

Finanz- und Entwicklungsplan (FEP) 2023-2026

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung	4
2. Politische Schwerpunkte der laufenden Legislatur	5
3. Planungsgrößen / -annahmen	6
4. Finanzkennzahlen	7
5. Erfolgsrechnung	
5.1 Gesamthaushalt	8
5.2 Steuerhaushalt	9
5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe	10
6. Bilanz	11
7. Investitionsrechnung	
7.1 Investitionen - Übersicht	12
7.2 Investitionen - Projekte	13
8. Abbildungen	
8.1 Ressourcenzuschuss pro Person	18
8.2 Erfolgsrechnung	18
8.3 Investitionsrechnung	19
8.4 Nettovermögen / -schuld	19
8.5 Eigen- / Fremdkapital	19
9. Glossar und Abkürzungsverzeichnis	20

1. Einleitung

Gestützt auf Artikel 95 des Gemeindegesetzes bringt der Stadtrat dem Gemeinderat und der interessierten Öffentlichkeit den Finanz- und Entwicklungsplan (FEP) 2023 bis 2026 zur Kenntnis. Er dient der mittelfristigen Planung und Steuerung der Finanzen und Aufgaben der Stadt Wädenswil. 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 die Hochrechnung 2022 dargestellt.

In Ziffer 3 werden die für die Finanzplanung relevanten Grössen und Annahmen beschrieben. Die erwartete Entwicklung mit verschiedenen, für die Steuerung wichtigen Kennzahlen folgt in Kapitel 4.

In Ziffer 5 ist die Planerfolgsrechnung des Gesamthaushalts, mit Kommentar zu den wesentlichen Veränderungen dargestellt. Auf den folgenden Seiten werden die Planerfolgsrechnungen des Steuerhaushalts und der Eigenwirtschaftsbetriebe abgebildet.

Die Bilanz mit den wesentlichen Veränderungen, wiederum unterteilt in Gesamthaushalt, Steuerhaushalt und Eigenwirtschaftsbetriebe, findet sich in Ziffer 6.

Ziffer 7 gibt einen Überblick über die laufenden und geplanten Investitionsvorhaben nach verschiedenen Kriterien, gefolgt von einer detaillierten Aufstellung aller Investitionsvorhaben.

Ziffer 8 zeigt verschiedene Entwicklungen in Grafiken auf. Zu guter Letzt werden in Ziffer 9 verwendete Abkürzungen und Begriffe erläutert.

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

2. Politische Schwerpunkte der laufenden Legislatur

Legislatorschwerpunkte 2022 bis 2026

Die Legislatorschwerpunkte 2022 bis 2026 befinden sich in der Erarbeitung. Der Stadtrat hat sich anlässlich der Klausur vom Juni 2022 und in darauf folgenden Sitzungen mit verschiedenen Themenbereichen auseinandergesetzt. Die Fertigstellung und Verabschiedung stehen noch aus.

Finanzstrategie 2022 bis 2026

Bereits verabschiedet hat der Stadtrat die Finanzstrategie 2022 bis 2026. Der Stadtrat hat sich zum Ziel gesetzt, das identifizierte strukturelle Defizit von rund CHF 5 Mio. zu beseitigen. Er ist sich bewusst, dass dies ein langer und beschwerlicher – aber unumgänglicher – Weg wird. Aufgrund seiner Analyse ist er zum Schluss gekommen, dass nur ein Gesamtpaket von Massnahmen dieses Problem nachhaltig lösen kann.

Der Stadtrat hat ein Paket von Massnahmen definiert, welche sich in vier Bereiche aufteilen lassen:

Systematische Leistungs- und Kostenüberprüfung

Auf der Basis von kontinuierlichen Vergleichen mit anderen Städten sollen Schwerpunkte gesetzt werden, wo Prozesse und Leistungen überprüft werden. Dies bildet dann die Basis für die politische Diskussion bzgl. Leistungen und dem möglichen Abbau.

Erhöhung Steuerfuss

Eine Steuererhöhung ist aus heutiger Beurteilung mittelfristig notwendig, speziell wenn die heutige sehr guten Steuererträge zurückgehen sollten oder ausserordentliche Aufwendungen auf uns zukommen. Zuerst muss aber die erste Phase der Leistungs- und Kostenüberprüfung abgeschlossen sein.

Stärkung der Steuerkraft

Über die letzten Jahre hat sich die Steuerkraft in Wädenswil überdurchschnittlich entwickelt. Sollte sich dieser Trend fortsetzen oder gar verstärkt werden, könnte Wädenswil den kantonalen Ressourcenausgleich verlassen und hätte wieder mehr Geld für seine Aufgaben zur Verfügung. Dazu sollen Vorhaben von Gewerbebetrieben gegenüber rein öffentlicher Infrastruktur (bsp. Bildungsstätten) bevorzugt werden. Weiter wird eine breit durchmischte Bevölkerungsstruktur angestrebt mit einem Fokus auf den Ausbau von altersgerechtem Wohnraum.

Abbau der Nettoschulden

In den letzten 6 Jahren haben sich die Nettoschulden um rund CHF 35 Mio. erhöht. Diese müssen mittelfristig wieder abgebaut werden. Zu diesem Zweck sollen alle Finanzierungsüberschüsse verwendet werden, insbesondere ausserordentliche Effekte.

3. Planungsgrößen /-annahmen

Wirtschaftliche Entwicklung*

Die Folgen der Corona-Krise und des Ukraine-Krieges sorgen in der Weltwirtschaft für Gegenwind. Gerade als die globale Konjunktur im Begriff war sich von der Corona-Krise zu erholen, kam der nächste Dämpfer in Form der russischen Invasion der Ukraine. Zudem hat die Inflationsrate in vielen Ländern besorgniserregende Höhen erklommen und wird die internationale Nachfrage zusätzlich belasten. Die Notenbanken haben darauf mit Zinserhöhungen reagiert.

Die Schweizer Wirtschaft steht zurzeit gut da. Im ersten Quartal 2022 stieg die Wirtschaftsleistung gemessen am Bruttoinlandsprodukt (BIP) annualisiert um 1.7%. In der zweiten Jahreshälfte trotz der wirtschaftlichen Entwicklung in der Schweiz der sich anbahnenden weltweiten konjunkturellen Eintrübung. Negative Effekte werden durch Personal- und Lieferengpässen in verschiedenen Branchen erwartet. Es ist davon auszugehen, dass der inländische Konsum die Schweizer Konjunktur tragen wird.

Die weltweit hohen Inflationsraten stellen die Zentralbanken global vor ein potenzielles Dilemma: Gegensteuernde Massnahmen bergen die Gefahr einer durch höhere Zinsen verursachten Rezession. Bei einem zu laschen Vorgehen besteht wiederum das Risiko einer Inflation, die ausser Kontrolle gerät.

Der Schweizer Arbeitsmarkt ist in einer konjunkturellen Hochphase. Im ersten Quartal des laufenden Jahres gab es einen kräftigen Beschäftigungsaufbau. Kurzfristig ist trotz Ukraine-Krieg und gestiegenen Inflationsängsten nicht mit einem abrupten Ende des Beschäftigungsaufbaus zu rechnen. Der Rückgang der Arbeitslosenquote wird im dritten Quartal 2022 zu einem Ende kommen. Danach stagniert die Arbeitslosigkeit auf tiefem Niveau.

	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Teuerungsprognose (Veränd. in %)	2.6%	1.5%	1.1%	1.1%	1.1%
Bruttoinlandsprodukt (BIP) - Veränd. in %	4.7%	3.0%	2.7%	2.7%	2.7%
3-Monats-SARON (in %)	0.70%	1.25%	1.25%	1.25%	1.25%

Planungsgrößen	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Bevölkerung absolut		25'839	26'058	26'450
Wachstum Bevölkerung*		1.2%	0.8%	1.5%
Steuerfuss		86%	86%	86%
Wachstumsraten				
<i>Personalaufwand</i>		2.9%	2.6%	3.2%
<i>Sachaufwand</i>		1.1%	1.1%	1.1%
Ausschöpfungsquoten Investitionen				
Verwaltungsvermögen für Kennzahlen Nettoschuld und Eigenkapitalquote	80%	75%	75%	75%

* Effekte Neubezug berücksichtigt: Hangenmoos 2022-2025, Areal Meilibach 2023-2024, Au-Park, 2024-2028, MEWA-Areal 2026-2027

Neu wird für die Investitionen im Verwaltungsvermögen mit einer Ausschöpfungsquote gerechnet, mit dem Ziel eine realistischere Entwicklung der Finanzlage aufzeigen zu können. Basierend auf Erfahrungswerten wird dabei davon ausgegangen, dass im Durchschnitt im Budgetjahr 80% und in den folgenden Planjahren 75% der geplanten Investitionen effektiv realisiert werden können. Deshalb werden die Auswirkungen in den Kennzahlen zur Verschuldung und zur Eigenkapitalquote basierend auf der festgelegten Ausschöpfungsquote gerechnet. Alle mit der Ausschöpfungsquote berechneten Kennzahlen sind mit einem Stern gekennzeichnet. Alle übrigen Kennzahlen und Angaben in anderen Tabellen enthalten die nicht korrigierten Werte.

4. Finanzkennzahlen

	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Selbstfinanzierung in CHF					
Gesamthaushalt	13'219'042	12'870'933	36'054'781	12'539'932	12'129'397
Steuerhaushalt	10'734'823	10'258'663	33'128'261	9'134'412	8'135'877
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'484'219	2'612'270	2'926'520	3'405'520	3'993'520
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen in CHF					
Gesamthaushalt	17'473'930	23'261'450	34'273'950	34'327'950	32'425'950
Steuerhaushalt	10'828'930	16'341'450	24'543'950	24'547'950	17'595'950
Eigenwirtschaftsbetriebe	6'645'000	6'920'000	9'730'000	9'780'000	14'830'000
Selbstfinanzierungsgrad					
Gesamthaushalt	76%	55%	105%	37%	37%
gewichteter Ø 2022-2026					61%
Steuerhaushalt	99%	63%	135%	37%	46%
gewichteter Ø 2022-2026					76%
Eigenwirtschaftsbetriebe	37%	38%	30%	35%	27%
gewichteter Ø 2022-2026					32%
Nettoschuld in CHF Mio.*					
	26.5	32.3	22.1	35.3	47.5
Nettoverschuldungsquotient*					
	35%	41%	27%	41%	53%
Nettoschuld pro Einwohnerin/Einwohner in CHF*					
Gesamthaushalt	1'050	1'267	854	1'355	1'795
Steuerhaushalt	837	941	361	715	894
Eigenwirtschaftsbetriebe	214	327	493	640	901
Investitionsanteil					
	13%	15%	22%	21%	20%
Zinsbelastungsanteil					
	0.3%	0.3%	0.3%	0.4%	0.4%
Eigenkapitalquote*					
	32%	31%	38%	36%	35%
Relative Steuerkraft Stadt Wädenswil in CHF					
in % des kantonalen Steuerkraftmittels	3'519	3'552	3'655	3'762	3'872
	83%	87%	88%	89%	89%
Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschnitt in CHF					
	4'020	3'895	3'966	4'038	4'133
Geldfluss in CHF Mio.					
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	39.65	6.00	11.47	13.79	13.02
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-15.69	-23.42	-34.27	-34.33	-32.43
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-22.00	15.00	25.00	20.00	20.00
Veränderung Flüssige Mittel	1.97	-2.42	2.20	-0.54	0.59

*Unter Berücksichtigung, dass im Durchschnitt im Budgetjahr 80% und in den folgenden Planjahren 75% (Erfahrungswerte) der geplanten Investitionen effektiv realisiert werden können

Erläuterung wesentlicher Veränderungen:

Die Selbstfinanzierung hat sich gegenüber der letztjährigen Planung leicht verbessert. Eine Ausnahme stellt das Planjahr 2024 dar, welches durch einen ausserordentlich hohen Ertrag bei den Grundstückgewinnsteuern positiv beeinflusst wird. Abgesehen vom Planjahr 2024 lassen sich die Investitionen im Steuerhaushalt nur teilweise finanzieren. Im Haushalt der Eigenwirtschaftsbetriebe liegt der Selbstfinanzierungsgrad noch tiefer. Die entsprechenden Selbstfinanzierungsgrade zeigen, dass die Investitionen mehrheitlich durch Fremdkapital finanziert werden müssen.

Die Nettoschuld steigt bis Ende Planungshorizont auf CHF 47.5 Mio. weiter an. Die Nettoschuld pro Einwohnerin oder Einwohner des Gesamthaushalts lag per Ende 2021 bei CHF 888. Ende Planungsperiode wird der Wert bei CHF 1'795 liegen, unter Berücksichtigung der Ausschöpfungsquoten (siehe Ziffer 3 Planungsgrössen /-annahmen). Damit bewegt sich der Finanzhaushalt von einer geringen Verschuldung in eine mittlere Verschuldung (gemäss Richtwerten des Gemeindeamts). Würde der Ressourcenausgleich nicht periodengerecht abgegrenzt, wäre die Nettoschuld noch höher als ausgewiesen. Ende 2021 zeigte eine klare Mehrheit von rund vier Fünftel der Finanzhaushalte aller Gemeinden im Kanton Zürich ein Nettovermögen.

Die unzureichenden Selbstfinanzierung führt dazu, dass sich das Verhältnis des Fremd- und Eigenkapitals (Eigenkapitalquote) stetig verschlechtert. Nur durch den ausserordentlich hohen Ertrag im Planjahr 2024 erfolgt eine einmalige Gegenbewegung.

Die notwendige Aufnahme von Fremdmitteln kann dem Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit entnommen werden. 2022 wird eine Reduktion der verzinslichen Schulden möglich sein, da bereits eine Depotzahlung für den ausserordentlich hohen Ertrag aus Grundstückgewinnsteuern geleistet wurde. In den Jahren 2023 bis 2026 ist die Aufnahme von Fremdkapital in der Höhen von CHF 15 bis 25 Mio. pro Jahr notwendig.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Gesamthaushalt

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
30 Personalaufwand	58'007'381	61'886'500	63'646'500	65'268'500	67'359'500
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	49'169'004	62'273'032	64'219'237	65'814'685	66'399'815
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'463'388	8'919'876	9'747'888	11'275'995	12'231'077
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'235'263	1'119'720	1'330'387	1'866'655	2'516'774
36 Transferaufwand	72'732'153	77'028'940	78'759'885	80'854'536	82'677'892
37 Durchlaufende Beiträge	5'500	0	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>189'612'689</i>	<i>211'228'068</i>	<i>217'703'897</i>	<i>225'080'371</i>	<i>231'185'058</i>
40 Fiskalertrag	87'598'700	90'901'020	116'198'379	96'353'262	99'179'534
41 Regalien und Konzessionen	97'650	62'650	62'650	62'650	62'650
42 Entgelte	57'790'132	69'692'882	71'180'132	72'492'132	72'997'132
43 Verschiedene Erträge	873'000	949'000	949'000	949'000	949'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	173'146	74'696	130'143	360'574	564'371
46 Transferertrag	38'339'874	45'490'827	47'440'316	47'860'683	48'708'362
47 Durchlaufende Beiträge	5'500	0	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>184'878'002</i>	<i>207'171'075</i>	<i>235'960'620</i>	<i>218'078'301</i>	<i>222'461'049</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-4'734'687	-4'056'993	18'256'723	-7'002'071	-8'724'009
34 Finanzaufwand	1'634'300	1'782'070	1'895'170	1'985'170	2'075'170
44 Finanzertrag	9'969'524	8'652'096	8'652'096	8'652'096	8'652'096
Ergebnis aus Finanzierung	8'335'224	6'870'026	6'756'926	6'666'926	6'576'926
Operatives Ergebnis	3'600'537	2'813'033	25'013'649	-335'145	-2'147'083
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	3'600'537	2'813'033	25'013'649	-335'145	-2'147'083
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	21'869'313	22'210'169	22'454'169	22'700'169	22'948'169
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	-21'869'313	-22'210'169	-22'454'169	-22'700'169	-22'948'169
Total Aufwand	213'116'302	235'220'307	242'053'236	249'765'710	256'208'397
Total Ertrag	216'716'839	238'033'340	267'066'885	249'430'566	254'061'314

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Wie in der letztjährigen Planung erläutert, werden die Jahre 2022 und 2023 positive Rechnungsabschlüsse in der Erfolgsrechnung bringen. 2024 wird sich das Jahresergebnis ausserordentlich stark verbessern. Ab 2025 werden nach aktueller Planung negative Jahresergebnisse erwartet. Ab 2023 wird mit einem Steuerfuss von 86% (gegenüber 85% im Jahr 2022) gerechnet. Damit soll der ausserordentliche Aufwand - wegen der starken Teuerung bei den Löhnen und der stark gestiegenen Energiepreise - aufgefangen und der Haushalt weiter stabilisiert werden.

Zwischen dem Budgetjahr 2023 und dem letzten Planjahr 2026 wachsen auf der Ertragsseite im Wesentlichen der Fiskalertrag, die Entgelte und der Transferertrag. Gesamthaft nimmt der Ertrag um CHF 16.0 Mio. zu. Im Aufwand sehen wir in derselben Periode eine Erhöhung von CHF 21.0 Mio. Sie setzt sich im Wesentlichen aus dem Transferaufwand, dem Personal- und Sachaufwand und den Abschreibungen zusammen.

Bei den Entgelten wurden im Planungszeitraum Gebührenanpassungen beim Abwasser (2024) und bei der Wasserversorgung (2025) berücksichtigt. Durch den Anstieg der Teuerung und des damit verbundenen Aufwandwachstum, aber auch durch steigende Anforderungen ist eine Überprüfung der Gebührentarife bei den städtischen Dienstleistungen vorgesehen. Damit soll versucht werden, das Auseinanderdriften von Aufwand und Ertrag zu vermindern.

5. Erfolgsrechnung

5.2 Steuerhaushalt

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
30 Personalaufwand	55'762'515	59'620'428	61'313'428	62'876'428	64'890'428
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'007'918	34'970'333	35'924'538	36'849'986	37'717'116
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'053'436	7'357'640	8'026'621	9'381'566	10'194'970
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'850	17'130	17'130	17'130	17'130
36 Transferaufwand	72'129'551	76'444'336	78'168'281	80'255'932	82'072'288
37 Durchlaufende Beiträge	5'500	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	15'771'586	16'116'494	16'293'494	16'472'494	16'653'494
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>182'733'356</i>	<i>194'526'361</i>	<i>199'743'492</i>	<i>205'853'536</i>	<i>211'545'426</i>
40 Fiskalertrag	87'598'700	90'901'020	116'198'379	96'353'262	99'179'534
41 Regalien und Konzessionen	97'650	62'650	62'650	62'650	62'650
42 Entgelte	31'190'552	33'087'182	33'144'182	33'192'182	33'258'182
43 Verschiedene Erträge	397'000	466'000	466'000	466'000	466'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	7'140	7'140	7'140	7'140
46 Transferertrag	36'937'954	43'968'552	45'902'041	46'305'408	47'136'087
47 Durchlaufende Beiträge	5'500	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	21'776'313	21'981'824	22'224'824	22'469'824	22'716'824
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>178'003'669</i>	<i>190'474'368</i>	<i>218'005'216</i>	<i>198'856'466</i>	<i>202'826'417</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>-4'729'687</i>	<i>-4'051'993</i>	<i>18'261'723</i>	<i>-6'997'071</i>	<i>-8'719'009</i>
34 Finanzaufwand	1'634'300	1'782'070	1'895'170	1'985'170	2'075'170
44 Finanzertrag	9'964'524	8'647'096	8'647'096	8'647'096	8'647'096
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>8'330'224</i>	<i>6'865'026</i>	<i>6'751'926</i>	<i>6'661'926</i>	<i>6'571'926</i>
Operatives Ergebnis	3'600'537	2'813'033	25'013'649	-335'145	-2'147'083
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	3'600'537	2'813'033	25'013'649	-335'145	-2'147'083

5. Erfolgsrechnung

5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
30 Personalaufwand	2'244'866	2'266'072	2'333'072	2'392'072	2'469'072
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'161'086	27'302'699	28'294'699	28'964'699	28'682'699
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'409'952	1'562'236	1'721'267	1'894'429	2'036'107
36 Transferaufwand	602'602	584'604	591'604	598'604	605'604
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	6'097'727	6'093'675	6'160'675	6'227'675	6'294'675
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>27'516'233</i>	<i>37'809'286</i>	<i>39'101'317</i>	<i>40'077'479</i>	<i>40'088'157</i>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	26'599'580	36'605'700	38'035'950	39'299'950	39'738'950
43 Verschiedene Erträge	476'000	483'000	483'000	483'000	483'000
46 Transferertrag	1'401'920	1'522'275	1'538'275	1'555'275	1'572'275
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	93'000	228'345	229'345	230'345	231'345
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>28'570'500</i>	<i>38'839'320</i>	<i>40'286'570</i>	<i>41'568'570</i>	<i>42'025'570</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'054'267	1'030'034	1'185'253	1'491'091	1'937'413
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Ergebnis aus Finanzierung	5'000	5'000	5'000	5'000	5'000
Operatives Ergebnis	1'059'267	1'035'034	1'190'253	1'496'091	1'942'413
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	1'059'267	1'035'034	1'190'253	1'496'091	1'942'413
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'232'413	1'102'590	1'313'257	1'849'525	2'499'644
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	173'146	67'556	123'003	353'434	557'231
Ergebnis nach Einlagen / Entnahmen	0	0	0	0	0

Ergebnis Eigenwirtschaftsbetriebe	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Abwasseranlagen	377'740	253'950	807'940	449'777	1'227'099
Gasversorgung	420'723	354'120	129'120	-98'880	-328'880
Wasserversorgung	272'636	237'326	246'326	1'228'326	1'224'326
Entsorgung/Recycling	-14'498	75'294	8'294	-26'706	-59'706
Tankstelle	66'188	107'512	81'512	55'512	29'512
Wärmeverbände	95'126	74'388	7'388	-3'612	-14'612
Kleingruppenschule	-158'648	-67'556	-90'326	-108'326	-135'326

Die Kleingruppenschule muss aufgrund einer Änderung der kantonalen Gesetzgebung ab dem 1. Januar 2022 als Eigenwirtschaftsbetrieb geführt werden.

6. Bilanz

Gesamthaushalt	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Finanzvermögen	161'230'722	166'019'420	168'711'317	166'521'014	165'902'519
<i>Flüssige Mittel und kfr. Geldanlagen</i>	23'700'589	21'275'888	23'471'785	22'935'482	23'526'986
<i>Sachanlagen</i>	91'195'806	91'355'806	91'355'806	91'355'806	91'355'806
<i>Übriges</i>	46'334'327	53'387'726	53'883'726	52'229'726	51'019'726
Verwaltungsvermögen	141'668'866	156'010'440	180'536'502	203'588'456	223'783'330
<i>Sach- und immaterielle Anlagen</i>	139'109'669	153'443'043	177'960'905	201'004'660	221'181'333
<i>Übriges</i>	2'559'197	2'567'397	2'575'597	2'583'797	2'601'997
Fremdkapital	187'732'487	203'014'692	204'028'749	223'729'454	243'510'502
Eigenkapital	115'167'100	119'015'167	145'219'070	146'380'016	146'175'346
Bilanzsumme	302'899'588	322'029'860	349'247'819	370'109'470	389'685'848

Steuerhaushalt	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Finanzvermögen	161'230'722	166'019'420	168'711'317	166'521'014	165'902'519
Verwaltungsvermögen	109'285'151	118'268'961	134'786'289	149'952'673	157'353'653
Fremdkapital	182'343'601	193'303'076	187'498'653	200'809'878	209'739'446
Eigenkapital	88'172'271	90'985'304	115'998'953	115'663'809	113'516'726

Eigenwirtschaftsbetriebe	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Verwaltungsvermögen	32'383'715	37'741'479	45'750'213	53'635'784	66'429'676
Fremdkapital	5'388'886	9'711'616	16'530'096	22'919'576	33'771'056
Eigenkapital	26'994'829	28'029'863	29'220'117	30'716'208	32'658'620

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Die Ausweitung der Bilanzsumme steht im Zusammenhang mit den aktuell tiefen Werten des Verwaltungsvermögens und der geplanten Investitionstätigkeit. Die tiefen Werte im Verwaltungsvermögen sind auf den 2018 beschlossenen Verzicht einer Neubewertung bei der Umstellung auf die neue Rechnungslegung nach HRM2 zurückzuführen. Ersatzinvestitionen in und Sanierungen von bestehenden Vermögenswerten werden zwangsläufig zu einer Zunahme des Verwaltungsvermögens und damit zur Ausweitung der Bilanzsumme führen.

Die Zunahme auf der Aktivseite der Bilanz zieht aufgrund einer zu tiefen Selbstfinanzierung eine Zunahme beim Fremdkapital nach sich. Die geplanten Investitionsprojekte müssen über die gesamte Planungsperiode zu einem Teil über Fremdmittel finanziert werden, da die Selbstfinanzierung zu gering ist (siehe auch Kapitel 4, Finanzkennzahlen). Im Gegensatz zur letztjährigen Planung nimmt das Fremdkapital im Steuerhaushalt nur leicht zu. Dieser Effekt ist dem schon weiter vorne erwähntem ausserordentlichen Ertrag aus Grundsteuern geschuldet. Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben erfolgt der Anstieg des Fremdkapitals rascher.

Das Eigenkapital im Steuerhaushalt nimmt aufgrund der anfangs Planperiode positiven Jahresergebnisse zu und wird insbesondere durch die ausserordentlichen Erträge im Planjahr 2024 auf ein höheres Niveau ansteigen. Das Eigenkapital der Eigenwirtschaftsbetriebe resp. die Spezialfinanzierungsguthaben nehmen leicht zu. Das lässt sich mit den eingeplanten Gebührenerhöhungen beim Abwasser und der Wasserversorgung begründen.

Die oben beschriebenen Effekte lassen sich auch bei der Eigenkapitalquote (siehe Kapitel 4, Finanzkennzahlen) beobachten. Mit dem

7. Investitionsrechnung

7.1 Investitionen - Übersicht

	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Geplante Nettoinvestitionen VV + FV	15'685'430	23'421'450	34'273'950	34'327'950	32'425'950
Steuerhaushalt	9'040'430	16'351'450	24'543'950	24'547'950	17'595'950
davon Verwaltungsvermögen	10'828'930	16'191'450	24'543'950	24'547'950	17'595'950
Summe Investitionen HR 22 - FEP 26					93'708'230
Ø-Investitionen pro Jahr					18'741'646
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	1'838'950	4'795'950	10'295'950	7'495'950	675'950
Präsidiales	412'750	717'750	417'750	267'750	267'750
Finanzen (ohne Schulliegenschaften)	1'098'180	3'078'200	7'681'200	11'933'200	12'038'200
<i>Schulliegenschaften</i>	2'757'500	5'836'000	11'260'000	7'250'000	430'000
Planen und Bauen	5'338'000	5'000'000	4'315'000	4'175'000	4'290'000
Gesellschaft	500'000	-92'000	0	352'000	0
Primarschule	640'000	740'000	570'000	570'000	570'000
Soziales	32'500	45'500	0	0	0
Frohmann	50'000	866'000	300'000	0	0
davon Finanzvermögen	-1'788'500	160'000	0	0	0
Finanzen	611'500	100'000	0	0	0
Planen und Bauen	-2'400'000	60'000	0	0	0
Eigenwirtschaftsbetriebe	6'645'000	7'070'000	9'730'000	9'780'000	14'830'000
Summe Investitionen HR 22 - FEP 26					48'055'000
Ø-Investitionen pro Jahr					9'611'000
bereits in Ausführung bzw. beschlossen*	-1'720'000	-1'910'000	-1'160'000	-2'260'000	-1'350'000
Werke Total	4'375'000	4'760'000	6'720'000	7'920'000	12'110'000
<i>Werke allgemein</i>	0	0	0	0	0
<i>Gasversorgung</i>	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
<i>Wasserversorgung</i>	3'905'000	3'480'000	2'830'000	3'330'000	5'230'000
<i>Entsorgung/Recycling</i>	100'000	100'000	870'000	100'000	200'000
<i>Tankstelle</i>	0	0	0	0	0
<i>Wärmeverbund Untermosen</i>	0	330'000	800'000	80'000	430'000
<i>Wärmeverbund Eidmatt</i>	170'000	500'000	1'000'000	0	0
<i>Wärmeverbund Felsenquelle</i>	0	0	0	0	0
<i>Neue Wärmeverbünde**</i>	0	150'000	1'020'000	4'210'000	6'050'000
Abwasseranlagen	2'270'000	2'310'000	3'010'000	1'860'000	2'720'000

* darin enthalten sind auch Anschlussgebühren

** Es ist vorgesehen, diese Investitionen künftig als Spezialfinanzierung zu führen, weshalb diese Positionen in Abweichung zum Budget als Eigenwirtschaftsbetrieb dargestellt werden.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen:

Der Stadtrat hatte bereits mit dem Budget 2020 und FEP 2020-2023 einen Investitionsplafond von maximal CHF 17 Mio. pro Jahr für den Steuerhaushalt festgelegt. Diese Zielgrösse kann auch in diesem Planungszyklus eingehalten werden, wenn man die weiter vorne erwähnte Ausnutzungsquote berücksichtigt. Insbesondere werden die durch die Erweiterung der Schulanlage Ort überdurchschnittlich belasteten Jahre 2024 bis 2025 durch tiefere Investitionen in den Jahren 2022, 2023 und 2026 entlastet.

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben sind Investitionen in neue und bestehende Wärmeverbünde und steigenden Investitionen im Bereich Abwasseranlagen Auslöser für das ansteigende Investitionsniveau.

7. Investitionsrechnung

7.2 Investitionen - Projekte

in CHF 1'000	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Verwaltungsvermögen					
Präsidiales					
Elektronische Geschäftsführung	42'750	42'750	42'750	42'750	42'750
Digitalisierung - Rahmenkredit	110'000	200'000	100'000	0	0
Human Ressource Standardsoftware	25'000	250'000	50'000	0	0
IT-Infrastruktur Stadt - Rahmenkredit	235'000	225'000	225'000	225'000	225'000
Total Präsidiales	412'750	717'750	417'750	267'750	267'750
Finanzen					
Finanzen					
Darlehen FC Wädenswil 2006 - 2030, Rückzahlung	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
Darlehen an Verein Eisbahn 2019 - 2029, Rückzahlung	-13'800	-13'800	-13'800	-13'800	-13'800
Total Finanzen	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800
Liegenschaften					
Etzelstrasse 6, Kinderkrippe; Sanierung, Planung, Renovation	185'500	0	0	0	0
Kindergarten Hangenmoos, Mieterausbau	50'000	0	0	0	0
SH Ort, Neu- und Ersatzbau Osttrakt	900'000	3'900'000	9'250'000	7'250'000	430'000
SH Glärnisch, Ersatz Pavillon/Neubau Hort	440'000	0	0	0	0
SA Steinacher I & II, Ersatz Heizzentrale	0	120'000	530'000	0	0
Seeplatz Haabe, Ersatz der komp. Haabe inkl. Pfähle, Vorprojekt	0	0	158'000	0	0
Alterssiedlung Tobelrai, Sanierung und Nutzungskonzept, Vorprojekt	95'900	0	150'000	0	0
Alterssiedlung Bin Rääbe, Wohnungszusammenlegung, Sanierung Küchen und Nasszellen, Vorprojekt	99'080	200'000	0	0	0
Hänsital Notwohnungen; Ersatzneubau	0	100'000	2'000'000	0	0
SA Gerberacher, Ersatz Heizzentrale, Verteilung und Steuerung	0	220'000	920'000	0	0
SA Untermosen, Überprüfung Gesamterneuerung	255'000	440'000	0	0	0
Immobilienstrategie	30'000	150'000	0	0	0
Alterssiedlung Bin Rääbe, Liftsanierungen	165'000	0	0	0	0
Ortsteil Au, Provisorische Turnhalle Kantonsschule	64'000	0	0	0	0
Erneuerungsinvestitionen Immobilien - Rahmenkredit	330'000	900'000	1'000'000	1'000'000	1'000'000
SH Steinacher, Lehrschwimmbecken, Sanierung Garderoben und Duschen sowie Ersatz Filteranlage	0	265'000	0	0	0
SA Gerberacher, WC-Anlage	0	211'000	0	0	0
Stadthaus - Umbauten Publikumsverkehr	0	50'000	0	0	0
Digitale Planverwaltung	60'000	150'000	150'000	0	0
SA Eidmatt, 5. Schülerclub in Provisorium	520'000	0	0	0	0
SH Gerberacher; Allgemeine Renovationsarbeiten	135'000	0	0	0	0
SA Ort, Verstärkung Elektroanschluss	55'000	255'000	255'000	0	0
SA Ort, Planung Umbau Betreuung Westtrakt	3'000	0	0	0	0
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend	0	0	3'765'000	11'265'000	11'000'000
Büromobilien - Rahmenkredit	100'000	60'000	60'000	60'000	60'000
Asylprovisorien	0	1'000'000	0	0	0
Umbau Altes Gewerbeschulhaus	0	150'000	50'000	0	0
Schulhaus Ort, Erneuerung Schliessanlage	0	25'000	105'000	0	0
Schulhaus Glärnisch, Hochwasserschutzmassnahmen	0	50'000	0	0	0
Vorprojekt und Gestaltungsplan (Garderobe FCW)	0	250'000	0	0	0
Mobile Notheizungsanlage	0	140'000	0	0	0
Eintrachtstrasse 24 - Umzug Schulverwaltung	390'000	0	0	0	0
PV-Anlage	0	300'000	0	0	0
Schiessanlagen Schöneberg und Hütten, Sanierung Erdwälle	0	0	570'000	-370'000	0
Total Liegenschaften	3'877'480	8'936'000	18'963'000	19'205'000	12'490'000
Total Finanzen	3'855'680	8'914'200	18'941'200	19'183'200	12'468'200

in CHF 1'000	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Planen und Bauen					
Steuerhaushalt					
Gesamtrevision BZO Altes Konto: 10.0320.5290.058	100'000	90'000	0	0	0
Arealplanungen (teilweise MAG berechtigt)	50'000	0	0	0	0
Gewässerraumausscheidung Altes Konto: 10.0341.5030.064	30'000	0	0	0	0
Hochwasserschutz - Reidbach - 2. Etappe	200'000	1'000'000	750'000	0	0
Revitalisierung Bäche - Rahmenkredit	750'000	-500'000	90'000	90'000	90'000
Hochwasserschutz - Rahmenkredit	100'000	150'000	100'000	535'000	550'000
Werterhaltungsmassnahmen Seeufer	100'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Sanierung Reidbachweiher	100'000	0	0	0	0
Verkehrssicherheit - Rahmenkredit 2022	60'000	0	0	0	0
Erneuerung v. Gemeindestrassen & Verkehrssicherheit - Rahmenkredit	1'850'000	1'950'000	1'950'000	2'000'000	2'000'000
Ersatz Fahrzeuge - Rahmenkredit	220'000	470'000	60'000	200'000	200'000
Gerbeplatz	0	0	0	0	100'000
Rütistrasse/Rütiwiesstrasse	20'000	0	0	0	0
Zusätzliches Kommunalfahrzeug mit Salzstreuer	177'000	0	0	0	0
Werterhalt und Ausbau Werkhof; Planung	70'000	200'000	0	0	0
Werterhaltungsmassnahmen Kunstbauten - Rahmenkredit	750'000	750'000	750'000	700'000	700'000
Bushaltestelle Tobelrain	50'000	0	0	0	0
Bushaltestellen: Massnahmen behindertenger. Erschliessung	200'000	200'000	100'000	90'000	90'000
Erneuerung öffentliche Spielplätze - Rahmenkredit	75'000	0	75'000	0	0
Teilöffnung Gulmenbach (ZKB Jubiläums-Dividende)	130'000	0	0	0	0
Werterhaltung Friedhöfe	50'000	60'000	60'000	60'000	60'000
Digitalisierung und Neuorganisation Bauarchiv Schönenberg	0	50'000	0	0	0
Erarbeitung Denkmalpflegestrategie	0	50'000	0	0	0
Ersatz Vermessungsgeräte	0	95'000	0	0	0
Erneuerung LFP Schönenberg	0	65'000	0	0	0
Areal- und Stadtplanung	0	100'000	90'000	150'000	200'000
Verkehrsplanung	0	70'000	90'000	150'000	100'000
Kauf Parkplätze (Strassengrundstück)	256'000	0	0	0	0
Total Steuerhaushalt	5'338'000	5'000'000	4'315'000	4'175'000	4'290'000
ARA / Kanäle (Gebührenfinanziert)					
Anschlussgebühren Abwasser	-950'000	-820'000	-820'000	-820'000	-820'000
Verschiedene Kanalsanierungen - Rahmenkredit	2'050'000	1'950'000	2'000'000	2'050'000	2'100'000
Werterhaltungsmassnahmen ARA - Rahmenkredit	840'000	700'000	600'000	500'000	400'000
Langfristige Erweiterung Abwasserreinigungsanlagen	300'000	450'000	1'200'000	100'000	1'000'000
Investitionsbeiträge an ARA Richterswil	30'000	30'000	30'000	30'000	40'000
Total ARA / Kanäle (Gebührenfinanziert)	2'270'000	2'310'000	3'010'000	1'860'000	2'720'000
Total Planen und Bauen	7'608'000	7'310'000	7'325'000	6'035'000	7'010'000

in CHF 1'000	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Werke					
Gasleitungen - Rahmenkredit	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
Anschlussgebühren Wasser	-1'500'000	-1'500'000	-1'500'000	-1'500'000	-1'500'000
Neubau Reservoir Schanz (Betriebsanlage gem. GWP)	0	0	0	0	2'000'000
Wasserversorgung: Gebäudeversicherungsbeiträge	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000	-70'000
Wasserversorgungsleitungen - Rahmenkredit	3'900'000	4'000'000	3'400'000	4'000'000	4'000'000
Sanierung Reservoir Appital alt	850'000	0	0	0	0
Sanierung Reservoir Appital neu	0	750'000	0	0	0
Sanierung Reservoir Oedischwend	0	0	0	600'000	0
Sanierung Reservoir Schlieregg	0	0	0	0	500'000
Ersatz Steuerung GWP Mülönen	100'000	0	0	0	0
Ersatz Fahrzeug Wasserversorgung	75'000	0	0	0	0
Ausbau Netz gemäss GWP	200'000	0	0	0	0
Sanierung Reservoir Schönegg	150'000	0	0	0	0
UFC-Sammelstellen - Rahmenkredit	100'000	100'000	170'000	100'000	200'000
Ersatz Kehrichtfahrzeug 2024	0	0	700'000	0	0
Wärmeverbund Untermosen, Ersatz Gaskessel	0	250'000	0	0	0
Wärmeverbund Untermosen Fernwärmeleitung	0	80'000	0	0	0
Wärmeverbund Eidmatt, Ersatz Gaskessel	100'000	0	0	0	0
Wärmeverbund Eidmatt Fernwärmeleitung	0	500'000	0	0	0
Energieverbund Au	0	50'000	0	0	0
Energieverbund Zentrum	0	100'000	0	0	0
Mittelfristplanung Wärmeverbunde	0	0	2'820'000	4'290'000	6'480'000
Wärmeverbund Eidmatt Ersatz Gaskessel 2	70'000	0	0	0	0
Ausbau Betriebsanlagen gemäss GWP Rahmenkredit	200'000	100'000	200'000	100'000	100'000
Ausbau Netz gemäss GWP Rahmenkredit	0	200'000	800'000	200'000	200'000
Total Werke (Gebührenfinanziert)	4'375'000	4'760'000	6'720'000	7'920'000	12'110'000
Gesellschaft					
Ersatz Zivilfahrzeug der Stadtpolizei	0	0	0	85'000	0
Ersatz Tanklöschfahrzeug	0	0	0	267'000	0
PTF Schönenberg	30'000	25'000	0	0	0
Ersatz Wärmetauscher Hallenbad	60'000	20'000	0	0	0
Seebad, baulicher Unterhalt 1. Etappe	140'000	-400'000	0	0	0
Sanierung Bau Strandbad	20'000	0	0	0	0
Ersatz Sportplatzbeleuchtung Beichlen/Schönegg durch LED-Lampen	250'000	-37'000	0	0	0
Sanierung Trainingsplatz Beichlen	0	300'000	0	0	0
Total Gesellschaft	500'000	-92'000	0	352'000	0
Primarschule					
Schulbus: Ersatz 1 Frz., Neuanschaffung 1 Frz.	100'000	0	0	0	0
Ersatz Mobiliar Schulzimmer - Rahmenkredit	50'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Hardware für die Primarschule - Rahmenkredit	400'000	390'000	400'000	400'000	400'000
Anschaffung Mobiliar familienergänzende Betreuung	40'000	0	0	0	0
Anschaffung neue Schulverwaltungssoftware	0	80'000	0	0	0
Einführung Microsoft Office 365	50'000	25'000	0	0	0
Förderung des eigenständigen Lernens	0	70'000	70'000	70'000	70'000
Küchenoptimierung Schülerclub Eidmatt	0	75'000	0	0	0
Total Primarschule	640'000	740'000	570'000	570'000	570'000
Soziales					
KLIB Digitalisierung	32'500	45'500	0	0	0
Total Soziales	32'500	45'500	0	0	0

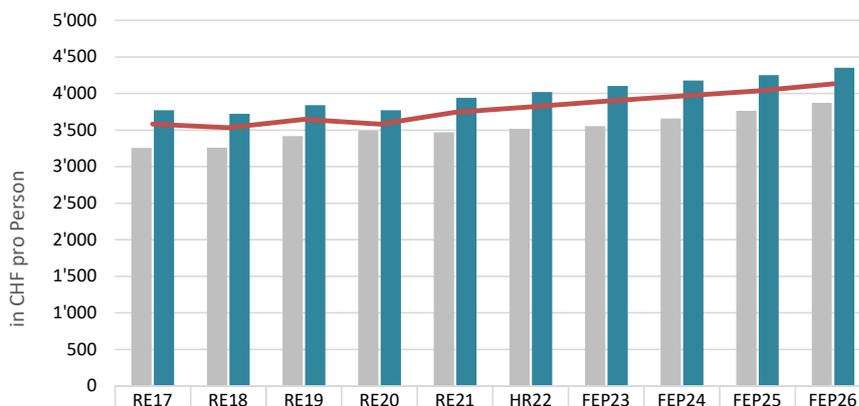
in CHF 1'000	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Alterszentrum Frohmatt					
Kleinst-Investitionen Rahmenkredit 2023	50'000	81'000	0	0	0
Leuchtmittel LED	0	200'000	0	0	0
Sonnenstoren, Mehrzweckraum	0	50'000	0	0	0
Hausleitsystem	0	60'000	0	0	0
Telefonie und Bewohnernotruf	0	50'000	0	0	0
Türen Restaurant Frohmi	0	50'000	0	0	0
Heimsoftware	0	75'000	0	0	0
Rahmenkredit Instandsetzung 2023	0	300'000	0	0	0
Rahmenkredit Instandsetzung 2024	0	0	300'000	0	0
Total Frohmatt	50'000	866'000	300'000	0	0
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend *					
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend	0	0	3'765'000	11'265'000	11'000'000
Total Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend	0	0	3'765'000	11'265'000	11'000'000
Gebührenfinanzierte Projekte					
Gebührenfinanziert Priorität A (Projekt bereits in Umsetzung oder im zuständigen Gremium beschlossen)	-1'720'000	-1'910'000	-1'160'000	-2'260'000	-1'350'000
Gebührenfinanziert Priorität B (Grundsatzentscheid StR liegt vor oder Vorprojekt in Umsetzung)	850'000	1'680'000	3'820'000	5'190'000	9'280'000
Gebührenfinanziert Priorität C (Ersatz, Sanierung, Reparatur, Erneuerung)	7'415'000	7'160'000	6'310'000	6'850'000	4'800'000
Gebührenfinanziert Priorität D (alle übrigen Projekte)	100'000	140'000	760'000	0	2'100'000
Total Gebührenfinanzierte Projekte	6'645'000	7'070'000	9'730'000	9'780'000	14'830'000
Steuerfinanzierte Projekte					
Steuerfinanziert Priorität A (Projekt bereits in Umsetzung oder im zuständigen Gremium beschlossen)	4'117'450	4'635'950	10'295'950	7'495'950	675'950
Steuerfinanziert Priorität B (Grundsatzentscheid StR liegt vor oder Vorprojekt in Umsetzung)	2'071'980	2'163'000	2'155'000	-135'000	160'000
Steuerfinanziert Priorität C (Ersatz, Sanierung, Reparatur, Erneuerung)	4'310'000	7'067'000	11'558'000	16'887'000	15'730'000
Steuerfinanziert Priorität D (alle übrigen Projekte)	329'500	2'325'500	535'000	300'000	1'030'000
Total Steuerfinanzierte Projekte	10'828'930	16'191'450	24'543'950	24'547'950	17'595'950
Total Verwaltungsvermögen	17'473'930	23'261'450	34'273'950	34'327'950	32'425'950

in CHF 1'000	HR 2022	BU 2023	FEP 2024	FEP 2025	FEP 2026
Finanzvermögen					
Liegenschaften					
Seegüetli, Werterhalt Gebäude	40'000	0	0	0	0
Umbau Altes Gemeindehaus Hütten	420'000	0	0	0	0
Schönenberg, Hüttnerstrasse 1 - Sanierung Gebäudehülle	121'500	100'000	0	0	0
MEWA Arealentwicklung Büelenstrasse	30'000	0	0	0	0
Total Liegenschaften	611'500	100'000	0	0	0
Planen und Bauen					
Gewerbeland Rütihof, Kaufrecht, Planung u. Entw.	-2'400'000	60'000	0	0	0
Total Planen und Bauen	-2'400'000	60'000	0	0	0
Total Finanzvermögen	-1'788'500	160'000	0	0	0
Total Stadt Wädenswil	15'685'430	23'421'450	34'273'950	34'327'950	32'425'950
Total pro Abteilung					
Präsidiales	412'750	717'750	417'750	267'750	267'750
Finanzen	4'467'180	9'014'200	18'941'200	19'183'200	12'468'200
Planen und Bauen	5'208'000	7'370'000	7'325'000	6'035'000	7'010'000
Werke	4'375'000	4'760'000	6'720'000	7'920'000	12'110'000
Gesellschaft	500'000	-92'000	0	352'000	0
Primarschule	640'000	740'000	570'000	570'000	570'000
Soziales	32'500	45'500	0	0	0
Frohmat	50'000	866'000	300'000	0	0
Total Stadt Wädenswil	15'685'430	23'421'450	34'273'950	34'327'950	32'425'950

* 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 2024 - 2026 in der Planungsposition "Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend" zusammengefasst dargestellt. Sobald sich diese Projekte konkretisieren, werden sie einzeln aufgeführt.

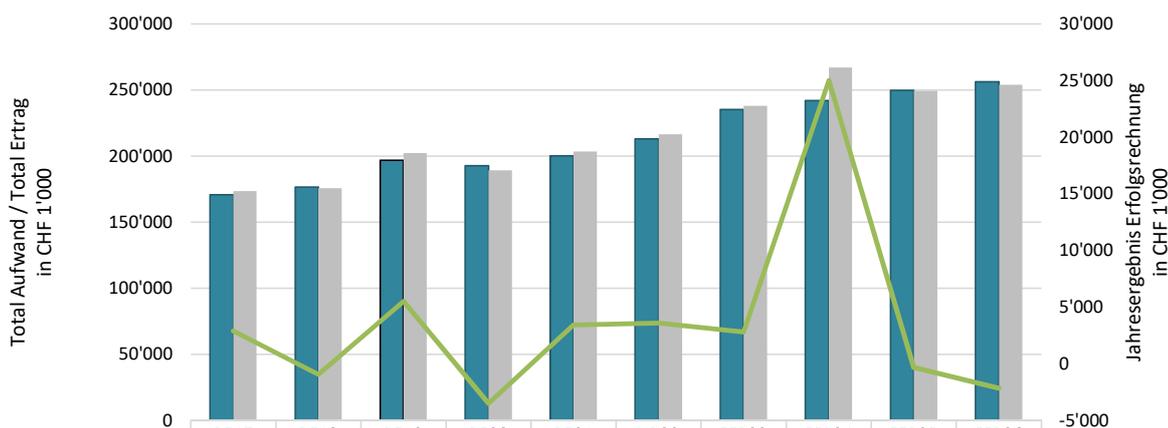
8. Abbildungen

8.1 Relative Steuerkraft und Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschuss



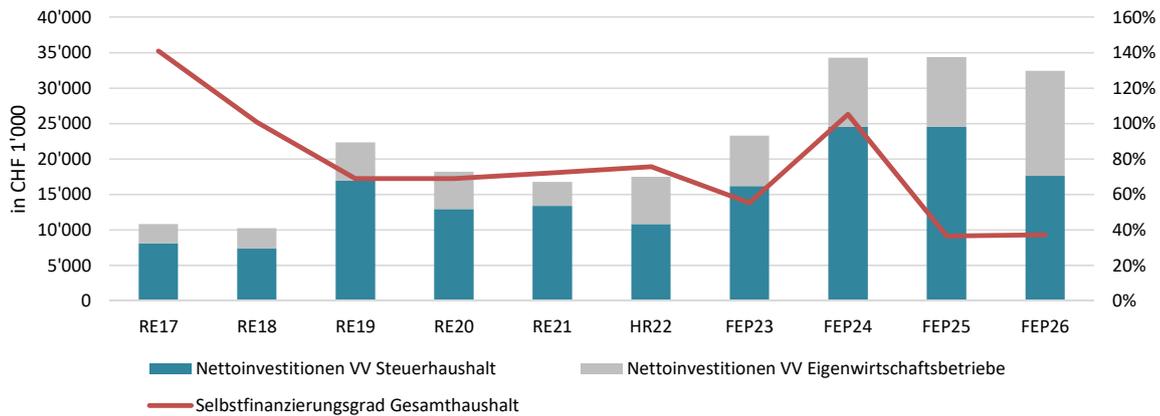
	RE17	RE18	RE19	RE20	RE21	HR22	FEP23	FEP24	FEP25	FEP26
Relative Steuerkraft Stadt Wädenswil	3'256	3'258	3'415	3'490	3'467	3'519	3'552	3'655	3762	3872
Relative Steuerkraft Kantonsmittel	3'769	3'721	3'842	3'770	3'941	4'020	4'100	4'175	4250	4350
Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschuss	3'581	3'535	3'650	3'582	3'744	3'819	3'895	3'966	4'038	4'133

8.2 Erfolgsrechnung

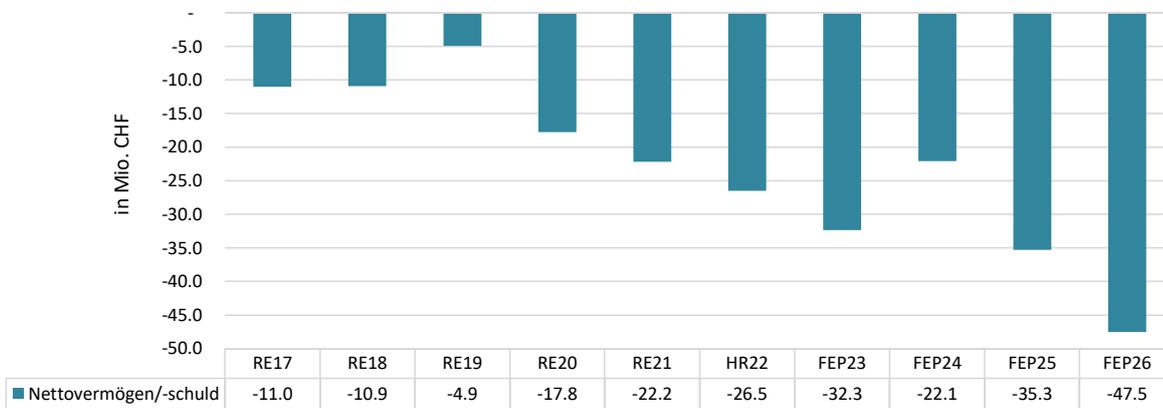


	RE17	RE18	RE19	RE20	RE21	HR22	FEP23	FEP24	FEP25	FEP26
Total Aufwand	170'776	176'666	196'812	192'734	200'226	213'116	235'220	242'053	249'766	256'208
Total Ertrag	173'661	175'715	202'314	189'235	203'642	216'717	238'033	267'067	249'431	254'061
Jahresergebnis	2'884	-951	5'502	-3'499	3'416	3'601	2'813	25'014	-335	-2'147

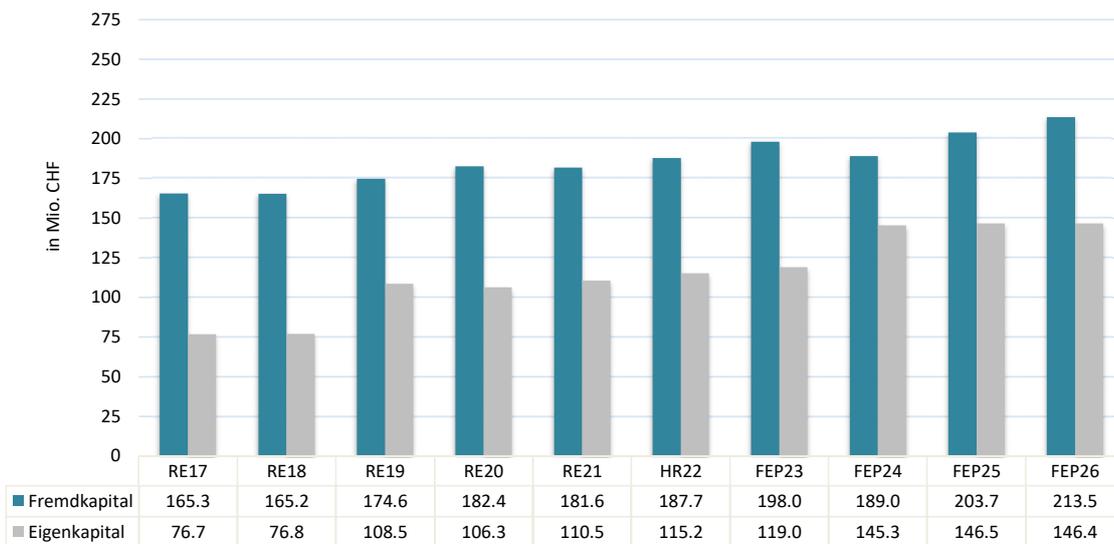
8.3 Investitionsrechnung



8.4 Nettovermögen /-schuld*



8.5 Eigen- / Fremdkapital*



*Unter Berücksichtigung, dass im Durchschnitt im Budgetjahr 80% und in den folgenden Planjahren 75% (Erfahrungswerte) der geplanten Investitionen effektiv realisiert werden können

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.
Ausschöpfungsquote**	Die Ausschöpfungsquote drückt aus, wieviele Prozent der im Budgetjahr und in den Planjahren eingestellten Investitionen aufgrund von Erfahrungswerten effekt realisiert werden.
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.
Eigenkapitalquote	Die Eigenkapitalquote zeigt das Finanzierungsverhältnis zwischen dem eigen- und dem fremdfinanzierten Anteil an den Vermögenswerten auf. Richtwerte: > 25 % genügend < 25 % ungenügend
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 2'501 – 5'000 Fr. hohe 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

**) Eigene Erläuterung

