



GEMEINDE WATTENWIL
Zentrumsgemeinde im oberen Gürbetal

Finanzplan 2021 - 2026

Finanzverwaltung Wattenwil

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

02.09.2021/Finanzverwaltung Wattenwil

Genehmigt durch Gemeinderat am 19.10.2021

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 Abwasserentsorgung	41 – 44
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	45 – 47
Spezialfinanzierung Feuerwehr	48 – 50

Vorbericht zum Finanzplan 2021 – 2026

Vorbemerkungen

Der Finanzplan 2021 – 2026 wurde mit dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern erstellt. Der Finanzplan stützt sich auf die abgeschlossene Rechnung 2020, das Budget 2021 und das Budget 2022.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2020

Die Rechnung 2020 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 781'939.24 ab. Dieser Ertragsüberschuss muss aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen in die finanzpolitische Reserve eingeklebt werden. Gegenüber dem Budget resultiert eine Besserstellung von CHF 575'999.24. Die Besserstellung ist hauptsächlich auf Mehrerträge bei den Steuern zurückzuführen. Beim Personalaufwand wie auch beim Sach- und Betriebsaufwand sind Minderkosten zu verzeichnen. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich sind um CHF 85'304.00 tiefer ausgefallen. Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2020 auf CHF 3,309 Mio., er entspricht damit mehr als 10 Steueranlagezehnteln. Zusätzlich weist die Gemeinde Wattenwil eine finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 1'427'665.99 auf.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienten die Rechnung 2020, das Budget 2021 und das Budget 2022, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderats.
Personalaufwand	Gemäss Budget 2021 und 2022; Zuwachs ab 2023 von 0,5 % pro Jahr (erwartete Teuerung und Wirtschaftsentwicklung). Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	Gemäss Budget 2021 und 2022; Zuwachs ab 2023 von 1,0 % pro Jahr, d. h. etwa unter der erwarteten Teuerungsentwicklung. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Zinsen	0,6 % 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, das heisst es sind noch bis ins Jahr 2025 jährliche Abschreibungen von CHF 575'463.85 zu verbuchen.

Amortisationen

Die bestehenden, verzinslichen mittel- und langfristigen Schulden betragen Ende 2020 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 2026 auf 3'080 geschätzt. Für die Steuerpflichtigen wird auch mit einer durchschnittlichen Zahl von 1'850 gerechnet, das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird konstant gehalten.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2020 (ohne Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen:	CHF	5'135'081
Vermögen natürliche Personen:	CHF	381'840

Im Jahr 2019 betrug die einfache Steuer pro Pflichtigen rund CHF 1'419. Bis ins Jahr 2026 wird mit einer Zunahme der einfachen Steuer um CHF 77 gerechnet.

Für die Jahre ab 2022 wird von folgenden jährlichen Zuwachsralten ausgegangen:

Einkommenssteuern N.P.:	0,5 % ab 2022
Vermögenssteuern N.P.:	0,5 % ab 2022

Bei der Finanzplanung wird bis ins Jahr 2025 noch mit einer Steueranlage von 1,94 Einheiten gerechnet. Da ab 2026 die Abschreibungen nach HRM1 wegfallen, wird ab diesem Jahr mit einer Steueranlage von 1,84 Einheiten gerechnet.

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 66 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % der Differenz zum kantonalen Mittel. Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt. Über die Jahre 2022 bis 2026 wird Wattenwil gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau ungefähr CHF 996'225 bis maximal CHF 1'049'235 (2026) 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 580'187 (2021) und CHF 602'460 (2026).

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 2021 noch 2022 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 steigt der Lastenausgleich für die Lehrerbesoldungen ab dem 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 2022 CHF 577 pro Einwohner. Für das Jahr 2023 muss mit einer Erhöhung auf CHF 610 gerechnet werden. Ab dem Jahr 2024 kann mit einer Abnahme von ca. CHF 14 für das Jahr 2024, CHF 26 für das Jahr 2025 und CHF 36 für das

Jahr 2026 pro Einwohner gerechnet. Wattenwil wird deshalb 2022 gemäss Finanzplan CHF 1,765 Mio. in diesen Lastenverteiler einzahlen Der Betrag sinkt bis ins Jahr 2026 auf CHF 1'767 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 246 pro Einwohner, CHF 10 mehr als noch letztes Jahr prognostiziert. Im 2022 steigt der Betrag auf CHF 251 pro Einwohner, bis ins Jahr 2026 auf CHF 268. Der Beitrag der Gemeinde Wattenwil an den Lastenausgleich EL wird 2022 CHF 752'760 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 825'440 bis ins Jahr 2026.

Lastenausgleich Familienzulagen: Die Belastung bleibt bei CHF 6 pro Einwohner für die ganze Planungsperiode. Für Wattenwil bedeutet das einen jährlichen Betrag von rund CHF 18'000.

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. 2022 wird pro ÖV-Punkt von CHF 409 und CHF 51 pro Einwohner in Rechnung gestellt. Die Restkosten übernehmen der Bund und der Kanton. Die Kosten pro ÖV-Punkt nehmen für die Folgejahre zu, 2026 liegt der Beitrag bei CHF 412 pro ÖV-Punkt und CHF 52 je Einwohner. Auswirkungen zeigen die Kosten der Grossprojekte in der Schweiz (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 2022 gut CHF 323'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2026 beträgt der Betrag voraussichtlich CHF 328'000.

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 2023 bleibt stabil bei rund CHF 184 pro Einwohner. Voraussichtlich sinken die Pro Kopf-Beiträge leicht auf CHF 182 bis Ende Prognose. Für Wattenwil bedeutet das jährliche Zahlungen von rund CHF 560'000 an diesen Lastenverteilern.

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 für Wattenwil pro Einwohner CHF 2.30. Das heisst, die Kosten für diesen neuen Lastenausgleich betragen pro Jahr rund CHF 7'100.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

Neue Investitionen ab 2021

Die Jahre ab 2022 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 7,8 Mio., durchschnittlich pro Jahr CHF 1,3 Mio. Es sind die Vorgaben des Gemeinderats 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 sind im Jahr 2024 CHF 3,518 Mio. für die Sanierung der Turnhalle Hagenstrasse 2B in den Finanzplan aufgenommen worden.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2022:	CHF	857'000
2023:	CHF	1'032'000
2024:	CHF	3'518'000
2025:	CHF	780'000
2026:	CHF	1'618'000

An Investitionen für die Jahre 2027 bis 2044 sind noch insgesamt CHF 32,623 Mio. geplant.

Insgesamt verursachen die Investitionen ab dem Jahr 2022 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 1'226'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 245'200.

Liegenschaften Finanzvermögen

Die Gemeinde Wattenwil beabsichtigt, in den Jahren 2023 bis 2026 total für CHF 568'000 Sanierungen vorzunehmen. Ab dem Jahr 2027 bis ins Jahr 2044 sind dann noch Investitionen von über CHF 3,955 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 werden an die Einlage Werterhalt angerechnet. Für den Prognosezeitraum 2021 – 2026 sind Investitionen von CHF 1'709'000 vorgesehen. Unter diesen Annahmen und bei leicht höheren Gebührenerträgen ab 2022 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 sich um die jährlichen Ertragsüberschüsse auf CHF 1,496 Mio. per Ende 2026. In der Wasserrechnung von Wattenwil besteht somit kein weiterer finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasserentsorgung

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. Für den Prognosezeitraum 2022 – 2026 sind Investitionen von CHF 1,349 Mio. vorgesehen. Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 58'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung ab 2022 einen Kostendeckungsgrad von etwa 96 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt um die Aufwandüberschüsse auf CHF 1'704 Mio. per Ende 2026. In der Abwasserrechnung von Wattenwil besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Das zukünftige Resultat in der Abfallrechnung von Wattenwil hängt stark von der geplanten Investition in die Sammelstelle ab. Die Investition ist im Finanzplan in der Planungsperiode ab dem Jahr 2025 eingeplant. Aufgrund der Kostenentwicklung muss bereits ab dem Jahr 2021 mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden, welche sich zwischen CHF 10'000 und CHF 24'000 pro Jahr bewegen. Der Deckungsgrad beträgt rund 95 %. Ab dem Jahr 2026 muss daher voraussichtlich mit einem Bilanzfehlbetrag gerechnet werden. Es muss geprüft werden, ab wann die Grundgebühren erhöht werden müssen.

Feuerwehr

Das Resultat der Feuerwehrrechnung von Wattenwil hängt stark von den geplanten Investitionen ab. Ab dem

Jahr 2021 wird die Feuerwehrrechnung durch die bestehenden Abschreibungen für Feuerwehrgebäude und fürs Tanklöschfahrzeug von jährlich CHF 97'600 belastet. Ab dem Jahr 2023 kommen noch die Abschreibungen für die Ersatzbeschaffung des Materialtransporters von jährlich CHF 8'000 und ab dem Jahr 2025 für die Ersatzbeschaffung des Atemschutzfahrzeugs 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 (2022 bis 2026) mit einem positiven finanziellen Handlungsspielraum in Höhe von durchschnittlich CHF 127'000 zu rechnen. Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2022 – 2026 durchschnittlich CHF 1,19 Mio. Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) kann Wattenwil in den Jahren 2021 – 2025 im Durchschnitt jährlich etwa CHF 1,6 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 werden mit CHF 575'400 in der Erfolgsrechnung berücksichtigt und zwar bis ins Jahr 2025. Ab dem Jahr 2026 fallen diese Abschreibungen weg.

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 2022 CHF 112'000. Sie steigen stetig an, im letzten Prognosejahr betragen sie bereits CHF 349'000.

Rechnungsergebnisse

Allgemeiner Haushalt: Das Rechnungsjahr 2022 rechnet im Finanzplan mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'000. In den Jahren 2023 bis 2025 sind weiterhin Aufwandüberschüsse zu verzeichnen. Diese bewegen sich zwischen CHF 100'000 bis CHF 356'000 pro Jahr. Im Jahr 2026 kann trotz Senkung der Steueranlage auf 1,84 Einheiten mit einem Ertragsüberschuss von CHF 129'000 gerechnet werden. Bis Ende der Planungsperiode betragen die kumulierten Rechnungsergebnisse insgesamt CHF 444'000. Diese Aufwandüberschüsse können mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden. Die Aufwandüberschüsse entstehen in den Jahren 2022 bis 2025 trotz Steueranlage 1.94.

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan entsteht für die Finanzierung der geplanten Investitionen keine Neuverschuldung.

Kumulierte Ergebnisse der Planungsperiode

Die kumulierten Aufwandüberschüsse betragen insgesamt CHF 444'000. Ein Steueranlagezehntel beträgt in Wattenwil im Durchschnitt für die Prognoseperiode rund knapp CHF 300'000.

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

	Basisjahr	Prognoseperiode						Beträgen in CHF 1'000
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		86	-22	-64	-47	-114	402	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		74	65	73	76	77	77	
operatives Ergebnis		160	43	9	29	-37	479	
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	55	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		215	98	64	29	-37	479	848
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'283	857	1'032	3'518	780	1'618	
2.b Finanzanlagen		0	0	81	50	70	367	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0	
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	9'000	9'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		66	112	159	286	319	349	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		66	112	159	286	319	349	1'292
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten		215	98	64	29	-37	479	848
4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten		149	-14	-95	-258	-356	129	-444
5. Finanzpolitische Reserve								
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		149	-14	-95	-258	-356	129	-444
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		149	0	0	0	0	129	279
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BUQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsg. Finanzpol. Reserve		0	-14	-95	-258	-356	0	-723
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								
6.a 1 StAnZI		278	299	301	302	304	314	300
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		0.0	0.0	-0.3	-0.9	-1.2	0.0	-0.4

Gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

	Basisjahr	Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34	20	28	60	60	57	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	26	34	32	30	29	30	
	operatives Ergebnis	-8	54	60	90	89	87	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	-8	54	60	90	89	87	372
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	696	529	653	880	450	192	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	21	31	44	84	92	95	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	21	31	44	84	92	95	367
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	-8	54	60	90	89	87	372
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-29	24	15	6	-2	-9	5
7. Selbstfinanzierung und SFG								
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	675	788	380	370	363	357	2'932
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	97%	149%	58%	42%	81%	186%	86%

finanzieller Handlungsspielraum

Im gebührenfinanzierten Haushalt schliessen alle Bereiche kumuliert in den Jahren 2022 bis 2024 positiv ab. In den Jahren 2025 und 2026 muss mit kleinen negativen Ergebnissen gerechnet werden. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2022 bis 2026 durchschnittlich CHF 451'000.

Konsolidierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

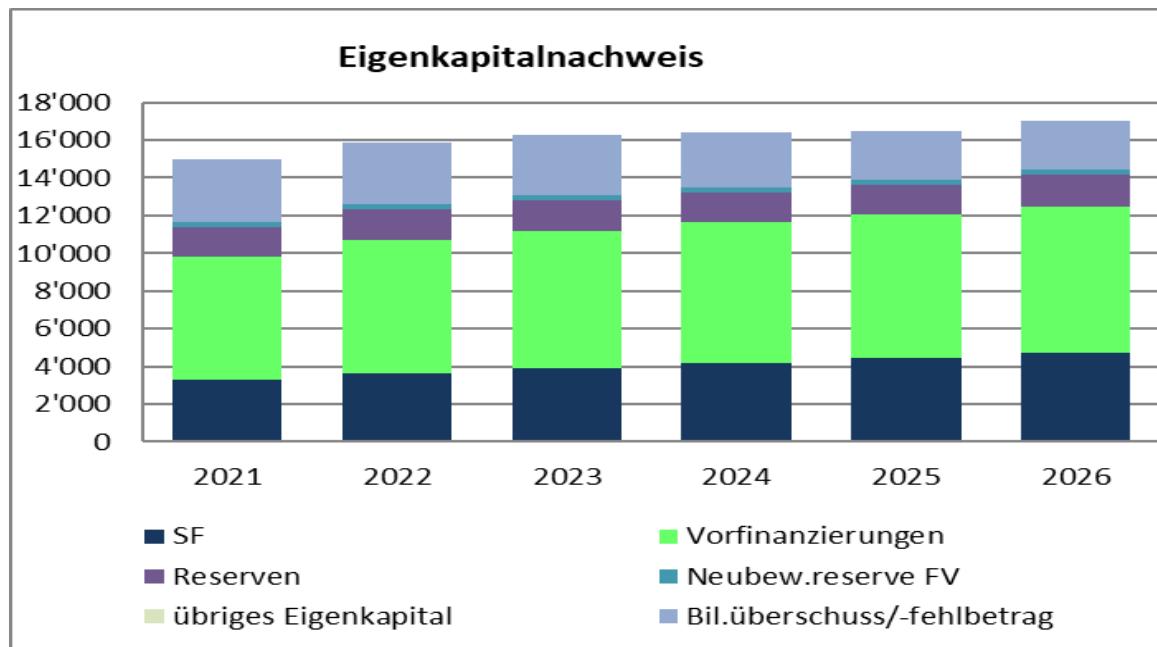
	Basisjahr	Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	52	-1	-36	13	-54	458	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	100	99	105	106	106	107	
	operatives Ergebnis	152	97	69	119	53	566	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	55	55	55	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	207	152	124	119	53	566	1'220
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'283	857	1'032	3'518	780	1'618	9'088
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	696	529	653	880	450	192	3'400
2.c	Finanzanlagen	0	0	81	50	70	367	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	0	
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	9'000	9'000	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	87	143	203	370	411	445	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	0	0	0	0	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	87	143	203	370	411	445	1'659
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	207	152	124	119	53	566	1'220
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten	121	10	-80	-252	-358	121	-439
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	121	10	-80	-252	-358	121	-439
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	149	0	0	0	0	129	279
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-29	10	-80	-252	-358	-9	-717
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZI)								
6.a	1 StAnZI	278	299	301	302	304	314	300
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI	-0.1	0.0	-0.3	-0.8	-1.2	0.0	-0.4

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan muss mit keiner Neuverschuldung gerechnet werden. Die Schulden betragen CHF 9 Mio.

Eigenkapital

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



6. Beurteilung

Finanzplan 2021 bis 2026 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Bei den Einkommenssteuern wird ab dem Jahr 2023 mit einer Zunahme von 1 % gerechnet. Für die Jahre 2022 bis 2025 wird mit gleichbleibender Steueranlage von 1,94 Einheiten gerechnet. Für das Jahr 2026 ist eine Senkung der Steueranlage auf 1,84 Einheiten vorgesehen, dies in Anbetracht des Wegfalls der Abschreibungen nach HRM1 von CHF 575'000.
- 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 (Investitionspotenzial) reichen jedoch nicht aus um die Folgekosten der geplanten Investitionen zu decken. Erst ab dem Jahr 2026 können mit dem Investitionspotenzial die Investitionsfolgekosten abgedeckt werden und es resultiert ein Ertragsüberschuss, welcher jedoch aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen in die finanzpolitische Reserve eingelebt werden muss.
- Im Aufwand sind bekannte Ereignisse wie die Zunahme der Lehrergehalkosten aufgrund des Lehrplans 21 bereits enthalten.
- Ab dem Jahr 2022 fallen für die Vorfinanzierung der Investitionen für das Oberstufenschulzentrum jährlich pro Schüler CHF 1'200 an. Diese Vorfinanzierung beträgt für Wattenwil rund CHF 124'000.
- Im Planungszeitraum 2022 - 2026 sind in Wattenwil Nettoinvestitionen von Total CHF 10,509 Mio. vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen CHF 7,805 Mio.
- Im allgemeinen Haushalt sind unter «später» Investitionen von rund 32,623 Mio. CHF (bis ins Jahr 2044 gemäss Detailplanung) aufgeführt, die noch keine Folgekosten auslösen.

Der Finanzplan 2021 - 2026 kann als **bedingt** finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Über die Planungsperiode 2022 bis 2025 sind negative Ergebnisse geplant. Einzig im Jahr 2021 und im Jahr 2026 kann noch mit positiven Ergebnissen gerechnet werden, welche jedoch in die finanzpolitische Reserve eingebettet werden müssen. Kumuliert über die ganze Planungsperiode beträgt das Gesamtergebnis CHF 0,723 Mio. (Steuerhaushalt) und kann mit dem vorhandenen Eigenkapital abgedeckt werden. Per Ende der Planungsperiode beträgt das Eigenkapital total CHF 2,586 Mio.

- Für die geplanten Neuinvestitionen muss die Gemeinde Wattenwil keine neuen Schulden aufnehmen.

Empfehlung

Der Finanzplan weist über die ganze Planungsperiode 2021 bis 2025 im allgemeinen Haushalt negative Ergebnisse aus. Da ab dem Jahr 2026 die Abschreibungen nach HRM1 wegfallen, können die Steuern voraussichtlich gesenkt werden und es kann sogar mit einem Ertragsüberschuss gerechnet werden.

Bei den Investitionen ist zu berücksichtigen, dass bei einzelnen Projekten mögliche Verschiebungen aufgrund politischer Prozesse oder aus Kapazitätsgründen entstehen können. Gleichzeitig besteht aber ein auf später verschobener Investitionsbedarf von weiteren rund CHF 32,623 Mio. (Steuerhaushalt), der sich im aktuellen Finanzplan nirgends mit Folgekosten auswirkt.

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 sie die weitere Entwicklung der Finanzen genau beobachten. Die entlastenden Massnahmen lassen sich noch nicht beziffern, deshalb ist es wichtig, neue Entwicklungen und Erkenntnisse in die Planung und die Ergebnisse des nächsten Abschlusses in die Beurteilung einzubeziehen. Zudem kann noch nicht beziffert werden, wie sich die Corona-Pandemie auf den Steuerertrag auswirkt.

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.

Wattenwil, 02.09.2021

Finanzverwaltung Wattenwil

Der Finanzverwalter

Signiert

Markus Jutzeler

Durch die Finanzkommission an der Sitzung vom 25. August 2021 beraten und in der vorliegenden Fassung genehmigt. Dem Gemeinderat wird beantragt, den Finanzplan 2021 bis 2026 zu genehmigen.

Wattenwil 02.09.2021

Finanzkommission Wattenwil

Der Präsident Der Finanzverwalter

Signiert

Manuel Liechti

Signiert

Markus Jutzeler

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2021 bis 2026 in der vorliegenden Fassung an der Gemeinderatssitzung vom 19.10.2021 beraten und genehmigt.

Wattenwil, 13.09.2021

Gemeinderat Wattenwil

Der Präsident Die Gemeindeschreiberin

Signiert

Manuel Liechti

Signiert

Lara Saurer

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Version vom 03.09.21

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Steuerertrag HRM2									
Bevölkerung	2'908	2'984	3'028	3'060	3'070	3'080	3'080	3'080	3'080
Steuerpflichtige	1'800	1'804	1'850	1'850	1'850	1'850	1'850	1'850	1'850
Steueranlage, ab 2021 Steueranlage nat. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Steueranlage jur. Personen									
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	1'354.24	1'419.13	1'467.27	1'358.60	1'466.98	1'474.32	1'481.69	1'489.10	1'496.54
Total	4728998	4955615	5135081	4876018	5266700	5291325	5317782	5344371	5094232
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuergesetzrevision									
Steuer pro Pflichtiger	96.01	105.47	109.10	99.47	108.94	109.49	110.04	110.59	111.14
Total	335286	368316	381840	357000	391000	392955	394320	3961895	378318
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
°Gewinnsteuern	264902	137609	240235	132000	150000	150000	150000	150000	150000
°Kapitalsteuern	3'6532	5'091	3'69	4'600	3'000	3'000	3'000	3'000	3'000
°Holdingsteuern	1'198	1'289	1	1'000	0	0	0	0	0
°Zuwachsrate pro Jahr									
Total	269632	143989	239877	137'800	153'000	153'000	153'000	153'000	153'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindebesteuern [-]									
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	115'808	123'765	123'681	140'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-87'765	-86'882	-80'352	-110'000	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000	-95'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-32	-6'544	-4'948	-10'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Rückstellungen für Steuererteilungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)									
Aktive Steuerausscheidungen Vermögen*	30'514	29'187	27'578	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausscheidungen Vermögen*	22'091	26'027	14'863	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	46'174	29'571	37'250	32'000	35'000	35'000	35'000	35'000	35'000
Quellensteuern außerhalb der Ertragsabrechnung* (BGSA, Grenzgänger)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	45'098	101'205	41'284	90'000	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000
Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern*	-203'565	-80'426	-85'364	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steuererteilungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	5'622	2'227	1'945	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern*	-7	-34	-376	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	11'819	42'729	19'614	10'000	15'000	15'000	15'000	15'000	15'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'218'279	5'540'249	5'777'057	5'244'019	5'696'001	5'724'281	5'752'702	5'781'266	5'812'551
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP									
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total									
Steueraufgezehntel NP in CHF	268'983	285'580	297'786	270'310	295'608	295'608	296'531	298'003	299'595
Steueraufgezehntel JP in CHF									
Steueraufgezehntel NP und JP in CHF	268'983	285'580	297'786	277'918	295'433	300'891	302'356	303'828	314'432
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuertesetzes) > Seite	0	0	8'630	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)									
Amt/Wert aller Liegenschaften mit einfacher Lieg.Steuer	4521852321	463'651'000	496'511'440	500'000'000	500'000'000	500'000'000	500'000'000	500'000'000	500'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	172087	1773'33	1'830'50	1'705'44	1'815'52	1'817'43	1'825'28	1'833'17	1'839'98
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	65.01	67.23	66.37	63.17	67.48	66.54	66.48	66.41	66.11
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2647.15	2'637.65	2'758.17	2'698.82	2'731.15	2'745.78	2'760.53	2'774.69	

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Version vom 03.09.21

	Finanzausgleich	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'925	2'973	3'024	3'053	3'077	3'080		
1.02	Ordnentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	5'480'975	5'511'862	5'520'442	5'572'359	5'554'767	5'724'328	5'752'749	
1.03	Ordnentlicher Steuerertrag JP	0	0	49'200	86'867	124'533	113'000	113'000	
1.04	Zentrumslasten	1.9400	1.9400	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)			1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400	1.9400
1.06	Steueranlage jur. Personen				1.65	1.65	1.65	1.65	1.65
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag (ab 2022 NP)	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
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftsteuer	1.25				1.25	1.25	1.25	1.25
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	4'661'654	4'687'924	4'695'221	4'739'377	4'724'415	4'868'629	4'892'802	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP				41'845	73'981	105'918	96'108	
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	568'804	588'756	608'401	623'546	625'000	625'000	625'000	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer		2'877	5'543	8'210	8'000	8'000	8'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	5'230'458	5'279'556	5'351'011	5'445'015	5'463'332	5'597'738	5'621'911	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'788.19	1'775.64	1'789.51	1'783.69	1'779.59	1'819.42	1'825.30	
1.16	Mittlerer harmonisierte Steuerertrag p.K.	2'622.63	2'681.18	2'689.00	2'716.00	2'707.00	2'722.00	2'746.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	68.18	66.23	65.56	65.67	65.74	66.84	66.47	
1.18	Disparitätenabbau	903'072	996'225*	10'39'883	10'53'030	1'053'448	1'027'471	1'049'255	9'300'3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	79.96	78.72	78.30	78.37	78.42	79.11	78.88	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	86%	580'187*	628'134	632'251	630'241	577'022	602'460	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'292.75	1'377.36*						
1.22	Indejekt/Standardisiert	-0.62	-0.60	--	--	--	--	--	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil		51.19	48.33*					
1.24	Indejekt/Standardisiert	-0.02	-0.09	--	--	--	--	--	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.45	-0.65*						
1.26	Indejekt/Standardisiert	0.33	0.30	--	--	--	--	--	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.31	0.24*						
1.28	Indejekt/Standardisiert	0.46	0.34	--	--	--	--	--	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.35	0.29	--	--	--	--	--	
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	463'696	580'187*	628'134	632'251	630'241	577'022	602'460	9'300'4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'366'768	1'576'412*	1'668'117	1'883'689	1'804'493	1'851'695		
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
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.									
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	0
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9'300'4621.6
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.752 p.K. ha)	0.489	0	0*					
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 15.577 p.K. m')	10.185	0	0*					
3.03	Zuschuss Total	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

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattewil

Version vom 03.09.21

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		68.18	66.23	65.56	65.74	66.84	66.47
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)		---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.07	Total		0	0*	0*	0*	0	0

*Achtung: Provisorischer Prognosewert
4 Soziodemografischer Zuschuss
 4.01 Index (pro Kopf)
 4.02 Index (absolut)
 4.03 %-Anteil
 4.04 ÖV-Punkte
 *Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	366.23	369.94						
4.02	Index (absolut)	1'071'223	1'099'955						
4.03	%-Anteil	0.14209	0.13000						
4.04	Total	19'928	20'475*						9300.4621.6
5 Lastenausgleichssysteme		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
5.01 Grundlagen									
5.02 Zivilrechtliche Wohnbevölkerung		2'984	3'028						
5.02 ÖV-Punkte		395.00	409.00*						
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6 Lastenausgleich Lehrergehälter		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
6.01 Kindergarten									
6.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)									
6.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
6.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbetrag (netto)									
6.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)		7 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		5 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.05 Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate	0	0	0	0	0	0	0 gem. Kalkulationsstool
7 Lastenausgleich Lehrergehälter		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
7.01 Basisstufe									
7.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)									
7.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
7.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbetrag (netto)									
7.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)		7 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		5 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.05 Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate	0	0	0	0	0	0	0 gem. Kalkulationsstool
8 Lastenausgleich Lehrergehälter		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
8.01 Primarschule									
8.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)									
8.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									
8.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf Total Budgetbetrag (netto)									
8.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)		7 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)		5 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.05 Total Budgetbetrag (netto)		12 Monate	0	0	0	0	0	0	0 gem. Kalkulationsstool
9 Lastenausgleich Lehrergehälter		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
9.01 Sekundarstufe I									
9.01 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)									
9.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)									

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Version vom 03.09.21

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	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
10.01	Franken pro Einwohner			577	610	596	584	574
10.02	Total			1'765'620	1'872'700	1'935'680	1'798'720	1'767'920
10.03	Selbstbehalt familienergänzende Betreuungsangebote und Total							
10.04				0	0	0	0	0
11	Lastenausgleich El.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
11.01	Franken pro Einwohner			246	251	257	263	268
11.02	Total			752'760	770'570	791'560	810'040	825'440
12	Lastenausgleich Familienzulagen	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
12.01	Franken pro Einwohner			6	6	6	6	6
12.02	Total			18'360	18'420	18'480	18'480	18'480
13	Lastenausgleich ÖV	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
13.01	Franken pro öV-Punkt			409	394	399	411	412
13.02	Anteil öV-Punkte	66.67%		167'281	161'146	163'191	168'099	168'568
13.03	Franken pro Einwohner			51	49	50	52	52
13.04	Anteil Einwohner	33.33%		156'060	150'430	154'000	160'160	160'160
13.05	Total			323'341	311'576	317'191	328'259	328'668
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
14.01	Franken pro Einwohner			185	184	183	183	182
14.02	Total			566'100	564'880	563'640	560'560	9300'3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
15.01	Bei Gemeinden mit bis zu 11000 Einwohnern:	Pro Einwohner:						
		CHF 0.60						
		CHF 1.00						
15.02	zwischen 11001 bis 20000 Einwohnern:							
		CHF 2.30						
15.03	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:							
		CHF 4.00						
15.04	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:							
		CHF 5.00						
15.05	ab 10'001 Einwohnern:							
		CHF 7.80						
15.06	bei der Stadt Thun:							
		CHF 17.00						
15.07	bei der Stadt Biel:							
		CHF 17.30						
15.08	bei der Stadt Bern:							
15.09	Total							
		7'038.00	7'061.00	7'084.00	7'084.00	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.							

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	Fk	Anlagen im Bau	Ausgaben	6)	Einnahmen	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026 später
												25	150	150	150	150	150
A	Neubau KITS																
A	Schulhaus Primarschule - Hagenstrasse 2 A	25							3'517				80				
A	Turnhalle - Hagenstrasse 2 B	25							2'251				42		2'045		
A	Schulhaus OS + Bibliothek - Hagenstr. 2 C	25							2'416								134
A	Aula - Hagenstrasse 7, inkl. Beamer	25							1'848								2'416
A	Mehrzweckhalle - Hagenstrasse 7 A	25							4'417								4'417
A	Schulhaus OS - Hagenstrasse 7 B	25							3'483				40				3'443
A	KG Mösl - Mösl 6 (50% VV, 50% FV)	25							706				89				429
A	Schulhaus Längmatt - Nünenenweg 2	25							2'352				109		30		2'213
A	Spielgruppe - Postgasse 1	25							409				40				369
A	Werkhof - Erlenstrasse 10 (2/3 VV, 1/3 FV)	25							1'794								27
A	Sozialdienst - Grundbachstrasse 4	33							1'627				27				1'575
A	Wehrdienstmagazin - Gewerbestrasse 2	40							1'414								43
A	Aufahrungshalle - Haenstrasse 13	40							612								612
A	Informatik Schulen	5							69								
A	Archivreorganisation	10							25								
A	Sanierung zentraler Schalter	10							80								80

Version vom 03.09.21
Beträge in CHF 1'000

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Version vom 03.09.21 Beträge in CHF 1'000					
		Prio- riät in J.	ND Fk	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto
1)	EDV Gemeindeverwaltung	5		500	500	0	0
A	Kugelfangsanierung	40		240	240	240	0
A	Friedhof - Gräberfeldräumung	25		50	50	20	30
A	Salzsilo und Abstellplatz Werkhof	40		40	40	40	0
A	Sanierung Gemeindehaus Vorgasse 1	33		1'362	1'362	150	1'212
A	Raumerweiterung Verwaltung RegioBV Vorgasse	33		200	200	200	0
A	Jugendwerk - Gebäudehülle	33		80	80	80	0
A	Geschäfiesammler Dornegräbli Renaturierung HWS Seitenbäche	50		165	165	165	0
A	Investitionsbeitrag Wasserbauverband obere Gürbe	50		1'520	1'520	60	150
A	Schutzwaldpflege fällt im moment weg	50		3'500	3'500	140	140
A	Renaturierung Schyberainbach	50		-	-	20	20
A	Energierrichtplan	10		20	20	40	40
A	Landschaftsschutzplanung	10		40	40	60	60
A	Planung Erschliessung Parkplatz Studermatte	10		250	250	28	28
A	Neuvermessung	10		112	112	28	28
A	Umsetzung BMBV	10		10	10	10	10

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-Nr. Priorität	ND in J.	Fk im Bau	Anlagen ausgaben	Einnah- men	Netto	Version vom 03.09.21 Beträge in CHF 1'000					
								2021	2022	2023	2024	2025	2026 später
1)	Bärgliweg	40			35	35	35						35
	Bruchweg	40			50	50	50						
	Brunismattweg - 510m2	40			40	40	40						
	Bühlstrasse	40			50	50	50						
	Dorfeggen	40			20	20	20						
	Dornenweg	40			100	100	100						
	Ersatz Quecksilberlampen Strassenlampen	20			60	60	60						
	Eyweg	40			25	25	25						
	Finstermösl	40			15	15	15						
	Flühli	40			40	40	40						
	Forstwägistrasse	40			100	100	100						
	Fröschgasse	40			120	120	120						
	Gässli	40			-	-	-						
	Gerbeweg	40			40	40	40						
	Gmeissstrasse	40			250	250	250						
	Fahnenhalter und Fahnenersatz	10			22	22	22						
	Grundbachstrasse	40			320	320	320						
								15	100	205			

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-Nr. Priorität	ND in J.	Fk im Bau	Anlagen ausgaben	Einnah- men	Netto	Version vom 03.09.21 Beträge in CHF 1'000				
								2021	2022	2023	2024	2025
1)	Chüebode	40			50	50	50					
	Gsangweg	40			30	30	30					
	Gürbeweg	40			20	20	20					20
	Gurzlematt	40			60	60	60					60
	Hagenstrasse - Verkehrsberuhigung	40			80	80	80					
	Heimenried	40			90	90	90					90
	Hofmattweg	40			150	150	150					50
	Hölzliweg	40			30	30	30					30
	Hubel	40			20	20	20					20
	Hubelgasse	40			75	75	75					75
	Käsereiweg	40			35	35	35					35
	Aufhebung Neubau Zufahrtsstrasse	40			30	30	30					
	Mettelenegg 2	40			40	40	40					
	Kilchweg	40			40	40	40					
	Längmattstrasse	40			50	50	50					
	Längmoos	40			40	40	40					
	Matteweg	40			10	10	10					10
	Mettlenbachstrasse	40			100	100	100					100

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND	4) Fk	5) Anlagen im Bau	6) Aus- gaben	6) Einnah- men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
									2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
1)	Mettlenboden	40			65		65	65							65
	Mettleneggengasse	40			80		80	80							80
	Mettengasse	40			65		65	65							65
	Mittere Weite	40			30		30	30							30
	Moosweg	40			110		110	110							110
	Mössli	40			60		60	60							60
	Mühlmatt	40			40		40	40							40
	Musterplatz	40			40		40	40							40
	Nünnenweg	40			40		40	40							40
	Oberdorf	40			50		50	50							50
	Postgasse	40			255		255	255							250
	Raineggen	40			90		90	90							90
	Rohmoos	40			250		250	250							250
	Rüddi	40			35		35	35							35
	Ryschereweg	40			150		150	150							150
	Mettlenegg - Wasserbauverband	40			-		-	-							
	Schmittestrasse	40			220		220	220							220

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-Nr. Priorität	ND Fk im J.	Fe im Bau	Anlagen Ausgaben	Einnah- men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026 später
								25	25	225	225	320	320
	Schulweg		40		25								25
	Schwarzmoos		40		225								
	Stefelalpstrasse		40		320								320
	Strandweg		40		35								35
	Steinerweg		40		160								160
	Stockerstrasse		40		80								80
	Stützligasse		40		40								40
	Traubengasse		40		25								25
	Türlweg		40		35								35
	Untere Zieg		40		35								35
	Verzinkereiweg		40		20								20
	Vordere Weite		40		35								35
	Vorgasse		40		45								45
	Weiermoos		40		30								30
	Weiermoosweg		40		60								60
	Wydimattweg		40		150								150
A	Verkehrsrichtplan - Umsetzung Massnahmen		40		260								20
													200

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

steuerfinanzierte Investitionen

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)		KontoNr.		Bezeichnung der Projekte		2) Prio- rität		3) ND Fk		4) Fe im J.		5) Anlagen		Aus- gaben		6) Einnah- men		Netto		2021		2022		2023		2024		2025		2026		später		
ZPP Grundbachstrasse						40						60				60		20																
Rösselspielplatz						40						20				20		20																
Kommunalfahrzeug	A					10						695				695																495		
Verkehrsberuhigung Schulwegsicherung Hagen						10						200				200		50																
ÖREB und PNF (Anlage im Bau)						10						-				-																		
Anlagen im Bau gemäss Buchhaltung						10						152				-																		
Massnahmen aus Verkehrsrichtplan						40						60				60																		

Version vom 03.09.21
Beträge in CHF 1'000

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

KontoNr. Bezeichnung der Projekte				Version vom 03.09.21 Beträge in 1'000 CHF					
¹⁾	²⁾ ³⁾ ⁴⁾ Prio- rität	Fk	Total	2021	2022	2023	2024	2025	2026 später
	Wohnung Werkhof Erlenstrasse 10		729						729
	Wohnungen Schulhaus Grunbach Grubenweg 1		2060						1929
	Wohnung Möslis 6		867						430
	Mettlenschulhaus		867						867
Total				4523	0	0	81	50	70
Total									367
Total									3955
Sachanlagen									

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschesbedarf

3) "Fk" einsetzen für Projekte mit Folgebetriebskosten und "Fe" für Folgebetriebserlöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!

4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

03.09.21

Seite 1
Beträge in CHF 1'000

AUFWAND										Wachstumsrate		
Funktion	Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	total	pro Jahr			
0	Allgemeine Verwaltung	2'571.3	2'579.5	2'591.9	2'604.1	2'616.4	2'628.7	2.2%	0.4%			
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	263.4	283.6	271.0	272.9	274.8	276.8	5.1%	1.0%			
2	Bildung	5'071.5	5'576.6	5'585.9	5'613.3	5'641.0	5'668.9	11.8%	2.3%			
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	62.2	65.3	65.7	66.1	66.5	67.0	7.6%	1.5%			
4	Gesundheit	17.5	17.5	17.7	17.8	18.0	18.2	3.9%	0.8%			
5	Soziale Sicherheit	9'797.6	10'383.7	10'516.3	10'508.1	10'497.4	10'489.8	7.1%	1.4%			
6	Verkehr	855.7	883.7	878.0	858.9	873.9	878.2	2.6%	0.5%			
7	Umwelt u. Raumordnung	170.4	191.2	191.7	192.2	192.6	193.1	13.3%	2.5%			
8	Volkswirtschaft	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	1.3%	0.3%			
9	Finanzen und Steuern	1'677.2	1'682.0	1'675.8	1'674.9	1'678.5	1'097.7	-34.5%	-8.1%			
steuerfinanzierter Aufwand:		20'492.8	21'668.9	21'799.9	21'814.4	21'865.3	21'324.5	4.1%	0.8%			
Spezial/finanzierungen:												
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-			
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-			
720	Abwasserentsorgung	855.7	888.0	599.4	636.3	642.6	646.4	-24.5%	-5.5%			
710	Wasserversorgung	723.2	746.5	651.0	655.4	658.2	659.9	-8.8%	-1.8%			
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-			
730	Abfallentsorgung	313.5	310.9	313.7	316.6	320.4	323.5	3.2%	0.6%			
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-			
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-			
gebührenfinanzierter Aufwand:		1'892.5	1'945.4	1'564.0	1'608.3	1'621.2	1'629.7	-13.9%	-2.9%			
Aufwand total										22'385.2	23'614.3	23'364.0
										23'422.8	23'486.5	22'954.2
										2.5%	0.5%	

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

ERTRAG							Wachstumsrate			
Funktion	Text	2021	2022	2023	2024	2025	2026	total	pro Jahr	
0	Allgemeine Verwaltung	1'514.8	1'553.2	1'560.4	1'567.5	1'574.7	1'581.8	4.4%	0.9%	
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	294.2	300.7	300.8	300.9	301.0	301.1	2.4%	0.5%	
2	Bildung	2'947.1	3'079.9	3'094.9	3'110.0	3'125.1	3'140.3	6.6%	1.3%	
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Soziale Sicherheit	7'381.8	7'689.3	7'696.3	7'703.3	7'710.4	7'717.4	4.5%	0.9%	
6	Verkehr	161.7	167.7	168.2	139.3	139.8	140.4	-13.2%	-2.8%	
7	Umwelt u. Raumordnung	18.0	19.5	19.5	19.6	19.6	19.7	9.2%	1.8%	
8	Volkswirtschaft	115.0	115.0	115.6	116.2	116.7	117.3	2.0%	0.4%	
9	Finanzen und Steuern	8'275.0	8'841.9	8'908.3	8'886.5	8'841.2	8'785.2	6.2%	1.2%	
steuerfinanzierter Ertrag:		20'707.7	21'767.2	21'863.9	21'843.2	21'828.6	21'803.2	5.3%	1.0%	
Spezialfinanzierungen:										
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-	
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-	
720	Abwasserentsorgung	855.7	888.0	599.4	636.3	642.6	646.4	-24.5%	-5.5%	
710	Wasserversorgung	723.2	746.5	651.0	655.4	658.2	659.9	-8.8%	-1.8%	
Reserve Spezfin. mit WE 1										
Reserve Spezfin. mit WE 2										
730	Abfallentsorgung	313.5	310.9	313.7	316.6	320.4	323.5	3.2%	0.6%	
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-	
Reserve Spezialfinanzierung 1										
Reserve Spezialfinanzierung 2										
gebührenfinanzierter Ertrag:		1'892.5	1'945.4	1'564.0	1'608.3	1'621.2	1'629.7	-13.9%	-2.9%	
Ertrag total		22'600.1	23'712.6	23'428.0	23'451.5	23'449.8	23'433.0	3.7%	0.7%	
Handlungsspielraum		214.9	98.3	64.0	28.7	-36.7	478.8	Mittel:	141.3	
<i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>										

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Seite 3
Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen
Version vom 03.09.21
Beträge in CHF 1'000

Wachstumsrate						
Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2021	2022	2023	2024	2025
30	Personalaufwand	4'182.0	4'294.1	4'301.0	4'322.5	4'344.1
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'193.5	2'374.2	2'375.4	2'365.0	2'383.3
33	Abschreibungen Verw.vermögen	927.8	927.8	927.8	927.8	931.1
34	Finanzaufwand	131.2	129.4	124.4	124.8	125.1
35	Einlagen in Fonds und SF	701.5	1'062.3	1'067.3	1'071.1	1'075.0
36	Transferaufwand	13'581.7	14'139.9	14'273.5	14'283.5	14'297.8
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-
39	Interne Verrechnungen	473.3	470.2	470.2	470.2	470.2
Ertrag nach Sachgruppen:						
40	Fiskalertrag	6'245.6	6'858.3	6'787.2	6'820.6	6'853.1
41	Regalien und Konzessionen	115.0	115.0	115.6	116.2	116.7
42	Entgelte	4'018.8	4'271.9	3'871.9	3'842.5	3'842.5
43	verschiedene Erträge	160.0	183.0	183.9	184.8	185.8
44	Finanzertrag	231.5	228.2	229.3	230.4	231.6
45	Entnahmen aus Fonds und SF	183.5	220.2	221.3	222.4	223.5
46	Transferertrag	10'975.3	11'208.6	11'372.2	11'398.4	11'347.1
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	55.0	55.0	-	-	-
49	interne Verrechnungen	473.3	470.2	471.3	472.4	473.5

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 9: **Mittelflussrechnung**

Version vom 03.09.21

	Beträge in CHF 1'000						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	3'509	3'347	4'053	3'938	1'096	1'332	gemäss Hlfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	0	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'814	2'089	1'648	1'603	1'533	1'464	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'139	1'301	1'268	1'232	1'170	1'107	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	675	788	380	370	363	357	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'976	-1'383	-1'763	-4'445	-1'297	-2'174	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-1'280	-854	-1'110	-3'565	-847	-1'982	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-696	-529	-653	-880	-450	-192	gemäss Tab. 2, Investitionen
9. Mittelzu-/abflüsse aus Finanzierungstätigkeit:	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	gem. Hlfstab. Bestände
12. davon Aktivzins neuer Bestand flüssige Mittel	0	0	0	0	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	3'347	4'053	3'938	1'096	1'332	622	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattewil

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 03.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						
	Basisjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026
TOTAL AKTIVEN	24'336.1	24'438.9	25'321.6	25'702.1	25'870.9	25'925.8	26'456.2
Finanzvermögen	11'612.7	10'889.7	11'595.8	11'561.4	8'769.2	9'075.3	8'732.4
<i>Veränderung</i>	-723.0	706.1	-34.4	-2792.2	306.1	-342.9	
Verwaltungsvermögen	12'723.5	13'549.1	13'725.7	14'140.7	17'101.7	16'850.5	17'723.8
<i>Veränderung</i>	825.7	176.6	415.0	2961.0	-251.2	873.3	
davon Verwaltungsvermögen aus:							
Allgemeiner Haushalt	9'613.2	10'054.9	9'871.9	9'817.1	12'121.0	11'650.4	12'566.0
Wasserversorgung	1'659.0	2'325.8	2'472.3	2'659.3	2'862.1	2'932.0	2'910.3
Abwasserentsorgung	650.7	928.0	1'137.2	1'425.8	1'886.3	2'012.4	1'998.6
Abfall	0.0	18.0	25.0	22.0	19.0	45.3	41.5
Elektrizität	0.0	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	0.0
Kabelfernsehen	0.0	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	0.0
Reserve SF WE 2	0.0	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	0.0
Reserve SF 2	0.0	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	0.0
TOTAL PASSIVEN	24'336.1	24'439.0	25'321.6	25'702.2	25'871.0	25'925.9	26'456.3
Fremdkapital	10'013.3	9'452.4	9'452.4	9'452.4	9'452.4	9'452.4	9'452.4
<i>Veränderung</i>	-560.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
davon Fremdkapital aus:							
kurzfristiges Fremdkapital	784.2	223.3	223.3	223.3	223.3	223.3	223.3
langfristiges Fremdkapital best.	9'000.0	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	0.0	0.0	0.0
Eigenkapital	14'322.8	14'986.6	15'869.2	16'249.8	16'418.6	16'473.5	17'003.9
<i>Veränderung</i>	663.7	882.7	380.6	168.8	54.9	530.4	
(Vgl. Eigenkapitalnachweis!)							

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 03.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode			2024			2025			2026		
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	
	Basisjahr	Veränderung	Endbestand									
29 Eigenkapital	14'323	14'987	15'869	16'250	16'419	16'473	17'004					
290 Spezialfinanzierungen												
29000 Spezialfinanzierungen im EK	152.2	-3.5	148.7	274.9	423.6	276.0	699.6	275.9	975.5	275.8	1'251.3	
29000 Feuerwehr, zweisitzig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
29001 Wasserversorgung	1229.2	36.5	1'265.7	52.0	1317.8	49.0	1'366.8	45.8	1'412.6	43.2	1'455.8	
29002 Abwasserentsorgung	1868.1	-49.0	1819.1	-17.6	1801.5	-19.9	1781.6	-23.3	1'758.4	-25.0	1'733.4	
29003 Abfallentsorgung	97.6	-16.2	81.4	-10.8	70.5	-13.8	56.8	-16.7	40.1	-20.6	19.5	
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 Altg. 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 Altg. 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 Werterhalt	543.0	55.9	598.9	62.6	661.6	-41.7	619.8	-46.1	573.7	48.9	524.8	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	5431.8	490.7	5'922.5	535.4	6'457.9	225.9	6'683.9	190.8	6'874.7	186.4	7'061.1	
2930x Reserve SF WE 1 Werterhalt	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 Werterhalt	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	1422.7	149.4	1'577.0	0.0	1'577.0	0.0	1'577.0	0.0	1'577.0	0.0	1'706.3	
296 Neubewertungsreserve FV												
29600 Neubewertungsreserve FV	164.3	164.3	99.6	99.6	0.0	0.0	164.3	164.3	164.3	164.3	164.3	
29601 Schwankungsreserve	99.6	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	99.6	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	3309.3	-13.9	3'295.4	-94.9	3'200.5	-25.6	2'942.8	-356.1	2'586.7	
											2'586.7	

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 03.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		52	-1	-36	13	-54	458
1.b Ergebnis aus Finanzierung		100	99	105	106	106	107
operatives Ergebnis		152	97	69	119	53	566
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	55	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		207	152	124	119	53	566
							1'220
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'283	857	1'032	3'518	780	1'618
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		696	529	653	880	450	192
2.c Finanzanlagen		0	0	81	50	70	367
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen							
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	0
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	9'000	9'000
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen		87	143	203	370	411	445
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0	0
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		87	143	203	370	411	445
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		207	152	124	119	53	566
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		121	10	-80	-252	-358	121
							-439
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		121	10	-80	-252	-358	121
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		149	0	0	0	0	279
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-29	10	-80	-252	-358	-9
							-717
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZ)							
6.a 1 StAnZ		278	299	301	302	304	314
6.b Gesamtergebnis in StAnZ.		-0.1	0.0	-0.3	-0.8	-1.2	0.0
							-300
							-0.4

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 03.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2021	2022	2023	2024	2025
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		86	-22	-64	-47	-114
1.b Ergebnis aus Finanzierung		74	65	73	76	77
operatives Ergebnis		160	43	9	29	-37
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	55	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		215	98	64	29	-37
						848
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		1'283	857	1'032	3'518	780
2.b Finanzanlagen		0	0	81	50	70
						367
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0
3.b bestehende Schulden		9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
3.c total Fremdmittel kumuliert		9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen		66	112	159	286	319
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		0	0	0	0	0
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten		66	112	159	286	319
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		215	98	64	29	-37
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		149	-14	-95	-258	-356
						129
						-444
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		149	-14	-95	-258	-356
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		149	0	0	0	129
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		0	-14	-95	-258	-356
						0
						-723
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZ)						
6.a 1 StAnZ		278	299	301	302	304
6.b Gesamtergebnis in StAnZ		0.0	0.0	-0.3	-0.9	-1.2
						300
						-0.4
						300
						-0.0

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 03.09.21

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2021	2022	2023	2024	2025
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a		-34	20	28	60	60
1.b		26	34	32	30	29
operatives Ergebnis		-8	54	60	90	89
1.c		0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-8	54	60	90	89
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a		696	529	653	880	450
gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		0	0	0	0	0
2.b		0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a		21	31	44	84	92
Abschreibungen		21	31	44	84	92
4.d		-8	54	60	90	89
Total Investitionsfolgekosten		-29	24	15	6	-2
4.e						
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung						-9
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a		675	788	380	370	363
Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		97%	149%	58%	42%	81%
7.b						
Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.						86%
total:						2'932
						86%

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

	Funktion (in 4 Stellen): 7101 03.09.21					Beträge in CHF 1'000
	Version vom					Bemerkungen
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.2
314 Unterhalt	36.6	37.0	37.4	37.7	38.1	38.5
	-	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	36.2	45.7	46.2	46.6	47.1	47.6
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	101.2	101.2	101.2	101.2	101.2	101.2
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	34.1	37.4	41.8	46.1	48.9	50.5
35 Einlage in den Wertehalt	191.2	201.2	201.2	201.2	201.2	201.2
36 Beiträge	170.0	160.0	160.8	161.6	162.4	163.2
3612 verr. Verwaltungsaufwand	110.0	104.0	104.5	105.0	105.6	106.1
Übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	685.2	692.4	599.0	605.6	610.6	614.4
Betrieblicher Ertrag						
424 Benützungsgebühren	24.0	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0
Erhöhung(+) / Verminderung(-) Benützungsgeb.	90.0	100.0	-	-	-	-
424 Abschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	465.0	478.0	478.0	478.0	478.0	478.0
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	135.2	138.5	142.9	147.3	150.0	151.7
45 Entnahmen aus dem Wertehalt	9.0	9.0	9.0	9.1	9.1	9.2
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	723.2	746.5	657.0	655.4	658.2	659.9
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	38.0	54.1	52.0	49.8	47.6	45.4
34 Finanzaufwand	1.5	2.1	3.0	4.0	4.4	4.3
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.5	-2.1	-3.0	-4.0	-4.4	-4.3
OPERATIVES ERGEBNIS	36.5	52.0	49.0	45.8	43.2	41.1
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-
AUSSEORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	36.5	52.0	49.0	45.8	43.2	41.1

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Einlagesatz Wertehalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./Werteh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	105%	107%	108%	108%	107%	107%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	227.7	253.2	150.2	147.0	144.4	142.3	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	58%	89%	46%	42%	66%	109%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1265.7	1317.8	1366.8	1412.6	1455.8	1496.9	
Bestand Wertehalt - in % Wiederbeschaffungswerte	598.9 4.5%	661.6 4.9%	619.8 4.6%	573.7 4.3%	524.8 3.9%	474.3 3.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'990.8	2'249.6	2'396.0	2'583.1	2'785.8	2'855.7	
Nettoinvestitionen	394.0	285.0	330.0	350.0	220.0	130.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	135.2	138.5	142.9	147.3	150.0	151.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	2'249.6	2'396.0	2'583.1	2'785.8	2'855.7	2'834.1	

Funktion (in 4 Stellen): 7101

03.09.21

Beträge in CHF 1'000

Version vom

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Investitionen Wasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	1)	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Art	5) Fe im Bau	6) Anlagen aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Version vom 03.09.21 Beträge in CHF 1000
																später
	Einführung Leitungskataster Kt. Bern	10					10		10	10						
	Burgisteinstrasse Ersatz	80					22		22	22						
	Blumensteinstrasse Hydr. 80-82	80					180		180	20	160					
	Ersatz Dukttilgussleitung															
	Mettlen Hydrant 137	80					35		35	35						
	Sanierung Trinkwasserleitung Schmittenstrasse - 350 Meter	80					80		80	80						
	Wasser -ZPP Grundbachstrasse	80					120		120	120						
	Lorno Kontrollsysteem	20					55		55	55						
	Verlegung Trinkwasserleitung Vorgasse	80					107		107	107						
7101.5031.23	Diverse Anpassungen, Leitungsführungen und Dimensionierung im Dorf Sagi, Erschliessung Gewerbezone und Ringschluss	80					230		230	230						
	Erlenhof, Neubau, Ringschluss und Erschliessung Dimensionierung Salzhus	80					170		170	170						
	GWP Massnahme 4	80					350		350	350						
	Dimensionierung Bäre GWP Massnahme 5	80					220		220	220						
	Dimensionierung Summatt GWP Massnahme 6	80					130		130	130						
	Stützligasse/Bälliz - Ersatz GG125 GWP Massnahme 7	80					230		230	230						
	Dimensionierung Rohrmoos GWP Massnahme 8	80					470		470	470						
	Dimensionierung Äbnit GWP Massnahme 9	80					350		350	350						

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	Funktion (in 4 Stellen): 7201 03.09.21					Beträge in CHF 1'000
	Version vom					Bemerkungen
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-
314 Unterhalt	57.0	57.0	57.6	58.1	58.7	59.3
	-	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	18.8	13.8	13.9	14.1	14.2	14.4
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	-	-	-	-	-
35 Einlage in den Wertehalt	19.6	24.9	34.4	69.5	73.9	75.8
36 Beiträge	510.3	560.3	260.3	260.3	260.3	260.3
3612 verr. Verwaltungsaufwand	160.0	140.0	140.7	141.4	142.1	142.8
Übriger verr. Aufwand	90.0	92.0	92.5	92.9	93.4	93.9
	-	-	-	-	-	-
Total/betrieblicher Aufwand	855.7	888.0	599.4	636.3	642.6	646.4
Betrieblicher Ertrag						
424 Benützungsgebühren	510.0	510.0	510.0	510.0	510.0	510.0
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.						
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	250.0	300.0	-	-	-	-
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-
45 Entnahmen aus dem Wertehalt	19.6	24.9	34.4	69.5	73.9	75.8
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Total/betrieblicher Ertrag	779.6	834.9	544.4	579.5	583.9	585.8
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-76.1	-53.1	-55.0	-56.9	-58.7	-60.7
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	27.1	35.5	35.1	33.6	33.8	34.6 (+) Ertrag
	-	-	-	-	-	-
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	27.1	35.5	35.1	33.6	33.8	34.6
OPERATIVES ERGEBNIS	-49.0	-17.6	-19.9	-23.3	-25.0	-26.0
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
	-	-	-	-	-	-
AUSGERORDENTLICHES ERGEBNIS						
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-49.0	-17.6	-19.9	-23.3	-25.0	-26.0

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

	Funktion (in 4 Stellen): 7201				
	Version vom 03.09.21				
	Beträge in CHF 1'000				
	2021	2022	2023	2024	2025
Einlagesatz Wertehalt	60%	60%	60%	60%	60%
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werteih. Unterhalt)					
Kostendeckungsgrad	94%	98%	97%	96%	96%
Selbstfinanzierung	461.3	542.7	240.4	237.1	235.3
Selbstfinanzierungsgrad	164%	232%	74%	45%	118%
Bestand Rechnungsausgleich	1'819.1	1'801.5	1'781.6	1'758.4	1'733.4
Bestand Wertehalt - in % Wiederbeschaffungswerte	5'922.5	6'457.9	6'683.9	6'874.7	7'061.1
Verwaltungsvermögen per 1.1.	692.0	954.4	1'163.5	1'452.1	1'912.6
Nettoinvestitionen	282.0	234.0	323.0	530.0	200.0
Abschreibungen	19.6	24.9	34.4	69.5	73.9
Verwaltungsvermögen per 31.12.	954.4	1'163.5	1'452.1	1'912.6	2'038.7
					2'025.0

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio- rität	ND in J.	Fe Art	Fk im Bau	Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	Beträge in CHF 1'000					
									2021	2022	2023	2024	2025	
A	Investitionsbeiträge ARA Gürbetal	33				1'081	1'081	92	164	108	80	100	62	
	Erschließung ZPP Grundbachstrasse Ausführung	80				90	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)							-						
	Einführung Leitungskataster Kt. Bern	10				15	15	15						
	GEP Überarbeitung GEP 2	10				280	280						280	
	Sanierung Käserei-Post (In Verbindung mit Kantonsstrasse)	80				20	20	20					20	
	Entwässerung Grundbachstrasse (Kalk durch Fremdwasser)	80				100	100	100					100	
	Erschließung Trennsystem Brunismatt Schmittstrasse	80				35	35	35					35	
	Fernsehaufnahmen und Spülungen	80				250	250	50					50	50
	Geometerüberprüfung aus GEP	10				50	50	50					50	
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung	80				15	15						-	-
													-	-
													-	-

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Investitionen Abwasser

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte			Prinzipiell (PF) Nutzungsbedarf	Anlagen (Fk)	Ausgaben (Fe)	Netto (A)	Einnahmen (C)	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später	
		Jahr	Wert													
Total																
		1	2'156	-					2'156	282	234	323	530	200	62	475

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

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschedarf 3) Nutzungsdauer in Jahren; gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung (vgl. Tabelle "Nutzung")

4) Projekte mit Folgebetriebskosten ("FK") und -erlösen ("FE") markieren (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufwand" budgetieren!

5) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

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

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

	Funktion (in 4 Stellen): 7301 03.09.21					Beträge in CHF 1'000
	Version vom					Bemerkungen
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	-	1.1	1.1	1.1	1.1	1.1
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	268.5	264.0	266.6	269.3	272.0	274.7
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	2.0	3.0	3.0	3.0	3.8	3.8
36 Beiträge	7.0	8.8	8.8	8.9	8.9	9.0
3612 verr. Verwaltungsaufwand	36.0	34.0	34.2	34.3	34.5	34.7
Übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Aufwand	313.5	310.9	313.7	316.6	320.3	323.2 automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag						
424 Benützungsgebühren	287.0	289.8	289.8	289.8	289.8	289.8
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.						
42 übrige Entgelte (Rücksterattungen...)	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-
Total betrieblicher Ertrag	297.0	299.8	299.8	299.8	299.8	299.8 automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-16.5	-11.1	-13.9	-16.8	-20.5	-23.4
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	0.1	0.2
44 Finanzertrag	0.3	0.2	0.2	0.1	-	(+) Aufwand
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.3	0.2	0.2	0.1	-0.1	-0.2
OPERATIVES ERGEBNIS	-16.2	-10.8	-13.8	-16.7	-20.6	-23.7
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16.2	-10.8	-13.8	-16.7	-20.6	-23.7

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
 Version vom 03.09.21
 Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	95%	97%	96%	95%	94%	93%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-14.2	-7.8	-10.8	-13.7	-16.9	-19.9	Abschreibungen + Gesamtergebnis.
Selbstfinanzierungsgrad	-71%	-78%	-1%	-1%	-56%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	81.4	70.5	56.8	40.1	19.5	-4.2	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	18.0	25.0	22.0	19.0	45.3	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	20.0	10.0	-	-	30.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	2.0	3.0	3.0	3.0	3.8	3.8	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	18.0	25.0	22.0	19.0	45.3	41.5	

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: FEUERWEHR

	Funktion (in 4 Stellen): 1500 03.09.21					
	Version vom 03.09.21 Betrag in CHF 1'000					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Betrieblicher Aufwand						
30 Personalaufwand	59.7	70.6	56.4	56.7	56.9	57.2
311 Anschaffungen	17.4	15.5	15.7	15.8	16.0	16.1
314 Unterhalt	1.8	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9
-	-	-	-	-	-	-
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	-
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1 ditto manuelle Eingabe bei einseitiger SF	40.8	42.4	42.8	43.2	43.6	44.1
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	97.6	97.6	105.6	105.6	113.6	113.6
36 Beiträge	-	-	-	-	-	Achtung: nur bei einseitiger SF! gem. sep. Berechnungen
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0 best. und neues VV. gem. Hilfstab. Aufwandsprognose bisher nicht berücksichtigt
Übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-
Total/betrieblicher Aufwand	224.1	234.9	236.7	237.6	253.9	254.9 automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag						
424 Benützungsgebühren	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.						3.0 gem. Hilfstab. Ertragsprognose Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rücksterstattungen...)	134.0	140.5	140.5	140.5	140.5	140.5
46 Beiträge (Ertragsanteile)	20.6	20.6	20.7	20.8	20.9	21.0 gem. Hilfstab. Ertragsprognose 3-stellige Sachgr.-Nr. 46x bisher nicht berücksichtigt
-	-	-	-	-	-	-
Übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-
Total/betrieblicher Ertrag	157.6	164.1	164.2	164.3	164.4	164.5 automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-66.5	-70.8	-72.5	-73.3	-89.5	-90.3
34 Finanzaufwand	-	-	0.3	0.1	0.6	0.4 (+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	0.3	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	0.3	-0.3	-0.1	-0.6	-0.4
OPERATIVES ERGEBNIS	-66.4	-70.5	-72.8	-73.3	-90.1	-90.3
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-66.4	-70.5	-72.8	-73.3	-90.1	-90.3

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Tabelle 7: **FEUERWEHR**

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	70%	70%	69%	69%	65%	64%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	31.2	27.1	40.3	39.8	38.5	37.8	Abschreibungen + Gesamtergebnis.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	100%	27%	100%	26%	100%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-66.4	-136.9	-209.7	-283.0	-373.1	-463.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-97.6	-195.2	-158.3	-271.4	-250.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	150.0	-	150.0	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	97.6	97.6	113.1	113.1	128.6	128.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-97.6	-195.2	-158.3	-271.4	-250.0	-378.6	

Funktion (in 4 Stellen): 1500
Version vom 03.09.21
Beträge in CHF 1'000

Finanzplan 2021 bis 2026 Einwohnergemeinde Wattwil

Investitionen SF Feuerwehr

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	Prio- rität	3) ND	4) Fk	Anlagen im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2021	2022	2023	2024	2025	2026 später	Version vom 03.09.21 Beiträge in CHF 1'000	
A	Hubreiter Jahr 2027	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte Jahr 2030+ 2040 je CHF 30		10			60		60								60	
		Ersatzbeschaffung Materialtransporter Jahr 2023+2043 je CHF 150			20		300		300				150				150	
		Ersatzbeschaffung Atemschutzfahrzeug			20		150		150				150				150	
	Hubreiter Jahr 2028			20		150	150		150				150				150	
		Ersatzbeschaffung Schutzhelme			20		45		45				45				45	
		Ersatzbeschaffung Brandschutzkleider Jahr 2029			20		100		100				100				100	
	Hubreiter Jahr 2037	Ersatz Tanklöschfahrzeug			20		500		500				500				500	
									-				-					
													-					
	Total										-	1'305	-	1'305	-	150	-	150
																	1'005	

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

2) "A" für Zwangspflicht, "B" für Entwicklungsbeford und "C" für Wunschbedarf

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

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

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

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