

Finanz- und Entwicklungsplan (FEP) 2021-2024

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung	4
2. Politische Schwerpunkte der laufenden Legislatur	5
3. Planungsgrößen / -annahmen	6
4. Erfolgsrechnung	
4.1 Gesamthaushalt	7
4.2 Steuerhaushalt	8
4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	9
5. Bilanz	10
6. Investitionsrechnung	
6.1 Investitionen - Übersicht	11
6.2 Investitionen - Projekte	12
7. Finanzkennzahlen	18
8. Abbildungen	
8.1 Ressourcenzuschuss pro Person	19
8.2 Erfolgsrechnung	19
8.3 Investitionsrechnung	20
8.4 Nettovermögen / -schuld	20
8.5 Eigen- / Fremdkapital	20
9. Glossar und Abkürzungsverzeichnis	21

1. Einleitung

Der Stadtrat bringt dem Gemeinderat und der interessierten Öffentlichkeit den Finanz- und Entwicklungsplan (FEP) 2021 bis 2024 zur Kenntnis. Er dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben. Das erste Planjahr hat der Budgetvorlage zu entsprechen. Aufgrund seiner jährlichen Erarbeitung stellt er eine rollierende Planung dar und bildet jeweils die Grundlage für das jährliche Budget. Für eine bessere Einschätzung der finanziellen Entwicklung wird wie bereits im Vorjahr auch die Hochrechnung dargestellt.

Das Format und Layout des vorliegenden FEP wurde neu an jenes des Budgets und der Jahresrechnung angepasst wurde.

Die Zuordnung von Kosten zur Erfolgs- resp. Investitionsrechnung erfolgt nach den Vorschriften von HRM2. So werden in der Investitionsrechnung nur Ausgaben geplant, die einen mehrjährigen Nutzen aufweisen. Die einzelnen Vorhaben der Investitionsrechnung sind im Kapitel Investitionsrechnung ersichtlich.

Der Finanz- und Entwicklungsplan entfaltet weder gegenüber den Behörden noch nach aussen hin eine Rechtswirkung. Das heisst es kann kein Rechtsanspruch auf Realisierung einer im FEP vorgesehenen Investition geltend gemacht werden. Er ist ein Führungsinstrument der Exekutive und dient gleichzeitig als wichtiges Informationsmittel für das Parlament und die Öffentlichkeit. Der Gemeinderat nimmt den FEP zur Kenntnis.

Stadtrat Wädenswil

Wädenswil, 28. September 2020

2. Politische Schwerpunkte der laufenden Legislatur

In folgenden fünf Themenbereichen sind in den kommenden Jahren grössere Veränderungen zu erwarten, weshalb der Stadtrat hier besondere Impulse geben will. Er hat Anfang Legislatur nachstehende Schwerpunkte festgelegt:

Smarte Stadt Wädenswil

- Eine Strategie zur Entwicklung «Smarte Stadt Wädenswil» ist erarbeitet, erste Projekte sind umgesetzt.
- Informations- und Kommunikationskanäle sind überprüft und angepasst.
- Verwaltung intern ist die elektronische Geschäftsführung etabliert und die Arbeitsprozesse sind angepasst.
- Auf der Website werden E-Government-Angebote sukzessive ausgebaut.
- Die Führungsinstrumente Budget und FEP, FLAG und Geschäftsbericht sind überarbeitet und aufeinander abgestimmt.

Gesellschaft

- Der Gemeindegemeinschaftszusammenschluss ist umgesetzt und die beiden Ortsteile sind gut in Wädenswil integriert.
- Im ambulanten wie im stationären Bereich bestehen bedarfsgerechte Betreuungs- und Pflegeangebote. Betagte sollen möglichst lange zu Hause wohnen und selbständig bleiben können.
- In den Bereichen Freizeitgestaltung und Gesellschaft sind aufsuchende Dienstleistungen etabliert.
- In Wädenswil besteht ein ausreichendes Angebot an altersgerechtem Wohnraum.
- In den Wohnungen der Alterssiedlungen Bin Rääbe und Tobelrai sowie an der Rebbergstrasse 1 steht bedarfsgerechter Wohnraum zur Verfügung.

Lebensraum

- Die Entwicklung im Zentrum (Coop-Areal und Gerbeplatz) ist baurechtlich festgelegt.
- Die Entwicklung MEWA-Areal ist baurechtlich festgelegt.
- Die Entwicklung AuPark ist baurechtlich festgelegt.
- Die Bau- und Zonenordnung ist revidiert.
- Sowohl im Stadtzentrum wie in den Quartieren stehen der Bevölkerung benutzerfreundliche öffentliche Räume (Plätze, Begegnungsräume, Spiel- und Sportanlagen) zur Verfügung.
- Die langfristige Entwicklung des neuen Siedlungsgebiets Hintere Rüti/Neubüel ist skizziert.

Umwelt, Energie und Mobilität

- Die Biodiversität in der offenen Landschaft und im Siedlungsgebiet hat zugenommen.
- Nutzungs- und Zielkonflikte in den Grünräumen werden reduziert.
- Wädenswil ist mit dem Label Energiestadt Gold ausgezeichnet.
- Die Verselbständigung der Werke ist geprüft und den Stimmberechtigten unterbreitet worden.
- Das Angebot für den Langsamverkehr ist ausgebaut.

Wirtschaftsstandort

- Werkstadt ZüriSee ist zu 65% bebaut. Die Unternehmen haben den Betrieb aufgenommen.
- Neue Unternehmen mit hoher Wertschöpfung sind in bestehenden Bauten sowie auf Entwicklungsarealen angesiedelt.
- Der Austausch mit den grössten Arbeitgebern ist institutionalisiert.
- Der Bildungs- und Forschungsstandort ist weiter gestärkt und schafft ein innovatives Umfeld.
- Wädenswil ist im Steuerbereich ein konkurrenzfähiger Standort dank ausgeglichenem Haushalt bei stabilem Steuerfuss.

3. Planungsgrössen /-annahmen

Wirtschaftliche Entwicklung*

Die Covid-19-Pandemie hat die Konjunktur in der Schweiz sowie weltweit stark beeinträchtigt. Die globale Produktion brach weitaus stärker ein als während der Weltfinanzkrise 2008. Zudem reduzierte sich der private Konsum in den letzten Monaten deutlich, im Gegensatz zur Krise 2008, wo der private Konsum ein stabilisierender Faktor war.

Seit Aufhebung des Lockdowns nimmt die Wirtschaftstätigkeit wieder zu und nimmt Fahrt auf. Für 2021 wird von einer schwach positiven konjunkturellen Entwicklung ausgegangen. Das wirtschaftliche Niveau vor der Pandemie wird laut Einschätzungen erst 2022 wieder erreicht werden.

Als problematisch werden die mit der Krise einhergehenden hohen Kaufkraftverluste sowie die negativen Tendenzen bei der Investitionstätigkeit aufgrund von Gewinneinbrüchen und Unsicherheiten eingeschätzt.

Die Arbeitslosigkeit wird in der zweiten Jahreshälfte 2020 weiter leicht ansteigen und den Höhepunkt erst Anfang 2021 erreichen. Im Planungszeitraum bis 2024 wird davon ausgegangen, dass sich das Niedrigzinsniveau (Negativzinsen) nicht wesentlich verändern wird.

*) Quelle: KOF-Prognose Update vom 27.8.2020, eigene Zusammenfassung

	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Teuerungsprognose (Veränd. in %)	-0.3%	-0.6%	0.4%	0.8%	1.1%
Bruttoinlandsprodukt (BIP) - Veränd. in %	-4.7%	3.7%	1.5%	1.5%	1.5%
3-Monats-Libor (in %)	-0.7%	-0.7%	-0.4%	0.0%	0.3%

Planungsgrössen 2022 - 20244	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Bevölkerung absolut	25'339	25'722	26'107
Wachstum Bevölkerung*	1.5%	1.5%	1.5%
Steuerfuss	89%	89%	89%
Wachstumsraten			
<i>Personalaufwand</i>	1.0%	1.0%	1.0%
<i>Sachaufwand</i>	0.0%	0.0%	0.0%

* Effekt Neubezug Hangenmoos 2022-2024

4. Erfolgsrechnung

4.1 Gesamthaushalt

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
30 Personalaufwand	54'855'887	57'354'530	58'107'530	58'688'530	59'215'530
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	46'347'449	44'423'286	44'607'247	44'797'437	44'994'072
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'286'089	8'432'914	8'600'907	9'223'745	9'609'118
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	631'116	1'085'424	1'157'313	1'158'592	1'187'776
36 Transferaufwand	64'613'501	66'854'638	70'788'790	72'902'010	74'819'607
37 Durchlaufende Beiträge	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>173'739'542</i>	<i>178'156'292</i>	<i>183'267'286</i>	<i>186'775'815</i>	<i>189'831'604</i>
40 Fiskalertrag	78'034'950	81'609'950	83'334'394	84'857'116	86'281'137
41 Regalien und Konzessionen	42'650	62'650	62'650	62'650	62'650
42 Entgelte	52'873'506	55'304'656	55'477'656	55'652'656	55'830'656
43 Verschiedene Erträge	1'038'500	1'109'900	1'109'900	1'109'900	1'109'900
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	924'825	560'182	574'965	587'948	615'848
46 Transferertrag	30'276'016	29'281'595	37'373'096	40'723'421	42'641'651
47 Durchlaufende Beiträge	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>163'195'947</i>	<i>167'934'433</i>	<i>177'938'161</i>	<i>182'999'190</i>	<i>186'547'342</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-10'543'595	-10'221'859	-5'329'125	-3'776'625	-3'284'262
34 Finanzaufwand	2'618'763	2'088'676	1'666'750	1'766'400	1'859'300
44 Finanzertrag	7'194'871	7'936'200	9'448'930	8'148'930	8'148'930
Ergebnis aus Finanzierung	4'576'108	5'847'524	7'782'180	6'382'530	6'289'630
Operatives Ergebnis	-5'967'487	-4'374'335	2'453'055	2'605'905	3'005'368
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'967'487	-4'374'335	2'453'055	2'605'905	3'005'368
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	17'732'684	18'814'772	18'814'772	18'814'772	18'814'772
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	-17'732'684	-18'814'772	-18'814'772	-18'814'772	-18'814'772
Total Aufwand	194'090'989	199'059'740	203'748'808	207'356'987	210'505'676
Total Ertrag	188'123'502	194'685'405	206'201'863	209'962'892	213'511'044

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Ab Budget 2021 wird mit einem Steuerfuss von 89% gerechnet um der weiterhin steigenden Verschuldung entgegenzuwirken. Nach 2021 verbessern sich die Ergebnisse wieder. Dies im Wesentlichen aufgrund des ab 2022 erwarteten stetigen Anstiegs beim kantonalen Ressourcenausgleich (Finanzausgleich). Bedingt durch die Covid19-Pandemie und die Rezession wird 2021 nur mit netto CHF 3.7 Mio. gerechnet (Budget 2020: CHF 7.4 Mio.).

Die Abschätzung der Auswirkungen der Covid19-Pandemie auf die Fiskalerträge ist mit Unsicherheiten behaftet. Derzeit zeigen sich noch keine wesentlichen negativen Effekte. Die Fiskalerträge der natürlichen Personen für das Rechnungsjahr wurden ab 2022 in Abhängigkeit des Bevölkerungswachstums und des BIP geplant. Die übrigen Steuererträge wurden auf konstantem Niveau geplant.

Der Personalaufwand wird auf Basis des Budgets 2021 fortgeschrieben und beinhaltet keine wesentlichen Veränderungen im Personalbestand. Abgesehen von den Beiträgen im Bereich Krankenpflege wurde der Sachaufwand unter Berücksichtigung der Teuerung mit einem Nullwachstum fortgeschrieben.

Die Einlagen und Entnahmen der Spezialfinanzierungen spiegeln die geplanten Ergebnisse der Eigenwirtschaftsbetriebe wider. Abgesehen von der Gebührenerhöhung beim Abwasser im Budget 2021 sind in den weiteren Planjahren keine wesentlichen Veränderungen eingeplant.

Die Zunahme bei den Abschreibungen steht im Zusammenhang mit der hohen Investitionstätigkeit im Planungszeitraum. Die Entwicklung des Transferaufwands ist im Wesentlichen durch die Entwicklung der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe beeinflusst. Aufgrund der Covid19-Pandemie wird für das Jahr 2022 von einer Zunahme der Kosten von 8% und in den Folgejahren 2023 von 6% und 2024 von 4% ausgegangen.

Bei den Entgelten wurden im Planungszeitraum keine wesentlichen Effekte berücksichtigt. Die Planung des Transferertrags ist wie der Transferaufwand beeinflusst durch die Entwicklung der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe und zudem durch den kantonalen Ressourcenausgleich.

Insbesondere die Schätzungen zum kantonalen Steuerkraftmittel (Ressourcenausgleich) und zum Kostenwachstum bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe haben einen wesentlichen Einfluss auf die finanzielle Planung und sind gleichzeitig mit ausserordentlich grossen Unsicherheiten behaftet.

Die wesentliche Saldoverbesserung im Jahr 2022 ist bedingt durch den Anstieg des Finanzierungsschlüssels bei den Ergänzungsleistungen in der Sozialversicherung von 50% auf 70%. Ab 2023 erfolgt die Entlastung durch die neuen Beiträge aus dem kantonalen Strassenfonds. Beide Massnahmen wurden im Referendum vom 27.9.2020 vom Stimmvolk angenommen.

4. Erfolgsrechnung

4.2 Steuerhaushalt

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
30 Personalaufwand	53'790'467	56'256'310	56'999'310	57'569'310	58'085'310
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'190'173	28'918'218	29'102'179	29'292'369	29'489'004
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'161'059	6'994'192	7'093'290	7'578'426	7'836'082
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	4'480	2'190	2'190	2'190	2'190
36 Transferaufwand	64'038'973	66'281'057	70'215'209	72'328'429	74'246'026
37 Durchlaufende Beiträge	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	11'880'729	12'703'738	12'703'738	12'703'738	12'703'738
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>166'071'381</i>	<i>171'161'205</i>	<i>176'121'416</i>	<i>179'479'962</i>	<i>182'367'851</i>
40 Fiskalertrag	78'034'950	81'609'950	83'334'394	84'857'116	86'281'137
41 Regalien und Konzessionen	42'650	62'650	62'650	62'650	62'650
42 Entgelte	29'263'806	30'805'826	30'842'826	30'880'826	30'918'826
43 Verschiedene Erträge	608'500	699'900	699'900	699'900	699'900
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	47'620	87'210	87'210	87'210	87'210
46 Transferertrag	29'969'016	28'974'595	37'066'096	40'416'421	42'334'651
47 Durchlaufende Beiträge	5'500	5'500	5'500	5'500	5'500
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	17'695'744	18'701'715	18'701'715	18'701'715	18'701'715
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>155'667'786</i>	<i>160'947'346</i>	<i>170'800'291</i>	<i>175'711'338</i>	<i>179'091'589</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-10'403'595</i>	<i>-10'213'859</i>	<i>-5'321'125</i>	<i>-3'768'625</i>	<i>-3'276'262</i>
34 Finanzaufwand	2'618'763	2'088'676	1'666'750	1'766'400	1'859'300
44 Finanzertrag	7'054'871	7'928'200	9'440'930	8'140'930	8'140'930
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>4'436'108</i>	<i>5'839'524</i>	<i>7'774'180</i>	<i>6'374'530</i>	<i>6'281'630</i>
Operatives Ergebnis	-5'967'487	-4'374'335	2'453'055	2'605'905	3'005'368
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-5'967'487	-4'374'335	2'453'055	2'605'905	3'005'368

4. Erfolgsrechnung

4.3 Eigenwirtschaftsbetriebe

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
30 Personalaufwand	1'065'420	1'098'220	1'108'220	1'119'220	1'130'220
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'157'276	15'505'068	15'505'068	15'505'068	15'505'068
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'125'030	1'438'722	1'507'617	1'645'319	1'773'036
36 Transferaufwand	574'528	573'581	573'581	573'581	573'581
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	5'851'955	6'111'034	6'111'034	6'111'034	6'111'034
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>24'774'209</i>	<i>24'726'625</i>	<i>24'805'520</i>	<i>24'954'222</i>	<i>25'092'939</i>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	23'609'700	24'498'830	24'634'830	24'771'830	24'911'830
43 Verschiedene Erträge	430'000	410'000	410'000	410'000	410'000
46 Transferertrag	307'000	307'000	307'000	307'000	307'000
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	36'940	113'057	113'057	113'057	113'057
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>24'383'640</i>	<i>25'328'887</i>	<i>25'464'887</i>	<i>25'601'887</i>	<i>25'741'887</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-390'569	602'262	659'367	647'665	648'948
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	140'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Ergebnis aus Finanzierung	140'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Operatives Ergebnis	-250'569	610'262	667'367	655'665	656'948
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-250'569	610'262	667'367	655'665	656'948
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	626'636	1'083'234	1'155'123	1'156'402	1'185'586
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	877'205	472'972	487'755	500'738	528'638
Ergebnis nach Einlagen / Entnahmen	0	0	0	0	0

Ergebnis Eigenwirtschaftsbetriebe	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Abwasseranlagen	-422'053	923'356	1'019'149	1'042'446	1'075'629
Gasversorgung	-424'120	88'423	81'519	76'519	71'519
Wasserversorgung	412'597	-248'375	-257'225	-257'207	-233'307
Entsorgung/Recycling	118'928	-196'408	-202'341	-215'341	-267'141
Tankstelle	-31'032	-28'189	-28'189	-28'189	-28'189
Wärmeverbände	95'111	71'455	54'455	37'437	38'437

5. Bilanz

Gesamthaushalt	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Finanzvermögen	171'434'739	168'528'477	155'709'642	157'518'242	156'077'491
<i>Flüssige Mittel und kfr. Geldanlagen</i>	37'918'206	37'762'051	33'223'216	35'533'416	34'768'666
<i>Sachanlagen</i>	89'855'883	88'773'883	83'357'883	83'793'283	83'793'283
<i>Übriges</i>	43'660'651	41'992'543	39'128'543	38'191'543	37'515'543
Verwaltungsvermögen	125'750'293	140'291'713	155'707'739	176'989'527	191'969'093
<i>Sach- und immaterielle Anlagen</i>	123'079'047	137'735'983	153'245'726	174'621'230	189'694'512
<i>Übriges</i>	2'671'246	2'555'730	2'462'014	2'368'297	2'274'582
Fremdkapital	194'583'239	209'278'489	208'755'258	228'584'076	238'460'576
Eigenkapital	102'601'792	99'541'700	102'662'123	105'923'693	109'586'009
Bilanzsumme	297'185'032	308'820'189	311'417'381	334'507'768	348'046'585

Steuerhaushalt	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Finanzvermögen	171'434'739	168'528'477	155'709'642	157'518'242	156'077'491
Verwaltungsvermögen	99'974'244	109'403'102	119'335'461	133'146'285	141'552'603
Fremdkapital	193'401'304	203'594'253	198'254'723	211'268'241	215'228'440
Eigenkapital	78'007'679	74'337'325	76'790'380	79'396'286	82'401'654

Eigenwirtschaftsbetriebe	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Verwaltungsvermögen	25'776'049	30'888'611	36'372'278	43'843'242	50'416'491
Fremdkapital	1'181'936	5'684'236	10'500'536	17'315'835	23'232'136
Eigenkapital	24'594'113	25'204'375	25'871'742	26'527'407	27'184'355

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Die Entwicklung der Bilanzsumme steht im Zusammenhang mit der geplanten Investitionstätigkeit, die eine Zunahme beim Verwaltungsvermögen sowie eine Zunahme beim Fremdkapital bewirkt.

Die geplanten Investitionsprojekte werden bis ins Jahr 2021 zu einem überwiegenden Teil über Fremdmittel finanziert, da 2020 und 2021 grosse Aufwandüberschüsse erwartet werden und damit die Selbstfinanzierung (siehe auch Kapitel Kennzahlen) gering ist.

Durch die finanzielle Entlastung aufgrund der beiden kantonalen Vorlagen vom 27. September erzielt die Stadt ab 2022 Ertragsüberschüsse, weshalb das Eigenkapital und der Selbstfinanzierungsgrad zunehmen.

6. Investitionsrechnung

6.1 Investitionen - Übersicht

	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Geplante Nettoinvestitionen VV + FV	20'511'047	21'986'050	17'394'649	31'034'650	24'682'400
Steuerhaushalt	15'496'203	15'341'050	10'309'649	21'824'650	16'242'400
davon Verwaltungsvermögen	14'781'760	16'423'050	17'025'649	21'389'250	16'242'400
Summe Investitionen HR 20 - FEP 24					85'862'109
Ø-Investitionen pro Jahr					17'172'422
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	10'926'671	7'336'750	5'261'749	1'642'750	500'000
Präsidiales	270'000	342'750	192'750	167'750	125'000
Finanzen (ohne Schulliegenschaften)	2'724'100	4'710'900	7'345'100	7'947'900	3'217'400
<i>Schulliegenschaften</i>	<i>5'408'160</i>	<i>3'630'400</i>	<i>3'246'800</i>	<i>7'098'600</i>	<i>7'945'000</i>
Planen und Bauen	3'010'000	5'270'000	4'075'000	5'625'000	4'360'000
Sicherheit und Gesundheit	2'269'000	919'000	970'999	-75'000	-30'000
Schule und Jugend	607'500	875'000	565'000	425'000	425'000
Soziales	78'000	40'000	30'000	0	0
Frohmat	415'000	635'000	600'000	200'000	200'000
davon Finanzvermögen	714'443	-1'082'000	-6'716'000	435'400	0
Finanzen	596'000	1'618'000	384'000	405'400	0
Planen und Bauen	118'443	-2'700'000	-7'100'000	30'000	0
Eigenwirtschaftsbetriebe	5'014'844	6'645'000	7'085'000	9'210'000	8'440'000
Summe Investitionen HR 20 - FEP 24					36'394'844
Ø-Investitionen pro Jahr					7'278'969
bereits in Ausführung bzw. beschlossen*					-2'210'000
Werke Total	6'009'733	-760'000	-2'210'000	-2'410'000	-2'210'000
<i>Werke allgemein</i>	<i>-1'064'889</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Gasversorgung</i>	<i>224'988</i>	<i>225'000</i>	<i>275'000</i>	<i>200'000</i>	<i>200'000</i>
<i>Wasserversorgung</i>	<i>3'228'325</i>	<i>3'135'000</i>	<i>2'960'000</i>	<i>4'010'000</i>	<i>2'710'000</i>
<i>Entsorgung/Recycling</i>	<i>803'108</i>	<i>1'205'000</i>	<i>320'000</i>	<i>320'000</i>	<i>1'120'000</i>
<i>Tankstelle</i>	<i>3'312</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Wärmeverbund Untermosen</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250'000</i>	<i>0</i>
<i>Wärmeverbund Eidmatt</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>250'000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Wärmeverbund Felsenquelle</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Abwasseranlagen	1'820'000	2'080'000	3'280'000	4'430'000	4'410'000
* <i>darin enthalten sind auch Anschlussgebühren</i>					

Erläuterung wesentlicher Veränderungen:

Der Stadtrat hatte bereits mit dem Budget 2020 und FEP 2020-2023 einen Investitionsplafonds von maximal CHF 17 Mio. pro Jahr für den Steuerhaushalt festgelegt. Diese Zielgrösse konnte auch in diesem Planungszyklus eingehalten werden.

Im Steuerhaushalt ist die Zunahme der Investitionen im Jahr 2023 auf verschiedene Grossprojekte in besagtem Jahr zurückzuführen (bspw. Schulhaus Ort).

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben ist die Sanierung der Abwasserreinigungsanlage gegen Ende der Betrachtungsperiode Auslöser für das ansteigende Investitionsniveau.

6. Investitionsrechnung

6.2 Investitionen - Projekte

in CHF 1'000	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Verwaltungsvermögen					
Präsidiales					
Elektronische Geschäftsführung	60	43	43	43	0
Smart City Konzept	50	0	0	0	0
Digitale Geschäftsverwaltung CMI Rahmenkredit	100	150	100	75	75
Büromobiliar Rahmenkredit	60	60	50	50	50
Total Präsidiales	270	253	193	168	125
Finanzen					
Finanzen					
Erneuerung Gemeindesoftware; Evaluation	0	90	600	270	0
Rückzahlung Darlehen FC Wädenswil 2006 - 2030	0	-8	0	0	0
Rückzahlung Darlehen Verein Eisbahn 2019 - 2029	0	-14	0	0	0
Total Finanzen	0	68	600	270	0
Liegenschaften					
Stadthaus Florhofstr. 6, Ausbau DG West	394	0	0	0	0
Etzelstrasse 6, Kinderkrippe; Sanierung, Planung, Renovation	390	1'516	379	0	0
Kindergarten Meierhof, Ersatzbau	160	0	0	0	0
Kindergarten Hangenmoos, Mieterausbau	0	250	0	0	0
SA Steinacher. Aufstockung Schulhaus	587	0	0	0	0
SH Eidmatt 1-3, Innensanierung, Anp. Gruppenräume, Eingangstüren	0	0	569	0	0
SH Ort, Neu- und Ersatzbau Osttrakt	525	23	1'123	5'725	7'945
SH Glärnisch, Ersatz Pavillon/Neubau Hort	4'050	3'111	1'100	0	0
SA Gerberacher, Ersatz Storen	4	0	0	0	0
Kleingruppenschule, Schallschutzfenster	3	0	0	0	0
SA Steinacher I & II, Ersatz Heizzentrale	0	0	100	510	0
Vorprojekt: Seeplatz Haabe, Ersatz der komp. Haabe inkl. Pfähle	50	100	0	0	0
Vorprojekt: Alterssiedlung Tobelrai, Sanierung und Nutzungskonzept	30	0	120	0	0
Vorprojekt: Alterssiedlung Bin Rääbe, Wohnungszusammenlegung, Sanierung Küchen und Nasszellen	30	0	0	120	0
Hänsital Notwohnungen; Ersatz / Neubau	20	20	589	613	0
Schulraum-Strategie	60	60	0	0	0
SA Gerberacher, Ersatz Heizzentrale Verteilung und Steuerung	5	0	204	864	0
Schönenbergstr. 4a; altes Gewerbeschulhaus, Fassadenersatz	30	0	0	0	0
SA Untermosen, Überprüfung Gesamterneuerung	0	150	150	0	0
Immobilienstrategie	40	60	0	0	0
Bin Rääbe, Liftsanierungen	0	165	0	0	0
Orsteil Au, Provisorische Turnhalle	1'527	1'727	300	0	0
Kindergarten Toblerweg 1+2; Ersatzneubau	-6	0	0	0	0
Gerberacher, Hauswartbüro und Geräteschuppen	60	0	0	0	0
WC-Anlagen Gerberacher	10	153	0	0	0
Schulhaus Ort - Brandschutzmassnahmen	83	31	0	0	0
Schönenberg Dorfhuus - Erneuerung Lüftung	0	0	200	0	0
Raumbedarf und Gestaltung Publikumsverkehr Stadtverwaltung	80	0	0	0	0
Stadthaus - Umbauten Publikumsverkehr	0	22	0	0	0
Digitale Planverwaltung	0	60	0	0	0
Arbeitssicherheit - Bauliche Massnahmen Rahmenkredit	0	50	100	100	100
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend	0	0	4'157	5'845	2'117
Erneuerungsinvestitionen Immobilien - Rahmenkredit	0	800	900	1'000	1'000
SA Ort, Planung Umbau Betreuung Westtrakt	0	65	0	0	0
Total Liegenschaften	8'132	8'363	9'992	14'777	11'162
Total Finanzen	8'132	8'431	10'592	15'047	11'162

in CHF 1'000	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Planen und Bauen					
Steuerhaushalt					
Teilrevision BZO, kommunaler Richtplan, Umsetzung IES	390	280	150	0	0
Gewässerraumausscheidung	50	0	0	0	0
Hochwasserschutz - Reidbach	50	750	700	-100	-500
Hochwasserschutz - Töbelibach	0	50	350	1'600	900
Revitalisierung Bäche - Rahmenkredit	150	950	-450	100	100
Hochwasserschutz - Rahmenkredit	240	300	300	300	300
Anschaffung GPS und Software	0	90	0	0	0
Kreuzstr. / Floraweg / Poststr.	0	0	0	40	40
Erneuerung Gemeindestrasse (Brücken), Erdbebensicherheit	0	150	200	50	0
Verkehrssicherheit Rahmenkredit	50	70	110	100	110
Erneuerung v. Gemeindestrassen - Rahmenkredit	1'200	1'800	2'000	2'200	2'400
Ersatz Fahrzeuge Rahmenkredit	180	160	160	160	160
Gerbeplatz	0	0	0	0	600
Sanierung Werkhof (sanitäre Anlagen)	80	0	0	0	0
Rütistrasse/Rütiwiesstrasse	20	0	80	500	0
Ersatz Fernwärmeleitung Alte Landstrasse	100	0	0	0	0
Bushaltestelle Tobelrain	0	0	50	150	0
Instandsetzung / Ersatz Buswarthäuschen	0	100	0	100	0
Bushaltestellen: Massnahmen behindertenger. Erschliessung - Rahmenkredit	350	300	300	300	200
Erneuerung öffentliche Spielplätze - Rahmenkredit 2021	0	0	75	0	0
Erneuerung öffentliche Spielplätze - Rahmenkredit 2023	0	0	0	75	0
Investitionen Glumenbach (ZKB Jubiläums-Dividende)	150	100	0	0	0
Werterhaltungskonzept Kunstbauten im Strassenwesen (Tunnel, Brücken, Stützmauern)	0	60	0	0	0
Werterhaltungskonzept Seeuferbauten	0	60	0	0	0
Arealplanungen (teilweise MAG berechtigt)	0	50	50	0	0
Langsamverkehr, Fuss-Radwegkonzept	0	0	0	50	50
Total Steuerhaushalt	3'010	5'270	4'075	5'625	4'360
ARA / Kanäle (Gebührenfinanziert)					
Anschlussgebühren Abwasser - jährliche Beiträge	-820	-820	-820	-820	-820
Verschiedene Kanalsanierungen - Rahmenkredit	1'500	1'650	1'800	1'950	2'100
Werterhaltungsmassnahmen ARA - Rahmenkredit	1'070	1'000	1'300	1'300	1'300
Langfristplanung Abwasserreinigungsanlagen	70	250	1'000	2'000	1'830
Total ARA / Kanäle (Gebührenfinanziert)	1'820	2'080	3'280	4'430	4'410
Total Planen und Bauen	4'830	7'350	7'355	10'055	8'770

in CHF 1'000	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Werke					
Schliess-System Werke	16	0	0	0	0
Umbau Werkhof Winterberg Ausführung	-1'081	0	0	0	0
Gasleitungen - Rahmenkredit	171	225	275	200	200
Gasleitung Ersatz Zugerstrasse/Querung Grundstück Kat. Nr. 8269	54	0	0	0	0
Neubau Reservoir Schanz	0	0	0	2'000	0
Ausbau Betriebsanlagen gem. GWP	200	0	200	0	200
Wasserversorgungsleitungen - Rahmenkredit	4'502	3'600	3'800	3'600	3'800
Umbau Hauptsammelstelle Ausführung	363	0	0	0	0
UFC-Hauskehricht, 2017	16	0	0	0	0
Neubau QS Rütibühlstrasse 5	43	0	0	0	0
UFC-Sammelstellen Tiefbauten - Rahmenkredit	382	405	320	320	320
Ersatz Kehrlichfahrzeug 2021	0	800	0	0	0
Ersatz Kehrlichfahrzeug 2024	0	0	0	0	800
Tankstelle - Verlegung Gastanks (Hochbauten)	3	0	0	0	0
WV Untermosen, Ersatz Gaskessel	0	0	0	250	0
WV Eidmatt, Ersatz Gaskessel	0	0	250	0	0
Anschlussgebühren Wasser - jährliche Gebühren	-1'200	-1'500	-1'500	-1'500	-1'500
Wasserversorgung: Gebäudeversicherungsbeiträge - jährliche Beiträge	-74	-90	-90	-90	-90
Sanierung Reservoir Appital alt	0	750	0	0	0
Sanierung Reservoir Appital neu	0	0	750	0	0
Sanierung Reservoir Oedischwend	0	0	0	0	500
Ersatz Steuerung GWP Mülönen	0	300	0	0	0
Ersatz Fahrzeug Wasserversorgung	0	75	0	0	0
Total Werke (Gebührenfinanziert)	3'195	4'565	3'805	4'780	4'030
Sicherheit und Gesundheit					
Ersatz Einsatzfahrzeug Stadtpolizei	0	0	95	0	0
Ersatz Pionierfahrzeug	200	0	0	0	0
PTF Schönenberg	0	0	44	0	0
Feuerwehr, Kauf drei Karbonleitern	0	0	72	0	0
Sanierung Erdwälle Schiessanlagen Schönenberg und Hütten (gebunden)	0	0	570	-400	0
Schützenhaus Beichlen, Ersatz elektronische Trefferanzeige	-7	0	0	0	0
Hallenbad Untermosen, Renovationen Etappe 3 und Weitere	1'350	-288	0	0	0
Rutschbahn Hallenbad	-18	0	0	0	0
Seebad, baulicher Unterhalt Etappe 1	650	1'130	-80	0	0
Seebad, baulicher Unterhalt Etappe 2	0	0	0	350	-30
Sanierung Bau Strandbad	145	-12	0	0	0
Strandbad: PV-Anlage auf dem Dach	-15	0	0	0	0
Ersatz Kunstrasen Beichlen	-36	0	0	0	0
Ersatz Sportplatzbeleuchtung Beichlen/Schönegg durch LED-Lampen	0	0	270	-25	0
Ersatz Atemschutzgeräte für AdF Schönenberg/Hütten	0	89	0	0	0
Total Sicherheit und Gesundheit	2'269	919	971	-75	-30

in CHF 1'000	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Schule und Jugend					
neue Organisation Primarschule	50	35	0	0	0
Schulbus, Ersatz 2 Fahrzeuge	0	0	200	0	0
Neuanschaffung Schulbus	0	90	0	0	0
Neuanschaffung Schulmobiliar Steinacher / Meierhof	50	0	0	0	0
Ausbau und Erneuerung Hardware für die Primarschule - Rahmenkredit	363	310	0	0	0
Hardware für die Primarschule - Jährlicher Rahmenkredit	0	0	325	325	325
Ersatz Mobiliar Schulzimmer - Rahmenkredit	80	0	0	100	100
Anschaffung Mobiliar Familienergänzende Betreuung	20	40	40	0	0
Anschaffung neue Schulverwaltungssoftware	0	80	0	0	0
Anschaffungen Sicherheit IT und Solstice Pod	45	45	0	0	0
Möblierung neuer Anbau Glärnisch Kiga	0	60	0	0	0
Möblierung neuer Anbau Glärnisch Schulzimmer und Gruppenräume	0	150	0	0	0
Möblierung neuer Anbau Glärnisch Hort und Mittagstisch	0	65	0	0	0
Total Schule und Jugend	608	875	565	425	425
Soziales					
Einführung ZL Pro für die Berechnung und Ausrichtung der Zusatzleistungen	78	0	0	0	0
KLIB Digitalisierung	0	40	30	0	0
Total Soziales	78	40	30	0	0
Frohmann					
Haus Berg, bauliche Anpassungen	30	0	0	0	0
Umstellung Software administrative Heimlösung / Pflegemanager	0	20	100	0	0
Altersheim Stollenweid - Umnutzung	20	0	0	0	0
Wohnung/behindertengerechte Massnahmen	150	0	0	0	0
Sanierung Lift Altersheim Stollenweid	65	0	0	0	0
Sicherheit und Ergonomie am Arbeitsplatz - Erneuerung des Mobiliars	100	0	0	0	0
Beschaffung Pflegebetten	0	20	500	0	0
Telefoniesystem und Schwesternnotruf	50	0	0	0	0
Modernisierung Brandmeldeanlage	0	55	0	0	0
Pergola-Dach im Sinnesgarten Ausee	0	265	0	0	0
Sanierung Haus Stollenweid	0	115	0	0	0
Möblierung Haus Stollenweid	0	55	0	0	0
Sanierung Parkplatz, inkl Zugang Stollenweid	0	50	0	0	0
Sanierung IV-Nasszellen Haus Berg und Haus Tal	0	55	0	0	0
Beschaffung Berufskleider	0	0	0	200	200
Sanierung Frohmatt.	0	0	0	200	200
Total Frohmatt	415	635	600	200	200

in CHF 1'000	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend *					
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend	0	0	4'157	5'845	2'117
Langfristplanung Abwasserreinigungsanlagen	70	250	1'000	2'000	1'830
Sanierung Frohmatt.	0	0	0	200	200
Total Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend	70	250	9'314	13'890	6'265
Gebührenfinanzierte Projekte					
Gebührenfinanziert Priorität A (Projekt bereits in Umsetzung oder im zuständigen Gremium beschlossen)	4'945	-760	-2'210	-2'410	-2'210
Gebührenfinanziert Priorität B (Grundsatzentscheid StR liegt vor oder Vorprojekt in Umsetzung)	0	1'050	750	2'000	500
Gebührenfinanziert Priorität C (Ersatz, Sanierung, Reparatur, Erneuerung)	70	6'355	8'545	9'620	10'150
Total Gebührenfinanzierte Projekte	5'015	6'645	7'085	9'210	8'440
Steuerfinanzierte Projekte					
Steuerfinanziert Priorität A (Projekt bereits in Umsetzung oder im zuständigen Gremium beschlossen)	11'418	7'505	3'342	1'913	500
Steuerfinanziert Priorität B (Grundsatzentscheid StR liegt vor oder Vorprojekt in Umsetzung)	2'565	3'021	2'318	7'859	8'715
Steuerfinanziert Priorität C (Ersatz, Sanierung, Reparatur, Erneuerung)	405	5'797	11'336	11'618	7'027
Steuerfinanziert Priorität D (alle übrigen Projekte)	0	100	30	0	0
Total Steuerfinanzierte Projekte	14'388	16'423	17'026	21'389	16'242
Total Verwaltungsvermögen	19'403	23'068	24'111	30'599	24'682

in CHF 1'000	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Finanzvermögen					
Liegenschaften					
Seestrasse 63, Fassadenrenovation	0	0	304	0	0
Alte Landstrasse 80, Asylunterkunft Umbau EG	0	0	80	0	0
Rütibüelstr. 1; Liftsanierung	225	30	0	0	0
Seegüetli, Werterhalt Gebäude	50	100	0	0	0
Umbau Altes Gemeindehaus Hütten	106	608	0	0	0
Schönenberg, Hüttnerstrasse 1 - Sanierung Gebäudehülle	70	430	0	0	0
Kirchrain 2+4; Ersatz Ölheizung durch Holzpellet	70	0	0	0	0
MEWA Arealentwicklung Büelenstrasse	15	300	0	0	0
Seestrasse 181, Energetische Sanierung	0	0	0	405	0
Waisenhausstrasse 18 - Anschluss Meteorwasser	60	0	0	0	0
Kirchrain 4, Wohnungsinstandsetzungen	0	150	0	0	0
Total Liegenschaften	596	1'618	384	405	0
Planen und Bauen					
Gewerbeland Rütihof, Kaufrecht, Planung u. Entw.	118	-2'700	-7'100	30	0
Total Planen und Bauen	118	-2'700	-7'100	30	0
Total Finanzvermögen	714	-1'082	-6'716	435	0
Total Stadt Wädenswil	20'117	21'986	17'395	31'035	24'682
Total pro Abteilung					
Präsidiales	270	253	193	168	125
Finanzen	8'728	10'049	10'976	15'452	11'162
Planen und Bauen	4'948	4'650	255	10'085	8'770
Werke	3'195	4'565	3'805	4'780	4'030
Sicherheit und Gesundheit	2'269	919	971	-75	-30
Schule und Jugen	608	875	565	425	425
Soziales	78	40	30	0	0
Frohmat	415	635	600	200	200
Total Stadt Wädenswil	20'511	21'986	17'395	31'035	24'682

* Bei verschiedenen grösseren Projekten bestehen erste Planungen mit einem noch tiefen Reifegrad (wesentliche Entscheide zum Umfang und zum Umsetzungszeitpunkt stehen noch aus, die Kostenschätzungen sind noch sehr grob). Diese Projekte werden in den Planjahren 2022 - 2024 in der Planungsposition "Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend" zusammengefasst dargestellt. Sobald sich diese Projekte konkretisieren, werden sie einzeln aufgeführt.

7. Finanzkennzahlen

	HR 2020	BU 2021	FEP 2022	FEP 2023	FEP 2024
Selbstfinanzierung in CHF					
Gesamthaushalt	1'118'609	4'677'537	11'730'025	12'494'012	13'280'131
Steuerhaushalt	-14'745	2'369'660	9'296'148	9'934'135	10'591'254
Eigenwirtschaftsbetriebe	1'133'354	2'307'877	2'433'877	2'559'877	2'688'877
Selbstfinanzierungsgrad					
Gesamthaushalt	6%	20%	49%	41%	54%
gewichteter Ø 2020-2024					35%
Steuerhaushalt	0%	14%	55%	46%	65%
gewichteter Ø 2020-2024					37%
Eigenwirtschaftsbetriebe	23%	35%	34%	28%	32%
gewichteter Ø 2020-2024					31%
Nettoschuld in CHF Mio.	23	41	53	71	82
Nettoverschuldungsquotient	33%	56%	71%	94%	107%
Nettoschuld pro Einwohnerin/Einwohner in CHF					
Gesamthaushalt	933	1'633	2'093	2'763	3'156
Steuerhaushalt	885	1'405	1'679	2'090	2'266
Eigenwirtschaftsbetriebe	48	228	414	673	890
Investitionsanteil	12%	13%	12%	14%	12%
Investitionsanteil	29%	26%	27%	26%	26%
Eigenkapitalquote	29%	26%	27%	26%	26%
Relative Steuerkraft Stadt Wädenswil	3'261	3'253	3'280	3'293	3'309
Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschuss	3'515	3'420	3'563	3'610	3'658
in CHF Mio.					
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	1.33	6.13	12.86	13.34	13.92
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-20.51	-21.99	-17.39	-31.03	-24.68
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	20.34	15.70	0.00	20.00	10.00
Veränderung liquider Mittel	1.16	-0.16	-4.54	2.31	-0.76

Erläuterung wesentlicher Veränderungen:

Der deutliche Rückgang der Selbstfinanzierung in der Hochrechnung 2020 und im Budget 2021 gegenüber der letztjährigen Planung ist auf die Auswirkungen der Covid-19-Pandemie zurückzuführen, die zu deutlichen Aufwandsüberschüssen in diesen Jahren führen wird. Die Selbstfinanzierung kann ab 2022 auf über CHF 11 Mio. gesteigert werden. Der Selbstfinanzierungsgrad geht 2023 zwischenzeitlich aufgrund der höheren Investitionen zurück. Laut Gemeindeamt des Kantons Zürich ist ein Selbstfinanzierungsgrad von unter 50% als ungenügend einzustufen.

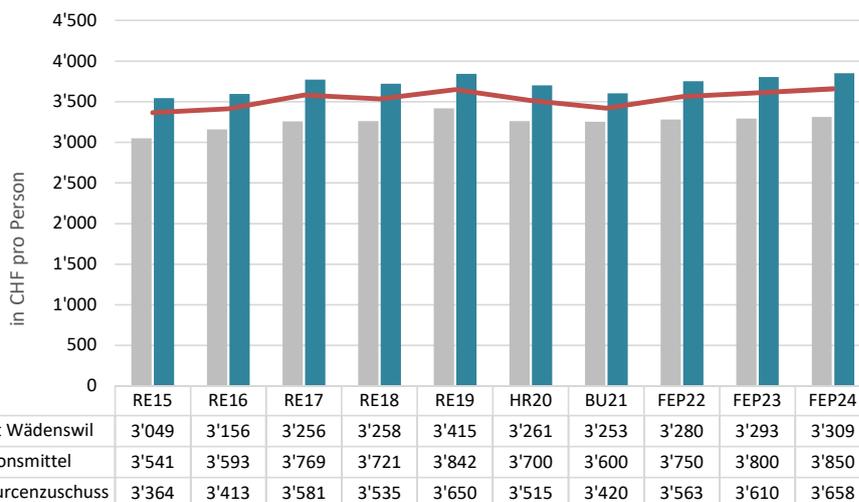
Über die Periode 2020-2024 liegt die Selbstfinanzierung im Steuerhaushalt bei CHF 32.1 Mio., womit die Investitionen des Verwaltungsvermögens von CHF 85.9 Mio. nur zu 37% eigenfinanziert werden können und damit die Nettoschuld stark steigt.

Das konstant hohe Investitionsniveau bewirkt eine deutliche Zunahme bei der Nettoverschuldung, der mittelfristig entgegenzuwirken ist. Eine Nettoschuld pro Einwohnerin/Einwohner zwischen CHF 2'500 und 5'000 ist laut Gemeindeamt des Kantons Zürich als hoch einzuschätzen.

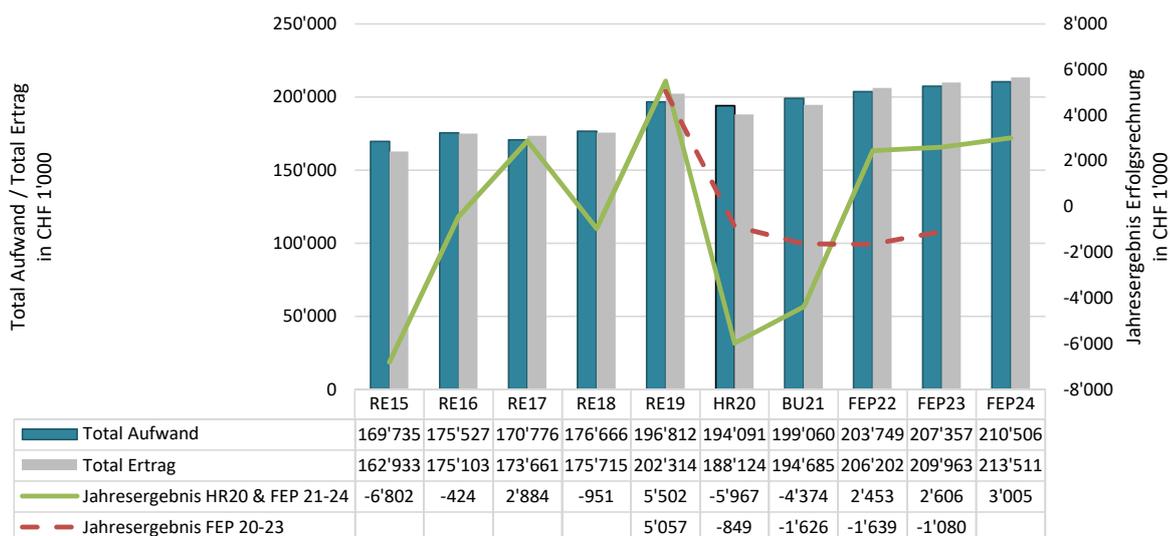
Kritisch zu beobachten ist zudem die sinkende Eigenkapitalquote. Werte unter 25% werden als ungenügend betrachtet.

8. Abbildungen

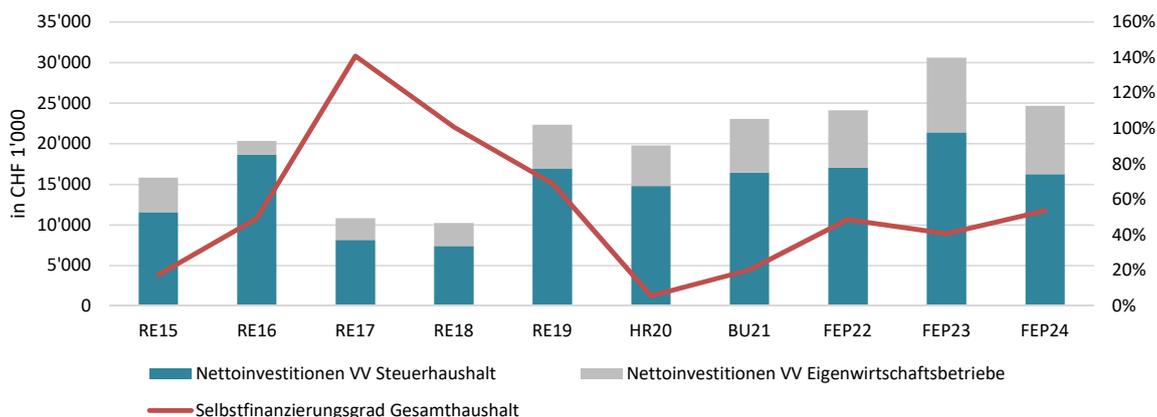
8.1 Relative Steuerkraft und Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschuss



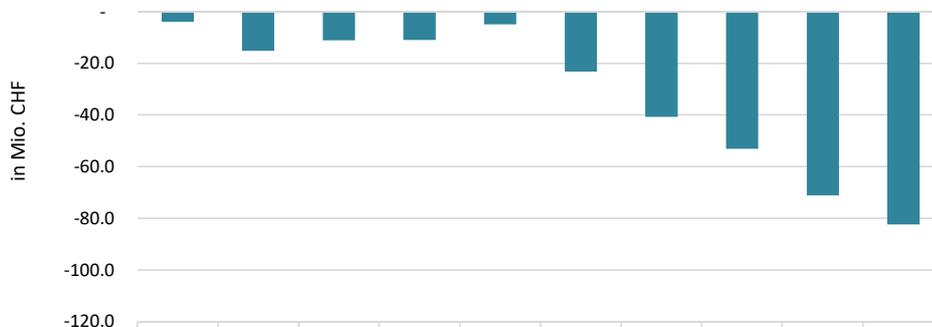
8.2 Erfolgsrechnung



8.3 Investitionsrechnung

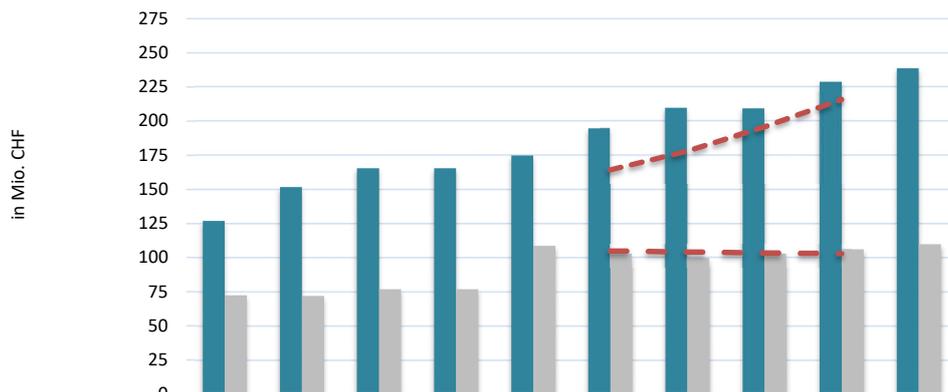


8.4 Nettovermögen /-schuld



	RE15	RE16	RE17	RE18	RE19	HR20	BU21	FEP22	FEP23	FEP24
Nettovermögen/-schuld HR20 & FEP21-24	-3.9	-15.1	-11.0	-10.9	-4.9	-23.1	-40.8	-53.0	-71.1	-82.4

8.5 Eigen- / Fremdkapital



	RE15	RE16	RE17	RE18	RE19	HR20	BU21	FEP22	FEP23	FEP24
Fremdkapital bis RE19 & FEP21-24	126.8	151.6	165.3	165.2	174.6	194.6	209.3	208.8	228.6	238.5
Eigenkapital bis RE19 & FEP21-24	72.4	71.8	76.7	76.8	108.5	102.6	99.5	102.7	105.9	109.6
Fremdkapital FEP 20-23						164.2	177.9	195.8	215.8	
Eigenkapital FEP 20-23						104.8	104.2	103.5	102.9	

9. Glossar* und Abkürzungsverzeichnis

Begriff	Definition
Abschreibungen	Die Abschreibungen zeigen die jährliche Wertminderung der Anlagen des Verwaltungsvermögens. Die Höhe der Abschreibungen ist abhängig von der Anlagekategorie und der damit verbundenen Nutzungsdauer des Objekts (lineare Abschreibungsmethode). Zu unterscheiden ist zwischen planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen.
Bilanz	Die Bilanz ist eine nach bestimmten Kriterien gegliederte, stichtagsbezogene summarische Gegenüberstellung von Vermögenswerten (Finanz- und Verwaltungsvermögen) und Fremdkapital und Eigenkapital.
BU	Budget
Eigenkapital	Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen den Vermögenswerten und dem Fremdkapital. Das Eigenkapital setzt sich aus zweckgebundenem und zweckfreiem Eigenkapital zusammen.
Eigenwirtschaftsbetrieb / Gebührenhaushalt	Eigenwirtschaftsbetriebe sind Verwaltungsbereiche, die nach den Grundsätzen der Kostendeckung und des Verursacherprinzips geführt werden (z.B. Wasserwerk).
Erfolgsrechnung	In der Erfolgsrechnung werden die Aufwände und Erträge einander gegenübergestellt. Durch die Saldierung aller Erträge und Aufwände wird so der Erfolg (Gesamtergebnis) einer Periode ermittelt.
EW	EinwohnerIn
FAG	Finanzausgleichsgesetz
FEP	Finanz- und Entwicklungsplan
Finanzvermögen (FV)	Das Finanzvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Vermögenswerte werden im Finanzvermögen bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.
Fremdkapital	Das Fremdkapital umfasst die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Dritten. Sie werden innerhalb des Fremdkapitals nach Art der Verpflichtung und deren Fristigkeit gegliedert.
Gebührenhaushalt	Siehe Eigenwirtschaftsbetrieb / Gebührenhaushalt
Geldflussrechnung	Die Geldflussrechnung informiert über die Veränderung der flüssigen Mittel und kurzfristigen Geldanlagen. Sie ist eine Ursachenrechnung und zeigt, wie eine bestimmte Liquiditäts-situation entsteht. Die Veränderung der Liquiditätsverhältnisse wird anhand der Ursachenbereiche Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit und Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit dargestellt.
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	Der Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit ist der Saldo aus finanzwirksamen Erträgen und Aufwänden, die sich aus der betrieblichen Tätigkeit eines Gemeinwesens ergeben. Er ist ein Indikator, wie gut es der Gemeinde gelungen ist, Zahlungsmittelüberschüsse zu erwirtschaften.
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	Der Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit ist der Saldo aus Finanzeinnahmen (z.B. Dividenden, Zinserträge) und Finanzausgaben (z.B. Zinsaufwand.). Er hilft zukünftige Ansprüche von Kapitalgebern gegenüber dem Gemeinwesen abzuschätzen.
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	Der Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit ist der Saldo aus Investitionseinnahmen und Investitionsausgaben im Bereich des Verwaltungs- und Finanzvermögens, bereinigt um nicht kassawirksame Posten. Meist ist dieser Geldfluss negativ, da die Investitionen grundsätzlich nicht durch Investitionseinnahmen gedeckt sind. Er gibt das Ausmass an, in welchem Umfang Ausgaben für Ressourcen getätigt werden, die für die öffentliche Aufgabenerfüllung genutzt werden oder einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen generieren.
HR	Hochrechnung
HRM2	Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden 2 (HRM2) ist die Grundlage für die Rechnungslegung der Kantone und Gemeinden in der Schweiz. Die Hauptelemente des Rechnungsmodells sind die Bilanz, die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnungen, die Geldflussrechnung sowie der Anhang.
Investitionsrechnung	In der Investitionsrechnung werden die Investitionsausgaben den Investitionseinnahmen gegenübergestellt. Sie wird gesondert für das Verwaltungsvermögen und das Finanzvermögen aufgestellt.
KOF	Konjunkturforschungsstelle
Nettovermögen (Nettoschuld)	Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen. Richtwerte pro Einwohnerin und Einwohner: < 0 Fr. Nettovermögen 1 – 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 – 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 1 – 1'000 Fr. geringe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung

Begriff	Definition
Nettoverschuldungsquotient	Der Nettoverschuldungsquotient zeigt den Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Richtwerte: < 100 % gut 100 – 150 % genügend > 150 % schlecht
RE	Rechnung
Selbstfinanzierung	Die Selbstfinanzierung entspricht der Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Sie zeigt die Finanzierung auf, die die Gemeinde durch ihre betriebliche Tätigkeit erzielt und die sie zur Finanzierung ihrer Investitionen benützen kann.
Spezialfinanzierungen	Spezialfinanzierungen liegen vor, wenn finanzielle Mittel aufgrund einer Rechtsgrundlage zweckgebunden werden. Zu den Spezialfinanzierungen zählen Eigenwirtschaftsbetriebe, Fonds, die ihre Grundlage im übergeordneten Recht haben, Rücklagen aus Verwaltungsbereichen mit Globalbudget und Vorfinanzierungen von Investitionsvorhaben.
TCHF	In CHF 1'000
Verwaltungsvermögen (VV)	Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und die ohne diese zu beeinträchtigen nicht veräussert werden können. Vermögenswerte im Verwaltungsvermögen werden bilanziert, wenn ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

*) Quelle: Gemeindeamt des Kantons Zürich, Gemeindegesetz - HRM2 - Handbuch

