

Finanz- und Entwicklungsplan (FEP) 2025-2028

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	14
8. Abbildungen	
8.1 Ressourcenzuschuss pro Person	19
8.2 Erfolgsrechnung	19
8.3 Investitionsrechnung	20
8.4 Nettovermögen / -schuld	20
8.5 Eigen- / Fremdkapital	20
9. Glossar und Abkürzungsverzeichnis	21

1. Einleitung

Gestützt auf Artikel 95 des Gemeindegesetzes bringt der Stadtrat dem Gemeinderat und der interessierten Öffentlichkeit den Finanz- und Entwicklungsplan (FEP) 2025 bis 2028 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 die Hochrechnung 2024 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 die Kategorie "Beteiligungen und Darlehen" geschaffen. Darunter werden die Investitionen in die zur Gründung geplanten Aktiengesellschaften Energieverbund Wädenswil AG und Alterszentrum Frohmatt AG geführt.

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, 21. Oktober 2024

2. Politische Schwerpunkte der laufenden Legislatur

Legislatorschwerpunkte 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 Wärmeverbände 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 Schweizer Wirtschaft dürfte in der ersten Hälfte dieses Jahres aufgrund der schwachen Weltkonjunktur und der höheren Preise weiterhin unter Potenzial wachsen. Eine konjunkturelle Belebung wird erst in der zweiten Jahreshälfte erwartet, getragen von einem Anziehen der internationalen Nachfrage und einer dynamischeren Entwicklung in der Industrie. Die Entwicklung in den Dienstleistungssektoren bleibt aber robust. Trotz eines schwachen BIP-Wachstums wird mit einem soliden Beschäftigungswachstum und einer weiterhin tiefen Arbeitslosenquote gerechnet. Für die Folgejahre sind die Aussichten positiver und das Wirtschaftswachstum sollte wieder anziehen. Sowohl die Inflationsrate als auch die Zinsen dürften leicht zurückgehen. Die Prognoserisiken sind vorwiegend negativ: Unvorhergesehene Zweitrundeeffekte könnten ein Sinken der Kerninflationsrate verhindern. Darüber hinaus drohen sich verschärfende geopolitische Konflikte, wie die anhaltenden Kriege in der Ukraine und im Nahen Osten, die Energiepreise in die Höhe zu treiben. Zusätzlich stellt der Ausgang der Wahlen in den USA eine weitere Unsicherheit dar, die Einfluss auf die Weltwirtschaft haben könnte. Ein Lichtblick bleibt die Aussicht auf einen Kaufkraftschub, ausgelöst durch die tiefere Inflation, der den privaten Konsum und damit die Wirtschaft ankurbeln könnte.

*) Quelle: KOF-Prognose vom 17. Juni 2024, eigene Zusammenfassung und Ergänzungen

	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Teuerungsprognose (Veränd. in %)	1.30%	1.00%	0.75%	0.75%	0.75%
Bruttoinlandsprodukt (BIP) - Veränd. in %	1.60%	1.40%	1.40%	1.50%	1.50%
3-Monats-SARON (in %)	1.30%	0.75%	0.60%	0.60%	0.60%

Planungsgrössen	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Bevölkerung absolut	25'901**	26'238	26'711	27'140	27'552
Wachstum Bevölkerung*	0.70%	1.30%	1.80%	1.60%	1.50%
Steuerfuss	86%	86%	86%	86%	86%
Wachstumsraten					
<i>Personalaufwand</i>	n.a.	n.a.	3.15%	2.95%	2.85%
<i>Sachaufwand</i>	n.a.	n.a.	0.75%	0.75%	0.75%
Ausschöpfungsquoten Investitionen Verwaltungsvermögen für Kennzahlen Nettoschuld und Eigenkapitalquote		80%	75%	75%	75%

* Effekte Neubezug berücksichtigt: Peninsula Geissen 2024-2026, Areal Meilibach 2025-2026, Au-Park, 2025-2028, MEWA-Areal 2026-2027, Seestrasse 2027-2029

** Wert gemäss Budget 2024

Wie im Vorjahr 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 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Selbstfinanzierung in CHF					
Gesamthaushalt	48'711'707	22'904'016	22'449'630	23'260'135	22'900'585
Allgemeiner Haushalt	45'684'224	18'483'051	16'813'986	15'895'611	15'637'821
Eigenwirtschaftsbetriebe	3'027'483	4'420'965	5'635'644	7'364'524	7'262'764
Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen in CHF					
Gesamthaushalt	53'296'700	49'880'424	56'752'400	48'180'200	51'812'450
Allgemeiner Haushalt	48'631'700	43'930'424	51'012'400	40'340'200	36'812'450
Eigenwirtschaftsbetriebe	4'665'000	5'950'000	5'740'000	7'840'000	15'000'000
Selbstfinanzierungsgrad					
Gesamthaushalt	91%	46%	40%	48%	44%
gewichteter Ø 2024 - 2028					54%
Allgemeiner Haushalt	94%	42%	33%	39%	42%
gewichteter Ø 2024 - 2028					51%
Eigenwirtschaftsbetriebe	65%	74%	98%	94%	48%
gewichteter Ø 2024 - 2028					71%
Nettoschuld in CHF Mio.*					
	14.0	36.5	60.9	76.3	92.5
Nettoverschuldungsquotient*					
	17%	42%	68%	82%	97%
Nettoschuld pro Einwohnerin/Einwohner in CHF*					
Gesamthaushalt	539	1'391	2'280	2'813	3'357
Allgemeiner Haushalt	231	861	1'647	2'148	2'550
Eigenwirtschaftsbetriebe	309	531	634	665	807
Investitionsanteil					
	21.7%	23.8%	24.8%	21.7%	22.0%
Zinsbelastungsanteil					
	0.1%	0.3%	0.5%	0.6%	0.7%
Eigenkapitalquote*					
	48%	46%	43%	42%	41%
Relative Steuerkraft Stadt Wädenswil in CHF					
in % des kantonalen Steuerkraftmittels	3'735	3'790	3'857	3'931	4'006
	90%	89%	88%	88%	88%
Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschuss in CHF					
	3'943	4'038	4'156	4'251	4'323
Geldfluss in CHF Mio.					
Geldfluss aus operativer Tätigkeit	26.18	20.36	20.17	21.35	22.25
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-26.23	-50.00	-49.75	-42.58	-40.01
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	25.00	30.00	20.00	15.00
Veränderung Flüssige Mittel	-0.05	-4.65	0.42	-1.23	-2.76

*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 kann im Vergleich zur letztjährigen Planung auf einem ähnlich hohen Niveau gehalten werden. Dafür sind im Wesentlichen die nach wie vor hohen Grundstückgewinnsteuern verantwortlich. Die Höhe der Nettoinvestitionen legt ebenfalls nochmals leicht zu. Sie sind insbesondere durch die Finanzierung der beiden geplanten Aktiengesellschaften Energieverbund Wädenswil AG und Alterszentrum Frohmat AG geprägt. Dadurch sinkt der Selbstfinanzierungsgrad im Steuerhaushalt. 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 "Beteiligungen und Darlehen" geführt. Aus diesem Grund soll vorübergehend eine höhere Verschuldung in Kauf genommen werden.

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben kann der Selbstfinanzierungsgrad verbessert werden. Dafür sind Anpassungen bei den Gebühren notwendig. Auch hier nehmen die Nettoinvestitionen gegen Ende der Planung durch grössere Projekte bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung wesentlich zu.

Im allgemeinen Haushalt ist über die Jahre 2024 bis 2028 die Hälfte der Ausgaben selbstfinanziert. Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben sind in derselben Periode 71% selbstfinanziert. Der andere Teil muss über Fremdkapital finanziert werden. Der Kapitalbedarf des Gesamthaushalts ist im Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit ausgewiesen.

Die Nettoschuld pro Einwohnerin oder Einwohner im lag per Ende 2023 bei CHF 366. Die Nettoschuld wird aufgrund der hohen Nettoinvestitionen in den nächsten Jahren kontinuierlich ansteigen und Ende 2028 CHF 3'357 pro Einwohnerin oder Einwohner betragen. Von den Gesamtinvestitionen tragen die Investitionen in den allgemeinen, steuerfinanzierten Haushalt etwa zur Hälfte zum Anstieg der Nettoschulden bis 2028 bei, was aus der Kategorisierung der Investitionsplanung (Ziffer 7) hervorgeht.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Gesamthaushalt

Gestufferter Erfolgsausweis	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
30 Personalaufwand	65'159'649	67'571'399	51'237'222	52'582'879	53'921'272
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	61'470'386	56'103'246	51'709'672	52'412'550	53'135'428
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'575'608	10'874'064	11'879'650	12'467'051	14'070'654
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'356'216	2'800'243	3'870'108	5'600'766	5'357'835
36 Transferaufwand	75'735'655	76'421'673	78'485'171	80'461'817	81'946'017
37 Durchlaufende Beiträge	0	20'000	20'000	20'000	20'000
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>213'297'514</i>	<i>213'790'625</i>	<i>197'201'824</i>	<i>203'545'063</i>	<i>208'451'205</i>
40 Fiskalertrag	130'217'200	106'553'416	107'646'214	108'782'545	110'955'423
41 Regalien und Konzessionen	62'650	65'000	65'000	65'000	65'000
42 Entgelte	67'719'558	64'756'667	42'303'505	44'205'607	44'277'875
43 Verschiedene Erträge	877'464	663'500	616'000	616'000	616'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	129'461	43'073	140'910	230'648	329'610
46 Transferertrag	46'063'219	44'584'016	47'165'113	48'950'261	50'080'103
47 Durchlaufende Beiträge	0	20'000	20'000	20'000	20'000
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>245'069'552</i>	<i>216'685'671</i>	<i>197'956'741</i>	<i>202'870'061</i>	<i>206'344'010</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	31'772'038	2'895'046	754'917	-675'002	-2'107'195
34 Finanzaufwand	1'674'600	1'614'297	2'034'297	2'244'297	2'448'297
44 Finanzertrag	7'717'336	7'904'043	8'018'093	8'235'093	8'236'093
Ergebnis aus Finanzierung	6'042'736	6'289'746	5'983'796	5'990'796	5'787'796
Operatives Ergebnis	37'814'774	9'184'792	6'738'713	5'315'795	3'680'601
38 Ausserordentlicher Aufwand	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	37'795'774	9'165'792	6'719'713	5'296'795	3'661'601
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	25'672'315	28'383'923	28'383'923	28'383'923	28'383'923
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	25'672'315	28'383'923	28'383'923	28'383'923	28'383'923
Total Aufwand	240'663'429	243'807'845	227'639'044	234'192'282	239'302'425
Total Ertrag	278'459'203	252'973'637	234'358'757	239'489'077	242'964'026

Erläuterung wesentlicher Veränderungen

Gegenüber der letztjährigen Planung können die Jahresergebnisse der Planjahre 2026 und 2027 auf einem ähnlich hohen Niveau gehalten werden. Der Überschuss im Budgetjahr 2025 fällt um rund CHF 5 Mio. tiefer aus als im letztjährigen FEP angenommen, da neu in der Hochrechnung 2024 mit der einmaligen Rückerstattung von rund CHF 5 Mio. zu viel bezahlter Versorgertaxen durch den Kanton gerechnet wird. In der letztjährigen Planung hatte man mit dem Betrag für das Jahr 2025 gerechnet.

Die Überschüsse bleiben positiv, was zu einem grossen Teil auf das höhere Niveau der Grundstückgewinnsteuererträge zurückzuführen ist, das nach seinem Altzeithoch 2024 planerisch stetig abnimmt aber auch 2028 nach wie vor über dem langjährigen Durchschnitt liegen wird.

Der betriebliche Aufwand und der betriebliche Ertrag fallen im Planjahr 2026. Ausgelöst wird dieser Effekt durch die beantragte Ausgliederung des Alterszentrums Frohmatt. In den Budgetzahlen 2025 sind deren Zahlen noch enthalten.

Wird das Budget 2025 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 6.5 Mio. verbleibt. In den kommenden Jahren wird es in den Budgetberatungen herausfordernd, das strukturelle Defizit auf dem aktuellen Niveau halten zu können. In Übereinstimmung mit der vor zwei Jahren beschlossenen Finanzstrategie kommt der Stadtrat zum Schluss, den Steuerfuss in der aktuellen Planung unverändert belassen zu wollen.

Bei den Entgelten wurden im Planungszeitraum Gebührenanpassungen beim Abwasser (2024 und 2027) und bei der Wasserversorgung (2026) berücksichtigt, mit dem Ziel der anwachsenden Verschuldung dieser Eigenwirtschaftsbetriebe entgegenzuwirken.

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.

Für die Ermittlung der Werte in den Planungs Jahren wurden in erster Linie die Planungsgrössen gemäss Ziffer 3 verwendet. Mit der Ausnahme von z.B. der Entwicklung von Steuererträgen inkl. Ressourcen ausgleich oder Gebührenerhöhungen wird auf eine konkrete Planung von einzelnen Positionen verzichtet. Die Priorität liegt bei der detaillierten Investitionsplanung.

5. Erfolgsrechnung

5.2 Allgemeiner Haushalt

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
30 Personalaufwand	62'605'414	65'113'407	48'702'607	49'974'245	51'239'018
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'538'353	38'042'922	33'513'896	34'080'305	34'665'691
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'982'995	9'371'039	10'136'141	10'636'366	12'001'981
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	18'050	22'340	22'340	22'340	22'340
36 Transferaufwand	75'419'880	76'107'563	78'168'895	80'144'756	81'626'811
37 Durchlaufende Beiträge	0	20'000	20'000	20'000	20'000
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	18'761'664	21'639'923	21'639'923	21'639'923	21'639'923
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>202'326'356</i>	<i>210'317'194</i>	<i>192'203'802</i>	<i>196'517'934</i>	<i>201'215'764</i>
40 Fiskalertrag	130'217'200	106'553'416	107'646'214	108'782'545	110'955'423
41 Regalien und Konzessionen	62'650	65'000	65'000	65'000	65'000
42 Entgelte	33'813'558	35'343'874	11'502'474	11'502'474	11'502'474
43 Verschiedene Erträge	268'464	377'500	330'000	330'000	330'000
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	62'070	18'930	18'930	18'930	18'930
46 Transferertrag	44'357'219	42'963'997	45'506'577	47'254'460	48'347'219
47 Durchlaufende Beiträge	0	20'000	20'000	20'000	20'000
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	25'312'233	27'850'523	27'850'523	27'850'523	27'850'523
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>234'093'394</i>	<i>213'193'240</i>	<i>192'939'718</i>	<i>195'823'932</i>	<i>199'089'569</i>
<i>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</i>	<i>31'767'038</i>	<i>2'876'046</i>	<i>735'917</i>	<i>-694'002</i>	<i>-2'126'195</i>
34 Finanzaufwand	1'674'600	1'614'297	2'034'297	2'244'297	2'448'297
44 Finanzertrag	7'703'336	7'904'043	8'018'093	8'235'093	8'236'093
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>6'028'736</i>	<i>6'289'746</i>	<i>5'983'796</i>	<i>5'990'796</i>	<i>5'787'796</i>
Operatives Ergebnis	37'795'774	9'165'792	6'719'712.81	5'296'795	3'661'601
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	37'795'774	9'165'792	6'719'713	5'296'795	3'661'601

5. Erfolgsrechnung

5.3 Eigenwirtschaftsbetriebe

Gestuffer Erfolgsausweis	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
30 Personalaufwand	2'554'235	2'457'992	2'534'616	2'608'634	2'682'254
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	23'932'033	18'060'324	18'195'776	18'332'245	18'469'737
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'592'613	1'503'025	1'743'509	1'830'684	2'068'673
36 Transferaufwand	315'775	314'110	316'276	317'062	319'206
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	6'910'651	6'744'000	6'744'000	6'744'000	6'744'000
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>35'305'307</i>	<i>29'079'451</i>	<i>29'534'177</i>	<i>29'832'625</i>	<i>30'283'869</i>
40 Fiskalertrag	0	0	0	0	0
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0	0	0
42 Entgelte	33'906'000	29'412'793	30'801'031	32'703'133	32'775'401
43 Verschiedene Erträge	609'000	286'000	286'000	286'000	286'000
46 Transferertrag	1'706'000	1'620'019	1'658'536	1'695'801	1'732'884
47 Durchlaufende Beiträge	0	0	0	0	0
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	360'082	533'399	533'399	533'399	533'399
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>36'581'082</i>	<i>31'852'211</i>	<i>33'278'966</i>	<i>35'218'333</i>	<i>35'327'684</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'275'775	2'772'760	3'744'788	5'385'708	5'043'815
34 Finanzaufwand	0	0	0	0	0
44 Finanzertrag	14'000	0	0	0	0
Ergebnis aus Finanzierung	14'000	0	0	0	0
Operatives Ergebnis	1'289'775	2'772'760	3'744'788	5'385'708	5'043'815
38 Ausserordentlicher Aufwand	19'000	19'000	19'000	19'000	19'000
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
Ausserordentliches Ergebnis	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'270'775	2'753'760	3'725'788	5'366'708	5'024'815
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'338'166	2'777'903	3'847'768	5'578'426	5'335'495
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	67'391	24'143	121'980	211'718	310'680
Ergebnis nach Einlagen / Entnahmen	0	0	0	0	0

Ergebnis Eigenwirtschaftsbetriebe	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Abwasseranlagen	744'036	1'904'350	1'747'951	3'534'612	3'380'667
Gasversorgung	36'875	290'309	196'172	108'510	13'239
Wasserversorgung	297'807	430'097	1'715'134	1'680'798	1'609'939
Entsorgung/Recycling	103'524	58'212	17'203	10'870	10'622
Mobilität	93'527	52'085	38'423	26'412	12'612
Wärmeverbände	62'397	18'707	10'907	5'507	-2'264
Kleingruppenschule	-67'391	-	-	-	-

6. Bilanz

Gesamthaushalt	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Finanzvermögen	149'954'937	152'907'812	158'978'893	163'931'322	162'927'893
<i>Flüssige Mittel und kfr. Geldanlagen</i>	32'062'116	27'415'236	27'836'517	26'602'946	23'843'518
<i>Sachanlagen</i>	64'336'715	68'916'715	71'842'515	75'742'515	76'742'515
<i>Übriges</i>	53'556'106	56'575'861	59'299'861	61'585'861	62'341'861
Verwaltungsvermögen	193'850'115	228'310'040	263'155'921	289'262'649	314'083'340
<i>Sach- und immaterielle Anlagen</i>	191'444'977	198'380'692	216'245'442	232'246'141	256'575'487
<i>Beteiligungen und Darlehen</i>	286'308	27'874'508	44'927'708	55'110'908	55'723'358
<i>Übriges</i>	2'118'830	2'054'840	1'982'771	1'905'599	1'784'495
Fremdkapital	163'920'915	189'414'163	219'885'624	240'281'278	255'412'125
Eigenkapital	179'884'136	191'803'689	202'249'190	212'912'693	221'599'109
Bilanzsumme	343'805'051	381'217'852	422'134'814	453'193'970	477'011'234

Allgemeiner Haushalt	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Finanzvermögen	149'954'937	152'907'812	158'978'893	163'931'322	162'927'893
Verwaltungsvermögen	156'374'791	182'148'092	210'271'250	229'890'034	245'497'391
Fremdkapital	155'928'238	175'488'621	202'963'148	222'237'566	233'179'893
Eigenkapital	150'401'490	159'567'282	166'286'995	171'583'790	175'245'391

Eigenwirtschaftsbetriebe	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Verwaltungsvermögen	37'475'323	46'161'948	52'884'671	59'372'615	68'585'950
Fremdkapital	7'992'677	13'925'542	16'922'476	18'043'712	22'232'232
Eigenkapital	29'482'646	32'236'406	35'962'195	41'328'903	46'353'718

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.

Dazu kommen überdurchschnittliche Nettoinvestitionen in der Planungsperiode. Die Investitionen zu Gunsten der beiden geplanten Aktiengesellschaften Energieverbund Wädenswil AG und Alterszentrum Frohmatt AG führen zu zwei Beteiligungen und Darlehen auf der Aktivseite der Bilanz. Die Position Beteiligungen und Darlehen wurde zu Transparenzgründen in der Darstellung gegenüber dem Vorjahr ergänzt.

Das Fremdkapital lag Ende 2023 bei CHF 188.4 Mio. Wie im Vorjahr prognostiziert wird es im Jahr 2024 sinken. Im Budgetjahr und in den folgenden Planjahren steigt es jedoch wieder an, da fast die Hälfte der Investitionen über Fremdkapital finanziert werden muss. 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 oder Beteiligungen und Darlehen ausgewiesen.

Das Eigenkapital im Steuerhaushalt betrug Ende 2023 CHF 111.0 Mio. und nimmt aufgrund der positiven Jahresergebnisse weiter zu. Das Eigenkapital der Eigenwirtschaftsbetriebe resp. die Spezialfinanzierungsguthaben nehmen ebenfalls zu. Das lässt sich mit den eingeplanten Gebührenerhöhungen beim Abwasser und der Wasserversorgung begründen.

7. Investitionsrechnung

7.1 Investitionen - Übersicht

	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Gesamthaushalt Nettoinvestitionen VV + FV	26'226'700	54'460'424	59'678'200	52'080'200	52'812'450
Verwaltungsvermögen	32'896'700	49'880'424	53'278'200	48'180'200	51'812'450
Allgemeiner Haushalt	28'231'700	25'820'424	30'463'200	30'135'200	36'182'450
Eigenwirtschaftsbetriebe	4'665'000	5'950'000	5'740'000	7'840'000	15'000'000
Beteiligungen und Darlehen	0	18'110'000	17'075'000	10'205'000	630'000
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	25'453'700	24'890'424	24'363'200	20'035'200	28'782'450
Summe Investitionen HR 24 - FEP 28					123'524'974
Ø-Investitionen pro Jahr					24'704'995
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	13'647'700	11'938'200	1'938'200	783'200	117'450
Zentrale Dienste und allgemeine Verwaltung	865'000	465'000	400'000	400'000	400'000
Finanzen (ohne Schulliegenschaften)	7'158'200	2'188'200	1'118'200	1'138'200	62'450
<i>Schulliegenschaften</i>	10'414'500	13'932'000	3'240'000	0	300'000
Planen und Bauen	5'520'000	5'970'000	6'210'000	6'010'000	4'830'000
Gesellschaft	978'000	1'765'224	115'000	27'000	75'000
Primarschule	518'000	570'000	530'000	415'000	415'000
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend*	0	0	12'750'000	12'045'000	22'700'000
Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert)	2'778'000	930'000	6'100'000	10'100'000	7'400'000
Summe Investitionen HR 24 - FEP 28					27'308'000
Ø-Investitionen pro Jahr					5'461'600
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	0	-3'337'000	-2'500'000	0	0
Finanzen (ohne Schulliegenschaften)	950'000	1'000'000	0	0	0
Werke **	570'000	-70'000	-2'500'000	0	0
Frohmann	1'258'000	0	0	0	0
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend*	0	0	8'600'000	10'100'000	7'400'000
Eigenwirtschaftsbetriebe	4'665'000	5'950'000	5'740'000	7'840'000	15'000'000
Summe Investitionen HR 24 - FEP 28					39'195'000
Ø-Investitionen pro Jahr					7'839'000
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	-1'770'000	-4'050'000	-3'510'000	-3'660'000	-2'200'000
Abwasseranlagen	2'080'000	3'130'000	1'140'000	1'140'000	5'700'000
Gasversorgung	180'000	380'000	400'000	200'000	200'000
Wasserversorgung	1'850'000	2'080'000	2'500'000	2'400'000	2'000'000
Entsorgung/Recycling	555'000	110'000	200'000	100'000	100'000
Wärmeverbund Untermosten	0	250'000	0	0	0
Grossprojekte	0	0	1'500'000	4'000'000	7'000'000
Beteiligungen und Darlehen	0	18'110'000	17'075'000	10'205'000	630'000
Summe Investitionen HR 24 - FEP 28					46'020'000
Ø-Investitionen pro Jahr					9'204'000
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	0	0	0	0	0
Finanzen (ohne Schulliegenschaften)	0	27'610'000	17'075'000	10'205'000	630'000
Frohmann	0	-9'500'000	0	0	0

	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Finanzvermögen	-6'670'000	4'580'000	6'400'000	3'900'000	1'000'000
Allgemeiner Haushalt	-6'670'000	4'580'000	6'400'000	3'900'000	1'000'000
Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	-6'670'000	4'580'000	6'400'000	3'900'000	1'000'000
Summe Investitionen HR 24 - FEP 28					9'210'000
Ø-Investitionen pro Jahr					1'842'000
bereits in Ausführung bzw. beschlossen	-7'070'000	4'280'000	5'500'000	3'500'000	0
Finanzen (ohne Schulliegenschaften)	900'000	4'580'000	5'900'000	3'900'000	0
Planen und Bauen	-7'570'000	0	0	0	0
Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend*	0	0	500'000	0	1'000'000

* 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 2026 - 2028 in der Planungsposition "Grossprojekte, konkrete Planung ausstehend" zusammengefasst dargestellt. Sobald sich diese Projekte konkretisieren, werden sie einzeln aufgeführt.

** Bei der Position Werke unter Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert) handelt es sich um Investitionen aus der Institution 591 Wärme- und Energieverbunde. Darin enthalten sind der Aufbau des Wärmeverbunds Gerberacher und des Energieverbunds Wädenswil. Diese beiden Verbunde sind aktuell noch keine Eigenwirtschaftsbetriebe und auch noch nicht ausgegliedert, weshalb sie unter dem allgemeinen Haushalt geführt werden.

Erläuterung wesentlicher Veränderungen:

Die in den nachfolgend erwähnten Kategorien geführten Projekte sollen nicht durch den mit dem Budget 2020 und FEP 2020-2023 eingeführten Investitionsplafond von CHF 17 Mio. pro Jahr für den steuerfinanzierten Haushalt zurückgestellt werden müssen. Deshalb wurden verschiedene Kategorien gebildet, mit dem Ziel einer besseren Übersicht.

Investitionsvorhaben im allgemeinen Haushalt, die sich über die Zeit über finanzielle Erträge finanzieren werden in der Kategorie "selbstfinanziert" geführt. Investitionen in Zusammenhang mit der geplanten Gründung der beiden Aktiengesellschaften Energieverbund Wädenswil AG und Alterszentrum Frohmatt AG werden in der neu eingeführten Kategorie "Beteiligungen und Darlehen" geführt. Die Übertragungen von Liegenschaften aus dem Finanz- ins Verwaltungsvermögen werden in dieser Übersicht nicht dargestellt und folglich auch in der Summe nicht eingerechnet. In Kapitel 7.2 Investitionen - Projekte werden diese Transaktionen selbstverständlich aufgeführt.

Um Bauschulden resp. einen Investitionsstau zu vermeiden soll in Übereinstimmung mit der 2022 beschlossenen Finanzstrategie der Investitionsplafond möglichst ausgenutzt werden. In der Zeitspanne 2024 bis 2028 werden im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) durchschnittlich CHF 24.7 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.

Die Investitionen im Finanzvermögen sind grösstenteils durch den Ersatzneubau Mehrfamilienhäuser an der Büelenstrasse 5 + 7 geprägt.

7. Investitionsrechnung

7.2 Investitionen - Projekte

in CHF	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Verwaltungsvermögen	53'296'700	49'880'424	56'752'400	48'180'200	51'812'450
1. Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)	25'453'700	24'890'424	24'363'200	20'035'200	28'782'450
111 Zentrale Dienste und allgemeine Verwaltung	365'000	215'000	150'000	150'000	150'000
Human Ressource Standardsoftware	100'000				
Zusätzlicher Archivraum	70'000	65'000			
Digitalisierung - Rahmenkredit	195'000	150'000	150'000	150'000	150'000
112 Informatik	500'000	250'000	250'000	250'000	250'000
Hochbau Notstromaggregat Stadthaus	250'000				
IT-Infrastruktur Stadt - Rahmenkredit	250'000	250'000	250'000	250'000	250'000
303 Vermögens- und Schuldenverwaltung	-21'800	-21'800	-21'800	-21'800	-17'550
Rückzahlung Darlehen Verein Eisbahn 2019 - 2029	-13'800	-13'800	-13'800	-13'800	-13'800
Darlehen FC Wädenswil 2006 - 2030, Rückzahlung	-8'000	-8'000	-8'000	-8'000	-3'750
322 Immobilien im Verwaltungsvermögen	7'180'000	2'210'000	1'140'000	1'160'000	80'000
Bootschaabe Seeplatz, Rückbau u. neue offene Bootsplätze wg. Seeuferweg	50'000				
Erneuerung Garagentore Feuerwehrdepot und Werkhof Dorfhuus Schönenberg	100'000				
Langrüti Nr. 37,40,42: neue Heizung (Erdsonde, WP oder Pellet)		250'000			
Umbau Altes Gewerbeschulhaus	1'600'000	250'000			
Asylprovisorien, Untermosenstr. 35-37	2'000'000				
Alte Landstrasse 15a, Notwohnungen (Neubau)	2'400'000	300'000			
Altes Gemeindehaus Schönenberg, Umbau Kirchrain 2 für Asyl	50'000	300'000			
Neubüel, Neubau Notunterkünfte		100'000			
Stadthaus, Florhofstr. 6, Anschluss Fernwärme					80'000
altes Gewerbeschulhaus, Fensterlädensanierung			100'000		
Eidmattstr. 14, Rosenmattpark, barrierefreies Unisex WC		150'000			
Digitale Planverwaltung	80'000	80'000	80'000		
Büromobiliar - Rahmenkredit	100'000	80'000	60'000	60'000	
Energieeffizienzmassnahmen VV - Rahmenkredit	400'000	200'000	300'000	300'000	
Erneuerungsinvestitionen Immobilien VV - Rahmenkredit	400'000	500'000	600'000	600'000	
PV-Anlage - Rahmenkredit				200'000	
323 Schulliegenschaften	10'414'500	13'932'000	3'240'000		300'000
SA Glärnisch, Ersatz Pavillon/Neubau Hort	-25'500				
SA Glärnisch, Hochwasserschutzmassnahmen	30'000				
SA Hütten, neue Heizung (Erdsonde, WP oder Pellet)			500'000		
SA Hütten, PV-Anlage Turnhalle			200'000		
SA Hütten, Sanierung Radon KiGa (Altbau)		100'000			
SA Ort, autom. Rasenbewässerung inkl Rasenroboter Sportrasen		100'000			
SA Ort, Neu- und Ersatzbau Osttrakt	9'800'000	10'100'000	500'000		
SA Ort, Verstärkung Elektroanschluss	10'000	500'000	60'000		
SA Steinacher, Lehrschwimmbecken, Sanierung Garderoben und Duschen sowie Ersatz Filteranlage	150'000	1'000'000	1'500'000		
SA Steinacher, Sanierung Flachdach Turnhalle 2		250'000			
SA Stocken, Sanierung 2024	180'000				
SA Untermosen, Gesamterneuerung	150'000	150'000			
SA Steinacher, Erneuerung Spielplatz			80'000		
SA Schönenberg, Erneuerung Spielplatz			100'000		
SA Glärnisch, Verbreiterung Feuerwehrezufahrt und Bau Veloständer für Lehrer		250'000			
SA Glärnisch, PV-Anlage	120'000				
SA Ort, Brandschutzmassnahmen		42'000			
SA Ort, Erweiterung neue Schliessanlage		120'000			
SA Glärnisch, Anpassung Lüftungsanlage Neubau (Kühlung)		400'000			

in CHF	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
SA Eidmatt Fenster, Türen und Storensanierung, Schülerclub, Kirchweg 5		80'000			
SA Glärnisch, Verdunklungsmarkisen Neubau		60'000			
SA Gerberacher, Neubau Betreuung		100'000			
SA Gerberacher, Umbau Schulhaus, Abtrennungen von mehreren Klassenzimmern			300'000		
SA Stocken, Umbau Teil II		200'000			
SA Ort, Umbau Westtrakt Betreuung, alte Landstr. 80-86, Umbau Container		280'000			
SA Ort, PV-Anlage		200'000			
PV-Anlage - Rahmenkredit					300'000
411 Raumplanung und Landschaftsentwicklung	1'620'000	2'320'000	1'720'000	1'040'000	1'040'000
Digitalisierung und Neuorganisation Bauarchiv Schönenberg	100'000				
Gesamtrevision BZO	30'000				
Hochwasserschutz - Reidbach - 2. Etappe	800'000	1'200'000			
Klimaanpassung - Grundlagen und Fachplanungen	90'000				
Wald Risikoabschätzung, Massnahmenplanung	80'000	60'000			
Areal- und Stadtplanung - Rahmenkredit	120'000	150'000	160'000	80'000	80'000
Hochwasserschutz - Rahmenkredit		500'000	1'050'000	500'000	500'000
Klimaanpassung Umsetzung - Rahmenkredit	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Revitalisierung Bäche - Rahmenkredit	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Verkehrsplanung - Rahmenkredit	120'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Werterhaltung Seeufer - Rahmenkredit	100'000	150'000	250'000	200'000	200'000
431 Strassenwesen	3'570'000	3'500'000	4'200'000	4'760'000	3'310'000
Trottoirverbreiterung Alte Landstrasse, Au		50'000			
Werkhof Steinacherstrasse, Neubau	200'000	50'000			
Erneuerung Strassenbeleuchtung mit energieeffizienteren Leuchten - Rahmenkredit	80'000	60'000	60'000	60'000	60'000
Erneuerung v. Gemeindestrassen - Rahmenkredit	2'400'000	2'050'000	2'100'000	2'200'000	2'200'000
Ersatz Fahrzeuge - Rahmenkredit	60'000	240'000	240'000	240'000	240'000
Verkehrssicherheit (Tempo 30) - Rahmenkredit	80'000			60'000	60'000
Werterhaltungsmassnahmen Kunstbauten - Rahmenkredit	750'000	1'050'000	1'800'000	2'200'000	750'000
432 Öffentliche Grünanlagen	230'000		140'000	60'000	120'000
Sanierung Seeplatz 1.Etappe (Baum-Allee)	150'000				
Wald Risikoabschätzung, Massnahmenumsetzung			60'000	60'000	60'000
Erneuerung öffentliche Spielplätze - Rahmenkredit	80'000		80'000		60'000
433 Friedhofbetrieb		60'000	60'000	60'000	60'000
Werterhaltung Friedhöfe - Rahmenkredit		60'000	60'000	60'000	60'000
461 Öffentlicher Verkehr	100'000	90'000	90'000	90'000	300'000
Bushaltestellen: Massnahmen behindertengerechte Erschliessung - Rahmenkredit	100'000	90'000	90'000	90'000	300'000
611 Sport	520'000	1'870'000			
Beichlen Fussballplatz (Kunstrasen), Neubau	400'000	1'500'000			
Instandsetzung Garderobengebäude Sportplatz Beichlen	50'000				
Parkplätze Schützenhaus Beichlen	70'000				
Dachsanieierung Hallenbad		260'000			
Elektronische Trefferanzeige 300m Anlage		110'000			
631 Bäder		70'000			
Erneuerung Energiebewirtschaftung Hallenbad		70'000			
641 Betrieb Stadtpolizei			95'000		
Ersatz Zivilfahrzeug Stadtpolizei			95'000		
642 Parkplatzbewirtschaftung		45'000	20'000		
Auslegeordnung und Beginn Umsetzung integrales Parkierungsmanagement		45'000	20'000		
651 Rettungsorganisationen	458'000	-219'776		27'000	75'000
Ersatz Leuchtmittel in allen Feuerwehr-Depots durch LED	68'000				
Ersatz Tanklöschfahrzeug	390'000	-219'776			
Ersatz PTF AS Wädenswil					120'000
Ersatz Brandschutzkleider Berg				54'000	
Subventionen für PTF AS Wädenswil					-45'000

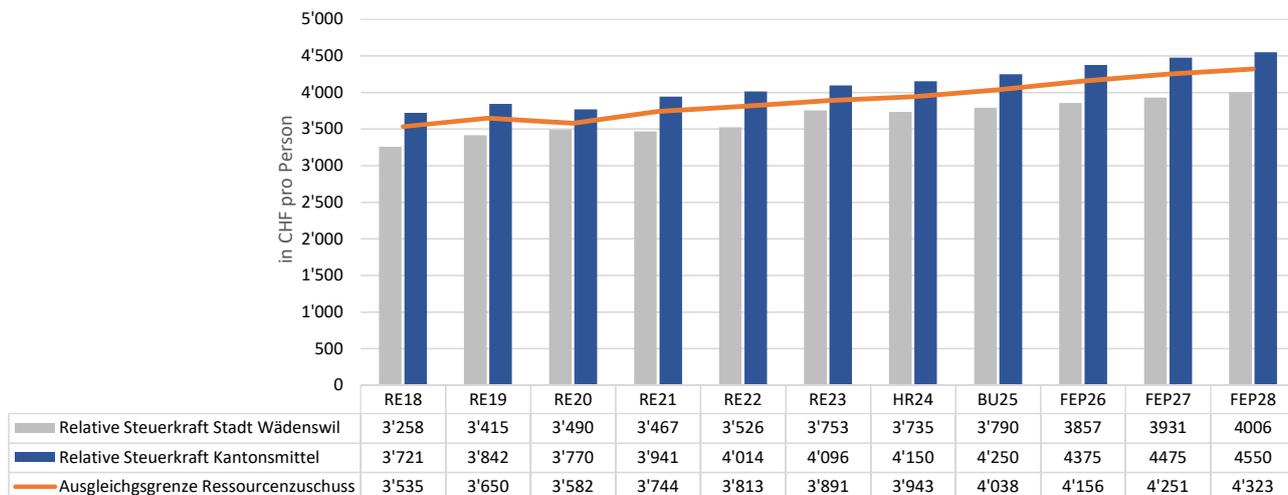
in CHF	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
Subventionen für Brandschutzleider Berg				-27'000	
703 Primarschule	100'000	200'000	100'000	100'000	100'000
Ersatz Mobiliar Schulzimmer - Rahmenkredit	100'000	200'000	100'000	100'000	100'000
709 Informatik	418'000	370'000	430'000	315'000	315'000
Hardware für die Primarschule - Rahmenkredit	418'000	370'000	430'000	315'000	315'000
999 Grossprojekte			12'750'000	12'045'000	22'700'000
Instandsetzung Garderobengebäude Sportplatz Beichlen					
SA Glärnisch, Hochwasserschutzmassnahmen					
SA Untermosen, Gesamterneuerung					
Neubüel, Neubau Notunterkünfte					
SA Gerberacher, Neubau Betreuung					
Werkhof Steinacherstrasse, Neubau					
Kindergarten Untermosen 2: energet. San. Fassade - Konzept u. Planung					
SA Glärnisch (Altbau), Sanierung Fassade, Dachgauben, Dachunterschicht					
SA Glärnisch (Altbau), Sanierung Fenster 2024					
SA Glärnisch, Sanierung Boden Sporthalle					
Sanierung Tiefgarage - Wassereintritt					
Schiessanlagen Schönenberg u. Hütten, Sanierung Kugelfänge					
SA Steinacher, neue Säureanlage LSB					
SA Steinacher, neue Wasserfiltration LSB					
Bootsplätze Rothushaabe, Rückbau					
SA Glärnisch, Anschluss Fernwärme					
SA Eidmatt, Anschluss Fernwärme					
SA Ort, Anschluss Fernwärme					
SA Eidmatt, Sportrasen, Komplettsanierung					
SA Steinacher, Neubau Betreuungscontainer (hinter dem aufgestockten Schulhaus PSW)					
Neubüel, Erweiterung Notunterkünfte					
SA Schönenberg, Umbau/Umnutzung alte Turnhalle					
2. Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert)	2'778'000	930'000	6'100'000	10'100'000	7'400'000
322 Immobilien im Verwaltungsvermögen	950'000	1'000'000			
Alterssiedlung Tobelrai + Speestr. 104, neue Heizung (Erdsonde, WP oder Pellet)	250'000				
Alterssiedlung Bin Rääbe, Teilsanierung und Erweiterung	500'000	1'000'000			
PV-Anlage Alterssiedlung Tobelrai 2024, Speerstrasse 105	200'000				
591 Wärme- und Energieverbunde	570'000	-70'000	-2'500'000		
Energieverbund Wädenswil	460'000	1'000'000			
Wärmeverbund Gerberacher	110'000	390'000			
Investitionseinnahmen Sacheinlage Vorprojekt Energieverbund in die Energieverbund Wädenswil AG			-1'460'000		
Investitionseinnahmen Sacheinlage Wärmeverbunde Untermosen, Eidmatt und ARA in die Energieverbund Wädenswil AG				-2'500'000	
901 Alterszentrum Frohmatt	1'258'000	0			
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		
Energiemanagement			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				
Glasanschluss Inhouse STW	30'000				
HR-E-Dossier	30'000				
Liftanlagen STW	10'000				
Mobile Leistungserfassung	55'000	150'000			

in CHF	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
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					
Sonnenstoren WG Bachtel	16'000				
Sonnenstoren WG Zürichsee	10'000				
SW Kreditoren-Workflow	45'000				
Topfspülmaschinen Wädenswil	60'000				
Treppenaufgang West Haus Berg	20'000				
Unterflurcontainer Erweiterung & Umbau	50'000				
Wasser-Hauszuleitung STW ersetzen	30'000				
Frohmat, Ersatzneubau		500'000			
Notstromanlage WW					
Notstromanlage STW					
Kupferleitungen Haus Tal erneuern					
Neutralisierung Investitionen Frohmatt 2025		-1'877'000			
Ersatzanschaffung Kaffeemaschinen für Frohmi, Haus STW und Mobile Kaffeemaschine	45'000				
Pflegebetten		100'000			
Nachttische		17'000			
Neuanschaffung Berufskleider Pflege und Betreuung		90'000			
Neuanschaffung Berufskleider Hauswirtschaft		45'000			
Gastro Kombi Steamer (2 stk.)		40'000			
Schock- Tiefkühler (2 stk.)		40'000			
Green Vac Geschirr		26'000			
Ersatzinvestition Wäschereimaschinen Wädenswil 3 Stk.		45'000			
Ersatzinvestition Wäschereimaschinen Stollenweid 1 Stk.		15'000			
Neuanschaffung Bestuhlung & Tische Cafeteria Stollenweid		54'000			
HR - Digitalisierung		30'000			
Pilotprojekt sprachgesteuerte Pflegedoku		50'000			
Instandsetzung - Rahmenkredit	150'000	350'000			
Kleinst-Investitionen - Rahmenkredit	7'000	150'000			
999 Grossprojekte			8'600'000	10'100'000	7'400'000
Wärmeverbund Gerberacher					
Alterssiedlung Bin Rääbe, Teilsanierung und Erweiterung					
3. Eigenwirtschaftsbetriebe	4'665'000	5'950'000	5'740'000	7'840'000	15'000'000
434 Kanäle und Kläranlage	2'080'000	3'130'000	1'140'000	1'140'000	5'700'000
Anschlussgebühren Abwasser	-1'300'000	-1'400'000	-1'450'000	-1'500'000	
Investitionsbeiträge an ARA Richterswil	30'000	30'000	40'000	40'000	
Langfristige Erweiterung Abwasserreinigungsanlagen	800'000	2'000'000			
ARA Gesamterneuerung					5'000'000
Verschiedene Kanalsanierungen - Rahmenkredit	1'950'000	2'000'000	2'050'000	2'100'000	200'000
Werterhaltungsmassnahmen ARA - Rahmenkredit	600'000	500'000	500'000	500'000	500'000
511 Gasversorgung	180'000	380'000	400'000	200'000	200'000
Gasleitungen - Rahmenkredit	180'000	380'000	400'000	200'000	200'000
512 Wärmeverbund Untermosen		250'000			
Wärmeverbund Untermosen, Ersatz Gaskessel		250'000			
521 Wasserversorgung	1'850'000	2'080'000	2'500'000	2'400'000	2'000'000
Anschlussgebühren Wasser	-1'900'000	-2'000'000	-2'100'000	-2'200'000	-2'200'000
Sanierung Reservoir Appital neu	300'000	460'000			
Ausbau Betriebsanlagen gemäss GWP - Rahmenkredit	150'000	400'000	100'000	100'000	100'000
Ausbau Netz gemäss GWP - Rahmenkredit	600'000	200'000	400'000	500'000	200'000
Wasserversorgungsleitungen - Rahmenkredit	2'700'000	3'020'000	4'100'000	4'000'000	3'900'000
531 Entsorgung / Recycling	555'000	110'000	200'000	100'000	100'000
Ersatz Kehrichtfahrzeug 2024	500'000				
UFC Sammelstellen Mobilien - Rahmenkredit	20'000	40'000	100'000	50'000	50'000
UFC Sammelstellen Tiefbau - Rahmenkredit	35'000	70'000	100'000	50'000	50'000

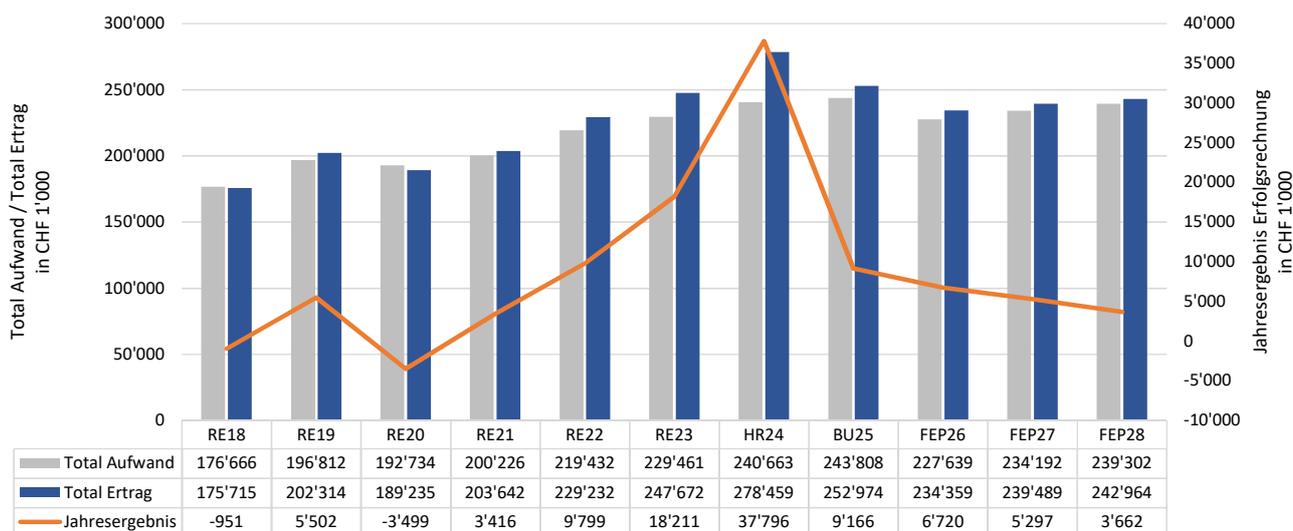
in CHF	HR 2024	BU 2025	FEP 2026	FEP 2027	FEP 2028
999 Grossprojekte			1'500'000	4'000'000	7'000'000
Langfristige Erweiterung Abwasserreinigungsanlagen					
Neubau Reservoir Schanz					
4. Beteiligungen und Darlehen	18'110'000	17'075'000	10'205'000	630'000	
302 Ertragsanteile und Rückverteilungen	16'110'000	2'295'000	255'000	510'000	
Energieverbund Wädenswil AG, Beteiligung	5'610'000	2'295'000	255'000	510'000	
Alterszentrum Frohmatt AG, Beteiligung	10'500'000				
303 Vermögens- und Schuldenverwaltung	11'500'000	14'780'000	9'950'000	120'000	
Energieverbund Wädenswil AG, Darlehen			6'630'000	2'550'000	
Alterszentrum Frohmatt AG, Darlehen	11'500'000	8'150'000	7'400'000	120'000	
901 Alterszentrum Frohmatt	-9'500'000				
Übertragung Sachanlagen Frohmatt ins Finanzvermögen	-9'500'000				
5. Übertragungen	20'400'000		3'474'200		
322 Immobilien im Verwaltungsvermögen	18'600'000				
Übertragung von Hochbauten vom FV ins VV - 2024	18'600'000				
611 Sport	1'800'000				
Beichlen Fussballplatz (Kunstrasen), Neubau	1'800'000				
999 Grossprojekte			3'474'200		
Werkhof Steinacherstrasse, Übertragung Grundstück			3'474'200		
Finanzvermögen	-27'070'000	4'580'000	2'925'800	3'900'000	1'000'000
2. Allgemeiner Haushalt (selbstfinanziert)	-6'670'000	4'580'000	6'400'000	3'900'000	1'000'000
321 Immobilien im Finanzvermögen	900'000	4'580'000	5'900'000	3'900'000	
Büelenstrasse 5+7, Ersatzneubau	500'000	6'000'000	5'500'000	3'500'000	
Büelenstrasse 5+7, Ersatzneubau, Mehrwertabgabe		-1'720'000			
Erneuerungsinvestitionen Immobilien FV - Rahmenkredit	400'000	300'000	400'000	400'000	
431 Strassenwesen	-7'570'000				
Gewerbeland Rütihof, Kaufrecht, Planung u. Entw.	-7'570'000				
999 Grossprojekte			500'000		1'000'000
Kirchrain 2+4, Schönenberg, Neubau - Überbaugung altes Gemeindehaus Schönenberg			500'000		1'000'000
Seestrasse 63, Fassadenrenovation					
5. Übertragungen	-20'400'000	0	-3'474'200		
309 Finanzen übriges		0			
Übertragung Sachanlagen Frohmatt vom Verwaltungsvermögen		9'500'000			
Investitionseinnahmen FV Ausgliederung Frohmatt		-9'500'000			
321 Immobilien im Finanzvermögen	-20'400'000				
Übertrag Liegenschaften vom FV ins VV - 2024	-20'400'000				
999 Grossprojekte			-3'474'200		
Übertrag Liegenschaften Steinacherstrasse vom FV ins VV - 2026			-3'474'200		

8. Abbildungen

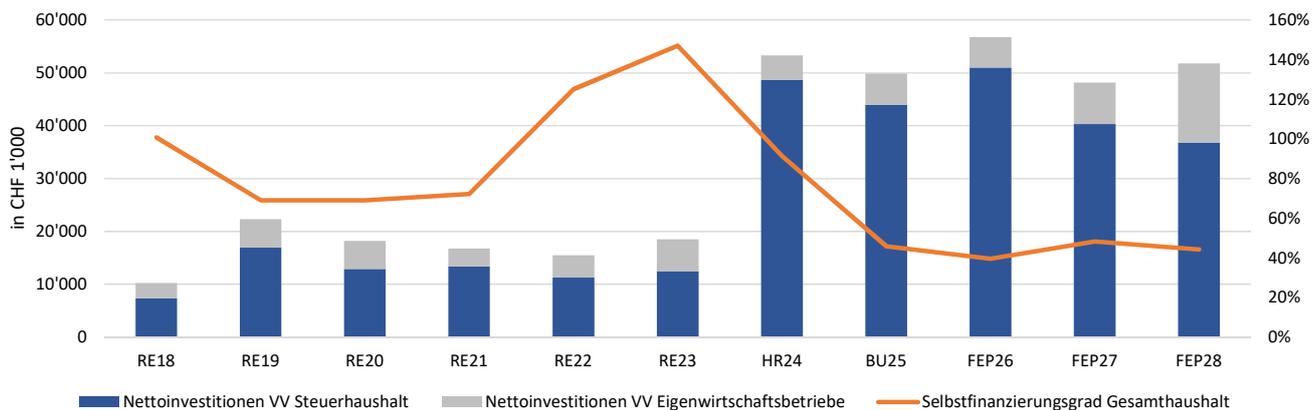
8.1 Relative Steuerkraft und Ausgleichsgrenze Ressourcenzuschnitt



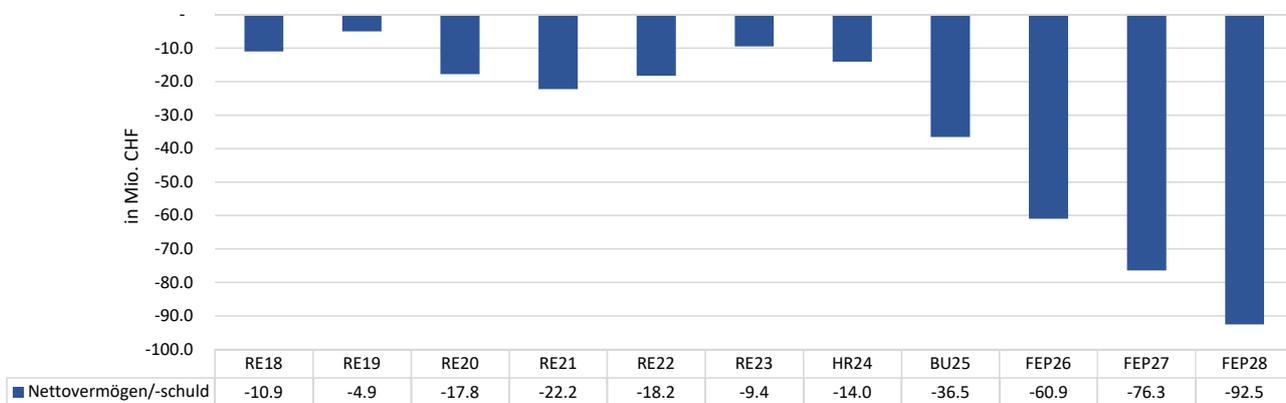
8.2 Erfolgsrechnung



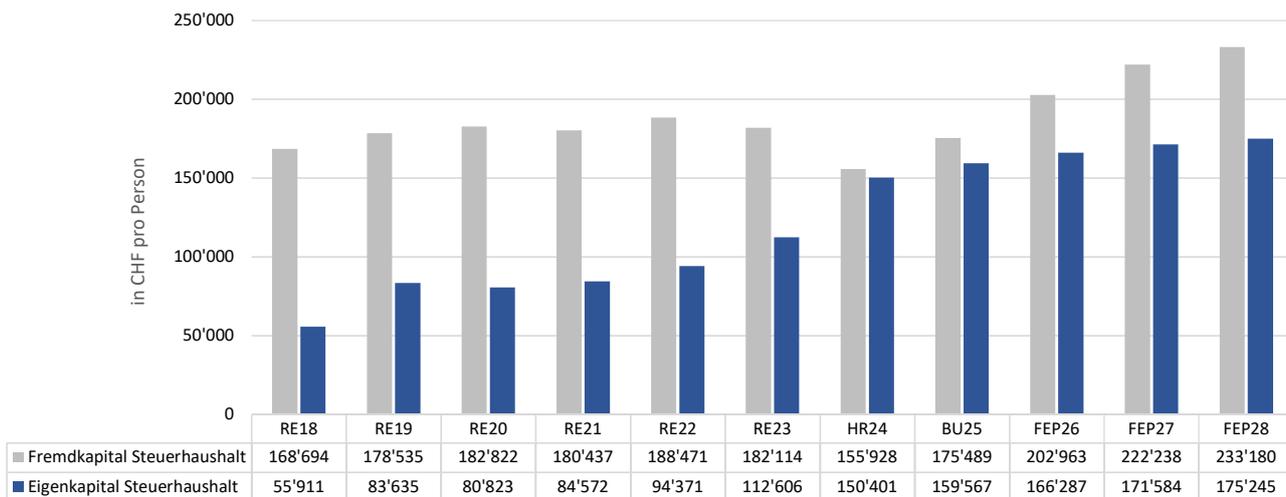
8.3 Investitionsrechnung



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

