349		31.1%	>-50%
- Beschäftigung	559	302	568	338	607	324	368	247	534	254	-1.2%	-4.2%
- Ergänzungsleistungen AHV + IV	18'865	8'504	19'815	10'262	19'270	13'651	21'079	14'926	22'907	15'958	5.0%	17.0%
- Übriges Bereich Sozialversicherung	2'401	1'050	2'391	1'025	2'611	1'534	2'847	1'529	3'245	1'930	7.8%	16.4%
- Erwachsenenschutz	893	285	887	174	892	172	1'123	41	1'077	-	4.8%	>-50%
- Pflegefinanzierung stationär	6'335	-	6'356	-	7'622	-	8'734	-	8'524	-	7.7%	
- Pflegefinanzierung ambulant	2'698	-	3'313	-	3'326	-	3'690	-	4'329	-	12.6%	
- Pflegezentrum Wildbach	20'357	21'908	20'981	22'564	20'720	22'303	23'331	23'331	24'179	24'179	4.4%	2.5%
- Übriges Gesellschaft	600	9	1'375	9	628	9	2'769	175	5'035	190	>50%	>50%
GB BAU, PLANUNG + UMWELT	*16'510*	*9'376*	*18'872*	*10'402*	*18'708*	*9'732*	*19'884*	*10'297*	*21'123*	*11'170*	6.4%	4.5%
- Abteilung Hochbau	1'827	1'010	2'224	1'489	2'553	1'524	2'857	1'348	3'034	1'265	13.5%	5.8%
- Öffentlicher Verkehr	2'657	-	3'037	-	3'067	-	2'794	-	2'792	-	1.2%	
- Übriges Abteilung Tiefbau	744	61	974	52	974	22	969	11	899	11	4.9%	-35.1%
- Bereich Tiefbau/Strassenwesen	791	195	960	252	980	255	950	1'194	970	1'086	5.2%	>50%
- Bereich Unterhaltsdienst	2'192	481	2'570	626	2'310	586	2'497	602	2'723	565	5.6%	4.1%
- Abfallwirtschaft	5'299	5'299	5'616	5'616	4'837	4'837	2'100	2'100	2'064	2'064	-21.0%	-21.0%
- Bereich Stadtentwässerung	2'108	2'108	2'051	2'051	2'040	2'044	4'879	4'879	5'893	5'893	29.3%	29.3%
- Übriges Abteilung Umwelt	891	220	1'440	315	1'947	464	2'837	162	2'748	286	32.5%	6.8%
STADTWERKE	*42'109*	*42'109*	*45'376*	*45'376*	*53'022*	*53'022*	*67'703*	*67'703*	*66'765*	*66'765*	12.2%	12.2%
- Admin/Betrieb	5'706	5'706	6'674	6'674	7'421	7'421	8'812	8'812	9'189	9'189	12.7%	12.7%
- Strom	19'566	19'566	20'370	20'370	20'201	20'201	29'110	29'110	37'697	37'697	17.8%	17.8%
- Gasversorgung	10'473	10'473	12'609	12'609	19'175	19'175	23'574	23'574	13'117	13'117	5.8%	5.8%
- Wasserversorgung	4'652	4'652	4'307	4'307	4'218	4'218	4'725	4'725	4'721	4'721	0.4%	0.4%
- Wärmeverbund ARA	-	-	-	-	2	2	16	16	-	-		
- Marktdienstleistungen	1'713	1'713	1'417	1'417	2'005	2'005	1'467	1'467	2'040	2'040	4.5%	4.5%
GB BILDUNG	*65'107*	*13'540*	*72'825*	*14'043*	*75'040*	*14'797*	*78'320*	*15'265*	*81'645*	*15'231*	5.8%	3.0%
- Schulpflege und -verwaltung	1'340	50	1'407	45	1'363	47	1'284	24	1'346	24	0.1%	-16.3%
- Kindergartenstufe	4'884	-	4'618	-	4'535	-	5'090	-	5'033	-	0.8%	
- Primarstufe	15'928	13	15'879	16	17'039	40	18'082	27	18'959	26	4.5%	19.9%
- Sekundarstufe	9'150	612	9'601	630	9'490	588	9'558	540	10'225	512	2.8%	-4.4%
- Pädagogik	7'156	143	9'000	184	9'627	198	10'337	124	10'963	177	11.3%	5.5%
- Schulische Dienste	3'101	712	3'255	848	3'314	1'042	3'762	1'303	4'362	1'524	8.9%	20.9%
- Sonderpädagogik	6'075	1'693	6'248	1'448	5'542	789	6'200	790	6'758	798	2.7%	-17.1%
- Schulliegenschaften	6'204	-	10'782	-	10'822	-	11'552	-	11'828	-	17.5%	
- Berufswahl-/Weiterbildungsschule	3'569	3'816	3'576	3'833	4'009	4'246	4'601	4'601	4'254	4'254	4.5%	2.8%
- Heilpädagogische Schule (HPS)	6'233	6'482	7'011	7'011	7'822	7'822	7'854	7'854	7'916	7'916	6.2%	5.1%
- Abteilung Jugend	1'467	21	1'449	27	1'478	23					>-50%	>-50%
GB FINANZEN + IMMOBILIEN	*27'592*	*137'986*	*27'869*	*152'865*	*28'256*	*153'046*	*27'379*	*164'166*	*31'781*	*170'133*	3.6%	5.4%
- Verwaltung Bereich Finanzen	811	1'720	1'429	794	1'062	457	1'200	552	1'101	377	7.9%	-31.6%
- Finanzausgleich	-	38'813	-	41'465	-	44'313	-	47'918	-	48'842		5.9%
- Ertragsanteile	-	3'246	-	2'964	-	2'852	-	3'207	-	3'382		1.0%
- Zinsen	1'155	2'686	969	2'403	1'000	2'292	1'174	1'868	1'359	2'678	4.1%	-0.1%
- Kauf und Verkauf von Liegenschaften im Fir	-	-	-	-	-	39	-	-	-	-		
- Verwaltung Bereich Steuern	1'322	1'146	1'429	1'209	1'415	1'238	1'368	1'269	1'440	1'332	2.2%	3.8%
- Allgemeine Gemeindesteuern	793	79'861	609	88'690	364	84'608	367	92'130	597	96'066	-6.8%	4.7%
- Reg. Gemeindeammann- und Betreibungsa	1'416	1'329	1'417	1'390	1'395	1'397	1'483	1'535	1'538	1'565	2.1%	4.2%
- Abschreibungen VV	11'573	-	11'527	-	11'297	-	9'584	-	12'925	-	2.8%	
- Gewinne, Verluste und WB Lsch. FV					851	1'350	-	-	-	-		
- Abteilung Immobilien	1'154	1'098	1'154	1'099	1'220	1'171	1'413	1'346	1'344	1'282	3.9%	3.9%
- Grundstücke + Liegenschaften FV	1'540	970	1'442	1'081	1'549	1'289	1'529	1'337	1'959	1'337	6.2%	8.4%
- Grundstücke + Liegenschaften VV	1'100	389	893	418	878	437	1'123	534	1'262	594	3.5%	11.2%
- Liegenschaften VV Bildung	6'727	6'727	7'000	11'352	7'225	11'605	8'140	12'470	8'254	12'680	5.2%	17.2%
Total	242'429	248'748	258'870	270'669	271'950	284'680	302'181	315'036	319'881	325'774	7.2%	7.0%
Ergebnis	6'320		11'800		12'730		12'855		5'893			

Anpassung an Inst. Gliederung ab 2019

Stadt Wetzikon

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	1)	2020		2021		2022		2023		2024		in %	Total
I. Betriebliche Tätigkeit													
Personalaufwand		-63'392		-66'154		-67'222		-71'099		-74'238		17%	
Sachaufwand		-45'161		-54'968		-64'289		-75'265		-77'750		72%	
Finanzaufwand		-455		-380		-478		-390		-552		21%	
Regalien, Konzessionen		563		1		156		256		187		-67%	
Entgelte		60'226		67'880		72'123		90'564		88'361		47%	
Finanzertrag		2'256		3'009		4'400		4'980		5'428		141%	
Deckungslücke I			*-45'963*		*-50'612*		*-55'309*		*-50'953*		*-58'564*	27%	*-261'400*
Transferaufwand	2)	-86'783		-90'542		-93'891		-102'544		-110'951		28%	
Durchlaufende Beiträge		-5'721		-117		-206		-35		-80		-99%	
Ausserordentlicher Aufwand													
Interne Verrechnungen		-23'421		-25'547		-24'600		-26'861		-29'230		25%	
Übrige Erträge		2'877		1'260		1'399		981		1'311		-54%	
Transferertrag	2)	76'604		81'392		89'863		96'957		102'233		33%	
Durchlaufende Beiträge		5'721		117		206		35		80		-99%	
Ausserordentlicher Ertrag													
Interne Verrechnungen		23'421		25'547		24'600		26'861		29'230		25%	
Transfersaldo			*-7'302*		*-7'889*		*-2'628*		*-4'607*		*-7'407*	1%	*-29'833*
Deckungslücke II			*-53'264*		*-58'501*		*-57'938*		*-55'560*		*-65'970*	24%	*-291'233*
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuern			70'601		72'223		73'769		75'893		82'668		375'154
Ordentlicher Deckungsbeitrag			*17'336*		*13'722*		*15'831*		*20'334*		*16'698*	-4%	*83'921*
Zinsaufwand		-642		-526		-545		-849		-898		40%	
Zinsertrag		198		146		157		377		647		226%	
Zinssaldo			*-444*		*-380*		*-388*		*-472*		*-251*		*-1'935*
Deckungsbeitrag I			*16'892*		*13'342*		*15'444*		*19'862*		*16'446*	-3%	*81'987*
Grundstückgewinnsteuern			9'240		16'506		10'865		16'265		13'334		66'210
Deckungsbeitrag II			*26'132*		*29'848*		*26'309*		*36'126*		*29'781*	14%	*148'197*
Abschreibungen Finanzvermögen													-
Veränderung übriges Finanzvermögen	3)		-1'864		2'282		-12'535		-23'175		5'149		-30'144
Veränderung übriges Fremdkapital	4)		14'169		-4'721		1'568		8'254		8'901		28'171
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit			**38'437**		**27'409**		**15'342**		**21'206**		**43'830**		**146'224**
II. Investitionstätigkeit													
Investitionen Verwaltungsvermögen		-25'212		-22'768		-20'806		-21'153		-34'477			
Investitionen Finanzvermögen		-8'761		-896		-1'997		1'485		-164			
Buchgewinne/-verluste						1'389							
Veränderung Abgrenzungen etc.	5)	501		27		-250		245		-9			
Geldfluss aus Investitionen			**-33'472**		**-23'637**		**-21'665**		**-19'423**		**-34'651**		**-132'848**
III. Finanzierungstätigkeit													
Veränderung verzinsliche Schulden	6)	2'100		-5'000				10'000		-10'000			
Veränderung interne Kontokorrente													
Veränderung externe Kontokorrente		-93		94		12		-764		796			
Veränderung Finanzanlagen	7)	8		8		8		8		8			
Geldfluss aus Finanzierungen			**2'014**		**-4'899**		**19**		**9'244**		**-9'196**		**-2'818**
IV. Zusammenfassung													
Veränderung flüssige Mittel			**6'979**		**-1'127**		**-6'304**		**11'027**		**-17**		**10'558**
Endbestand flüssige Mittel			**40'828**		**39'701**		**33'397**		**44'424**		**44'407**		
Bestand verzinsliche Schulden	8)		**62'100**		**57'100**		**57'100**		**67'100**		**57'100**		
Durchschnittssatz Zinsen			**0.91%**		**0.90%**		**0.82%**		**0.97%**		**0.88%**		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)			**3.05**		**2.62**		**3.73**		**4.33**		**4.00**		

1) direkte Ermittlung Geldfluss aus betriebl. Tätigkeit, keine Bewegungsbilanz wie HRM2 Standard
2) ohne Abschreibungen/Wertberichtigungen
3) inkl. übrige Finanzanlagen
4) übrige laufende und kurzfristige Verbindlichkeiten, übriges Fremdkapital (inkl. FK-Fonds)
5) TA, TP, Rückstellungen etc.
6) kurz- und langfristige Schulden, Finanzintermediäre, Derivative Finanzinstrumente
7) kurz- und langfristige Finanzanlagen
8) kurz- und langfristige Schulden

Stadt Wetzikon	2020		2021		2022		2023		2024		5-Jahres-Total	
Investitionsrechnung (1'000 Fr.)	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Verwaltungsvermögen												
Allgemeine Verwaltung	111		22		343	1'500	216		358		1'050	1'500
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	240	13	275	7	533	5	2'640		1'092		4'780	26
Bildung	3'293		1'277		3'117		3'607		4'629		15'923	
Kultur, Sport und Freizeit	219	67	1'093	53	1'219	3	2'089	3	733	3	5'354	127
Gesundheit	91		634		5		296				1'028	
Soziale Sicherheit	53						349		130		531	
Verkehr	6'520		6'605		3'575		2'106		2'710		21'517	
Umweltschutz und Raumordnung	466		255	48	381	446	246		3'447		4'795	494
Volkswirtschaft							300		3'900		4'200	
Subtotal Steuerhaushalt	**10'994**	**83**	**10'162**	**107**	**8'979**	**1'954**	**-12'264**	**3**	**16'999**	**3**	**34'869**	**2'149**
Wasserwerk	2'514	119	2'011	885	2'235	321	2'614	436	3'198	474	12'571	2'235
Abwasserbeseitigung	1'482	416	1'398	879	2'424	698	3'624	1'621	8'540	684	17'468	4'298
Abfallwirtschaft					118				12		130	
Elektrizitätswerk	5'484	304	6'069	1'079	7'987	454	5'242	336	5'805	442	30'588	2'616
Gasversorgung	811	138	775	122	867	35	752	-3	476	1	3'680	293
Wärmeverbund ARA			293		474		309	1'075			1'075	1'075
Marktdienstleistungen Stadtwerke												
Admin/Betrieb Stadtwerke	4'988		5'133		991		255		436		11'802	
Pflegezentrum Wildbach							19'066		197		19'263	
Berufswahl-/Weiterbildungsschule							5'024		197		5'221	
Heilpädagogische Schule					194				223		417	
Subtotal Gebührenhaushalte	**15'278**	**977**	**15'679**	**2'966**	**15'289**	**1'508**	**36'885**	**3'465**	**19'083**	**1'602**	**102'214**	**10'518**
Total	26'272	1'060	25'841	3'073	24'267	3'461	24'621	3'468	36'082	1'604	137'083	12'667
Nettoinvestitionen VV	**25'212**		**22'768**		**20'806**		**21'153**		**34'477**		**124'416**	
Finanzvermögen												
Total	8'881	120	896	-	2'899	901	1'092	2'577	164	-	13'932	3'599
Nettoinvestitionen FV	**8'761**		**896**		**1'997**		**-1'485**		**164**		**10'334**	
Total Nettoinvestitionen	33'973		23'664		22'803		19'668		34'642		134'750	

FV = Finanzvermögen
VV = Verwaltungsvermögen

Stadt Wetzikon		2020		2021		2022		2023		2024		
Bilanz per 31.12. (1'000 Fr.)	**N**	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Veränderung 5 J.
Finanzvermögen												
- Flüssige Mittel		40'828		39'701		33'397		44'424		44'407		9%
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente		565		471		459		1'223		427		-24%
- Kurzfristige Finanzanlagen	2)	8		8		8		8		8		0%
- Langfristige Finanzanlagen	3)	130		123		115		108		100		-23%
- Übrige Finanzanlagen		29		29		29		29		29		0%
- Sachanlagen		83'631		84'527		85'673		84'187		84'352		1%
- Anteil IR (TA etc.)		27				250		5		15		-46%
- Übriges Finanzvermögen		120'765		118'484		131'019		154'194		149'045		23%
Total Finanzvermögen		*245'982*		*243'342*		*250'950*		*284'178*		*278'382*		13%
Verwaltungsvermögen												
- Steuerhaushalt allgemein		198'388		193'483		189'210		167'385		171'458		-14%
- Wasserwerk		33'181		32'947		33'773		34'887		36'485		10%
- Abwasserbeseitigung		20'108		18'994		19'130		19'683		26'169		30%
- Abfallwirtschaft						114		110		118		
- Elektrizitätswerk		34'570		37'701		42'919		45'244		48'055		39%
- Gasversorgung		12'195		12'257		12'490		12'572		12'350		1%
- Wärmeverbund ARA				293		767						
- Marktdienstleistungen Stadtwerke												
- Admin/Betrieb Stadtwerke		6'373		11'230		11'635		11'273		11'177		75%
- Pflegezentrum Wildbach								17'599		16'318		
- Berufswahl-/Weiterbildungsschule								4'769		4'659		
- Heilpädagogische Schule				3'014		2'970		2'760		2'744		
Total Verwaltungsvermögen		*304'814*		*309'918*		*313'008*		*316'282*		*329'533*		8%
Fremdkapital												
- Interne Kontokorrente	1)											
- Externe Kontokorrente												
- Übrige laufende Verbindlichkeiten			44'908		44'719		43'631		54'430		62'515	39%
- Kfr. Anteil lfr. Schulden	4)		10'000		15'000		5'000		10'000		17'100	71%
- Derivative Finanzinstrumente												
- Übrige kfr. Verbindlichkeiten												
- Langfristige Schulden			52'100		42'100		52'100		57'100		40'000	-23%
- Anteil IR (Rückstellungen etc.)												
- Übriges Fremdkapital			12'947		8'175		10'730		7'989		8'783	-32%
Total Fremdkapital			*119'955*		*109'994*		*111'461*		*129'519*		*128'398*	7%
Zweckgebundenes Eigenkapital												
Spezialfinanzierungen												
- Wasserwerk			26'621		26'754		26'801		26'760		26'533	0%
- Abwasserbeseitigung			30'846		31'603		31'592		31'522		32'239	5%
- Abfallwirtschaft			3'053		3'027		2'990		2'812		2'845	-7%
- Elektrizitätswerk			42'396		44'032		44'307		48'002		51'366	21%
- Gasversorgung			30'051		28'370		23'562		27'840		26'708	-11%
- Wärmeverbund ARA												
- Marktdienstleistungen Stadtwerke			1'081		1'213		1'628				501	-54%
- Admin/Betrieb Stadtwerke												
- Pflegezentrum Wildbach									-150		-857	
- Berufswahl-/Weiterbildungsschule									381		329	
- Heilpädagogische Schule							780		1'160		1'326	
- Fonds	5)		2'291		1'964		1'805		727		747	-67%
- Vorfinanzierungen												
- Liegenschaftenfonds												
Zweckfreies Eigenkapital												
- Finanzpolitische Reserve	6)											
- Bewertungsreserve												
- Bilanzüberschuss/-fehlbetrag			**294'502**		**306'302**		**319'032**		**331'888**		**337'780**	**15%**
Total Eigenkapital			*430'841*		*443'266*		*452'498*		*470'940*		*479'517*	11%
Total		550'796	550'796	553'260	553'260	563'959	563'959	600'460	600'460	607'915	607'915	

Veränderung NV mit Neubewertung EB -

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 und Mehrwertausgleichsfonds
6) finanzpolitische Reserve gem. §123GG

N = inkl. Neubewertung Verwaltungsvermögen bei Einführung HRM2
TA = Transitorische Aktiven
VV = Verwaltungsvermögen
IR = Investitionsrechnung
NV = Nettovermögen
EB = Eingangsbilanz

Gesamthaushalt		2020	2021	2022	2023	2024			
Kennzahlen	1,2,3)								
Einwohner, zivilrechtlich		25'038	25'451	25'989	26'421	26'917			
Gesamtsteuerfuss		119%	119%	119%	119%	119%			
Maximum Kanton		130%	129%	130%	130%	130%			
Minimum Kanton		72%	72%	72%	72%	72%			
Mittelwert Kanton		100%	100%	100%	99%	99%			
Mittelwert Bezirk		116%	117%	117%	117%	117%			
Finanzwirtschaftliche Kennzahlen								Periode	
Selbstfinanzierungsanteil		12.0%	12.6%	10.8%	12.9%	10.3%	→	11.7%	ø
Beherrschung laufende Ausgaben, real		2.1%	3.3%	1.7%	6.7%	2.6%	↘	3.3%	ø
Selbstfinanzierungsgrad		104%	132%	130%	172%	86%	→	120%	5 Jahre
Zinsbelastungsanteil		0.3%	0.2%	0.2%	0.2%	0.1%	↑	0.2%	ø
Kapitaldienstanteil		8.0%	7.6%	7.3%	6.5%	6.4%	↗	7.2%	ø
Bruttorendite des Finanzvermögens		0.4%	0.5%	1.1%	0.6%	0.7%	k.A.	0.6%	ø
Bruttoverschuldungsanteil		49%	43%	40%	43%	41%	↑	43%	ø
Nettovermögensquotient	4)	179%	185%	190%	204%	182%	↗	188%	ø
Nettovermögen (Franken je Einwohner)	4)	5'033	5'239	5'367	5'854	5'572	↗	5'413	ø
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)		6	6	6	6	6		6	5 Jahre
Haushaltgleichgewicht									
Eigenkapitalquote		71%	74%	74%	72%	73%	↑	73%	ø
Zinsbelastungsquote	5)	0.9%	0.7%	0.6%	0.6%	0.3%	↑	0.6%	ø
Investitionsanteil		12.0%	11.0%	9.8%	9.1%	12.2%	→	10.8%	ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt (Jahre)	6)						↗		
Mittelfristiger Rechnungsausgleich (1'000 Franken)	7)	16'075	28'647	45'502	67'002	70'600			
Selbstfinanzierungsquotient	8)	28.0%	39.5%	39.8%	34.7%	29.8%	↑	34.3%	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 Kennzahlendefinition und neue Rechnungslegung)
3) abweichende Definition von Selbstfinanzierung und laufendem Ertrag
4) Nettovermögen statt Nettoverschuldung (Vorgabe HRM2)
5) Tragbarkeit mit 5 % kalkulatorischem Zins
6) Eigenkapital = zweckfreies Eigenkapital
7) mittelfristig = gleitender 8-Jahreswert Steuerhaushalt (ex post)
8) Selbstfinanzierung Steuerhaushalt in % Steuern Rechnungsjahr (gem. §92GG >= -3%)

Spezifische Werte		2020	2021	2022	2023	2024		
(Franken je Einwohner)								
Steuerkraft		2'326	2'347	2'355	2'383	2'545	Periode	
Selbstfinanzierung Erfolgsrechnung	9)	1'045	1'182	1'037	1'375	1'107	1'149	ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	9)	-1'007	-895	-801	-801	-1'281	-957	ø
Nettoinvestitionen Sachanlagen Finanzvermögen	9)	-350	-35	-77	56	-6	-82	ø
Haushaltüberschuss/-defizit	9)	-312	252	159	630	-180	110	ø
Eigenkapital Steuerhaushalt		11'854	12'112	12'345	12'589	12'577	12'295	ø
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte		5'354	5'304	5'066	5'235	5'238	5'239	ø

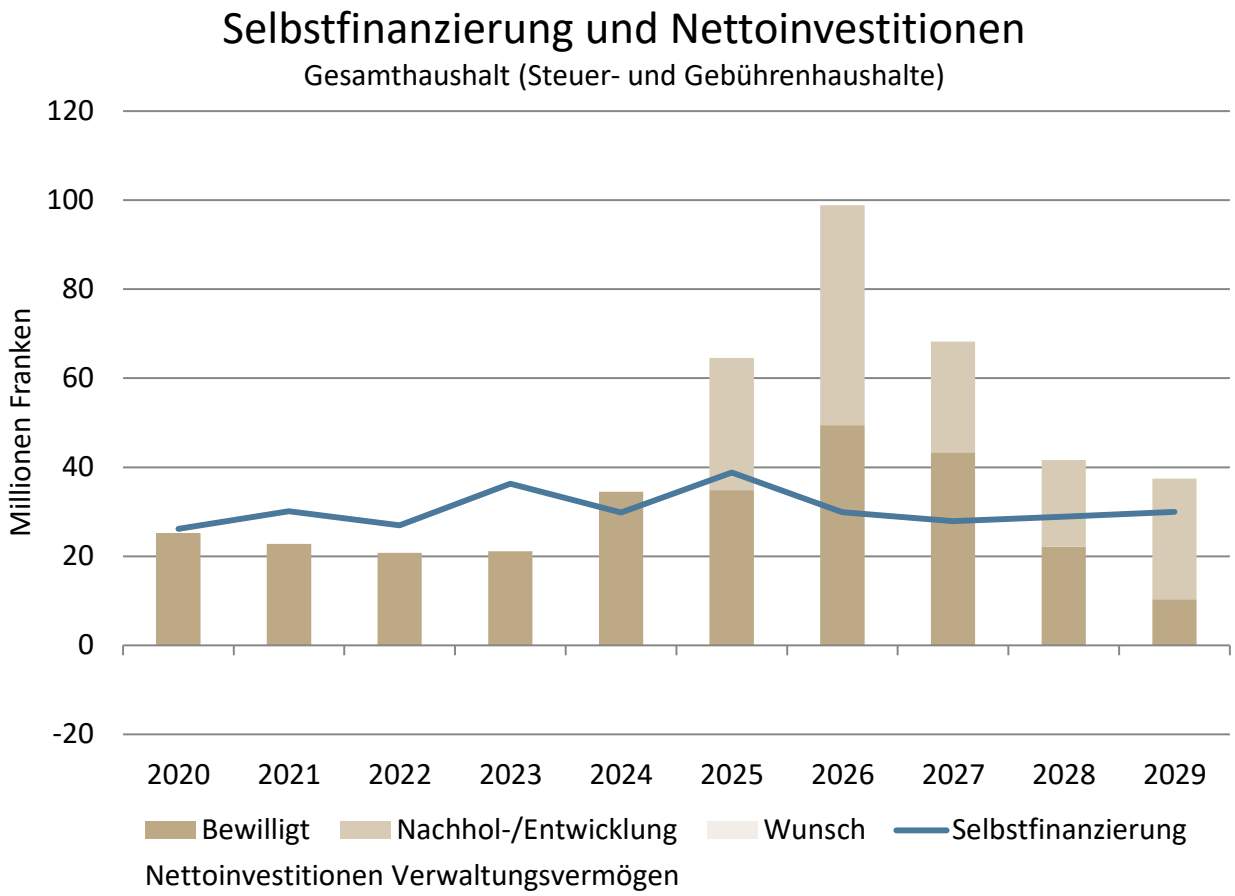
9) Saldosicht d.h. + = Mittelzufluss (Cash in), - = Mittelabfluss (Cash out)

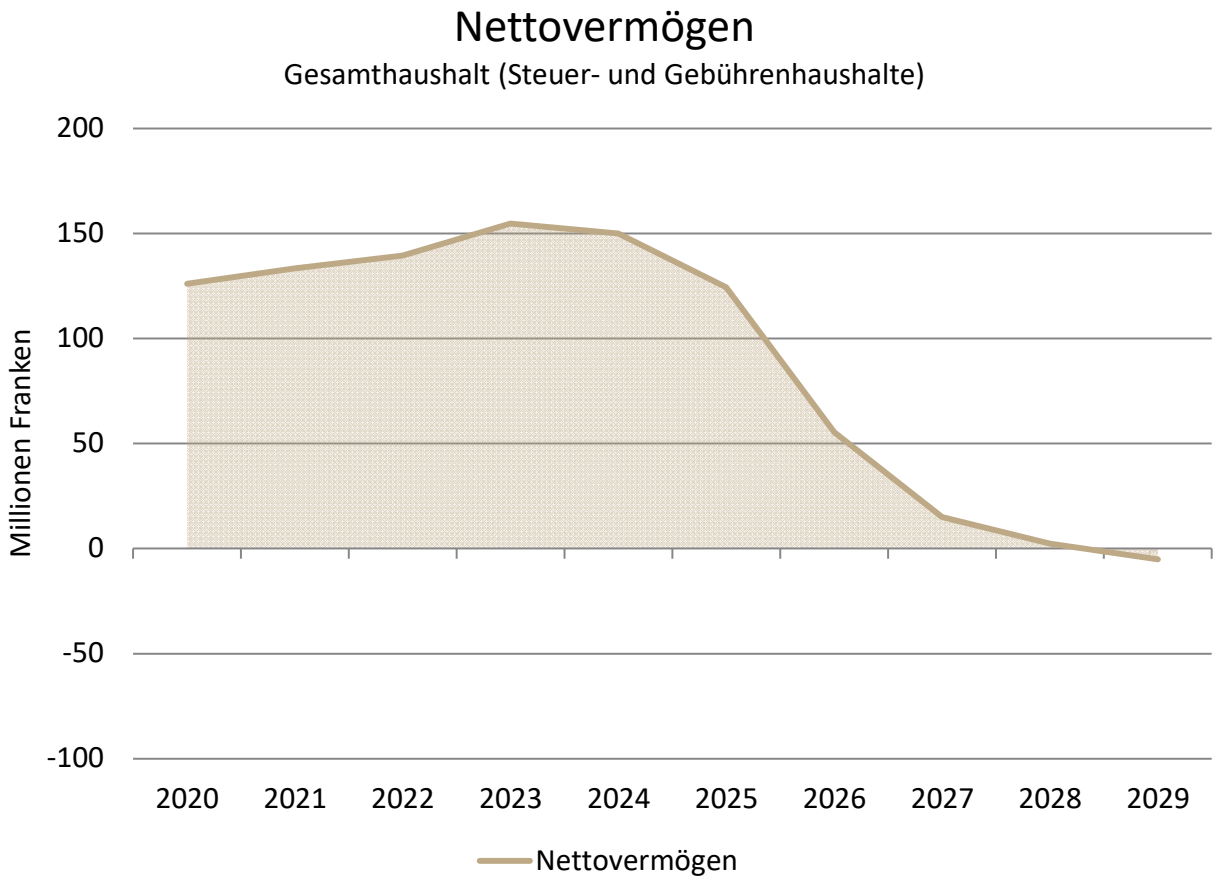
Stadt Wetzikon (in 1'000 Fr.)	2020	2021	2022	2023	2024
Steuerertrag Rechnungsjahr (zu 100 %)					
Natürliche Personen	*44'521*	*45'028*	*45'419*	*46'359*	*47'079*
- Einkommen	39'624	40'129	40'476	41'442	42'235
- Vermögen	4'898	4'900	4'942	4'917	4'844
Juristische Personen	*5'308*	*4'846*	*5'018*	*5'351*	*5'966*
- Gewinn	4'492	4'057	4'200	4'424	5'098
- Kapital	816	789	818	927	868
Total	**49'829**	**49'875**	**50'437**	**51'710**	**53'045**
Steuerfuss Rechnungsjahr	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**	**119%**
Steuern Rechnungsjahr nat. Personen	52'980	53'584	54'048	55'167	56'024
Steuern Rechnungsjahr jur. Personen	6'316	5'767	5'972	6'368	7'100
Steuererträge aus früheren Jahren	6'844	8'445	7'796	9'334	14'775
Nachsteuern	359	240	177	176	87
Aktive Steuerausscheidungen	5'260	4'351	4'207	3'182	3'806
Passive Steuerausscheidungen	-2'845	-3'020	-1'790	-1'679	-3'169
Anrechnung ausländischer Quellensteuern	-44	-58	-18	-87	-54
Quellensteuern	1'056	2'237	2'690	2'741	3'392
Personalsteuern	508	486	506	511	519
Total Ertrag Gemeindesteuern	**70'434**	**72'032**	**73'587**	**75'712**	**82'478**
Tatsächliche Forderungsverluste	638	491	268	281	432
Wertberichtigungen Forderungen					
Total Aufwand Gemeindesteuern	**638**	**491**	**268**	**281**	**432**
Grundstückgewinnsteuern	9'240	16'506	10'865	16'265	13'334
Hundesteuern	171	180	179	182	189
Total Ertrag Sondersteuern	**9'411**	**16'686**	**11'045**	**16'446**	**13'523**
Tatsächliche Forderungsverluste					
Kantonsanteil an Hundesteuern	27	29	30	29	30
Total Aufwand Sondersteuern	**27**	**29**	**30**	**29**	**30**
Steuerkraft (Fr./Einwohner)	**2'326**	**2'347**	**2'355**	**2'383**	**2'545**
Korrekturfaktor	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Kalkulatorischer Wert	2'325	2'346	2'354	2'383	2'545
Kant. Mittel	3'770	3'941	4'014	4'096	4'301

Grafische Darstellungen

Stadt Wetzikon

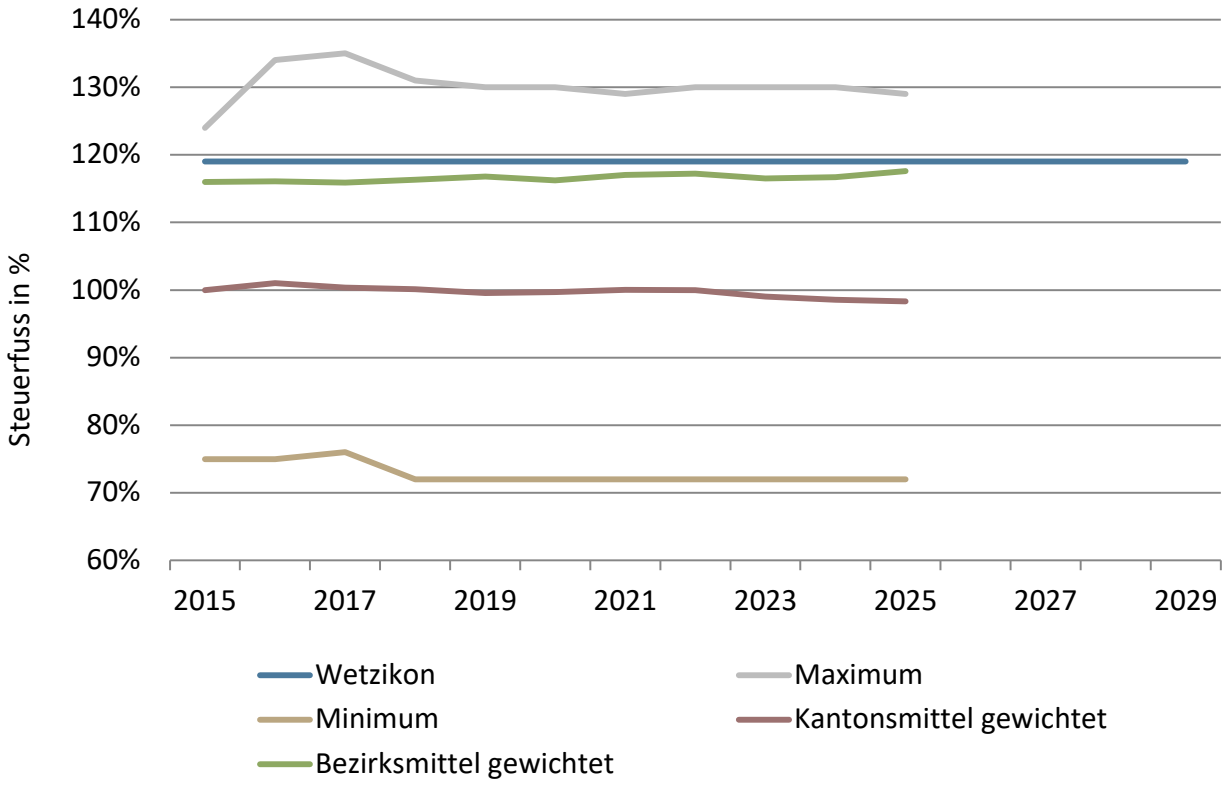
	Seite G
Übersicht Entwicklung Gesamthaushalt (Basis- und Planungsperiode)	
Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen	1
Nettovermögen	1
Steuerfuss seit zehn Jahren (inkl. Minimum, Maximum, Mittel und Bezirk)	2
Steuerkraft	2
Finanzausgleich	3
Spezifischer Aufwand	3
Rechnungsausgleich Steuerhaushalt	4
Fremdverschuldung und Liquidität	4
Vergleich vergangene Finanzpläne	
Entwicklung Selbstfinanzierung	5
Entwicklung Nettovermögen	5
Übersicht Entwicklung Teilhaushalte (Basis- und Planungsperiode)	
Steuerhaushalt (Polit. Gemeinde und Schule)	6
Gebührenhaushalte	7


Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)
Millionen Franken
120
100
80
60
40
20
0
-20
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen


Nettovermögen
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)
Millionen Franken
200
150
100
50
0
-50
-100
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen

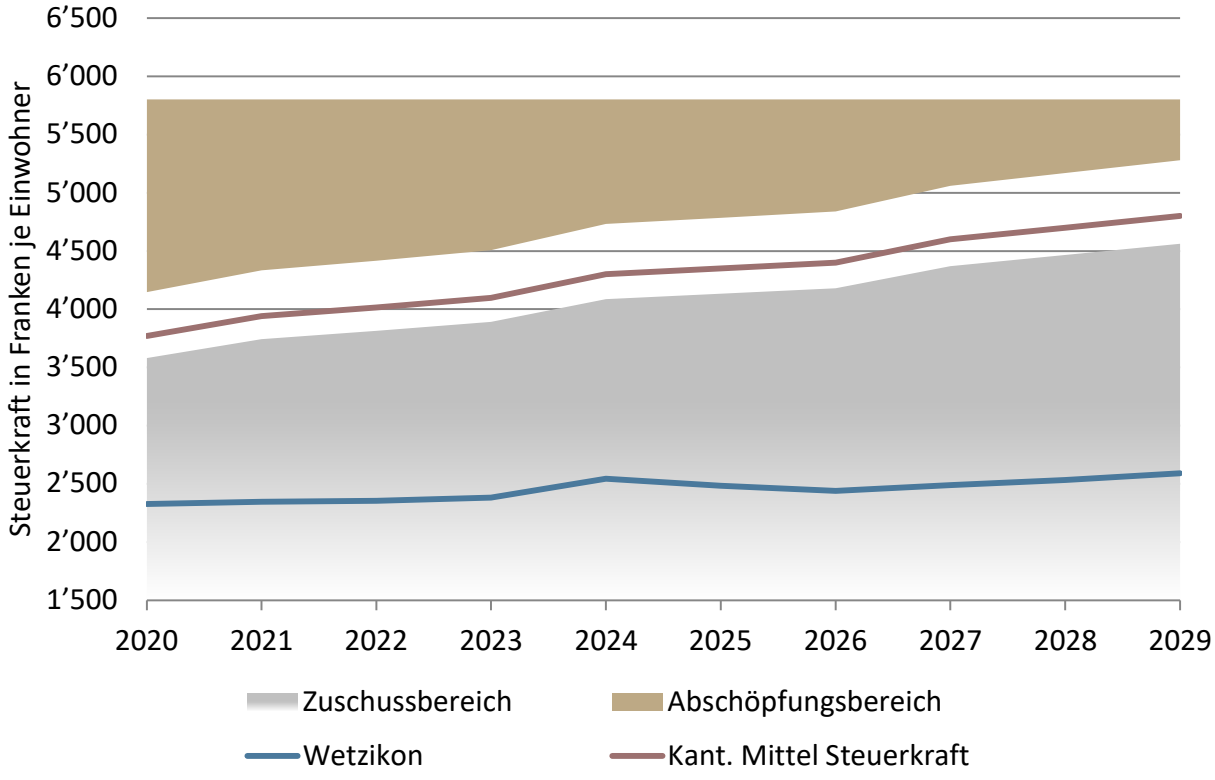
Steuerfussentwicklung

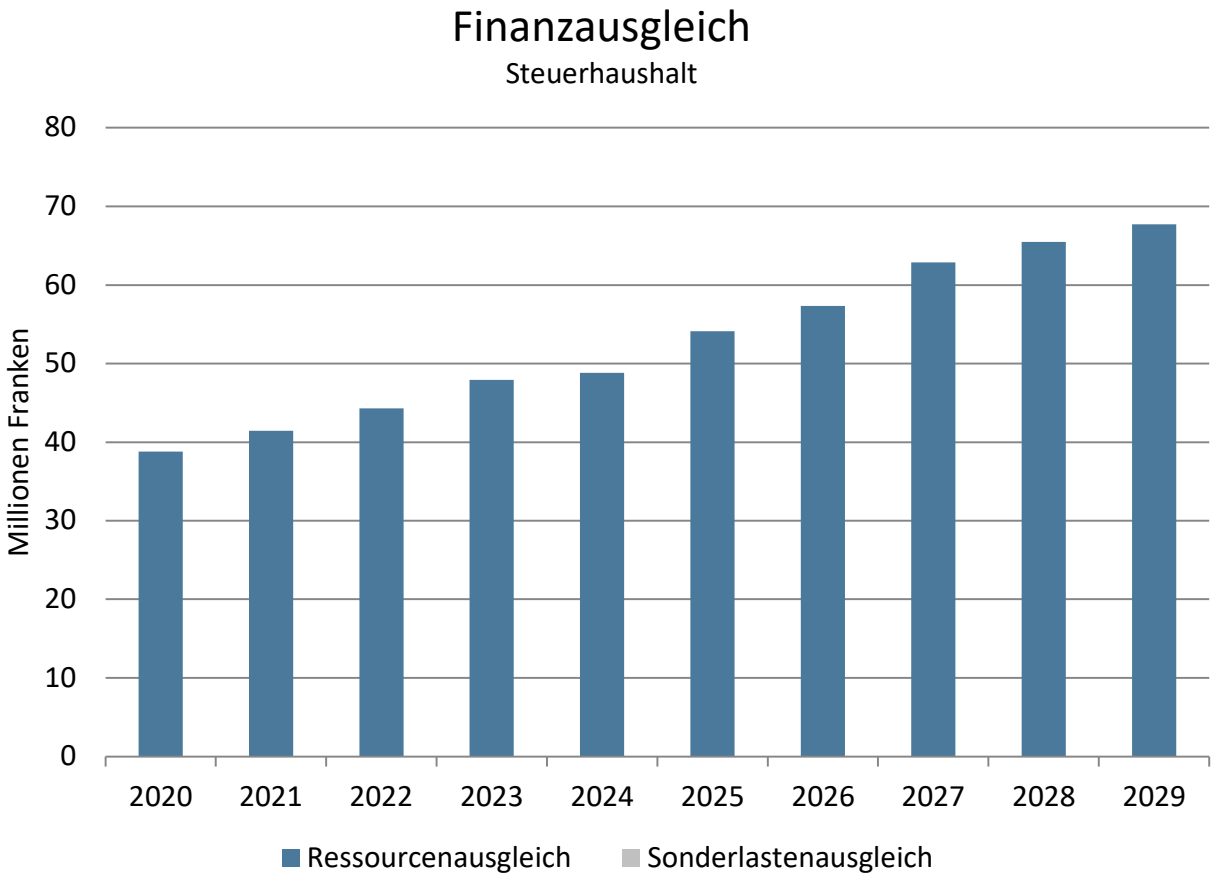
Gesamtsteuerfuss Gemeinden Kanton Zürich

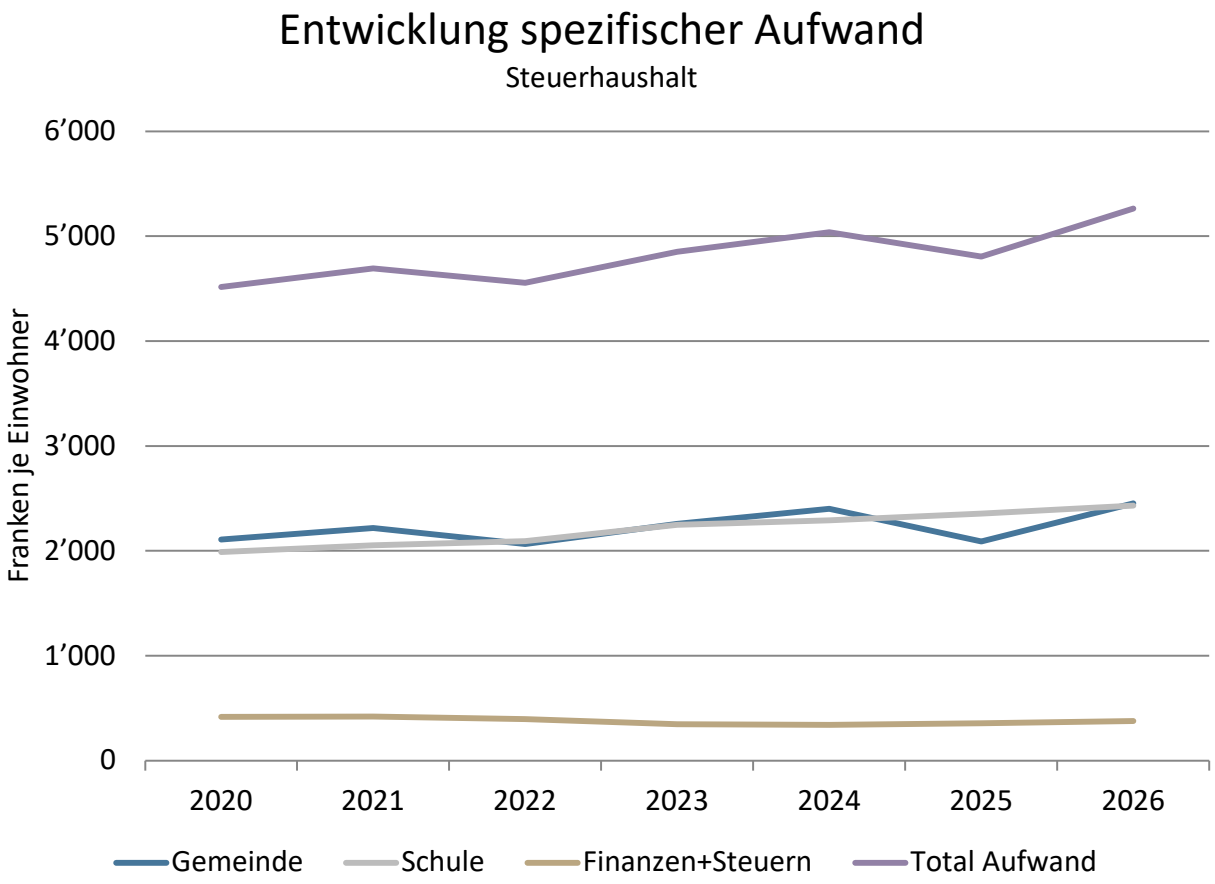


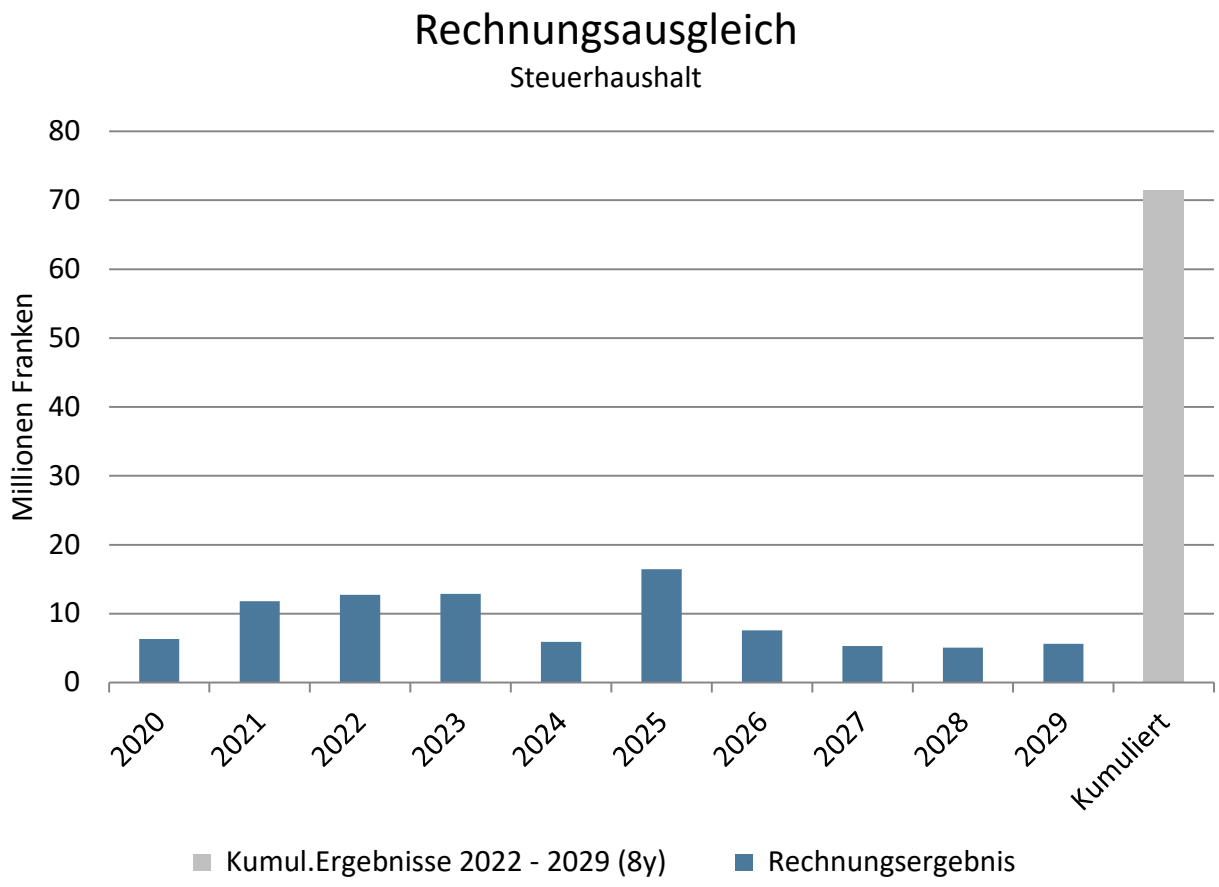
Steuerkraft

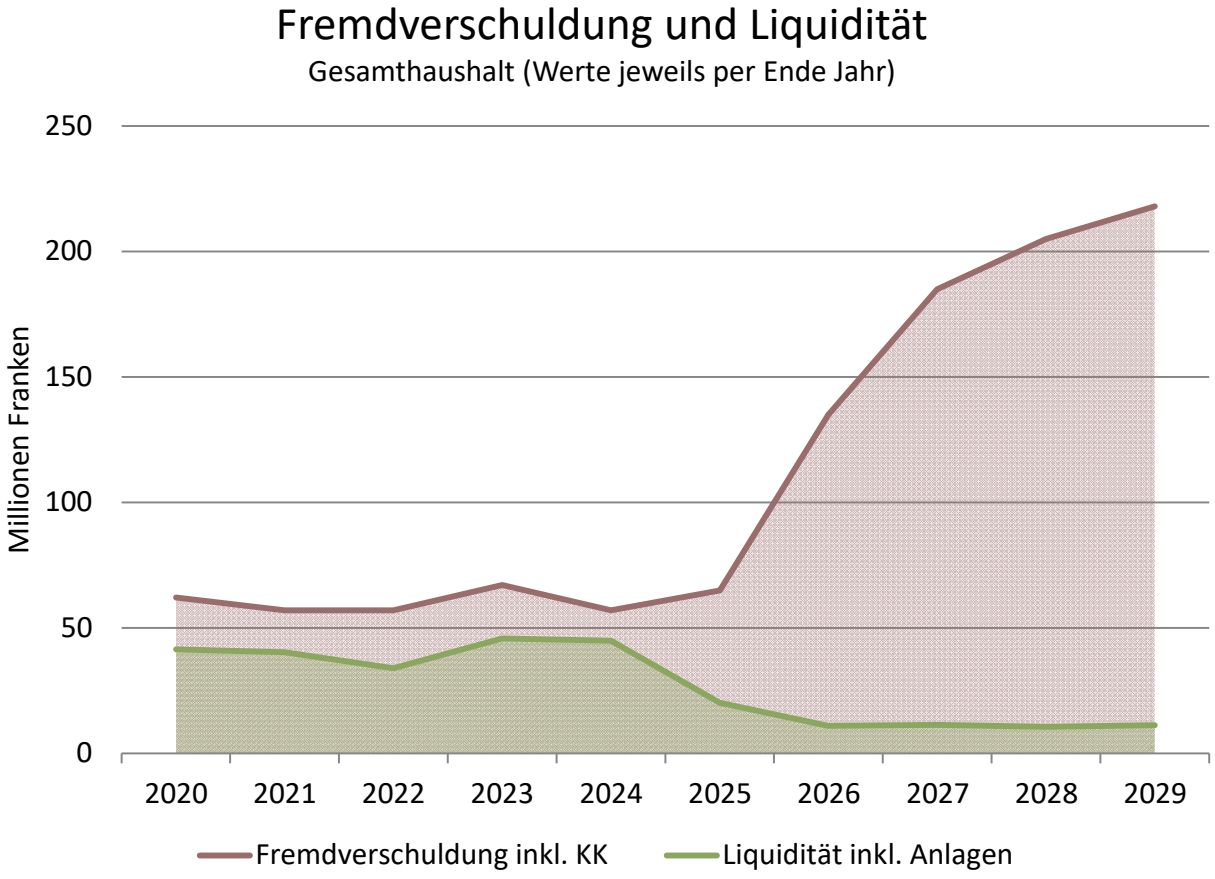
Steuerhaushalt




Finanzausgleich
Steuerhaushalt
Millionen Franken
80
70
60
50
40
30
20
10
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Ressourcenausgleich
Sonderlastenausgleich

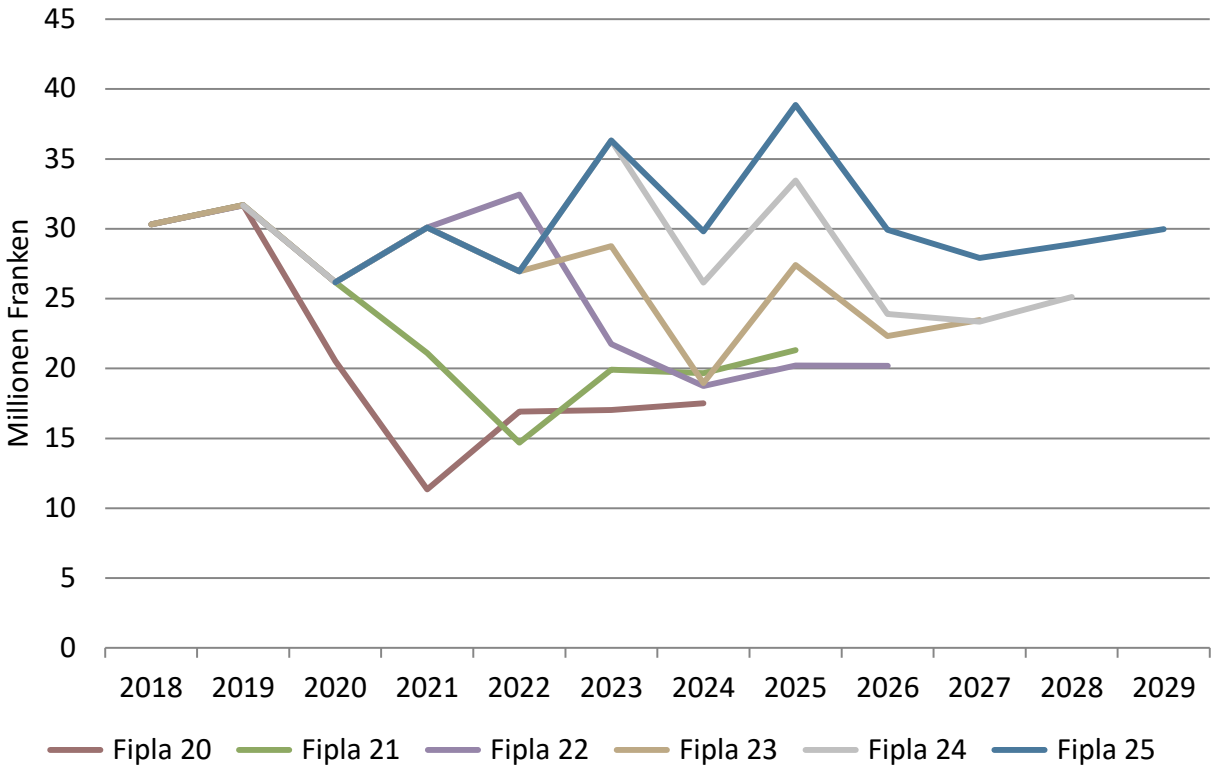

Entwicklung spezifischer Aufwand
Steuerhaushalt
Franken je Einwohner
6’000
5’000
4’000
3’000
2’000
1’000
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
Gemeinde
Schule
Finanzen+Steuern
Total Aufwand


Rechnungsausgleich
Steuerhaushalt
Millionen Franken
80
70
60
50
40
30
20
10
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Kumuliert
Kumul.Ergebnisse 2022 - 2029 (8y)
Rechnungsergebnis


Fremdverschuldung und Liquidität
Gesamthaushalt (Werte jeweils per Ende Jahr)
Millionen Franken
250
200
150
100
50
0
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Fremdverschuldung inkl. KK
Liquidität inkl. Anlagen

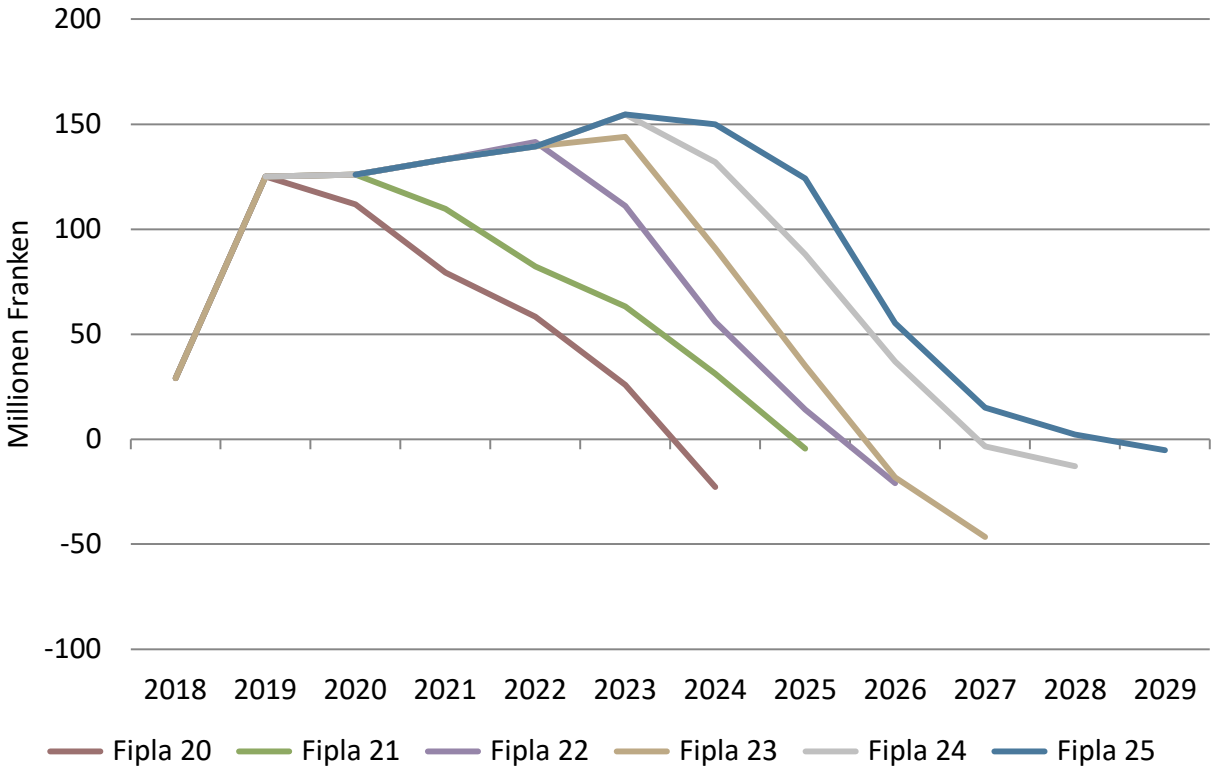
Entwicklung Selbstfinanzierung

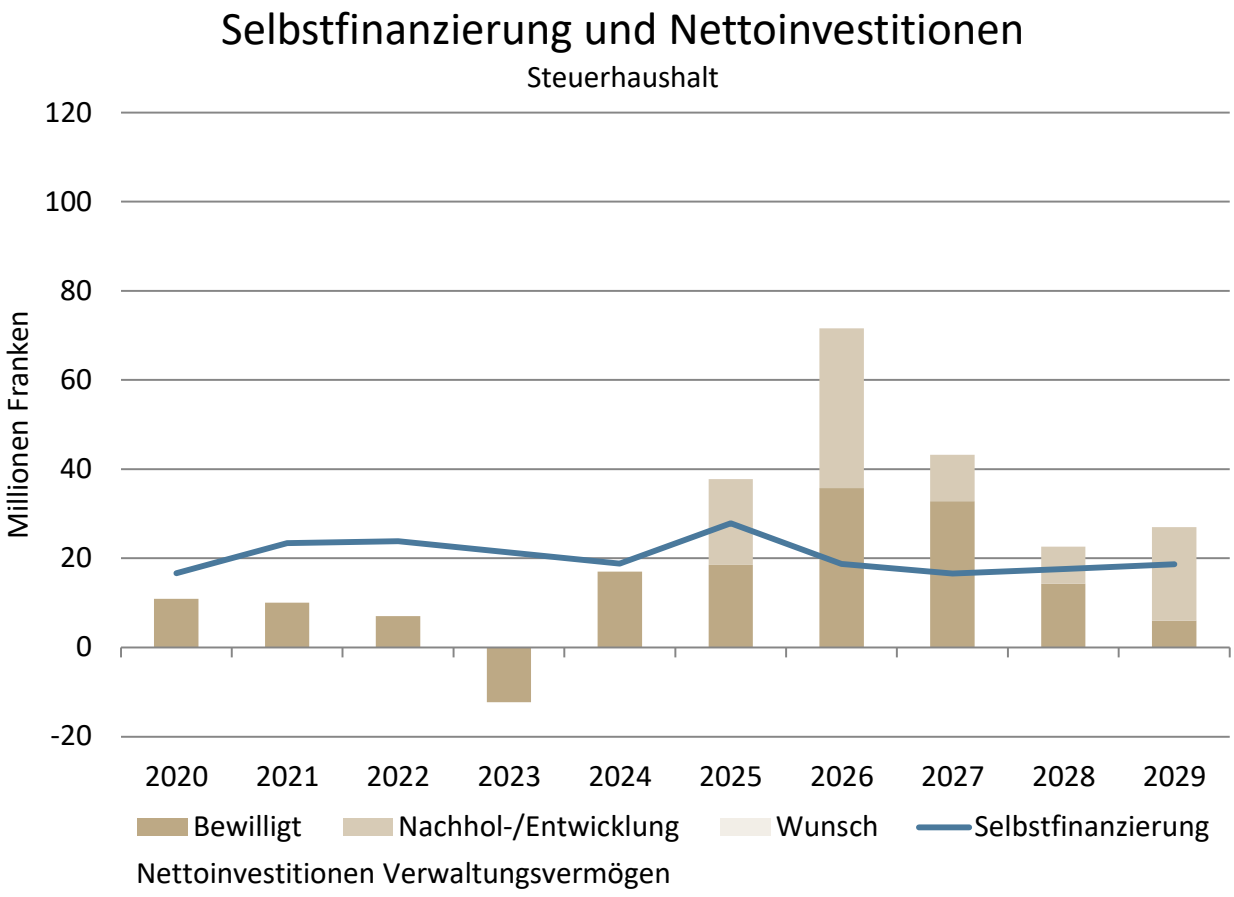
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)

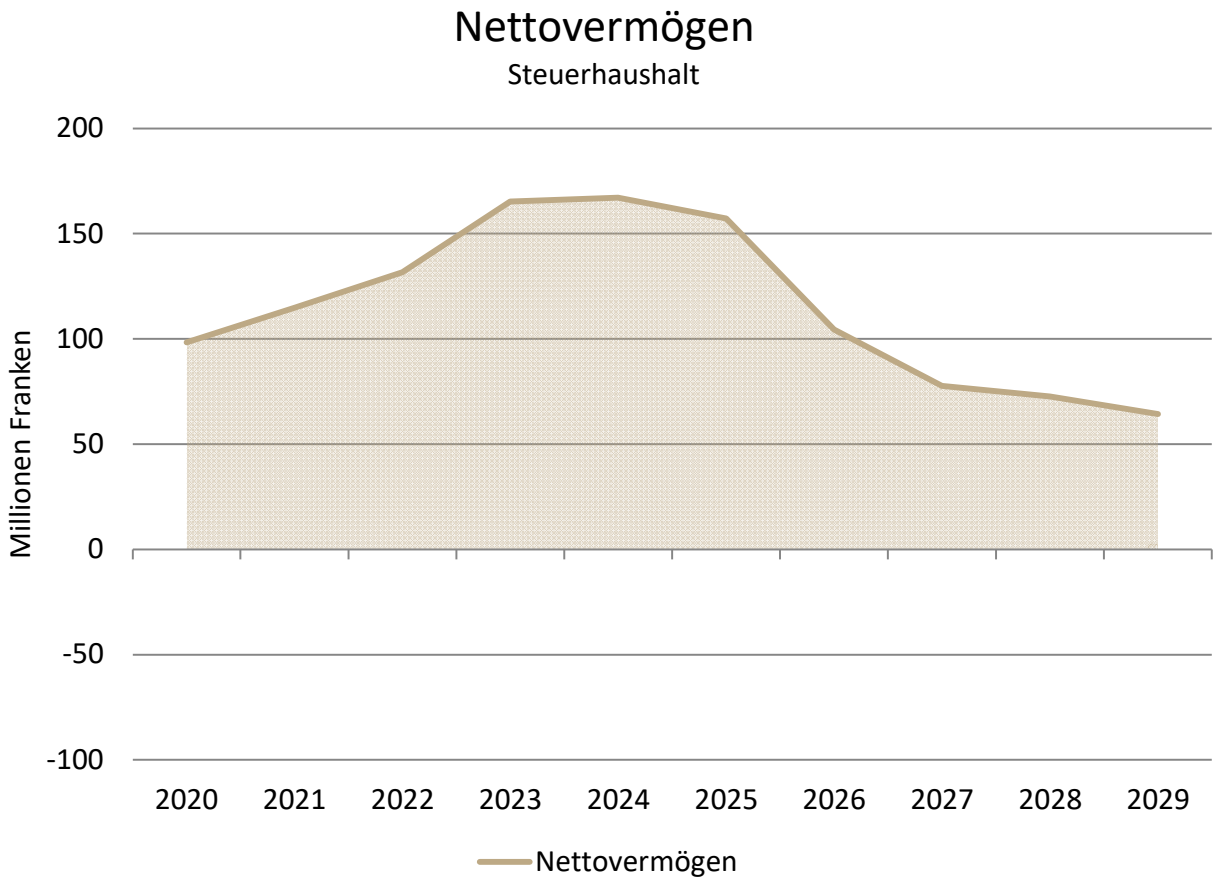


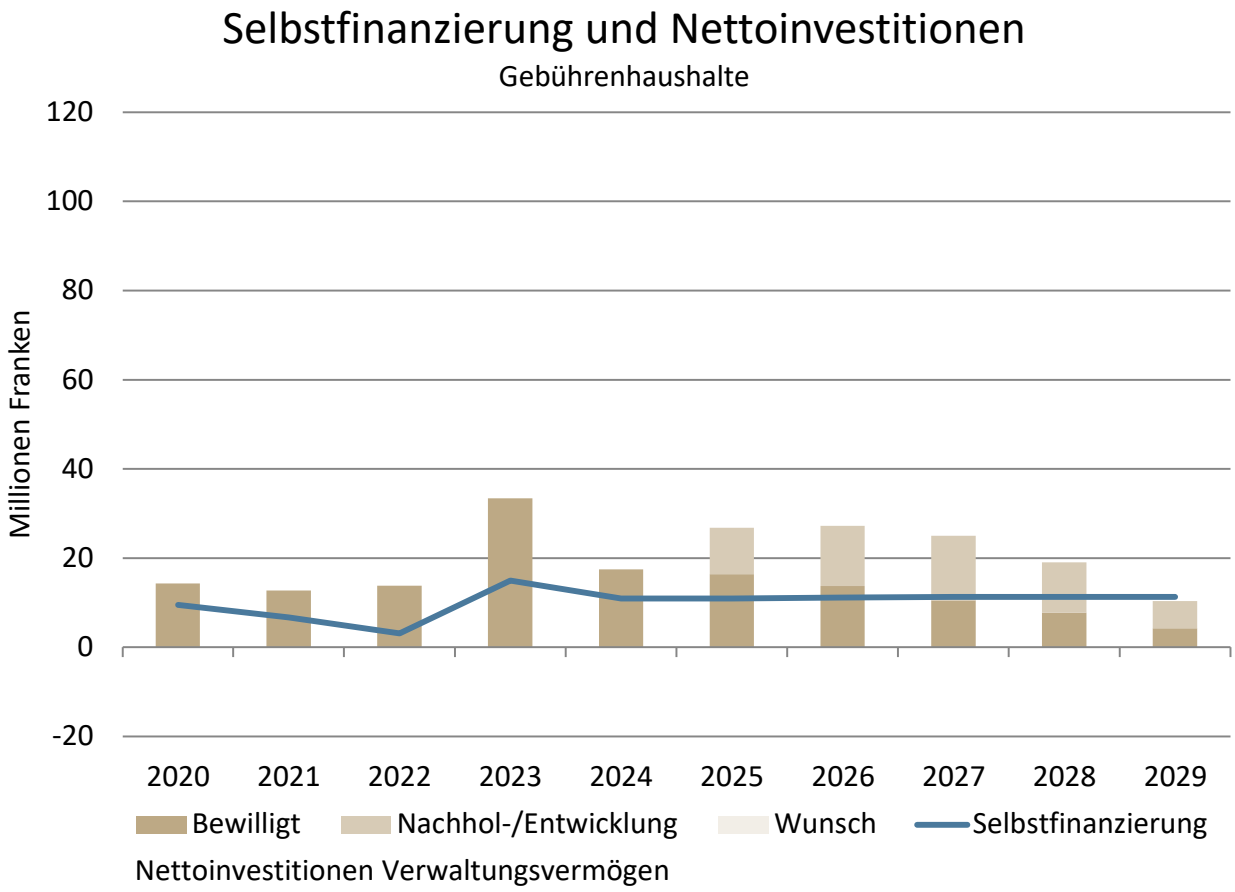
Entwicklung Nettovermögen

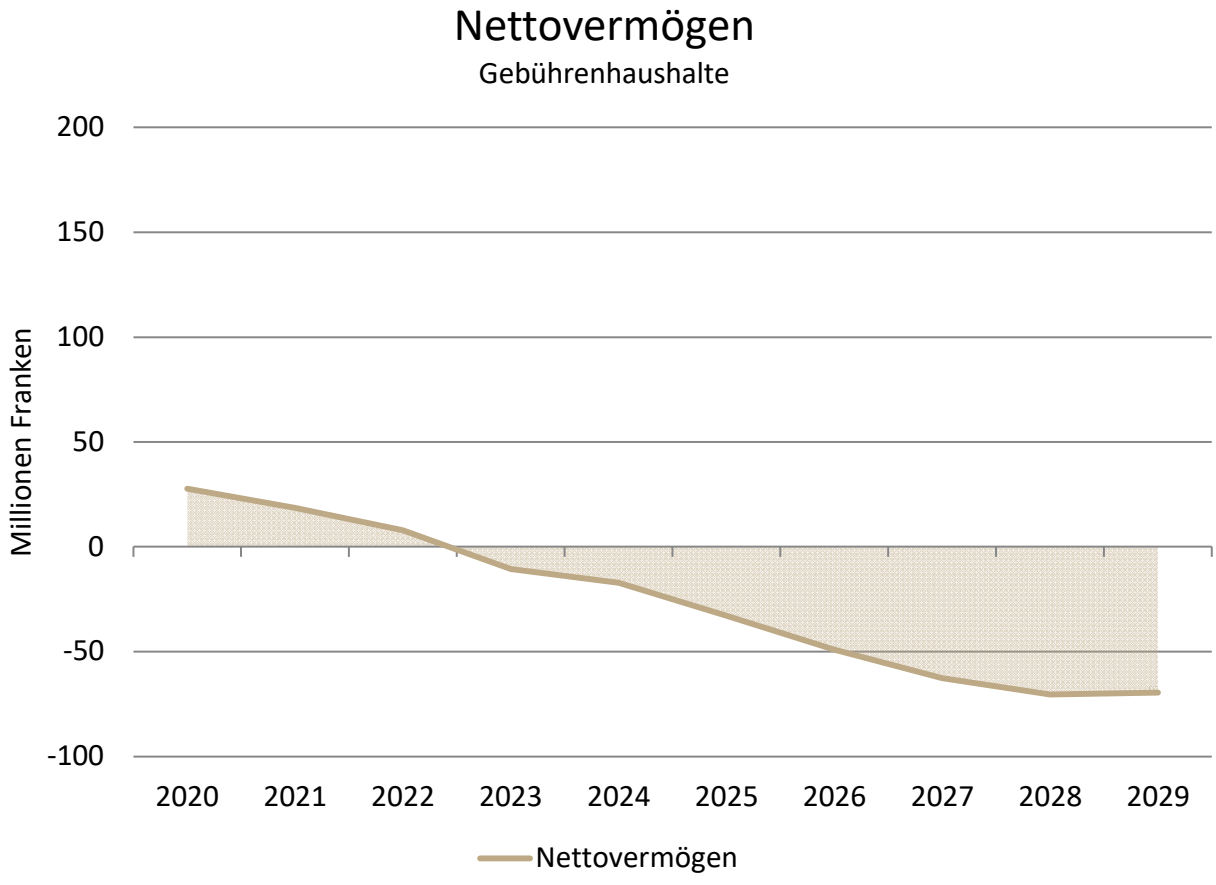
Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)




Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Steuerhaushalt
120
100
80
60
40
20
0
-20
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen


Nettovermögen
Steuerhaushalt
200
150
100
50
0
-50
-100
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen


Selbstfinanzierung und Nettoinvestitionen
Gebührenhaushalte
120
100
80
60
40
20
0
-20
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Bewilligt
Nachhol-/Entwicklung
Wunsch
Selbstfinanzierung
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen


Nettovermögen
Gebührenhaushalte
200
150
100
50
0
-50
-100
Millionen Franken
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029
Nettovermögen

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 2025 - 2029	20
Erklärung wichtiger Fachausdrücke	21

Das Wichtigste in Kürze

Robuste Gemeindefinanzen trotz Herausforderungen

Die Zürcher Gemeinden konnten sich 2024 in einem anspruchsvollen Umfeld behaupten. Steigende Aufwendungen – insbesondere in Bildung, Gesundheit, Verwaltung und im Sozialbereich – wurden durch höhere ordentliche Steuern, Grundstückgewinnsteuern sowie Mittel aus dem Finanzausgleich weitgehend kompensiert. Mit der vorliegenden Analyse der Jahresabschlüsse 2024 können aktuelle Informationen für Finanzverantwortliche rasch verfügbar gemacht werden. Diesen Anspruch hat die vorliegende Publikation, welche alljährlich im August veröffentlicht wird. Beachten Sie auch die weitergehenden Auswertungen auf dem Finanzcockpit unter www.swissplan.ch.

Ertragsentwicklung und Steuerkraft

Der ordentliche Steuerertrag, Grundstückgewinnsteuern und Finanzausgleich stützen die Finanzlage. Die Steuerkraft steigt bei über zwei Dritteln der Gemeinden, kantonal (ohne Stadt Zürich) um 5,0 % auf 4'301 Fr./Einw. Der Trend zu moderaten Steuerfusssenkungen hält an: 16 % senkten, 7 % erhöhten den Steuerfuss, das Gros der Gemeinden zeigte stabile Steuerfüsse. Der Mittelwert (steuerkraftgewichtet) sinkt auf 98,57 %.

Aufwandsentwicklung

Die ordentlichen (Netto-)Aufwendungen steigen mit 1,9 % stärker an als die Teuerung von 1,1 %. Haupttreiber sind die Bereiche Bildung (mit erneutem Anstieg auf allen Schulstufen), Verwaltung sowie Gesundheit (insbesondere Pflegefinanzierung ambulant). Auch im Sozialbereich zeigt sich bei den Ergänzungsleistungen IV und AHV sowie für Fürsorge, Übriges eine Zunahme, während die Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe leicht rückläufig ist. Entlastungen resultieren aus einmaligen Rückerstattungen von Versorgertaxen oder höheren Gewinnausschüttungen der ZKB.

Entwicklung zentraler Kennzahlen

Der Selbstfinanzierungsanteil sinkt auf 10,9 % (– 0,7 Prozentpunkte) und befindet sich damit leicht unter dem langjährigen Mittel (11,4 %). Der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 114 % (Vorjahr 116 %) und übertrifft weiterhin den Zielwert von 100 %. Der Investitionsanteil steigt leicht auf 10,7 %, liegt damit im historischen Mittel. Das Nettovermögen pro Einwohner geht marginal auf 1'671 Fr. zurück, bleibt jedoch komfortabel; über 80 % der Haushalte weisen einen positiven Wert aus. Der Bruttoverschuldungsanteil sinkt auf 49 %, der Zinsbelastungsanteil steigt aufgrund der seit 2022 etwas höheren Zinsen leicht auf 0,1 %, bleibt jedoch weit unter kritischen Werten. Die Gesamtnote der kritischen Kennzahlen sinkt leicht um 0,04 Punkte auf 5,00. Rund 70 % der Haushalte erreichen mindestens Note 5, die Bestnote 6 sogar 46 %.

Verschuldung und Substanz

Nur 7 % der Haushalte verzeichnen Nettoschulden über 1'000 Fr./Einw., meist infolge hoher Investitionen oder struktureller Belastungen. Gemeinden mit hohen Bruttoschulden verfügen häufig über entsprechendes Finanzvermögen, was die Nettoschuld relativiert. Der Median der konsolidierten Einheitsgemeinden liegt beim Nettovermögen bei 3'301 Fr./Einw. und unterstreicht die solide Substanzlage.

Bewertung und Ausblick

Die teilweise leicht rückläufigen Kennzahlen zeigen eine gewisse Verknappung des finanziellen Spielraums, ohne dass eine strukturelle Verschlechterung erkennbar ist. Die wichtigsten Herausforderungen bleiben die dynamische Aufwandentwicklung in Bildung, Gesundheit, Verwaltung und Sozialbereich sowie die geplanten, teilweise sehr hohen Investitionsvolumina. Dank stabiler Erträge, moderater Verschuldung und hoher Substanz sind die Gemeinden jedoch gut positioniert, um auch in wirtschaftlich schwierigeren Zeiten handlungsfähig zu bleiben.

Fazit

Die Jahresabschlüsse 2024 bestätigen die robuste Finanzlage der Zürcher Gemeinden. Die Fähigkeit, steigende Aufwendungen aus eigener Kraft und mit den Instrumenten des Finanzausgleichs zu tragen, bleibt bei den meisten Gemeinden erhalten. Entscheidend für die kommenden Jahre wird sein, Aufwandsteigerungen nachhaltig zu begrenzen, Investitionen strategisch zu planen und zu priorisieren und die Steuerbasis zu sichern, um die finanzielle Handlungsfähigkeit langfristig zu gewährleisten.

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 2024 bilden 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.

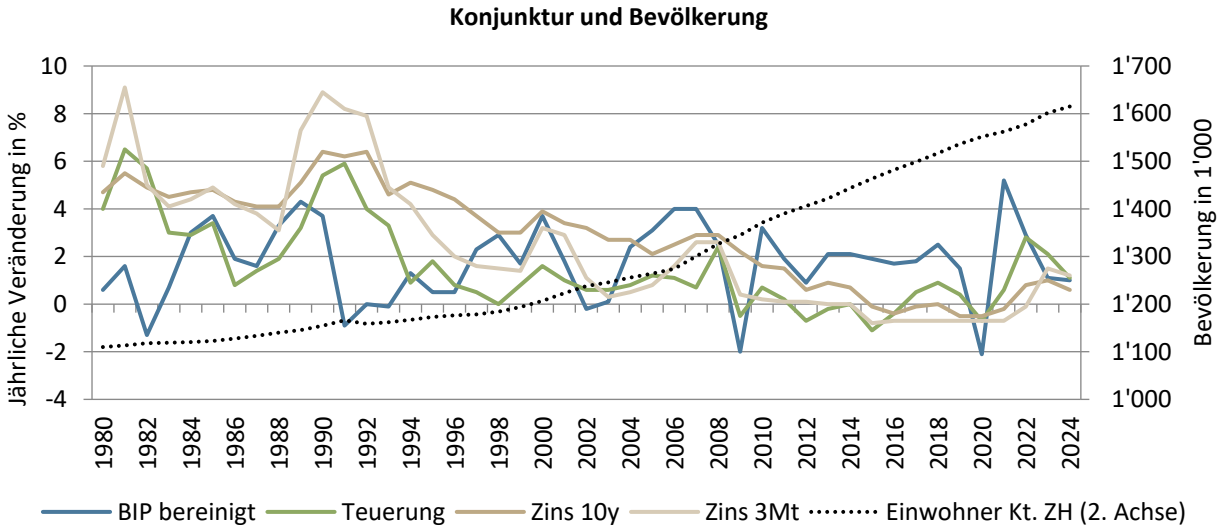
Der vorliegende Bericht beschreibt zum kleineren Teil allgemein zugängliche, für die Entwicklung der Gemeindehaushalte wichtige Informationen in den Bereichen Konjunktur, Steuerkraft und Steuerfüsse sowie Finanzausgleich. Den Hauptteil macht die Analyse der finanzwirtschaftlichen Kennzahlen der zürcherischen Gemeindehaushalte aus. Sie umfasst 222 Einzelabschlüsse von zürcherischen Gemeinden (Politische Gemeinden, Schulgemeinden, Primar- und Sekundarschulgemeinden) für das Rechnungsjahr 2024. Die Analyse wird seit 1990 alljährlich erstellt. Die Abschlüsse 2024 der "Nicht"-Kundengemeinden sind ebenfalls umfassend analysiert worden und konnten in die Datenerhebung einfliessen. Ebenfalls enthalten ist die Konsolidierung nach Einheitsgemeinden.

Seit diesem Jahr sind die Daten als interaktive Auswertung auch elektronisch abrufbar. Jeder teilnehmenden Gemeinde werden die individuellen Zugangsdaten durch swissplan.ch mitgeteilt.

> 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

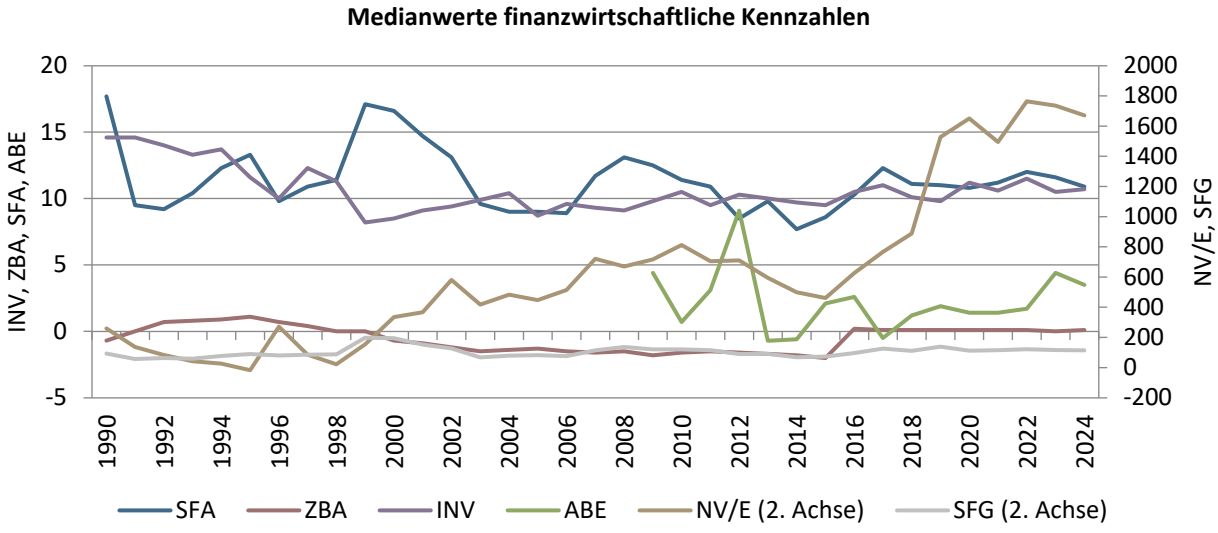
Konjunktur und Bevölkerung



Datenquelle: Konjunkturforschungsstelle KOF ETH und Stat. Amt Kanton Zürich, BIP Sportevent-bereinigt

Jahre mit hohem Wirtschaftswachstum sind 2000, 2004 - 2008, 2010, 2018 sowie 2021; umgekehrt zeigte sich 1991 - 1993, 2002/03, 2009 und 2020 eine Rezession. Seit den neunziger Jahren sind die Teuerung und Zinsen meist rückläufig. 2019 kühlte sich die Konjunktur ab, 2020 steht im Zeichen der Coronakrise. 2021 erfolgte ein Aufholeffekt mit hohem BIP-Wachstum und anziehender Teuerung. 2022 fiel die sprunghafte Zunahme von Teuerung und Zinsen mit dem Ukrainekrieg zusammen, 2024 zeigen sich rückläufige Werte. Seit 2006 findet ein höheres Bevölkerungswachstum statt.

Medianwerte finanzwirtschaftliche Kennzahlen



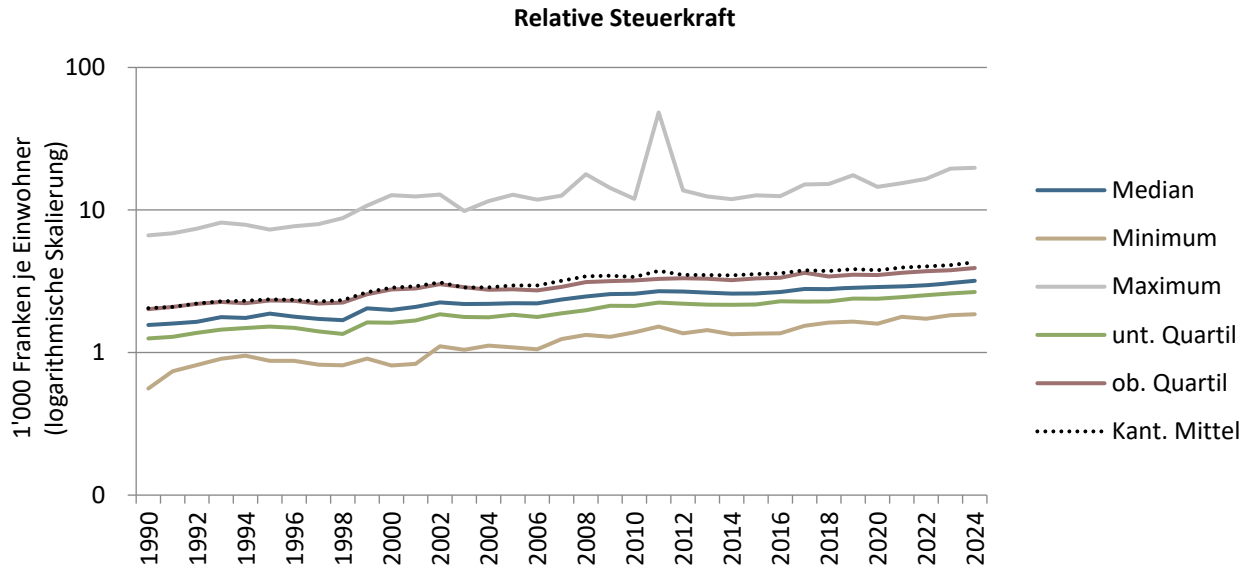
Werte ab 2016 gemäss HRM2-Definition, die Abkürzungen sind im Kapitel Detailanalyse erklärt

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 zugenommen. Ab 2016 wird die HRM2-Definition verwendet, was beim ZBA zu einem höheren Wert führt. Seit 2023 steigende Aufwendungen führen zu höheren Werten bei der Ausgabenbeherrschung und tieferer Selbstfinanzierung.

Ertrag

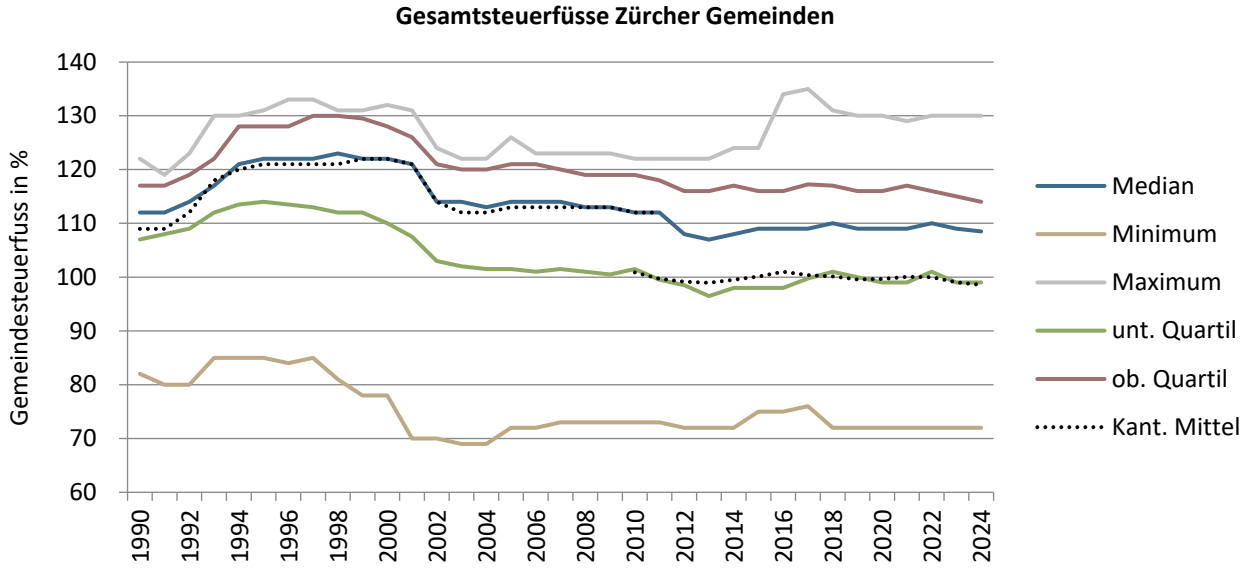
Relative Steuerkraft



Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

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 fast 2,0 % abgenommen. 2021 wurde das Vorpandemieniveau bereits wieder überschritten. 2024 stieg das Kantonsmittel um 5,0 % unerwartet deutlich an. Eine deutlich überproportionale Zunahme der juristischen Personen ist dafür verantwortlich.

Gesamtsteuerfüsse

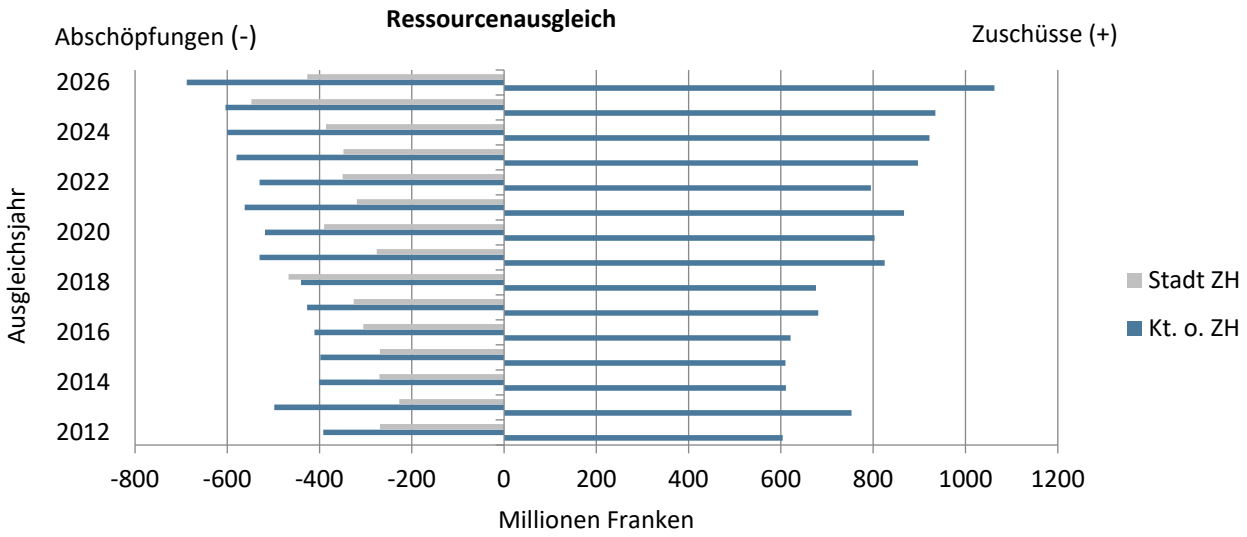


Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

In den Neunzigerjahren 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 2024 sind geprägt von einer mehrheitlich stabilen bis leicht sinkenden Steuerbelastung. Das Kantonsmittel wie auch der Median haben 2024 etwas abgenommen. Aufgrund des Übergangsausgleichs (neues Finanzausgleichsgesetz) ist der Maximalsteuerfuss 2016 vorübergehend stark angestiegen. Mit dem Entfall des Übergangsausgleichs ab 2018 ist dieser wieder zurückgegangen. Aktuell liegt er bei 130 %, das Minimum beträgt 72 %.

Finanzausgleich

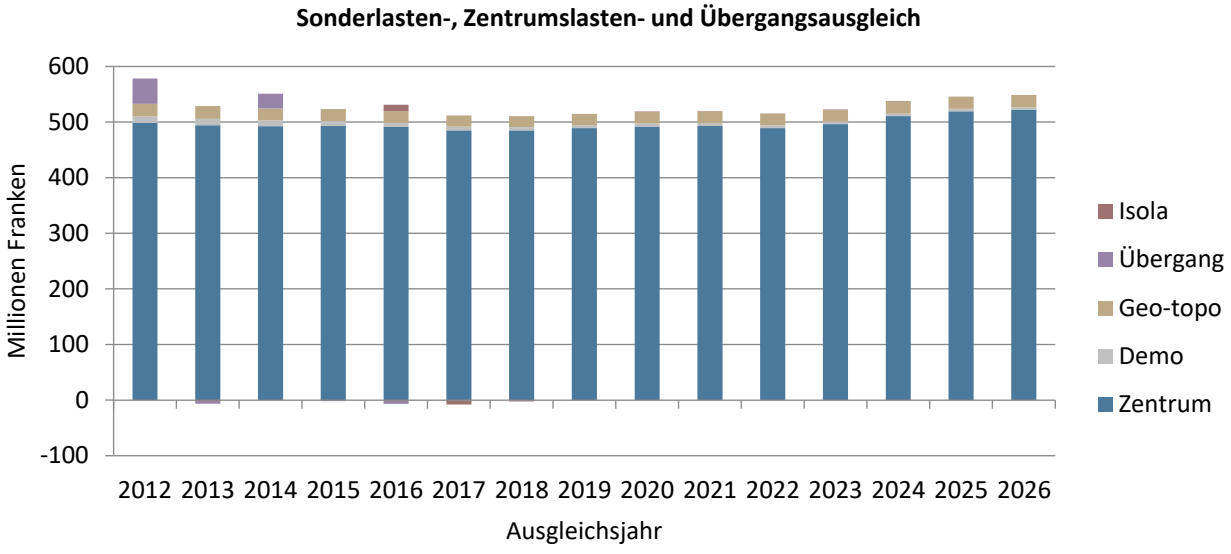
Ressourcenausgleich



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 2026 aufgrund Werte 2024). Für 2024 werden ohne Stadt Zürich 688 Mio. Franken abgeschöpft und erstmals über eine Milliarde Franken (1,1 Mia.) zugeschossen. Gegenüber dem Vorjahr ist das Volumen bei den Zuschüssen um 128 Mio. Franken angestiegen, die Abschöpfungen ohne Stadt Zürich haben um 84 Mio. Franken zugenommen. Die Stadt Zürich verzeichnet eine gegenüber 2025 geringere Abschöpfung von 426 Mio. Franken.

Sonderlasten-, Zentrumslasten- und Übergangsausgleich



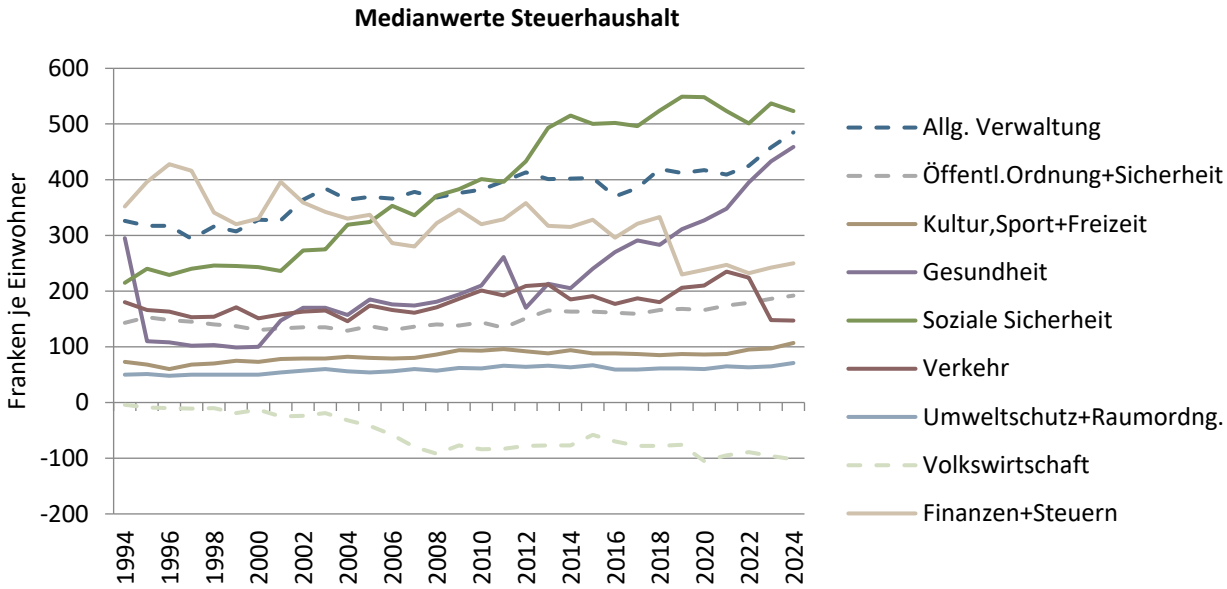
Übergangs- und Individueller Sonderlastenausgleich (Isola) gemäss Staatsrechnung 2012 – 2023

Datenquelle: Stat. Amt Kanton Zürich

Der grösste Anteil macht der Zentrumslastenausgleich an die Städte Zürich und Winterthur aus (ca. 520 Mio. Franken). Die Zahlungen von geografisch-topografischem bzw. demografischem Sonderlastenausgleich sind wesentlich geringer (22 bzw. 4 Mio. Franken) und im Falle des demografischen Ausgleichs rückläufig. Im seit 2016 geltenden Individuellen Sonderlastenausgleich (Isola) wurden 2024 lediglich 1,3 Mio. Franken ausgerichtet. Der Kanton zahlte zusätzlich 0,1 Mio. Franken für Beiträge an Gemeindefusionen (Einheitsgemeinden, Zusammenschlüsse) sowie 20 Mio. Franken für die vorübergehende Zusatzunterstützung STAF (Senkung Gewinnsteuern jur. Personen) aus.

Aufwand (spezifische Werte)

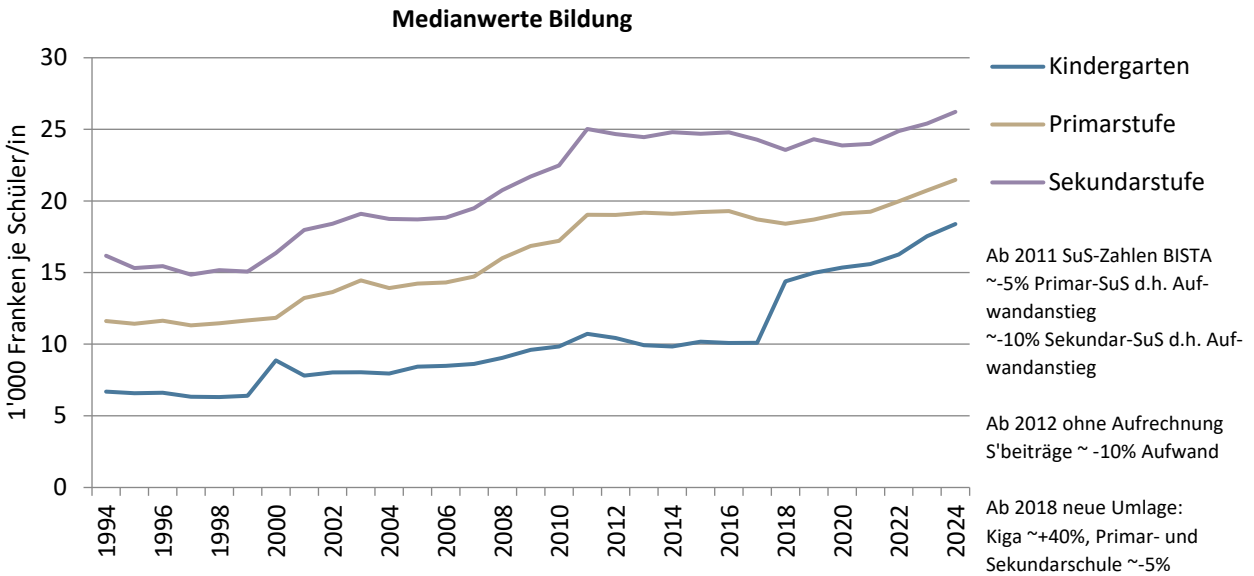
Medianwerte Steuerhaushalt



Datenquelle: swissplan.ch

Bis 2014 und 2018/19 starke Zunahmen für Soziale Sicherheit; 2021/22 Rückgang dank Staatsbeiträgen (ZL) und weniger Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, KJG-Solidarbeitrag neu ab 2022 deutlich steigend, 2024 Rückgang dank (einmaliger) Rückerstattung Versorgertaxen. Gesundheit seit 2014 mit sehr starker Zunahme (Pflegefinanzierung). Rückgang bei Volkswirtschaft durch gestiegene Beiträge ZKB. Anstieg Öffentl. Ordnung + Sicherheit auf 2013 durch Neuorganisation (KESB). 2016 Rückgang Allg. Verwaltung durch Berücksichtigung Steuerbezugsentschädigung nach HRM2, seit 2022 starker Kostenanstieg. 2019 Rückgang Finanzen+Steuern (lineare Abschreibungen), seit 2020 Abschreibungen zunehmend. Verkehr ab 2019 steigend (BIF, ZVV), 2023 Rückgang dank Beiträgen aus Strassenfonds.

Medianwerte Bildung



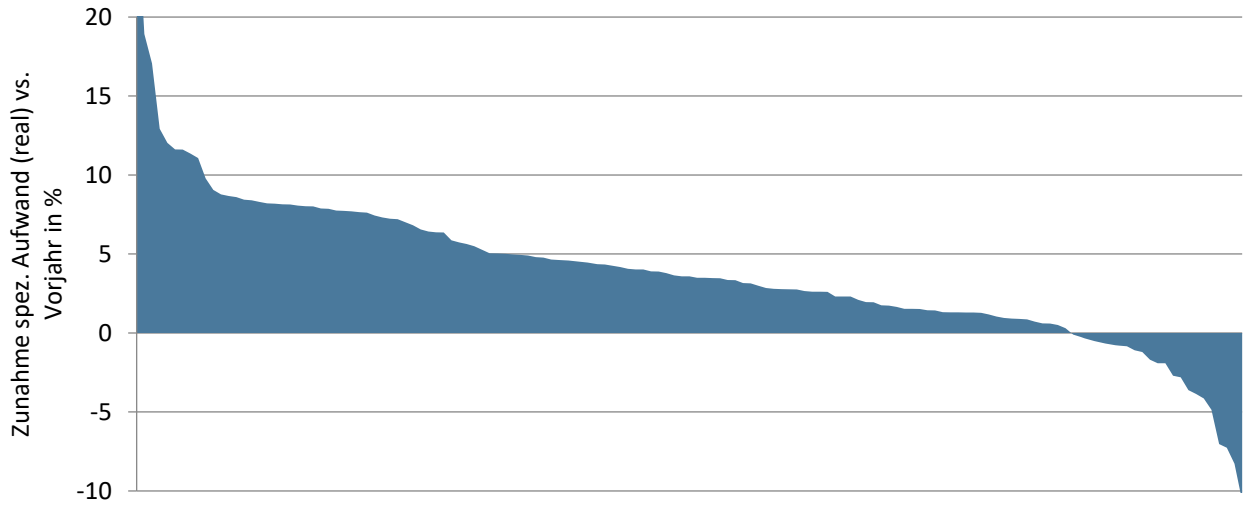
Datenquelle: swissplan.ch

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 bis 2024 mit deutlichen Zunahmen auf allen Schulstufen, seit 2023 beschleunigtes Wachstum.

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.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Diese Kennzahl zeigt die nicht durch die Teuerung und Einwohnerveränderung erklärbare 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. Es handelt sich um eine Bruttobetrachtung. Erträge wie z.B. Staatsbeiträge etc. werden nicht berücksichtigt. Empirische Auswertungen lassen folgende Interpretation zu:

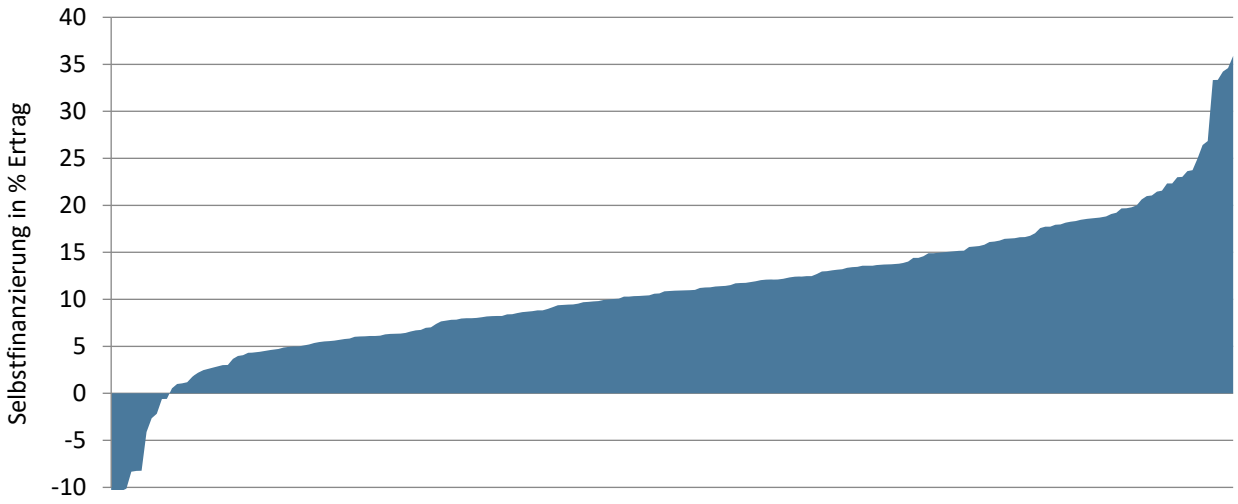
Wert	Interpretation
< 0 %	sehr gut
0 - 2 %	gut
2 - 3 %	durchschnittlich
3 - 5 %	schwach
> 5 %	sehr schwach

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 Auswertung zur Ausgabenbeherrschung lediglich die Finanzplankunden.

Mit +3,5 % liegt die Ausgabenbeherrschung 0,9 Prozentpunkte tiefer als im Vorjahr (real, d.h. ohne Teuerung) und damit nach wie vor auf höherem Niveau als im langjährigen Durchschnitt (+2,2 %). Hinzu kommt die Inflationsrate von 1,1 %. Damit wurde ein geringerer Wert als im Jahr 2023 erzielt, wo die Aufwendungen noch stärker zunahmen. Weiterhin zeigt sich die Aufwandseite dynamisch. In zahlreichen Gemeinden erhöhten sich die Aufwendungen für Bildung (Schule), Verwaltung und Gesundheit (Pflegefinanzierung) weiter. Mehr als vier Fünftel der Haushalte liegen über 0 %, deren spezifischen Aufwendungen haben real also zugenommen (einwohner- und teuerungsbereinigt). Bei einem Drittel zeigen sich mit einem Wert von mehr als 5 % schwache Werte. Sehr hohe negative oder positive Werte sind oft auf einmalige Ereignisse zurückzuführen.

Selbstfinanzierungsanteil (SFA)

Selbstfinanzierung im Verhältnis zum laufenden Ertrag.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

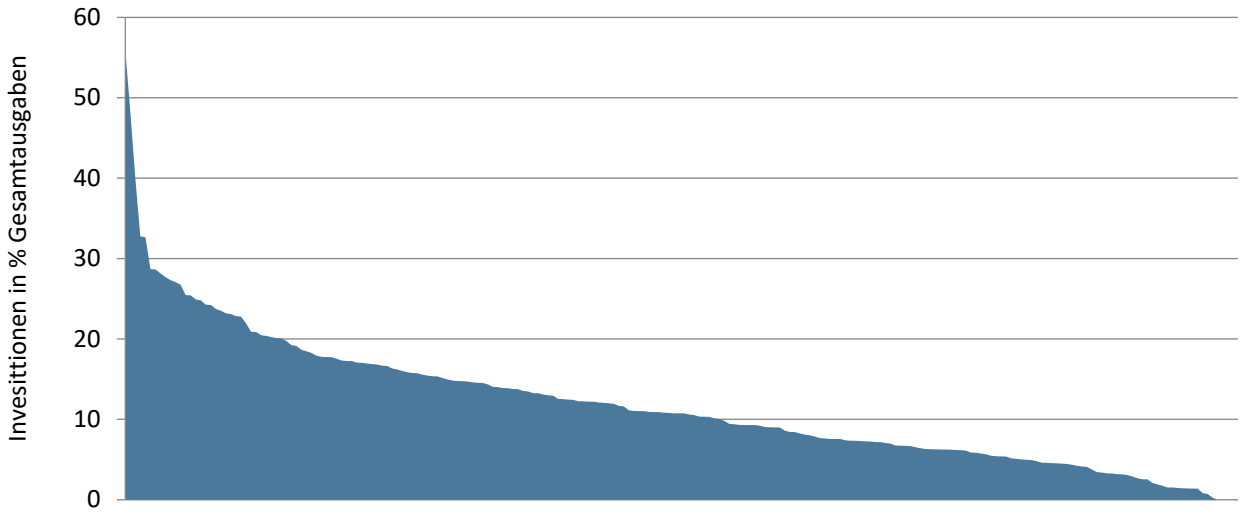
Datenquelle: swissplan.ch

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

Mit 10,9 % als Medianwert ist der Selbstfinanzierungsanteil gegenüber dem Vorjahr um 0,7 Prozentpunkte spürbar zurückgegangen und liegt damit bei den Werte von 2019/20. Bereits im Vorjahr musste ein Rückgang verzeichnet werden. Trotz vergleichsweise stark gestiegener Steuerkraft konnte die Selbstfinanzierung aufgrund weiter gestiegener Aufwendungen nicht ganz mithalten. Mit 10,9 % wird eine im Zeitvergleich leicht unterdurchschnittliche Selbstfinanzierung erzielt (langjähriger Mittelwert seit 1990 = 11,4 %). Mehr als die Hälfte der Haushalte weist eine Selbstfinanzierung von mindestens 10 % aus. Fünf Prozent der Haushalte - etwas mehr als im Vorjahr - zeigen negative Werte (Cash Drain). Mehr als die Hälfte davon sind (Kreis)Schulgemeinden.

Investitionsanteil (INV)

Bruttoinvestitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

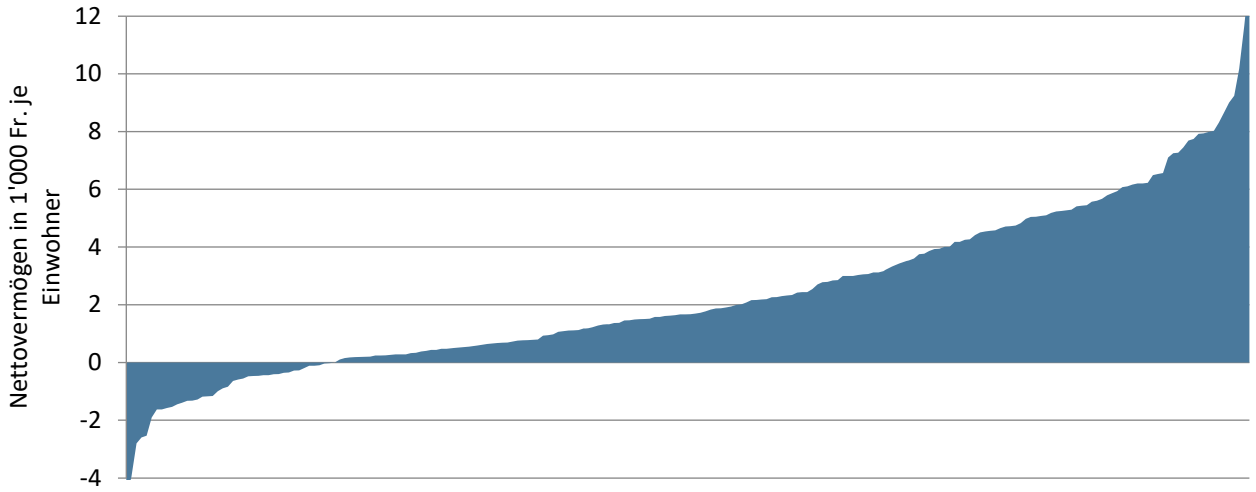
Datenquelle: swissplan.ch

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 (z.B. Ressourcenabschöpfung) bei gleich hohen Investitionsausgaben einen tieferen Investitionsanteil aufweisen als Gemeinden mit tiefem Aufwand.

Auch im Jahr 2024 ist mehr als jeder zehnte Franken der ausgegeben wird in der Investitionsrechnung verbucht. Gegenüber dem Vorjahr liegt der Investitionsanteil mit 10,7 % 0,2 Prozentpunkte geringfügig höher als im Vorjahr und entspricht damit dem langjährigen Mittelwert (seit 1990). Ungefähr jedes siebte Gemeinwesen liegt über 20 %. Werte unter 5 % (ein Fünftel der Haushalte) werden meistens von Schulgemeinden erzielt, die nicht in einer grösseren Investitionsphase stecken. Bei den fünf Haushalten ohne Investitionsausgaben (Wert 0 %) handelt es sich ausschliesslich um Schulgemeinden.

Nettovermögen/-schuld, je Einwohner (NV)

Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital je Einwohner.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

Datenquelle: swissplan.ch

Das Nettovermögen ist ein guter Indikator, um im exante 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 Steuerprozente 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 Gemeindegesetz ermöglicht es den Gemeinden seit 2019, den Ressourcenausgleich (Zuschuss oder Abschöpfungen) periodengerecht abzugrenzen. Aufgrund der zwei Jahre zurückliegenden Bemessung (t-2) müssen Gemeinden, welche sich für die Abgrenzung entscheiden, zwei volle Jahresbetreffnisse in der Bilanz abgrenzen. Haushalte, welche Zuschüsse erhalten, bilden eine aktive Rechnungsabgrenzung im Finanzvermögen, abgeschöpfte Gemeinden bilden entsprechende Rückstellungen im Fremdkapital. Somit sind diese Abgrenzungen im Nettovermögen wirksam und erschweren die Vergleichbarkeit mit Gemeinwesen, welche keine Abgrenzungen vornehmen. 45 % der politischen Gemeinden und 44 % der Schulgemeinden grenzen den Ressourcenausgleich gemäss Umfrage des Gemeindeamtes periodengerecht ab.

Zum Vergleich zwischen verschiedenen Haushalten wird das Nettovermögen je Einwohner berechnet. Alle positiven Werte einschliesslich einer Nettoschuld bis 1'000 Fr./E werden von den eidgenössischen Aufsichtsgremien als geringe, 1'001 bis 2'500 Fr./E als mittlere, 2'501 bis 5'000 Fr./E als hohe und über 5'000 Fr./E als sehr hohe Verschuldung bezeichnet. In Übereinstimmung mit dem

0-0-100 Konzept sind Werte um 0 Fr./E als Zielwert anzustreben. Bei der Festlegung der individuellen Zielsetzung und bei der Interpretation der Kennzahl ist der Einfluss durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu berücksichtigen.

Mehr als vier Fünftel der Haushalte zeigt ein Nettovermögen; acht (Vorjahr sieben) Prozent weisen eine Nettoschuld von mehr als 1'000 Fr./E aus. Gegenüber dem Vorjahr ist der Medianwert um 64 auf 1’671 Fr./E gesunken, was aufgrund des über 100 % liegenden Selbstfinanzierungsgrades nicht logisch erscheint. Weil viele Einzelabschlüsse Werte um den (lagebestimmten) Median zeigen, kommt es hin und wieder zu solchen Verschiebungen. Ausserdem haben die Einwohnerzahlen erneut zugenommen, was automatisch zu einem Rückgang des Nettovermögens je Einwohner führt. Bei den Mittelwerten mit und ohne Abgrenzung Ressourcenausgleich oder beim arithmetischen Mittel zeigte sich hingegen ein Zuwachs. 53 % der Haushalte zeigte einen Zuwachs gegenüber dem Vorjahr.

Wie in den vergangenen Jahren weisen die beiden grössten Städte die deutlich höchsten Nettoschulden mit rund 9'000 Fr./E (Winterthur) bzw. 10'000 Fr./E (Zürich) aus. Durch die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zeigt zudem eine steuerkräftige Gemeinde die dritthöchste Nettoschuld im Vergleich. Ohne Abgrenzung der Ressourcenabschöpfung würde bei dieser Gemeinde ein hohes Nettovermögen resultieren. Eine mittelgrosse Stadt folgt mit Nettoschulden von ca. 4'000 Fr./E. Die höchsten Werte beim Nettovermögen auf der anderen Seite entfallen auf kleinere Landgemeinden und steuerkräftige Gemeinden (ohne Abgrenzung Ressourcenabschöpfung).

Ein hohes Nettovermögen weist auf eine (zu) hohe Substanz hin, was eigentlich der Zielsetzung öffentlicher Haushalte widerspricht und den Diskussionen über Steuersenkungen sowie neuen finanziellen Forderungen an die Gemeinden anhaltend Nahrung gibt.

Um den Einfluss der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu ermitteln, wurden die Daten der Einzelabschlüsse in zwei Gruppen aufgeteilt: Haushalte mit Abgrenzung und solche ohne Abgrenzung des Ressourcenausgleichs (RAG). 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	1’671
Einzelabschlüsse mit Abgrenzung RAG	2’323
Einzelabschlüsse ohne Abgrenzung RAG	1'457
(Konsolidierte) Einheitsgemeinde	3’301

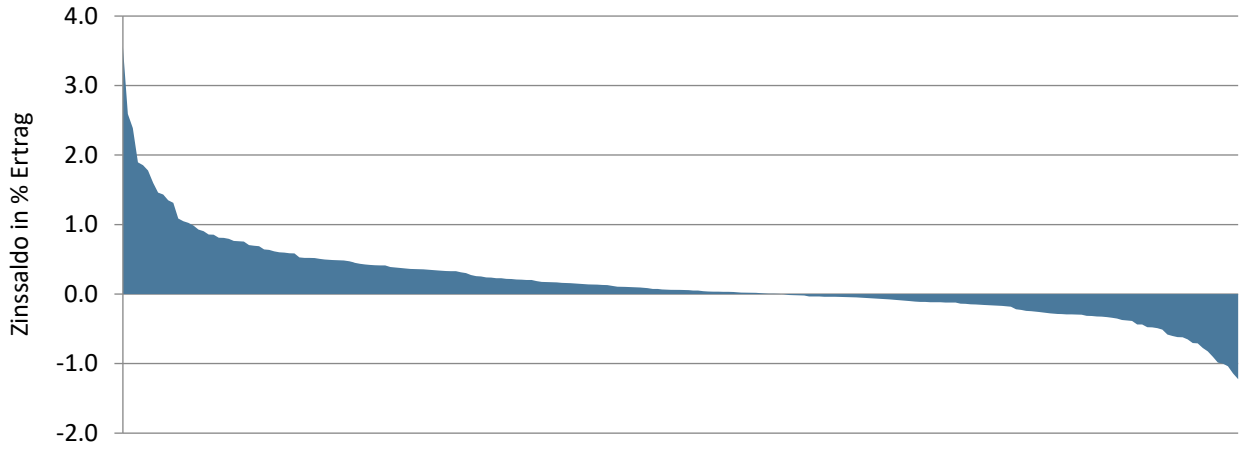
Der Median der (konsolidierten) Einheitsgemeinden beträgt 3’301 Fr./E und bestätigt die grundsätzlich komfortable Substanzsituation der zürcherischen Gemeinden. Bei der Unterscheidung mit/ohne Abgrenzung Ressourcenausgleich auf Ebene der Einzelabschlüsse zeigt sich, dass der Median mit Abgrenzung rund 60 % bzw. ca. 870 Fr./E höher liegt als jener ohne Abgrenzung. Diese Differenz hat sich gegenüber dem Vorjahr etwas vergrössert. Obwohl die meisten 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 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. Im Regelfall haben unsere 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 weisen so einen höheren finanziellen Spielraum aus, obwohl die Neubewertungen zu keiner liquiditätswirksamen Verbesserung führten.

Zinsbelastungsanteil (ZBA)

Nettozinsaufwand im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Unter HRM2 wird der Zinssaldo (Nettozinsaufwand) wesentlich anders und viel liquiditätsnaher definiert als im früheren Rechnungsmodell. Vom Zinsaufwand wird der Zinsertrag subtrahiert. Ertragsseitig werden die Miet- und Pachtzinserträge nicht 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.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

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 im historischen Vergleich nach wie vor 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 führten 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 im alten Rechnungsmodell. Die Zinszahlungen werden im Zinssaldo immer noch berücksichtigt, die Erträge hingegen nicht mehr.

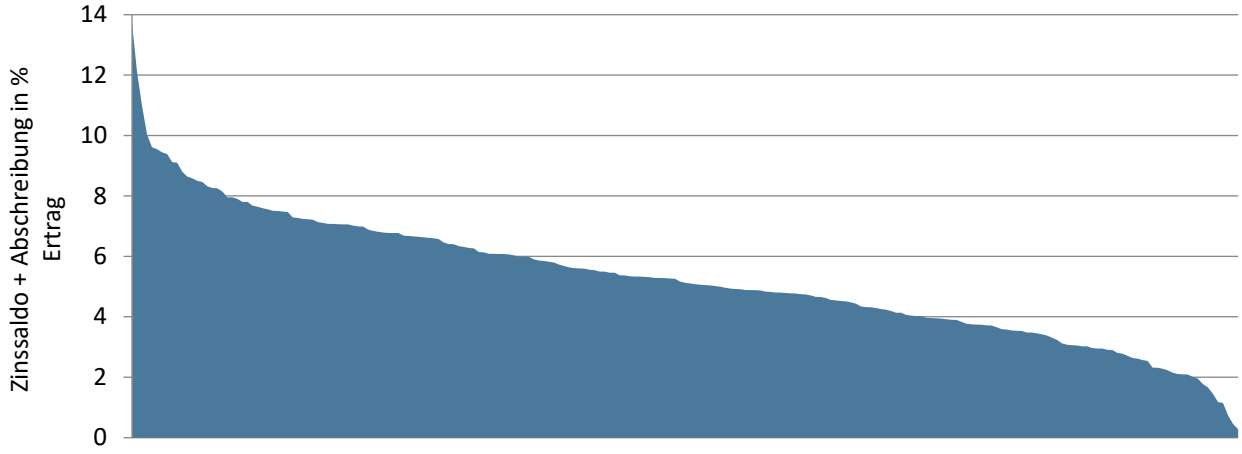
Der Medianwert liegt mit 0,1 % um 0,1 Prozentpunkte höher als im Vorjahr. Da die Zinsen im Jahr 2022 angezogen haben, schlägt dies nun verzögert auf die Gemeinderechnungen durch. Noch 41 % aller Haushalte zeigen Werte unter 0 %, der Zinsertrag übersteigt somit die Passivzinsen (Vorjahr 45 %). Vierzehn Haushalte (Vorjahr acht Haushalte) befinden sich über 1 %, drei davon liegen zwischen der 2 und 4 %-Marke.

Mit dem im 2022 erfolgten Zinsanstieg hat der Zinsbelastungsanteil in den Abschlüssen 2024 leicht angezogen. Umgekehrt profitierten Gemeinden mit hoher Liquidität durch höhere Erträge. Hohe Werte zeigen grundsätzlich jene Gemeinden mit überdurchschnittlich hohen Schulden. Wenn diese zudem eher kurzfristig finanziert waren, führte dies zu einem rascheren Anstieg des Zinsbelastungsanteils.

Kapitaldienstanteil (KAP)

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

Die Bemerkungen zum Zinssaldo (Zinsbelastungsanteil, Seite 12) betreffen auch den Kapitaldienstanteil.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

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.

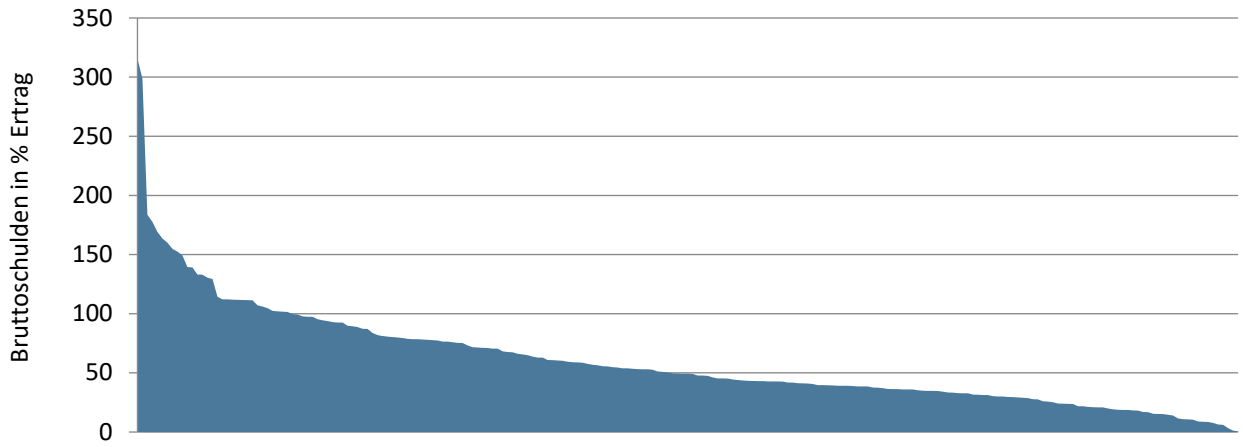
2019 ging der Kapitaldienstanteil deutlich zurück, weil viele Haushalte unter HRM2 tiefere Abschreibungen ausweisen. 65 % der politischen Gemeinden und 71 % der Schulgemeinden haben gemäss Auswertung des Gemeindeamtes auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet. Bei diesen Gemeinden darf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

Der Medianwert beträgt 5,1 % (Vorjahr 5,2 %). Damit ist der Median trotz leicht steigendem Zinsbelastungsanteil zurückgegangen, was auf geringere Abschreibungen bzw. auf einen höheren laufenden Ertrag im Nenner zurückzuführen ist. Lediglich zwei (Vorjahr vier) Prozent der Haushalte zeigen Werte über 10 %, ein Siebtel der Haushalte liegen unter 3 %. Seit Einführung von linearen Abschreibungen zeigen sich bei dieser Kennzahl stabilere Werte als im alten Rechnungsmodell. Die Abschreibungen und Zinsen veränderten sich somit in einem ähnlichen Verhältnis wie die Erträge.

Bruttoverschuldungsanteil (BVA)

Bruttoschulden im Verhältnis zum laufenden Ertrag.

Die Bruttoschulden umfassen die laufenden Verbindlichkeiten sowie die kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

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 Bruttobetrachtung wird die Aktivseite vollständig ausgeblendet. Hat eine Gemeinde zwar hohe Schulden, stehen dem aber hohe realisierbare Vermögenswerte im Finanzvermögen (Liegenschaften, Anlagen, Festgelder, [Interne] Kontokorrente, Liquidität etc.) gegenüber, ist die Kennzahl ganz anders zu interpretieren, als wenn auf der Aktivseite das Verwaltungsvermögen dominiert.

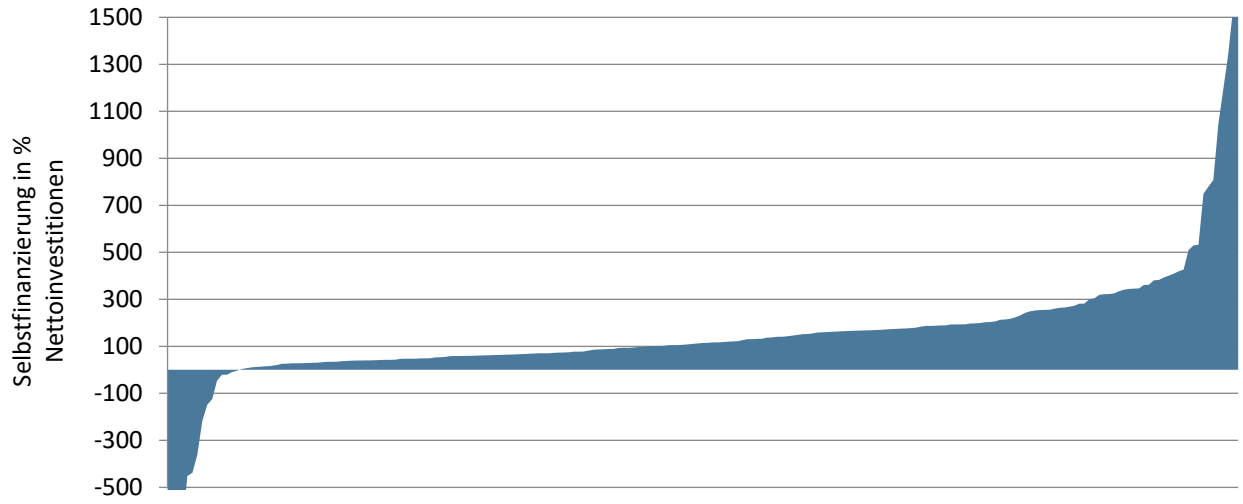
Eine vergleichende Auswertung des Bruttoverschuldungsanteils nach HRM1 bzw. HRM2 zeigt, dass die Werte um durchschnittlich mindestens 25 Prozentpunkte höher liegen als im alten Rechnungsmodell. Weil die meisten Haushalte über Kreditoren, Depots etc. verfügen, die nach früherer Definition nicht zur Bruttoverschuldung zählten, stieg der Bruttoverschuldungsanteil mit der neuen Definition an.

Der Medianwert liegt bei 49 %, zwei Prozentpunkte weniger als im Vorjahr, nachdem dieser auch in den Vorjahren zurückgegangen ist. Ein Fünftel der Haushalte weist einen Wert von weniger als 30 % und lediglich vier (wie im Vorjahr) Prozent einen von über 150 % auf. Die Verschuldungssituation der Zürcher Gemeinden kann damit als stabil bzw. weiterhin leicht sinkend bezeichnet werden, wobei auch bei dieser Kennzahl die Zunahme des laufenden Ertrages im Nenner den Rückgang teilweise erklärt. Bei den Gemeinden mit hohen Werten (über 150 %) haben sich einige der Höchstwerte weiter verschlechtert. Erstmals überschreitet eine Gemeinde den Wert von 300 %. Drei dieser Haushalte zeigen eine Nettoschuld. Bei den meisten Haushalten 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.



Die x-Achse zeigt alle Datensätze der analysierten Gemeinden, günstige Werte befinden sich rechts

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 (seit 1990) liegt bei 104 %. Seit 2017 resultierten stets höhere Werte. Mit 114 % im Jahr 2024 wird trotz leichtem Rückgang gegenüber dem Vorjahr ein überdurchschnittlicher Selbstfinanzierungsgrad erzielt.

Gegenüber dem Vorjahr hat der mittlere Selbstfinanzierungsgrad von 116 % auf 114 % erneut leicht abgenommen. Die Abschlüsse weisen auch für das Jahr 2024 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 fünf Schulgemeinden lässt sich kein Selbstfinanzierungsgrad berechnen, da keine Investitionen getätigt wurden. Von den verbleibenden Haushalten weist mittlerweile ein Drittel Werte unter 70 % aus (Vorjahr ein Viertel); mehr als die Hälfte der Gemeinden haben aber einen Selbstfinanzierungsgrad über 100 %. Der leichte Rückgang bei der Selbstfinanzierung sowie der höhere Investitionsanteil führten im Mittel zu einem tieferen Selbstfinanzierungsgrad, wobei gegenüber dem langjährigen Mittel immer noch ein überdurchschnittlicher Wert erzielt wird.

Jahr	Wert
1990 – 1998	< 100 %
1999 – 2002	> 100 %
2003 – 2006	< 100 %
2007 – 2011	> 100 %
2012 – 2016	< 100 %
2017 – 2024	> 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 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 2024	**Einzelabschlüsse**			**Konsolidierung**
	unteres Quartil	**Median**	**oberes Quartil**	**Median**
Ausgabenbeherrschung (real)	6,7 %	3,5 %	1,3 %	3,2 %
Bruttoverschuldungsanteil	79 %	49 %	33 %	50 %
Investitionsanteil	16,0 %	10,7 %	6,2 %	11,1 %
Kapitaldienstanteil	6,7 %	5,1 %	3,8 %	4,9 %
Nettovermögen je Einwohner	293 Fr.	1’671 Fr.	4’263 Fr.	3’301 Fr.
Selbstfinanzierungsanteil	6,3 %	10,9 %	15,1 %	11,3 %
Selbstfinanzierungsgrad[1]	53 %	114 %	197 %	116 %
Zinsbelastungsanteil	0,4 %	0,1 %	-0,1 %	0,1 %

[1] 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 Zinsen und Abschreibungen bereits heute überdurchschnittlich hoch ist und der Gemeindehaushalt eine unterdurchschnittliche Substanz aufweist.

Einzelabschlüsse vs. konsolidierte Gesamthaushalte

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

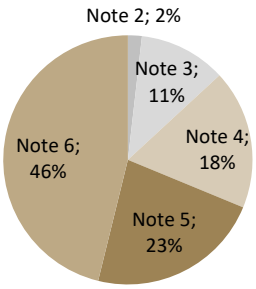
Kritische Kennzahlen

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.

Kennzahl	kritisch, falls…
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 2024 folgende Verteilung:



Datenquelle: swissplan.ch

Gewichtet mit der Anzahl Gemeinden zeigt sich eine Durchschnittsnote von 5,00. Gegenüber dem vergangenen Jahr hat der Wert um 0,04 Punkte erneut leicht abgenommen. Wie in den Vorjahren erreichen ca. 70 % der Haushalte mindestens Note 5. Lediglich 13 % der Haushalte erreichen Note 2 oder 3. Im Vorjahr waren es 14 %. Note 6 erreichen immerhin noch 46 % der Gemeinden (Vorjahr 48 %), d.h. bei diesen Haushalten überschreitet keine der fünf Kennzahlen den kritischen Wert. Seit mehreren Jahren sinkt jedoch der Anteil an Gemeinden mit Bestnote.

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 derzeitigen Zinsniveau – trotz Anstieg im Jahr 2022 - erfüllen alle Haushalte dieses Kriterium. Von den Haushalten mit Note 2 und 3 haben immerhin rund 60 % ein positives, zum Teil hohes Nettovermögen. Bei fünf Haushalten ist die Nettoschuld zum Teil deutlich grösser als 1'000 Fr./Einwohner. Damit zeigen mehr Haushalte als in früheren Erhebungen vergleichsweise schwache Werte im Finanzhaushalt. Gemessen an der Gesamtzahl der Abschlüsse sind aber nur wenige Haushalte betroffen.

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 z.B. Buchverluste oder -gewinne zu vorübergehenden, deutlichen Veränderungen in den Kennzahlen führen können.

Portfolio-Matrix

Bilanz/Selbstfinanzierungs-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2024

SELBSTFINANZIERUNGSANTEIL	NETTOVERMÖGEN: tief unter 700 Fr/E	mittel 700 bis 3'000 Fr/E	hoch über 3'000 Fr/E
hoch über 14 %	über 100 % Selbst-finanzierungsgrad angezeigt	grössere Investitionen können verkraftet werden	grosser finanzieller Spielraum
mittel 8 bis 14 %	keine zusätzliche Neuverschuldung	"Normal-Zustand"	massvoller Vermögens-abbau ist möglich
tief unter 8 %	enger finanzieller Spielraum, Verbes-serungen sind angezeigt	grössere Investi-tionen bringen die Gemeinde in Bedräng-nis bzw. Sachzwänge	ein Grossteil der Investitionen geht zu Lasten des Vermögens

Finanzierungs/Zins-Matrix

Verteilung gem. empirischen Werten Abschlüsse 2024

SELBSTFINANZIERUNGSGRAD	ZINSBELASTUNGSANTEIL: hoch über 0,2 %	mittel -0,1 bis 0,2 %	tief unter -0,1 %
hoch über 170 %	Finanzierungsüberschuss zum Fremdkapitalabbau verwenden	Investitionen können gut verkraftet werden	grosser finanzieller Spielraum evtl. ins Finanzvermögen investieren
mittel 70 bis 170 %	keine zusätzliche Neuverschuldung (SFG mind. bei 100 %)	"Normal-Zustand"	eventuell zu Lasten des Vermögens investieren
tief unter 70 %	kaum finanzieller Spielraum, Verbes-serungen sind notwendig	nur wenige Investitionen sind möglich	der Haushalt ist auf zusätzliche Neu-investitionen empfind-lich

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, swissplan.ch, 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. Die finanzpolitischen Ziele werden oft ergänzt durch gemeindeindividuelle Aussagen beispielsweise zum Steuerfuss oder zur Zuwachsrate auf der Aufwandseite.

Empirischer Vergleich

Ein empirischer Test des Konzeptes "0 – 0 – 100" zeigt, dass die Werte für den Zinsbelastungsanteil im Bereich des Medianwertes und somit ungefähr in der Mitte aller Haushalte liegen. Beim Selbstfinanzierungsgrad werden derzeit mit 114 % als Median bessere Werte gezeigt als im langjährigen Mittel. Das Nettovermögen deutet bei der Mehrzahl der Gemeinden aktuell auf eine nach wie vor (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 die weiterhin sehr tiefen Zinsen für Fremdkapital wurde die Aussagekraft des Zinsbelastungsanteils deutlich abgeschwächt. Einige Haushalte konnten trotz steigender Schulden die Zinslast in den vergangenen Jahren senken.

Ergänzungen Finanzplan-Modell im Planungsprozess 2025- 2029

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. Seitdem werden sämtliche Elemente und Vorschriften für die **Umsetzung der neuen Rechnungslegung (HRM2) gemäss neuem Gemeindegesetz integral angewendet**. Die Anforderungen von § 95 GG werden erfüllt.

Neuerungen für aktuellen Fipla-Prozess

Im Jahr 2025 wurden die Kundengemeinden (mit Ausnahme von Kirchgemeinden) auf einen neuen Release 4.0 umgestellt. Die Kirchgemeinden folgen im nächsten Jahr. Die wesentlichsten Anpassungen sind:

- Kommentar mit neuem Layout und Farbkonzept, neuer Aufbau, Hervorhebung finanzpolitische Ziele
- Neues Layout und Farbkonzept in den Detailtabellen
- Farbkonzept und Anpassungen/Vereinfachungen bei Grafiken (Register G)
- Neuer Investitionsplan mit besserer Lesbarkeit, Zwischensummen, Hervorhebungen etc.
- Anpassungen an neue Vorgaben zur Rechnungslegung, beispielsweise Verbuchung von Aufwertungen im Verwaltungsvermögen im ordentlichen Ergebnis (bisher Finanzergebnis)
- Erweiterung Kostenvergleich Politische Gemeinden neu mit Detailvergleich Asylwesen
- Erweiterung Kostenvergleich im Bildungsbereich, detaillierte Auswertung aller Funktionen der Hauptfunktion 2, Ausweis spezifischer Kosten je SuS

Finanzcockpit www.swissplan.ch

Im Jahr 2024 wurde für unsere Kunden ein neues Finanzcockpit entwickelt, welches die finanzielle Entwicklung der abgelaufenen wie auch der künftigen Fünfjahres-Periode gemäss Finanzplan mit interaktiven Grafiken abbildet und so die Interpretation erleichtert. Das passwortgeschützte Finanzcockpit auf Basis der Microsoft PowerBI-Plattform wurde in diesem Jahr für sämtliche Politischen Gemeinden und Schulgemeinden aktualisiert und weiterentwickelt.

Die Funktionalität im Bereich der Gemeindevergleiche (Benchmark) wurde umfassend erweitert. Detaillierte Kennzahlen- und Kostenvergleiche sind elektronisch abrufbar und durch den Kunden selbständig auswertbar.

Kundenportal www.swissplan.ch

Das im Internet unter www.swissplan.ch für jede Gemeinde eingerichtete passwortgeschützte Kundenportal wird laufend aktualisiert. Das Passwort wird alljährlich zu Beginn der Finanzplanperiode (d.h. nächstes Mal im Frühjahr 2026) angepasst.

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

Sachverhalt	**Begründung/ Anpassung**	**Korrektur betrifft…**	**Betroffene Kennzahl**						
			SFA	INV	SFG	ZBA	KAP	NV	BVA
Trennung Steuer- und Gebührenhaushalt	Zur richtigen Beurteilung müssen die Haushaltelemente getrennt betrachtet werden	Alle Grössen	X	X	X	X	X	X	X
Eliminierung Umsatzerhöhung Finanzausgleich durch weitergeleitete Finanzausgleichszahlungen	In Abhängigkeit vom Gemeindetyp werden die Kennzahlen verzerrt dargestellt. Ohne Korrektur ist nur die Einheitsgemeinde richtig…	Aufwand und Ertrag werden kleiner	X	X		X	X		X
Eliminierung int. Kontokorrente in Bilanz Gesamthaushalt	Die gemeindeinterne Darlehensgewährung führt zu einer Bilanzaufblähung	Aktiven und Passiven werden kleiner							X
Berücksichtigung Vergütungszinsen im Zinsaufwand	Verzugs- und Ausgleichszinsen werden im Ertrag ebenfalls berücksichtigt	Aufwandseite im Zinssaldo wird grösser				X	X		
Direkte Fondseinlagen/-entnahmen aus der Investitionsrechnung	Diese Bewegungen müssen betriebswirtschaftlich richtig dargestellt werden	Fondseinlagen: kleinere Investitionsausgaben Fondsentnahmen: kleinere Investitionseinnahmen		X	X				
Definition Selbstfinanzierung	Im Kanton Zürich werden die Bewegungen aus FK-Fonds zur Selbstfinanzierung gerechnet	Kleinere (Einlagen) bzw. grössere (Entnahme) Selbstfinanzierung	X		X				
Definition laufender Ertrag	Entnahmen aus EK-Fonds sind kein "ordentlicher" Ertrag (GAZ passt Definition per 2026 an, so dass künftig keine Differenzen mehr bestehen)	Weniger Ertrag	X			X	X	X	X

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

Selbstfinanzierung (alt Cash Flow)

Ergebnis der Erfolgsrechnung zuzüglich Abschreibungen und Wertberichtigungen auf dem Verwaltungsvermögen und Bilanzfehlbetrag, zuzüglich der Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals und Reserven, abzüglich der Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals und Reserven und Aufwertungen des Verwaltungsvermögens.

Finanzaufwand

Zinsaufwand, Realisierte Kursverluste, Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten, Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen, Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen, Verschiedener Finanzaufwand.

Finanzertrag

Zinsertrag, Realisierte Gewinne Finanzvermögen, Beteiligungsertrag Finanzvermögen, Liegenschaftenertrag Finanzvermögen, Wertberichtigungen Anlagen Finanzvermögen, Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens, Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen, Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen, Erträge von gemieteten Liegenschaften, Übriger Finanzertrag.

Ao Aufwand/Ertrag

Einlagen bzw. Entnahmen in Rücklagen der Globalbudgetbereich, Vorfinanzierungen des Eigenkapitals und finanzpolitische Reserven.

Kostendeckungsgrad

Ertrag ohne Entnahmen aus Spezialfinanzierungen in Prozenten des Aufwandes ohne Einlagen in Spezialfinanzierungen. Mittel-/langfristig ist für die Gebührenhaushalte ein Kostendeckungsgrad von 100 % anzustreben.

Nettovermögen/ Nettoschuld (-)

Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital (Nettovermögen/-schuld I).

Finanzvermögen

Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden könnten und nach ökonomischen Grundsätzen verwaltet werden.

Fremdkapital

Der aus laufenden Verbindlichkeiten, Finanzverbindlichkeiten, Passiven Rechnungsabgrenzungen, Rückstellungen und Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital bestehender Teil der Passiven.

Nettovermögen je Einwohner

Nettovermögen in Franken je Einwohner.

Medianwert:	1'671 Fr.
Oberes Quartil:	4'263 Fr.
Unteres Quartil:	293 Fr.

Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierung in Prozenten des Ertrages der Laufenden Rechnung ohne interne Verrechnungen, Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und durchlaufende Beiträge.

Medianwert:	10,9 %
Oberes Quartil:	15,1 %
Unteres Quartil:	6,3 %

Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozenten der Nettoinvestitionen.

Medianwert:	114 %
Oberes Quartil:	197 %
Unteres Quartil:	53 %

Zinsbelastungsanteil

Zinssaldo (Zinsaufwand abzüglich Zinsertrag) in Prozenten des laufenden Ertrages.

Medianwert:	0,1 %
Oberes Quartil:	-0,1 %
Unteres Quartil:	0,4 %