



GEMEINDE WATTENWIL
Zentrumsgeinde im oberen Gürbetal

Finanzplan 2020 - 2025

Finanzverwaltung Wattenwil
Vorgasse 1
3665 Wattenwil
033 359 59 32
finanzverwaltung@wattenwil.ch

20.08.2020/Finanzverwaltung Wattenwil

Genehmigt durch Gemeinderat am 21.9.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 15
Steuerprognose	16
Finanzausgleich	17 – 19
Investitionen Steuerhaushalt	20 – 26
Investitionen Finanzvermögen	27
Prognosen der Erfolgsrechnung	28 – 30
Mittelflussrechnung	31
Planbilanz	32
Eigenkapitalnachweis	33
Ergebnis der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt	34
Ergebnis der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	35
Ergebnis der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt	36
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	37 – 40
Spezialfinanzierung Abwasser	41 – 44
Spezialfinanzierung Abfall	45 – 47
Spezialfinanzierung Feuerwehr	48 – 50

Vorbericht zum Finanzplan 2020 – 2025

Vorbemerkungen

Der Finanzplan 2020 – 2025 wurde auf dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern erstellt. Der Finanzplan stützt sich auf die abgeschlossene Rechnung 2019, das Budget 2020 und das Budget 2021.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2019

Die Rechnung 2019 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 581'564 ab. Dieser Ertragsüberschuss muss aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen in die finanzpolitische Reserve eingelebt werden. Gegenüber dem Budget eine Besserstellung von CHF 427'894. Die Besserstellung ist hauptsächlich auf Mehrerträge bei den Steuern zurückzuführen. Beim Personalaufwand sind Mehraufwendungen zu verzeichnen und beim Sachaufwand sind Minderaufwendungen zu verzeichnen. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich sind um CHF 12'502 tiefer ausgefallen. Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2019 auf CHF 3,309 Mio., es entspricht damit mehr als 10 Steueranlagezehnteln. Zusätzlich weist die Gemeinde Wattenwil eine finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 645'726 auf.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienten die Rechnung 2019, das Budget 2020 und das Budget 2021, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderates.
Personalaufwand	Gemäss Budget 2020 und 2021; Zuwachs ab 2022 von 1,2 % - 1,5 % pro Jahr (erwartete Teuerung und Wirtschaftsentwicklung). Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	Gemäss Budget 2020 und 2021; Zuwachs ab 2022 von 0,7 % bis 1,0 % pro Jahr, d.h. etwa im Rahmen der erwarteten Teuerungsentwicklung. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Zinsen	1,0 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern).

In den Spezialfinanzierungen besteht das System der Einlagen in den Werterhalt auf der Basis der Wiederbeschaffungswerte, die Abschreibungen erfolgen nach Nutzungsdauern der Anlagen.

Das per Ende 2013 bestehende Verwaltungsvermögen nach HRM1 wird ausserhalb der Anlagenbuchhaltung abgeschrieben. Die Gemeinde bestimmt eine Abschreibungsdauer zwischen 8 bis 16 Jahren. Im Finanzplan von Wattenwil ist eine Dauer von 12 Jahren berücksichtigt.

Amortisationen

Die bestehenden, verzinslichen mittel- und langfristigen Schulden betragen Ende 2018 CHF 9,0 Mio. Im Prognosezeitraum ist keine Amortisation eingeplant. Diese Zinsen sind im Finanzplan unter dem bestehenden Fremdkapital eingerechnet.

Steuereinnahmen

Die Steueranlage beträgt seit 2016 1.94 Einheiten. Die Zahl der Bevölkerung wird für Wattenwil ab 2022 auf 3'070, bzw. bis ins Jahr 2024 auf 3'080 gehalten. Für die Steuerpflichtigen wird auch mit einer durchschnittlichen Zahl von 1'860 gerechnet, das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird konstant gehalten.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2019 (ohne Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen:	CHF	4'955'615
Vermögen natürliche Personen:	CHF	368'316

Im Jahr 2018 betrug die einfache Steuer pro Pflichtigen rund CHF 1'402. Bis ins Jahr 2025 wird mit einer Zunahme der einfachen Steuer um CHF 12 gerechnet.

Für das laufende Jahr wird im Finanzplan auf Basis der 2. Steuerrate von einer Abnahme von 1 % ausgegangen. Dies aufgrund der wirtschaftlichen Situation wegen der Corona-Krise. Da sich beim Steuerertrag ein Anteil aus Vorjahren nur ein kleiner Anteil abzeichnet, wird dieser in den Zuwachsberechnungen für die folgenden Jahre nicht berücksichtigt. Bei der Vermögenssteuer ist ab dem Jahr 2022 eine Zunahme von 1,0 % eingeplant.

Für die Jahre ab 2021 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

Einkommenssteuern N.P.:	0 % ab 2021
Vermögenssteuern N.P.:	0 % ab 2021

Finanz- und Lastenausgleich

Finanzausgleich: Der Harmonisierungsfaktor beträgt 1,65 Einheiten, Abweichungen in der Steuerkraft vom kantonalen Mittel werden mit 37 % ausgeglichen. Die Steuerkraft von Wattenwil bewegt sich um den Wert von 63 bis 68 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % wiederum der Differenz zum kantonalen Mittel. Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt.

Über die Jahre 2021 bis 2025 wird Wattenwil gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau ungefähr CHF 1'048'000 bis maximal CHF 1'111'000 (2025) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten. Da die Steuerkraft von Wattenwil den Wert von 86 % nicht erreicht, erhält die Gemeinde einen Zuschuss Mindestausstattung aus dem Finanzausgleich. Der Betrag schwankt gemäss Finanzplan zwischen CHF 665'000 (2020) und CHF 731'000 (2025).

Sozio-demographischer Zuschuss: Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer und EL-Bezüger) erhält Wattenwil voraussichtlich einen jährlichen Zuschuss in der Höhe von durchschnittlich CHF 20'000. Da die Gemeinde Wattenwil diesen Zuschuss relativ neu erhält, ist er weder im Budget 2020 noch 2021 enthalten und wird im Finanzplan nicht weiter berücksichtigt.

Lastenausgleich Lehrergehälter: Die Aufteilung der Kosten zwischen Kanton und Gemeinden im Verhältnis von 70 % zu 30 % wird beibehalten. Die Gemeinden mit Schulstandorten bezahlen die Hälfte der normierten Lehrergehälter. Diese bemessen sich nach den Vollzeiteinheiten und normierten Gehaltskosten, sind also abhängig vom Umfang der unterrichteten Lektionen und besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen. Durch die Angleichung der Lehrerlöhne steigen der Lastenausgleich für die Lehrerbesoldungen im Jahr 2021 an.

Lastenausgleich Sozialhilfe: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert. Die prognostizierten Kosten betragen für das Jahr 2021 CHF 603 pro Einwohner und für die Jahre 2022 und

2023 kann mit einer Abnahme von ca. CHF 10 pro Einwohner und für die Jahre 2024 und 2025 mit einer Abnahme von ca. CHF 30 pro Einwohner gerechnet. Wattenwil wird deshalb 2021 gemäss Finanzplan CHF 1,839 Mio. an diesen Lastenverteilern einzahlen. Der Betrag sinkt bis ins Jahr 2025 auf CHF 1,799 Mio.

Lastenausgleich Ergänzungsleistungen: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50 % durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der Einwohnerzahl, finanziert. Der Wert beträgt für das Jahr 2021 CHF 236 pro Einwohner, CHF 3 mehr als noch letztes Jahr prognostiziert. Im 2022 steigt der Betrag auf CHF 240 pro Einwohner. Bis ins Jahr 2025 steigt der Beitrag pro Einwohner auf CHF 251. Der Beitrag der Gemeinde Wattenwil an den Lastenausgleich EL wird 2021 CHF 719'800 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 773'000 bis ins Jahr 2025.

Lastenausgleich Familienzulagen: Die Belastung bleibt bei CHF 5 pro Einwohner für die ganze Planungsperiode. Für Wattenwil bedeutet das einen jährlichen Betrag von rund CHF 15'000.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der öV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert. 2021 wird pro ÖV-Punkt von CHF 377 und CHF 48 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Restkosten übernehmen der Bund und der Kanton. Die Kosten pro ÖV-Punkt nehmen für die Folgejahre zu, 2025 liegt der Beitrag bei CHF 420 pro ÖV-Punkt und CHF 54 je Einwohner. Auswirkungen zeigen die Kosten der Grossprojekte um den Bahnhof Bern «Ausbau Bahnhof Bern» und «Entflechtung Wylerfeld» (steigende Investitionsausgaben ab 2018/2019) und die geplanten Rollmaterialbeschaffungen und Depot Neu- oder Ausbauten. Zudem wird im Rahmen des neuen Angebotsbeschlusses das Angebot gezielt verbessert werden. Die Gemeinde Wattenwil wird im 2021 gut CHF 296'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2025 beträgt der Betrag voraussichtlich CHF 332'000.

Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen entstehen aufgrund der Aufgabenteilung zwischen Kanton und Gemeinden. Die Verteilung auf die Gemeinden erfolgt nach Einwohnerzahl. Der Prognosewert für das Jahr 2022 bleibt

stabil bei CHF 183 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die pro Kopf-Beiträge leicht auf CHF 180 bis Ende Prognose. Für Wattenwil bedeutet das jährliche Zahlungen von rund CHF 560'000 an diesen Lastenverteiler.

Lastenausgleich Pauschalisierung der Interventionskosten:

Nachdem das neue Polizeigesetz durch die Stimmbürger angenommen worden ist, müssen die Gemeinden ab dem Jahr 2020 einen Beitrag für Interventionskosten bezahlen. Dieser beträgt pro Einwohner für Wattenwil CHF 2.30. Das heisst, die Kosten für diesen neuen Lastenausgleich betragen pro Jahr rund CHF 7'000.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

***neue Investitionen
ab 2020***

Die Jahre ab 2021 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 6,9 Mio., durchschnittlich pro Jahr CHF 1,37 Mio. Es sind die Vorgaben des Gemeinderates berücksichtigt, dass pro Jahr nicht mehr als eine Million steuerhaushalt finanzierte Investitionen getätigt werden dürfen. Zudem hat der Gemeinderat beschlossen, alle 5 Jahre eine Sanierung von Gemeindeliegenschaften an die Hand zu nehmen. Aus diesem Grund ist im Jahr 2024 CHF 2,045 Mio. für die Sanierung der Turnhalle Hagenstrasse 2B in den Finanzplan aufgenommen worden.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2021:	CHF	917'000
2022:	CHF	841'000
2023:	CHF	725'000
2024:	CHF	3'505'000
2025:	CHF	906'000

An Investitionen für die Jahre 2026 bis 2044 sind noch insgesamt CHF 35'956 Mio. geplant.

Insgesamt verursachen die Investitionen ab dem Jahr 2021 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 1'465'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 293'000.

**Liegenschaften
Finanzvermögen**

Die Gemeinde Wattenwil beabsichtigt, in den Jahren 2023 bis 2025 total für CHF 181'000 Sanierungen vorzunehmen. Ab dem Jahr 2026 sind dann noch Investitionen von über CHF 4'342 Mio. geplant. Diese Investitionen verursachen keine Abschreibungskosten, sie werden aber im Finanzplan bei der Berechnung des nötigen Kapitalbedarfs und der Zinsfolgekosten berücksichtigt.

4. Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Die Einlagen in den Werterhalt machen jährlich CHF 101'000 aus, sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt und basieren auf den neusten Werten der Wasserversorgungsplanung (GWP). Die prognostizierten jährlichen Anschlussgebühren von CHF 90'000 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet. Für den Prognosezeitraum 2020 – 2025 sind Investitionen von CHF 2'054'000 vorgesehen. Unter diesen Annahmen und bei leicht höheren Gebührenerträgen ab 2021 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 37'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung einen Kostendeckungsgrad von über 100 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich erhöht um die jährlichen Ertragsüberschüsse auf CHF 1,307 Mio. per Ende 2025. In der Wasserrechnung von Wattenwil besteht somit kein weiterer finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasser

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 260'300, sie entsprechen damit 60 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die prognostizierten jährlichen Anschlussgebühren werden an die Einlage Werterhalt ange rechnet. Vorgesehen sind im Finanzplan jährlich An schlussgebühren ab dem Jahr 2021 in der Höhe von CHF 250'000. Für den Prognosezeitraum 2021 – 20245 sind Investitionen von CHF 1,786 Mio. vorgesehen. Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 58'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung, ab 2021 einen Kostendeckungsgrad von etwa 94 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt um die Aufwandüberschüsse auf CHF 1'567 Mio. per Ende 2025. In der Abwasserrechnung von Wattenwil besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Das zukünftige Resultat in der Abfallrechnung von Watten wil hängt stark von der geplanten Investition in die Sam melstelle (CHF 1 Mio.) ab. Die Investition ist im Finanzplan

in der Planungsperiode ab dem Jahr 2026 eingeplant. Aufgrund der Kostenentwicklung muss bereits ab dem Jahr 2020 mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden, welche sich zwischen CHF 15'000 und CHF 25'000 pro Jahr bewegen. Der Deckungsgrad beträgt knapp über 90%. Ab dem Jahr 2024 muss daher voraussichtlich mit einem Bilanzfehlbetrag gerechnet werden. Es muss geprüft werden, ab wann die Grundgebühren erhöht werden muss.

Feuerwehr

Das Resultat in der Feuerwehrrechnung von Wattenwil hängt stark von den geplanten Investitionen ab. Ab dem Jahr 2020 wird die Feuerwehrrechnung nebst den bestehenden Abschreibungen für das Feuerwehrgebäude und dem Tanklöschfahrzeug von jährlich CHF 97'600 noch mit jährlich CHF 3'000 belastet. Ab dem Jahr 2022 kommen noch die Abschreibungen für die Ersatzbeschaffung des Materialtransporters von jährlich CHF 8'000 und ab dem Jahr 2024 für den Hubretter nochmals CHF 8'000 dazu. Da die Feuerwehrrechnung keine Reserven hat, müssen die jährlichen Defizite aus dem Steuerhaushalt finanziert werden.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

finanzieller Handlungsspielraum

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist im Prognosezeitraum (2021 bis 2025) mit einem positiven finanziellen Handlungsspielraum in Höhe von durchschnittlich CHF 161'000 zu rechnen. Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2021 – 2025 durchschnittlich CHF 0,897 Mio. Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Laufenden Rechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) kann Wattenwil in den Jahren 2021 – 2025 im Durchschnitt jährlich etwa CHF 1,1 Mio. erwarten. In der Erfolgsrechnung ist der Beitrag aus dem sozio-demografischen Zuschuss nicht berücksichtigt (durchschnittlich CHF 20'000). Einzelne Verbundaufgaben nehmen in den pro Kopf-Beiträgen ab oder bleiben stabil, der Lastenausgleich Ergänzungsleistungen und der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr nehmen aber deutlich zu.

Abschreibung des altrechtlichen Verwaltungsvermögens
Die Abschreibungen des altrechtlichen Verwaltungsvermögens wird mit CHF 575'400 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt.

Schulkosten

Wegen der Eröffnung des vierten Kindergartens und der vom Kanton beschlossenen Anpassungen der Lehrerlöhne steigen die Kosten für Lohnanteile der Gemeinde.

**Folgekosten von
neuen Investitionen**

Die Abschreibungen betragen im 2021 CHF 165'000. Ab dem Jahr 2022 steigen sie stetig an, im letzten Prognosejahr betragen sie bereits CHF 447'000.

Rechnungsergebnisse

Allgemeiner Haushalt: Das Rechnungsjahr 2021 rechnet im Finanzplan mit einem Aufwandüberschuss von CHF 100'000. In den Jahren 2022 bis 2025 sind weiterhin Aufwandüberschüsse zu verzeichnen. Diese bewegen sich zwischen CHF 30'000 bis CHF 269'000 pro Jahr. Bis Ende der Planungsperiode betragen die kumulierten Aufwandüberschüsse insgesamt CHF 668'000. Diese Aufwandüberschüsse können mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden. Die Aufwandüberschüsse entstehen trotz Steueranlage 1.94.

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan müssen für die Finanzierung der geplanten Investitionen eine Neuverschuldung von 0,524 Mio. in Kauf genommen werden.

**Kumulierte Ergebnisse
der Planungsperiode**

Die kumulierten Aufwandüberschüsse betragen insgesamt CHF 668'000. Ein Steueranlagezehntel beträgt in Wattenwil im Durchschnitt für die Prognoseperiode rund knapp CHF 290'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 22.09.20

	Basisjahr	Prognoseperiode					Beträge in CHF 1'000
		2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		340	-56	14	80	114	105
1.b Ergebnis aus Finanzierung		45	65	78	78	80	
operatives Ergebnis		385	9	92	158	193	185
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	55	55	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		440	64	147	213	193	185
							1'243
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'697	917	841	725	3'505	906
2.b Finanzanlagen		0	0	0	81	30	70
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	683	524
3.b bestehende Schulden		9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
3.c total Fremdmittel kumuliert		9'000	9'000	9'000	9'000	9'683	9'524
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		121	165	217	243	392	447
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	6
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	
4.d Total Investitionsfolgekosten		121	165	217	243	392	454
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		440	64	147	213	193	185
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		320	-100	-70	-30	-199	-269
							-349
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		320	-100	-70	-30	-199	-269
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		320	0	0	0	0	320
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-100	-70	-30	-199	-269
							-668
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							
6.a 1 StAnZI		280	279	282	285	289	292
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	-0.4	-0.2	-0.1	-0.7	-0.9
							285
							-0.4

Gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 22.09.20

	Basisjahr	Prognoseperiode					Beträge in CHF 1'000
		2020	2021	2022	2023	2024	
Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-85	-21	-20	-17	5	4
Ergebnis aus Finanzierung		33	23	23	23	23	24
operatives Ergebnis		-52	1	3	7	27	28
ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-52	1	3	7	27	28
							14
Investitionen und Finanzanlagen							
gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'038	428	474	684	783	433
gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0
Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
Abschreibungen		18	31	39	50	78	85
Total Investitionsfolgekosten		18	31	39	50	78	85
Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-52	1	3	7	27	28
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-70	-30	-36	-43	-51	-57
							-288
Selbstfinanzierung und SFG							
Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		577	672	665	658	650	644
Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		56%	157%	140%	96%	83%	149%
							3'866
							101%

finanzieller Handlungsspielraum

Im gebührenfinanzierten Haushalt schliessen alle Bereiche kummuliert negativ ab, insgesamt resultieren für jedes Prognosejahr negative Ergebnisse und bewegen sich zwischen CHF 30'000 und CHF 57'000. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2021 – 2025 durchschnittlich CHF 658'000.

Konsolidierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 22.09.20

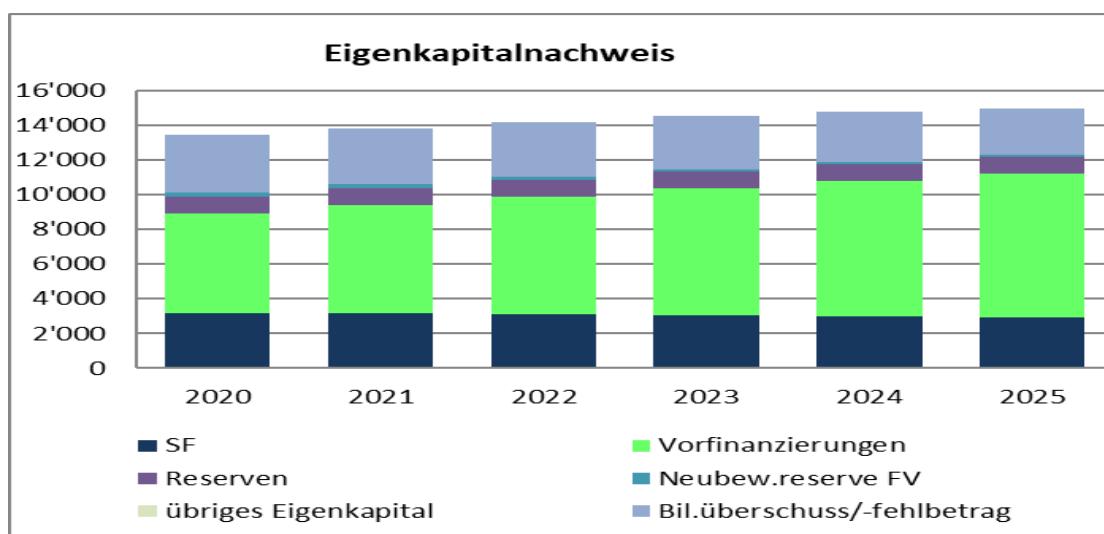
	Basisjahr	Prognoseperiode					Beträge in CHF 1'000
		2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		255	-77	-6	63	118	109
1.b Ergebnis aus Finanzierung		78	88	101	102	103	103
operatives Ergebnis		333	11	95	165	221	213
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	55	55	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		388	66	150	220	221	213
total:							
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'697	917	841	725	3'505	906
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'038	428	474	684	783	433
2.c Finanzanlagen		0	0	0	81	30	70
total:							9'591
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	683	524
3.b bestehende Schulden		9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
3.c total Fremdmittel kumuliert		9'000	9'000	9'000	9'000	9'683	9'524
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		138	196	256	293	471	533
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	6
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		138	196	256	293	471	539
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		388	66	150	220	221	213
4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten		250	-130	-107	-74	-250	-326
total:							
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		250	-130	-107	-74	-250	-326
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		320	0	0	0	0	320
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-70	-130	-107	-74	-250	-326
total:							
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)							
6.a 1 StAnZI		280	279	282	285	289	292
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		-0.2	-0.5	-0.4	-0.3	-0.9	-1.1
total:							
Gemäss Finanzplan muss mit einer Neuverschuldung auf CHF 9.524 Mio. gerechnet werden.							

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan muss mit einer Neuverschuldung auf CHF 9.524 Mio. gerechnet werden.

Eigenkapital

Unter HRM2 wird im Eigenkapitalnachweis die Veränderung des Eigenkapitals (Spezialfinanzierungen, Vorfinanzierungen und die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre) dargestellt.



6. Beurteilung

Finanzplan 2020 bis 2025 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Bei den Einkommenssteuern wird im Jahr 2021 mit einer Abnahme von 1 % pro Jahr gerechnet. Ab dem Jahr 2022 wird mit einer Zunahme von nur 1% gerechnet.
- Die Zahl der Bevölkerung steigt minim an und daher steigt auch die Anzahl Steuerpflichtigen leicht an.
- Der Zuschuss für sozio-demografische Belastungen aus dem Finanzausgleich ist im Finanzplan nicht berücksichtigt, er beträgt voraussichtlich rund CHF 20'000 pro Jahr.
- Die Berechnungen im allgemeinen Haushalt weisen ohne Berücksichtigung neuer Investitionen und Folgekosten positive Ergebnisse auf. Die positiven Ergebnisse (Investitionspotential) reichen jedoch nicht aus um die Folgekosten der geplanten Investitionen zu decken.
- Im Aufwand sind bekannte Ereignisse wie die Zunahme der Lehrergehaltskosten aufgrund des Lehrplanes 21 bereits enthalten.
- Im Planungszeitraum (ab 2021) sind in Wattenwil Nettoinvestitionen von Total CHF 9,696 Mio. vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen CHF 6.894 Mio.
- Im allgemeinen Haushalt sind unter «später» Investitionen von rund 35'956 Mio. CHF (bis ins Jahr 2044 gemäss Detailplanung) aufgeführt, die noch keine Folgekosten auslösen.

Der Finanzplan 2020 - 2025 kann als **bedingt finanziell tragbar** bezeichnet werden:

- Über die Planungsperiode 2021 bis 2025 sind negative Ergebnisse geplant. Einzig im Jahr 2020 kann noch mit einem positiven Ergebnis gerechnet werden, welches jedoch in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden muss. Kumuliert über die ganze Planungsperiode

beträgt das Gesamtergebnis CHF 0,668 Mio. (Steuerhaushalt) und können mit dem vorhandenen Eigenkapital abgedeckt werden. Per Ende der Planungsperiode beträgt das Eigenkapital total CHF 2,641 Mio.

- Für die geplanten Neuinvestitionen muss die Gemeinde Wattenwil neue Schulden aufnehmen.

Empfehlung

Der Finanzplan weist über die ganze Planungsperiode 2021 bis 2025 im allgemeinen Haushalt negative Ergebnisse aus.

Bei den Investitionen ist zu berücksichtigen, dass bei einzelnen Projekten mögliche Verschiebungen aufgrund politischer Prozesse oder Kapazitätsgründen in der Verwaltung entstehen können. Gleichzeitig besteht aber ein auf später verschobener Investitionsbedarf von weiteren von rund CHF 35,956 Mio. (Steuerhaushalt), der sich im aktuellen Finanzplan nirgends mit Folgekosten auswirkt.

In Zukunft entlastend können sich die Zahlungen aus dem sozio-demografischen Zuschuss (Finanzausgleich) und die vom Kanton angekündigte Neubewertung der amtlichen Werte der Liegenschaften auswirken. Die Auswirkungen der Neubewertung (höhere Vermögens- und Liegenschaftssteuern) sind im Finanzplan noch nicht berücksichtigt.

Die Abschreibungen aus dem altrechtlichen Verwaltungsvermögen HRM1 werden die zukünftigen Rechnungen noch bis ins Jahr 2025 belasten. Anschliessend fällt die Aufwandposition von CHF 575'000 weg.

Die Finanzverantwortlichen der Gemeinde Wattenwil sind gut beraten, wenn er die weitere Entwicklung der Finanzen genau beobachtet. Die entlastenden Massnahmen lassen sich noch nicht beziffern, deshalb ist es wichtig, neue Entwicklungen und Erkenntnisse in die Planung einzubeziehen und die Ergebnisse des nächsten Abschlusses in die Beurteilung einzubeziehen. Zudem kann im noch nicht beziffert werden, wie sich die Corona-Krise auf den Steuerertrag auswirkt.

Risikobeurteilung

Steuerertrag juristische Personen:

Das wirtschaftliche Umfeld bleibt bestimmt von einem starken Schweizer Franken und tiefen Zinsen. Die Inflation bleibt vorderhand auf einem tiefen Niveau. Diese Faktoren führen dazu, dass trotz Anpassungsanstrengungen an die

Wechselkurse für exportorientierte Unternehmen das Umfeld schwierig bleibt. Die Prognose der Steuererträge der juristischen Personen ist entsprechend schwierig zu erstellen.

Die Unternehmenssteuerreform III wurde in der Abstimmung abgelehnt. Der Kanton Bern beabsichtigt die Umsetzung der Steuerstrategie in zwei Etappen: die Belastung durch Gewinnsteuern sollen für juristische Personen im 2019 auf 20.2 % und im 2020 auf 18.71 % sinken. Im Gegenzug findet eine Neubewertung der amtlichen Werte statt, die für die Gemeinden voraussichtlich ab 2021 höhere Vermögens- und Liegenschaftssteuern bringen wird.

Wattenwil, 20. August 2020

Finanzverwaltung Wattenwil

Der Finanzverwalter

Signiert

Markus Jutzeler

Durch die Finanzkommission an der Sitzung vom 26. August 2020 beraten und in der vorliegenden Fassung genehmigt. Dem Gemeinderat wird beantragt, den Finanzplan 2020 bis 2025 zu genehmigen.

Wattenwil 26. August 2020

Finanzkommission Wattenwil

Der Präsident: Der Finanzverwalter:

Signiert

Peter Hänni

Signiert

Markus Jutzeler

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2020 bis 2025 der vorliegenden Fassung an der Gemeinderatssitzung vom 21. September 2020 beraten und genehmigt.

Wattenwil, 21. September 2020

Gemeinderat Wattenwil

Der Präsident: Die Gemeindeschreiberin:

Signiert

Peter Hänni

Signiert

Lara Saurer

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	2'883	2'908	2'984	3'050	3'060	3'070	3'080	3'080	3'080
Steuerpflichtige	1'810	1'820	1'822	1'840	1'850	1'860	1'860	1'870	1'870
Steueranlage; ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-2.10 %	-1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergesetzrevision	1'407.13	1'339.36	1'402.00	1'372.56	1'358.83	1'372.42	1'386.14	1'400.00	1'414.00
Steuer pro Pflichtiger	4'941'004	4'728'998	4'955'615	4'899'477	4'876'843	4'932'237	5'001'759	5'078'937	5'129'726
Vermögenssteuern				-4.50 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Zuwachsrate pro Jahr	108.88	94.95	104.20	99.51	99.51	99.51	99.51	101.50	103.53
Steuergesetzrevision	382'312	335'266	368'316	355'217	357'147	359'078	359'078	368'228	375'593
Juristische Personen ("Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
"Gewinnsteuern	282'779	264'902	137'609						
"Kapitalsteuern	3'429	3'532	5'081						
"Holdingssteuern		1'178	1'198	1'209					
"Zuwachsrate pro Jahr									
Total	287'376	269'632	143'989	143'989	143'989	143'989	143'989	143'989	143'989
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-65'475	-57'073	-61'442	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	110'897	115'818	12'755	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000	140'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-87'836	-87'755	-6'882	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000	-110'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-4'100	-32	-6'544	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	25'676	30'514	29'187	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	-20'708	-22'091	-26'027	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	44'439	46'174	2'9571	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Quellensteuern außerhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	139'222	45'099	10'1205	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000	90'000
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-87'399	-203'565	-8'426	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000	-90'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuerteilungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	57'9	5'522	21'227	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-386	-7	-34	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	19'335	11'819	4'2729	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'684'336	5'218'279	5'54'0249	5'423'632	5'248'991	5'326'314	5'375'837	5'462'165	5'520'319
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP									
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'684'336	5'218'279	5'54'0249	5'423'632	5'402'980	5'480'303	5'529'826	5'616'154	5'674'308
Steueranlagezehntel NP in CHF	293'010	268'983	285'560	279'571	270'567	274'552	277'105	281'555	284'553
Steueranlagezehntel JP in CHF									
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	293'010	268'983	285'560	279'571	278'504	282'490	285'043	289'492	292'490
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Abzugsberechtigte Zentrumslisten (der Gemeinden	Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)								
Amtl.Wert aller Liegenschaften mit einfacher Lieg.Steuer	448'627'421	452'852'321	463'651'1000	460'000'000	460'000'000	460'000'000	460'000'000	460'000'000	460'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1871.47	1720.87	1773.33	1700.96	1689.65	1705.56	1713.70	1737.54	1753.60
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	72.45	65.01	67.23	61.64	63.70	64.49	63.31	63.54	63.76
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'582.36	2'647.10	2'637.60	2'652.69	2'644.62	2'706.81	2'734.57	2'750.51	

Einwohnergemeinde Wattewil - Finanzplan 2020 bis 2025

Version vom 31.08.20

Finanzausgleich		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
1.01 Bevölkerung	2'885	2'925	2'981	3'031	3'060	3'070	3'077		
1.02 Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	5'286'107	5'480'975	5'394'070	5'404'307	5'332'996	5'317'047	5'388'105		
1.03 Ordentlicher Steuerertrag JP	0	0	0	51'330	102'659	153'989	153'989		
1.04 Zentrumslasten	1.9400	1.9400	1.9400	0	0	0	0	1.9400	1.9400
1.05 Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	0	0	0	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	0	0
1.06 Steueranlage jur. Personen	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400
1.07 Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
1.08 Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25
1.09 Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	4'495'916	4'661'654	4'587'740	4'596'447	4'535'795	4'522'231	4'582'667		
1.10 Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	554'384	568'804	573'543	576'521	575'000	575'000	575'000		
1.11 Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP								130'970	130'970
1.12 Harm. Liegenschaftsteuer								575'000	575'000
1.13 Anteil direkte Bundessteuer								0	0
1.14 Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	5'050'300	5'230'458	5'16'1283	5'216'625	5'198'109	5'228'201	5'288'637		
1.15 Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'750.54	1'788.19	1'731.59	1'720.90	1'698.73	1'703.00	1'718.95		
1.16 Mittlerer harmonisierte Steuerertrag p.K.	2'588.44	2'622.63	2'682.00	2'683.00	2'668.00	2'665.00	2'665.00		
1.17 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	67.63	68.18	64.56	64.14	63.27	63.83	63.78		
1.18 Disparitätenabbau	894'422	903'072*	1048'160	1079'084	1116'657	1096'147	1111'102		
1.19 HEI nach Disparitätenabbau	79.67	79.96	77.67	77.41	77.41	76.86	77.21		
1.20 Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	477'463	46'369*	665'524	698'729	751'080	719'706		
1.21 Bilanzsituation pro Kopf	1'065.95	1'233.90*						73'1051	73'1051
1.22 Indexiert/Standardisiert	-0.63	-0.61	--	--	--	--	--		
1.23 Bruttoverschuldungsanteil	55.90	53.93*							
1.24 Indexiert/Standardisiert	0.10	0.04	--	--	--	--	--		
1.25 Nettozinsbelastung	0.02	-0.47*							
1.26 Indexiert/Standardisiert	0.52	0.45	--	--	--	--	--		
1.27 Zinsbelastungsanteil	0.48	0.32*							
1.28 Indexiert/Standardisiert	0.62	0.43	--	--	--	--	--		
1.29 Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.47	0.38	--	--	--	--	--		
1.30 Kennzahlen-Mix -Kürzung in %	0.00	--	--	--	--	--	--		
1.31 Kürzung in CHF	0	0	0	0	0	0	0		
1.32 Mindestausstattung nach Kürzung	477'463	463'696*	665'524	698'729	751'080	719'706	73'1051		
1.33 Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)		1'366'767*	1'371'885	1'771'3684	1'867'737	1'815'853	1'842'153		
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
Aenderung gegenwärtiger Planvariante 2									
Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FLAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.									
Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.									
2 Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2	
2.01 Pauschale Abgeltung Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	0	
2.02 Total	0	0*	0	0	0	0	0	0	9300.4621.6
3 Geografisch-topografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025		Konto HRM2
3.01 Zuschuss Fläche p.K. ha	0.497	0	0*						
(Median 80% = 0.752 p.K. ha)									
3.02 Zuschuss Strasse p.K. m'	10.354	0	0*						
(Median 80% = 15.577 p.K. m')									
3.03 Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.04 Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Einwohnergemeinde Wattewil - Finanzplan 2020 bis 2025

Version vom 31.08.20

3.05 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	67.63	68.18	64.56	64.14	63.27	63.83
3.06 HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0	0*	0*	0*	0*	0
*Achtung: Provisorischer Prognosewert						
4 Soziodemografischer Zuschuss	2019	2020	2021	2022	2023	2024
4.01 Index (pro Kopf)	380.34	366.23				
4.02 Index (absolut)	1'097'281	1'071'223				
4.03 %-Anteil	0.14264	0.14209				
4.04 ÖV-Punkte	19'613	19'928*				
*Achtung: Provisorischer Prognosewert						

5 Lastenausgleichssysteme	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
Grundlagen								
5.01 Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	2'908	2'984						
5.02	395.00*	395.00	3'050	3'060	3'070	3'080		
*Achtung: Provisorischer Prognosewert								
6 Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
Kindergarten								
6.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	5 Monate	0	0	0	0	0	
6.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf			0	0	0	0	0	
6.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	0 gem. Kalkulationsstool
7 Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
Basisstufe								
7.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	5 Monate	0	0	0	0	0	
7.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf			0	0	0	0	0	
7.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	0 gem. Kalkulationsstool
8 Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
Primarschule								
8.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	5 Monate	0	0	0	0	0	
8.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf			0	0	0	0	0	
8.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	0 gem. Kalkulationsstool
9 Lastenausgleich Lehrergehälter	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Konto HRM2
Sekundarstufe I								
9.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Einwohnergemeinde Wattenswil - Finanzplan 2020 bis 2025

Version vom 31.08.20

9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbetrag (netto)	7 Monate	0	0	0	0	0	0
9.04		5 Monate	0	0	0	0	0	0
9.05		0	0	0	0	0	0	0
10	Lastenausgleich Sozialhilfe	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10.01	Franken pro Einwohner			603	593	590	571	570
10.02	Total			1'839'150	1'814'580	1'811'300	1'758'680	1'755'600
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und Total							
10.04				0	0	0	0	0
11	Lastenausgleich El.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
11.01	Franken pro Einwohner			236	240	243	247	251
11.02	Total			719'800	734'400	746'010	760'760	773'080
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
12.01	Franken pro Einwohner			5	5	5	5	5
12.02	Total			15'250	15'300	15'350	15'400	15'400
13	Lastenausgleich ÖV	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
13.01	Franken pro öV-Punkt			379	407	405	417	420
13.02	Anteil öV-Punkte	66.67%		149'705	160'785	159'975	164'715	165'900
13.03	Franken pro Einwohner			48	51	52	53	54
13.04	Anteil Einwohner	33.33%		146'400	156'080	159'640	163'240	166'320
13.05	Total			296'105	316'825	319'615	327'955	332'220
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
14.01	Franken pro Einwohner			183	182	181	180	180
14.02	Total			558'150	556'920	555'670	554'400	554'400
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
15.01	Bei Gemeinden mit bis zu 11000 Einwohnern:	Pro Einwohner: CHF 0.60		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.02		CHF 1.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.03		CHF 2.30		7'038.00	7'038.00	7'031.00	7'034.00	7'034.00
15.04		CHF 4.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.05		CHF 5.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.06		CHF 7.80		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.07		CHF 17.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.08		CHF 17.30		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15.09	Total			7'038.00	7'061.00	7'084.00	7'084.00	7'084.00
15.10	Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalierten Interventionen in Abzug gebracht.							

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)		Bezeichnung der Projekte		2)		3)		4)		5)		Netto 2020-2044		2001		2020		2021		2022		2023		2024		2025		2026-2044		
KontoNr.						Fk	Anlagen	Fk im Bau	Ausgaben	Einnahmen																				
A		Neubau KITS		40		999		2'001		2'001																				
A		Schulhaus Primarschule - Hagenstrasse 2 A		25				3'517				50																		3'387
A		Turnhalle - Hagenstrasse 2 B		25				2'251				30																	134	
A		Schulhaus OS + Bibliothek - Hagenstr. 2 C		25				2'416				2'251																	2'416	
A		Aula - Hagenstrasse 7, inkl. Beamer		25				1'948				2'416																	1'848	
A		Mehrzweckhalle - Hagenstrasse 7 A		25				4'417				1'948																	4'417	
A		Schulhaus OS - Hagenstrasse 7 B		25				3'443				4'417																	3'443	
A		KG Mösl - Mösl 6 (50% VV, 50% FV)		25				706				3'443																	89	
A		Schulhaus Längmatt - Nünenenweg 2		25				2'262				706																	617	
A		Spielgruppe - Postgasse 1		25				389				2'262																	49	
A		Sanierung Zimmer textiles Gestalten		25				40				389																	2'213	
A		Primarschule		40				1'794				40																	369	
A		Werkhof - Erlenstrasse 10 (2/3 VV, 1/3 FV)		40				1'600				1'794																1'794		
A		Sozialdienst - Grundbachstrasse 4		33				1'600				1'600																1'600		
A		Gemeindehaus Vorgasse 1		33				1'362				1'600																150		
A		Wehrdienstmagazin - Gewerbestrasse 2		40				1'414				1'362																1'212		
A		Aufbahrungshalle - Hagenstrasse 13		40				612				1'414																612		
A		Informatik Schulen		5				913				612																1'414		
A								913				63																	665	
1)		Version vom 22.09.2020 Beträge in CHF 1'000																												

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Version vom 22.09.20 Beträge in CHF 1'000					2026-2044
		Prio- riät in J.	Fk ND	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	
1)		10		50		50	25
A	Archivorganisation						
	Sanierung zentraler Schalter	10		80		80	
A	EDV Gemeindeverwaltung	5		500			100
	Kugelfängsanierung	40		240		240	400
A	Friedhof - Gräberfeldräumung	25		70		20	
A	Salzsilo und Abstellplatz Werkhof	40		120		80	
	Geschriebesammler Dornegräbli	50		165		165	
	Renaturierung	50		2'920		60	
A	HWS Seitenbäche	50		3'500		60	150
A	Investitionsbeitrag Wasserbauverband	50		3'500		140	140
	obere Gürbe	50					2'500
	Schutzwaldpflege						
	fällt im moment weg						
	Renaturierung Schyberainbach	50		-		-	
	Energierichtplan	10		40		40	
	Landschaftsschutzplanung	10		60		60	
	Planung Erschliessung Parkplatz Studermatte	10		250		250	
A	Neuvermessung	10		140		140	
	Bäfgliweg	40		35		35	
	Bruchweg	40		50		50	

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	1)	Version vom 22.09.20 Beträge in CHF 1'000					2026-2044
			Prio- riät in J.	Fk im Bau	Anlagen	Aus- gaben	Einnah- men	
Brunismattweg - 510m2		40			40		40	
Bühlstrasse		40			50		50	
Dorffegen		40			20			20
Domereweg		40			100			100
Ersatz Quecksilberlampen Strassenlampen		20			60		60	
Eyweg		40			25		25	
Finstermösl		40			15		15	
Flühl		40			40		40	
Forstsägestrasse		40			100		100	
Fröschgasse		40			120		120	
Gässli		40			50		50	
Gerbeweg		40			40		40	
Gmeisstrasse		40			250		250	
Fahnenhalter und Fahnenersatz		10			22		22	
Grundbachstrasse		40			320		320	
Chüebode		40			50		50	
Gsangweg		40			30		30	

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio- ND Priorität	Fk in J.	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto 2020-2044	Version vom 22.09.20 Beträge in CHF 1'000				
								2020	2021	2022	2023	2024
	Gürbeweg		40		20		20					
	Gurzlematt		40		60		60					
	Hagenstrasse - Verkehrsberuhigung		40		170		110	60				
	Heimenried		40		90		90					
A	Hofmattweg		40		150		150					
	Hölzliweg		40		30		30					
	Hubel		40		20		20					
	Hubelgasse		40		75		75					
	Käsereiweg		40		35		35					
	Aufhebung Neubau Zufahrtsstrasse		40		30		30					
	Mettelenegg 2		40		40		40					
	Kilchweg		40		40		40					
	Längmattstrasse		40		50		50					
	Längmoos		40		40		40					
	Matteweg		40		10		10					
	Mettlenbachstrasse		40		100		100					
	Mettlenboden		40		65		65					
	Mettleneggstrasse		40		80		80					
								20				

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio- riät in J.	ND Fk	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto 2020-2044	Version vom 22.09.20 Beträge in CHF 1'000			
								2020	2021	2022	2023
	Mettengasse	40			65		65				65
	Mittere Weite	40			30		30				30
	Moosweg	40			110		110				110
	Mösl	40			60		60				60
	Mühlmatt	40			40		40				40
	Musterplatz	40			40		40				40
	Nünenenweg	40			40		40				40
	Oberdorf	40			50		50				50
	Postgasse	40			255		255				175
	Rainegggen	40			90		90				90
	Rohrmoos	40			250		250				250
	Rüdli	40			35		35				35
A	Ryscherweg	40			150		150				150
	Mettenegger - Wasserbauverband	40			15		15				15
	Schmittestrasse	40			200		200				200
	Schulweg	40			25		25				25
	Schwarzmoos	40			225		225				225

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Version vom 22.09.20 Beträge in CHF 1'000					
		Prio- riät in J.	Fk ND	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto 2020-2044
2020	2021	2022	2023	2024	2025		
1)	Stefelalpstrasse	40			320	320	320
	Strandweg	40			35	35	35
	Steinereweg	40			160	160	160
	Stockerestrasse	40			80	80	80
	Stützligasse	40			40	40	40
	Traubengasse	40			25	25	25
	Türliweg	40			35	35	35
	Untere Zeig	40			35	35	35
	Verzinkereiweg	40			20	20	20
	Vordere Weite	40			35	35	35
	Vorgasse	40			45	45	45
	Weiermoos	40			30	30	30
	Weidmattweg	40			60	60	60
	Verkehrsrichtplan - Umsetzung Massnahmen	40			150	150	150
	ZPP Grundbachstrasse	40			260	260	260
	Rösslispielplatz	40			20	20	20
	A					20	20

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

----- bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw. -Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

3) Projekte mit Förderbeiträgen, günstigen Zuschüssen und Markierung „ohne Kanalbindung“ > bitte entsprechende Beiträge in Tabelle „Aufnahmen“ einsetzen!

4) Anlagen im Bau: Beständige lotztes Rechnungswertes zuordnen
 5) Fiktive Werte: Werte, die nicht mit dem tatsächlichen Wert übereinstimmen

Anlagen im Bau: Besteand letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

Einwohnergemeinde Wattenwil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

- 1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

2) "FK" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebsröhse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

3) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Einwohnergemeinde Wattewil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Seite 1
Beträge in CHF 1'000

22.09.20

Version vom

2025
2024
2023
2022
2021

AUFWAND		Wachstumsrate				
Funktion	Text	2020	2021	2022	2023	2024
0	Allgemeine Verwaltung	2'515.8	2'573.5	2'616.2	2'634.0	2'667.2
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	262.3	263.4	265.7	268.3	270.8
2	Bildung	4'764.9	5'071.8	5'105.7	5'141.9	5'178.5
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	62.3	62.2	62.8	63.5	64.2
4	Gesundheit	16.9	17.5	17.7	17.9	18.1
5	Soziale Sicherheit	8'847.9	10'071.4	10'107.0	10'164.7	10'176.7
6	Verkehr	878.1	858.6	885.6	895.5	911.1
7	Umwelt u. Raumordnung	174.5	170.4	171.7	173.1	174.4
8	Volkswirtschaft	6.5	6.0	6.0	6.0	6.1
9	Finanzen und Steuern	1'555.7	1'557.6	1'541.6	1'541.3	1'492.2
steuerfinanzierter Aufwand:		19'084.9	20'652.5	20'780.0	20'906.3	20'959.3
						21'106.3
						10.6%
						2.0%
Spezial/finanzierungen:						
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	806.1	861.5	868.0	876.5	902.6
710	Wasserversorgung	693.0	725.6	728.9	733.1	737.8
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	300.3	311.5	314.4	317.3	320.3
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'799.4	1'898.5	1'911.3	1'927.0	1'960.7
						1'972.6
						9.6%
						1.9%
Aufwand total						
		20'884.2	22'551.0	22'691.3	22'833.2	22'920.1
						23'078.9
						10.5%
						2.0%

Einwohnergemeinde Wattewil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Seite 2
Version vom 22.09.20
Beträge in CHF 1'000

ERTRAG		Wachstumsrate				
Funktion	Text	2020	2021	2022	2023	2024
0	Allgemeine Verwaltung	1'489.1	1'514.8	1'520.6	1'526.4	1'538.1
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	282.9	294.2	294.3	294.4	294.6
2	Bildung	2'808.7	2'947.1	2'961.5	2'976.0	2'990.5
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-
4	Gesundheit	-	-	-	-	-
5	Soziale Sicherheit	6'468.1	7'381.8	7'408.7	7'435.7	7'462.8
6	Verkehr	188.4	161.7	162.2	162.8	163.3
7	Umwelt u. Raumordnung	184.0	18.0	18.0	18.1	18.1
8	Volkswirtschaft	130.0	115.0	115.6	116.2	116.7
9	Finanzen und Steuern	7'973.8	8'284.3	8'445.7	8'590.1	8'574.5
steuerfinanzierter Ertrag:		19'525.0	20'716.9	20'926.6	21'119.5	21'152.7
					21'291.2	9.0%
						1.7%
Spezialfinanzierungen:						
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-
720	Abwasserentsorgung	806.1	861.5	868.0	876.5	902.6
710	Wasserversorgung	693.0	725.6	728.9	733.1	737.8
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-
730	Abfallentsorgung	300.3	311.5	314.4	317.3	320.3
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'799.4	1'898.5	1'911.3	1'927.0	1'960.7
						9.6%
						1.9%
Ertrag total		21'324.3	22'615.4	22'837.9	23'046.5	23'113.5
						9.1%
						1.8%
Handlungsspielraum		440.1	64.5	146.6	213.3	193.4
(allg. Haushalt vor neuen Invest.)						Mittel:
						207.1

Einwohnergemeinde Wattewil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Seite 3
Beträge in CHF 1'000

22.09.20

Version vom

2025

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	Wachstumsrate				
		2020	2021	2022	2023	2024
30	Personalaufwand	4'033.7	4'185.5	4'235.7	4'299.3	4'363.8
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'227.1	2'195.5	2'233.0	2'239.6	2'261.3
33	Abschreibungen Verw.vermögen	795.8	795.8	793.0	793.6	745.4
34	Finanzaufwand	159.3	143.6	131.6	132.0	132.4
35	Einlagen in Fonds und SF	646.5	701.5	705.0	708.5	712.0
36	Transferaufwand	12'426.3	13'870.5	13'932.2	13'994.5	14'016.4
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
39	Interne Verrechnungen	448.1	473.3	473.3	473.3	473.3
Ertrag nach Sachgruppen:						
40	Fiskalertrag	6'279.7	6'246.6	6'342.9	6'396.4	6'486.8
41	Regalien und Konzessionen	130.0	115.0	115.6	116.2	116.7
42	Entgelte	3'911.7	4'018.8	4'018.8	4'018.8	4'018.8
43	verschiedene Erträge	295.5	160.0	160.8	161.6	162.4
44	Finanzertrag	236.9	231.5	232.6	233.8	234.9
45	Entnahmen aus Fonds und SF	162.5	185.5	186.4	187.4	188.3
46	Transferertrag	9'747.2	11'084.1	11'195.1	11'332.1	11'327.5
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	55.0	55.0	55.0	-	-
49	interne Verrechnungen	448.1	473.3	473.3	473.3	473.3

Einwohnergemeinde Wattwil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 22.09.20

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)

	Beträge in CHF 1'000					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'536	1'560	1'692	1'927	2'046	0
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	-683
3. <i>Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:</i>	1'756	1'474	1'547	1'607	1'586	1'565
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'180	802	881	949	935	921
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	577	672	665	658	650	644
6. <i>Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:</i>	-3'732	-1'342	-1'312	-1'487	-4'315	-1'406
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-2'694	-914	-838	-803	-3'532	-973
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-1'038	-428	-474	-684	-783	-433
9. <i>Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:</i>	0	0	0	0	0	0
10. davon Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0	0	0	0
11. davon Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	-6
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	1'560	1'692	1'927	2'046	0	0
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.					-683	-524

Einwohnergemeinde Wattwil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom
22.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	Basisjahr	2020	2021	2022	2023	2024
TOTAL AKTIVEN	23'000.4	22'956.3	23'306.4	23'672.3	24'060.6	24'981.6
Finanzvermögen	11'769.0	9'058.7	9'190.3	9'424.9	9'625.6	7'609.3
<i>Veränderung</i>		-2'710.3	131.6	234.6	200.7	-2'016.3
Verwaltungsvermögen	11'231.4	13'897.6	14'116.1	14'247.4	14'435.0	17'372.3
<i>Veränderung</i>		2'666.1	218.5	131.3	187.6	2'937.3
davon Verwaltungsvermögen aus:						-73.6
Allgemeiner Haushalt	7'368.6	10'329.3	10'285.7	10'116.8	9'804.8	12'172.1
Wasserversorgung	1'465.1	2'329.8	2'389.3	2'533.4	2'718.3	2'918.7
Abwasserentsorgung	632.0	1'014.1	1'219.7	1'378.8	1'696.5	2'069.0
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Kabelfernsehen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Feuerwehr (zweiseitige SF)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
TOTAL PASSIVEN	23'000.4	22'956.5	23'306.7	23'672.6	24'060.9	24'981.9
Fremdkapital	10'248.3	9'513.8	9'513.8	9'513.8	10'196.9	10'038.2
<i>Veränderung</i>		-734.5	0.0	0.0	0.0	-683.1
davon Fremdkapital aus:						-158.8
kurzfristiges Fremdkapital	969.8	235.3	235.3	235.3	235.3	235.3
langfristiges Fremdkapital best.	9'000.0	9'000.0	9'000.0	9'000.0	9'000.0	9'000.0
langfristiges Fremdkapital neu	0.0	0.0	0.0	0.0	683.1	524.3
Eigenkapital	12'752.1	13'442.7	13'792.8	14'158.7	14'547.0	14'784.9
<i>Veränderung</i>		690.6	350.1	365.9	388.3	237.9
(Vgl. Eigenkapitalnachweis!)						155.1

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 22.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						2025				
	2019 Basisjahr	2020 Veränderung	2020 Endbestand	2021 Veränderung	2021 Endbestand	2022 Veränderung	2022 Endbestand	2023 Veränderung	2023 Endbestand	Veränderung Endbestand	Veränderung Endbestand
29 Eigenkapital	12'752		13'443		13'793		14'159		14'547		14'940
290 Spezialfinanzierungen											
29000 Spezialfinanzierungen im EK	123.8	-1.5	122.3	-3.5	118.8	-3.5	115.2	-3.5	111.7	-3.6	104.6
29000 Feuerwehr, zweisichtig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	1'159.0	-3.7	1'155.3	35.4	1'190.7	33.1	1'223.8	30.5	1'254.3	27.8	1'282.0
29002 Abwasserentsorgung	18'77.5	-41.8	18'35.8	-51.0	17'84.8	-51.9	17'32.9	-53.5	16'79.4	-55.5	16'23.9
29003 Abfallentsorgung	83.5	-24.3	59.1	-14.3	44.8	-17.3	27.5	-20.3	7.2	-23.3	-26.4
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung Vv nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
292 Globalbudgetbereiche											
2920x Rücklagen in Globalbudget	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen											
29300 Allgemeiner Haushalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Wertehalt	444.8	54.9	499.7	53.6	553.3	50.3	603.6	46.1	649.7	41.5	691.3
29302 Abwasserentsorgung Wertehalt	4'789.8	442.3	5'232.2	484.9	5'717.1	480.4	6'197.5	473.9	6'671.5	449.8	7'121.3
2930x Reserve SF WE 1 Wertehalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Wertehalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven											
29400 Finanzpolitische Reserve	645.7	319.5	965.2	0.0	965.2	0.0	965.2	0.0	965.2	0.0	965.2
296 Neubewertungsreserve FV											
29600 Neubewertungsreserve FV	219.1	-54.8	164.3	-54.8	109.5	-54.8	54.7	-54.7	0.0	0.0	0.0
29601 Schwankungsreserve	99.6	99.6	99.6	0.0	99.6	0.0	99.6	0.0	99.6	0.0	99.6
2961x Marktwertreserve	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
298 übriges Eigenkapital											
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag											
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	3309.3	0.0	3'309.3	-100.3	3'209.0	-70.4	3'138.6	-3'108.5	-198.8	2909.3	2'641.0

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 22.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		255	-77	-6	63	118	109
1.b Ergebnis aus Finanzierung		78	88	101	102	103	103
operatives Ergebnis		333	11	95	165	221	213
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	55	55	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		388	66	150	220	221	213
							1'257
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'697	917	841	725	3'505	906
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		1'038	428	474	684	783	433
2.c Finanzanlagen		0	0	0	81	30	70
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	683	524
3.b bestehende Schulden		9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
3.c total Fremdmittel Kumuliert		9'000	9'000	9'000	9'000	9'683	9'524
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		138	196	256	293	471	533
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	6
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		138	196	256	293	471	539
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		388	66	150	220	221	213
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		250	-130	-107	-74	-250	-326
							-636
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		250	-130	-107	-74	-250	-326
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		320	0	0	0	0	320
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-70	-130	-107	-74	-250	-326
							-956
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZ)							
6.a 1 StAnZ		280	279	282	285	289	292
6.b Gesamtergebnis in StAnZ		-0.2	-0.5	-0.4	-0.3	-0.9	-1.1

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 22.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		340	-56	14	80	114	105
1.b Ergebnis aus Finanzierung		45	65	78	78	80	80
operatives Ergebnis		385	9	92	158	193	185
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	55	55	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		440	64	147	213	193	185
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		2'697	917	841	725	3'505	906
2.b Finanzanlagen		0	0	0	81	30	70
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	683	524
3.b bestehende Schulden		9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
3.c total Fremdmittel kumuliert		9'000	9'000	9'000	9'000	9'683	9'524
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		121	165	217	243	392	447
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	6
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		121	165	217	243	392	454
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		440	64	147	213	193	185
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		320	-100	-70	-30	-199	-269
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		320	-100	-70	-30	-199	-269
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		320	0	0	0	0	320
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-100	-70	-30	-199	-269
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZ)							
6.a 1 StAnZ		280	279	282	285	289	292
6.b Gesamtergebnis in StAnZ.		0.0	-0.4	-0.2	-0.1	-0.7	-0.9
						total:	
						285	
						-0.4	

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 22.09.20

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					Beträge in CHF 1'000
		2020	2021	2022	2023	2024	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-85	-21	-20	-17	5	4	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	33	23	23	23	23	24	
operatives Ergebnis	-52	1	3	7	27	28	
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-52	1	3	7	27	28	14
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	1'038	428	474	684	783	433	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	18	31	39	50	78	85	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten	18	31	39	50	78	85	
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-52	1	3	7	27	28	
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-70	-30	-36	-43	-51	-57	-288
7. Selbstfinanzierung und SFG							
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	577	672	665	658	650	644	
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	56%	157%	140%	96%	83%	149%	101%

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	Funktion (in 4 Stellen): 7101 31.08.20 Beträge in CHF 1'000				
	Version vom 2020 2021 2022 2023 2024				
	Bemerkungen				
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2
314 Unterhalt	36.6	36.6	37.0	37.3	38.1
	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	48.9	36.2	36.6	36.9	37.3
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	101.2	101.2	101.2	101.0	101.2
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	30.1	36.4	39.7	44.1	48.4
35 Einlage in den Wertehalt	186.2	191.2	191.2	191.2	191.2
36 Beiträge	170.0	170.0	170.9	171.7	172.6
3612 verr. Verwaltungsaufwand	110.0	110.0	110.6	111.1	111.7
Übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	689.0	687.5	693.0	699.4	706.2
					711.2
Betrieblicher Ertrag					
424 Benützungsgebühren	24.0	24.0	24.0	24.0	24.0
Erhöhung(+) / Verminderung(-) Benützungsgeb.	85.0	90.0	90.0	90.0	90.0
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	440.0	465.0	465.0	465.0	465.0
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	131.3	137.6	140.9	145.1	149.6
45 Ennahmen aus dem Wertehalt	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	689.3	725.6	728.9	733.1	737.8
					740.6
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	0.3	38.0	35.9	33.7	31.5
					29.4
34 Finanzaufwand	4.0	2.6	2.8	3.3	3.8
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-4.0	-2.6	-2.8	-3.3	-3.8
OPERATIVES ERGEBNIS	-3.7	35.4	33.1	30.5	27.8
					25.6
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
AUSSEORDENTLICHES ERGEBNIS					
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-3.7	35.4	33.1	30.5	27.8
					25.6

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Wertehalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werteih. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	99%	105%	105%	104%	104%	104%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	182.5	226.6	224.2	221.6	218.9	216.7	Aufwands-/Ertragsüberschuss Einnl. + Abschr. - Entnl. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	27%	115%	79%	67%	63%	99%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1155.3	1190.7	1223.8	1254.3	1282.0	1307.6	
Bestand Wertehalt - in % Wiederbeschaffungswerte	499.7	553.3	603.6	649.7	691.3	730.1	5.4%
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'789.2	2'329.9	2'389.3	2'533.4	2'718.4	2'918.8	
Nettoinvestitionen	672.0	197.0	285.0	330.0	350.0	220.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	131.3	137.6	140.9	145.1	149.6	152.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'329.9	2'389.3	2'533.4	2'718.4	2'918.8	2'986.4	

Funktion (in 4 Stellen): 7101
Version vom 31.08.20
Beträge in CHF 1'000

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Version vom 22.09.20 Beträge in CHF '000						Version vom 22.09.20 Betrag in CHF '000								
		Prio- riät	ND in J.	Fk Fe	Art	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto 2020-2024	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026-2044
1)	Einführung Leitungskataster Kt. Bern	10				25			25	25						
	Burgisteinstrasse Ersatz	80				162			162	140	22					
	Blumensteinstrasse Hydr. 80-82 Ersatz Duktigussleitung	80				180			180		20	160				
	Mettlen Hydrant 137	80				35			35			35				
	Sanierung Trinkwasserleitung Schmitten- strasse - 350 Meter	80				400			400			400				
	Wasser -ZPP Grundbachstrasse	80				120			120			120				
	Lorno Kontrollsysteem	20				55			55			55				
	Verlegung Trinkwasserleitung Vorgasse	80				107			107			107				
	Diverse Anpassungen, Leitungsführungen und Dimensionierung im Dorf	80				230			230			230				
	Sagi, Erschliessung Gewerbezone und Ringschluss	80				170			170			170				
	Erlenhof, Neubau, Ringschluss und Erschliessung	80				350			350			350				
	Dimensionierung Salzhus	80				220			220			220				
	GWP Massnahme 4	80				130			130			130				
	Dimensionierweiterung Bäre	80				230			230			230				
	GWP Massnahme 5	80				270			270			270				
	Dimensionierweiterung Summatt	80				470			470			470				
	GWP Massnahme 6	80				350			350			350				
	Stützgasse/Bälliz	80														
	GWP Massnahme 7	80														
	Dimensionierung Rohrmoos	80														
	GWP Massnahme 8	80														
	Dimensionierung Äbnit	80														
	GWP Massnahme 9	80														

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

„) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit „A“ bezeichnen.

²⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindevorordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

³⁾ Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitten entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

4) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

5) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahreszeiten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen.

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	Funktion (in 4 Stellen): 7201 31.08.20 Beträge in CHF 1'000				
	Version vom 2025 Bemerkungen				
	2020	2021	2022	2023	2024
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-
314 Unterhalt	57.0	57.0	57.6	58.1	58.7
	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	20.8	18.8	19.0	19.2	19.4
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-
35 Einlage in den Wertehalt	18.0	25.4	29.9	36.4	60.5
36 Beiträge	460.3	510.3	510.3	510.3	510.3
3612 verr. Verwaltungsaufwand	160.0	160.0	160.8	161.6	162.4
Übriger verr. Aufwand	90.0	90.0	90.5	90.9	91.4
Total/betrieblicher Aufwand	806.1	861.5	868.0	876.5	902.6
					908.6
Betrieblicher Ertrag					
424 Benützungsgebühren	510.0	510.0	510.0	510.0	510.0
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.					510.0
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	200.0	250.0	250.0	250.0	250.0
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	250.0
45 Entnahmen aus dem Wertehalt	18.0	25.4	29.9	36.4	60.5
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	64.4
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-
Total/betrieblicher Ertrag	728.0	785.4	789.9	796.4	820.5
					824.4
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-78.1	-76.1	-78.1	-80.1	-82.2
					-84.2
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-
44 Finanzertrag	36.3	25.1	26.2	26.6	26.7
	-	-	-	-	(+) Aufwand
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	36.3	25.1	26.2	26.6	26.7
					(+) Ertrag
OPERATIVES ERGEBNIS	-41.8	-51.0	-51.9	-53.5	-55.5
					-56.6
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	(+) Aufwand
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS					(+) Ertrag
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-41.8	-51.0	-51.9	-53.5	-55.5
					-56.6

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 31.08.20
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Einlagesatz Wertehalt							gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werteh. Unterhalt)	60%	60%	60%	60%	60%	60%	max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	95%	94%	94%	94%	94%	94%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	418.5	459.3	458.4	456.8	454.8	453.8	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	114%	199%	243%	129%	105%	213%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'835.8	1'784.8	1'732.9	1'679.4	1'623.9	1'567.3	
Bestand Wertehalt	5'232.2	5'717.1	6'197.5	6'671.5	7'121.3	7'567.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	17.7%	19.4%	21.0%	22.6%	24.1%	25.7%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	666.5	1014.6	1'220.2	1'379.3	1'697.0	2'069.5	
Nettoinvestitionen	366.0	231.0	189.0	354.0	433.0	2'130	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	18.0	25.4	29.9	36.4	60.5	64.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'014.6	1'220.2	1'379.3	1'697.0	2'069.5	2'218.1	

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Version vom 22.09.20 Beträge in CHF 1'000										
		Prio- riät	ND in J.	Fk Fe	Art im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto 2020-2044	2021	2022	2023	2024
									2021	2022	2023	2024
A	Betriebsbeitrag ARA Gürbetal	33				491		491	71	129	119	63
	Erschliessung ZPP Grundbachstrasse Ausführung	80				340		340	250	90		
	Neubau Sauberwasserleitung Hubel (mit GEP2 koordinieren)	80				65		65		5	60	
	Neubau Sauberwasserleitung Längmatt/ Nüninen (mit GEP2 koordinieren)	80				60		60		10	50	
	Anpassung Mischwasserleitung Mettengasse (mit GEP2 koordinieren)	80				110		110			10	100
	Zusammenschluss Trennsystem Kilchweg (mit GEP2 koordinieren)	80				30		30		10	20	
	Einführung Leitungskataster Kt. Bern	10				25		25		25		
	GEP Überarbeitung GEP 2	10				200		200		200		200
	Sanierung Kässerei-Post (In Verbindung mit Kantonsstrasse)	80				30		30		10	20	
	Entwässerung Grundbachstrasse	80				100		100		100		100
	Geometerüberprüfungen aus GEP	80				50		50		50		50
	Fernsehaufnahmen und Spülungen	80				250		250		50		50
	Erschliessung Trennsystem Brunismatt Schmittestrasse	80				35		35		-		-
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung	80				34		34		-		-

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

„) bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

⁽²⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

(3) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

4) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

⁶⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahrespalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	Funktion (in 4 Stellen): 7301 22.09.20 Beträge in CHF 1'000				
	Version vom 2025 Bemerkungen				
	2020	2021	2022	2023	2024
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-
311 Anschaffungen	0.5	-	-	-	-
314 Unterhalt	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	256.8	268.5	271.2	273.9	276.6
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-
36 Beiträge	-	-	-	-	-
3612 verr. Verwaltungsaufwand	7.0	7.0	7.0	7.1	7.1
übriger verr. Aufwand	36.0	36.0	36.2	36.4	36.5
Total betrieblicher Aufwand	300.3	311.5	314.4	317.3	320.3
					323.3 automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag					
424 Benützungsgebühren	267.6	287.0	287.0	287.0	287.0
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.					287.0
42 übrige Entgelte (Rücksterattungen...)	8.0	10.0	10.0	10.0	10.0
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	275.6	297.0	297.0	297.0	297.0 automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-24.7	-14.5	-17.4	-20.3	-23.3
					-26.3
34 Finanzaufwand	-	-	-	0.1	0.1
44 Finanzertrag	0.4	0.2	0.1	0.0	-
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.4	0.2	0.1	0.0	-0.1
OPERATIVES ERGEBNIS	-24.3	-14.3	-17.3	-20.3	-23.3
					-26.4
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-24.3	-14.3	-17.3	-20.3	-23.3
					-26.4

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 22.09.20
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	92%	95%	95%	94%	93%	92%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-24.3	-14.3	-17.3	-20.3	-23.3	-26.4	Abschreibungen + Gesamtergebnis.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	59.1	44.8	27.5	7.2	-16.1	-42.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

2) Nutzungsdauer in Jahren: gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

³⁾ Nutzungssauer III Jänner, genaues Alters 2 Gemeindeverordnung (Vgl. I abelle Nutzung)

3) Projekte mit Folgebetriebskosten ("Fk") und -erlösen ("Fe") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte er

4) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: FEUERWEHR

	Funktion (in 4 Stellen): 1500 31.08.20 Beträge in CHF 1'000				
	Version vom				
	2020	2021	2022	2023	2024
Betrieblicher Aufwand					
30 Personalaufwand	59.7	59.7	60.4	61.3	62.2
311 Anschaffungen	19.1	17.4	17.5	17.7	17.9
314 Unterhalt	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9
-	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	37.8	40.8	41.2	41.6	42.0
ditto manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	101.5	101.5	101.5	101.5	101.5
36 Beiträge	-	-	-	-	-
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0
Übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	226.8	228.0	236.8	238.3	247.4
Für die Berechnung:					
Betrieblicher Ertrag					
424 Benützungsgebühren	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.					
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	134.0	134.0	134.0	134.0	134.0
46 Beiträge (Ertragsanteile)	20.6	20.6	20.7	20.8	20.9
-	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	157.6	157.6	157.7	157.8	157.9
Für die Berechnung:					
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-69.2	-70.4	-79.1	-80.5	-89.5
34 Finanzaufwand	-	-	0.2	0.1	0.6
44 Finanzertrag	0.2	0.3	-	-	-
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.2	0.3	-0.2	-0.1	-0.6
OPERATIVES ERGEBNIS	-69.0	-70.1	-79.3	-80.7	-90.1
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-69.0	-70.1	-79.3	-80.7	-90.1
					-91.4

Einwohnergemeinde Wattenvil - Finanzplan 2020 bis 2025

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	70%	69%	67%	66%	64%	63%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	32.5	31.4	29.7	28.3	26.4	25.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	20%	100%	18%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-69.0	-139.1	-218.5	-299.1	-389.2	-480.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-101.5	-203.0	-162.0	-271.0	-237.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	150.0	-	150.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	101.5	101.5	109.0	109.0	116.5	116.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-101.5	-203.0	-162.0	-271.0	-237.5	-354.0	

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 31.08.20
Beträge in CHF 1'000

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

¹⁾ bereits beschlossene Projekte mit einem * bzw- Sammelpositionen, für welche die Abschreibungen jährlich zu berücksichtigen sind, mit "A" bezeichnen.

²⁾ Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

⁽³⁾ Projekte mit Erfolgsbetriebskosten ("E_K") und -erlösen ("E_E) markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" buchettieren!

4) Anlagen im Bau: Beständige Anlagen bestehen aus Betriebsanlagen, die für die Produktion von Rohstoffen oder Halbfertigprodukten bestimmt sind.

⁵⁾ Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahrespalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!