

Mitteilung an den Grossen Gemeinderat

GGR-Geschäft 3/2016

Stadtratsbeschluss vom 6. April 2016

Antrag

Der Stadtrat beantragt dem Grossen Gemeinderat, er möge folgenden Beschluss fassen:
(Referent: Stadtpräsident Ruedi Rüfenacht, Ressort Finanzen a. i.)

Der Finanz- und Aufgabenplan 2016 - 2020 wird zur Kenntnis genommen.

Weisung

Das Wichtigste in Kürze

Das Gemeindegesetz und die Gemeindeordnung verpflichten den Stadtrat, einen rollenden Finanzplan zu erarbeiten und dem Grossen Gemeinderat zur Kenntnis zu bringen.

Unter Berücksichtigung der aktuellen volkswirtschaftlichen und rechtlichen Rahmenbedingungen hat der Stadtrat folgende finanzpolitischen Leitsätze für die Jahre 2016 - 2020 definiert:

- Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %.
- Das Investitionsvolumen wird den zur Verfügung stehenden Mitteln angepasst.
- Die Laufende Rechnung ist ausgeglichen.
- Die Nettoverschuldung resp. das Nettovermögen im Steuerhaushalt wird auf max. 2'000 Franken pro Kopf begrenzt und bewegt sich langfristig in einer Bandbreite von - 2'000 und + 2'000 Franken.

Eine volle Eigenfinanzierung, also ohne eine zusätzliche Neuverschuldung, lässt im Zeitraum 2016 - 2020 Investitionen im Steuerhaushalt von 72,6 Mio. Franken zu. Der aktuelle Finanzplan enthält ein Investitionsvolumen von 79,9 Mio. Franken. Die Nettoverschuldung des Steuerhaushaltes würde damit um 7,3 Mio. Franken auf rund 1'810 Franken pro Kopf ansteigen. Die finanzpolitische Vorgabe der Begrenzung der Nettoschuld wäre zwar erfüllt, jedoch möchte der Stadtrat bis zum Ende der Planperiode die volle Selbstfinanzierung der Investitionen erreichen.

Trotz knapper Mittel sind Investitionen nötig und möglich. Diese müssen jedoch zweckmässig priorisiert werden, damit der Wetziker Haushalt mittel- bis langfristig verbessert werden kann. Zusätzlich hat der Stadtrat flankierende Massnahmen eingeleitet, um auch die Laufende Rechnung nachhaltig zu verbessern. Von einem generellen Leistungsabbau sieht er aber ab.

Die Laufende Rechnung sieht im Zeitraum 2016 – 2020 eine deutliche Verbesserung vor. Insgesamt wird in den meisten Planjahren mit Ertragsüberschüssen gerechnet, erstmals im Jahr 2017.

Das Geschäft im Detail

Ausgangslage

Gemäss § 118 Gemeindegesetz haben die Gemeindevorsteherschaften zur Beurteilung der künftigen finanziellen Entwicklung einen Finanzplan zu erstellen. Die Angaben über die Politische Gemeinde und die Sekundarschulgemeinde werden aufeinander abgestimmt und so dargestellt, dass sich ein Gesamtüberblick ergibt. Der Finanzplan soll eine mittelfristige Sicht der finanziellen Entwicklung der Stadt geben und frühzeitige Korrekturmöglichkeiten in der Finanzpolitik ermöglichen. Er dient hauptsächlich als strategisches Führungsinstrument der Exekutive.

In Art. 29 Abs. 2 GO ist festgehalten, dass der Stadtrat jährlich einen rollenden Finanz- und Aufgabenplan erarbeitet, welcher dem Grossen Gemeinderat zur Kenntnis gebracht wird.

Anlässlich der Aussprache über den Finanz- und Aufgabenplan 2015 - 2019 am 2. Dezember 2015 beschloss der Stadtrat, dass er inskünftig (ab 2016) den rollenden Finanzplan dem Parlament bis spätestens im Juni jeden Jahres zur Kenntnis bringt, damit dieser sowohl der Exekutive und Verwaltung als auch dem Grossen Gemeinderat als Basis für die Budgetierung des nächstfolgenden Rechnungsjahres dienen kann.

Analyse der Basisperiode 2011 – 2015

In den vergangenen fünf Jahren haben sehr hohe Investitionen und Aufwandszunahmen (insbesondere in den Bereichen Pflegefinanzierung, Zusatzleistungen zur AHV/IV und Abschreibungen) zu einem raschen Abbau des Nettovermögens geführt. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den Nettoinvestitionen von 112 Mio. Franken ein Cash Flow von 45 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 40 % entspricht.

In der gleichen Zeitperiode konnte in der Laufenden Rechnung, trotz Kostensteigerungen in den erwähnten Bereichen, die Aufwandszunahme eingedämmt werden. Die Grafik im Finanzplan (Seite 40 oben) verdeutlicht, dass der pro Kopf-Aufwand zwischen 2011 und 2015 leicht abgenommen hat. Diese Tendenz gilt es auch in den folgenden Jahren fortzuführen.

Mit der Legislaturplanung 2014 – 2018 hat sich der Stadtrat unter anderem zum Ziel gesetzt, in der laufenden Legislatur für die Stadt den finanziellen Handlungsspielraum wieder zu erlangen. Erste, kurzfristige Massnahmen sind bereits im Jahr 2014 und 2015 umgesetzt worden, indem in der Laufenden Rechnung deutliche Einsparungen vorgenommen wurden. Projekte zur weiteren Entlastung der Laufenden Rechnung, mit dem Ziel, von einem generellen Leistungsabbau abzusehen, sind bereits eingeleitet (Umsetzung IT-Strategie) oder werden im Laufe der Legislatur eingeleitet (siehe flankierende Massnahmen zur Verbesserung der Laufenden Rechnung).

Finanzpolitische Zielsetzungen der Stadt Wetzikon

Der Stadtrat hat an seiner Klausur vom 11./12. März 2016, nebst der Priorisierung der künftigen Investitionsvorhaben und der Definition von Massnahmen zur Entlastung der Laufenden Rechnung, folgende finanzpolitischen Leitsätze für die Jahre 2016 - 2020 definiert:

- Der Steuerfuss bleibt stabil auf 119 %.
- Das Investitionsvolumen wird den zur Verfügung stehenden Mitteln angepasst.
- Die Laufende Rechnung ist ausgeglichen.
- Die Nettoverschuldung resp. das Nettovermögen im Steuerhaushalt wird auf max. 2'000 Franken pro Kopf begrenzt und bewegt sich langfristig in einer Bandbreite von - 2'000 und + 2'000 Franken.

Diese finanzpolitischen Leitsätze gelten stets unter der Annahme, dass das Zinsniveau in der Planperiode tief bleibt, dass das Restatement¹ für die HRM2-Einführung im Jahr 2019 durchgeführt wird und dass kein genereller Leistungsabbau erfolgt.

Erarbeitung Finanz- und Aufgabenplanung 2016 - 2020

In seinem Beschluss vom 30. September 2015 zum Voranschlag 2016 hielt der Stadtrat fest, dass sich der Finanzhaushalt von Wetzikon ab 2017 spürbar erholen kann. Voraussetzung dazu sei unter anderem eine sehr zurückhaltende und priorisierende Behandlung von neuen Investitionsvorhaben. Ein dazu vielversprechendes Steuerungsinstrument werde für den Stadtrat ab Rechnungsjahr 2017 - im Zusammenhang mit dem Legislatorschwerpunkt "Finanziellen Handlungsspielraum schaffen" - die Einführung von sogenannten Projektblättern darstellen. Für jede zukünftige Investition ab 2017 habe die bestellende Abteilung ein solches auszufüllen, worin sie u. a. die Problemstellung und das Projektziel darlege. Vor Beginn der eigentlichen Planung werde das "Go" beim Stadtrat eingeholt. Erst wenn dieses vorliege, finde die Investition Aufnahme im Finanz- und Aufgabenplan und könne mit der Planung begonnen werden.

Im Hinblick auf die Stadtratsklausur vom 11. und 12. März 2016 wurden der Abteilung Finanzen gesamthaft Projektblätter für zukünftige Investitionsvorhaben in den Jahren 2017 – 2020 ab 100'000 Franken eingereicht. Im Rahmen der Klausur ergaben sich aus der Tragierung der Investitionen folgende Ergebnisse:

	Vor der Klausur		Nach der Klausur		Differenz in Mio. Fr.
	Anzahl Projekte	Volumen in Mio. Fr.	Anzahl Projekte	Volumen in Mio. Fr.	
Steuerhaushalt Verw.vermögen	35	108,93	28	66,76	42,17
Steuerhaushalt Finanzvermögen	7	19,3	4	3,1	16,2
Gebührenhaushalt Verw.vermögen	12	62,01	11	43,09	18,92

Die einzelnen Projekte, die weiter verfolgt werden, können den Akten entnommen werden. Grössere Einzelprojekte, welche in der Planperiode angegangen werden müssen, sind die Sanierung des Schulhauses Walenbach, die Sanierung oder der Ersatz des Feuerwehrgebäudes, die Sanierung des Stadthauses und die Sanierung/Erweiterung des Bushofes in Unterwetzikon.

Die mit einem "Go" versehenen Projektblätter werden den zuständigen Abteilungen für die weitere Bearbeitung zugestellt. Jede einzelne Investition wird zudem die weiteren Hürden des Budgets- und Verpflichtungskredits zu meistern haben.

¹ Der Übergang vom bisherigen harmonisierten Rechnungsmodell HRM1 zum neuen HRM2 beinhaltet eine Änderung der vorgeschriebenen Abschreibungsmethode. Wurde bisher degressiv abgeschrieben, also jeweils mit einem fixen Prozentsatz vom Restbuchwert in der Bilanz, wird künftig linear abgeschrieben, also unter Berücksichtigung der Nutzungsdauer des Investitionsgutes. Dies führt grundsätzlich zu anderen Werten in der Bilanz und bei den Abschreibungen. Mit dem Restatement werden die Investitionen und Abschreibungen rückwirkend bis 1985 (Einführung HRM1) neu berechnet und damit das Verwaltungsvermögen nach dem neuen Modell korrekt abgebildet.

Finanz- und Aufgabenplanung 2016 - 2020
2. Variante

18.03.2016

STEUERHAUSHALT (ohne Gebühren)
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)

	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	9'088	15'194	13'115	17'030	18'159	72'587
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-13'173	-8'920	-19'550	-24'900	-13'390	-79'933
Veränderung Nettovermögen	-4'085	6'274	-6'435	-7'870	4'769	-7'346
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	-3'644
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-4'629	5'074	-8'085	-8'120	4'769	-10'990

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	164'592	138'197	168'266	141'163	170'329	144'891	173'360	148'847	176'795	153'047	1.8%	2.6%
Direkter Finanzausgleich	0	27'988	0	35'872	0	32'048	0	34'951	0	35'153	5.9%	5.9%
Zinsen	1'513	4'211	1'736	4'162	1'595	4'099	1'474	4'065	1'360	4'114	-2.6%	-0.6%
Grundstückgewinnsteuer		4'009		4'000		4'000		4'000		4'000		-0.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	788	0	0	0	0	0	0	0	0		-100.0%
Abschreibungen	13'685	0	13'208	0	13'843	0	13'155	0	13'560	0	-0.2%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	5'106	5'106	4'995	4'995	5'041	5'041	4'581	4'581	4'749	4'749	-1.8%	-1.8%
TOTAL	184'896	180'299	188'205	190'191	190'808	190'080	192'570	196'445	196'464	201'063	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-4'597		1'986		-728		3'875		4'599		5'136	
Abschreibungen	13'685		13'208		13'843		13'155		13'560		67'451	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW HRM	9'088		15'194		13'115		17'030		18'159		72'587	

Aus der Zeile "Haushaltüberschuss/-defizit" kann entnommen werden, dass das Finanzierungsdefizit im 5-Jahrestotal rund 11 Mio. Franken beträgt; in der Periode 2011 – 2015 belief es sich noch auf rund 58 Mio. Franken (Seite 47). Das Nettovermögen würde sich damit um 7,3 Mio. Franken verringern. Die Nettoschuld pro Einwohner/in beträgt am Ende der Planperiode 1'810 Franken. Mit weiteren Optimierungen in der Laufenden Rechnung und einem konsequenten Kostenbewusstsein bei jeder einzelnen Investition wird ein zumindest ausgeglichener Haushalt angestrebt. Diese Entwicklung soll in der rollenden Finanzplanung der nächsten Jahre ersichtlich sein.

Wegen der Steuerfusserhöhung auf 2015 und dem Rückgang der Wetziker Steuerkraft im 2015 wird der "Direkte Finanzausgleich" im 2017 sprunghaft ansteigen. Dieser Umstand führt dazu, dass die Laufende Rechnung ab 2017 wieder im Plus abschliessen dürfte (siehe Zeile "Rechnungsergebnis").

Kennzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	5.2%	8.2%	7.1%	8.9%	9.3%	↗ 7.7% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	69%	170%	67%	68%	136%	→ 91% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.6%	-1.3%	-1.4%	-1.4%	-1.4%	↗ -1.4% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-1'784	-1'510	-1'739	-2'018	-1'810	↓ -1'772 Ø

© swissplan.ch, Release 16

Obschon nicht alle denkbaren Projekte die erste Hürde geschafft haben und in die Investitionsplanung eingestellt worden sind, wird mit einem nur knapp finanzierbaren Investitionsvolumen gerechnet. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt im Mittel bei 91 %. Somit kann die bestehende Nettoschuld nicht abgebaut werden (siehe Grafik Seite 43 unten), bewegt sich aber, wie bereits erwähnt, bis Ende der Planperiode mit 1'810 Franken pro Einwohner/in unter der gesetzten Obergrenze von 2'000 Franken pro Einwohner/in.

Von der swissplan.ch empfohlene Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele zwar grösstenteils erreicht und trotzdem zeigt sich Handlungsbedarf. Die Nettoverschuldung stagniert auf relativ hohem Niveau, sie kann mit der aktuellen Planung nicht abgebaut werden. Die Umsetzung des geplanten Investitionsvolumens verlangt nach einer bewussten Priorisierung, nicht unbedingt notwendige Projekte sind auf später zu verschieben. Um die Schuldenaufnahme zu begrenzen, sind Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten zu prüfen. Ausserdem kann jede weitere Optimierung in der Laufenden Rechnung die Selbstfinanzierung zusätzlich verbessern. Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2 per 1.1.2019) dürfte die Abschreibungsbelastung etwas tiefer, das Eigenkapital hingegen deutlich höher ausfallen. Obwohl dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert werden könnte, ist Vorsicht geboten, da so der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten könnte. Haushaltsaldo (Cash Flow und Investitionen) sowie verzinsliche Schulden sind durch HRM2 nicht betroffen. Die finanzstrategischen Herausforderungen bleiben in den nächsten Jahren im Wesentlichen unverändert.

Flankierende Massnahmen zur Verbesserung der Laufenden Rechnung

Im Rahmen der Finanzklausur hat der Stadtrat in Zusammenarbeit mit der Geschäftsleitung nicht nur die Investitionsrechnung sondern auch die Laufende Rechnung kritisch geprüft. Von einem generellen Leistungsabbau soll abgesehen werden, solange in der Laufenden Rechnung weitere Einsparpotenziale vorhanden sind. Folgende flankierenden Massnahmen sollen möglichst rasch an die Hand genommen werden:

- konsequente Vollkostenrechnung in Bereichen mit externen Entgelten und/oder Gebühren und Tarifen
- Benchmarking in den Bereichen mit überproportionalem Volumen und/oder Wachstum
- Prüfen von strukturellen Anpassungen und Synergien in der Stadtverwaltung (z. B. Bibliothek/Schulbibliotheken, Raumbewirtschaftung)
- Ausarbeitung und Umsetzung der Immobilienstrategie

Gleichzeitig werden die Geschäftsbereiche der Verwaltung angehalten, weiterhin sämtliche Massnahmen zur Ergebnisverbesserung umgehend zu prüfen und umzusetzen.

Erwägungen des Stadtrates und weiteres Vorgehen

In Kürze beginnt der Budgetprozess 2017. Für die Laufende Rechnung stellen die Zahlen im Voranschlag 2016 auch die Grundlage für den Voranschlag 2017 dar. Nach wie vor gilt die Handhabung der Nullbasisbudgetierung und dass die Aufwendungen auf das Notwendige zu beschränken sind. In die Investitionsrechnung werden nur jene Projekte Einlass finden, für die ein bewilligtes Projektblatt vorliegt.

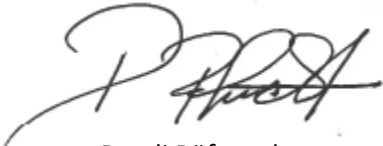
Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan gewährt einen guten Überblick über die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt in den nächsten vier Jahren. Er ist ein Planungsinstrument, welches als Prognose über die künftige Entwicklung dient, aber nicht im Detail an den einzelnen Zahlen gemessen werden darf.

Von den finanzpolitischen Zielsetzungen können gemäss Plan im Steuerhaushalt (inkl. Sekundarschulgemeinde) drei von vier Messgrössen erfüllt werden. Für einen Selbstfinanzierungsgrad von 100 % fehlen in der Planperiode gesamthaft rund 7,3 Mio. Franken. Der Stadtrat möchte mittels haushälterischer Projektierung/Umsetzung der geplanten Investitionsvorhaben und der Umsetzung der erwähnten flankierenden Massnahmen in der Laufenden Rechnung das Ziel einer ausgeglichenen

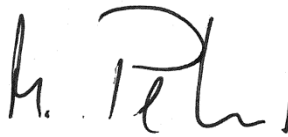
Finanzierung bis zum Ende der Planperiode erreichen. Dieses Ziel ist herausfordernd und nur erreichbar, wenn alle involvierten Stellen konsequent daran arbeiten und wenn die Kostensteigerungen in Bereichen wie Zusatzleistungen zur AHV/IV oder bei der Pflegefinanzierung sich im Rahmen der vorliegenden Finanzplanung bewegen.

Gemäss Art. 17 Abs. 3 lit. d der Gemeindeordnung nimmt der Grosse Gemeinderat Kenntnis von der Investitions- und Finanzplanung.

Im Namen des Stadtrates



Ruedi Rüfenacht
Präsident



Marcel Peter
Stadtschreiber

versandt am: 8. April 2016

Aktenverzeichnis

- Finanz- und Aufgabenplan 2016 – 2020

Aktenverzeichnis für Parlamentsmitglieder

- Investitionsplanung Stadt Wetzikon/Verwaltungsvermögen/Steuerhaushalt
- Investitionsplanung Stadt Wetzikon/Verwaltungsvermögen/Gebührenhaushalt
- Investitionsplanung Stadt Wetzikon/Finanzvermögen/Steuerhaushalt
- Fotoprotokoll Klausur Stadtrat

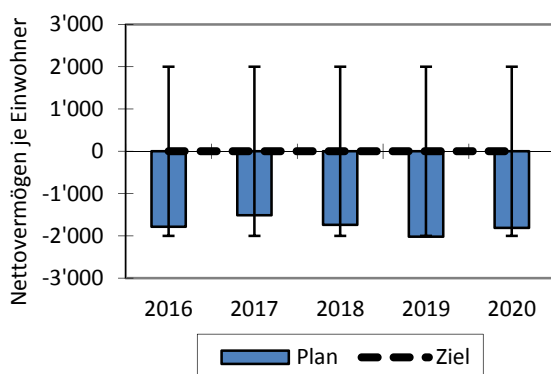
Finanz- und Aufgabenplan 2016 - 2020

Zusammenfassung

Aktuell zeigt sich wegen etwas tieferem Steuersubstrat und noch ohne mehr Ressourcenausgleich eine knappe Haushaltsituation. Mittelfristig dürften sich das zurückhaltende Aufwandwachstum, die Bevölkerungszunahme und die Einführung von HRM2 positiv auf den Haushalt auswirken. Der Cash Flow liegt ab 2017 bei mindestens 15 Mio. Franken und die Rechnung dürfte im letzten Planjahr positiv abschliessen. Obschon nicht alle denkbaren Projekte in der Investitionsplanung eingestellt sind, wird mit etwas überdurchschnittlich hohen Investitionen gerechnet und der Selbstfinanzierungsgrad liegt bei 91 %. Somit kann die bestehende Nettoschuld nicht abgebaut werden. Im Gegenteil die verzinslichen Schulden dürften um 10 - 15 Mio. Franken zunehmen. Weil die Rechnungen mittelfristig mindestens ausgeglichen abschliessen und die Nettoschuld noch knapp im Bereich der Bandbreite liegt, dürfte sich auch der Steuerfuss auf dem heutigen Niveau stabilisieren.

Begrenzung der Verschuldung

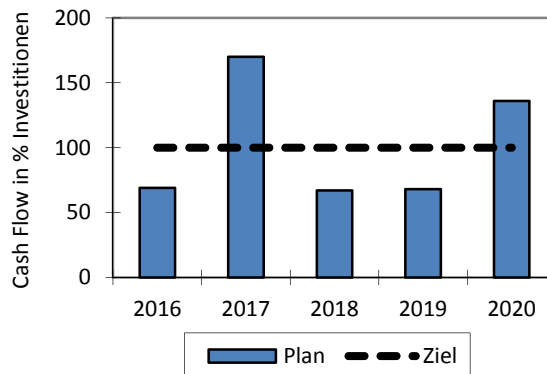
Steuerhaushalt



Durch die hohen Investitionen der vergangenen Jahre befindet sich die Nettoschuld nahe beim unteren Grenzwert. Sie bleibt bis 2020 ungefähr stabil.

Angemessene Selbstfinanzierung

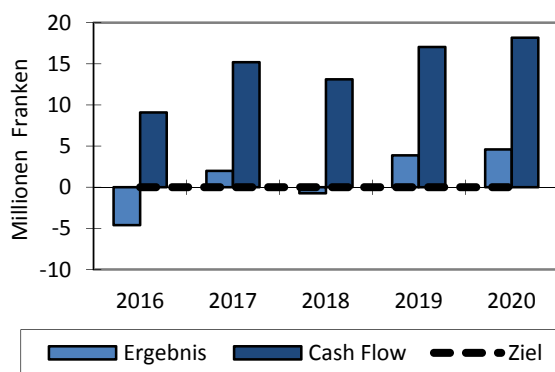
Steuerhaushalt



Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt in jedem Jahr mindestens 67 % und somit können die Investitionen zu mindestens zwei Drittel selber finanziert werden.

Rechnungsausgleich

Steuerhaushalt



Wenn ab 2017 mehr Ressourcenausgleich eingeht, steigt der Cash Flow auf ca. 15 Mio. Franken. Bei hoher Ausgabendisziplin und anhaltendem Bevölkerungswachstum kann bis zum Ende der Planung mit weiteren Zunahmen gerechnet werden.

Das Rechnungsergebnis verbessert sich auf 2019 durch die Einführung von HRM2 mit Restatement (lineare Abschreibungen und Abgrenzung Ressourcenausgleich) um ca. 4 Mio. Franken.

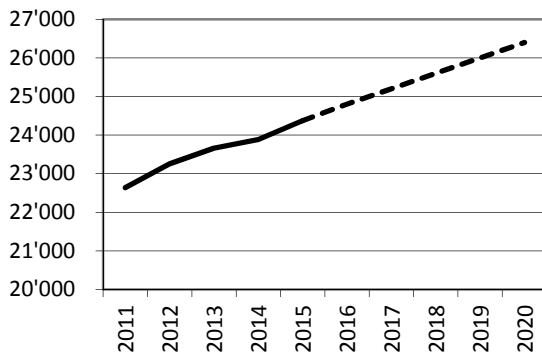
Massnahmen

Im aktuellen Plan werden die Ziele zwar grösstenteils erreicht und trotzdem zeigt sich Handlungsbedarf. Die Nettoschuld stagniert auf hohem Niveau, sie kann nicht abgebaut werden. Die Umsetzung des geplanten Investitionsvolumens verlangt nach einer bewussten Priorisierung, nicht unbedingt notwendige Projekte sind auf später zu verschieben. Um die Schuldenaufnahme zu begrenzen, sind Veräusserungen von nicht benötigten Vermögenswerten zu prüfen. Ausserdem könnten Optimierungen in der Laufenden Rechnung die Selbstfinanzierung verbessern. Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2 per 1.1.2019) dürfte die Abschreibungsbelastung etwas tiefer, das Eigenkapital hingegen deutlich höher ausfallen. Wird dies als zusätzlicher Spielraum interpretiert, könnte der Finanzhaushalt rasch aus dem Gleichgewicht geraten. Haushaltsaldo (Cash Flow und Investitionen) sowie verzinsliche Schulden sind durch HRM2 nicht betroffen, die finanzstrategischen Herausforderungen haben sich nicht wesentlich verändert.

Planungsgrundlagen

Nach einem für die Schweizer Wirtschaft schwierigen vergangenen Jahr hellen sich die Aussichten 2016 auf. Die bei der US-Konjunktur bereits festgestellt Erholung dürfte im Euroraum ebenfalls bald einsetzen. Mit dieser allmählichen Festigung der Konjunkturlage bei den Handelspartnern dürfte die hiesige Wirtschaft wieder Tritt fassen. Die ausserordentlich expansive Geldpolitik dürfte weiter anhalten. Die Preise sinken mittlerweile nicht nur bei den Importgütern, sondern auch bei Waren aus dem Inland. Somit verharren Zinsen und Teuerung auf sehr tiefen oder negativen Raten; frühestens 2017 kann mit steigenden Werten gerechnet werden. Grössere Risiken können unter anderem im Arbeits- und Immobilienmarkt, in einem weiteren Aufwertungsschub des Frankens, im Verhältnis zur EU sowie global bei den Finanzmärkten (inkl. Rohstoffpreise) und der internationalen Migration ausgemacht werden.

Einwohnerprognose



Finanzausgleich

Mit einer Steuerkraft von ca. 65 % vom Mittelwert gehen Zahlungen aus dem Ressourcenausgleich (bis 95 %) ein. Entsprechend hängen die gesamthaft verfügbaren Mittel massgeblich von der Entwicklung der kantonalen Steuerkraft ab. Zahlungen aus dem demografischen und geografisch-topografischen Sonderlastenausgleich sind nicht zu erwarten.

Einführung neue Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019

Ab 2019 wird eine lineare Abschreibungsquote berechnet, eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens (Restatement) ist im Steuerhaushalt berücksichtigt. Der Ressourcenausgleich ist abgezogen.

Finanzpolitische Ziele

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

Zielsetzung	Messgrösse
Begrenzung von Verschuldung und Substanz Es wird eine Bandbreite von plus/minus 2'000 Franken für das Nettovermögen je Einwohner im Steuerhaushalt festgelegt. Nach der Realisierung grosser Investitionsvorhaben kann die Nettoschuld auf die Maximalhöhe (- 2'000 Franken) ansteigen, vor der Vornahme neuer Vorhaben muss aber ein besserer Wert resultieren, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Die Verminderung der Nettoschuld gelingt, wenn der Cash Flow höher ist als die Nettoinvestitionen und so ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % erzielt wird.	1. Nettovermögen +/- 2'000 Fr./Einwohner 2. Selbstfinanzierungsgrad 100 %
Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt Vorübergehend anfallende Aufwandüberschüsse werden im Eigenkapital abgebucht. Langfristig wird aber eine ausgeglichene Laufende Rechnung angestrebt. Stets sollen die laufenden Konsumausgaben über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden. Dafür muss der Cash Flow über Null liegen.	1. Ergebnis Laufende Rechnung ausgeglichen 2. Cash Flow > 0

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.

Planungsgremium

Die bewährte Finanz- und Aufgabenplanung wurde vom Stadtrat, unter Berücksichtigung der Werte der Sekundarschulgemeinde und 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, Aufgabenplan, Planerfolgsrechnung und -bilanz, Geldflussrechnung, Kennzahlen). Einmal jährlich werden die Ergebnisse in einer Dokumentation zusammengefasst.

Aussichten bis 2020

a) Steuerhaushalt

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)

Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	72'587
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-79'933
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-7'346
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	-3'644
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-10'990

Kennzahlen

Nettovermögen (31.12.2020)	Fr./Einw.	-1'810
Eigenkapital (31.12.2020)	Fr./Einw.	6'676
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		91%

Grosse Investitionsvorhaben

Verwaltungsvermögen

- Gesamtsanierung Schulanlage Walenbach
- Ersatz Feuerwehrgebäude
- Gesamtsanierung Stadthaus
- Diverse Strassensanierungen/-bauten

Nicht abzuschreibendes Verw.vermögen

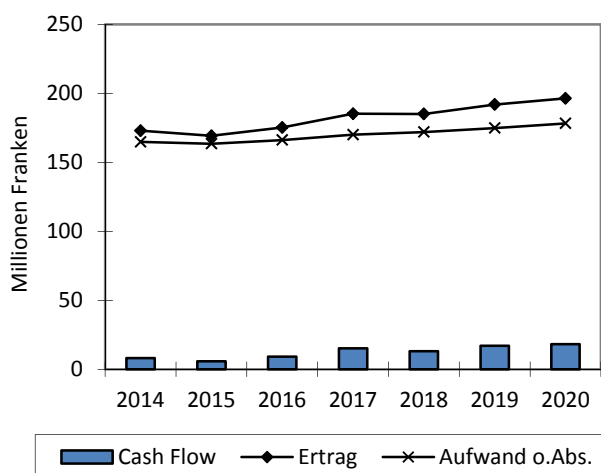
- keine

Finanzvermögen

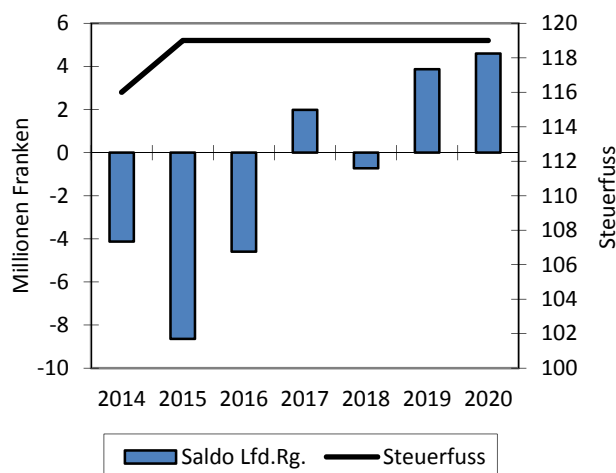
- keine

Bei anhaltend tiefen Werten für Teuerung und Wirtschaftswachstum kann nur mit geringen Ertragssteigerungen gerechnet werden; vor allem steigende Bevölkerungszahlen führen zu einer Verbesserung. Dem stehen höhere Aufwendungen in verschiedenen Bereichen (höhere Schülerzahlen, Pflegefinanzierung, BVK-Sparprämien etc.) gegenüber. Die Einführung von HRM2 per 2019 dürfte zu positiven Effekten aus dem Rückgang der Abschreibungen (ca. 2 Mio. p.a.) und Abgrenzungen des Ressourcenausgleichs (ca. 2 Mio. p.a.) führen. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein Überschuss von über 4 Mio. Franken. Das Eigenkapital macht gegen 180 Mio. Franken aus. Die Zunahme setzt sich wie folgt zusammen: Neubewertung des Verwaltungsvermögens (+ 85 Mio.), kumulierte Ergebnisse (+ 5 Mio.) und Neubewertung des Finanzvermögens (+ ??? Mio.). Über die ganze Fünfjahresperiode liegt der Cash Flow bei 73 Mio. Franken, womit die vergleichsweise eher hohen Investitionen von 80 Mio. Franken zu 91 % selber finanziert werden können. So nimmt die Nettoschuld weiter zu, sie beträgt am Ende der Planung 48 Mio. Franken, was einer hohen Verschuldung entspricht.

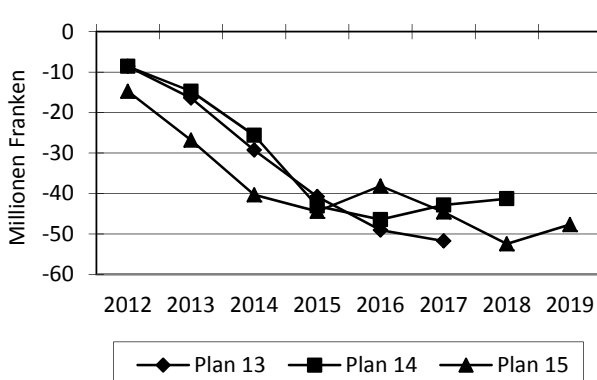
Laufende Rechnung



Ergebnis + Steuerfuss



Entwicklung Nettovermögen



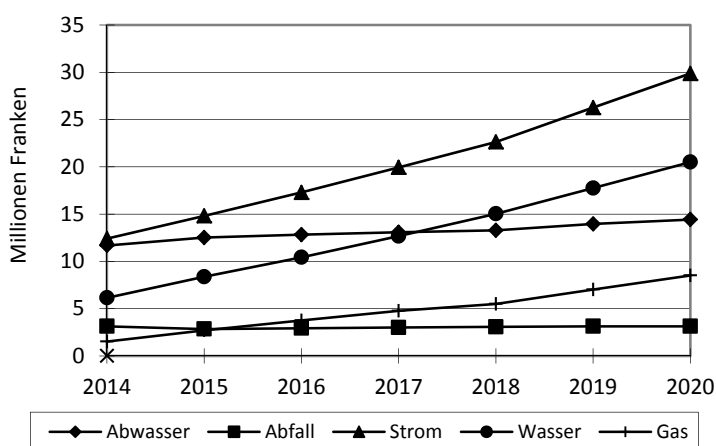
Gegenüber der letztjährigen Planung haben sich die Aussichten in der Laufenden Rechnung etwas verbessert. Die nach oben revidierte Einwohner-schätzung führte zu positiven Effekten bei Steuern und Finanzausgleich. Aus dem Restatement resultieren 85 Mio. Franken mehr Verwaltungsvermögen und Eigenkapital.

Weil ab 2018 die realistischen Investitionsprojekte eingestellt sind, liegt das Investitionsvolumen höher als in der Planung vor Jahresfrist. Deswegen zeigt sich auch eine höhere Nettoschuld.

b) Gebührenhaushalte

Mittelflussrechnung (2016 - 2020)		Abwasser	Abfall	Strom	Gas	Wasser
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	6'469	334	21'794	14'462	12'107
Nettoinvestitionen	1'000 Fr.	-13'610	-1'500	-17'119	-4'756	-15'646
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-7'141	-1'166	4'675	9'706	-3'539
Kennzahlen						
Spezialfinanzierung (31.12.2020)	1'000 Fr.	14'419	3'130	29'869	20'501	8'512
Kostendeckungsgrad (2020)		111%	100%	120%	138%	143%
Selbstfinanzierungsgrad (2016 - 2020)		48%	22%	127%	304%	77%
Gebührenertrag (2020)	Fr./Einw.	148	70	808	371	188

Entwicklung Spezialfinanzierung



Entwicklung Benutzungsgebühr

Bereich	Tendenz
Abwasser	stabil
Abfall	stabil
Strom	stabil
Wasser	stabil
Gas	stabil

Mit den heutigen Tarifen dürfte die Kostendeckung mindestens bis 2018 sichergestellt sein. Eine weitere Prognose wird wegen der (noch) nicht berücksichtigten Effekte des Restatement schwierig. Bei Abwasser und Wasser ist die Finanzierung der geplanten Investitionen mit dem Cash Flow nicht gegeben.

c) Finanzierung Gesamthaushalt

Geldflussrechnung (2016 - 2020)

(in Millionen Franken)

Liquide Mittel (1.1.2016)			11
Geldfluss betriebliche Tätigkeit		122	
Geldfluss Investitionstätigkeit			
- Verwaltungsvermögen	-133		
- Finanzvermögen	-3	-136	
Geldfluss Finanzierungstätigkeit			
- Rückzahlung Schulden	-48		
- Neuaufnahme Schulden	60	12	
Veränderung Liquide Mittel			-2
Liquide Mittel (31.12.2020)			9

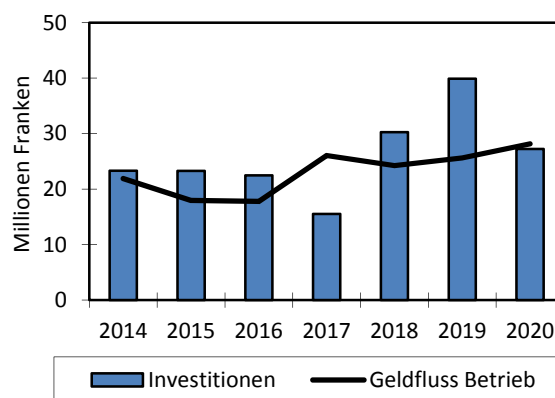
Festgeld/Anlagen per 31.12.2020

-

Verzinsliche Schulden per 31.12.2020

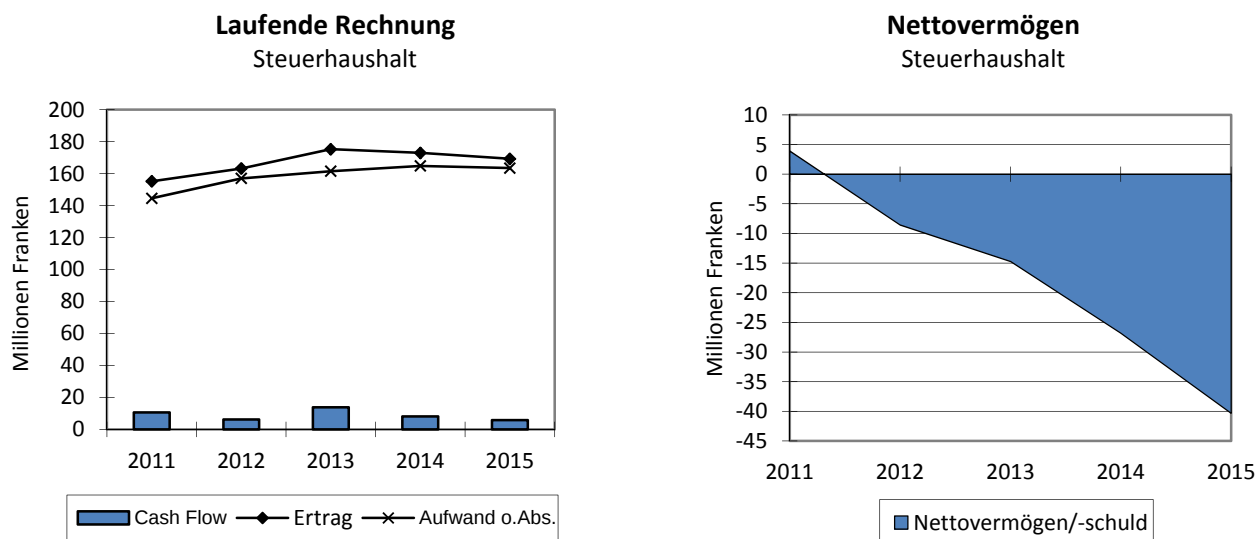
1.0%

106



Aus der Laufenden Rechnung wird mit einem Mittelzufluss von 122 Mio. Franken gerechnet. Zusammen mit den Investitionen von 136 Mio. Franken ergibt sich ein Mittelbedarf von 14 Mio. Franken. Die Finanzierung geschieht durch Erhöhung der verzinslichen Schulden. Am Ende der Planung belaufen sich die Schulden auf 106 Mio. Franken, mit einer Durchschnittsverzinsung von 1,0 %. Somit kann vom aktuell sehr tiefen Zinsniveau profitiert werden, es wird aber auch ein hohes Zinssatzänderungsrisiko eingegangen.

Die vergangenen Jahre (2011 - 2015)



Die von der starken Einwohnerzunahme geprägte Entwicklung bringt hohe Investitionen und deutliche Aufwandszunahmen (Rechtsschutz und Sicherheit, Pflegefinanzierung etc.). Auch mit seit 2015 höherem Steuerfuss, führte die knappe Selbstfinanzierung zu einem raschen Abbau des Nettovermögens und einer deutlichen Zunahme der Verschuldung. Für die vergangenen fünf Jahre steht im Steuerhaushalt den Nettoinvestitionen von 112 Mio. Franken ein Cash Flow von 45 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 40 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen von Finanzvermögen (9 Mio.) resultierte ein Haushaltsdefizit von 58 Mio. Franken. Die Nettoschuld liegt Ende 2015 bei 40 Mio. Franken, eine verhältnismässig hohe Verschuldung. Im Vergleich mit anderen Haushalten zeigt sich, dass 2014 hohe Kosten¹ angefallen sind für: Abschreibungen, Soziale Wohlfahrt Übriges, Zusatzleistungen zur AHV/IV, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Primarschule sowie Kindergarten.

Mit 6 Mio. Franken liegt der Cash Flow im 2015 um 2 Mio. Franken tiefer als im Vorjahr. Die tieferen übrigen Steuererträge (Nachträge etc.), weniger Finanzausgleich und Buchgewinne konnten mit mehr ordentlichen Steuern (inkl. Steuerfusserhöhung und Grundstückgewinnsteuern) und etwas tieferen Aufwendungen nicht kompensiert werden. Der erzielte Cash Flow (Selbstfinanzierungsanteil 3,4 %) liegt auf vergleichsweise bescheidenem Niveau. Immerhin dürfte aufgrund der gesunkenen Steuerkraft im 2017 deutlich mehr Ressourcenausgleich eingehen.

Mittelflussrechnung (2011 - 2015)		Haushaltbereich		Total
		Steuern	Gebühren	
Cash Flow Lfd. Rechnung	1'000 Fr.	44'555	33'163	77'718
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'000 Fr.	-111'759	-23'532	-135'291
Veränderung Nettovermögen	1'000 Fr.	-67'204	9'631	-57'573
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	1'000 Fr.	9'219	-	9'219
Haushaltüberschuss/-defizit	1'000 Fr.	-57'985	9'631	-48'354
Kennzahlen				
Nettovermögen (31.12.2015)	Fr./Einw.	-1'626	-90	-1'716
Eigenkapital (31.12.2015)	Fr./Einw.	3'538	1'460	4'998
Selbstfinanzierungsgrad (2011 - 2015)		40%	141%	57%

Gebührenhaushalte		Abwasser	Abfall	Strom	Gas	Wasser
Spezialfinanzierung (31.12.2015)	1'000 Fr.	12'521	2'846	14'815	8'368	2'707
Stille Reserven	1'000 Fr.	81'000				41'000
Kostendeckungsgrad (2015)		122%	87%	114%	132%	132%
Selbstfinanzierungsgrad (2015 - 2015)		1012%	k.A.	196%	220%	45%
Gebührenertrag (2015)	Fr./Einw.	159	70	802	378	199

Stille Reserven Abwasser/Wasser gemäss Spezialanalyse "Finanzmanagement in der Siedlungswasserwirtschaft".

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

ZAHLENMÄSSIGE PROGNOSEN

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Durchschnitt
<u>Gemeindeentwicklung</u>							
Bevölkerungsentwicklung (zivilrechtlich)							
- Wetzikon	24'373	24'800	25'200	25'600	26'000	26'400	
- Seegraben	<u>1'435</u>	<u>1'440</u>	<u>1'445</u>	<u>1'450</u>	<u>1'455</u>	<u>1'460</u>	
Total	25'808	26'240	26'645	27'050	27'455	27'860	
Hochrechnung Schülerzahlen 1)							
- Kindergarten	438	460	491	516	520	560	
- Primarschule	1'256	1'287	1'314	1'348	1'387	1'429	
- Sekundarschule	<u>598</u>	<u>573</u>	<u>557</u>	<u>565</u>	<u>593</u>	<u>611</u>	
Gesamtschülerzahl	2'292	2'320	2'362	2'429	2'500	2'600	
<u>Makroökonomische Entwicklung</u>							
Konjunktorentwicklung (BIP)	0.70%	1.10%	2.00%	1.90%	1.80%	1.70%	1.5%
Teuerungsentwicklung 2)	-1.10%	-0.50%	0.20%	0.50%	0.80%	1.20%	0.2%
Entwicklung Bundesobligationenzins 2)	0.50%	0.50%	0.50%	0.70%	1.00%	1.40%	0.8%
Entwicklung Euro-Franken (3-Monate) 2)	-0.80%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.20%	-0.1%
Bevölkerungsentwicklung in %		1.75%	1.61%	1.59%	1.56%	1.54%	1.6%
Bevölkerung und Teuerung		1.25%	1.81%	2.09%	2.36%	2.74%	2.1%

1) Schülerzahl Beginn Schuljahr gem. Bista

2) Jahresdurchschnitt

Quelle: - 2017: Konjunkturprognose KOF, 17. Dezember 2015; ab 2018: KOF Consensus Forecast

AUSZUG AUS DER REGIONALISIERTEN BEVÖLKERUNGSPROGNOSE

<u>Prognosen für den Bezirk Hinwil</u>	2014 - 2020		gem. Fipla	2014 - 2030	
	<u>Periode</u>	<u>p.a.</u>		<u>Periode</u>	<u>p.a.</u>
Bevölkerungsentwicklung					
- Einwohnerzuwachs gesamthaft	6.8%	1.1%	1.6%	13.8%	0.9%
Prozentuale Veränderung Bevölkerungsanteil nach Altersgruppen					
- bis 19 Jahre (Schulalter)	-1.9%	-0.3%		-1.2%	-0.1%
- 20 - 64 Jahre (Erwerbsfähigkeit)	-2.0%	-0.3%		-8.6%	-0.5%
- über 65 Jahre (Pensionsalter)	9.8%	1.6%		33.1%	2.1%
Prozentuale Veränderung Ausländeranteil	7.3%	1.2%		6.0%	0.4%

Quelle = Statistisches Amt des Kantons Zürich, August 2015

VERBALE PROGNOSENPlanerische EntscheideLokale IndustrieWanderung bedeutender Steuerzahler

An der Sitzung vom 11. März 2016 wurden die einzelnen Kapitel eingehend diskutiert. Aus keiner Kategorie sind bisher unberücksichtigte Einflüsse absehbar.

STEUERHAUSHALT (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	9'088	15'194	13'115	17'030	18'159	72'587
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-13'173	-8'920	-19'550	-24'900	-13'390	-79'933
Veränderung Nettovermögen	-4'085	6'274	-6'435	-7'870	4'769	-7'346
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	-3'644
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-4'629	5'074	-8'085	-8'120	4'769	-10'990

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	164'592	138'197	168'266	141'163	170'329	144'891	173'360	148'847	176'795	153'047	1.8%	2.6%
Direkter Finanzausgleich	0	27'988	0	35'872	0	32'048	0	34'951	0	35'153		5.9%
Zinsen	1'513	4'211	1'736	4'162	1'595	4'099	1'474	4'065	1'360	4'114	-2.6%	-0.6%
Grundstückgewinnsteuer		4'009		4'000		4'000		4'000		4'000		-0.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	788	0	0	0	0	0	0	0	0		-100.0%
Abschreibungen	13'685	0	13'208	0	13'843	0	13'155	0	13'560	0	-0.2%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	5'106	5'106	4'995	4'995	5'041	5'041	4'581	4'581	4'749	4'749	-1.8%	-1.8%
TOTAL	184'896	180'299	188'205	190'191	190'808	190'080	192'570	196'445	196'464	201'063	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-4'597		1'986		-728		3'875		4'599		5'136	
Abschreibungen	13'685		13'208		13'843		13'155		13'560		67'451	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW HRM	9'088		15'194		13'115		17'030		18'159		72'587	
Einfacher Staatssteuerertrag	46'000		47'087		48'899		50'867		53'005			
Steuerfuss	119%		119%		119%		119%		119%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		6%		6%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	13'173	8'920	19'550	24'900	13'390	79'933
Finanzvermögen (FV)	544	1'200	1'650	250	0	3'644
TOTAL	13'717	10'120	21'200	25'150	13'390	83'577

Bilanz (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	96'451		103'177		103'799		104'464		106'764		11%
Verwaltungsvermögen	127'182		122'894		128'601		225'763		225'593		77%
Fremdkapital		140'875		141'326		148'384		156'919		154'449	10%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		82'758		84'744		84'017		173'309		177'908	115%
TOTAL	223'633	223'633	226'071	226'071	232'400	232'401	330'227	330'228	332'357	332'358	
Nettoschuld	-44'424		-38'149		-44'584		-52'455		-47'685		7%

Kennzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	5.2%	8.2%	7.1%	8.9%	9.3%	↘ 7.7% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	69%	170%	67%	68%	136%	→ 91% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.6%	-1.3%	-1.4%	-1.4%	-1.4%	↗ -1.4% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-1'784	-1'510	-1'739	-2'018	-1'810	↓ -1'772 Ø

STADT WETZIKON (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	8'188	13'625	12'498	15'778	16'667	66'755
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-21'723	-8'920	-19'550	-24'900	-13'390	-88'483
Veränderung Nettovermögen	-13'535	4'705	-7'052	-9'122	3'277	-21'728
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	-3'644
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-14'079	3'505	-8'702	-9'372	3'277	-25'372

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	142'797	121'660	146'031	124'284	147'869	127'521	150'538	130'949	153'607	134'584	1.8%	2.6%
Direkter Finanzausgleich	0	22'223	0	29'318	0	26'723	0	29'160	0	29'328		7.2%
Zinsen	1'400	3'722	1'619	3'673	1'486	3'610	1'369	3'576	1'264	3'625	-2.5%	-0.7%
Grundstückgewinnsteuer		4'009		4'000		4'000		4'000		4'000		-0.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	771	0	0	0	0	0	0	0	0		-100.0%
Abschreibungen	11'264	0	11'029	0	11'881	0	10'755	0	11'160	0	-0.2%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	5'072	5'072	4'961	4'961	5'007	5'007	4'547	4'547	4'715	4'715	-1.8%	-1.8%
TOTAL	160'533	157'457	163'640	166'235	166'244	166'861	167'209	172'232	170'746	176'252	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	-3'076		2'595		617		5'023		5'507		10'666	
Abschreibungen	11'264		11'029		11'881		10'755		11'160		56'089	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW HRM	8'188		13'625		12'498		15'778		16'667		66'755	
Einfacher Staatssteuerertrag	46'000		47'087		48'899		50'867		53'005			
Steuerfuss	100%		100%		100%		100%		100%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		5%		5%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	21'723	8'920	19'550	24'900	13'390	88'483
Finanzvermögen (FV)	544	1'200	1'650	250	0	3'644
TOTAL	22'267	10'120	21'200	25'150	13'390	92'127

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	96'263		101'419		101'424		100'837		101'645		6%
Verwaltungsvermögen	105'390		103'281		110'950		193'163		195'393		85%
Fremdkapital		137'395		137'846		144'904		153'439		150'969	10%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		64'258		66'853		67'470		140'562		146'069	127%
TOTAL	201'653	201'653	204'700	204'700	212'374	212'374	294'001	294'001	297'038	297'038	
Nettoschuld	-41'132		-36'427		-43'479		-52'601		-49'325		20%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	5.4%	8.4%	7.7%	9.4%	9.7%	↗ 8.1% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	38%	153%	64%	63%	124%	➔ 75% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.6%	-1.3%	-1.3%	-1.3%	-1.4%	↗ -1.4% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-1'659	-1'446	-1'698	-2'023	-1'868	↓ -1'739 Ø

SEKUNDARSCHULGEMEINDE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	900	1'570	617	1'252	1'493	5'831
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	8'550	0	0	0	0	8'550
Veränderung Nettovermögen	9'450	1'570	617	1'252	1'493	14'381
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	9'450	1'570	617	1'252	1'493	14'381

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	21'795	16'537	22'235	16'878	22'460	17'371	22'822	17'898	23'188	18'463	1.6%	2.8%
Direkter Finanzausgleich	0	5'765	0	6'554	0	5'326	0	5'791	0	5'826		0.3%
Zinsen	113	489	117	489	109	489	105	489	96	489	-3.9%	0.0%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	17	0	0	0	0	0	0	0	0		-100.0%
Abschreibungen	2'421	0	2'179	0	1'961	0	2'400	0	2'400	0	-0.2%	
Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Interne Verrechnungen	34	34	34	34	34	34	34	34	34	34	0.0%	0.0%
TOTAL	24'363	22'842	24'565	23'955	24'564	23'220	25'361	24'212	25'719	24'811	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-1'521		-609		-1'344		-1'148		-907		-5'530	
Abschreibungen	2'421		2'179		1'961		2'400		2'400		11'361	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW HRM	900		1'570		617		1'252		1'493		5'831	
Einfacher Staatssteuerertrag	49'250		50'368		52'264		54'325		56'565			
Steuerfuss	19%		19%		19%		19%		19%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		7%		7%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	-8'550	0	0	0	0	-8'550
Finanzvermögen (FV)	0	0	0	0	0	0
TOTAL	-8'550	0	0	0	0	-8'550

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	1'787		1'787		1'787		2'218		2'442		37%
Verwaltungsvermögen	21'792		19'613		17'652		32'600		30'200		39%
Fremdkapital		5'079		3'509		2'892		2'071		802	-84%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		18'500		17'891		16'547		32'747		31'839	72%
TOTAL	23'579	23'579	21'400	21'400	19'439	19'439	34'818	34'818	32'642	32'642	
Nettovermögen	-3'292		-1'722		-1'105		147		1'639		-150%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	3.9%	6.6%	2.7%	5.2%	6.0%	↓ 4.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-11%					↑ -68% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.7%	-1.6%	-1.7%	-1.6%	-1.6%	↗ -1.6% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	-125	-65	-41	5	59	↑ -33 ø

GEBÜHRENHAUSHALTE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	10'501	10'861	11'117	11'295	11'391	55'165
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'541	-5'410	-9'060	-14'760	-13'860	-52'631
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	960	5'451	2'057	-3'465	-2'469	2'534

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	29'746	40'907	30'172	41'498	30'606	42'097	31'047	42'706	31'497	43'324	1.4%	1.4%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	306	196	160	245	132	308	155	342	179	293	-12.5%	10.5%
Ordentliche Abschreibungen	4'533	0	4'621	0	5'065	0	2'687	0	3'085	0	-9.2%	
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beitrag an/von Gemeinde	550	0	550	0	550	0	550	0	550	0	0.0%	
Spezialfinanzierungen	5'968	0	6'240	0	6'052	0	8'608	0	8'306	0	8.6%	
TOTAL	41'103	41'103	41'743	41'743	42'405	42'405	43'048	43'048	43'617	43'617	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		-0		0		0		0		0	
Abschreibungen	4'533		4'621		5'065		2'687		3'085		19'991	
Spezialfinanzierungen	5'968		6'240		6'052		8'608		8'306		35'174	
CASH FLOW HRM	10'501		10'861		11'117		11'295		11'391		55'165	
Kostendeckungsgrad	117%		118%		117%		125%		124%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		4%		4%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	9'541	5'410	9'060	14'760	13'860	52'631

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	41'886		42'675		46'670		58'743		69'518		66%
Fremdkapital		-5'339		-10'790		-12'848		-9'383		-6'913	29%
Spezialfinanzierung		47'225		53'465		59'517		68'125		76'431	62%
TOTAL	41'886	41'886	42'675	42'675	46'670	46'669	58'743	58'743	69'518	69'518	
Nettovermögen	5'339		10'790		12'847		9'382		6'913		29%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	25.5%	26.0%	26.2%	26.2%	26.1%	26.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	110%	201%	123%	77%	82%	105% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.3%	-0.2%	-0.4%	-0.4%	-0.3%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	215	428	502	361	262	unbereinigt (HRM)

KANALISATION/KLÄRANLAGE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	1'399	1'335	1'300	1'254	1'181	6'469
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'360	-950	-1'200	-3'400	-5'700	-13'610
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-961	385	100	-2'146	-4'519	-7'141

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	448	7	449	7	450	7	450	7	451	7	0.2%	1.6%
Abwasserreinigungsanlage	2'826	800	2'905	813	2'986	826	3'070	839	3'155	853	2.8%	1.6%
Gebührenertrag		3'790		3'821		3'851		3'882		3'914		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	66	142		48		51		46		14	B	B
Ordentliche Abschreibungen	1'097		1'082		1'094		577		720		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	302		252		205		677		461		M	M
TOTAL	4'739	4'739	4'689	4'689	4'735	4'735	4'774	4'774	4'788	4'788	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		-0		0		0		0		0	
Abschreibungen	1'097		1'082		1'094		577		720		4'571	
Spezialfinanzierungen	302		252		205		677		461		1'898	
CASH FLOW HRM	1'399		1'335		1'300		1'254		1'181		6'469	
Kostendeckungsgrad	107%		106%		105%		117%		111%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		4%		4%		M	
Interne Verzinsung	1.95%		1.63%		1.52%		1.33%		1.08%		M / P	
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	1'599		1'612		1'625		1'638		1'651		0.8%	E/p.a.
Gebührenansatz in Fr./m3	2.37		2.37		2.37		2.37		2.37		M	1.6%

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	2'360	950	1'200	3'400	5'700	13'610

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	9'874		9'742		9'847		12'670		17'650		79%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-2'949		-3'334		-3'433		-1'288		3'231	-210%
Spezialfinanzierung		12'823		13'075		13'281		13'958		14'419	12%
TOTAL	9'874	9'874	9'742	9'742	9'847	9'847	12'670	12'670	17'650	17'650	
Nettoschuld	2'949		3'334		3'433		1'288		-3'231		-210%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	29.5%	28.5%	27.4%	26.3%	24.7%	↑ 27.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	59%	141%	108%	37%	21%	↑ 48% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.7%	-1.0%	-1.1%	-1.0%	-0.3%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	119	132	134	50	-122	unbereinigt (HRM)

ABFALLBESEITIGUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	82	73	68	60	50	334
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	-1'500	-1'500
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	82	73	68	60	-1'450	-1'166

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

(exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	2'222	520	2'262	529	2'302	539	2'344	548	2'386	558	1.8%	1.8%
Gebührenertrag		1'730		1'758		1'786		1'815		1'844		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen		54		48		46		41		34	B	B
Ordentliche Abschreibungen			0		0		0		50		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	82		73		68		60		0		M	M
TOTAL	2'304	2'304	2'335	2'335	2'371	2'371	2'404	2'404	2'436	2'436	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		0		-0		-0		0		0	
Abschreibungen	0		0		0		0		50		50	
Spezialfinanzierungen	82		73		68		60		0		284	
CASH FLOW HRM	82		73		68		60		50		334	
Kostendeckungsgrad	104%		103%		103%		103%		100%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		3%		M	
Interne Verzinsung	1.95%		1.63%		1.52%		1.33%		1.08%		M / P	
Kalk. Anzahl Kehrrichtmarken (in 1'000 Stk.)	1'153		1'172		1'191		1'210		1'229		1.6%	E/p.a.
Gebührenansatz in Fr./Sack (35 lit.)	1.50		1.50		1.50		1.50		1.50		M	1.6%

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	0	0	0	0	1'500	1'500

Bilanz (1'000 Fr.)

	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	0		0		0		0		1'450		
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-2'928		-3'001		-3'069		-3'130		-1'680	-43%
Spezialfinanzierung		2'928		3'001		3'069		3'130		3'130	7%
TOTAL	0	0	0	-0	0	0	0	0	1'450	1'450	
Nettovermögen	2'928		3'001		3'069		3'130		1'680		-43%

Kennzahlen

	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	3.6%	3.1%	2.9%	2.5%	2.1%	↓ 2.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad					3%	↑ 22% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-2.4%	-2.1%	-2.0%	-1.7%	-1.4%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	118	119	120	120	64	unbereinigt (HRM)

ELEKTRIZITÄTSVERSORGUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	3'960	4'252	4'397	4'536	4'648	21'794
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'519	-2'650	-2'650	-4'150	-4'150	-17'119
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	441	1'602	1'747	386	498	4'675

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung (700 - 712)	3'100	10	3'106	10	3'111	10	3'117	10	3'123	11	0.2%	1.6%
Stromankauf	12'300		12'498		12'699		12'904		13'112		1.6%	
Gebührenertrag		20'000		20'322		20'649		20'982		21'320		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	100			74		98		115		102	B	B
Ordentliche Abschreibungen	1'484		1'600		1'705		906		1'044		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde	550		550		550		550		550		M	M
Spezialfinanzierungen	2'476		2'652		2'692		3'631		3'604		M	M
TOTAL	20'010	20'010	20'406	20'406	20'758	20'758	21'107	21'107	21'432	21'432	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		-0		0		0		0		0	
Abschreibungen	1'484		1'600		1'705		906		1'044		6'740	
Spezialfinanzierungen	2'476		2'652		2'692		3'631		3'604		15'054	
CASH FLOW HRM	3'960		4'252		4'397		4'536		4'648		21'794	
Kostendeckungsgrad	114%		115%		115%		121%		120%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		5%		5%		M	
Interne Verzinsung	2.20%		1.88%		1.77%		1.58%		1.33%		M / P	
Kalkulatorische Menge (in KWh)	98'522		100'109		101'721		103'360		105'024		1.6%	E/p.a.
Gebühren in Rp./KWh Mixstrom E Privat HT	20.30		20.30		20.30		20.30		20.30		M	1.6%

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	3'519	2'650	2'650	4'150	4'150	17'119

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	13'354		14'404		15'348		18'592		21'698		62%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-3'937		-5'539		-7'287		-7'673		-8'171	108%
Spezialfinanzierung		17'291		19'943		22'635		26'266		29'869	73%
TOTAL	13'354	13'354	14'404	14'404	15'348	15'348	18'592	18'592	21'698	21'698	
Nettovermögen	3'937		5'539		7'287		7'673		8'171		108%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	19.8%	20.8%	21.2%	21.5%	21.7%	↑ 21.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	113%	160%	166%	109%	112%	↗ 127% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	-0.4%	-0.5%	-0.5%	-0.5%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	159	220	285	295	310	unbereinigt (HRM)

GASVERSORGUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	2'650	2'823	2'918	3'004	3'067	14'462
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'636	-480	-380	-1'130	-1'130	-4'756
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	1'014	2'343	2'538	1'874	1'937	9'706

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	950	40	952	41	953	41	955	42	957	43	0.2%	1.8%
Gasankauf	5'600		5'690		5'782		5'875		5'970		1.6%	
Gebührenertrag		9'200		9'348		9'499		9'652		9'807		
Einnahmenüberschuss IR												
Zinsen	40			76		113		141		143	B	B
Ordentliche Abschreibungen	590		579		559		284		316		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	2'060		2'243		2'359		2'720		2'750		M	M
TOTAL	9'240	9'240	9'465	9'465	9'653	9'653	9'834	9'834	9'993	9'993	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		-0		-0		-0		0		-0	
Abschreibungen	590		579		559		284		316		2'329	
Spezialfinanzierungen	2'060		2'243		2'359		2'720		2'750		12'133	
CASH FLOW HRM	2'650		2'823		2'918		3'004		3'067		14'462	
Kostendeckungsgrad	129%		131%		132%		138%		138%			
Abschreibungssatz	8%		8%		8%		4%		4%		M	
Interne Verzinsung	2.20%		1.88%		1.77%		1.58%		1.33%		M / P	
Kalkulatorische Menge (in m3)	124'543		126'549		128'587		130'658		132'763		1.6%	E/p.a.
Gebührenansatz in Rp./kWh Tarif GH	7.39		7.39		7.39		7.39		7.39		M	1.6%

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	1'636	480	380	1'130	1'130	4'756

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	6'397		6'298		6'118		6'964		7'778		22%
davon nicht abzuschreibendes VV	1'084		1'084		1'084		1'084		1'084		0%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-4'031		-6'374		-8'912		-10'786		-12'723	216%
Spezialfinanzierung		10'428		12'671		15'030		17'750		20'501	97%
TOTAL	6'397	6'397	6'298	6'298	6'118	6'118	6'964	6'964	7'778	7'778	
Nettovermögen	4'031		6'374		8'912		10'786		12'723		216%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	28.7%	29.8%	30.2%	30.5%	30.7%	↑ 30.0% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	162%	588%	768%	266%	271%	↗ 304% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.4%	-0.8%	-1.2%	-1.4%	-1.5%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	163	253	348	415	482	unbereinigt (HRM)

WASSERVERSORGUNG

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	2'410	2'378	2'434	2'440	2'445	12'107
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'026	-1'330	-4'830	-6'080	-1'380	-15'646
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	384	1'048	-2'396	-3'640	1'065	-3'539

Laufende Rechnung (1'000 Fr.) (exkl. MWST)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	1'900	10	1'903	10	1'907	10	1'910	10	1'914	11	0.2%	1.6%
Wasserankauf	400		407		414		422		429		1.8%	
Mengengebühr		4'800		4'839		4'878		4'917		4'956		B
Einnahmenüberschuss IR												M
Zinsen	100		160		132		155		179		B	B
Ordentliche Abschreibungen	1'362		1'359		1'706		920		954		B	
Zusätzliche Abschreibungen											B	
Beitrag an/von Gemeinde											M	M
Spezialfinanzierungen	1'048		1'019		728		1'520		1'490		M	M
TOTAL	4'810	4'810	4'849	4'849	4'888	4'888	4'927	4'927	4'967	4'967	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0		0	
Abschreibungen	1'362		1'359		1'706		920		954		6'301	
Spezialfinanzierungen	1'048		1'019		728		1'520		1'490		5'805	
CASH FLOW HRM	2'410		2'378		2'434		2'440		2'445		12'107	
Kostendeckungsgrad	128%		127%		117%		145%		143%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		4%		4%		M	
Interne Verzinsung	2.20%		1.88%		1.77%		1.58%		1.33%		M / P	
Kalkulatorische Menge in 1'000 m3	2'667		2'688		2'710		2'732		2'754		0.8%	E/p.a.
Gebührenansatz in Fr./m3	1.80		1.80		1.80		1.80		1.80		M	1.6%

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	2'026	1'330	4'830	6'080	1'380	15'646

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	12'261		12'232		15'356		20'516		20'942		71%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		8'506		7'458		9'854		13'494		12'429	46%
Spezialfinanzierung		3'755		4'774		5'502		7'022		8'512	127%
TOTAL	12'261	12'261	12'232	12'232	15'356	15'355	20'516	20'516	20'942	20'941	
Nettoschuld	-8'506		-7'458		-9'854		-13'494		-12'430		46%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	50.1%	49.0%	49.8%	49.5%	49.2%	↑ 49.5% ø
Selbstfinanzierungsgrad	119%	179%	50%	40%	177%	→ 77% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	2.1%	3.3%	2.7%	3.2%	3.6%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-343	-296	-385	-519	-471	unbereinigt (HRM)

GESAMTHAUSHALT

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	19'589	26'056	24'232	28'325	29'550	127'752
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-22'714	-14'330	-28'610	-39'660	-27'250	-132'564
Veränderung Nettovermögen	-3'125	11'726	-4'378	-11'335	2'300	-4'812
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	-3'644
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-3'669	10'526	-6'028	-11'585	2'300	-8'456

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	194'338	179'104	198'438	182'660	200'934	186'989	204'407	191'553	208'292	196'371	1.7%	2.3%
Direkter Finanzausgleich	0	27'988	0	35'872	0	32'048	0	34'951	0	35'153		5.9%
Zinsen	1'819	4'407	1'895	4'407	1'727	4'407	1'629	4'407	1'540	4'407	-4.1%	0.0%
Grundstückgewinnsteuer		4'009		4'000		4'000		4'000		4'000		-0.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	788	0	0	0	0	0	0	0	0		-100.0%
Abschreibungen	18'218	0	17'830	0	18'908	0	15'841	0	16'645	0	-2.2%	
Beitrag an/von Gemeinde	550	0	550	0	550	0	550	0	550	0	0.0%	
Spezialfinanzierungen	5'968	0	6'240	0	6'052	0	8'608	0	8'306	0	8.6%	
Interne Verrechnungen	5'106	5'106	4'995	4'995	5'041	5'041	4'581	4'581	4'749	4'749	-1.8%	-1.8%
TOTAL	225'999	221'402	229'948	231'934	233'213	232'486	235'618	239'493	240'081	244'680	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-4'597		1'986		-727		3'875		4'599		5'136	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	22'714	14'330	28'610	39'660	27'250	132'564
Finanzvermögen (FV)	544	1'200	1'650	250	0	3'644
TOTAL	23'258	15'530	30'260	39'910	27'250	136'208

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	17'771	26'056	24'232	25'625	28'150	121'834
Geldfluss aus Investitionen	-22'470	-15'530	-30'260	-39'910	-27'250	-135'420
Geldfluss aus Finanzierungen	0	-5'000	5'000	12'000	0	12'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-4'699	5'526	-1'028	-2'285	900	-1'586

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	96'451		103'177		103'799		104'464		106'764		11%
davon flüssige Mittel inkl. Festgelder	6'089		11'615		10'587		8'302		9'202		51%
Verwaltungsvermögen	169'068		165'568		175'271		284'506		295'111		75%
Fremdkapital		135'536		130'536		135'536		147'536		147'536	9%
davon Fremdverschuldung		93'803		88'803		93'803		105'803		105'803	13%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		129'983		138'209		143'534		241'434		254'340	96%
TOTAL	265'519	265'519	268'745	268'745	279'070	279'070	388'970	388'970	401'876	401'876	
Nettoschuld	-39'085		-27'359		-31'737		-43'072		-40'772		4%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.1%	11.5%	10.7%	12.1%	12.3%	➔ 11.1% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	86%	182%	85%	71%	108%	➔ 96% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.2%	-1.1%	-1.2%	-1.2%	-1.2%	↗ -1.2% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-1'569	-1'082	-1'237	-1'657	-1'548	↓ -1'419 Ø

STADT WETZIKON (inkl. Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	18'689	24'486	23'615	27'073	28'058	121'921
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-31'264	-14'330	-28'610	-39'660	-27'250	-141'114
Veränderung Nettovermögen	-12'575	10'156	-4'995	-12'587	808	-19'193
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	-3'644
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-13'119	8'956	-6'645	-12'837	808	-22'837
Anteil Steuerhaushalt	-14'079	3'505	-8'702	-9'372	3'277	-25'372
Anteil Gebührenhaushalte	960	5'451	2'057	-3'465	-2'469	2'534

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres-Total	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
TOTAL	207'132	204'056	211'665	214'261	213'726	214'343	215'797	220'821	219'935	225'441	1.5%	2.5%
Rechnungsergebnis	-3'076		2'595		617		5'023		5'507		10'666	
Abschreibungen	15'797		15'650		16'946		13'441		14'245		76'080	
Spezialfinanzierungen	5'968		6'240		6'052		8'608		8'306		35'174	
CASH FLOW HRM	18'689		24'486		23'615		27'073		28'058		121'921	
Anteil Steuerhaushalt	8'188		13'625		12'498		15'778		16'667		66'755	
Anteil Gebührenhaushalte	10'501		10'861		11'117		11'295		11'391		55'165	
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		5%		5%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	31'264	14'330	28'610	39'660	27'250	141'114
Finanzvermögen (FV)	544	1'200	1'650	250	0	3'644
TOTAL	31'808	15'530	30'260	39'910	27'250	144'758
Anteil VV Steuerhaushalt	21'723	8'920	19'550	24'900	13'390	88'483
Anteil VV Gebührenhaushalte	9'541	5'410	9'060	14'760	13'860	52'631

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	96'263		101'419		101'424		100'837		101'645		6%
Verwaltungsvermögen	147'276		145'956		157'619		251'906		264'911		80%
Fremdkapital		132'056		127'056		132'056		144'056		144'056	9%
Eigenkapital (inkl. Spez-/Vorfinanzierung)		111'483		120'319		126'987		208'687		222'500	100%
TOTAL	243'539	243'539	247'375	247'375	259'043	259'043	352'743	352'743	366'556	366'556	
Nettoschuld	-35'793		-25'637		-30'632		-43'219		-42'411		18%
Anteil Steuerhaushalt	-41'132		-36'427		-43'479		-52'601		-49'325		20%
Anteil Gebührenhaushalte	5'339		10'790		12'847		9'382		6'913		29%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	9.7%	12.1%	11.6%	12.8%	13.0%	➔ 11.8% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	60%	171%	83%	68%	103%	➔ 86% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.2%	-1.1%	-1.1%	-1.2%	-1.2%	↗ -1.1% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-1'443	-1'017	-1'197	-1'662	-1'606	⬇ -1'385 Ø

STADTWERKE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	9'020	9'454	9'749	9'980	10'159	48'362
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-7'181	-4'460	-7'860	-11'360	-6'660	-37'521
Veränderung Nettovermögen	1'839	4'994	1'889	-1'380	3'499	10'841
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	1'839	4'994	1'889	-1'380	3'499	10'841

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres-Total</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Laufende Rechnung	24'250	34'060	24'556	34'570	24'868	35'088	25'184	35'614	25'505	36'148	1.3%	1.5%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	240	0	160	150	132	211	155	255	179	245	-7.1%	
Ordentliche Abschreibungen	3'436	0	3'539	0	3'971	0	2'110	0	2'315	0	-9.4%	
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beitrag an/von Gemeinde	550	0	550	0	550	0	550	0	550	0	0.0%	
Spezialfinanzierungen	5'584	0	5'915	0	5'778	0	7'871	0	7'845	0	8.9%	
TOTAL	34'060	34'060	34'720	34'720	35'299	35'299	35'869	35'869	36'393	36'393	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		-0		0		0		0		0	
Abschreibungen	3'436		3'539		3'971		2'110		2'315		15'370	
Spezialfinanzierungen	5'584		5'915		5'778		7'871		7'845		32'992	
CASH FLOW HRM	9'020		9'454		9'749		9'980		10'159		48'362	
Kostendeckungsgrad	120%		121%		120%		128%		127%			
Abschreibungssatz	9%		9%		9%		4%		4%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	7'181	4'460	7'860	11'360	6'660	37'521
Finanzvermögen (FV)	0	0	0	0	0	0
TOTAL	7'181	4'460	7'860	11'360	6'660	37'521

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	32'012		32'933		36'822		46'073		50'418		57%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		538		-4'456		-6'345		-4'965		-8'464	-1673%
Spezialfinanzierung		31'474		37'389		43'167		51'038		58'882	87%
TOTAL	32'012	32'012	32'933	32'933	36'822	36'822	46'073	46'072	50'418	50'418	
Nettovermögen	-538		4'456		6'345		4'965		8'464		-1673%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	26.5%	27.2%	27.6%	27.8%	27.9%	↑ 27.4% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	126%	212%	124%	88%	153%	↗ 129% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.7%	0.0%	-0.2%	-0.3%	-0.2%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	-22	177	248	191	321	unbereinigt (HRM)

STADT WETZIKON (inkl. Gebühren ohne Stadtwerke)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	9'669	15'032	13'866	17'093	17'898	73'558
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-24'083	-9'870	-20'750	-28'300	-20'590	-103'593
Veränderung Nettovermögen	-14'414	5'162	-6'884	-11'207	-2'692	-30'035
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	-3'644
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-14'958	3'962	-8'534	-11'457	-2'692	-33'679

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	148'293	154'739	151'647	164'530	153'607	165'253	156'402	171'201	159'599	175'088	1.9%	3.1%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	771	0	0	0	0	0	0	0	0		-100.0%
Zinsen	1'466	3'918	1'619	3'768	1'486	3'707	1'369	3'663	1'264	3'673	-3.6%	-1.6%
Abschreibungen	12'361	0	12'112	0	12'975	0	11'332	0	11'930	0	-0.9%	
Beitrag an/von Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen	384	0	325	0	274	0	737	0	462	0	4.7%	
Interne Verrechnungen	5'072	5'072	4'961	4'961	5'007	5'007	4'547	4'547	4'715	4'715	-1.8%	-1.8%
TOTAL	167'576	164'500	170'663	173'259	173'350	173'967	174'388	179'411	177'969	183'476	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	-3'076		2'595		617		5'023		5'507		10'666	
Abschreibungen	12'361		12'112		12'975		11'332		11'930		60'710	
Spezialfinanzierungen	384		325		274		737		462		2'182	
CASH FLOW HRM	9'669		15'032		13'866		17'093		17'898		73'558	
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		5%		5%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2016	2017	2018	2019	2020	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	24'083	9'870	20'750	28'300	20'590	103'593
Finanzvermögen (FV)	544	1'200	1'650	250	0	3'644
TOTAL	24'627	11'070	22'400	28'550	20'590	107'237

Bilanz (1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	96'263		101'419		101'424		100'837		101'645		6%
Verwaltungsvermögen	115'264		113'022		120'797		205'834		214'493		86%
Fremdkapital		131'518		131'512		138'401		149'021		152'520	16%
Spezialfinanzierung		80'009		82'930		83'821		157'650		163'618	104%
TOTAL	211'527	211'527	214'441	214'441	222'221	222'221	306'671	306'671	316'138	316'138	
Nettoschuld	-35'255		-30'093		-36'976		-48'184		-50'875		44%

Kennzahlen	2016	2017	2018	2019	2020	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	6.1%	8.9%	8.2%	9.8%	10.0%	↘ 8.6% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	40%	152%	67%	60%	87%	↗ 71% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.6%	-1.3%	-1.3%	-1.3%	-1.4%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	22'474	27'813	29'882	29'080	32'873	unbereinigt (HRM)

GESAMTHAUSHALT Haushaltsaldo	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Cash Flow HRM	16'451	19'589	26'056	675	790	1'034
Investitionen Verwaltungsvermögen	-23'428	-22'714	-14'330	-961	-916	-569
Veränderung Nettovermögen	-6'977	-3'125	11'726	-286	-126	465
Investitionen Finanzvermögen	-11	-544	-1'200	-0	-22	-48
Haushaltüberschuss / -defizit	-6'988	-3'669	10'526	-287	-148	418
Zinszahlungen	-2'262	-1'819	-1'895	-93	-73	-75
Primärüberschuss / -defizit	-4'726	-1'850	12'421	-194	-75	493
NETTOVERMÖGEN						
Anfangsbestand	-28'983	-35'960	-39'085	-1'189	-1'450	-1'551
Endbestand	-35'960	-39'085	-27'359	-1'475	-1'576	-1'086
Veränderung	-6'977	-3'125	11'726	-286	-126	465
Ordentliche Veränderung (s. oben)	-6'977	-3'125	11'726	-286	-126	465
Neubewertung Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0

GESAMTHAUSHALT Geldflussrechnung	1'000 Franken			Franken je Einwohner		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
Nettokosten Gemeinde 1)	-46'443	-46'326	-47'403	-1'905	-1'868	-1'881
Nettokosten Schulen 1)	-44'848	-46'507	-47'832	-1'840	-1'875	-1'898
Nettokosten Finanzen und Steuern 1)	-13'556	-10'976	-11'560	-556	-443	-459
Total Aufwand	-104'847	-103'809	-106'795	-4'302	-4'186	-4'238
Gemeindesteuern Rechnungsjahr	56'142	55'358	56'657	2'303	2'232	2'248
Grundstückgewinnsteuer	4'633	3'990	3'981	190	161	158
Übrige Gemeindesteuern	8'054	11'877	12'272	330	479	487
Finanzausgleich	27'374	27'988	35'872	1'123	1'129	1'423
Total Steuerertrag und direkter FAG	96'203	99'212	108'781	3'947	4'001	4'317
Überschuss Laufende Rechnung	-8'644	-4'597	1'986	-355	-185	79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'440	18'218	17'830	757	735	708
Spezialfinanzierungen	6'655	5'968	6'240	273	241	248
Cash Flow HRM	16'451	19'589	26'056	675	790	1'034
Überträge in Investitionsbereich	-150	-788	0	-6	-32	0
Abschreibungen Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0
Veränderung Guthaben	3'001	0	0	123	0	0
Veränderung Verpflichtungen	-1'356	-1'030	0	-56	-42	0
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	17'946	17'771	26'056	736	717	1'034
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-23'428	-22'714	-14'330	-961	-916	-569
Investitionen Finanzvermögen	-11	-544	-1'200	-0	-22	-48
Überträge aus betriebl. Bereich	150	788	0	6	32	0
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-23'289	-22'470	-15'530	-956	-906	-616
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Veränderung Verzinssliche Schulden	0	0	-5'000	0	0	-198
Veränderung Interne Kontokorrente 2)	0	0	0	0	0	0
Veränderung Übrige Kontokorrente 3)	-221	0	0	-9	0	0
Veränderung Festgelder	0	0	0	0	0	0
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	-221	0	-5'000	-9	0	-198
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-5'564	-4'699	5'526	-228	-189	219
FLÜSSIGE MITTEL						
Anfangsbestand	16'352	10'788	6'089	671	435	242
Endbestand	10'788	6'089	11'615	443	246	461
Veränderung	-5'564	-4'699	5'526	-228	-189	219
Einwohner (zivilrechtlich)	24'373	24'800	25'200			

Kleinere Rundungsdifferenzen sind möglich.

1) Differenz zu den spezifischen Kosten entspricht Bereinigungen Sekundarschulkreisgemeinde

2) Kontokorrente mit Polit. Gemeinde und Schulen

3) Kontokorrente mit anderen öffentlichen Gemeinwesen, passive Bank-Kontokorrente

SPEZIFISCHE KOSTENENTWICKLUNG (Franken je Einwohner)	2015 IST	2016 APPROX	2017 PLAN	Entwicklung vs. IST		Entwicklung vs. PLAN
	Kosten	Kosten	Kosten	2016	2017	2017
Leitung + Recht, Präsidiales + Personal	196	184	196	-6%	-0%	7%
Abteilung Finanzen	-33	-88	-88	-164%	-162%	1%
Abteilung Immobilien	32	35	33	8%	4%	-3%
Abteilung Infrastruktur	67	70	70	5%	4%	-1%
Abteilung Bau und Planung	144	163	163	13%	13%	0%
Sport und Freizeit	29	32	32	11%	10%	-1%
Abteilung Kundendienste	78	81	81	4%	4%	-1%
Abteilung Sicherheit	99	89	89	-10%	-11%	-1%
Abteilung Soziales	932	905	885	-3%	-5%	-2%
Alter	200	219	223	9%	12%	2%
Abteilung Umwelt	115	119	138	4%	20%	16%
Kind und Jugend (inkl. diverses Schule)	70	59	59	-15%	-16%	-1%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler)	10'852	9'528	9'597	-12%	-12%	1%
- Primarschule (je Schüler)	19'137	19'918	19'981	4%	4%	0%
- Sekundarschule (je Schüler)	26'855	28'777	30'278	7%	13%	5%
Gebührenhaushalte						
- Abwasserbeseitigung (brutto)	189	159	154	-16%	-18%	-3%
- Abfallbeseitigung (brutto)	90	93	93	3%	3%	-0%
- Elektrizitätswerk (brutto)	803	807	810	0%	1%	0%
- Gasversorgung (brutto)	380	373	376	-2%	-1%	1%
- Wasserversorgung (brutto)	199	194	192	-3%	-3%	-1%
Finanzen und Steuern						
- Kapitaldienst	-52	-79	-67	-52%	-28%	15%
- Abschreibungen	572	546	519	-5%	-9%	-5%
- Übriges	4	-29	2	-824%	-38%	109%
ZUSAMMENZUG 1)						
Nettokosten ohne Finanzen und Steuern	1'928	1'868	1'881	-3%	-2%	1%
Nettokosten Kindergarten	195	177	187	-9%	-4%	6%
Nettokosten Primarschule	986	1'034	1'042	5%	6%	1%
Nettokosten Sekundarschule	622	628	633	1%	2%	1%
Total Kosten Schule(n)	1'803	1'839	1'862	2%	3%	1%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'732	3'707	3'743	-1%	0%	1%
Nettokosten Finanzen und Steuern	524	438	455	-16%	-13%	4%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'256	4'145	4'197	-3%	-1%	1%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'660	1'625	1'624	-2%	-2%	-0%
Gesamttotal Steuer-/Gebührenhaushalte	5'917	5'770	5'822	-2%	-2%	1%
BEZUGSGRÖSSEN						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	24'373	24'800	25'200	2%	3%	2%
Kindergartenschüler	438	460	491	5%	12%	7%
Primarschüler	1'256	1'287	1'314	2%	5%	2%
Sekundarschüler	598	573	557	-4%	-7%	-3%
MAKROÖKONOMISCHE DATEN						
Teuerung	-1.1%	-0.5%	0.2%			
Wirtschaftswachstum (BIP)	0.7%	1.1%	2.0%			
Summe (nominelles Wachstum)	-0.4%	0.6%	2.2%			

Quelle: - 2017: Konjunkturprognose KOF, 17. Dezember 2015; ab 2018: KOF Consensus Forecast

1) Kleinere Abweichungen zur Analyse der Basisperiode durch Zuordnung institutionelle/funktionale Gliederung möglich.

STADT WETZIKON	2016 APPROX		2017 PLAN		2018 PLAN		2019 PLAN		2020 PLAN		Jährl. Veränderung	
Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
(1. Teil)												
Leitung, Recht, Präsidiales + Personal												
- Behörden	1'479	15	1'494	15	1'509	15	1'524	15	1'539	16	1.0%	1.0%
- Präsidiales, Leitung + Recht	1'294	205	1'307	207	1'320	209	1'333	211	1'347	213	1.0%	1.0%
- Informatik	800		808		816		824		832		1.0%	
- Übriges	1'386	168	1'730	170	1'747	171	1'765	173	1'782	175	1.0%	1.0%
Abteilung Finanzen												
- Verwaltung Bereich Finanzen	708	242	715	244	722	247	729	249	737	252	1.0%	1.0%
- Kapitalkosten	1'571	3'188	1'693	3'042	1'595	3'014	1'535	3'037	1'405	3'061	B	B
- Ordentliche Abschreibungen VV	12'361	1'112	12'112	1'097	12'975	1'109	11'332	592	11'930	785	B	B
- Zusätzliche Abschreibungen VV	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	M	B
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse		771									M	M
- Beiträge	86	2'210	87	2'232	88	2'254	89	2'277	89	2'300	1.0%	1.0%
- Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		46'000		47'087		48'899		50'867		53'005		B
- Ordentliche Steuern frühere Jahre		6'760		6'985		7'217		7'457		7'706		3.3%
- Grundstückgewinnsteuer	19	4'009	19	4'000	19	4'000	20	4'000	20	4'000	1.0%	M
- Übrige Ordentliche Steuern	490	3'642	506	3'763	523	3'888	541	4'018	559	4'151	3.3%	3.3%
- Verwaltung Bereich Steuern	1'193	1'540	1'205	1'555	1'217	1'571	1'229	1'587	1'241	1'603	1.0%	1.0%
- Ressourcenausgleich Zuschuss Zlg.	5'496	27'719	6'282	35'600	5'077	31'800	5'109	32'000	5'349	33'500	B	B
- Abgrenzung Zuschuss HRM2 ab 2019							431	2'700	224	1'400	B	B
- Stadttammann und Betreibungsamt	1'224	1'406	1'236	1'420	1'249	1'434	1'261	1'449	1'274	1'463	1.0%	1.0%
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
Abteilung Immobilien												
- Grundeigentum Finanzvermögen	1'562	1'151	1'562	1'168	1'562	1'186	1'562	1'204	1'562	1'222	0.0%	1.5%
- Liegenschaften VV	6'450	6'059	6'482	6'089	6'515	6'120	6'547	6'150	6'580	6'181	0.5%	0.5%
- Verwaltung	1'087	1'033	1'092	1'038	1'098	1'043	1'103	1'049	1'109	1'054	0.5%	0.5%
Abteilung Infrastruktur												
- Strassenunterhalt	2'083	1'125	2'104	1'136	2'125	1'148	2'146	1'159	2'168	1'171	1.0%	1.0%
- Kanalisationen und Kläranlage	4'739	4'739	4'689	4'689	4'735	4'735	4'774	4'774	4'788	4'788	A	A
- Übriges	788	2	796	2	804	2	812	2	820	2	1.0%	1.0%
Abteilung Bau und Planung												
- Verwaltung	2'119	1'088	2'140	1'099	2'162	1'110	2'183	1'121	2'205	1'132	1.0%	1.0%
- Strassenwesen	1'033	218	1'043	220	1'054	222	1'064	225	1'075	227	1.0%	1.0%
- Öffentlicher Verkehr	2'000		2'052		2'106		2'161		2'217		2.6%	
- Übriges	265	77	268	78	270	79	273	79	276	80	1.0%	1.0%
Sport und Freizeit												
- Bäder und Sportanlagen	1'458	993	1'465	998	1'473	1'003	1'480	1'008	1'487	1'013	0.5%	0.5%
- Kunsteisbahn und Areal Mattacher	1'308	1'301	1'315	1'308	1'321	1'314	1'328	1'321	1'334	1'327	0.5%	0.5%
- Übriges	1'216	889	1'222	893	1'228	898	1'234	902	1'241	907	0.5%	0.5%
Abteilung Kundendienste												
- Kundendienste	722	173	729	175	737	176	744	178	751	180	1.0%	1.0%
- Einwohnerdienste	676	574	683	580	690	586	696	591	703	597	1.0%	1.0%
- Zivilstandswesen	566	453	572	458	577	462	583	467	589	471	1.0%	1.0%
- Friedhof- und Bestattungswesen	826	316	834	319	843	322	851	326	860	329	1.0%	1.0%
- Regionalbibliothek	758	114	766	115	773	116	781	117	789	119	1.0%	1.0%
- Geschichte Wetzikon	105	2	106	2	107	2	108	2	109	2	1.0%	1.0%
Abteilung Sicherheit												
- Verwaltung	571	661	577	668	582	674	588	681	594	688	1.0%	1.0%
- Stadtpolizei	2'136	928	2'157	937	2'179	947	2'201	956	2'223	966	1.0%	1.0%
- Feuerwehr	970	188	975	189	980	190	985	191	990	192	0.5%	0.5%
- Übriges	634	317	637	319	640	320	644	322	647	323	0.5%	0.5%
Subtotal (Übertrag auf 2. Teil)	62'179	121'388	63'460	129'897	63'418	128'486	62'571	133'459	63'443	136'599		

STADT WETZIKON Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.) (2. Teil)	2016 APPROX		2017 PLAN		2018 PLAN		2019 PLAN		2020 PLAN		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Subtotal (Übertrag von 1. Teil)	62'179	121'388	63'460	129'897	63'418	128'486	62'571	133'459	63'443	136'599		
Abteilung Soziales												
- Verwaltung	558	33	564	33	569	34	575	34	581	34	1.0%	1.0%
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	16'210	7'324	16'825	7'602	17'463	7'890	18'126	8'190	18'814	8'500	3.8%	3.8%
- Beiträge an soziale Institutionen	2'083		2'141		2'201		2'263		2'326		2.8%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	14'450	8'114	14'854	8'341	15'269	8'574	15'695	8'813	16'134	9'060	2.8%	2.8%
- Krankenversicherung	1'815	1'840	1'866	1'891	1'918	1'944	1'971	1'999	2'027	2'054	2.8%	2.8%
- Alimentenbevorschussung, K'kinderbeitrag	1'575	263	805	263	805	263	805	263	805	263	0.0%	0.0%
- Heimplatzierungen Kinder und Jugendliche	650	30	675	31	700	32	727	34	754	35	3.8%	3.8%
- Verwaltung Sozialversicherungen + -dienst	2'068	93	2'089	94	2'110	95	2'131	96	2'152	97	1.0%	1.0%
- Übriges	1'666	943	1'713	969	1'760	996	1'810	1'024	1'860	1'053	2.8%	2.8%
Alter												
- Alterswohnheim	18'116	18'116	18'447	18'447	18'632	18'632	18'818	18'818	19'006	19'006	1.0%	1.0%
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	5'107		5'301		5'502		5'711		5'927		3.8%	
- Übriges	315		324		333		342		352		2.8%	
Abteilung Umwelt												
- Pflegefinanzierung Spitex	1'682		1'746		1'812		1'881		1'952		3.8%	
- Abfallbeseitigung	2'304	2'304	2'335	2'335	2'371	2'371	2'404	2'404	2'436	2'436	K	K
- Übriges	1'354	90	1'811	90	820	91	824	91	828	92	0.5%	0.5%
Stadtwerke												
- Elektrizitätsversorgung	20'010	20'010	20'406	20'406	20'758	20'758	21'107	21'107	21'432	21'432	EW	EW
- Gasversorgung	9'240	9'240	9'465	9'465	9'653	9'653	9'834	9'834	9'993	9'993	G	G
- Wasserversorgung	4'810	4'810	4'849	4'849	4'888	4'888	4'927	4'927	4'967	4'967	W	W
- Übriges	1'148	1'148	1'154	1'154	1'160	1'160	1'165	1'165	1'171	1'171	0.5%	0.5%
Abteilung Bildung												
- Schulverwaltung	1'498	5	1'513	5	1'528	5	1'543	5	1'559	5	1.0%	1.0%
- Kindergartenstufe	3'049	6	3'324	6	3'463	6	3'497	6	3'742	6	1.0%	1.0%
- Primarstufe	17'235	163	17'702	165	18'129	166	18'436	168	18'870	170	1.0%	1.0%
- Tagesstrukturen	1'013	695	1'023	702	1'033	709	1'044	716	1'054	723	1.0%	1.0%
- Musikschule	481		486		491		496		501		1.0%	
- Liegenschaften	3'278		3'294		3'311		3'327		3'344		0.5%	
- Volksschule Sonstiges	784	69	792	70	800	70	808	71	816	72	1.0%	1.0%
- Sonderschulen (inkl. HPS)	10'324	7'353	10'552	7'427	10'658	7'501	10'764	7'576	10'872	7'652	1.0%	1.0%
- Übriges	663	16	670	16	676	16	683	16	690	17	1.0%	1.0%
Kind und Jugend												
- Kind	480		485		490		495		499		1.0%	
- Jugend	987	3	997	3	1'007	3	1'017	3	1'027	3	1.0%	1.0%
TOTAL	207'132	204'056	211'665	214'261	213'726	214'343	215'797	220'821	219'935	225'441	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-3'076		2'595		617		5'023		5'507		10'666	
Abschreibungen (mit Restatement)	15'797		15'650		16'946		13'441		14'245		76'080	
Spezialfinanzierungen	5'968		6'240		6'052		8'608		8'306		35'174	
CASH FLOW HRM (brutto)	18'689		24'486		23'615		27'073		28'058		121'921	
Einfacher Staatssteuerertrag (= swissplan.ch)	46'000	(46'277)	47'087		48'899		50'867		53'005		E/p.a.	1.6%
Steuerfuss	100%		100%		100%		100%		100%		T p.a.	0.2%
											Total	1.8%

Legende: A=Abwasser/Siedlungsentwässerung,K=Kehricht/Abfallwirtschaft,EW=Elektrizität,G=Gas,W=Wasser,B=Berechnung,M=Manuell fixiert,E=Einwohner

SEKUNDARSCHULGEMEINDE Lfd.Rechnung (Aufgabenplan, 1'000 Fr.)	2016 APPROX		2017 PLAN		2018 PLAN		2019 PLAN		2020 PLAN		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	20		20		20		20		20		0.5%	
Bildung												
- Sekundarschule	8'939	92	9'188	93	9'280	94	9'508	95	9'738	96	1.0%	1.0%
- Tagesstrukturen	9	6	9	6	9	6	9	6	9	6	1.0%	1.0%
- Musikschule	345		348		352		355		359		1.0%	
- Schulliegenschaften	1'865		1'874		1'884		1'893		1'903		0.5%	
- Allgemeines Volksschule	479	0	484	0	489	0	494	0	498	0	1.0%	1.0%
- Schulverwaltung	1'840	7	1'858	7	1'877	7	1'896	7	1'915	7	1.0%	1.0%
- Sonderschulung (inkl. Kleingruppen)	2'937	400	3'026	404	3'057	408	3'087	412	3'118	416	1.0%	1.0%
- Übriges (inkl. BWSZO)	4'905	4'324	4'954	4'367	5'003	4'411	5'053	4'455	5'104	4'500	1.0%	1.0%
Gesundheit	49		49		49		50		50		0.5%	
Finanzen und Steuern												
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		9'358		9'570		9'930		10'322		10'747		B
- Gemeindesteuern frühere Jahre		1'680		1'736		1'793		1'852		1'913		3.3%
- Übrige Gemeindesteuern	481	766	497	791	513	817	530	844	548	872	3.3%	3.3%
- Ressourcenausgleich Wetzikon Zlg.		5'496		6'282		5'077		5'109		5'349		B
- Abgrenzung Zuschuss HRM2 ab 2019								431		224		B
- Ressourcenausgleich Seegräben		269		272	0	248	0	251	0	253		1.0%
- Sonderlastenausgleich demografisch				0		0		0		0		B
- Sonderlastenausgleich Seegräben												1.0%
- Individueller Sonderlastenausgleich				0		0		0		0		M
- Übergangsausgleich				0		0		0		0		M
- Kapitaldienst	73	424	77	424	69	424	65	424	56	424	B	B
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse		17									M	M
- Ordentliche Abschreibungen VV	2'421		2'179		1'961		2'400		2'400		B	
- Zusätzliche Abschreibungen VV											M	
- Abschreibungen Grundeigentum FV											M	
- Spezial-/Vorfinanzierungen												
- Übriges		3		3		3		3		3		1.8%
TOTAL	24'363	22'842	24'565	23'955	24'564	23'220	25'361	24'212	25'719	24'811	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	-1'521		-609		-1'344		-1'148		-907		-5'530	
Abschreibungen (mit Restatement)	2'421		2'179		1'961		2'400		2'400		11'361	
Spezialfinanzierungen	0		0		0		0		0		0	
CASH FLOW	900		1'570		617		1'252		1'493		5'831	
Einfacher Staatssteuerertrag	49'250		50'368		52'264		54'325		56'565		E/p.a.	1.6%
Steuerfuss	19%		19%		19%		19%		19%		T p.a.	0.2%
											Total	1.8%

STEUERFUSSÜBERSICHT	2016	2017	2018	2019	2020
Stadt Wetzikon	100%	100%	100%	100%	100%
Sekundarschulgemeinde	19%	19%	19%	19%	19%
GESAMTSTEUERFUSS	119%	119%	119%	119%	119%

FINANZ- UND AUFGABENPLAN STADT WETZIKON 2016 – 2020

In 1'000 Franken
+ = Besserstellung (Cash in)
- = Schlechterstellung (Cash out)

Besondere Berücksichtigung im Aufgabenplan (Laufende Rechnung)

Polit. Gemeinde

		Budget	Approx	+/-
2016	Gemäss teilweise angepasstem Budget			
	Abteilung Finanzen Beiträge, Ausschüttung ZKB/Werke	1'910	2'210	300
	Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheim, Anpassung an 2015	-0	-0	-
	Zusatzleistungen AHV/IV, Anpassung an 2015 netto	-0	-0	-
	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Anpassung an 2015	-0	-0	-
	Kapitaldienst, int. Verrechnung Gebührenhaushalte	3'213	3'188	-25
	Ordentliche Abschreibungen VV	-13'398	-12'361	1'037
	Abschreibungen VV, int. Verrechnung	1'372	1'112	-260
	Veränderung Rechnungsergebnis vs. Budget			1'052
	Stadtwerke, Betriebskosten/-erträge an 2015 IST angelehnt			
2017	Leitung Recht Präsidiales + Personal Übriges, Höhere Sparbeiträge BVK			-330
	Kleinkinderbetreuungsbeiträge, Entfall			770
	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Entfall Vergütung Heimatkanton			-0
	Alterswohnheim, Höhere Sparbeiträge BVK		+/-	150
	Abteilung Umwelt Übriges, Höhere Beiträge an Photovoltaikanlagen			-450
	Kindergartenstufe, Zusätzlich 2 Klassen			-210
	Kindergartenstufe, Höhere Sparbeiträge BVK			-35
	Primarstufe, Höhere Sparbeiträge BVK			-170
	Primarstufe, Zusätzliche Klasse			-125
	Sonderschulen, Höhere Sparbeiträge BVK			-125
2018	Abteilung Umwelt Übriges, Entfall Beiträge an Photovoltaikanlagen			1'000
	Kindergartenstufe, Zusätzliche Klasse			-105
	Primarstufe, Zusätzliche 2 Klassen			-250
2019	Ressourcenausgleich, Abgrenzung Zahlung (Elimination t-2)			2'269
	Ordentliche Abschreibungen VV, Schätzung lin. Abschreibung			2'429
	Primarstufe, Zusätzliche Klasse			-125
2020	Kindergartenstufe, Zusätzlich 2 Klassen			-210
	Primarstufe, Zusätzlich 2 Klassen			-250

Interne Verzinsung

Allgemein: Durchschnittssatz eigene Schulden (2016: 1,95 %)
Stadtwerke: Durchschnittssatz eigene Schulden + 0,25 % (2016: 2,2 %)

Sekundarschulgemeinde

		Budget	Approx	+/-
2016	Gemäss teilweise angepasstem Budget			
	Sekundarschule, Anpassung an 2015	-0	-0	-
	Sonderschulung, Anpassung an 2015	-0	-0	-
	Ordentliche Abschreibungen VV	-2'530	-2'421	109
	Veränderung Rechnungsergebnis vs. Budget			109
2017	Sekundarschule, Höhere Sparbeiträge BVK			-160
	Sonderschulung, Höhere Sparbeiträge BVK			-60
	Kapitaldienst, Verbesserung Zinssaldo bereits im VA 2016			-50
2019	Sekundarschule, Zusätzliche Klasse			-135
	Ressourcenausgleich, Abgrenzung Zahlung (Elimination t-2)			431
	Ordentliche Abschreibungen VV, Schätzung lin. Abschreibung			-635
2020	Sekundarschule, Zusätzliche Klasse			-135

Besondere Berücksichtigung in der Geldflussrechnung

Polit. Gemeinde

2016ff.	Zielliquidität Ende Jahr	< 10'000
2016	Abnahme Verpflichtungen, BVK-Sanierungsprämie	- 810

Sekundarschulgemeinde

2016	Abnahme Verpflichtungen, BVK-Sanierungsprämie	- 220
------	---	-------

Besondere Berücksichtigung in der Bilanz

Polit. Gemeinde

2016	Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen (+ FV, + EK)	+ 0
2019	Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt und Eigenkapital, Restatement	+ 68'000

Bei den Gebührenhaushalten ist auf die Schätzung der möglichen Auswirkungen eines Restatement verzichtet worden. Derzeit sind wesentliche Rahmenbedingungen (z.B. Berücksichtigung der Anschlussgebühren) noch nicht definitiv bekannt. Somit lässt sich der für eine Schätzung notwendige Zusatzaufwand nicht rechtfertigen. Die finanzstrategisch wichtigen Grössen Haushaltsaldo (Cash Flow und Nettoinvestitionen) und Nettovermögen werden durch das Restatement nicht verändert. Abschreibungsquote, Kostendeckungsgrad sowie Höhe von Verwaltungsvermögen und Spezialfinanzierungskonto sind je nach definitiver Lösung stark betroffen.

Sekundarschulgemeinde

2016	Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen (+ FV, + EK)	+ 0
2019	Verwaltungsvermögen Steuerhaushalt und Eigenkapital, Restatement	+ 17'000

Finanzausgleich

a) Ressourcenausgleich (§ 10ff.)

Für 2014 liegt die Steuerkraft bei 66 % vom kant. Mittelwert. Die Steuerkraft liegt somit unter der massgeblichen Grenze von 95 % und es wird 2016 ein Ressourcenausgleich von 27,7 Mio. Franken eingehen. Für die Planjahre wird mit folgender Entwicklung gerechnet:

Planjahr	2017	2018	2019
Aufgrund (Basisjahr)	2015	2016	2017
Eigene Steuerkraft (% vom Mittel)	60 %	64 %	64 %
Differenz zu Mittel _{95%} (Fr./E)	1'228	1'078	1'068
Ressourcenausgleich (Fr.)	35,6 Mio.	31,8 Mio.	32,0 Mio.

Mit der mutmasslichen Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) per 1.1.2019 wird der Unterschied im Ressourcenausgleich zwischen dem Bemessungs- und dem Ausgleichsjahr abgegrenzt (§119 GG_{neu}).

b) Demografisch und geografisch-topografischer Sonderlastenausgleich (§§ 17ff. bzw. 20ff.)

	Demografischer Sonderlastenausgleich	Geografisch-topografischer Sonderlastenausgleich
Bedingung	> 110 % Einwohner < 20 Jahre	< 150 Einwohner/km ² > 15 % Gemeinde > 35 % steil
Anspruch 2017 aufgrund 2015	Nein	Nein
Anzahl Einwohner < 20y	-650	
Grenzwert Einwohner		
Ausgleich brutto (1'000 Fr.)		
Ausgleich netto (1'000 Fr.)		
Tendenz Planjahre		
Veränderung +/- 5 % Steuern (1'000 Fr.)		

c) Individueller Sonderlastenausgleich (inkl. Übergangsausgleich) (§ 23ff. bzw. § 35ff.)

Kein Anspruch.

Ein gesetzlicher Anspruch auf Übergangs- bzw. Individuellen Sonderlastenausgleich besteht unter folgenden Voraussetzungen:

Minimalsteuerfuss	2016 + 2017	Ab 2018
Ausgleich		
Übergangsausgleich		
Defizit Laufende Rechnung	1,35-faches Mittel	Entfällt
Individueller Sonderlastenausgleich		
Aufwendungen über Durchschnitt (maximal Defizit Laufende Rechnung)	1,3-faches Mittel	1,3-faches Mittel

Zur Geltendmachung muss beim Gemeindeamt, unter Berücksichtigung der Vorgaben (Termine, Formvorschriften etc.), ein Gesuch gestellt werden.

Steuergesetz

In den Legislaturzielen setzt sich der Regierungsrat den "Erhalt der Position im interkantonalen und internationalen Steuerwettbewerb" zum Ziel. Gemäss Zürcher Steuerbelastungsmonitor 2015 liegt die Steuerbelastung für natürliche Personen beim nationalen Durchschnitt. Während mittlere Einkommen moderat besteuert werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Juristische Personen werden im Kanton Zürich vergleichsweise stark mit Steuern belastet. Die Stimmbürger des Kantons Zürich haben im 2011 und 2013 verschiedene Steuervorlagen zur Mehr- bzw. Minderbelastung abgelehnt. Auf 2016 treten Detailanpassungen in Kraft (Umsetzung FABI, Abzug berufsnaher Ausbildung etc.) und neue Vorlagen werden im Kantonsrat entschieden (Verrechnung von Geschäftsverlusten mit Grundstückgewinnen, Beilagen zur Steuererklärung, Steuerpflicht von Vereinen, Schutz von Benachteiligten vor übermässiger Besteuerung etc.). Die Unternehmenssteuerreform III (USR) wurde vom Bundesrat zur Beratung an die eidgenössischen Räte überwiesen. Der Antrag umfasst: Abschaffung bestehender Steuerregimes (kantonale Regelungen für Holding-, Domizilgesellschaften etc.), Einführung einer kantonalen Patentbox, optionale Einführung einer kantonalen Importförderung in Form von erhöhten Abzügen für F&E-Aufwendungen, Regelung für Aufdeckung stiller Reserven und Goodwill bei einem Wechsel der Steuerpflicht, optionale Anpassung der kant. Kapitalsteuer im Zusammenhang mit Patenten, Rechten und Beteiligungen, Einführung einer Tonnage Tax für Schifffahrtsunternehmen, Abschaffung der Emissionsabgabe auf Eigenkapital, Harmonisierung der Teilbesteuerung von Dividendenerträgen natürlicher Personen und Erhöhung des Kantonsanteils an den Bundessteuern zur Reduktion der Steuersätze auf kantonaler Ebene für die Erhaltung des bestehenden Steueraufkommens. Im Dezember 2015 hat der Ständerat und im März 2016 der Nationalrat die Vorlage beraten und teilweise vom bundesrätlichen Antrag abweichende bzw. ergänzende Beschlüsse gefasst. Bevor das rechtskräftige Gesetz vorliegt, können die Auswirkungen nicht beurteilt werden. Es wird davon ausgegangen, dass die Änderungen nicht vor 2019 in Kraft treten. Im Kanton Zürich machen die Unternehmenssteuern ca. einen Fünftel des gesamten Steuerertrages aus, davon entrichten die Sondergesellschaften ca. 10 %. Zu gegebener Zeit will der Regierungsrat, unter Berücksichtigung des Monitorings und der Entscheide zur USR, eine Steuerstrategie formulieren. In der Planung wird mit keinen Veränderungen im Steuertarif gerechnet.

Neue Rechnungslegung HRM2

Im April 2015 hat der Kantonsrat die Beratungen zum neuen Gemeindegesetz abgeschlossen. Der Entwurf der Verordnung wurde von der Direktion der Justiz und des Innern den Gemeinden zur Vernehmlassung bis Ende November 2015 zugestellt. Nach der Überarbeitung wird die Verordnung dem Kantonsrat zur Verabschiedung unterbreitet. Parallel dazu wird vom Gemeindeamt ein Rechnungslegungs-Handbuch erarbeitet. Es soll gemäss kantonomer Legislaturplanung (RRZ 10.4b) bis spätestens 2018 vorliegen. Weil der Regierungsrat beabsichtigt, das neue Gemeindegesetz per 1.1.2018 in Kraft zu setzen, müssen die Gemeinden davon ausgehen, dass die Rechnungslegung ein Jahr später, d.h. per 1.1.2019, den Bestimmungen von HRM2 (Harmonisiertes Rechnungsmodell) entsprechen muss. Somit geschieht die Budgetierung für 2019, welche im 2018 erfolgt, erstmals nach den HRM2-Vorschriften.

Bis zur Einführung sind von den Gemeinden verschiedene Entscheide (Restatement ja/nein etc.) zu fällen und zahlreiche Anpassungen (Kontenplan, IT etc.) durchzuführen. Die wichtigsten materiellen Änderungen mit Auswirkungen auf den Finanzhaushalt sind: Einführung linearer Abschreibungen mit oder ohne Restatement, Abgrenzung des Ressourcenausgleichs und neue Bestimmungen zum Haushaltgleichgewicht. Zudem muss das ganze Rechnungswesen (inkl. IT, Anlagenbuchhaltung, Kontenplan etc.) formell an die neuen Erfordernisse angepasst werden.

Um die Umstellung auf finanzstrategischer Ebene möglichst früh und effizient zu begleiten, werden im Finanz- und Aufgabenplan 2016-2020 für den Steuerhaushalt ab dem Jahr 2019 die Abschreibungen und der Ressourcenausgleich nach den HRM2-Vorschriften abgebildet. Bei den Abschreibungen wird standardmässig eine geschätzte lineare Abschreibungsquote ohne Neubewertung (Restatement) berücksichtigt, optional kann die Neubewertung miteinbezogen werden. Beim Ressourcenausgleich wird der Unterschied zwischen Bemessungs- und Auszahlungsjahr abgegrenzt.

STADT WETZIKON**Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

	2016	2017	2018	2019	2020	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
DECKUNGSLÜCKE II	-44'616	-39'399	-42'600	-41'574	-43'191	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	56'313	57'746	59'916	62'253	64'773	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	11'697	18'346	17'316	20'680	21'583	
ZINSSALDO	2'212	2'139	2'300	2'393	2'475	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	13'909	20'486	19'615	23'073	24'058	
Grundstückgewinnsteuer	4'009	4'000	4'000	4'000	4'000	
DECKUNGSBEITRAG	17'918	24'486	23'615	27'073	28'058	
Veränderung Guthaben	0	0	0	-2'269	-1'176	
Veränderung Verpflichtungen	-810	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	17'108	24'486	23'615	24'804	26'881	116'894
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-31'264	-14'330	-28'610	-39'660	-27'250	
Investitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	771	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-31'037	-15'530	-30'260	-39'910	-27'250	-143'987
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Abnahme Verzinssiche Schulden	-20'000 0.2%	-5'000 3.4%	-5'000 3.4%	-13'000 2.6%	-5'000 2.3%	
Zunahme Verzinssiche Schulden	20'000 0.5%	0	10'000 0.7%	25'000 1.0%	5'000 1.4%	
Veränderung Interne Kontokorrente	9'230 0.5%	1'570 0.5%	617 0.7%	821 1.0%	1'269 1.4%	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	0	0	0	0	
Zunahme Festgelder	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	9'230	-3'430	5'617	12'821	1'269	25'507
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-4'699	5'526	-1'028	-2'285	900	-1'586
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	6'089	11'615	10'587	8'302	9'202	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	88'000	83'000	88'000	100'000	100'000	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN	1.63%	1.52%	1.33%	1.08%	1.03%	

Zusätzliche Angaben zu den Langfristigen Schulden zu Beginn der Planungsperiode (1.1.)

Durchschnittlicher Zinssatz	1.56%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	4.7		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2016	20'000	0.2%
	2017	5'000	3.4%
	2018	5'000	3.4%
	2019	13'000	2.6%
	2020	5'000	2.3%
	2021	5'000	1.1%
	2022	10'000	1.2%
	2023	5'000	2.4%
	2024	10'000	1.5%
	2025	5'000	0.7%
	später	5'000	1.4%

SEKUNDARSCHULGEMEINDE**Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

	2016	2017	2018	2019	2020	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
DECKUNGSLÜCKE II	-11'230	-10'833	-12'237	-12'085	-12'367	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	11'737	12'031	12'474	12'952	13'467	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	507	1'198	237	867	1'100	
ZINSSALDO	376	372	380	384	393	
DECKUNGSBEITRAG	883	1'570	617	1'252	1'493	
Veränderung Guthaben	0	0	0	-431	-224	
Veränderung Verpflichtungen	-220	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	663	1'570	617	821	1'269	4'940
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	8'550	0	0	0	0	
Investitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	17	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	8'567	0	0	0	0	8'567
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Abnahme Verzinsliche Schulden	0	0	0	0	0	
Zunahme Verzinsliche Schulden	0	0	0	0	0	
Veränderung Interne Kontokorrente	-9'230 0.5%	-1'570 0.5%	-617 0.7%	-821 1.0%	-1'269 1.4%	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	0	0	0	0	
Zunahme Festgelder	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	-9'230	-1'570	-617	-821	-1'269	-13'507
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	0	0	0	0	0	0
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	0	0	0	0	0	0
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	0	0	0	0	0	0
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN						

Zusätzliche Angaben zu den Langfristigen Schulden zu Beginn der Planungsperiode (1.1.)

Durchschnittlicher Zinssatz	Keine verzinslichen Schulden		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	Keine verzinslichen Schulden		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2016	0	0.0%
	2017	0	0.0%
	2018	0	0.0%
	2019	0	0.0%
	2020	0	0.0%
	2021	0	0.0%
	2022	0	0.0%
	2023	0	0.0%
	2024	0	0.0%
	2025	0	0.0%
	später	0	0.0%

GESAMTHAUSHALT**Geldflussrechnung (1'000 Fr.)**

	2016	2017	2018	2019	2020	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT						
DECKUNGSLÜCKE II	-55'846	-50'232	-54'837	-53'659	-55'558	
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	68'050	69'776	72'390	75'206	78'240	
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	12'204	19'544	17'553	21'547	22'683	
ZINSSALDO	2'588	2'512	2'680	2'778	2'867	
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	14'792	22'056	20'232	24'325	25'550	
Grundstückgewinnsteuer	4'009	4'000	4'000	4'000	4'000	
DECKUNGSBEITRAG	18'801	26'056	24'232	28'325	29'550	
Veränderung Guthaben	0	0	0	-2'700	-1'400	
Veränderung Verpflichtungen	-1'030	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	17'771	26'056	24'232	25'625	28'150	121'834
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT						
Investitionen Verwaltungsvermögen	-22'714	-14'330	-28'610	-39'660	-27'250	
Investitionen Finanzvermögen	-544	-1'200	-1'650	-250	0	
Überträge aus betriebl. Bereich	788	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-22'470	-15'530	-30'260	-39'910	-27'250	-135'420
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT						
Abnahme Verzinssliche Schulden	-20'000	-5'000	-5'000	-13'000	-5'000	
Zunahme Verzinssliche Schulden	20'000	0	10'000	25'000	5'000	
Veränderung Interne Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Veränderung Übrige Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Abnahme Festgelder	0	0	0	0	0	
Zunahme Festgelder	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	0	-5'000	5'000	12'000	0	12'000
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-4'699	5'526	-1'028	-2'285	900	-1'586
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	6'089	11'615	10'587	8'302	9'202	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	88'000	83'000	88'000	100'000	100'000	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN	1.63%	1.52%	1.33%	1.08%	1.03%	

Zusätzliche Angaben zu den Langfristigen Schulden zu Beginn der Planungsperiode (1.1.)

Durchschnittlicher Zinssatz	1.56%		
Durchschnittliche Zinsbindung (Jahre)	4.7		
Darlehen mit späterer Fälligkeit	Verfall	Betrag	Zinssatz
	2016	20'000	0.2%
	2017	5'000	3.4%
	2018	5'000	3.4%
	2019	13'000	2.6%
	2020	5'000	2.3%
	2021	5'000	1.1%
	2022	10'000	1.2%
	2023	5'000	2.4%
	2024	10'000	1.5%
	2025	5'000	0.7%
	später	5'000	1.4%

STADT WETZIKON Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	6'089		11'615		10'587		8'302		9'202		51%
- Interne Kontokorrente	1'599		29		-588		-1'409		-2'678		-267%
- Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	56'624		57'824		59'474		59'724		59'724		5%
- Übriges Finanzvermögen	31'951		31'951		31'951		34'220		35'396		11%
Total Finanzvermögen	96'263		101'419		101'424		100'837		101'645		6%
Verwaltungsvermögen (mit Restatement)	143'258		141'938		153'601		247'888		260'893		82%
VV Steuerhaushalt lineare Abschr. BAV	0		0		0		0		0		
Nicht abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	4'018		4'018		4'018		4'018		4'018		0%
Total Verwaltungsvermögen	147'276		145'956		157'619		251'906		264'911		80%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		0		0		0		0		0	
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		5'803		5'803		5'803		5'803		5'803	0%
- Verzinliche Schulden		88'000		83'000		88'000		100'000		100'000	14%
- Übriges Fremdkapital		38'253		38'253		38'253		38'253		38'253	0%
Total Fremdkapital		132'056		127'056		132'056		144'056		144'056	9%
Neubewertungsreserven FV		4'883		4'883		4'883		4'883		4'883	0%
Eigenkapital (inkl. Fonds, mit Restatement)		106'600		115'436		122'104		203'804		217'617	104%
Total Eigenkapital		111'483		120'319		126'987		208'687		222'500	100%
TOTAL	243'539	243'539	247'375	247'375	259'043	259'043	352'743	352'743	366'556	366'556	
Nettoschuld	-35'793		-25'637		-30'632		-43'219		-42'411		18%
Neubewertung Finanzvermögen	0		0		0		0		0		

SEKUNDARSCHULGEMEINDE Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	0		0		0		0		0		
- Interne Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	0		0		0		0		0		
- Übriges Finanzvermögen	1'787		1'787		1'787		2'218		2'442		37%
Total Finanzvermögen	1'787		1'787		1'787		2'218		2'442		37%
Verwaltungsvermögen (mit Restatement)	21'792		19'613		17'652		32'600		30'200		39%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		1'599		29		-588		-1'409		-2'678	-267%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		0		0		0		0		0	
- Verzinliche Schulden		0		0		0		0		0	
- Übriges Fremdkapital		3'480		3'480		3'480		3'480		3'480	0%
Total Fremdkapital		5'079		3'509		2'892		2'071		802	-84%
Neubewertungsreserven FV		0		0		0		0		0	
Eigenkapital (inkl. Fonds, mit Restatement)		18'500		17'891		16'547		32'747		31'839	72%
Total Eigenkapital		18'500		17'891		16'547		32'747		31'839	72%
TOTAL	23'579	23'579	21'400	21'400	19'439	19'439	34'818	34'818	32'642	32'642	
Nettovermögen	-3'292		-1'722		-1'105		147		1'639		-150%
Neubewertung Finanzvermögen	0		0		0		0		0		

GESAMTHAUSHALT Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2016		2017		2018		2019		2020		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	6'089		11'615		10'587		8'302		9'202		51%
- Übrige Kontokorrente	0		0		0		0		0		
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	56'624		57'824		59'474		59'724		59'724		5%
- Übriges Finanzvermögen	33'738		33'738		33'738		36'438		37'838		12%
Total Finanzvermögen	96'451		103'177		103'799		104'464		106'764		11%
Verwaltungsvermögen (mit Restatement)	169'068		165'568		175'271		284'506		295'111		75%
Fremdkapital											
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		5'803		5'803		5'803		5'803		5'803	0%
- Verzinliche Schulden		88'000		83'000		88'000		100'000		100'000	14%
- Übriges Fremdkapital		41'733		41'733		41'733		41'733		41'733	0%
Total Fremdkapital		135'536		130'536		135'536		147'536		147'536	9%
Neubewertungsreserven FV		4'883		4'883		4'883		4'883		4'883	0%
Eigenkapital (inkl. Fonds, mit Restatement)		125'100		133'326		138'651		236'551		249'457	99%
Total Eigenkapital		129'983		138'209		143'534		241'434		254'340	96%
TOTAL	265'519	265'519	268'745	268'745	279'070	279'070	388'970	388'970	401'876	401'876	
Nettoschuld	-39'085		-27'359		-31'737		-43'072		-40'772		4%

STADT WETZIKON	2016	2017	2018	2019	2020		
Kennzahlen							
Einwohner (zivilrechtlich)	24'800	25'200	25'600	26'000	26'400		
Steuerfuss	100%	100%	100%	100%	100%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>						<u>Periode</u>	
Selbstfinanzierungsanteil	9.7%	12.1%	11.6%	12.8%	13.0%	→	11.8% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	0.7%	0.3%	-0.8%	-0.6%	-0.8%	↑	-0.3% ø
Selbstfinanzierungsgrad	60%	171%	83%	68%	103%	→	86% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.2%	-1.1%	-1.1%	-1.2%	-1.2%	↗	-1.1% ø
Kapitaldienstanteil	5.4%	5.0%	5.3%	4.3%	4.5%	↗	4.9% ø
Investitionsanteil	14.5%	7.1%	13.1%	17.2%	12.3%	→	12.8% ø
Bruttoverschuldungsanteil	48%	44%	46%	50%	49%	↗	48% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	-78%	-54%	-63%	-85%	-80%	↓	-72% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-1'443	-1'017	-1'197	-1'662	-1'606	↓	-1'385 ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt	20.9					↑	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			-18'454	-11'784	-1'591		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	6	6	5	6	↑	6 5 Jahre

SEKUNDARSCHULGEMEINDE	2016	2017	2018	2019	2020		
Kennzahlen							
Einwohner (zivilrechtlich)	26'240	26'645	27'050	27'455	27'860		
Steuerfuss	19%	19%	19%	19%	19%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>						<u>Periode</u>	
Selbstfinanzierungsanteil	3.9%	6.6%	2.7%	5.2%	6.0%	↓	4.9% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	3.3%	0.3%	-1.0%	-0.7%	-1.1%	↗	0.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	-11%					↑	-68% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.7%	-1.6%	-1.7%	-1.6%	-1.6%	↗	-1.6% ø
Kapitaldienstanteil	9.2%	7.7%	7.0%	8.5%	8.3%	→	8.1% ø
Investitionsanteil	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	↑	0.0% ø
Bruttoverschuldungsanteil	7%	0%	-3%	-6%	-11%	↑	-2% ø
Nettovermögensquote	-7%	-3%	-2%	0%	3%	↑	-2% ø
Nettovermögen Fr./Einwohner	-125	-65	-41	5	59	↑	-33 ø
Eigenkapitalreservedauer	12.2	29.4	12.3	28.5	35.1	↗	
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			-2'679	-5'307	-6'815		
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	4	4	4	4	4	→	4 5 Jahre

Die Kennzahlenberechnung basiert auf teilweise bereinigten bzw. konsolidierten Werten. Dadurch können Unterschiede zur offiziellen Definition entstehen. Detailangaben zur Bereinigung sind in den "Erläuterung zu den Kennzahlen" der FiPla-Dokumentation ersichtlich.

GESAMTHAUSHALT	2016	2017	2018	2019	2020	
Kennzahlen						
Einwohner (zivilrechtlich)	24'800	25'200	25'600	26'000	26'400	
Steuerfuss	119%	119%	119%	119%	119%	
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>						<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	9.1%	11.5%	10.7%	12.1%	12.3%	➔ 11.1% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)	1.0%	0.3%	-0.8%	-0.6%	-0.8%	⬆ -0.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	86%	182%	85%	71%	108%	➔ 96% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-1.2%	-1.1%	-1.2%	-1.2%	-1.2%	↗ -1.2% ø
Kapitaldienstanteil	5.8%	5.3%	5.5%	4.8%	4.9%	↗ 5.2% ø
Investitionsanteil	10.4%	6.7%	12.3%	16.1%	11.5%	➔ 11.4% ø
Bruttoverschuldungsanteil	43%	39%	41%	45%	44%	↗ 43% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	-85%	-58%	-65%	-85%	-77%	⬇ -74% ø
Eigenkapitalreservendauer Steuerhaushalt	18.0		> 100			⬆
Mittelfristiger Rechnungsausgleich 8y (1'000 Fr.)			-21'134	-17'091	-8'406	
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	4	6	5	6	6	⬆ 6 5 Jahre
<u>Spezifische Werte (in Fr. je Einwohner)</u>						
Steuerkraft kalkulatorisch	2'247	2'257	2'294	2'344	2'402	
Cash Flow Laufende Rechnung	788	1'031	945	1'087	1'116	993 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	935	569	1'118	1'525	1'032	1'036 ø
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	22	48	64	10	0	29 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	-169	414	-237	-448	84	-71 ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-1'569	-1'082	-1'237	-1'657	-1'548	
Eigenkapital Steuerhaushalt	3'296	3'324	3'247	6'599	6'676	
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'904	2'122	2'325	2'620	2'895	
<u>Konjunkturelle Entwicklung</u>						<u>Mittel</u>
Bruttoinlandprodukt BIP 1)	1.1%	2.0%	1.9%	1.8%	1.7%	1.7%
Teuerung 2)	-0.5%	0.2%	0.5%	0.8%	1.2%	0.4%
Zins 10-jährige Bundesobligation 2)	0.5%	0.5%	0.7%	1.0%	1.4%	0.8%
Zins 3-monatige Euro-Franken 2)	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.2%	0.0%

1) Veränderung gegenüber Vorjahr

2) Jahresdurchschnitt

Die Kennzahlenberechnung basiert auf teilweise bereinigten bzw. konsolidierten Werten. Dadurch können Unterschiede zur offiziellen Definition entstehen. Detailangaben zur Bereinigung sind in den "Erläuterung zu den Kennzahlen" der FiPla-Dokumentation ersichtlich.

STADT WETZIKON**Mögliche Auswirkungen HRM2 (1'000 Fr.)**

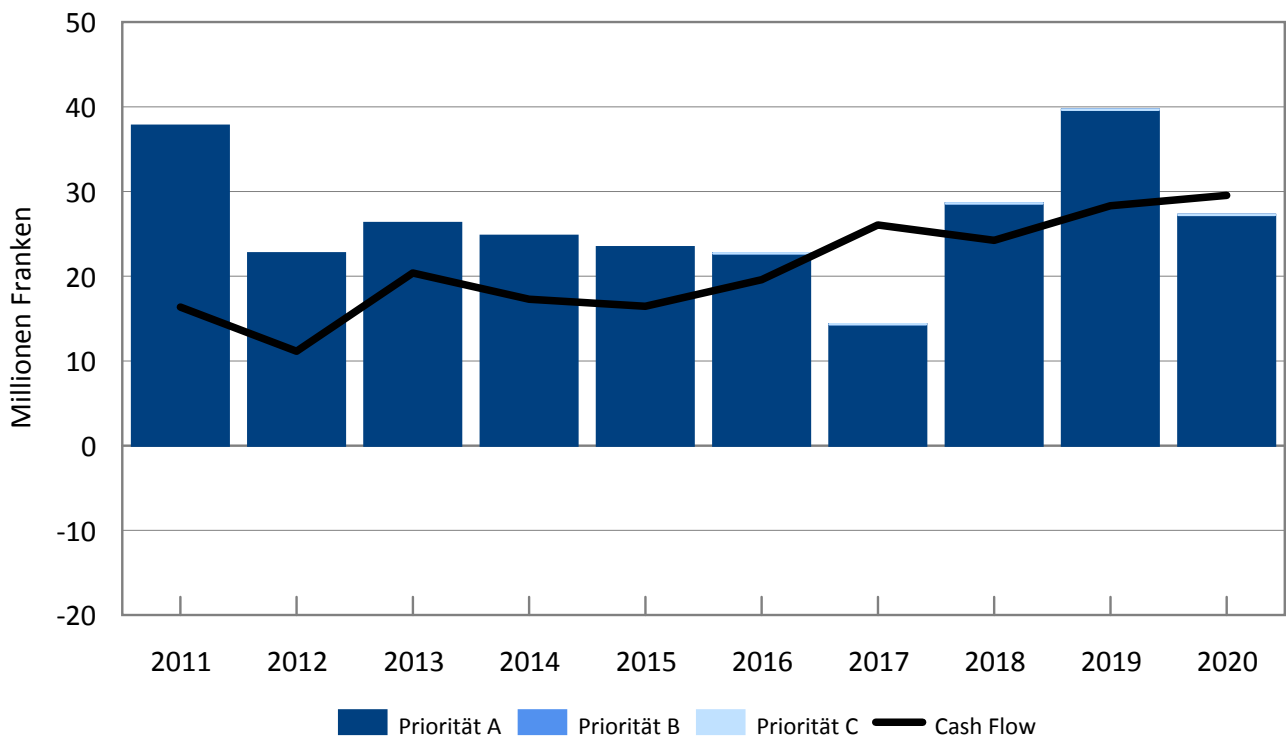
	2018	2019	2020
<u>Steuerhaushalt</u>			
Restbuchwert HRM1 (ohne nichtabzuschr.)	106'932		
Aufwertungen bei Restatement	68'068		
Restbuchwert HRM2 (ohne nichtabzuschr.)	175'000		
Abschreibungsquote gemäss Restatement	10'000		
Restlaufzeit Jahre	18		
Nutzungsdauer Neuinvestitionen Jahre		33	33
<u>Ergebnis</u>			
Ergebnis gemäss Plan (ab 2019 HRM2)		5'023	5'507
Abgrenzung Ressourcenausgleich		<u>-2'269</u>	<u>-1'176</u>
Ergebnis ohne Abgrenzung Refa		2'754	4'330
Veränderung Abschreibungen Ste.hh.		<u>-2'429</u>	<u>-2'044</u>
Mutmassliches Ergebnis HRM1		326	2'287
Differenz HRM2 vs. HRM1		4'698	3'220
in % vom einfachen Staatssteuerertrag		9.2%	6.1%
<u>Kanalisation und Kläranlage</u>			
Restbuchwert HRM1	9'847		
Aufwertungen bei Restatement	0		
Restbuchwert HRM2	9'847		
Abschreibungsquote gemäss Restatement	0		
Restlaufzeit Jahre	20		
Nutzungsdauer Neuinvestitionen Jahre		40	40
<u>Abfallbeseitigung</u>			
Restbuchwert HRM1	0		
Aufwertungen bei Restatement	0		
Restbuchwert HRM2	0		
Abschreibungsquote gemäss Restatement	0		
Restlaufzeit Jahre	20		
Nutzungsdauer Neuinvestitionen Jahre		30	30
<u>Elektrizitätsversorgung</u>			
Restbuchwert HRM1	15'348		
Aufwertungen bei Restatement	0		
Restbuchwert HRM2	15'348		
Abschreibungsquote gemäss Restatement	0		
Restlaufzeit Jahre	20		
Nutzungsdauer Neuinvestitionen Jahre		30	30
<u>Gasversorgung</u>			
Restbuchwert HRM1	5'034		
Aufwertungen bei Restatement	0		
Restbuchwert HRM2	5'034		
Abschreibungsquote gemäss Restatement	0		
Restlaufzeit Jahre	20		
Nutzungsdauer Neuinvestitionen Jahre		35	35
<u>Wasserversorgung</u>			
Restbuchwert HRM1	15'356		
Aufwertungen bei Restatement	0		
Restbuchwert HRM2	15'356		
Abschreibungsquote gemäss Restatement	0		
Restlaufzeit Jahre	20		
Nutzungsdauer Neuinvestitionen Jahre		40	40

SEKUNDARSCHULGEMEINDE**Mögliche Auswirkungen HRM2 (1'000 Fr.)**

	2018	2019	2020
Restbuchwert HRM1	17'652		
Aufwertungen bei Restatement	17'348		
Restbuchwert HRM2	35'000		
Abschreibungsquote gemäss Restatement	2'400		
Restlaufzeit Jahre	15		
Nutzungsdauer Neuinvestitionen Jahre		30	30
<u>Ergebnis</u>			
Ergebnis gemäss Plan (ab 2019 HRM2)		-1'148	-907
Abgrenzung Ressourcenausgleich		<u>-431</u>	<u>-224</u>
Ergebnis ohne Abgrenzung Refa		-1'579	-1'131
Veränderung Abschreibungen Ste.hh.		<u>635</u>	<u>811</u>
Mutmassliches Ergebnis HRM1		-945	-320
Differenz HRM2 vs. HRM1		-204	-588
in % vom einfachen Staatssteuerertrag		-0.4%	-1.0%

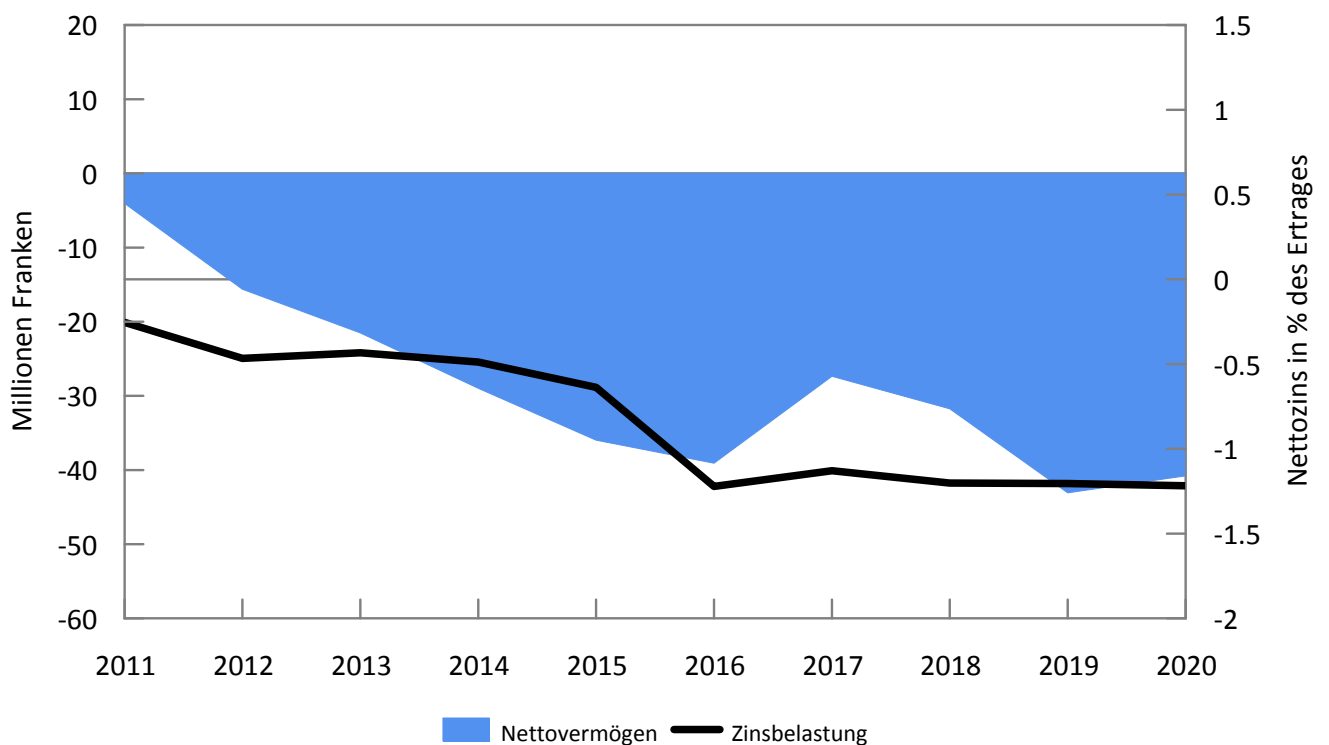
Cash Flow und Nettoinvestitionen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



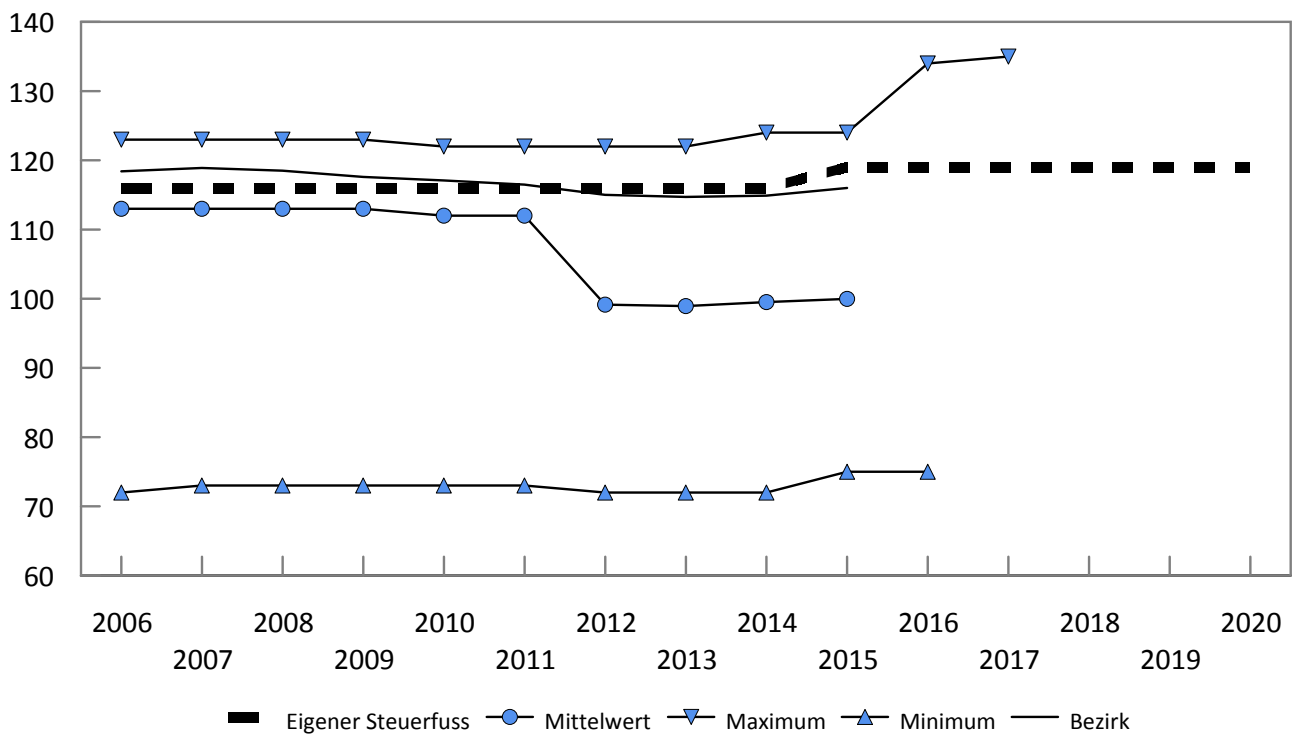
Nettovermögen und Zinsbelastung

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



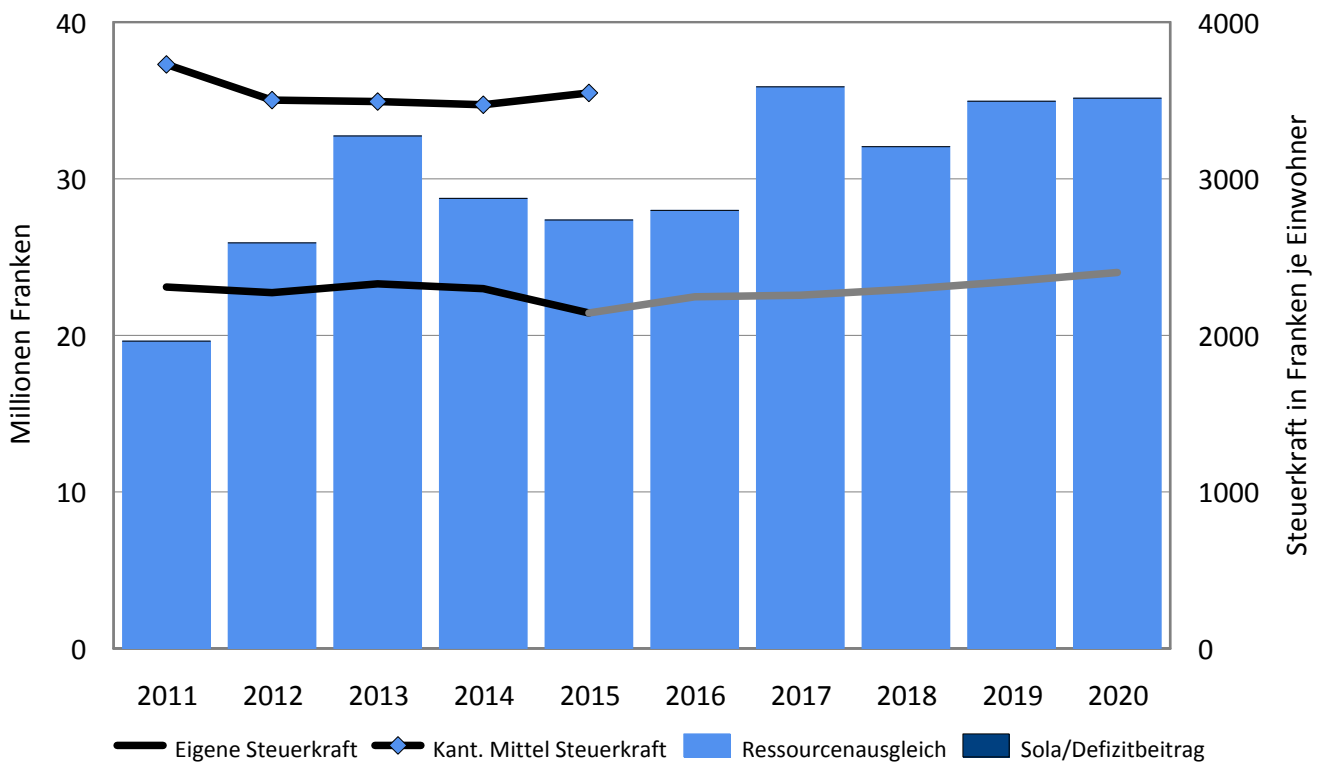
Steuerfussentwicklung

Gesamtsteuerfuss



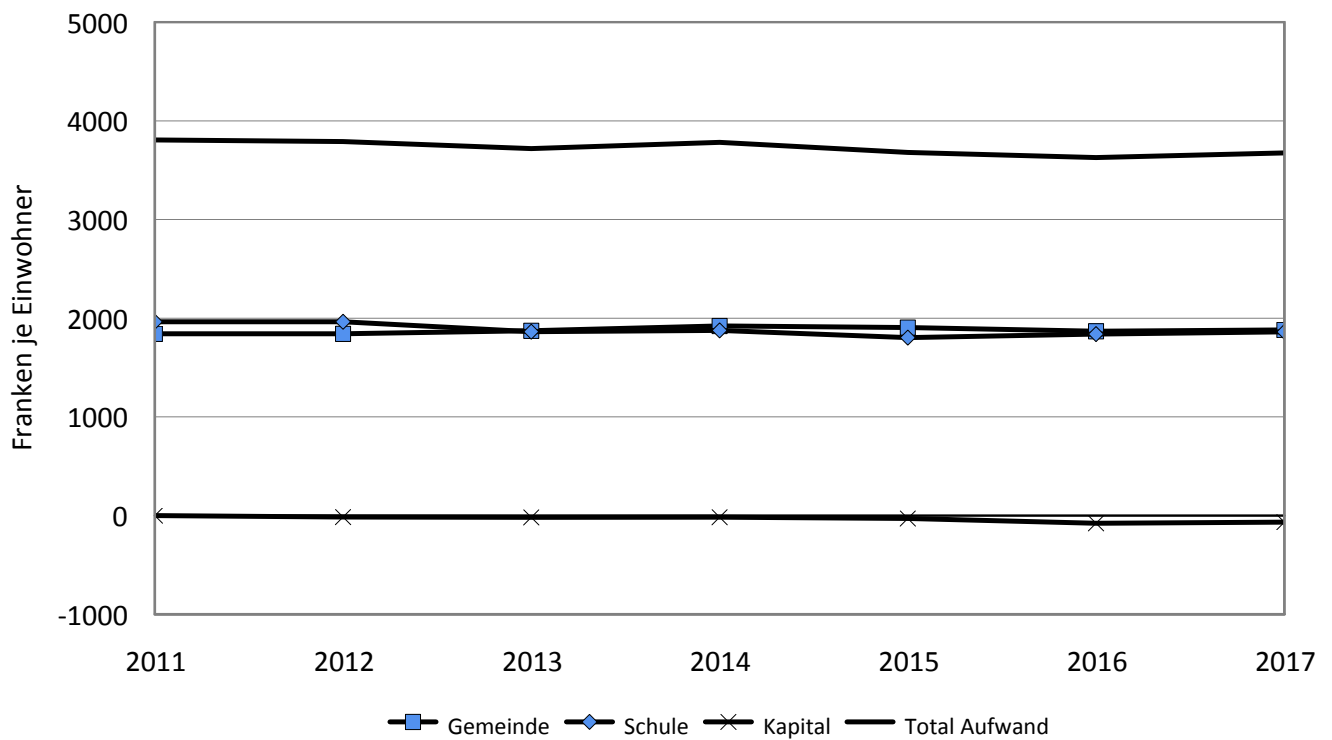
Steuerkraft und Finanzausgleich

Steuerhaushalt



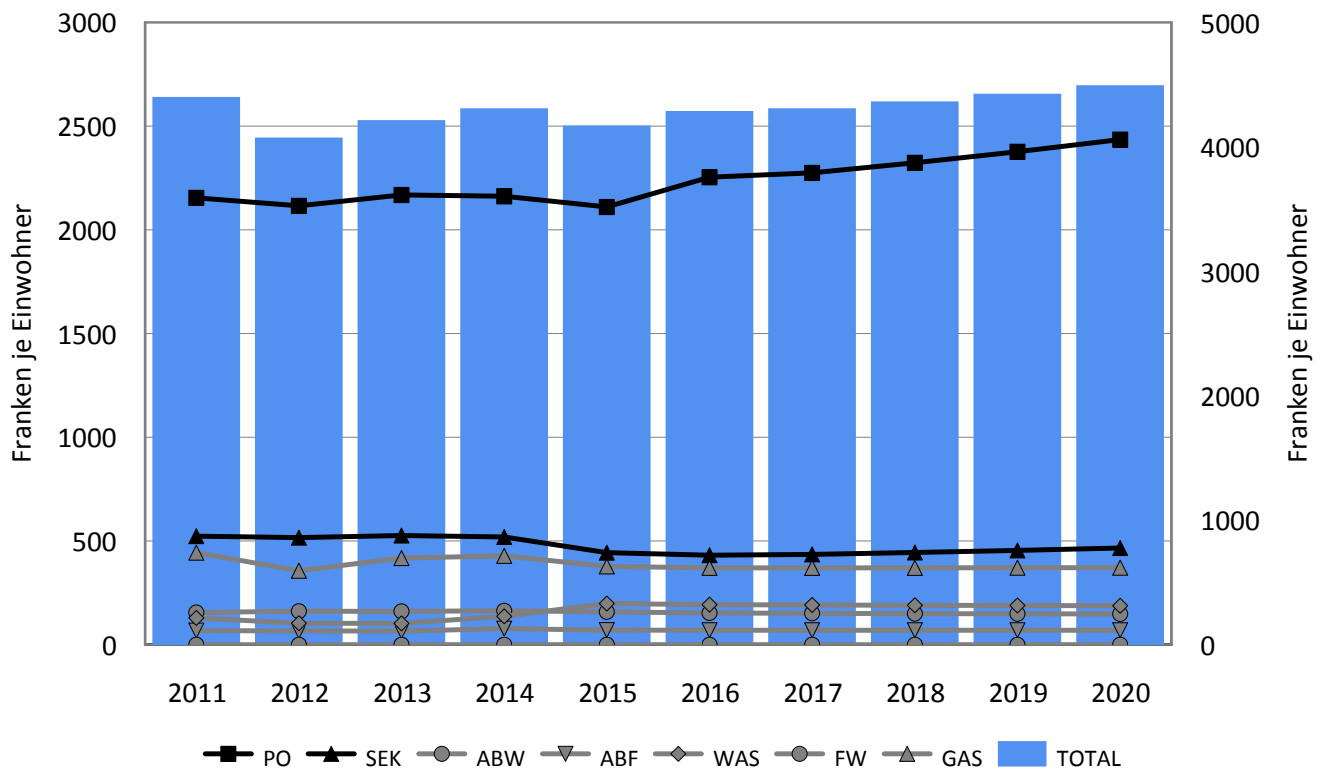
Entwicklung spezifischer Aufwand

Steuerhaushalt

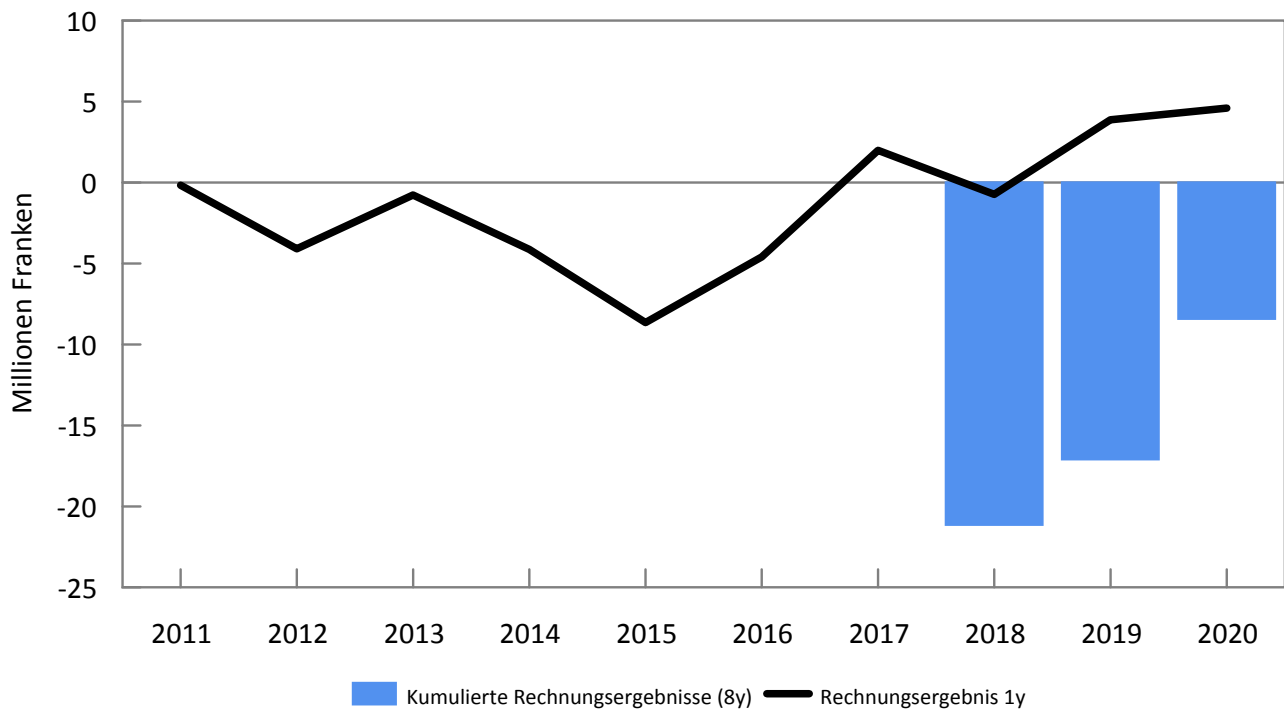


Steuer- und Gebührenbelastung

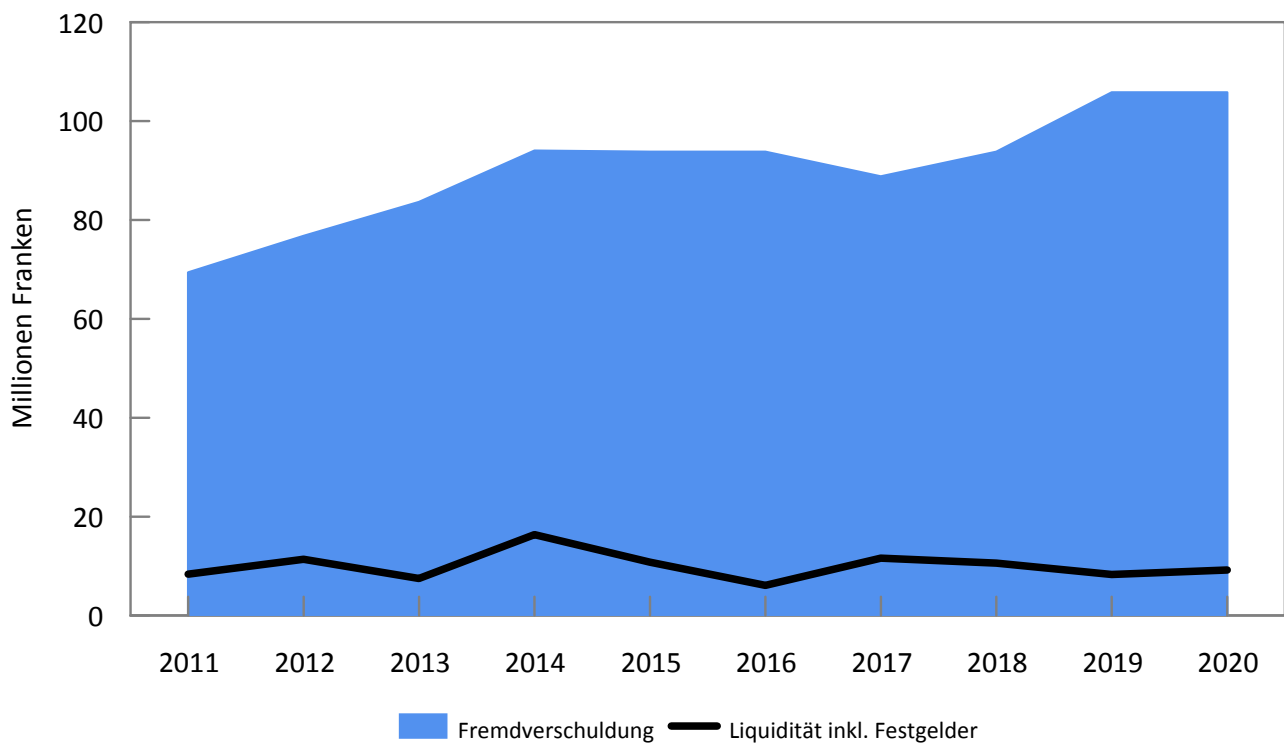
Gesamthaushalt



Mittelfristiger Rechnungsausgleich Steuerhaushalt

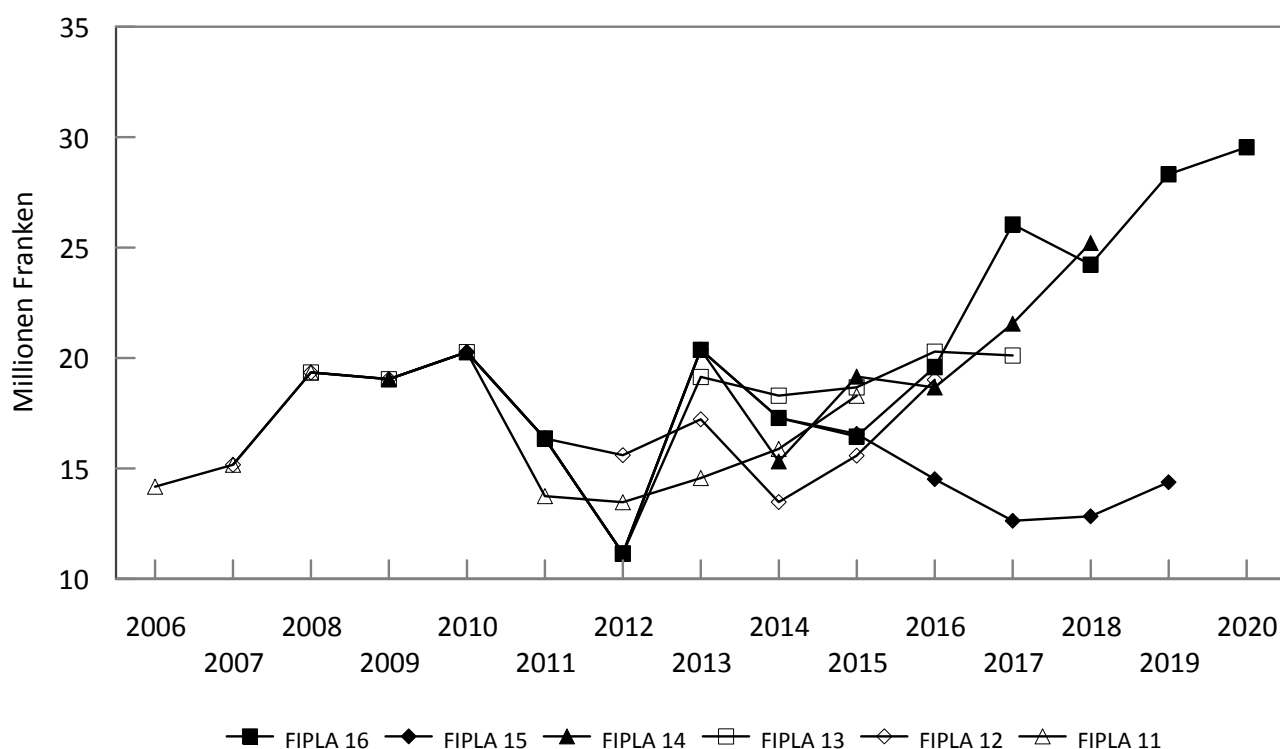


Fremdverschuldung und Liquidität Gesamthaushalt (Werte per 31.12.)



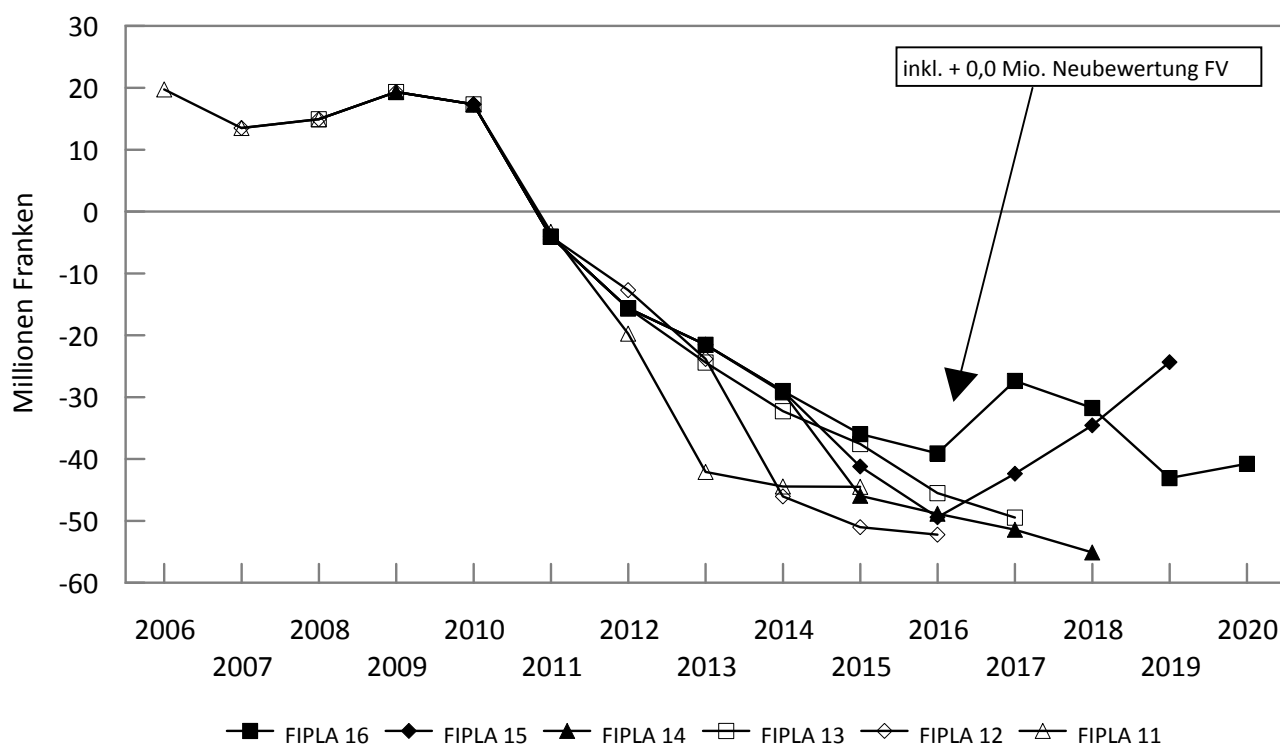
Entwicklung Cash Flow

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



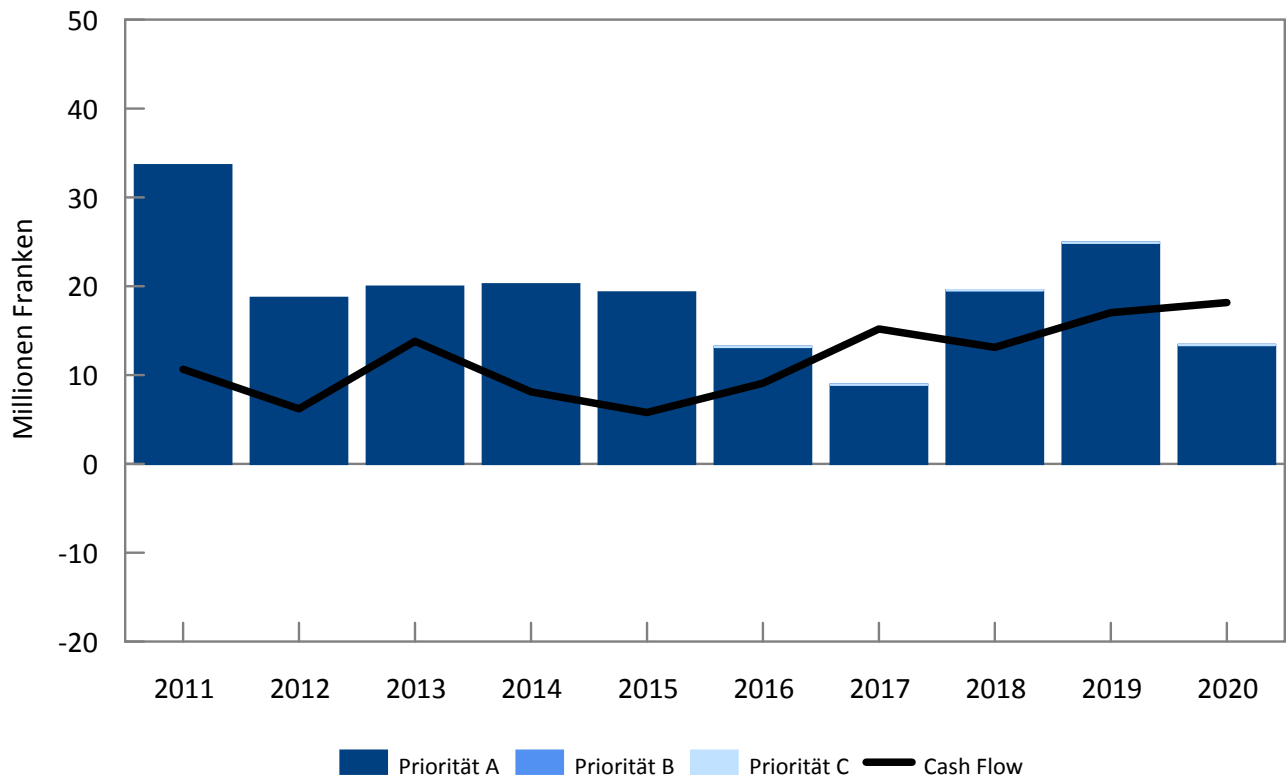
Entwicklung Nettovermögen

Gesamthaushalt (Steuer- und Gebührenhaushalte)



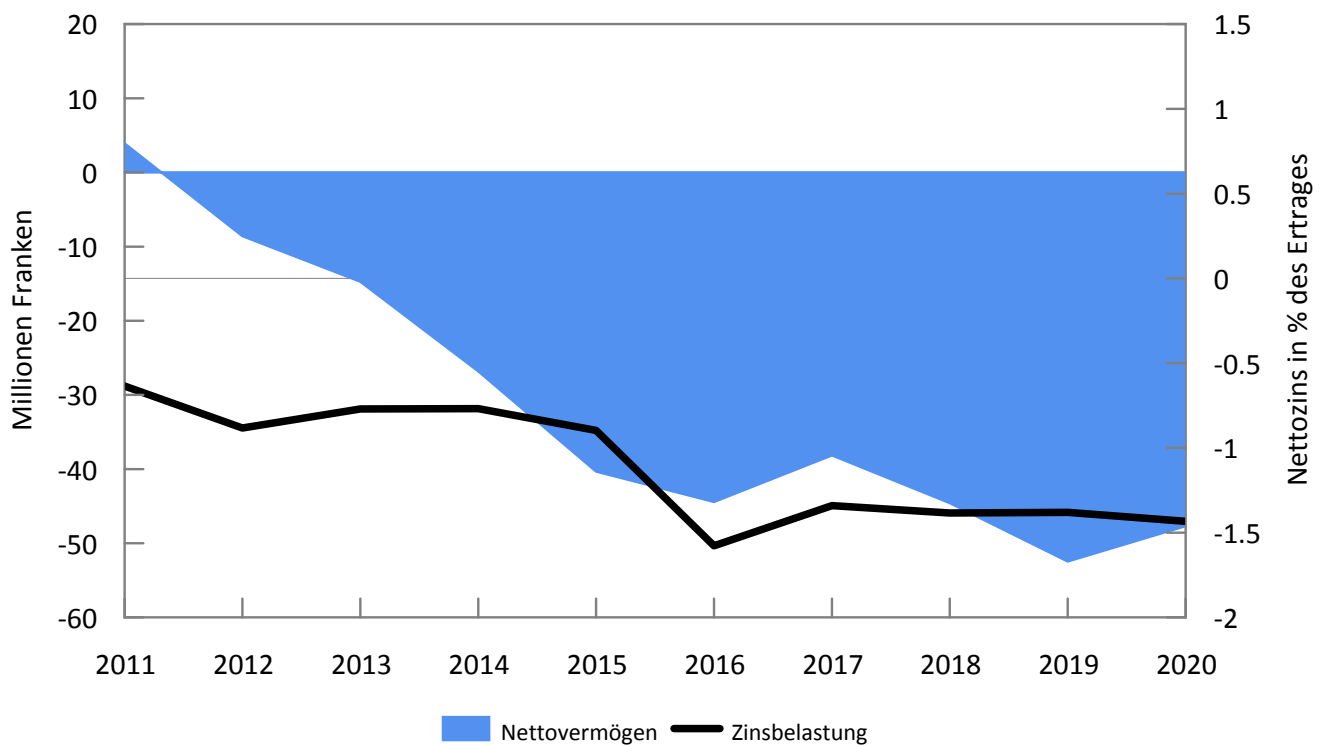
Cash Flow und Nettoinvestitionen

Steuerhaushalt(e)



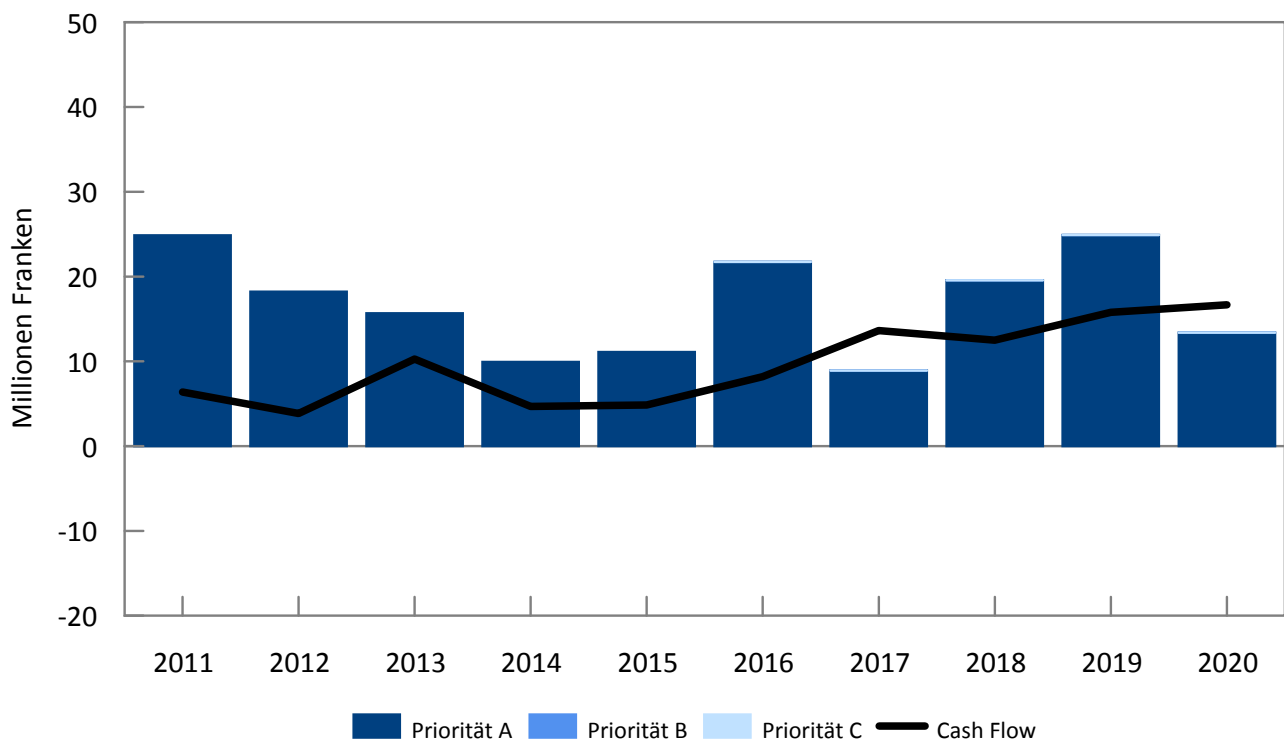
Nettovermögen und Zinsbelastung

Steuerhaushalt(e)



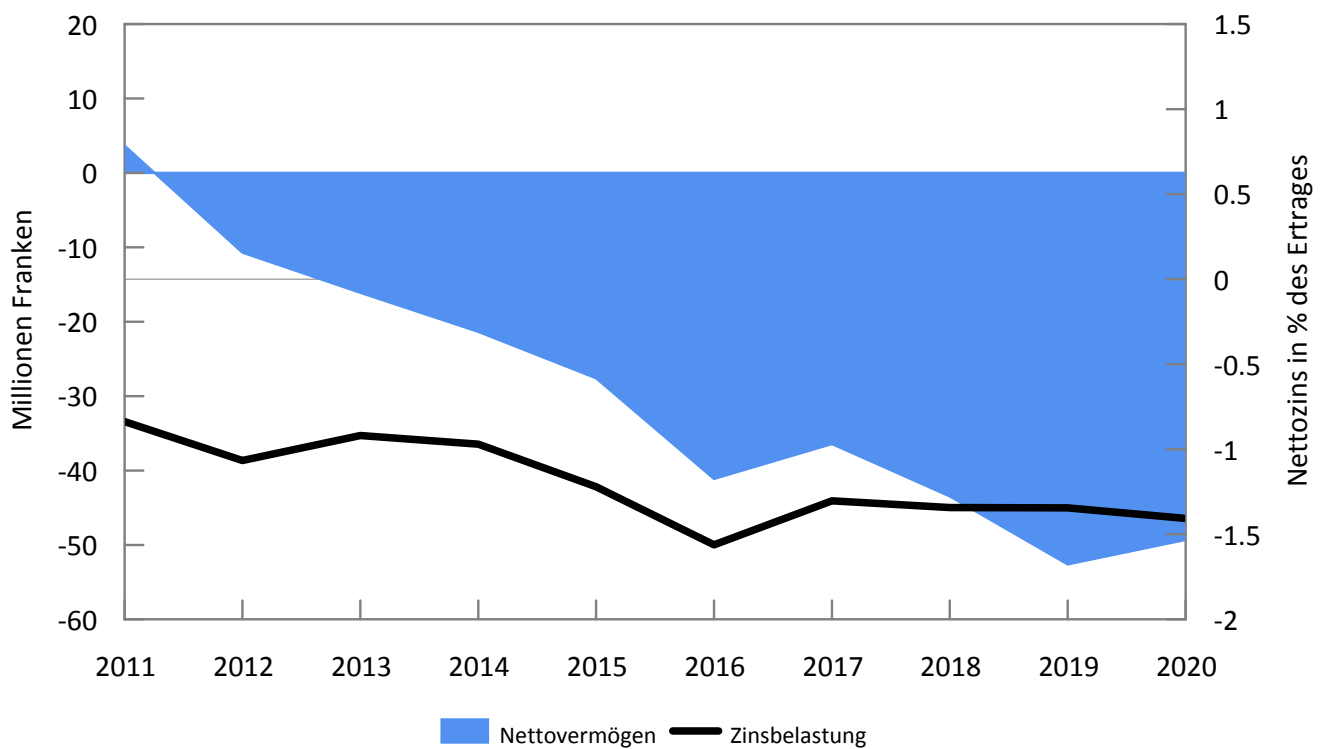
Cash Flow und Nettoinvestitionen

Stadt Wetzikon



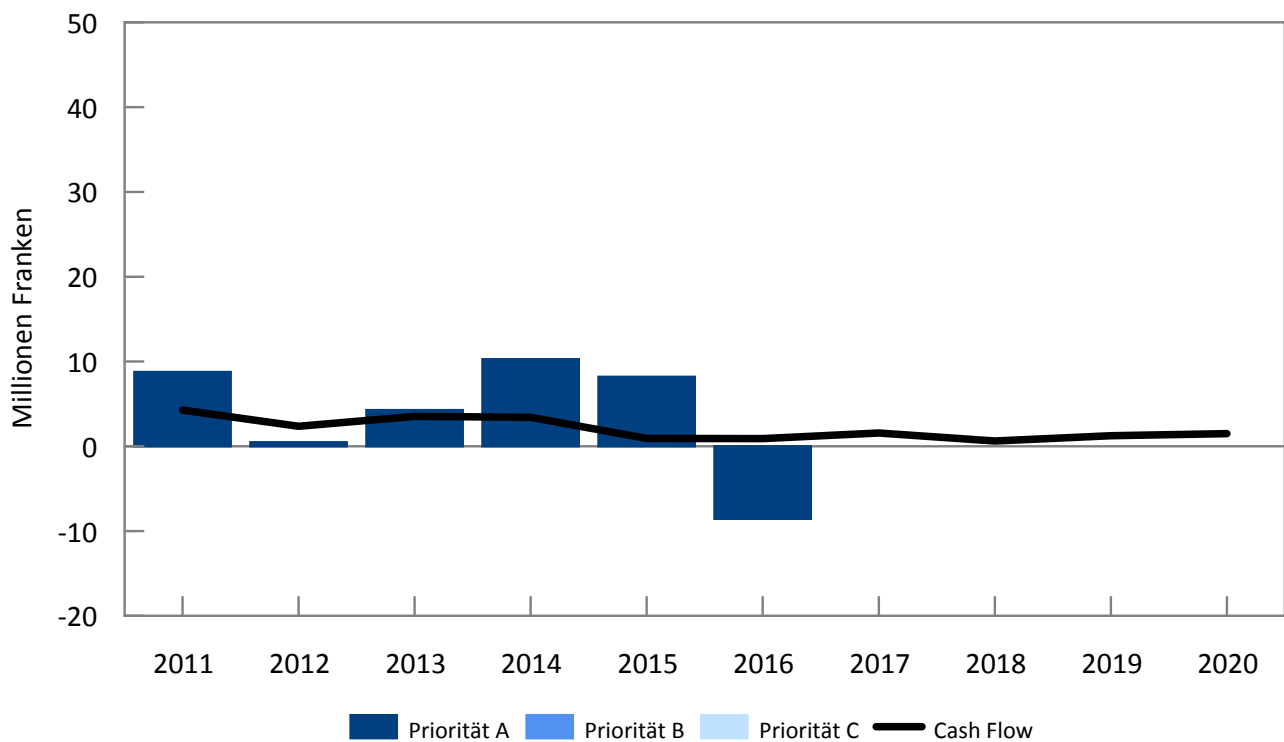
Nettovermögen und Zinsbelastung

Stadt Wetzikon



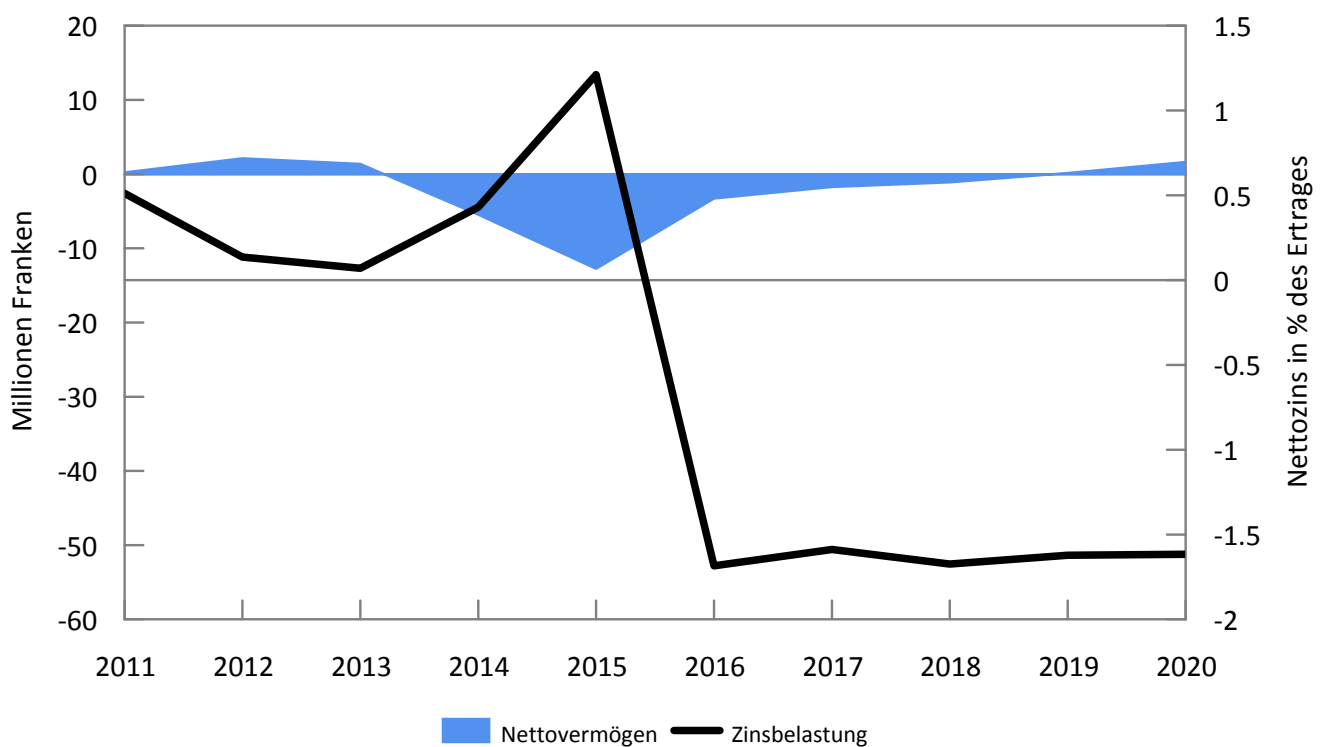
Cash Flow und Nettoinvestitionen

Sekundarschulgemeinde



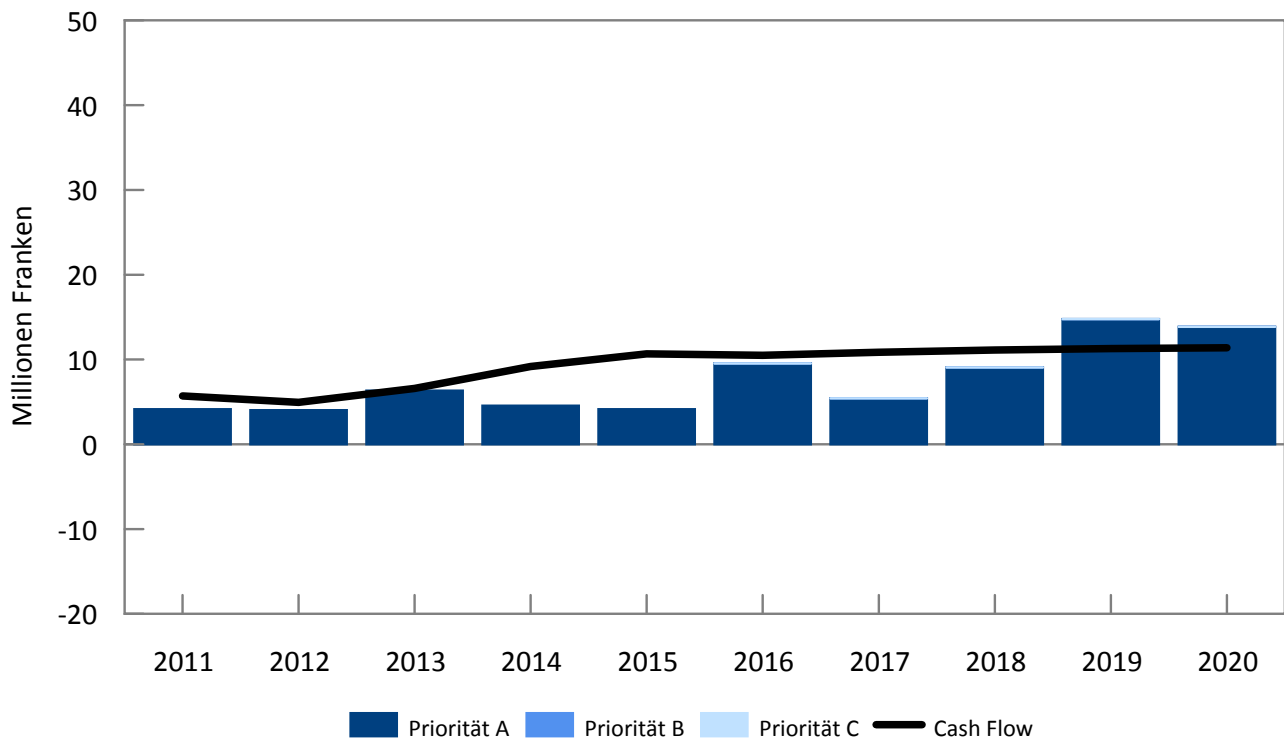
Nettovermögen und Zinsbelastung

Sekundarschulgemeinde



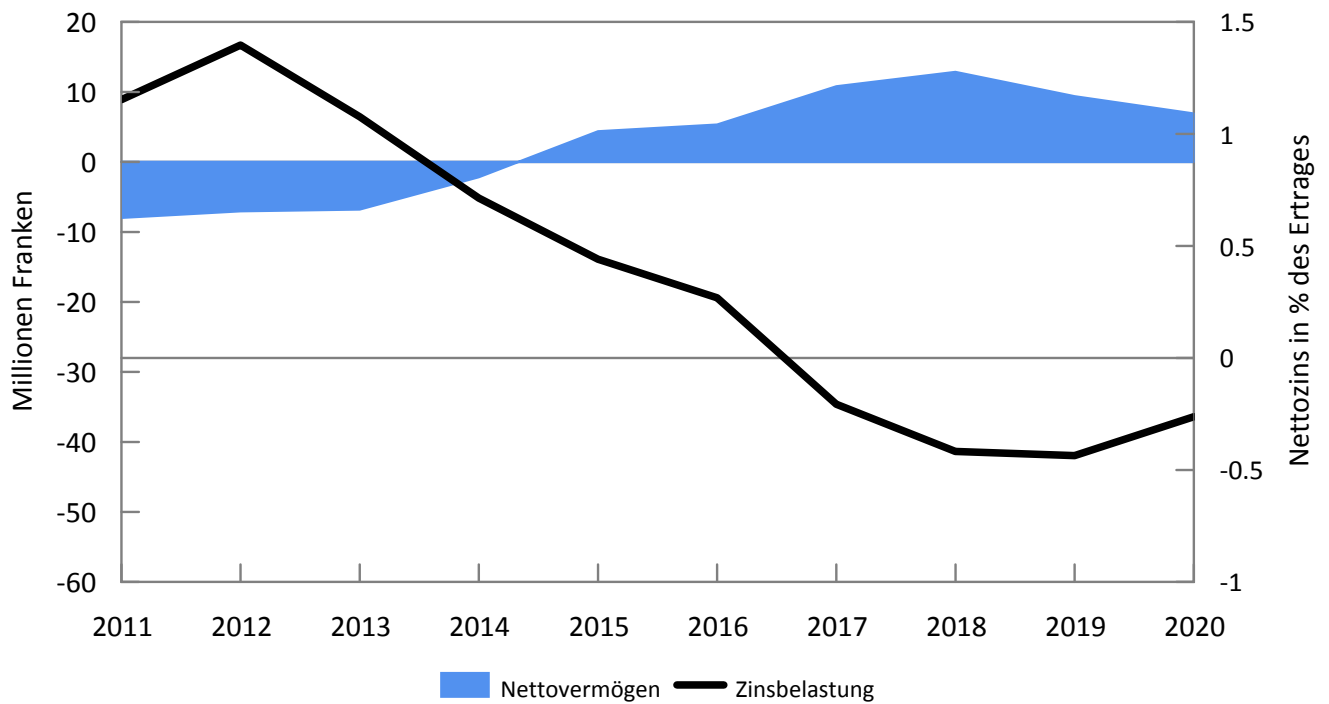
Cash Flow und Nettoinvestitionen

Gebührenhaushalte



Nettovermögen und Zinsbelastung

Gebührenhaushalte



STEUERHAUSHALT (ohne Gebühren)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	10'655	6'204	13'799	8'110	5'787	44'555
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-33'616	-18'691	-19'944	-20'209	-19'299	-111'759
Veränderung Nettovermögen	-22'961	-12'487	-6'145	-12'099	-13'512	-67'204
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	6'510	673	1'420	627	-11	9'219
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-16'451	-11'814	-4'725	-11'472	-13'523	-57'985

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	141'834	125'614	154'334	127'662	158'607	134'638	162'567	136'068	161'508	133'651	3.3%	1.6%
Direkter Finanzausgleich	0	19'633	0	25'908	0	32'733	0	28'746	0	27'374		8.7%
Zinsen	2'665	3'628	2'624	4'028	2'516	3'837	2'170	3'472	1'907	3'395	-8.0%	-1.6%
Grundstückgewinnsteuer		5'111		4'879		3'896		3'729		4'633		-2.4%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	7	1'175	0	687	317	135	41	873	0	150	-100.0%	-40.2%
Abschreibungen	11'759	0	12'084	0	12'852	0	13'580	0	14'154	0	4.7%	
Spezialfinanzierungen	209	1'145	76	1'870	1'820	100	-1'046	299	296	19	9.1%	-64.1%
Interne Verrechnungen	8'036	8'036	7'488	7'486	8'801	8'801	10'071	10'071	9'123	9'123	3.2%	3.2%
TOTAL	164'510	164'342	176'606	172'520	184'913	184'140	187'383	183'258	186'988	178'344	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	-168		-4'086		-773		-4'125		-8'644		-17'796	
Abschreibungen	11'759		12'084		12'852		13'580		14'154		64'429	
Spezialfinanzierungen	-936		-1'794		1'720		-1'345		277		-2'078	
CASH FLOW HRM	10'655		6'204		13'799		8'110		5'787		44'555	
Einfacher Staatssteuerertrag	42'485		42'512		45'147		45'220		46'594			
Steuerfuss	116%		116%		116%		116%		119%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	33'616	18'691	19'944	20'209	19'299	111'759
Finanzvermögen (FV)	-6'510	-673	-1'420	-627	11	-9'219
TOTAL	27'106	18'018	18'524	19'582	19'310	102'540

Bilanz (1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	101'309		105'757		104'669		109'160		100'606		-1%
Verwaltungsvermögen	102'403		109'007		116'106		122'549		127'694		25%
Fremdkapital		97'404		114'339		119'398		135'988		140'945	45%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		106'308		100'425		101'377		95'721		87'355	-18%
TOTAL	203'712	203'712	214'764	214'764	220'775	220'775	231'709	231'709	228'300	228'300	
Nettoschuld	3'905		-8'582		-14'729		-26'828		-40'339		-1133%

Kennzahlen	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	6.9%	3.8%	7.9%	4.7%	3.4%	↗ 5.3% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	32%	33%	69%	40%	30%	↓ 40% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.6%	-0.9%	-0.8%	-0.8%	-0.9%	↗ -0.8% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	172	-374	-626	-1'110	-1'626	↓ -713 Ø

STADT WETZIKON (ohne Gebühren)
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	6'380	3'847	10'273	4'692	4'856	30'048
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-24'859	-18'222	-15'676	-9'935	-11'097	-79'789
Veränderung Nettovermögen	-18'479	-14'375	-5'403	-5'243	-6'241	-49'741
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	6'510	673	1'420	627	-11	9'219
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-11'969	-13'702	-3'983	-4'616	-6'252	-40'522

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	123'533	106'879	132'430	108'661	136'439	115'651	141'717	117'529	140'665	117'216	3.3%	2.3%
Direkter Finanzausgleich	0	15'676	0	20'615	0	26'008	0	22'912	0	21'768		8.6%
Zinsen	2'399	3'478	2'432	3'869	2'367	3'706	1'973	3'380	1'552	3'307	-10.3%	-1.3%
Grundstückgewinnsteuer		5'111		4'879		3'896		3'729		4'633		-2.4%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	7	1'175	0	687	317	135	41	873	0	150	-100.0%	-40.2%
Abschreibungen	8'993	0	9'913	0	10'476	0	10'420	0	10'477	0	3.9%	
Spezialfinanzierungen	7	973	76	1'455	1'820	-40	-1'046	299	209	19	133.8%	-62.6%
Interne Verrechnungen	7'721	7'721	7'173	7'171	8'486	8'486	9'749	9'749	8'795	8'795	3.3%	3.3%
TOTAL	142'660	141'013	152'024	147'337	159'905	157'842	162'854	158'471	161'698	155'887	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	-1'647		-4'687		-2'063		-4'383		-5'811		-18'591	
Abschreibungen	8'993		9'913		10'476		10'420		10'477		50'279	
Spezialfinanzierungen	-966		-1'379		1'860		-1'345		190		-1'640	
CASH FLOW HRM	6'380		3'847		10'273		4'692		4'856		30'048	
Einfacher Staatssteuerertrag	42'485		42'512		45'147		45'220		46'594			
Steuerfuss	93%		93%		93%		93%		98%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	24'859	18'222	15'676	9'935	11'097	79'789
Finanzvermögen (FV)	-6'510	-673	-1'420	-627	11	-9'219
TOTAL	18'349	17'549	14'256	9'308	11'108	70'570

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	100'142		103'322		102'207		111'387		109'648		9%
Verwaltungsvermögen	81'472		89'778		94'985		94'312		94'931		17%
Fremdkapital		96'476		114'031		118'321		132'744		137'245	42%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		85'138		79'069		78'871		72'955		67'334	-21%
TOTAL	181'614	181'614	193'100	193'100	197'192	197'192	205'699	205'699	204'579	204'579	
Nettoschuld		3'666		-10'709		-16'114		-21'357		-27'597	-853%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	4.8%	2.8%	6.9%	3.2%	3.3%	↓ 4.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	26%	21%	66%	47%	44%	↓ 38% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-1.1%	-0.9%	-1.0%	-1.2%	↗ -1.0% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	162	-461	-681	-894	-1'132	↓ -601 ø

SEKUNDARSCHULGEMEINDE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	4'275	2'357	3'526	3'418	931	14'507
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-8'757	-469	-4'268	-10'274	-8'202	-31'970
Veränderung Nettovermögen	-4'482	1'888	-742	-6'856	-7'271	-17'463
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-4'482	1'888	-742	-6'856	-7'271	-17'463

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	18'301	18'735	21'904	19'001	22'168	18'987	20'850	18'539	20'843	16'435	3.3%	-3.2%
Direkter Finanzausgleich	0	3'957	0	5'293	0	6'725	0	5'834	0	5'606		9.1%
Zinsen	266	150	192	159	149	131	197	92	355	88	7.5%	-12.5%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Abschreibungen	2'766	0	2'171	0	2'376	0	3'160	0	3'677	0	7.4%	
Spezialfinanzierungen	202	172	0	415	0	140	0	0	87	0	-19.0%	-100.0%
Interne Verrechnungen	315	315	315	315	315	315	322	322	328	328	1.0%	1.0%
TOTAL	21'850	23'329	24'582	25'183	25'008	26'298	24'529	24'787	25'290	22'457	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	1'479		601		1'290		258		-2'833		795	
Abschreibungen	2'766		2'171		2'376		3'160		3'677		14'150	
Spezialfinanzierungen	30		-415		-140		0		87		-438	
CASH FLOW HRM	4'275		2'357		3'526		3'418		931		14'507	
Einfacher Staatssteuerertrag	45'604		45'578		48'300		48'491		49'905			
Steuerfuss	23%		23%		23%		23%		21%			
Abschreibungssatz	12%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	8'757	469	4'268	10'274	8'202	31'970
Finanzvermögen (FV)	0	0	0	0	0	0
TOTAL	8'757	469	4'268	10'274	8'202	31'970

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	3'318		4'949		4'878		2'592		1'787		-46%
Verwaltungsvermögen	20'931		19'229		21'121		28'237		32'763		57%
Fremdkapital		3'079		2'822		3'493		8'063		14'529	372%
Eigenkapital (inkl. Spez-/Vorfinanzierung)		21'170		21'356		22'506		22'766		20'021	-5%
TOTAL	24'249	24'249	24'178	24'178	25'999	25'999	30'829	30'829	34'550	34'550	
Nettoschuld	239		2'127		1'385		-5'471		-12'742		-5431%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	18.7%	9.6%	13.6%	14.0%	4.2%	→ 12.0% ø
Selbstfinanzierungsgrad	49%	503%	83%	33%	11%	↓ 45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.1%	0.1%	0.4%	1.2%	↗ 0.5% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	10	87	55	-216	-494	→ -112 ø

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

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	5'702	4'949	6'585	9'180	10'664	37'080
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'143	-4'016	-6'331	-4'556	-4'129	-23'175
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	1'559	933	254	4'624	6'535	13'905

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	34'369	41'095	29'523	35'518	30'799	38'347	29'517	39'529	28'619	40'009	-4.5%	-0.7%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	589	115	634	138	559	146	447	165	355	178	-11.9%	11.6%
Ordentliche Abschreibungen	3'951	0	4'017	0	4'279	0	4'293	0	4'286	0	2.1%	
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beitrag an/von Gemeinde	550	0	550	0	550	0	550	0	550	0	0.0%	
Spezialfinanzierungen	3'001	1'250	1'981	1'049	3'189	883	5'920	1'033	6'661	283	22.1%	-31.0%
TOTAL	42'460	42'460	36'705	36'705	39'376	39'376	40'727	40'727	40'471	40'470	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		-0		-0	
Abschreibungen	3'951		4'017		4'279		4'293		4'286		20'826	
Spezialfinanzierungen	1'751		932		2'306		4'887		6'378		16'254	
CASH FLOW HRM	5'702		4'949		6'585		9'180		10'664		37'080	
Kostendeckungsgrad	104%		103%		106%		114%		119%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	4'143	4'016	6'331	4'556	4'129	23'175

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	34'720		34'718		36'770		37'034		36'878		6%
Fremdkapital		7'965		7'033		6'779		2'155		-4'379	-155%
Spezialfinanzierung		26'755		27'685		29'991		34'879		41'257	54%
TOTAL	34'720	34'720	34'718	34'718	36'770	36'770	37'034	37'034	36'878	36'878	
Nettovermögen	-7'965		-7'033		-6'779		-2'155		4'379		-155%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	13.8%	13.9%	17.1%	23.1%	26.5%	18.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	138%	123%	104%	201%	258%	160% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.2%	1.4%	1.1%	0.7%	0.4%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	-352	-302	-287	-90	180	unbereinigt (HRM)

KANALISATION/KLÄRANLAGE**Haushaltsaldo (1'000 Fr.)**

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	1'981	2'022	2'210	2'179	1'937	10'329
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-470	1'033	-781	-1'151	348	-1'021
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	1'511	3'055	1'429	1'028	2'285	9'308

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	265		412	740	422	846	2'403	647	2'581	619	76.7%	
Abwasserreinigungsanlage	2'034	922	1'959		2'001						-100.0%	-100.0%
Gebührenertrag		3'520		3'762		3'808		3'921		3'865		2.4%
Einnahmenüberschuss IR												
Zinsen	167	5	152	43	88	67	80	94	79	113	-17.2%	117.9%
Ordentliche Abschreibungen	1'443		1'250		1'233		1'239		1'093		-6.7%	
Zusätzliche Abschreibungen												
Beitrag an/von Gemeinde												
Spezialfinanzierungen	552	14	773	1	977		940		844		11.2%	-100.0%
TOTAL	4'461	4'461	4'546	4'546	4'721	4'721	4'662	4'662	4'597	4'597	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0		0	
Abschreibungen	1'443		1'250		1'233		1'239		1'093		6'258	
Spezialfinanzierungen	538		772		977		940		844		4'071	
CASH FLOW HRM	1'981	2'022	2'210	2'179	1'937	1'937	1'937	1'937	1'937	1'937	10'329	
Kostendeckungsgrad	114%		120%		126%		125%		122%			
Abschreibungssatz	10%		11%		11%		11%		11%			
Interne Verzinsung			2.81%		2.53%		2.34%		2.10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	470	-1'033	781	1'151	-348	1'021

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	12'874		10'591		10'139		10'051		8'611		-33%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		3'885		831		-598		-1'626		-3'910	-201%
Spezialfinanzierung		8'989		9'760		10'737		11'677		12'521	39%
TOTAL	12'874	12'874	10'591	10'591	10'139	10'139	10'051	10'051	8'611	8'611	
Nettovermögen	-3'885	-3'885	-831	-831	598	598	1'626	1'626	3'910	3'910	-201%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	44.5%	44.5%	46.8%	46.7%	42.1%	↑ 44.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	421%	-196%	283%	189%	-557%	↑ 1012% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	3.6%	2.4%	0.5%	-0.3%	-0.8%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	-172	-36	25	68	160	unbereinigt (HRM)

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

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	-259	-297	-112	128	-283	-823
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0	0	0	0	0	0
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-259	-297	-112	128	-283	-823

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	2'144	232	2'172	219	1'985	230	1'930	137	2'191	128	0.5%	-13.8%
Gebührenertrag		1'543		1'561		1'564		1'850		1'714		2.7%
Einnahmenüberschuss IR												
Zinsen		110		95		79		71		66		-12.1%
Ordentliche Abschreibungen												
Zusätzliche Abschreibungen												
Beitrag an/von Gemeinde												
Spezialfinanzierungen		259		297		112		128		283		2.2%
TOTAL	2'144	2'144	2'172	2'172	1'985	1'985	2'058	2'058	2'191	2'191	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		-0		-0	
Abschreibungen	0		0		0		0		0		0	
Spezialfinanzierungen	-259		-297		-112		128		-283		-823	
CASH FLOW HRM	-259		-297		-112		128		-283		-823	
Kostendeckungsgrad	88%		86%		94%		107%		87%			
Abschreibungssatz												
Interne Verzinsung			2.79%		2.54%		2.37%		2.10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	0	0	0	0	0	0

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	0		0		0		0		0		
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		-3'410		-3'113		-3'001		-3'129		-2'846	-17%
Spezialfinanzierung		3'410		3'113		3'001		3'129		2'846	-17%
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nettovermögen	3'410		3'113		3'001		3'129		2'846		-17%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	-13.7%	-15.8%	-6.0%	6.2%	-14.8%	↓ -8.8% ø
Selbstfinanzierungsgrad						5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-6.2%	-5.3%	-4.4%	-3.6%	-3.6%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	151	134	127	131	117	unbereinigt (HRM)

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

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	2'478	2'360	2'678	3'654	3'798	14'968
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'448	-1'615	-1'213	-1'198	-2'155	-7'629
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	1'030	745	1'465	2'456	1'643	7'339

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	2'227	597	2'080	579	2'972	823	3'427	59	3'126	12	8.8%	-62.3%
Stromankauf	15'865		12'629		12'450		11'660		11'986		-6.8%	
Gebührenertrag		20'745		17'281		18'045		19'363		19'559		-1.5%
Einnahmenüberschuss IR												
Zinsen	222		241		218		131		111		-15.9%	
Ordentliche Abschreibungen	1'325		1'359		1'336		1'299		1'395		1.3%	
Zusätzliche Abschreibungen												
Beitrag an/von Gemeinde	550		550		550		550		550		0.0%	
Spezialfinanzierungen	2'035	882	1'208	207	1'342		2'355		2'403		4.2%	-100.0%
TOTAL	22'224	22'224	18'067	18'067	18'868	18'868	19'422	19'422	19'571	19'571	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		-0		-0	
Abschreibungen	1'325		1'359		1'336		1'299		1'395		6'714	
Spezialfinanzierungen	1'153		1'001		1'342		2'355		2'403		8'254	
CASH FLOW HRM	2'478		2'360		2'678		3'654		3'798		14'968	
Kostendeckungsgrad	106%		106%		108%		114%		114%			
Abschreibungssatz	11%		11%		11%		11%		11%			
Interne Verzinsung			8.57%		10.54%		21.72%		-6.01%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	1'448	1'615	1'213	1'198	2'155	7'629

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	10'527		10'783		10'660		10'559		11'319		8%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		2'813		2'068		603		-1'853		-3'496	-224%
Spezialfinanzierung		7'714		8'715		10'057		12'412		14'815	92%
TOTAL	10'527	10'527	10'783	10'783	10'660	10'660	10'559	10'559	11'319	11'319	
Nettovermögen	-2'813		-2'068		-603		1'853		3'496		-224%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.6%	13.2%	14.2%	18.8%	19.4%	↗ 15.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	171%	146%	221%	305%	176%	↑ 196% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.0%	1.3%	1.2%	0.7%	0.6%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	-124	-89	-25	78	143	unbereinigt (HRM)

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

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	303	250	1'332	2'959	2'721	7'565
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-683	-773	-649	-477	-858	-3'440
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-380	-523	683	2'482	1'863	4'125

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	913	92	876	95	913	77	1'052	21	930	42	0.5%	-17.8%
Gasankauf	8'869		7'180		7'644		6'195		5'562		-11.0%	
Gebührenertrag		10'060		8'291		9'889		10'247		9'213		-2.2%
Einnahmenüberschuss IR												
Zinsen	67		80		77		62		42		-10.9%	
Ordentliche Abschreibungen	398		435		462		462		494		5.6%	
Zusätzliche Abschreibungen												
Beitrag an/von Gemeinde												
Spezialfinanzierungen		95		185		870		2'497		2'227		-100.0%
TOTAL	10'247	10'247	8'571	8'571	9'966	9'966	10'268	10'268	9'255	9'255	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		-0			-0
Abschreibungen	398		435		462		462		494			2'251
Spezialfinanzierungen	-95		-185		870		2'497		2'227			5'314
CASH FLOW HRM	303		250		1'332		2'959		2'721		7'565	
Kostendeckungsgrad	99%		98%		110%		132%		132%			
Abschreibungssatz	8%		8%		9%		8%		8%			
Interne Verzinsung			5.37%		3.83%		4.67%		-3.66%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	683	773	649	477	858	3'440

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	4'448		4'785		4'972		4'987		5'351		20%
davon nicht abzuschreibendes VV	1'078		1'078		1'046		1'046		1'084		1%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		1'489		2'011		1'328		-1'154		-3'017	-303%
Spezialfinanzierung		2'959		2'774		3'644		6'141		8'368	183%
TOTAL	4'448	4'448	4'785	4'785	4'972	4'972	4'987	4'987	5'351	5'351	
Nettovermögen	-1'489		-2'011		-1'328		1'154		3'017		-303%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	3.0%	3.0%	13.4%	28.8%	29.4%	↗ 15.5% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	44%	32%	205%	620%	317%	↑ 220% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.7%	1.0%	0.8%	0.6%	0.5%	unbereinigt (HRM)
Nettovermögen Fr./Einwohner	-66	-86	-56	48	124	unbereinigt (HRM)

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

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	1'199	614	477	260	2'491	5'041
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'542	-2'661	-3'688	-1'730	-1'464	-11'085
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-343	-2'047	-3'211	-1'470	1'027	-6'044

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	1'748	467	1'793	576	1'997	623	2'530	5	1'858	17	1.5%	-56.3%
Wasserankauf	304		422		415		320		385		6.1%	
Gebührenertrag		2'917		2'414		2'442		3'279		4'840		13.5%
Einnahmenüberschuss IR												
Zinsen	133		161		176		174		123		-2.0%	
Ordentliche Abschreibungen	785		973		1'248		1'293		1'304		13.5%	
Zusätzliche Abschreibungen												
Beitrag an/von Gemeinde												
Spezialfinanzierungen	414			359		771		1'033	1'187		30.1%	
TOTAL	3'384	3'384	3'349	3'349	3'836	3'836	4'317	4'317	4'857	4'857	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		0		0	
Abschreibungen	785		973		1'248		1'293		1'304		5'603	
Spezialfinanzierungen	414		-359		-771		-1'033		1'187		-562	
CASH FLOW HRM	1'199		614		477		260		2'491		5'041	
Kostendeckungsgrad	114%		89%		80%		76%		132%			
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			
Interne Verzinsung			5.05%		3.36%		2.06%		1.24%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	1'542	2'661	3'688	1'730	1'464	11'085

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Verwaltungsvermögen	6'871		8'559		10'999		11'437		11'597		69%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		3'188		5'236		8'447		9'917		8'890	179%
Spezialfinanzierung		3'683		3'323		2'552		1'520		2'707	-27%
TOTAL	6'871	6'871	8'559	8'559	10'999	10'999	11'437	11'437	11'597	11'597	
Nettoschuld	-3'188		-5'236		-8'447		-9'917		-8'890		179%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	35.4%	20.5%	15.6%	7.9%	51.3%	↑ 26.1% ø
Selbstfinanzierungsgrad	78%	23%	13%	15%	170%	↓ 45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	3.9%	5.4%	5.7%	5.3%	2.5%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-141	-225	-357	-415	-365	unbereinigt (HRM)

GESAMTHAUSHALT

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	16'357	11'153	20'384	17'290	16'451	81'635
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-37'759	-22'707	-26'275	-24'765	-23'428	-134'934
Veränderung Nettovermögen	-21'402	-11'554	-5'891	-7'475	-6'977	-53'299
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	6'510	673	1'420	627	-11	9'219
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-14'892	-10'881	-4'471	-6'848	-6'988	-44'080

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		<u>Järl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	176'203	166'709	183'857	163'180	189'406	172'985	192'084	175'597	190'127	173'660	1.9%	1.0%
Direkter Finanzausgleich	0	19'633	0	25'908	0	32'733	0	28'746	0	27'374		8.7%
Zinsen	3'254	3'743	3'258	4'166	3'075	3'983	2'617	3'637	2'262	3'573	-8.7%	-1.2%
Grundstückgewinnsteuer		5'111		4'879		3'896		3'729		4'633		-2.4%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	7	1'175	0	687	317	135	41	873	0	150	-100.0%	-40.2%
Abschreibungen	15'710	0	16'101	0	17'131	0	17'873	0	18'440	0	4.1%	
Beitrag an/von Gemeinde	550	0	550	0	550	0	550	0	550	0	0.0%	
Spezialfinanzierungen	3'210	2'395	2'057	2'919	5'009	983	4'874	1'332	6'957	302	21.3%	-40.4%
Interne Verrechnungen	8'036	8'036	7'488	7'486	8'801	8'801	10'071	10'071	9'123	9'123	3.2%	3.2%
TOTAL	206'970	206'802	213'311	209'225	224'289	223'516	228'110	223'985	227'459	218'815	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	-168		-4'086		-773		-4'125		-8'644		-17'796	

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	37'759	22'707	26'275	24'765	23'428	134'934
Finanzvermögen (FV)	-6'510	-673	-1'420	-627	11	-9'219
TOTAL	31'249	22'034	24'855	24'138	23'439	125'715

Geldflussrechnung (1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	16'585	16'879	14'295	21'906	17'946	87'611
Geldfluss aus Investitionen	-30'081	-21'347	-25'037	-23'306	-23'289	-123'060
Geldfluss aus Finanzierungen	-7'701	7'485	6'875	10'246	-221	16'684
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-21'197	3'017	-3'867	8'846	-5'564	-18'765

Bilanz (1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	101'309		105'757		104'669		109'160		100'606		-1%
davon flüssige Mittel inkl. Festgelder	8'356		11'373		7'506		16'352		10'788		29%
Verwaltungsvermögen	137'123		143'725		152'876		159'583		164'572		20%
Fremdkapital		105'369		121'372		126'177		138'143		136'566	30%
davon Fremdverschuldung		69'376		76'781		83'619		94'024		93'803	35%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		133'063		128'110		131'368		130'600		128'612	-3%
TOTAL	238'432	238'432	249'482	249'482	257'545	257'545	268'743	268'743	265'178	265'178	
Nettoschuld	-4'060		-15'615		-21'508		-28'983		-35'960		786%

Kennzahlen	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	8.3%	5.6%	9.5%	8.1%	7.9%	↗ 7.9% ø
Selbstfinanzierungsgrad	43%	49%	78%	70%	70%	↘ 60% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	-0.5%	-0.4%	-0.5%	-0.6%	↗ -0.5% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-180	-676	-912	-1'201	-1'446	↓ -883 ø

STADT WETZIKON (inkl. Gebühren)
Haushaltsaldo (1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	12'082	8'796	16'858	13'872	15'520	67'128
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-29'002	-22'238	-22'007	-14'491	-15'226	-102'964
Veränderung Nettovermögen	-16'920	-13'442	-5'149	-619	294	-35'836
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	6'510	673	1'420	627	-11	9'219
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-10'410	-12'769	-3'729	8	283	-26'617
Anteil Steuerhaushalt	-11'969	-13'702	-3'983	-4'616	-6'252	-40'522
Anteil Gebührenhaushalte	1'559	933	254	4'624	6'535	13'905

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres-Total</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
TOTAL	188'997	187'350	193'827	189'140	205'713	203'650	209'223	204'840	207'553	201'742	2.4%	1.9%
Rechnungsergebnis	-1'647		-4'687		-2'063		-4'383		-5'811		-18'591	
Abschreibungen	12'944		13'930		14'755		14'713		14'763		71'105	
Spezialfinanzierungen	785		-447		4'166		3'542		6'568		14'614	
CASH FLOW HRM	12'082		8'796		16'858		13'872		15'520		67'128	
Anteil Steuerhaushalt	6'380		3'847		10'273		4'692		4'856		30'048	
Anteil Gebührenhaushalte	5'702		4'949		6'585		9'180		10'664		37'080	
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	29'002	22'238	22'007	14'491	15'226	102'964
Finanzvermögen (FV)	-6'510	-673	-1'420	-627	11	-9'219
TOTAL	22'492	21'565	20'587	13'864	15'237	93'745
Anteil VV Steuerhaushalt	24'859	18'222	15'676	9'935	11'097	79'789
Anteil VV Gebührenhaushalte	4'143	4'016	6'331	4'556	4'129	23'175

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	100'142		103'322		102'207		111'387		109'648		9%
Verwaltungsvermögen	116'192		124'496		131'755		131'346		131'809		13%
Fremdkapital		104'441		121'064		125'100		134'899		132'866	27%
Eigenkapital (inkl. Spez./Vorfinanzierung)		111'893		106'754		108'862		107'834		108'591	-3%
TOTAL	216'334	216'334	227'818	227'818	233'962	233'962	242'733	242'733	241'457	241'457	
Nettoschuld	-4'299		-17'742		-22'893		-23'512		-23'218		440%
Anteil Steuerhaushalt	3'666		-10'709		-16'114		-21'357		-27'597		-853%
Anteil Gebührenhaushalte	-7'965		-7'033		-6'779		-2'155		4'379		-155%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	7.0%	5.0%	9.0%	7.4%	8.3%	↗ 7.3% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	42%	40%	77%	96%	102%	↗ 65% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.6%	-0.5%	-0.6%	-0.9%	↘ -0.6% Ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-190	-763	-968	-984	-953	↘ -771 Ø

STADTWERKE

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Cash Flow HRM	3'980	3'224	4'487	6'873	9'010	27'574
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'673	-5'049	-5'550	-3'405	-4'477	-22'154
Veränderung Nettovermögen	307	-1'825	-1'063	3'468	4'533	5'420
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	307	-1'825	-1'063	3'468	4'533	5'420

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres-Total	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
Laufende Rechnung	29'926	34'878	24'980	29'236	26'391	31'899	25'184	32'974	23'847	33'683	-5.5%	-0.9%
Einnahmenüberschuss IR		0		0		0		0		0		
Zinsen	422	0	482	0	471	0	367	0	276	0	-10.1%	
Ordentliche Abschreibungen	2'508	0	2'767	0	3'046	0	3'054	0	3'193	0	6.2%	
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Beitrag an/von Gemeinde	550	0	550	0	550	0	550	0	550	0	0.0%	
Spezialfinanzierungen	2'449	977	1'208	751	2'212	771	4'852	1'033	5'817	0	24.1%	-100.0%
TOTAL	35'855	35'855	29'987	29'987	32'670	32'670	34'007	34'007	33'683	33'683	5-Jahres-Total	
Rechnungsergebnis	0		0		0		0		-0			-0
Abschreibungen	2'508		2'767		3'046		3'054		3'193			14'568
Spezialfinanzierungen	1'472		457		1'441		3'819		5'817			13'006
CASH FLOW HRM	3'980		3'224		4'487		6'873		9'010			27'574
Kostendeckungsgrad	104%		102%		105%		113%		121%			
Abschreibungssatz	10%		9%		9%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Verwaltungsvermögen (VV)	3'673	5'049	5'550	3'405	4'477	22'154
Finanzvermögen (FV)	0	0	0	0	0	0
TOTAL	3'673	5'049	5'550	3'405	4'477	22'154

Bilanz (1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	0		0		0		0		0		
Verwaltungsvermögen	21'846		24'127		26'631		26'983		28'267		29%
Fremdkapital (Schuld Gemeinde)		7'490		9'315		10'378		6'910		2'377	-68%
Spezialfinanzierung		14'356		14'812		16'253		20'073		25'890	80%
TOTAL	21'846	21'846	24'127	24'127	26'631	26'631	26'983	26'983	28'267	28'267	
Nettoschuld		-7'490		-9'315		-10'378		-6'910		-2'377	-68%

Kennzahlen

	2011	2012	2013	2014	2015	Periode
Selbstfinanzierungsanteil	11.4%	11.0%	14.1%	20.8%	26.7%	↗ 16.8% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	108%	64%	81%	202%	201%	↑ 124% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	1.2%	1.6%	1.5%	1.1%	0.8%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	-331	-401	-439	-289	-98	unbereinigt (HRM)

STADT WETZIKON (inkl. Gebühren ohne Stadtwerke)

Haushaltsaldo (1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Cash Flow HRM	8'102	5'572	12'371	6'999	6'510	39'554
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-25'329	-17'189	-16'457	-11'086	-10'749	-80'810
Veränderung Nettovermögen	-17'227	-11'617	-4'086	-4'087	-4'239	-41'256
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	6'510	673	1'420	627	-11	9'219
HAUSHALTÜBERSCHUSS/-DEFIZIT	-10'717	-10'944	-2'666	-3'460	-4'250	-32'037

Laufende Rechnung (1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		<u>Jährl. Veränderung</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Laufende Rechnung	127'976	133'883	136'973	140'437	140'847	152'003	146'050	150'725	145'437	149'943	3.2%	2.9%
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	7	1'175	0	687	317	135	41	873	0	150	-100.0%	-40.2%
Zinsen	2'566	3'593	2'584	4'007	2'455	3'852	2'053	3'545	1'631	3'485	-10.7%	-0.8%
Abschreibungen	10'436	0	11'163	0	11'709	0	11'659	0	11'570	0	2.6%	
Beitrag an/von Gemeinde	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Spezialfinanzierungen	559	1'246	849	1'753	2'797	72	22	299	1'053	302	17.2%	-29.8%
Interne Verrechnungen	7'721	7'721	7'173	7'171	8'486	8'486	9'749	9'749	8'795	8'795	3.3%	3.3%
TOTAL	149'265	147'618	158'742	154'055	166'611	164'548	169'574	165'191	168'486	162'675	<u>5-Jahres-Total</u>	
Rechnungsergebnis	-1'647		-4'687		-2'063		-4'383		-5'811		-18'591	
Abschreibungen	10'436		11'163		11'709		11'659		11'570		56'537	
Spezialfinanzierungen	-687		-904		2'725		-277		751		1'608	
CASH FLOW HRM	8'102		5'572		12'371		6'999		6'510		39'554	
Abschreibungssatz	10%		10%		10%		10%		10%			

Investitionsrechnung (netto, 1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Verwaltungsvermögen (VV)	25'329	17'189	16'457	11'086	10'749	80'810
Finanzvermögen (FV)	-6'510	-673	-1'420	-627	11	-9'219
TOTAL	18'819	16'516	15'037	10'459	10'760	71'591

Bilanz (1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		<u>5-Jahres Veränderung</u>
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen	100'142		103'322		102'207		111'387		109'648		9%
Verwaltungsvermögen	94'346		100'369		105'124		104'363		103'542		10%
Fremdkapital		96'951		111'749		114'722		127'989		130'489	35%
Spezialfinanzierung		97'537		91'942		92'609		87'761		82'701	-15%
TOTAL	194'488	194'488	203'691	203'691	207'331	207'331	215'750	215'750	213'190	213'190	
Nettoschuld		3'191		-8'427		-12'515		-16'602		-20'841	-753%

Kennzahlen	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Periode</u>
Selbstfinanzierungsanteil	5.8%	3.8%	7.9%	4.5%	4.2%	↗ 5.3% Ø
Selbstfinanzierungsgrad	32%	32%	75%	63%	61%	↓ 49% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.8%	-1.0%	-0.9%	-1.0%	-1.2%	unbereinigt (HRM)
Nettoschuld Fr./Einwohner	141	-362	-529	-695	-855	unbereinigt (HRM)

SPEZIFISCHE KOSTENENTWICKLUNG (Franken je Einwohner)	2011 Kosten	2012 Kosten	2013 Kosten	2014 Kosten	2015 Kosten	Jährl. Veränderung Kosten
Behörden und Verwaltung						
- Exekutive	31	37	41	27	35	3.3%
- Gemeindeverwaltung	237	279	268	247	244	0.7%
- Übriges	22	18	20	47	35	11.4%
Rechtsschutz und Sicherheit						
- Rechtspflege	14	24	37	43	36	27.0%
- Feuerwehr	34	36	36	32	44	6.9%
- Übriges	46	64	62	68	64	8.4%
Bildung						
- Kindergarten (je Schüler, bis 2011 brutto)	10'334	10'270	10'666	11'380	10'852	1.2%
- Grundstufe (je Schüler, bis 2011 brutto)	13'768	13'228	13'560			-100.0%
- Primarschule (je Schüler, bis 2011 brutto)	19'804	20'557	19'078	20'242	19'137	-0.9%
- Sekundarschule (je Schüler, bis 2011 brutto)	25'710	27'390	27'549	25'574	26'855	1.1%
Kultur und Freizeit						
- Kulturförderung			51	48	45	
- Sport	34	33	24	48	26	-6.2%
- Übriges	69	70	22	27	24	-23.4%
Gesundheit						
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	52	107	162	167	186	37.4%
- Pflegefinanzierung Spitex	39	46	52	59	71	16.2%
- Übriges	188	20	24	25	9	-52.8%
Soziale Wohlfahrt						
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	316	320	340	359	367	3.8%
- Jugendschutz	82	103	158	87	98	4.4%
- Gesetzl.wirtschaftl.Hilfe	333	290	250	283	257	-6.3%
- Soziale Wohlfahrt Übriges	174	211	230	262	233	7.7%
- Übriges	72	66	-13	-5	14	-33.5%
Verkehr						
- Gemeindestrassen	75	93	91	75	70	-1.7%
- Übriges	89	79	69	78	71	-5.6%
Umwelt und Raumordnung						
- Wasserversorgung (brutto)	149	144	162	181	199	7.4%
- Abwasserbeseitigung (brutto)	156	195	200	195	189	4.8%
- Abfallbeseitigung (brutto)	95	93	84	86	90	-1.3%
- Übriges	32	33	34	26	28	-3.3%
Volkswirtschaft						
- Forstwirtschaft	1	2	0	2	2	7.5%
- Elektrizitätsversorgung (brutto)	982	777	797	813	803	-4.9%
- Gasversorgung (brutto)	453	369	421	430	380	-4.3%
- Übriges	-100	-89	-82	-83	-55	13.8%
Finanzen und Steuern						
- Kapitaldienst	-54	-64	-58	-48	-52	1.1%
- Grundeigentum Finanzvermögen	54	49	41	32	23	-19.0%
- Abschreibungen	511	513	537	560	572	2.9%
- Übriges	-94	-106	80	-92	4	
ZUSAMMENZUG						
Nettokosten ohne Finanzen und Steuern	1'843	1'842	1'874	1'922	1'905	0.8%
Nettokosten Kindergarten (bis 2011 brutto)	170	178	177	212	195	3.5%
Nettokosten Grundstufe (bis 2011 brutto)	40	34	37			-100.0%
Nettokosten Primarschule (bis 2011 brutto)	1'123	1'120	1'003	1'058	986	-3.2%
Nettokosten Sekundarschule (bis 2011 brutto)	632	632	646	606	622	-0.4%
Total Kosten Schule(n) 1)	1'964	1'964	1'863	1'877	1'803	-2.1%
Total Steuerhaushalt ohne F und S	3'807	3'806	3'737	3'799	3'709	-0.6%
Nettokosten Finanzen und Steuern	417	392	600	453	548	7.1%
Gesamttotal Steuerhaushalt	4'223	4'198	4'337	4'252	4'256	0.2%
Bruttokosten Gebührenhaushalte	1'835	1'578	1'664	1'705	1'660	-2.5%
Gesamttotal Steuer-/Gebührenhaushalte	6'058	5'776	6'001	5'957	5'917	-0.6%
BEZUGSGRÖSSEN						
Einwohnerzahl (zivilrechtlich)	22'636	23'254	23'659	23'887	24'373	1.9%
Kindergartenschüler (Bista)	372	402	392	446	438	4.2%
Grundstufenschüler (Bista)	65	60	65			-100.0%
Primarschüler (Bista)	1'283	1'267	1'244	1'249	1'256	-0.5%
Sekundarschüler (Bista)	588	567	586	599	598	0.4%
Kalk. Staatsbeiträge Schulen (bis 2011)	382					
MAKROÖKONOMISCHE DATEN						Mittelwert
Teuerung	0.2%	-0.7%	-0.2%	0.0%	-1.1%	-0.4%
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.8%	1.1%	1.8%	1.9%	0.7%	1.5%
Summe (nominelles Wachstum)	2.0%	0.4%	1.6%	1.9%	-0.4%	1.1%

1) Bis 2011 Bruttokosten (alter Finanzausgleich mit aufgerechneten Staatsbeiträgen). Vergleichbarkeit eingeschränkt.

VERGLEICH FINANZPLAN / RECHNUNG 2015

GESAMTHAUSHALT

Haushaltsaldo

GESAMTHAUSHALT Haushaltsaldo	2015			2015			Differenz (+= besser)
	1'000 Franken			Franken je Einwohner			
	Rechnung	Fipla	Differenz	Rechnung	Fipla	Differenz	
Cash Flow HRM	16'451	16'571	-120	675	685	-10	-1%
Investitionen Verwaltungsvermögen	-23'428	-28'803	5'375	-961	-1'190	229	19%
Veränderung Nettovermögen	-6'977	-12'232	5'255	-286	-505	219	43%
Investitionen Finanzvermögen	-11	-240	229	-0	-10	9	95%
Haushaltüberschuss / -defizit	-6'988	-12'472	5'484	-287	-515	229	44%
Zinszahlungen	-2'262	-2'532	-270	-93	-105	-12	-11%
Primärüberschuss / -defizit	-4'726	-9'940	5'214	-194	-411	217	52%
NETTOVERMÖGEN							
Anfangsbestand	-28'983	-28'983	0	-1'189	-1'198	9	0%
Endbestand	-35'960	-41'215	5'255	-1'475	-1'703	228	13%
Veränderung	-6'977	-12'232	5'255	-286	-505	219	43%
Ordentliche Veränderung (s. oben)	-6'977	-12'232	5'255	-286	-505	219	43%
Neubewertung Grundeigentum FV	0	0	0	0	0	0	

GESAMTHAUSHALT

Geldflussrechnung

GESAMTHAUSHALT Geldflussrechnung		2015 1'000 Franken			2015 Franken je Einwohner			Differenz (+= besser)
		Rechnung	Fipla	Differenz	Rechnung	Fipla	Differenz	
I. BETRIEBLICHE TÄTIGKEIT								
Nettokosten Politische Gemeinde	1)	-46'443	-43'182	-3'261	-1'905	-1'784	-121	-8%
Nettokosten Schulen	1)	-44'848	-45'903	1'055	-1'840	-1'897	57	2%
Nettokosten Finanzen und Steuern	1)	-13'556	-13'309	-247	-556	-550	-6	-2%
Total Aufwand		-104'847	-102'394	-2'453	-4'302	-4'231	-71	-2%
Gemeindesteuern Rechnungsjahr		56'142	55'423	719	2'303	2'290	13	1%
Grundstückgewinnsteuer		4'633	3'989	644	190	165	25	16%
Übrige Gemeindesteuern		8'054	9'695	-1'641	330	401	-70	-17%
Finanzausgleich		27'374	27'373	1	1'123	1'131	-8	0%
Total Steuerertrag und direkter FAG		96'203	96'480	-277	3'947	3'987	-40	-0%
Überschuss Laufende Rechnung		-8'644	-5'914	-2'730	-355	-244	-110	-46%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen		18'440	19'021	-581	757	786	-29	-3%
Spezialfinanzierungen		6'655	3'465	3'190	273	143	130	92%
Cash Flow HRM		16'451	16'572	-121	675	685	-10	-1%
Überträge in Investitionsbereich		-150	-17	-133	-6	-1	-5	-782%
Abschreibungen Grundeigentum FV		0	0	0	0	0	0	
Veränderung Guthaben		3'001	0	3'001	123	0	123	
Veränderung Verpflichtungen		-1'356	-1'030	-326	-56	-43	-13	-32%
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT		17'946	15'525	2'421	736	642	95	16%
II. INVESTITIONSTÄTIGKEIT								
Investitionen Verwaltungsvermögen		-23'428	-28'803	5'375	-961	-1'190	229	19%
Investitionen Finanzvermögen		-11	-240	229	-0	-10	9	95%
Überträge aus betriebl. Bereich		150	17	133	6	1	5	782%
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN		-23'289	-29'026	5'737	-956	-1'199	244	20%
III. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT								
Veränderung Verzinssliche Schulden		0	5'000	-5'000	0	207	-207	-100%
Veränderung Interne Kontokorrente	2)	0	0	0	0	0	0	
Veränderung Übrige Kontokorrente	3)	-221	0	-221	-9	0	-9	
Veränderung Festgelder		0	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN		-221	5'000	-5'221	-9	207	-216	-104%
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL		-5'564	-8'501	2'937	-228	-351	123	35%
FLÜSSIGE MITTEL								
Anfangsbestand		16'352	16'352	0	671	676	-5	0%
Endbestand		10'788	7'851	2'937	443	324	118	37%
Veränderung		-5'564	-8'501	2'937	-228	-351	123	35%
Einwohner (zivilrechtlich)		24'373	24'200	173				1%

Kleinere Rundungsdifferenzen sind möglich.

1) Differenz zu den spezifischen Kosten entspricht Bereinigungen Sekundarschulkreisgemeinde

2) Kontokorrente mit Polit. Gemeinde und Schulen

3) Kontokorrente mit anderen öffentlichen Gemeinwesen, passive Bank-Kontokorrente

STADT WETZIKON Lfd.Rechnung (Aufgaben, 1'000 Fr.) 1) (1. Teil)	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Leitung + Recht, Präsidiales + Personal												
- Behörden	696		859		1'213	6	1'561	14	1'547	7		
- Präsidiales, Leitung + Recht	1'571	38	2'116	70	2'059	91	2'342	284	1'540	383	-0.5%	78.2%
- Informatik	789		842		839		869		830		1.3%	
- Übriges	1'477	169	757	58	555	45	499	47	1'309	138	-3.0%	-4.9%
Abteilung Finanzen												
- Verwaltung Bereich Finanzen	865	466	819	422	732	526	830	237	710	309	-4.8%	-9.8%
- Kapitalkosten	2'405	3'525	2'395	3'676	2'360	3'502	1'942	2'924	1'540	2'783	-10.5%	-5.7%
- Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'436	1'488	11'163	1'287	11'709	1'263	11'659	1'263	11'570	1'112	2.6%	-7.0%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	7	1'175		687		135	41	873		151	-100.0%	-40.1%
- Beiträge	136	2'329	119	2'341	101	2'369	101	2'380	87	1'907	-10.6%	-4.9%
- Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		39'511		39'536		41'987		42'055		45'662		3.7%
- Ordentliche Steuern frühere Jahre		6'073		7'434		7'189		6'088		4'166		-9.0%
- Grundstückgewinnsteuer	44	5'111	35	4'879	20	3'896		3'729		4'633	-100.0%	-2.4%
- Übrige Ordentliche Steuern	1'080	4'276	1'186	3'431	1'110	3'234	583	4'096	572	2'192	-14.7%	-15.4%
- Verwaltung Bereich Steuern	1'170	1'914	1'210	1'951	1'151	1'904	1'659	1'884	1'205	1'540	0.7%	-5.3%
- Ressourcen- bzw. Steuerkraftausgleich	3'877	19'553	5'098	25'713	6'432	32'440	5'642	28'454	5'384	27'152	8.6%	8.6%
- Stadtmann-/Betreibungsamt	1'187	1'247	1'239	1'335	1'199	1'240	1'208	1'348	1'195	1'362	0.2%	2.2%
- Übriges		598		588	1'510	2		100				-100.0%
Abteilung Immobilien												
- Verwaltung Abteilung Immobilien	1'098	928	1'187	885	1'245	889	986	927	1'047	992	-1.2%	1.7%
- Grundeigentum Finanzvermögen	1'199	168	1'090	216	988	184	1'336	200	1'177	237	-0.5%	9.0%
- Liegenschaften VV							7'012	7'119	6'573	6'787		
Abteilung Infrastruktur												
- Strassenunterhalt	2'989	1'350	3'320	1'242	3'428	1'336	2'992	1'262	2'098	1'223	-8.5%	-2.4%
- Kanalisationen + Abwasserreinigungsanlag	4'461	4'461	4'546	4'546	4'721	4'721	4'662	4'662	4'597	4'597	0.8%	0.8%
- Übriges									779	22		
Abteilung Bau und Planung												
- Verwaltung	1'772	963	2'189	1'134	1'934	854	1'818	1'075	2'053	1'100	3.7%	3.4%
- Strassenwesen									1'015	245		
- Öffentlicher Verkehr	2'008		1'870		1'601		1'839		1'657		-4.7%	
- Übriges									203	65		
Sport und Freizeit												
- Bäder und Sportanlagen									1'324	1'051		
- Kunsteisbahn und Areal Mattacher									1'091	1'279		
- Sport und Freizeit	2'175	1'900	2'292	2'012	2'518	2'218	3'645	3'345			-100.0%	-100.0%
- Sport + Jugend	1'470	227	1'577	226	1'627	221	1'779	163			-100.0%	-100.0%
- Übriges	2'595	439	3'726	586	3'951	634	3'167	366	1'451	828	-13.5%	17.2%
Abteilung Kundendienste												
- Kundendienste									696	190		
- Einwohnerdienste									660	572		
- Zivilstandswesen	548	414	598	438	537	419	552	428	560	437	0.5%	1.4%
- Friedhof- und Bestattungswesen	785	181	766	137	754	136	754	312	821	381	1.1%	20.5%
- Regionalbibliothek									756	112		
- Geschichte Wetzikon									108	4		
Abteilung Sicherheit												
- Verwaltung	1'297	1'213	1'421	1'259	1'374	1'348	1'430	1'379	502	654	-21.1%	-14.3%
- Stadtpolizei	1'762	916	2'128	924	2'174	1'006	2'180	951	2'107	894	4.6%	-0.6%
- Feuerwehr	1'111	381	1'183	380	1'124	276	1'058	282	1'285	199	3.7%	-15.0%
- Übriges	354	170	382	228	385	101	449	104	585	318	13.4%	16.9%
Subtotal (Übertrag auf 2. Teil)	51'364	101'184	56'113	107'621	59'351	114'172	64'595	118'351	60'634	115'684		
1) neue Gliederung ab 2014/15												

STADT WETZIKON

Lfd.Rechnung (Aufgaben, 1'000 Fr.) 1)

(2. Teil)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Subtotal (Übertrag von 1. Teil)	51'364	101'184	56'113	107'621	59'351	114'172	64'595	118'351	60'634	115'684		
Abteilung Soziales												
- Verwaltung	3'700	218	4'063	187	3'821	35	3'867	112	1'296	10	-23.1%	-53.7%
- Zusatzleistungen zur AHV/IV	13'275	6'113	13'697	6'267	15'206	7'206	17'577	7'167	16'524	7'575	5.6%	5.5%
- Beiträge an soziale Institutionen	1'185	0	1'794	0	2'270	0	2'465	3	2'055	-1	14.8%	
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	14'443	6'897	13'107	6'360	13'991	8'085	15'194	8'382	15'135	8'866	1.2%	6.5%
- Krankenversicherung	4'736	4'727	4'538	4'548	5'031	5'031	1'684	1'704	1'906	1'929	-20.4%	-20.1%
- Alimentenbevorschussung, K'kinderbeiträge					1'582	261	2'234	260	1'700	189		
- Heimplatzierungen, Kinder + Jugendliche					1'595	55	-288	-27	457	2		
- Verwaltung Sozialversicherungen + -dienst									576	88		
- Übriges	3'946	3'148	3'417	2'173	1'851	1'779	4	1'828	3'705	1'989	-1.6%	-10.8%
Alter												
- Alterswohnheim	14'161	13'841	16'366	16'366	16'878	17'352	17'058	17'208	17'782	17'782	5.9%	6.5%
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	2'016	834	2'480	-3	3'843		3'986		4'535		22.5%	-100.0%
- Übriges	46		145		302		315		348	9	65.8%	
Abteilung Umwelt												
- Pflegefinanzierung Spitex	1'121	249	1'075	0	1'226		1'442		1'760		11.9%	-100.0%
- Abfallbeseitigung	2'144	2'144	2'172	2'172	1'985	1'985	2'058	2'058	2'191	2'191	0.5%	0.5%
- Übriges	3'929	120	253	132	234	138	203	137	1'113	76	-27.0%	-10.8%
Stadtwerke												
- Elektrizitätsversorgung	22'224	22'224	18'067	18'067	18'868	18'868	19'422	19'422	19'571	19'571	-3.1%	-3.1%
- Gasversorgung	10'247	10'247	8'571	8'571	9'966	9'966	10'268	10'268	9'255	9'255	-2.5%	-2.5%
- Wasserversorgung	3'384	3'384	3'349	3'349	3'836	3'836	4'317	4'317	4'857	4'857	9.5%	9.5%
- Übriges	2'292	2'292	2'338	2'338	3'608	3'608	4'015	4'015	2'861	2'861	5.7%	5.7%
Abteilung Bildung												
- Schulverwaltung	2'998	30	3'337	12	3'176	20	2'548	41	1'457	7	-16.5%	-30.5%
- Kindergartenstufe	1'684		2'650		2'689	18	3'173	26	3'320	41	18.5%	
- Grundstufe	425	0	573		631		422				-100.0%	
- Primarstufe	11'824	250	16'090	221	15'268	146	14'941	199	16'706	230	9.0%	-2.1%
- Tagesstrukturen	415	175	638	275	1'008	572	1'071	603	1'042	650	25.9%	38.8%
- Musikschule	441		419		419		464		513		3.9%	
- Liegenschaften	3'515	926	3'640	968	3'904	944	3'617	616	3'134	660	-2.8%	-8.1%
- Volksschule Sonstiges	58	2	611	248	704	59	700	70	707	56	86.9%	130.0%
- Sonderschulen (inkl. HPS)	12'184	7'890	13'451	9'043	11'929	9'454	11'083	8'072	10'348	7'146	-4.0%	-2.4%
- Übriges	1'240	455	873	225	541	60	788	8	659	16		
Kind und Jugend												
- Kind									375			
- Jugend									1'031	3		
TOTAL	188'997	187'350	193'827	189'140	205'713	203'650	209'223	204'840	207'553	201'742	2.4%	1.9%
RECHNUNGSERGEBNIS	-1'647		-4'687		-2'063		-4'383		-5'811			
Steuerfuss	93%		93%		93%		93%		98%			

1) neue Gliederung ab 2014/15

STADT WETZIKON

Lfd.Rechnung (Funktionen, 1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung												
- Exekutive	695		857		962	3	664	12	860	7	5.5%	
- Verwaltung	8'272	2'896	8'416	1'922	8'102	1'768	8'688	2'788	10'553	4'607	6.3%	12.3%
- Übriges	1'170	696	2'163	1'768	2'691	2'281	9'404	8'323	7'032	6'229	56.6%	73.0%
Rechtsschutz und Sicherheit												
- Rechtspflege	3'049	2'733	3'478	2'928	3'815	2'934	4'111	3'077	3'977	3'092	6.9%	3.1%
- Feuerwehr und Feuerpolizei	1'150	381	1'222	380	1'121	276	1'055	282	1'282	199	2.8%	-15.0%
- Übriges	2'116	1'073	2'524	1'046	2'607	1'137	2'654	1'037	2'573	1'022	5.0%	-1.2%
Bildung												
- Kindergarten	1'684		2'650		2'689	18	3'455	25	3'319	40	18.5%	
- Grundstufe	425	0	573		631						-100.0%	
- Primarschule	11'824	250	16'090	221	15'268	146	15'082	199	15'450	230	6.9%	-2.1%
- Tagesstrukturen	415	175	638	275	1'008	572	1'071	603	1'042	650	25.9%	38.8%
- Musikschule	441		419		419		464		513		3.9%	
- Schulliegenschaften	3'515	926	3'640	968	3'904	944	3'617	616	3'287	660	-1.7%	-8.1%
- Volksschule sonstiges	58	2	611	248	704	59	989	75	996	61	103.6%	135.0%
- Schulverwaltung	2'998	30	3'337	12	3'176	20	2'824	41	2'703	20	-2.6%	-9.6%
- Sonderschulen	12'184	7'890	13'451	9'043	11'929	9'454	12'405	7'990	10'286	7'146	-4.1%	-2.4%
- Schulsozialarbeit	279	5	335	9	288	8					-100.0%	-100.0%
Kultur und Freizeit												
- Kulturförderung			1'101	122	1'353	153	1'296	153	1'243	144		
- Sport	2'772	2'009	2'858	2'095	2'905	2'327	4'386	3'231	3'821	3'184	8.4%	12.2%
- Übriges	1'806	243	763	105	651	140	725	80	636	56	-23.0%	-30.7%
Gesundheit												
- Pflegefinanzierung Alters-/Pflegeheime	2'016	834	2'480	-3	3'843		3'986		4'535		22.5%	-100.0%
- Pflegefinanzierung Spitex	1'121	249	1'075	0	1'226		1'421		1'733		11.5%	-100.0%
- Übriges	4'334	272	217	13	184	10	262	11	191	11	-54.2%	-55.2%
Soziale Wohlfahrt												
- Zusatzleistungen AHV/IV	13'874	6'712	14'335	6'905	15'788	7'747	16'197	7'610	17'008	8'059	5.2%	4.7%
- Jugend	2'015	148	2'549	151	3'950	222	2'045	-22	2'395	4	4.4%	-59.5%
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	14'443	6'897	13'107	6'360	13'991	8'085	15'169	8'408	15'135	8'866	1.2%	6.5%
- Soziale Wohlfahrt Übriges	5'853	1'922	6'403	1'492	6'759	1'328	7'759	1'510	7'276	1'588	5.6%	-4.7%
- Übriges	20'670	19'030	21'929	20'397	22'125	22'425	19'014	19'134	20'364	20'020	-0.4%	1.3%
Verkehr												
- Gemeindestrassen	3'052	1'352	3'401	1'242	3'500	1'340	3'047	1'262	3'178	1'472	1.0%	2.1%
- Übriges	2'022		1'841		1'623		1'863		1'731		-3.8%	
Umwelt und Raumordnung												
- Wasserversorgung	3'384	3'384	3'349	3'349	3'836	3'836	4'317	4'317	4'857	4'857	9.5%	9.5%
- Kanalisation und Kläranlage	4'461	4'461	4'546	4'546	4'721	4'721	4'662	4'662	4'597	4'597	0.8%	0.8%
- Abfallbeseitigung	2'144	2'144	2'172	2'172	1'985	1'985	2'058	2'058	2'191	2'191	0.5%	0.5%
- Übriges	956	222	937	162	984	179	973	344	1'116	425	3.9%	17.6%
Volkswirtschaft												
- Forstwirtschaft	31		72	35	34	26	46	8	45	0	9.8%	
- Elektrizitätsversorgung	22'224	22'224	18'067	18'067	18'868	18'868	19'422	19'422	19'571	19'571	-3.1%	-3.1%
- Gasversorgung	10'247	10'247	8'571	8'571	9'966	9'966	10'268	10'268	9'255	9'255	-2.5%	-2.5%
- Übriges	1'072	3'339	1'408	3'480	2'229	4'170	2'540	4'531	1'735	3'085	12.8%	-2.0%
Finanzen und Steuern												
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		39'511		39'536		41'987		42'055		45'662		3.7%
- Gemeindesteuern frühere Jahre		6'073		7'434		7'189		6'088		4'166		-9.0%
- Grundstückgewinnsteuer		5'076		4'845		3'890		3'729		4'633		-2.3%
- Übrige Gemeindesteuern	1'314	6'253	1'405	5'446	1'342	5'193	1'310	6'019	827	3'743	-10.9%	-12.0%
- Ressourcen- bzw. Steuerkraftausgleich	3'877	19'553	5'098	25'713	6'432	32'440	5'642	28'554	5'384	27'152	8.6%	8.6%
- Kapitaldienst	2'405	3'525	2'395	3'676	2'360	3'502	1'942	2'924	1'540	2'783	-10.5%	-5.7%
- Grundeigentum Finanzvermögen	2'179	963	2'105	969	1'898	937	1'736	966	1'519	954	-8.6%	-0.2%
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	7	1'175		687	317	135	41	873		150	-100.0%	-40.2%
- Ordentliche Abschreibungen VV	10'436	1'488	11'163	1'287	11'709	1'263	11'659	1'263	11'570	1'094	2.6%	-7.4%
- Zusätzliche Abschreibungen VV												
- Spezial-/Vorfinanzierungen	7	973	76	1'455	1'820	-40	-1'046	299	209	19	133.8%	-62.6%
- Übriges		14		11		6		15	18	38		28.4%
TOTAL	188'997	187'350	193'827	189'140	205'713	203'650	209'223	204'840	207'553	201'742	2.4%	1.9%
RECHNUNGSERGEBNIS	-1'647		-4'687		-2'063		-4'383		-5'811			

Analyse der Basisperiode

08.03.2016

SEKUNDARSCHULGEMEINDE Lfd.Rechnung (Aufgaben, 1'000 Fr.)

	2011		2012		2013		2014		2015		Jährl. Veränderung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Behörden und Verwaltung	36		33		55		38		43		4.5%	
Bildung												
- Sekundarschule	6'966	69	8'969	121	8'906	94	8'814	121	8'851	120	6.2%	14.8%
- Tagesstrukturen	37	4	4	4	9	6	11	7	9	5	-29.8%	5.7%
- Musikschule	375		360		358		333		370		-0.3%	
- Schulliegenschaften	1'707	164	1'679	111	1'731	152	1'556		1'873		2.3%	-100.0%
- Allgemeines Volksschule	30	0	31	0	21	0	27	0	462	22	98.1%	
- Schulverwaltung	1'281	25	1'599	53	1'708	12	1'383	20	1'507	11	4.1%	-18.6%
- Sonderschulung (inkl. Kleingruppen)	2'513	1'118	3'622	1'231	4'116	1'214	3'660	908	2'956	275	4.1%	-29.6%
- Übriges (inkl. BWSZO)	4'942	4'387	5'154	4'368	4'773	4'000	4'587	3'996	4'626	4'162	-1.6%	-1.3%
Gesundheit	323	108	358	83	412	5	380	3	51		-37.0%	-100.0%
Finanzen und Steuern												
- Gemeindesteuern Rechnungsjahr		10'489		10'483		11'109		11'153		10'480		-0.0%
- Gemeindesteuern frühere Jahre		1'709		1'955		1'844		1'554		1'106		-10.3%
- Übrige Gemeindesteuern	473	813	488	735	454	667	445	878	490	356	0.9%	-18.7%
- Ressourcen-/Steuerkraftausgl. Wetzikon		3'877		5'098		6'432		5'642		5'384		8.6%
- Ressourcen-/Steuerkraftausgl. Seegräben		80		195		293		192		222		29.1%
- Kapitaldienst	199	310	114	328	89	330	135	310	288	310	9.7%	0.0%
- Liegenschaften des Finanzvermögens												
- Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse												
- Ordentliche Abschreibungen VV	2'410		2'171		2'376		3'160		3'677		11.1%	
- Zusätzliche Abschreibungen VV	356										-100.0%	
- Spezial-/Vorfinanzierungen	202	172		415		140			87		-19.0%	-100.0%
- Übriges		4		3				3		4		0.0%
TOTAL	21'850	23'329	24'582	25'183	25'008	26'298	24'529	24'787	25'290	22'457	3.7%	-0.9%
RECHNUNGSERGEBNIS	1'479		601		1'290		258		-2'833			
Steuerfuss	23%		23%		23%		23%		21%			

STEUERFUSSÜBERSICHT

	2011	2012	2013	2014	2015
Stadt Wetzikon	93%	93%	93%	93%	98%
Sekundarschulgemeinde	23%	23%	23%	23%	21%
GESAMTSTEUERFUSS	116%	116%	116%	116%	119%

STADT WETZIKON

Geldflussrechnung (Ko.arten, 1'000 Fr.)

	2011	2012	2013	2014	2015	Jährl. Veränderung
Personalaufwand	-43'324	-45'925	-47'628	-50'430	-50'747	4.0%
Sachaufwand	-52'314	-48'770	-50'210	-48'220	-45'701	-3.3%
Regalien, Konzessionen	10'530	8'505	8'457	9'578	10'142	-0.9%
Entgelte	58'814	57'638	64'501	63'795	65'296	2.6%
DECKUNGSLÜCKE I	-26'294	-28'552	-24'880	-25'277	-21'010	-5.5%
Beiträge ohne Zweckbindung						
Entschädigungen an Gemeinwesen	-20'177	-27'128	-31'409	-24'533	-23'967	4.4%
Betriebs- und Defizitbeiträge	-52'724	-54'119	-55'400	-53'719	-54'465	2) 0.8%
Durchlaufende Beiträge						
Interne Verrechnungen	-7'721	-7'173	-8'486	-9'749	-8'795	3.3%
Anteile, Beiträge ohne Zweckbindung	27'919	27'516	34'266	30'306	28'544	0.6%
Rückerstattungen von Gemeinwesen	11'101	19'441	20'624	14'354	13'237	4.5%
Beiträge mit Zweckbindung	16'196	15'320	17'229	15'531	15'319	-1.4%
Durchlaufende Beiträge						
Interne Verrechnungen	7'721	7'171	8'486	9'749	8'795	3.3%
TRANSFERSALDO	-17'685	-18'972	-14'690	-18'061	-21'332	4.8%
DECKUNGSLÜCKE II	-43'979	-47'524	-39'570	-43'338	-42'342	-0.9%
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	49'543	50'113	52'269	52'048	51'840	1.1%
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	5'564	2'589	12'699	8'710	9'498	14.3%
Passivzinsen	-2'988	-3'066	-2'926	-2'420	-1'907	-10.6%
Vermögenserträge (ohne Buchgewinne)	3'593	4'007	3'852	3'545	3'485	-0.8%
ZINSSALDO	605	941	926	1'125	1'578	27.1%
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	6'169	3'530	13'625	9'835	11'076	15.8%
Grundstückgewinnsteuer	5'111	4'879	3'896	3'729	4'633	-2.4%
DECKUNGSBEITRAG	11'280	8'409	17'521	13'564	15'709	8.6%
Abschreibungen FV 1)	-368	-301	-482	-524	-339	-2.0%
Veränderung Guthaben	13'245	-2'258	-4'210	4'017	2'196	-36.2%
Veränderung Verpflichtungen	-12'941	7'268	-2'912	1'805	-1'812	-38.8%
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	11'216	13'118	9'917	18'862	15'754	8.9%
Investitionen Verwaltungsvermögen	-29'002	-22'238	-22'007	-14'491	-15'226	
Investitionen Finanzvermögen	6'510	673	1'420	627	-11	
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	1'168	687	-182	832	150	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-21'324	-20'878	-20'769	-13'032	-15'087	
Veränderung Verzinssliche Schulden	-8'300	6'900	6'000	10'000	0	
Veränderung Interne Kontokorrente	-3'521	3'047	-98	-7'235	-6'010	
Veränderung Übrige Kontokorrente	732	830	1'083	251	-221	
Veränderung Festgelder	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	-11'089	10'777	6'985	3'016	-6'231	
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-21'197	3'017	-3'867	8'846	-5'564	
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	8'356	11'373	7'506	16'352	10'788	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	65'100	72'000	78'000	88'000	88'000	
DURCHSCHNITTSSZINS LFR. SCHULDEN		2.28%	1.94%	1.64%	1.56%	

1) Werte in Klammern = Abschreibungen Grundeigentum FV

2) Inkl. Bereinigungen Fonds

ZUSAMMENZUG

Geldflussrechnung

	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	11'216	13'118	9'917	18'862	15'754	68'867
Geldfluss aus Investitionen	-21'324	-20'878	-20'769	-13'032	-15'087	-91'090
Geldfluss aus Finanzierungen	-11'089	10'777	6'985	3'016	-6'231	3'458
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-21'197	3'017	-3'867	8'846	-5'564	-18'765

SEKUNDARSCHULGEMEINDE

Geldflussrechnung (Ko.arten, 1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	Jährl. Veränderung
Personalaufwand	-6'928	-7'321	-7'401	-5'694	-4'999	-7.8%
Sachaufwand	-3'049	-2'937	-3'462	-2'053	-2'179	-8.1%
Regalien, Konzessionen						
Entgelte	966	1'008	930	1'170	1'115	3.7%
DECKUNGSLÜCKE I	-9'011	-9'250	-9'933	-6'577	-6'063	-9.4%
Beiträge ohne Zweckbindung						
Entschädigungen an Gemeinwesen	-5'641	-6'766	-7'221	-9'017	-9'614	14.3%
Betriebs- und Defizitbeiträge	-2'592	-4'784	-3'991	-4'006	-4'054	2) 11.8%
Durchlaufende Beiträge						
Interne Verrechnungen	-315	-315	-315	-322	-328	1.0%
Anteile, Beiträge ohne Zweckbindung	3'960	3	1	3	4	-82.2%
Rückerstattungen von Gemeinwesen	3'017	8'210	9'272	8'118	7'768	26.7%
Beiträge mit Zweckbindung	1'856	2'010	1'970	1'590	1'378	2) -7.2%
Durchlaufende Beiträge						
Interne Verrechnungen	315	315	315	322	328	1.0%
TRANSFERSALDO	600	-1'327	31	-3'312	-4'518	
DECKUNGSLÜCKE II	-8'411	-10'577	-9'902	-9'889	-10'581	5.9%
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	12'892	13'063	13'539	13'493	11'854	-2.1%
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	4'481	2'486	3'637	3'604	1'273	-27.0%
Passivzinsen	-266	-192	-149	-197	-355	7.5%
Vermögenserträge (ohne Buchgewinne)	150	159	131	92	88	-12.5%
ZINSSALDO	-116	-33	-18	-105	-267	23.2%
DECKUNGSBEITRAG	4'365	2'453	3'619	3'499	1'006	-30.7%
Abschreibungen FV 1)	-91	-96	-93	-81	-75	-4.7%
Veränderung Guthaben	181	74	-27	-130	805	45.2%
Veränderung Verpflichtungen	914	1'330	879	-244	456	-16.0%
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	5'369	3'761	4'378	3'044	2'192	-20.1%
Investitionen Verwaltungsvermögen	-8'757	-469	-4'268	-10'274	-8'202	
Investitionen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-8'757	-469	-4'268	-10'274	-8'202	
Veränderung Verzinssliche Schulden	0	0	0	0	0	
Veränderung Interne Kontokorrente	3'521	-3'047	98	7'235	6'010	
Veränderung Übrige Kontokorrente	-133	-245	-208	-5	0	
Veränderung Festgelder	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	3'388	-3'292	-110	7'230	6'010	
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	0	0	0	0	0	
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	0	0	0	0	0	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	0	0	0	0	0	
DURCHSCHNITTSZINS LFR. SCHULDEN						

1) Werte in Klammern = Abschreibungen Grundeigentum FV

2) Inkl. Einlage bzw. Entnahme aus Ausgleichskonto

ZUSAMMENZUG

Geldflussrechnung	2011	2012	2013	2014	2015	5-Jahres-Total
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'369	3'761	4'378	3'044	2'192	18'744
Geldfluss aus Investitionen	-8'757	-469	-4'268	-10'274	-8'202	-31'970
Geldfluss aus Finanzierungen	3'388	-3'292	-110	7'230	6'010	13'226
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	0	0	0	0	0	0

GESAMTHAUSHALT

Geldflussrechnung (Ko.arten, 1'000 Fr.)	2011	2012	2013	2014	2015	<u>Jährl. Veränderung</u>
Personalaufwand	-50'252	-53'246	-55'029	-56'124	-55'746	2.6%
Sachaufwand	-55'363	-51'707	-53'672	-50'273	-47'880	-3.6%
Regalien, Konzessionen	10'530	8'505	8'457	9'578	10'142	-0.9%
Entgelte	59'780	58'646	65'431	64'965	66'411	2.7%
DECKUNGSLÜCKE I	-35'305	-37'802	-34'813	-31'854	-27'073	-6.4%
Beiträge ohne Zweckbindung	0	0	0	0	0	
Entschädigungen an Gemeinwesen	-25'818	-33'894	-38'630	-33'550	-33'581	6.8%
Betriebs- und Defizitbeiträge	-55'316	-58'903	-59'391	-57'725	-58'519	1.4%
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	
Interne Verrechnungen	-8'036	-7'488	-8'801	-10'071	-9'123	3.2%
Anteile, Beiträge ohne Zweckbindung	31'879	27'519	34'267	30'309	28'548	-2.7%
Rückerstattungen von Gemeinwesen	14'118	27'651	29'896	22'472	21'005	10.4%
Beiträge mit Zweckbindung	18'052	17'330	19'199	17'121	16'697	-1.9%
Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0	
Interne Verrechnungen	8'036	7'486	8'801	10'071	9'123	3.2%
TRANSFERSALDO	-17'085	-20'299	-14'659	-21'373	-25'850	10.9%
DECKUNGSLÜCKE II	-52'390	-58'101	-49'472	-53'227	-52'923	0.3%
Steuern ohne Grundstückgewinnsteuer	62'435	63'176	65'808	65'541	63'694	0.5%
ORD. DECKUNGSBEITRAG (ohne Kapital)	10'045	5'075	16'336	12'314	10'771	1.8%
Passivzinsen	-3'254	-3'258	-3'075	-2'617	-2'262	-8.7%
Vermögenserträge (ohne Buchgewinne)	3'743	4'166	3'983	3'637	3'573	-1.2%
ZINSSALDO	489	908	908	1'020	1'311	28.0%
ORDENTLICHER DECKUNGSBEITRAG	10'534	5'983	17'244	13'334	12'082	3.5%
Grundstückgewinnsteuer	5'111	4'879	3'896	3'729	4'633	-2.4%
DECKUNGSBEITRAG	15'645	10'862	21'140	17'063	16'715	1.7%
Abschreibungen FV 1)	-459 (0)	-397 (0)	-575 (0)	-605 (0)	-414 (0)	-2.5%
Veränderung Guthaben	13'426	-2'184	-4'237	3'887	3'001	-31.2%
Veränderung Verpflichtungen	-12'027	8'598	-2'033	1'561	-1'356	-42.1%
GELDFLUSS AUS BETRIEBL. TÄTIGKEIT	16'585	16'879	14'295	21'906	17'946	2.0%
Investitionen Verwaltungsvermögen	-37'759	-22'707	-26'275	-24'765	-23'428	
Investitionen Finanzvermögen	6'510	673	1'420	627	-11	
Buchgewinne/-verluste, IR-Überschüsse	1'168	687	-182	832	150	
GELDFLUSS AUS INVESTITIONEN	-30'081	-21'347	-25'037	-23'306	-23'289	
Veränderung Verzinssliche Schulden	-8'300	6'900	6'000	10'000	0	
Veränderung Interne Kontokorrente	0	0	0	0	0	
Veränderung Übrige Kontokorrente	599	585	875	246	-221	
Veränderung Festgelder	0	0	0	0	0	
GELDFLUSS AUS FINANZIERUNGEN	-7'701	7'485	6'875	10'246	-221	
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-21'197	3'017	-3'867	8'846	-5'564	
ENDBESTAND FLÜSSIGE MITTEL	8'356	11'373	7'506	16'352	10'788	
ENDBESTAND LFR. SCHULDEN	65'100	72'000	78'000	88'000	88'000	
DURCHSCHNITTSSZINS LFR. SCHULDEN		2.28%	1.94%	1.64%	1.56%	

1) Werte in Klammern = Abschreibungen Grundeigentum FV

ZUSAMMENZUG

Geldflussrechnung	2011	2012	2013	2014	2015	<u>5-Jahres-Total</u>
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	16'585	16'879	14'295	21'906	17'946	87'611
Geldfluss aus Investitionen	-30'081	-21'347	-25'037	-23'306	-23'289	-123'060
Geldfluss aus Finanzierungen	-7'701	7'485	6'875	10'246	-221	16'684
VERÄNDERUNG FLÜSSIGE MITTEL	-21'197	3'017	-3'867	8'846	-5'564	-18'765

STADT WETZIKON**Investitionsrechnung (1'000 Fr.)****VERWALTUNGSVERMÖGEN**

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres-Total	
	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausgaben	Einnahmen
Leitung + Recht + Präsidiales + Personal	286		272		121		70					
Abteilung Finanzen												
Abteilung Infrastruktur	8'557	79	4'377		4'438	369	4'879	-5	2'784	72		
Abteilung Bau + Planung							69		958	68		
Abteilung Immobilien	380		297	50	1'432	28	368	191	32			
Sport + Freizeit	3'837		4'671		4'444		1'208		1'074	800		
Abteilung Sicherheit	380	96	401	152	376	121	779	257	365	163		
Abteilung Soziales					48		18		41			
Alterswohnheim	10'243	1'023	3'665	2'245	248	299		196				
Abteilung Umwelt									37			
Bildung	2'406	32	7'153	167	5'563	177	3'183		6'914	5		
Fondseinlagen und -entnahmen												
Subtotal Steuerhaushalt	26'089	1'230	20'836	2'614	16'670	994	10'574	639	12'205	1'108	86'374	6'585
Kanalisation und Kläranlage	1'952	1'482	1'235	2'268	1'513	732	2'235	1'084	1'032	1'380	1) ¹⁾ 7'967	6'946
Abfallbeseitigung											1) ¹⁾ 0	0
Elektrizitätsversorgung	2'338	890	2'329	714	1'879	666	1'836	638	2'584	429	1) ¹⁾ 10'966	3'337
Gasversorgung	784	101	865	92	777	128	598	121	1'052	194	1) ¹⁾ 4'076	636
Wasserversorgung	2'155	613	3'834	1'173	4'190	502	2'144	414	1'732	268	413 14'055	2'970
Subtotal Gebührenhaushalte	7'229	3'086	8'263	4'247	8'359	2'028	6'813	2'257	6'400	2'271	37'064	13'889
Total	33'318	4'316	29'099	6'861	25'029	3'022	17'387	2'896	18'605	3'379	123'438	20'474
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	29'002		22'238		22'007		14'491		15'226		102'964	
FINANZVERMÖGEN												
Total	2'395	8'905	808	1'481	193	1'613	1'185	1'812	162	151	4'743	13'962
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-6'510		-673		-1'420		-627		11		-9'219	
TOTAL NETTOINVESTITIONEN	22'492		21'565		20'587		13'864		15'237		93'745	

1) Exkl. Einlagen in Spezialfonds und Spezialfinanzierungen

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

	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres-Total	
	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausg.	Einn.	Ausgaben	Einnahmen
Total	8'793	36	469		4'299	31	10'515	241	8'202		32'278	308
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	8'757		469		4'268		10'274		8'202		31'970	
FINANZVERMÖGEN												
Total											0	0
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0		0		0		0		0		0	
TOTAL NETTOINVESTITIONEN	8'757		469		4'268		10'274		8'202		31'970	

STADT WETZIKON Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	8'356		11'373		7'506		16'352		10'788		29%
- Interne Kontokorrente	1'342						4'819		10'829		707%
- Übrige Kontokorrente	-42		-122		-159						-100%
- Festgelder											
- Grundeigentum	58'790		58'117		56'696		56'069		56'080		-5%
- Übriges Finanzvermögen	31'696		33'954		38'164		34'147		31'951		1%
Total Finanzvermögen	100'142		103'322		102'207		111'387		109'648		9%
Verwaltungsvermögen											
- Allg. Steuerhaushalt degressive Abschr.	79'972		85'797		91'004		90'331		90'913		14%
- Allg. Steuerhaushalt lineare Abschr.											
- Nicht abzuschreibendes VV Steuerhaushalt	1'500		3'981		3'981		3'981		4'018		168%
- Kanalisation und Kläranlage	12'874		10'591		10'139		10'051		8'611		-33%
- Abfallbeseitigung											
- Elektrizitätsversorgung	10'527		10'783		10'660		10'559		11'319		8%
- Gasversorgung	4'448		4'785		4'972		4'987		5'351		20%
- Wasserversorgung	6'871		8'559		10'999		11'437		11'597		69%
Total Verwaltungsvermögen	116'192		124'496		131'755		131'346		131'809		13%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		809		2'514		2'416					-100%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		3'818		4'568		5'614		6'024		5'803	52%
- Verzinliche Schulden		65'100		72'000		78'000		88'000		88'000	35%
- Übriges Fremdkapital		34'714		41'982		39'070		40'875		39'063	13%
Total Fremdkapital		104'441		121'064		125'100		134'899		132'866	27%
Spezialfinanzierungen											
- Kanalisation und Kläranlage		8'989		9'760		10'737		11'677		12'521	39%
- Abfallbeseitigung		3'410		3'113		3'001		3'129		2'846	-17%
- Elektrizitätsversorgung		7'714		8'715		10'057		12'412		14'815	92%
- Gasversorgung		2'959		2'774		3'644		6'141		8'368	183%
- Wasserversorgung		3'683		3'323		2'552		1'520		2'707	-27%
Neubewertungsreserven 2006		4'883		4'883		4'883		4'883		4'883	
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		80'255		74'186		73'988		68'072		62'451	-22%
Total Eigenkapital		111'893		106'754		108'862		107'834		108'591	-3%
TOTAL	216'334	216'334	227'818	227'818	233'962	233'962	242'733	242'733	241'457	241'457	
Nettoschuld	-4'299		-17'742		-22'893		-23'512		-23'218		440%

SEKUNDARSCHULGEMEINDE Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel											
- Interne Kontokorrente	809		2'514		2'416						-100%
- Übrige Kontokorrente											
- Festgelder											
- Grundeigentum											
- Übriges Finanzvermögen	2'509		2'435		2'462		2'592		1'787		-29%
Total Finanzvermögen	3'318		4'949		4'878		2'592		1'787		-46%
Verwaltungsvermögen	20'931		19'229		21'121		28'237		32'763		57%
Fremdkapital											
- Interne Kontokorrente		1'342					4'819		10'829		707%
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		458		213		5					-100%
- Verzinliche Schulden											
- Übriges Fremdkapital		1'279		2'609		3'488		3'244		3'700	189%
Total Fremdkapital		3'079		2'822		3'493		8'063		14'529	372%
Neubewertungsreserven 2006											
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		21'170		21'356		22'506		22'766		20'021	-5%
Total Eigenkapital		21'170		21'356		22'506		22'766		20'021	-5%
TOTAL	24'249	24'249	24'178	24'178	25'999	25'999	30'829	30'829	34'550	34'550	
Nettoschuld	239		2'127		1'385		-5'471		-12'742		-5431%

GESAMTHAUSHALT Bilanz (per 31.12., 1'000 Fr.)	2011		2012		2013		2014		2015		5-Jahres Veränderung
	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	Aktiv	Passiv	
Finanzvermögen											
- Flüssige Mittel	8'356		11'373		7'506		16'352		10'788		29%
- Übrige Kontokorrente	-42		-122		-159		0		0		-100%
- Festgelder	0		0		0		0		0		
- Grundeigentum	58'790		58'117		56'696		56'069		56'080		-5%
- Übriges Finanzvermögen	34'205		36'389		40'626		36'739		33'738		-1%
Total Finanzvermögen	101'309		105'757		104'669		109'160		100'606		-1%
Verwaltungsvermögen											
- Allg. Steuerhaushalt degressive Abschr.	100'903		105'026		112'125		118'568		123'676		23%
- Allg. Steuerhaushalt lineare Abschr.	0		0		0		0		0		
- Nicht abzuschreibendes VV	1'500		3'981		3'981		3'981		4'018		168%
- Kanalisation und Kläranlage	12'874		10'591		10'139		10'051		8'611		-33%
- Abfallbeseitigung	0		0		0		0		0		
- Elektrizitätsversorgung	10'527		10'783		10'660		10'559		11'319		8%
- Gasversorgung	4'448		4'785		4'972		4'987		5'351		20%
- Wasserversorgung	6'871		8'559		10'999		11'437		11'597		69%
Total Verwaltungsvermögen	137'123		143'725		152'876		159'583		164'572		20%
Fremdkapital											
- Übrige Kontokorrente (inkl. Bank)		4'276		4'781		5'619		6'024		5'803	36%
- Verzinliche Schulden		65'100		72'000		78'000		88'000		88'000	35%
- Übriges Fremdkapital		35'993		44'591		42'558		44'119		42'763	19%
Total Fremdkapital		105'369		121'372		126'177		138'143		136'566	30%
Spezialfinanzierungen											
- Kanalisation und Kläranlage		8'989		9'760		10'737		11'677		12'521	39%
- Abfallbeseitigung		3'410		3'113		3'001		3'129		2'846	-17%
- Elektrizitätsversorgung		7'714		8'715		10'057		12'412		14'815	92%
- Gasversorgung		2'959		2'774		3'644		6'141		8'368	183%
- Wasserversorgung		3'683		3'323		2'552		1'520		2'707	-27%
Neubewertungsreserven 2006		4'883		4'883		4'883		4'883		4'883	0%
Eigenkapital (Überschüsse inkl. Fonds)		101'425		95'542		96'494		90'838		82'472	-19%
Total Eigenkapital		133'063		128'110		131'368		130'600		128'612	-3%
TOTAL	238'432	238'432	249'482	249'482	257'545	257'545	268'743	268'743	265'178	265'178	
Nettoschuld	-4'060		-15'615		-21'508		-28'983		-35'960		786%

STADT WETZIKON	2011	2012	2013	2014	2015		
Kennzahlen							
Einwohner (zivilrechtlich)	22'636	23'254	23'659	23'887	24'373		
Steuerfuss	93%	93%	93%	93%	98%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>						<u>Periode</u>	
Selbstfinanzierungsanteil	7.0%	5.0%	9.0%	7.4%	8.3%	↘	7.3% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)		0.5%	1.7%	1.4%	-2.0%	↗	0.4% ø
Selbstfinanzierungsgrad	42%	40%	77%	96%	102%	↘	65% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.4%	-0.6%	-0.5%	-0.6%	-0.9%	↗	-0.6% ø
Kapitaldienstanteil	5.8%	6.0%	5.9%	5.7%	5.4%	→	5.8% ø
Investitionsanteil	16.2%	14.0%	11.7%	8.8%	9.5%	→	12.1% ø
Bruttoverschuldungsanteil	40%	45%	46%	50%	50%	↗	46% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	-10%	-42%	-51%	-52%	-50%	↘	-41% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	-190	-763	-968	-984	-953	↘	-771 ø
Eigenkapitalreservedauer Steuerhaushalt	32.6	13.0	> 100	12.7	12.0	↘	
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	3	4	4	4	↘	3 5 Jahre

SEKUNDARSCHULGEMEINDE	2011	2012	2013	2014	2015		
Kennzahlen							
Wetzikon	22'636	23'254	23'659	23'887	24'373		
Seegräben	<u>1'298</u>	<u>1'307</u>	<u>1'332</u>	<u>1'399</u>	<u>1'435</u>		
Total Einwohner (zivilrechtlich)	23'934	24'561	24'991	25'286	25'808		
Steuerfuss	23%	23%	23%	23%	21%		
<u>Finanzwirtschaftliche Kennzahlen</u>						<u>Periode</u>	
Selbstfinanzierungsanteil	18.7%	9.6%	13.6%	14.0%	4.2%	→	12.0% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)		17.3%	-0.3%	-7.0%	-1.0%	→	2.2% ø
Selbstfinanzierungsgrad	49%	503%	83%	33%	11%	↓	45% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	0.5%	0.1%	0.1%	0.4%	1.2%	↘	0.5% ø
Kapitaldienstanteil	11.1%	9.1%	9.3%	13.4%	17.9%	↓	12.2% ø
Investitionsanteil	32.1%	2.1%	16.2%	33.3%	27.8%	↘	22.3% ø
Bruttoverschuldungsanteil	8%	1%	0%	20%	49%	↗	15% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	1%	5%	3%	-11%	-26%	↘	-6% ø
Nettoschuld Fr./Einwohner	10	87	55	-216	-494	→	-112 ø
Eigenkapitalreservedauer					7.3	↘	
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	5	5	6	5	3	↗	5 5 Jahre

Die Kennzahlenberechnung basiert auf teilweise bereinigten bzw. konsolidierten Werten. Dadurch können Unterschiede zur offiziellen Definition entstehen. Detailangaben zur Bereinigung sind in den "Erläuterung zu den Kennzahlen" der FiPla-Dokumentation ersichtlich.

GESAMTHAUSHALT**Kennzahlen**

	2011	2012	2013	2014	2015
Einwohner (zivilrechtlich)	22'636	23'254	23'659	23'887	24'373
<u>Steuerfüsse</u>					
Eigene Gemeinde	116%	116%	116%	116%	119%
Mittelwert Bezirk	117%	115%	115%	115%	116%
Maximum Bezirk	122%	122%	122%	124%	124%
Minimum Bezirk	109%	105%	105%	102%	102%
Mittelwert Kanton	112%	99%	99%	100%	100%
Maximum Kanton	122%	122%	122%	124%	124%
Minimum Kanton	73%	72%	72%	72%	75%

Finanzwirtschaftliche Kennzahlen

					Periode
Selbstfinanzierungsanteil	8.3%	5.6%	9.5%	8.1%	7.9% ↘ 7.9% ø
Beherrschung laufende Ausgaben (real)		2.3%	1.5%	0.4%	-1.9% ↗ 0.6% ø
Selbstfinanzierungsgrad	43%	49%	78%	70%	70% ↘ 60% 5 Jahre
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	-0.5%	-0.4%	-0.5%	-0.6% ↗ -0.5% ø
Kapitaldienstanteil	6.4%	6.4%	6.3%	6.6%	6.8% → 6.5% ø
Investitionsanteil	18.1%	12.8%	12.2%	12.2%	11.9% → 13.4% ø
Bruttoverschuldungsanteil	35%	39%	39%	44%	45% ↗ 40% ø
Nettoverschuldungsquote (-)	-10%	-37%	-48%	-64%	-77% ↓ -47% ø
Eigenkapitalreservdauer Steuerhaushalt	> 100	17.1		17.5	10.4 ↘
Gesamtnote kritische Kennzahlen (Stat. Amt)	3	3	5	3	4 ↘ 3 5 Jahre

Spezifische Werte (in Fr. je Einwohner)

					Schätzung swissplan.ch
Steuerkraft gem. Stat. Amt	2'309	2'273	2'329	2'299	2'143
Cash Flow Laufende Rechnung	712	474	854	716	673 686 ø
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'647	975	1'101	1'013	943 1'136 ø
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-288	-29	-60	-26	0 -80 ø
Haushaltüberschuss/-defizit	-647	-472	-187	-271	-270 -370 ø
Nettoschuld	-180	-676	-912	-1'201	-1'446
Eigenkapital Steuerhaushalt	4'646	4'270	4'234	3'955	3'538
Spezialfinanzierungen Gebührenhaushalte	1'182	1'191	1'268	1'460	1'693

Konjunkturelle Entwicklung

					Mittel
Bruttoinlandprodukt BIP 1)	1.8%	1.1%	1.8%	1.9%	0.7% 1.5%
Teuerung 2)	0.2%	-0.7%	-0.2%	0.0%	-1.1% -0.4%
Zins 10-jährige Bundesobligation 2)	1.5%	0.6%	0.9%	0.7%	0.5% 0.8%
Zins 3-monatige Euro-Franken 2)	0.1%	0.1%	0.0%	0.0%	-0.8% -0.1%

1) Veränderung gegenüber Vorjahr

2) Jahresdurchschnitt

Die Kennzahlenberechnung basiert auf teilweise bereinigten bzw. konsolidierten Werten. Dadurch können Unterschiede zur offiziellen Definition entstehen. Detailangaben zur Bereinigung sind in den "Erläuterung zu den Kennzahlen" der Fipla-Dokumentation ersichtlich.