

Finanz- und Entwicklungsplan (FEP) 2024-2027

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 Allgemeiner Haushalt	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) 2024 bis 2027 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 2023 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 Allgemeinen Haushalts und der Eigenwirtschaftsbetriebe abgebildet.

Die Bilanz mit den wesentlichen Veränderungen, wiederum unterteilt in Gesamthaushalt, Allgemeiner Haushalt 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. Neu wurde dieses Jahr eine neue Kategorie "selbstfinanziert" geschaffen. Darunter werden Investitionsvorhaben geführt, die heute und künftig Erträge generieren und sich dadurch selber finanzieren.

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

Wädenswil, 2. Oktober 2023

2. Politische Schwerpunkte der laufenden Legislatur

Legislaturesschwerpunkte 2022 bis 2026

1. Verantwortungsvolle Raum-, Klima- und Energiepolitik

Die Stadt unterstützt die Klimastrategie 2050 des Bundes und nimmt eine Vorbildfunktion wahr. Sie leistet ihren Beitrag zur Stärkung der Biodiversität und für eine sichere Energieversorgung ohne fossile Brennstoffe. Diese Anstrengungen verbessern die Lebensqualität, ebenso wie ein lebendiges Ortszentrum, Quartiere mit eigener Identität sowie Grün- und Freiräume.

- Gemeinderat und Stimmende (fak. Referendum) stimmen der neuen Bau- und Zonenordnung zu. Sie schafft Potenziale für Wohnen, Arbeiten und Einkauf am richtigen Ort, sichert Grünräume und stärkt die Biodiversität.
- Bevölkerung, Detaillisten und Gewerbe profitieren von einer Aufwertung des öffentlichen Raums. Damit wird insbesondere im Ortszentrum die Aufenthaltsqualität gestärkt.
- Wädenswil entwickelt seine bereits fortschrittliche Energiepolitik weiter, das Label Energiestadt Gold wird im Reaudit 2026 bestätigt.
- Wädenswil treibt die Transformation vom Gas- zum Wärmeversorger voran. Mindestens zwei Wärmeverbünde sind in Umsetzung.
- Die Anpassung der Organisationsstruktur der Werke ist geprüft.

2. Lebensqualität für Jung und Alt

Wädenswil möchte das Zusammenleben positiv gestalten und eine hohe Lebensqualität für alle Gesellschaftsgruppen gewährleisten. Die steigende Lebenserwartung der Menschen zeugt von hoher Lebensqualität und bringt Chancen, macht aber auch eine Weiterentwicklung der Infrastruktur nötig, so etwa in der Gesundheitsversorgung oder beim Wohnraum.

- Konzept für eine Integrierte Gesundheitsversorgung liegt vor.
- Für Seniorinnen und Senioren stehen städtische Alterswohnungen gemäss heutigem Ausbaustandard zur Verfügung.
- Die Stadt Wädenswil verfügt mit dem Alterszentrum Frohmatt über eine stationäre Einrichtung, die dank attraktivem Angebot und einer zeitgemässen Organisation für die Zukunft gerüstet ist.
- Auf dem Gemeindegebiet entsteht an geeigneten Lagen zusätzlicher altersgerechter Wohnraum.
- Für Kinder mit Frühförderungsbedarf im Vorschulalter stehen Angebote zur Verfügung, damit ihre Entwicklung von Sprache und Kultur unterstützt werden kann.

3. Chancen der Digitalisierung nutzen

Die Digitalisierung verändert die Stadtverwaltung nach innen und nach aussen. Sie ermöglicht neue Formen der Dienstleistungserbringung, der Interaktion und Partizipation zu gestalten, wobei die ältere Generation nicht abgekoppelt werden darf. Die Digitalisierung ermöglicht optimiertes Arbeiten und ist eine gute Gelegenheit, bestehende Prozesse zu überprüfen.

- Bevölkerung und Mitarbeitende profitieren von zeitgemässen Informations- und Kommunikationskanälen, mit denen mehr Menschen erreicht werden können.
- Der Internet-Auftritt der Stadt ist übersichtlich und enthält bedarfsgerechte Informationen.
- Der "digitale Schalter" im Internet wird schrittweise weiterentwickelt.
- Effiziente und standardisierte Abläufe dank zeitgemässen elektronischen Hilfsmitteln.

4. Vision 2030 für Stadt und Verwaltung

Wie sieht unsere Stadt im Jahre 2030 aus? Welche Menschen leben hier? Was sind ihre Bedürfnisse? Wie leben wir zusammen? Welche Dienstleistungen und welche Infrastruktur braucht es dafür. Antworten auf diese Fragen geben Orientierung und sind eine wertvolle Grundlage für Stadtrat und Mitarbeitende, sich Gedanken zu machen zu den Aufgaben von Behörden und Verwaltung. Die Stadt ist Dienstleisterin und Arbeitgeberin. Einwohnerinnen und Einwohner erwarten Kundenfreundlichkeit, transparente Information, Gleichbehandlung und effiziente Dienstleistungen. Mitarbeitende erwarten zeitgemässe Arbeitsbedingungen, Wertschätzung und sinnstiftende Aufgaben. Mit diesen Erwartungen wollen wir uns vertieft beschäftigen. Ziel sind effiziente Verwaltung und Behörden, die kundenfreundlich Dienstleistungen erbringen und so ihren Beitrag leisten zu einem lebenswerten Wohn- und Arbeitsort Wädenswil.

- Vision und Strategie liegen vor.
- Die Abläufe in der Stadt sind effizient und die Zuständigkeiten klar.
- Die Stadt wird als kundenfreundlich und bürgernah, ihre Dienstleistungen werden als wertvoll wahrgenommen.
- Neue Instrumente ermöglichen eine verbesserte interne Kommunikation.
- Die Stadt Wädenswil ist eine attraktive Arbeitgeberin.

5. Finanziell gesunder Standort

Die finanzielle Situation der Stadt ist angespannt. Zu Sorgen Anlass bietet insbesondere die Verschuldung. Hier gilt es geeignete Massnahmen zu treffen. Gleichzeitig gilt es die langfristige Perspektive zu gestalten. Wädenswil ist ein attraktiver Standort am See mit hoher Identität und mit Potenzial als Wohn- und Arbeitsort.

- Wädenswil verfügt über einen ausgeglichenen Haushalt und eine finanziell tragfähige Investitionsplanung, mit der sich die Nettoschulden pro Einwohnerin bzw. Einwohner nicht weiter erhöhen. Die stabile Finanzlage trägt zur Attraktivität des Standorts bei.
- Die Zahl der Arbeitsplätze und der Erträge aus juristischen Personen erhöhen sich dank neuen Firmen auf Entwicklungsarealen.

3. Planungsgrössen /-annahmen

Wirtschaftliche Entwicklung*

Die Weltwirtschaft übertraf zum Ende des Jahres 2022 die Erwartungen. Dank des milden Winters und staatlicher Interventionen wird die Weltwirtschaft auch im laufenden Jahr weniger stark von der befürchteten Energiekrise betroffen sein als bisher angenommen. Die Schweizer Konjunktur und der Arbeitsmarkt entwickelten sich im vergangenen Jahr sehr gut. Für das laufende Jahr wird eine konjunkturelle Erholung in ganz Europa erwartet.

Die noch nicht ausgestandene Energiekrise und die geldpolitische Straffung wirken weiterhin dämpfend auf die Konjunkturentwicklung. Zudem dürfte die Teuerung etwas stärker als vor Jahresfrist erwartet ausfallen und auch die Zinsen zeigen weiter nach oben. Zusätzliche Unsicherheiten stellen eine weitere Eskalation geopolitischer Spannungen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine sowie die Beziehungen der Schweiz zu den wichtigsten Partnern (EU etc.) dar.

*) Quelle: KOF-Prognose Update vom 15.6.2023, eigene Zusammenfassung und Ergänzungen

	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Teuerungsprognose (Veränd. in %)	2.2%	1.5%	1.4%	1.3%	1.2%
Bruttoinlandsprodukt (BIP) - Veränd. in %	0.9%	2.1%	1.9%	1.8%	1.6%
3-Monats-SARON (in %)	1.60%	1.80%	1.70%	1.70%	1.70%

Planungsgrössen	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Bevölkerung absolut		25'971	26'292	26'615
Wachstum Bevölkerung*		1.0%	1.2%	1.2%
Steuerfuss		86%	86%	86%
Wachstumsraten				
<i>Personalaufwand</i>		2.4%	2.5%	2.4%
<i>Sachaufwand</i>		1.4%	1.3%	1.2%
Ausschöpfungsquoten Investitionen Verwaltungsvermögen für Kennzahlen Nettoschuld und Eigenkapitalquote	80%	75%	75%	75%

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

Wie im letzten Jahr 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.

Die Auswirkungen der Planungsgrössen und -annahmen werden an den relevanten Stellen erläutert.

4. Finanzkennzahlen

	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Selbstfinanzierung in CHF					
Gesamthaushalt	27'132'483	46'025'002	28'934'822	22'628'108	25'600'999
Allgemeiner Haushalt	24'223'897	42'340'823	24'506'943	18'128'429	18'014'920
Eigenwirtschaftsbetriebe	2'908'586	3'684'179	4'427'879	4'499'679	7'586'079
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen in CHF					
Gesamthaushalt	21'031'299	58'569'800	48'004'624	40'059'010	52'288'200
Allgemeiner Haushalt	14'181'299	52'009'800	39'874'624	31'889'010	45'318'200
Eigenwirtschaftsbetriebe	6'850'000	6'560'000	8'130'000	8'170'000	6'970'000
Selbstfinanzierungsgrad					
Gesamthaushalt	129%	79%	60%	56%	49%
gewichteter Ø 2023-2027					68%
Allgemeiner Haushalt	171%	81%	61%	57%	40%
gewichteter Ø 2023-2027					69%
Eigenwirtschaftsbetriebe	42%	56%	54%	55%	109%
gewichteter Ø 2023-2027					63%
Nettoschuld in CHF Mio.*	12.1	16.9	24.1	31.5	45.2
Nettoverschuldungsquotient*	15%	20%	28%	35%	49%
Nettoschuld pro Einwohnerin/Einwohner in CHF*					
Gesamthaushalt	475	658	926	1'199	1'699
Allgemeiner Haushalt	218	340	541	751	1'338
Eigenwirtschaftsbetriebe	257	318	386	449	360
Investitionsanteil	11.1%	23.4%	19.9%	17.0%	20.4%
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
Eigenkapitalquote*	40%	50%	50%	49%	47%
Relative Steuerkraft Stadt Wädenswil in CHF	3'625	3'702	3'806	3'900	3'990
in % des kantonalen Steuerkraftmittels	88%	88%	87%	87%	87%
Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschuss in CHF	3'895	3'990	4'180	4'275	4'370
Geldfluss in CHF Mio.					
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	26.77	21.83	26.37	20.45	25.19
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-18.42	-22.64	-41.20	-36.44	-38.61
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-20.00	0.00	15.00	15.00	15.00
Veränderung Flüssige Mittel	-11.65	-0.81	0.16	-0.99	1.58

*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 nochmals verbessert. Dazu tragen nach wie vor hohe Grundstückgewinnsteuern im allgemeinen als auch ein ausserordentlich hoher Einzelfall bei. Zudem hat das Niveau der Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen weiter zugelegt. Von den ausserordentlich hohen Nettoinvestitionen im Budgetjahr sind CHF 20 Mio. auf die Umbuchung von Liegenschaften zurückzuführen, die bereits aktuell für öffentliche Zwecke genutzt und deshalb ins Verwaltungsvermögen umgebucht werden müssen. Weiter werden grössere Investitionsvorhaben wie die Sanierung und Erweiterung der Alterssiedlungen, der Ersatzneubau von Teilen des Alterszentrums Frohmatt und der Ausbau der Wärmeverbunde zu künftigen Erträgen führen. Über die Zeit werden sie sich durch diese zusätzlichen Cashflows selber finanzieren. Sie werden in den Kapiteln 7.1 und 7.2 in der Kategorie "selbstfinanziert" geführt. Aus diesem Grund soll vorübergehend eine höhere Verschuldung in Kauf genommen werden.

Durch die teilweise ausserordentliche hohe Selbstfinanzierung und andererseits hohen Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen ist die Finanzierung über die 2023 bis 2027 zu zwei Dritteln sichergestellt. Der Rest muss über Fremdkapital finanziert werden, was sich in den Planjahren 2025 bis 2027 durch einen Geldzufluss aus Finanzierungstätigkeit zeigt.

Die zum Teil hohen Ertragsüberschüsse in den Jahren 2023 bis 2027 führen zu einem Anstieg des Eigenkapitals. Die Eigenkapitalquote steigt unter anderem dadurch bis Ende 2024 an. Ab 2025 sinkt sie wieder leicht, da ab dann die Nettoinvestitionen mehrheitlich durch Fremdkapital finanziert werden.

Die Nettoschuld pro Einwohnerin oder Einwohner im lag per Ende 2022 bei CHF 723. In den Jahren 2023 und 2024 können die Investitionen inkl. der Übertragung von Liegenschaften aus dem Finanzvermögen durch die guten Jahresergebnisse praktisch komplett selbst finanziert werden. Danach steigt die Nettoschuld bis Ende 2027 auf CHF 1'699.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Gesamthaushalt

Gestufferter Erfolgsausweis	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
30 Personalaufwand	60'350'639	64'594'785	66'119'685	67'796'485	69'278'285
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	62'856'477	60'522'007	62'274'045	63'704'594	64'106'335
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'879'876	9'575'608	11'708'492	12'829'215	14'897'869
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'319'720	2'162'666	2'735'141	2'630'925	5'672'889
36 Transferaufwand	73'389'385	75'708'256	78'364'509	80'426'857	82'956'390
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>206'796'097</i>	<i>212'563'321</i>	<i>221'201'872</i>	<i>227'388'076</i>	<i>236'911'768</i>
40 Fiskalertrag	105'490'578	126'901'490	104'013'801	105'202'860	107'384'300
41 Regalien und Konzessionen	62'650	52'650	52'650	52'650	52'650
42 Entgelte	69'741'162	69'001'821	71'724'321	73'543'121	77'288'321
43 Verschiedene Erträge	949'000	914'000	914'000	914'000	914'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	97'944	279'215	294'715	314'415	334'315
46 Transferertrag	40'424'227	43'613'559	52'635'159	48'502'883	49'974'008
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>216'765'561</i>	<i>240'762'735</i>	<i>229'634'646</i>	<i>228'529'929</i>	<i>235'947'594</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	9'969'464	28'199'414	8'432'775	1'141'853	-964'174
34 Finanzaufwand	1'749'570	1'725'600	1'739'000	1'751'600	1'763'400
44 Finanzertrag	8'718'014	7'997'559	7'997'559	7'997'559	7'997'559
Ergebnis aus Finanzierung	6'968'444	6'271'959	6'258'559	6'245'959	6'234'159
Operatives Ergebnis	16'937'907	34'471'373	14'691'334	7'387'813	5'269'985
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	19'000	19'000	19'000	19'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	0	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	16'937'907	34'452'373	14'672'334	7'368'813	5'250'985
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	22'209'969	25'514'678	25'871'878	26'208'078	26'521'978
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	22'209'969	25'514'678	25'871'878	26'208'078	26'521'978
Total Aufwand	230'755'636	239'822'599	248'831'749	255'366'753	265'216'145
Total Ertrag	247'693'544	274'274'972	263'504'083	262'735'566	270'467'131

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Gegenüber der letztjährigen Planung konnten die Jahresergebnisse nochmals verbessert werden. Im Wesentlichen sind diese auf das höhere Niveau der Grundstückgewinnsteuererträge zurückzuführen, das planerisch nach seinem Altzeithoch 2024 stetig abnimmt aber auch 2027 nach wie vor über dem langjährigen Durchschnitt liegen wird.

Der starke Anstieg der Teuerung im vergangenen und laufenden Jahr hat den Aufwand ebenfalls ansteigen lassen, wogegen die Teuerung auf der Ertragsseite nur teilweise zu höheren Einnahmen geführt hat. Bei den Steuern wird sich die Teuerung verzögert positiv auswirken.

Wird das Budget 2024 um die zwei Sondereffekte (hohe Grundstückgewinnsteuern und hohe Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen) auf das Niveau eines Durchschnittsjahres reduziert, zeigt sich, dass im Steuerhaushalt ein strukturelles Defizit von rund CHF 7 Mio. verbleibt. Aufgrund des strukturellen Defizits und in Übereinstimmung mit der vor einem Jahr beschlossenen Finanzstrategie kommt der Stadtrat zum Schluss in der aktuellen Planung unverändert zu belassen.

Bei den Entgelten wurden im Planungszeitraum Gebührenanpassungen beim Abwasser (2024 und 2027) und bei der Wasserversorgung (2025) berücksichtigt, mit dem Ziel der anwachsenden Verschulung dieser Eigenwirtschaftsbetriebe entgegenzuwirken.

Im Planjahr 2025 wird mit der einmaligen Rückerstattung von rund CHF 5.5 Mio. zu viel bezahlter Versorgertaxen durch den Kanton gerechnet, weshalb der Transferertrag ausserordentlich hoch liegt. In den Planjahren 2026 und 2027 steigt der Transferertrag vom normalisierten Niveau aus aufgrund des höheren Ressourcenzuschusses an.

Die Zunahme der Abschreibungen ist grundsätzlich den Nettoinvestitionen geschuldet. Da bei der Umstellung auf HRM2 auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet wurde, ist das Niveau der Abschreibungen nach wie vor tiefer als es nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen wäre. Dies führt zu einem vergleichsweise starken Anstieg der Abschreibungen.

5. Erfolgsrechnung

5.2 Allgemeiner Haushalt

Gestufferter Erfolgsausweis		HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
30	Personalaufwand	58'013'319	62'042'536	63'507'236	65'117'736	66'588'536
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'750'778	36'577'104	37'293'942	37'999'691	38'693'032
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'317'640	7'982'995	9'929'154	10'854'161	12'858'480
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	17'130	18'050	18'050	18'050	18'050
36	Transferaufwand	72'804'781	75'392'481	78'044'333	80'106'682	82'632'415
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	16'116'294	18'604'027	18'864'427	19'109'427	19'338'227
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>190'019'942</i>	<i>200'617'192</i>	<i>207'657'143</i>	<i>213'205'747</i>	<i>220'128'739</i>
40	Fiskalertrag	105'490'578	126'901'490	104'013'801	105'202'860	107'384'300
41	Regalien und Konzessionen	62'650	52'650	52'650	52'650	52'650
42	Entgelte	33'166'662	34'295'821	35'105'221	35'995'421	36'869'621
43	Verschiedene Erträge	466'000	305'000	305'000	305'000	305'000
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-4'860	62'070	62'070	62'070	62'070
46	Transferertrag	38'831'752	42'039'979	51'039'579	46'886'603	48'338'328
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	21'981'624	25'154'596	25'506'596	25'837'996	26'147'596
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>199'994'406</i>	<i>228'811'606</i>	<i>216'084'917</i>	<i>214'342'600</i>	<i>219'159'565</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	9'974'464	28'194'414	8'427'775	1'136'853	-969'174
34	Finanzaufwand	1'749'570	1'725'600	1'739'000	1'751'600	1'763'400
44	Finanzertrag	8'713'014	7'983'559	7'983'559	7'983'559	7'983'559
	Ergebnis aus Finanzierung	6'963'444	6'257'959	6'244'559	6'231'959	6'220'159
	Operatives Ergebnis	16'937'907	34'452'373	14'672'334.00	7'368'813	5'250'985
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	16'937'907	34'452'373	14'672'334	7'368'813	5'250'985

5. Erfolgsrechnung

5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe

Gestufferter Erfolgsausweis		HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
30	Personalaufwand	2'337'320	2'552'249	2'612'449	2'678'749	2'689'749
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	27'105'699	23'944'903	24'980'103	25'704'903	25'413'303
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'562'236	1'592'613	1'779'338	1'975'054	2'039'390
36	Transferaufwand	584'604	315'775	320'175	320'175	323'975
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	6'093'675	6'910'651	7'007'451	7'098'651	7'183'751
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>37'683'534</i>	<i>35'316'191</i>	<i>36'699'516</i>	<i>37'777'532</i>	<i>37'650'167</i>
40	Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42	Entgelte	36'574'500	34'706'000	36'619'100	37'547'700	40'418'700
43	Verschiedene Erträge	483'000	609'000	609'000	609'000	609'000
46	Transferertrag	1'592'475	1'573'580	1'595'580	1'616'280	1'635'680
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	228'345	360'082	365'282	370'082	374'382
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>38'878'320</i>	<i>37'248'662</i>	<i>39'188'962</i>	<i>40'143'062</i>	<i>43'037'762</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'194'786	1'932'471	2'489'446	2'365'530	5'387'594
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44	Finanzertrag	5'000	14'000	14'000	14'000	14'000
	Ergebnis aus Finanzierung	5'000	14'000	14'000	14'000	14'000
	Operatives Ergebnis	1'199'786	1'946'471	2'503'446	2'379'530	5'401'594
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	19'000	19'000	19'000	19'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'199'786	1'927'471	2'484'446	2'360'530	5'382'594
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'302'590	2'144'616	2'717'091	2'612'875	5'654'839
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	102'804	217'145	232'645	252'345	272'245
	Ergebnis nach Einlagen / Entnahmen	0	0	0	0	0

Ergebnis Eigenwirtschaftsbetriebe		HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
	Abwasseranlagen	453'950	1'550'486	844'311	445'085	3'064'049
	Gasversorgung	354'120	36'875	202'375	425'575	651'575
	Wasserversorgung	237'326	297'807	1'346'207	1'318'207	1'375'607
	Entsorgung/Recycling	75'294	103'524	133'224	177'524	274'224
	Mobilität	107'512	93'527	114'477	150'887	178'987
	Wärmeverbünde	74'388	62'397	76'497	95'597	110'397
	Kleingruppenschule	-102'804	-217'145	-232'645	-252'345	-272'245

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

6. Bilanz

Gesamthaushalt	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Finanzvermögen	158'904'464	130'060'399	138'392'150	146'380'623	147'781'755
<i>Flüssige Mittel und kfr. Geldanlagen</i>	11'271'631	10'466'330	10'630'081	9'644'554	11'224'686
<i>Sachanlagen</i>	91'477'699	63'257'699	68'457'699	74'857'699	74'257'699
<i>Übriges</i>	56'155'133	56'336'370	59'304'370	61'878'370	62'299'370
Verwaltungsvermögen	152'143'968	193'329'630	217'622'866	234'829'507	259'138'136
<i>Sach- und immaterielle Anlagen</i>	149'462'224	190'735'897	215'024'722	232'226'115	256'530'745
<i>Übriges</i>	2'681'744	2'593'734	2'598'144	2'603'393	2'607'391
Fremdkapital	171'019'832	146'981'585	162'449'793	177'915'564	192'991'745
Eigenkapital	140'028'600	176'408'444	193'565'224	203'294'567	213'928'146
Bilanzsumme	311'048'432	323'390'029	356'015'017	381'210'131	406'919'891

Allgemeiner Haushalt	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Finanzvermögen	158'904'464	130'060'399	138'392'150	146'380'623	147'781'755
Verwaltungsvermögen	116'876'748	154'501'594	174'478'407	187'541'004	208'671'174
Fremdkapital	164'472'370	138'800'777	152'437'008	166'119'265	183'399'581
Eigenkapital	111'308'842	145'761'216	160'433'550	167'802'362	173'053'347

Eigenwirtschaftsbetriebe	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Verwaltungsvermögen	35'267'220	38'828'037	43'144'459	47'288'504	50'466'963
Fremdkapital	6'547'462	8'180'808	10'012'785	11'796'299	9'592'164
Eigenkapital	28'719'758	30'647'229	33'131'674	35'492'204	40'874'799

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Die Ausweitung der Bilanzsumme steht im Zusammenhang mit den aktuell nach wie vor 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.

Das Fremdkapital lag Ende 2022 bei CHF 191.0 Mio. In den Jahren 2023 und 2024 wird es durch die hohe Selbstfinanzierung sinken. In den folgenden Planjahren steigt es jedoch wieder an, da ein Teil der Investitionen über Fremdkapital finanziert wird. Der Anstieg des Fremdkapitals wird vorübergehend bewusst in Kauf genommen, da verschiedene Investitionsprojekte über künftige Erträge refinanziert werden. Sie werden in den Kapiteln 7.1 und 7.2 als selbstfinanziert ausgewiesen.

Das Eigenkapital im Steuerhaushalt betrug Ende 2022 CHF 92.8 Mio. und nimmt aufgrund der positiven Jahresergebnisse zu. Es wird durch die ausserordentlichen Erträge in den Jahren 2023 bis 2025 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.

7. Investitionsrechnung

7.1 Investitionen - Übersicht

	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Gesamthaushalt Nettoinvestitionen VV + FV	18'419'299	30'349'800	53'204'624	46'459'010	51'688'200
Verwaltungsvermögen	21'031'299	58'569'800	48'004'624	40'059'010	52'288'200
Allgemeiner Haushalt	14'181'299	52'009'800	39'874'624	31'889'010	45'318'200
Eigenwirtschaftsbetriebe	6'850'000	6'560'000	8'130'000	8'170'000	6'970'000
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	12'820'299	49'406'800	24'859'624	16'164'010	20'268'200
Summe Investitionen HR 23 - FEP 27					123'518'933
Ø-Investitionen pro Jahr					24'703'787
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	10'457'299	13'068'200	10'558'200	1'249'010	458'200
Präsidiales	815'599	695'000	400'000	400'000	400'000
Finanzen (ohne Schulliegenschaften)	5'342'200	16'100'800	12'268'200	929'010	38'200
<i>Schulliegenschaften</i>	1'719'000	21'780'000	980'000	980'000	900'000
Planen und Bauen	4'200'000	6'020'000	6'180'000	4'530'000	4'480'000
Gesellschaft	68'000	4'253'000	701'424	20'000	0
Primarschule	630'000	558'000	530'000	555'000	550'000
Soziales	45'500	0	0	0	0
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend*	0	0	3'800'000	8'750'000	13'900'000
Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert)	1'361'000	2'603'000	15'015'000	15'725'000	25'050'000
Summe Investitionen HR 23 - FEP 27					59'754'000
Ø-Investitionen pro Jahr					11'950'800
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	866'000	0	0	0	0
Finanzen	80'000	1'000'000	3'500'000	2'500'000	6'000'000
Werke	415'000	345'000	140'000	2'000'000	1'500'000
Frohmat	866'000	1'258'000	975'000	1'125'000	500'000
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend*	0	0	10'400'000	10'100'000	17'050'000
Eigenwirtschaftsbetriebe	6'850'000	6'560'000	8'130'000	8'170'000	6'970'000
Summe Investitionen HR 23 - FEP 27					36'680'000
Ø-Investitionen pro Jahr					7'336'000
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	3'745'000	-1'170'000	-3'370'000	-3'510'000	-3'660'000
Abwasseranlagen	2'310'000	2'080'000	2'630'000	2'640'000	2'140'000
Gasversorgung	260'000	200'000	300'000	200'000	200'000
Wasserversorgung	3'930'000	2'950'000	3'200'000	4'700'000	4'100'000
Entsorgung/Recycling	70'000	800'000	170'000	200'000	100'000
Wärmeverbund Untermosen	260'000	310'000	720'000	430'000	430'000
Wärmeverbund Eidmatt	20'000	220'000	1'110'000	0	0
Finanzvermögen	-2'612'000	-28'220'000	5'200'000	6'400'000	-600'000
Allgemeiner Haushalt	-2'612'000	-28'220'000	5'200'000	6'400'000	-600'000
Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert)	-2'612'000	-28'220'000	5'200'000	6'400'000	-600'000
Summe Investitionen HR 23 - FEP 27					-19'832'000
Ø-Investitionen pro Jahr					-3'966'400
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	-2'612'000	-7'070'000	4'000'000	5'000'000	5'000'000
Finanzen	230'000	-20'650'000	5'200'000	6'400'000	-600'000
Planen und Bauen	-2'842'000	-7'570'000	0	0	0

* 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 2025 - 2027 in der Planungsposition "Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend" zusammengefasst dargestellt. Sobald sich diese Projekte konkretisieren, werden sie einzeln aufgeführt.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen:

Um Investitionsvorhaben im allgemeinen Haushalt, die sich über die Zeit über finanzielle Erträge finanzieren von den Projekten, die keine finanziellen Erträge generieren zu unterscheiden, wurde eine neue Kategorie "selbstfinanziert" eingeführt (siehe Kapitel 1 und 4). Diese Projekte sollen nicht durch den mit dem Budget 2020 und FEP 2020-2023 eingeführten Investitionsplafond von CHF 17 Mio. pro Jahr zurückgestellt werden müssen. Um Bauschulden resp. einen Investitionsstau zu vermeiden soll in Übereinstimmung mit der 2022 beschlossenen Finanzstrategie der Investitionsplafond möglichst ausgenutzt werden.

Berücksichtigt man diese Aufteilung in selbst- und steuerfinanziert und zieht die Umbuchung der Liegenschaften vom Finanz- ins Verwaltungsvermögen in der Höhe von CHF 20 Mio. ab, werden in der Zeitspanne 2023 bis 2027 durchschnittlich CHF 20.7 Mio. pro Jahr investiert. Die leichte Überschreitung des Durchschnittswerts kann mit dem Ersatzbau für die Primarschule auf der Schulanlage Ort erklärt werden. Zur Kompensation dieser Überschreitung wurden in den vergangenen Jahren mehrheitlich weniger als CHF 17 Mio. im Steuerhaushalt investiert. Künftig kann es durch die spürbare Teuerung von Baukosten dazu kommen, dass der angestrebte Investitionsplafond erneut überschritten wird.

Beim Finanzvermögen zeigt sich die Übertragung von Liegenschaften ins Verwaltungsvermögen durch Investitionseinnahmen von CHF 20 Mio. Dazu kommen Einnahmen aus dem geplanten Verkauf der letzten Landparzelle des Projekts Werkstadt Zürsee (Weisung 12).

7. Investitionsrechnung

7.2 Investitionen - Projekte

in CHF	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
Verwaltungsvermögen	21'031'299	58'569'800	48'004'624	40'059'010	52'288'200
1. Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	12'820'299	49'406'800	24'859'624	16'164'010	20'268'200
150 Allgemeine Verwaltung	440'599	445'000	150'000	150'000	150'000
Digitalisierung - Rahmenkredit	222'849	195'000	150'000	150'000	150'000
Elektronische Geschäftsführung	42'750				
Human Ressource Standardsoftware	175'000	100'000			
Zusätzlicher Archivraum		150'000			
153 Informatik	225'000	250'000	250'000	250'000	250'000
IT-Infrastruktur Stadt - Rahmenkredit	225'000	250'000	250'000	250'000	250'000
161 Übrige Kulturförderung / Übrige Beiträge	150'000				
Beitrag und Darlehen an Wädenswiler Kulturstätten für energetische Sanierung der Liegenschaft	150'000				
205 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800
Rückzahlung Darlehen FC Wädenswil 2006 - 2030	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000
Rückzahlung Darlehen Verein Eisbahn 2019 - 2029	-13'800	-13'800	-13'800	-13'800	-13'800
222 Immobilien Verwaltungsvermögen	7'083'000	37'902'600	13'270'000	1'930'810	960'000
Altes Gewerbeschulhaus, Umbau	150'000	700'000			
Asylunterkünfte Rotweg, Provisorien	1'900'000				
Bootschaabe Seeplatz, Rückbau u. neue offene Bootsplätze wg. Seeuferweg	40'000	50'000			
Bootsplätze Engelhaabe u. Rothushaabe, Sanierungen+Rückbau					
Büromobiliar - Rahmenkredit	60'000	100'000	80'000	60'000	60'000
Digitale Planverwaltung (2019-2026)	150'000	80'000	80'000	80'000	
Energieeffizienzmassnahmen VV - Rahmenkredit		300'000	300'000	300'000	300'000
Erneuerung Garagentore Feuerwehrdepot und Werkhof Dorfhuus Schönenberg		100'000			
Erneuerungsinvestitionen Immobilien VV - Rahmenkredit	600'000	600'000	600'000	600'000	600'000
Ettelstrasse 6, Kinderkrippe; Sanierung, Planung, Renovation	53'000				
Immobilienstrategie	20'000				
Notwohnungen Au, Ersatzneubau		1'500'000	1'000'000		
Optimierung Verwaltungsarbeitsplätze, Vorprojekt	50'000				
PV-Anlage Frohmatt 2023	230'000				
PV-Anlage Schulanlage Ort 2024 auf Anbau West (Bestandsbau)		300'000			
SA Eidmatt, 5. Schülerclub in Provisorium	314'000				
SA Gerberacher, Sanierung Pausenplatz u. Tartanbahn		80'000			
SA Gerberacher, WC-Anlage	211'000				
SA Glärnisch (Altbau), Sanierung Fassade, Dachgauben, Dachunterschicht			1'000'000		
SA Glärnisch (Altbau), Sanierung Fenster 2024			200'000		
SA Glärnisch Erneuerung Verteilung Heizungs/Lüftungszentrale inkl. Gebäudeleitzentrale			100'000		
SA Glärnisch Sanierung Boden Sporthalle				100'000	
SA Glärnisch, Ersatz Pavillon/Neubau Hort	150'000				
SA Glärnisch, Hochwasserschutzmassnahmen	25'000	375'000			
SA Glärnisch, PV-Anlage 2024		120'000			
SA Hütten, neue Heizung (Erdsonde, WP oder Pellet)			400'000		
SA Hütten, PV-Anlage Turnhalle			200'000		
SA Hütten, Sanierung Radon KiGa (Altbau)			100'000		
SA Ort - Brandschutzmassnahmen		22'600			
SA Ort Erweiterung neue Schliessanlage			100'000		

in CHF	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
SA Ort, autom. Rasenbewässerung inkl Rasenroboter Sportrasen			125'000		
SA Ort, Erneuerung Schliessanlage	25'000				
SA Ort, Neu- und Ersatzbau Osttrakt	2'600'000	11'200'000	8'900'000	790'810	
SA Ort, Verstärkung Elektroanschluss	10'000	485'000	85'000		
SA Schönenberg, Containerprovisorien SC		450'000			
SA Steinacher, Lehrschwimmbecken, Sanierung Garderoben und Duschen sowie Ersatz Filteranlage	50'000	150'000			
SA Steinacher, Sanierung Flachdach Turnhalle 2		60'000			
SA Steinacher, Schülerclubprov., Umbauten 3.OG 2024		80'000			
SA Stocken, Sanierung 2024		250'000			
SA Untermosen, Containerprovisorien SC		500'000			
SA Untermosen, Gesamterneuerung	250'000	400'000			
Übertrag Liegenschaften vom FV ins VV - 2024		20'000'000			
Umbau, Erweiterung Eintrachtstrasse 24	195'000				
302 Bewilligungen / Raumplanung	360'000	270'000	280'000	240'000	160'000
Areal- und Stadtplanung - Rahmenkredit	100'000	120'000	200'000	160'000	80'000
Digitalisierung und Neuorganisation Bauarchiv Schönenberg	50'000				
Erarbeitung Denkmalpflegestrategie	50'000				
Gesamtrevision BZO	90'000	30'000			
Verkehrsplanung - Rahmenkredit	70'000	120'000	80'000	80'000	80'000
310 Natur- und Landschaftsschutz	50'000	1'770'000	2'130'000	930'000	880'000
Hochwasserschutz - Rahmenkredit	150'000	500'000	550'000	550'000	500'000
Hochwasserschutz - Reidbach - 2. Etappe	200'000	800'000	1'200'000		
Klimaanpassung - Grundlagen und Fachplanungen		90'000			
Klimaanpassung Umsetzung - Rahmenkredit		90'000	90'000	90'000	90'000
Revitalisierung Bäche - Rahmenkredit	-500'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Werterhaltung Seeufer - Rahmenkredit	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
320 Amtliche Vermessung und Werkleitungen (Globalkredit)	160'000				
Erneuerung Lagefixpunktnetz Schönenberg	65'000				
Ersatz Vermessungsgeräte	95'000				
330 Strassenwesen (Globalkredit)	3'370'000	3'570'000	3'560'000	3'190'000	3'290'000
Erneuerung Strassenbeleuchtung mit energieeffizienteren Leuchten - Rahmenkredit		80'000	80'000	80'000	80'000
Erneuerung v. Gemeindestrassen - Rahmenkredit	1'950'000	2'400'000	2'200'000	2'100'000	2'200'000
Ersatz Fahrzeuge - Rahmenkredit	470'000	60'000	200'000	200'000	200'000
Verkehrssicherheit (Tempo 30) - Rahmenkredit		80'000	80'000	60'000	60'000
Werterhalt und Ausbau Werkhof, Planung, Ausführung ab 2026	200'000	200'000			
Werterhaltungsmassnahmen Kunstbauten - Rahmenkredit	750'000	750'000	1'000'000	750'000	750'000
360 Öffentlicher Verkehr (Globalkredit)	200'000	100'000	90'000	90'000	90'000
Bushaltestellen: Massnahmen behindertenger. Erschliessung - Rahmenkredit	200'000	100'000	90'000	90'000	90'000
370 Öffentliche Grünanlagen (Globalkredit)		310'000	60'000	80'000	
Erneuerung öffentliche Spielplätze - Rahmenkredit		80'000		80'000	
Sanierung Seeplatz 1.Etappe (Baum-Allee)		150'000			
Wald Risikoabschätzung, Massnahmenplanung		80'000	60'000		
380 Friedhofbetrieb (Globalkredit)	60'000		60'000		60'000
Werterhaltung Friedhöfe - Rahmenkredit	60'000		60'000		60'000
612 Betrieb Stadtpolizei			85'000		
Ersatz Zivilfahrzeug Stadtpolizei			85'000		

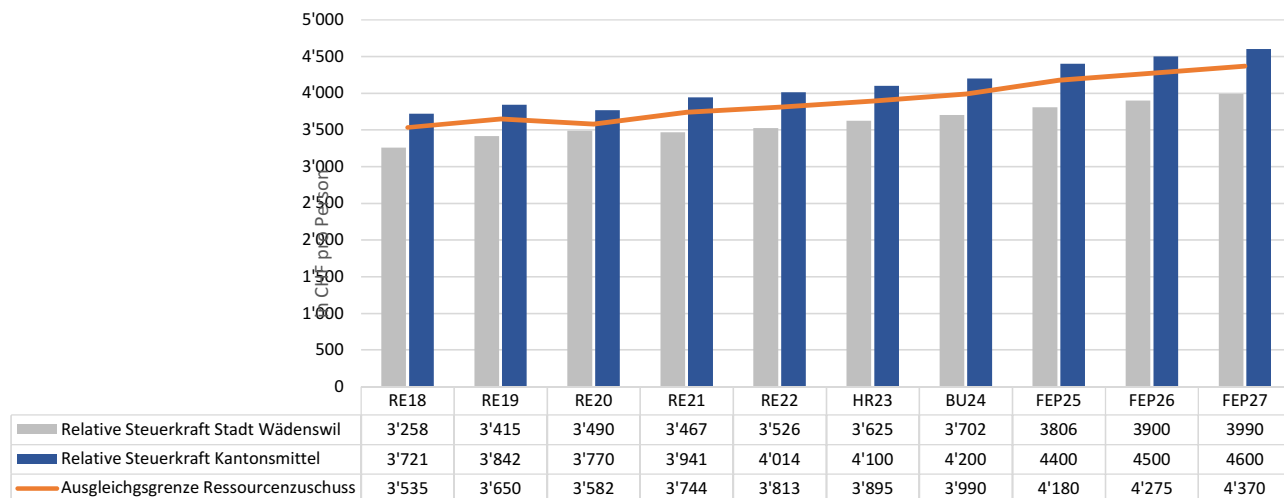
in CHF	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
613 Parkplatzbewirtschaftung		55'000	55'000	20'000	
Auslegeordnung und Beginn Umsetzung integrales Parkierungsmanagement		55'000	55'000	20'000	
622 Feuerwehr	135'000	458'000	-219'776		
Ersatz Leuchtmittel in allen Feuerwehr-Depots durch LED		68'000			
Ersatz Tanklöschfahrzeug	110'000	390'000	-219'776		
PTF Schönenberg	25'000				
623 Schiessbetrieb		640'000	-218'800		
Parkplätze Schützenhaus Beichlen		70'000			
Schiessanlagen Schönenberg u. Hütten, Sanierung Kugelfänge		570'000	-218'800		
661 Hallenbad	20'000				
Ersatz Wärmetauscher Hallenbad	20'000				
662 Seebad Bretterbadi	-400'000				
Seebad, baulicher Unterhalt 1. Etappe	-400'000				
671 Fussballanlagen Beichlen / Schönegg	313'000	3'100'000	1'000'000		
Beichlen Fussballplatz (Kunstrasen), Neubau		2'800'000	1'000'000		
Beichlen Gestaltungsplan, Vorprojekt	50'000	200'000			
Ersatz Sportplatzbeleuchtung Beichlen/Schönegg durch LED-Lampen	-37'000				
Instandsetzung Garderobengebäude Sportplatz Beichlen		100'000			
Sanierung Trainingsplatz Beichlen	300'000				
722 Primarschule	490'000	518'000	530'000	555'000	550'000
Ersatz Mobiliar Schulzimmer - Rahmenkredit	100'000	100'000	100'000	100'000	100'000
Förderung des eigenständigen Lernens (Förderkisten)					
Hardware für die Primarschule - Rahmenkredit	390'000	418'000	430'000	455'000	450'000
723 Familienergänzende Betreuung	75'000				
Küchenoptimierung Schülerclub Eidmatt	75'000				
726 Informatik	65'000	40'000			
Anschaffung neue Schulverwaltungssoftware	40'000	40'000			
Einführung Microsoft Office 365	25'000				
807 Soziale Dienste (Globalkredit)	45'500				
KLIB Digitalisierung	45'500				
999 Grossprojekte			3'800'000	8'750'000	13'900'000
2. Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert)	1'361'000	2'603'000	15'015'000	15'725'000	25'050'000
222 Immobilien Verwaltungsvermögen	80'000	1'000'000	3'500'000	2'500'000	6'000'000
Alterssiedlung Bin Rääbe, Sanierung und Erweiterung	80'000	500'000	3'500'000	2'500'000	6'000'000
Alterssiedlung Tobelrai + Speestr. 104, neue Heizung (Erdsonde, WP oder Pellet)		500'000			
Alterssiedlung Tobelrai, Sanierung und Nutzungskonzept, Vorprojekt					
569 Wärme- und Energieverbunde	415'000	345'000	140'000	2'000'000	1'500'000
Energieverbund Au	50'000				
Energieverbund Wädenswil	210'000	290'000			
Energieverbund Zentrum	100'000				
Wärmeverbund Gerberacher	55'000	55'000	140'000	2'000'000	1'500'000

in CHF	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
851 Alterszentrum Frohmatt	866'000	1'258'000	975'000	1'125'000	500'000
Anlagebuchhaltung ERP		5'000			
Arealbeleuchtung kleine Poller		30'000			
Bodensanierung auf der WG SS und HS im Panorama-, Wohn- und Küchenbereich		20'000			
Dachhaut STW		20'000			
Digitalisierung Workflow			125'000	125'000	
Energiemanagement			50'000	50'000	50'000
Ersatz Gastrokasse		15'000			
Ersatz Leuchtmittel LED Haus See inkl. Montage		290'000			
Ersatz Leuchtmittel LED Haus Tal und Wirtschaftstrakt/Zwischentrakt inkl. Montage		250'000			
Ersatzananschaffung Kaffeemaschinen für Frohmi, Haus STW und Mobile Kaffeemaschine		45'000			
Ersatzneubau Gebäude Standort Schönenberg					
Ersatzneubau Gebäude Standort Wädenswil					
Glasanschluss Inhouse STW		30'000			
Hausleitsystem	60'000				
Heimsoftware	75'000				
HR-E-Dossier		30'000			
Instandsetzung - Rahmenkredit	300'000	150'000	300'000	300'000	300'000
Kleinst-Investitionen - Rahmenkredit	81'000	7'000	150'000	150'000	150'000
Leuchtmittel LED	200'000				
Liftanlagen STW		10'000			
Mobile Leistungserfassung		15'000			
Mobile Leistungserfassung auf Pflegegruppen		40'000			
My Facility GmbH		30'000			
Pergola WG Ausee, Beschattung		15'000			
Sandsteinbänke / Abplatzungen (Behebung Schaden) Haus See		15'000			
Scheuersaugmaschine Taski Swingo 755 B		10'000			
Schliesssystem Bestandesgebäude, Ersatz				400'000	
Setzungsschäden Liftanlage Haus Tal					
Sonnenstoren WG Bachtel		16'000			
Sonnenstoren WG Zürichsee		10'000			
Sonnenstoren, Mehrzweckraum	50'000				
SW Kreditoren-Workflow		45'000			
Telefonie und Bewohnernotruf	50'000				
Topfspülmaschine STW					
Topfspülmaschinen Wädenswil		60'000			
Treppenaufgang West Haus Berg		20'000			
Türen Restaurant Frohmi	50'000				
Umsetzung Verselbstständigung Initialaufwand (Corporate Design, Anpassung Rechtsform)			200'000		
Unterflurcontainer Erweiterung & Umbau		50'000			
Wasser-Hauszuleitung STW ersetzen		30'000			
Mobile Leistungserfassung auf Pflegegruppen, Implementierung			150'000	100'000	
999 Grossprojekte			10'400'000	10'100'000	17'050'000
3. Eigenwirtschaftsbetriebe	6'850'000	6'560'000	8'130'000	8'170'000	6'970'000
341 Kanäle	1'130'000	650'000	600'000	600'000	600'000
Anschlussgebühren Abwasser	-820'000	-1'300'000	-1'400'000	-1'450'000	-1'500'000
Verschiedene Kanalsanierungen - Rahmenkredit	1'950'000	1'950'000	2'000'000	2'050'000	2'100'000
342 Kläranlage	1'180'000	1'430'000	2'030'000	2'040'000	1'540'000
Investitionsbeiträge an ARA Richterswil	30'000	30'000	30'000	40'000	40'000
Langfristige Erweiterung Abwasserreinigungsanlagen		800'000	1'500'000	1'500'000	1'000'000
Langfristige Erweiterungen Abwasserreinigungsanlagen	450'000				
Werterhaltungsmassnahmen ARA - Rahmenkredit	700'000	600'000	500'000	500'000	500'000

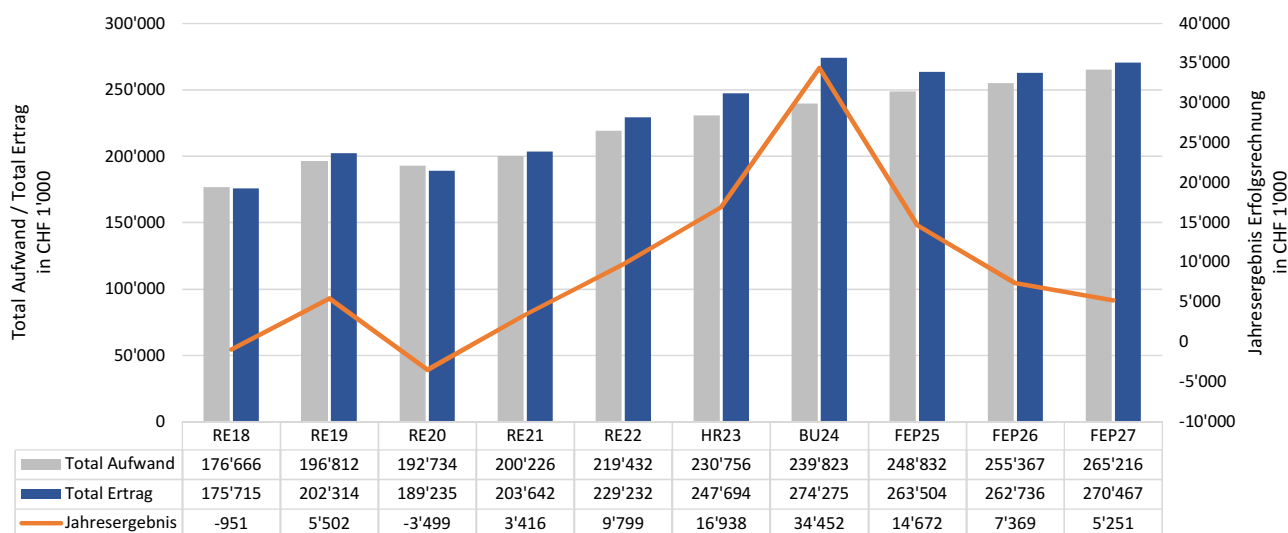
in CHF	HR 2023	BU 2024	FEP 2025	FEP 2026	FEP 2027
510 Gasversorgung (Globalkredit)	260'000	200'000	300'000	200'000	200'000
Gasleitungen - Rahmenkredit	260'000	200'000	300'000	200'000	200'000
520 Wasserversorgung (Globalkredit)	3'930'000	2'950'000	3'200'000	4'700'000	4'100'000
Anschlussgebühren Wasser	-1'500'000	-1'900'000	-2'000'000	-2'100'000	-2'200'000
Ausbau Betriebsanlagen gemäss GWP - Rahmenkredit	100'000	200'000	100'000	100'000	100'000
Ausbau Netz gemäss GWP - Rahmenkredit	200'000	800'000	200'000	200'000	200'000
Neubau Reservoir Schanz				2'000'000	2'000'000
Sanierung Reservoir Appital alt - Steuerung (Mobilien)	150'000				
Sanierung Reservoir Appital alt Bau	300'000				
Sanierung Reservoir Appital neu - Bau	750'000	300'000	200'000		
Sanierung Reservoir Appital neu - Mobilien		150'000	100'000		
Sanierung Reservoir Oedischwend - Mobilien			150'000		
Sanierung Reservoir Oedischwend - Tiefbau			450'000		
Sanierung Reservoir Schlieregg - Mobilien				150'000	
Sanierung Reservoir Schlieregg - Tiefbau				350'000	
Wasserversorgung: Gebäudeversicherungsbeiträge	-70'000				
Wasserversorgungsleitungen - Rahmenkredit	4'000'000	3'400'000	4'000'000	4'000'000	4'000'000
540 Entsorgung / Recycling (Globalkredit)	70'000	800'000	170'000	200'000	100'000
Ersatz Kehrtrichterfahrzeug 2024		700'000			
UFC Sammelstellen Mobilien - Rahmenkredit		50'000	80'000	100'000	50'000
UFC Sammelstellen Tiefbauten - Rahmenkredit	50'000	50'000	90'000	100'000	50'000
UFC-Sammelstellen Mobilien - Rahmenkredit	50'000				
UFC-Sammelstellen Tiefbauten - Rahmenkredit	-30'000				
561 Wärmeverbund Untermosen	260'000	310'000	720'000	430'000	430'000
Wärmeverbund Untermosen Fernwärmeleitung	10'000	60'000	720'000	430'000	430'000
Wärmeverbund Untermosen, Ersatz Gaskessel	250'000	250'000			
562 Wärmeverbund Eidmatt	20'000	220'000	1'110'000		
Wärmeverbund Eidmatt Fernwärmeleitung	20'000	220'000	1'110'000		
Finanzvermögen	-2'612'000	-28'220'000	5'200'000	6'400'000	-600'000
2. Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert)	-2'612'000	-28'220'000	5'200'000	6'400'000	-600'000
221 Immobilien im Finanzvermögen	230'000	-20'650'000	5'200'000	6'400'000	-600'000
Erneuerungsinvestitionen Immobilien FV - Rahmenkredit		400'000	400'000	400'000	400'000
Hüttnerstrasse 1, Schönenberg - Sanierung Gebäudehülle	80'000				
Kirchrain 2+4, Schönenberg, Neubau - Überbauung altes Gemeindehaus Schönenberg			200'000	1'000'000	4'000'000
Langrüti Nr. 37,40,42; neue Heizung (Erdsonde, WP oder Pellet)			250'000		
MEWA Areal Büelenstrasse 5+7 Überbauung	150'000	500'000	4'000'000	5'000'000	5'000'000
Seestrasse 63, Fassadenrenovation u. Dachsanierungen			350'000		
Seestrasse 63, Wohnungssanierungen		250'000			
Übertrag Liegenschaften vom FV ins VV - 2024		-21'800'000			
Verkauf Grundstück Johannes Hirtstrasse					-10'000'000
330 Strassenwesen (Globalkredit)	-2'842'000	-7'570'000			
Gewerbeland Rütihof, Kaufrecht, Planung u. Entw.	-2'842'000	-7'570'000			

8. Abbildungen

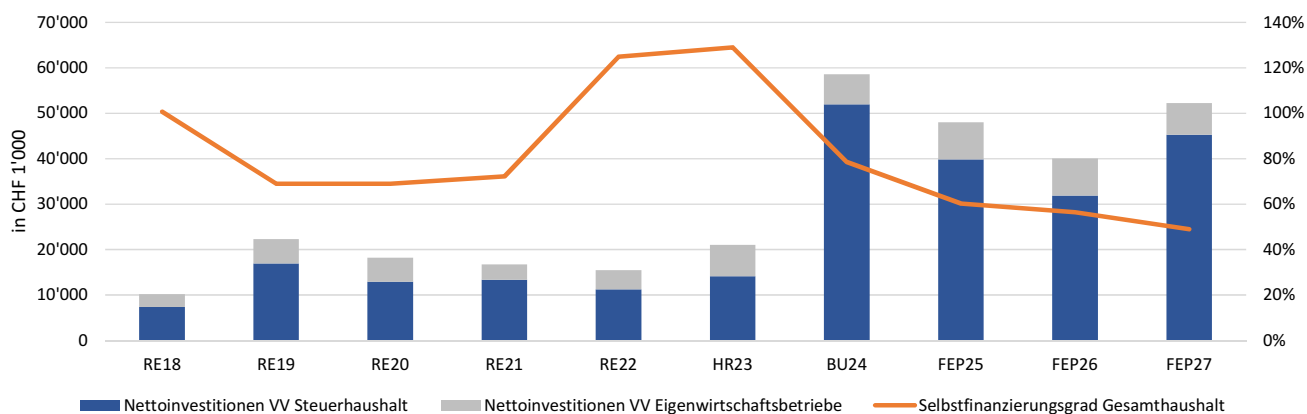
8.1 Relative Steuerkraft und Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschuss



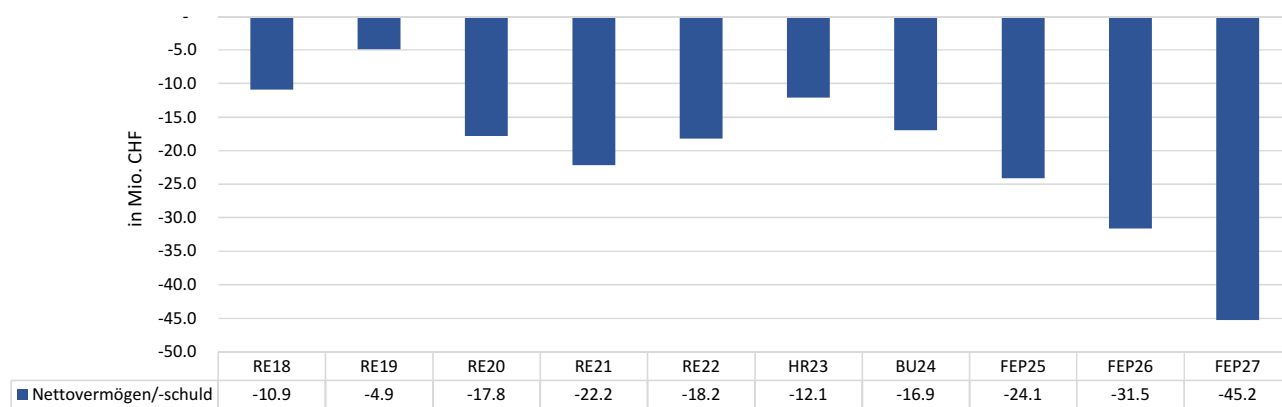
8.2 Erfolgsrechnung



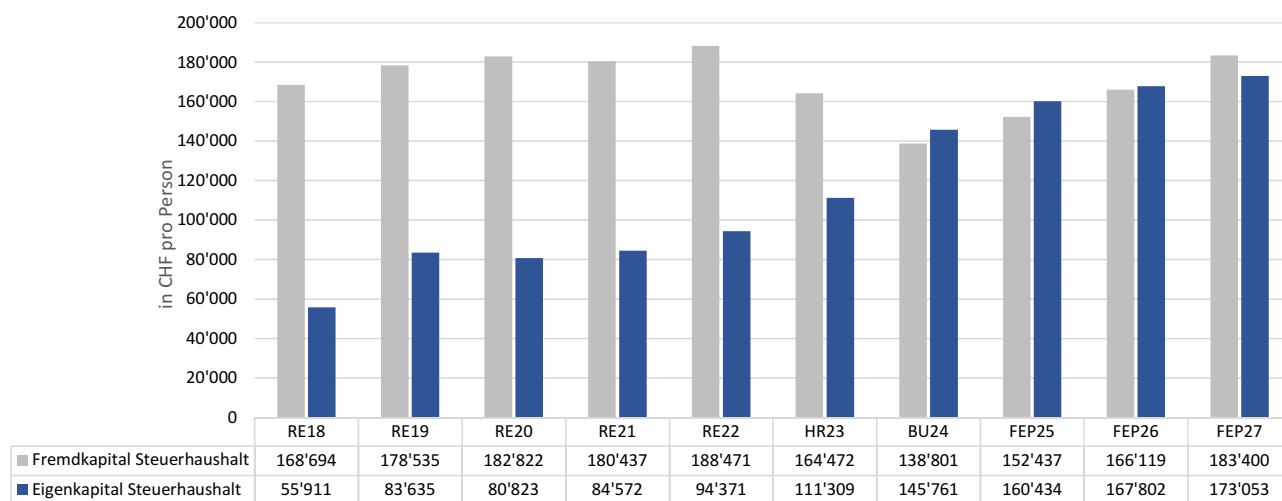
8.3 Investitionsrechnung



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

