



GEMEINDE WATTENWIL
Zentrumsgemeinde im oberen Gürbetal

«Auflageexemplar»

Finanzplan 2022 - 2027

Finanzverwaltung Wattenwil

Vorgasse 1

3665 Wattenwil

033 359 59 32

finanzverwaltung@wattenwil.ch

24.08.2022/Finanzverwaltung Wattenwil

Genehmigt durch Gemeinderat am 18. Oktober 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 14
Steuerprognose	15
Finanzausgleich	16 – 18
Investitionen Steuerhaushalt	19 – 22
Investitionen Finanzvermögen	23
Prognosen der Erfolgsrechnung	24 – 26
Mittelflussrechnung	27
Planbilanz	28
Eigenkapitalnachweis	29
Ergebnis der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt	30
Ergebnis der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	31
Ergebnis der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt	32
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	33 – 36
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	37 – 39
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	40 – 42
Spezialfinanzierung Feuerwehr	43 – 45

Vorbericht

zum Finanzplan 2022 – 2027

Vorbemerkungen

Der Finanzplan 2022 – 2027 wurde mit dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern erstellt. Der Finanzplan stützt sich auf die abgeschlossene Rechnung 2021, das Budget 2022 und das Budget 2023.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2021

Die Rechnung 2020 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'570'917.95 ab. Dieser Ertragsüberschuss wurde aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen in das Eigenkapital eingelegt. Gegenüber dem Budget resultiert eine Besserstellung von CHF 1'671'427.95. Die Besserstellung ist hauptsächlich auf Mehrerträge bei den Steuern und die Minderkosten bei der Lastenausgleich Sozialhilfe zurückzuführen. Beim Personalaufwand sind Mehrkosten entstanden und beim Sach- und Betriebsaufwand sind Minderkosten zu verzeichnen. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich sind um CHF 115'553.00 tiefer ausgefallen. Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2021 auf CHF 4,880 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 dienen die Rechnung 2021, das Budget 2022 und das Budget 2023, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderats.
Personalaufwand	Gemäss Budget 2021 und 2022; Zuwachs im 2023 von 2,0 % (erwartete Teuerung und Wirtschaftsentwicklung). Ab dem Jahr 2024 ein Zuwachs von 1,0 % pro. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	Gemäss Budget 2021 und 2022; Zuwachs im 2023 von 2,0 % pro Jahr, d. h. der erwarteten Teuerungsentwicklung. In den Jahren 2024 und 2025 ein Zuwachs von 1,5 % und ab dem Jahr 2026 ein Zuwachs von 1,0 %. 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 2021 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 2023 auf 3'120 festgelegt. Für die Steuerpflichtigen wird auch mit einer durchschnittlichen Zahl von 1'900 gerechnet, das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird konstant gehalten.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2021 (ohne Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen:	CHF	5'607'500
Vermögen natürliche Personen:	CHF	441'850

Im Jahr 2021 betrug die einfache Steuer pro Pflichtigen rund CHF 1'459. Bis ins Jahr 2027 wird mit einer Zunahme der einfachen Steuer um CHF 105 gerechnet.

Für die Jahre ab 2023 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

Einkommenssteuern N.P.:

Jahr 2024 mit 2,0 % und ab dem Jahr 2025 mit 1,5 %

Vermögenssteuern N.P.:

Ab dem Jahr 2024 mit einem Zuwachs von 2,0 %

Bei der Finanzplanung wird bis ins Jahr 2025 noch mit einer Steueranlage von 1,94 Einheiten gerechnet. Da ab

2026 die altrechtlichen 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 68 % 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 2023 bis 2027 wird Wattenwil gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau ungefähr CHF 1'011'619 bis maximal CHF 1'052'991 (2027) pro Jahr aus dem Finanzausgleich erhalten. Da die Steuerkraft von Wattenwil den Wert von 86 % nicht erreicht, erhält die Gemeinde zudem einen Zuschuss Mindestausstattung aus dem Finanzausgleich. Der Betrag schwankt gemäss Finanzplan zwischen CHF 497'583 (2022) und CHF 526'648 (2027).

Sozio-demographischer Zuschuss: Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer*innen und EL-Besitzer*innen) 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 2022 noch 2023 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 der besonderen Massnahmen (Integrationsmassnahmen). Zusätzlich bekommen die Wohnsitzgemeinden der Schüler*innen Schülerbeiträge, welche im Mittel 20 % der Lehrergehälter ausmachen. Durch die Angleichung der Lehrerlöhne steigt der Lastenausgleich für die Lehrerbesoldungen seit 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 2023 CHF 560 pro Einwohner*in. Für die Jahre 2024 bis 2027 betragen die Kosten pro Einwohner*in zwischen CHF 584 und CHF 586. Wattenwil wird deshalb 2023 gemäss Finanzplan CHF 1,747 Mio. in diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt dann in den nächsten Jahren bis auf CHF 1'828 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 2022 CHF 241 pro Einwohner*in, CHF 5 weniger als noch letztes Jahr prognostiziert. Im 2023 steigt der Betrag auf CHF 243 pro Einwohner*in, bis ins Jahr 2027 auf CHF 253. Der Beitrag der Gemeinde Wattenwil an den Lastenausgleich EL wird 2023 CHF 751'920 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 789'360 bis ins Jahr 2027.

Lastenausgleich Familienzulagen: Die Belastung bleibt bei CHF 5 pro Einwohner*in für die ganze Planungsperiode. Für Wattenwil bedeutet das einen jährlichen Betrag von rund CHF 15'600.

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. 2023 wird pro ÖV-Punkt CHF 386 und pro Einwohner*in CHF 49 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 414 pro ÖV-Punkt und CHF 53 je Einwohner*in. Im Jahr 2027 sinkt der Beitrag ÖV-Punkt auf CHF 407. Auswirkungen zeigen die Kosten der Grossprojekte in der Schweiz (steigende Investitionsausgaben 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 2023 gut CHF 310'000 in diesen Verteiler einzahlen, bis ins Jahr 2026 beträgt der Betrag voraussichtlich CHF 335'000 und sinkt im Jahr 2027 auf 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 2023 bleibt stabil bei rund CHF 184 pro Einwohner*in. Voraussichtlich sinken die Pro Kopf-Beiträge leicht auf CHF 181 bis Ende Prognose. Für Wattenwil bedeutet das jährliche Zahlungen von rund CHF 565'000 an diesen Lastenverteiler.

Lastenausgleich Pauschalisierung der Interventionskosten:

Nachdem das neue Polizeigesetz durch die Stimmbürger*innen angenommen worden ist, müssen die Gemeinden ab dem Jahr 2020 einen Beitrag für Interventionskosten bezahlen. Dieser beträgt für Wattenwil pro Einwohner*in CHF 2.30. Das heisst, die Kosten für diesen neuen Lastenausgleich betragen pro Jahr rund CHF 7'200.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

**Neue Investitionen
ab 2021**

Die Jahre ab 2023 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 7,847 Mio., durchschnittlich pro Jahr CHF 1,57 Mio. 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 1 Mio. für die Sanierung der Turnhalle Hagenstrasse 2B in den Finanzplan aufgenommen worden. Für das Jahr 2025 sind dann weitere CHF 1,087 Mio. im Finanzplan enthalten.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2023:	CHF	1'685'000
2024:	CHF	2'031'000
2025:	CHF	3'704'000
2026:	CHF	1'285'000
2027:	CHF	1'025'000

An Investitionen für die Jahre 2028 bis 2045 sind noch insgesamt CHF 30'583 Mio. geplant. Die geplanten Investitionen haben in der Planungsperiode keinen direkten Einfluss auf die Ergebnisse.

Insgesamt verursachen die Investitionen ab dem Jahr 2023 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 1'171'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 234'200.

**Liegenschaften
Finanzvermögen**

Die Gemeinde Wattenwil beabsichtigt in den Jahren 2024 bis 2027 total für CHF 450'000 Sanierungen vorzunehmen. Ab dem Jahr 2028 bis ins Jahr 2045 sind dann noch Investitionen von über CHF 3,975 Mio. geplant. Diese Investitionen verursachen keine Abschreibungskosten, sie werden aber im Finanzplan in den entsprechenden Jahren bei der Berechnung des nötigen Kapitalbedarfs und den 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 2022 – 2027 sind Investitionen von CHF 1'370'000 vorgesehen. Unter diesen Annahmen und bei leicht höheren Gebührenerträgen ab 2023 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 38'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung einen Kostendeckungsgrad von über 100 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich erhöht sich um die jährlichen Ertragsüberschüsse auf CHF 1,374 Mio. per Ende 2027. Der Bestand im Werterhaltungsfonds beträgt im Jahr 2027 CHF 0,616 Mio. 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 angerechnet. Für den Prognosezeitraum 2023 – 2027 sind Investitionen von CHF 2,074 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 98 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt um die Aufwandüberschüsse auf CHF 1'86 Mio. per Ende 2027. Der Bestand im Werterhaltungsfonds beträgt im Jahr 2027 CHF 7,910 Mio. 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 und die Umsetzung des Abfallkonzepts ab. Die

Investitionen sind in der Planungsperiode in den Jahren 2022, 2023 und 2024 geplant. Aufgrund der Kostenentwicklung muss bereits ab dem Jahr 2022 mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden, welche sich zwischen CHF 18'000 und CHF 49'000 pro Jahr bewegen. Der Deckungsgrad beträgt daher rund nur noch 88 %. Ab dem Jahr 2025 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. Seit 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. Die Defizite der Feuerwehr betragen im Jahr 2023 CHF 91'500 und steigen aufgrund der Abschreibungen bis ins Jahr 2027 auf CHF 114'000.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Finanzieller Handlungsspielraum

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist in den Jahren 2023 und 2024 mit einem negativen Investitionspotenzial zu rechnen. Ab dem Jahr 2024 wird ein positiver Handlungsspielraum prognostiziert. Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2023 – 2027 durchschnittlich CHF 1,143 Mio. Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) kann Wattenwil in den Jahren 2023 – 2027 im Durchschnitt jährlich etwa CHF 1,567 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 Lastenaus-

gleich Ergänzungsleistungen, der Lastenausgleich öffentlicher Verkehr und der Lastenausgleich neue Aufgabenteilung 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 vom Kanton beschlossenen Anpassungen der Lehrerlöhne steigen die Kosten für Lohnanteile der Gemeinde.

Folgekosten von neuen Investitionen

Die Abschreibungen betragen im 2023 CHF 53'000. Sie steigen stetig an, im letzten Prognosejahr betragen sie bereits CHF 368'000.

Rechnungsergebnisse

Allgemeiner Haushalt: Das Rechnungsjahr 2023 rechnet im Finanzplan mit einem Aufwandüberschuss von CHF 102'000. In den Jahren 2024 und 2025 sind weiterhin hohe Aufwandüberschüsse zu verzeichnen. Diese betragen CHF 198'000 und CHF 290'000 pro Jahr. Im Jahr 2026 sinkt der Aufwandüberschuss trotz der geplanten Senkung der Steueranlage auf 1,84 Einheiten weiter auf CHF 124'000. Ebenfalls im Jahr 2027 muss mit einem Aufwandüberschuss von CHF 117'000 gerechnet werden. Bis Ende der Planungsperiode betragen die kumulierten Rechnungsergebnisse insgesamt CHF 817'000. 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 817'000. Ein Steueranlagezehntel beträgt in Wattenwil im Durchschnitt für die Prognoseperiode rund CHF 330'000.

Allgemeiner Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 19.10.22

	Prognoseperiode						total:
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Beträge in CHF 1'000							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-109	-138	-150	-46	159	192	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	74	34	56	58	59	59	
1.c ausserordentliches Ergebnis	-35	-103	-93	12	218	251	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-48	-93	12	218	251	359
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	233	1'685	2'031	3'704	1'285	1'025	
2.b Finanzanlagen	0	0	110	70	270	0	
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	5	53	105	302	342	368	
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	5	53	105	302	342	368	1'176
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-48	-93	12	218	251	359
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	14	-102	-198	-290	-124	-117	-817
5. Finanzpolitische Reserve							total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	14	-102	-198	-290	-124	-117	-817
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14	-102	-198	-290	-124	-117	-817
6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)							total:
6.a 1 StAnZI	302	324	331	336	342	347	330
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.	0.0	-0.3	-0.6	-0.9	-0.4	-0.3	-0.4

Gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 19.10.22

	Prognoseperiode						total:
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Beträge in CHF 1'000							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12	-40	-11	-15	-19	-14	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	30	32	33	32	32	32	
1.c ausserordentliches Ergebnis	19	-9	22	17	13	19	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	19	-9	22	17	13	19	81
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	639	701	1'067	596	298	253	
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen							
4.a Abschreibungen	6	14	61	67	70	83	
4.d Total Investitionsfolgekosten	6	14	61	67	70	83	301
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	19	-9	22	17	13	19	81
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13	-23	-39	-50	-57	-64	-220
7. Selbstfinanzierung und SFG							total:
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	774	741	334	323	315	308	2'796
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	121%	106%	31%	54%	106%	122%	79%

Handlungsspielraum

Im gebührenfinanzierten Haushalt schliesst die Wasserversorgung in allen Jahren positiv ab. Demgegenüber sind die Ergebnisse der Abwasserbeseitigung und Abfallentsorgung negativ. Alle Bereiche kumuliert schliessen in den Jahren

2023 bis 2027 negativ ab. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2023 bis 2027 durchschnittlich CHF 404'000.

Konsolidierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 01.09.22

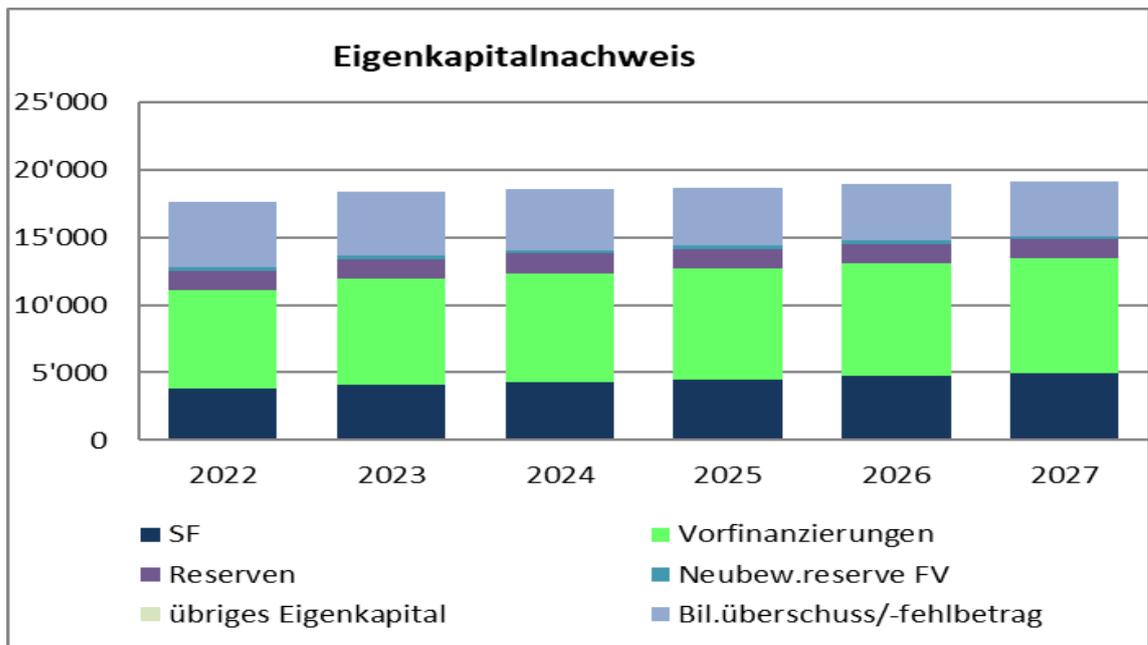
	Prognoseperiode						total:
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Beträge in CHF 1'000							
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-121	-178	-161	-61	140	178	
1.b Ergebnis aus Finanzierung	104	66	90	90	91	92	
operatives Ergebnis	-17	-112	-72	29	231	270	
1.c ausserordentliches Ergebnis	55	55	0	0	0	0	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	38	-57	-72	29	231	270	440
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	233	1'685	2'031	1'821	1'285	1'025	8'080
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	639	701	1'067	596	298	253	3'554
2.c Finanzanlagen	0	0	110	70	270	0	
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	11	68	166	294	336	376	
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	11	68	166	294	336	376	1'251
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	38	-57	-72	29	231	270	440
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	27	-125	-237	-264	-105	-106	-811
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	27	-125	-237	-264	-105	-106	-811
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27	-125	-237	-264	-105	-106	-811
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)							
6.a 1 StAnZl	302	324	331	336	342	347	330
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.1	-0.4	-0.7	-0.8	-0.3	-0.3	-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 2023 bis 2027 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Bei den Einkommenssteuern wird ab dem Jahr 2024 mit einer Zunahme von 2 % gerechnet. Für die Jahre 2023 bis 2025 wird mit gleichbleibender Steueranlage von 1,94 Einheiten gerechnet. Ab dem 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 der 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 in den Jahren 2023 und 2024 negative Ergebnisse aus. Ab dem Jahr 2025 kann mit positiven Investitionspotenzialen gerechnet werden. Die positiven Ergebnisse (Investitionspotenzial) reichen jedoch nicht aus um die Folgekosten der geplanten Investitionen zu

decken. Die geplanten Aufwandüberschüsse können jedoch problemlos durchs Eigenkapital aufgegangen werden.

- Ab dem Jahr 2022 fallen für die Vorfinanzierung der Investitionen für das Oberstufenschulzentrum jährlich pro Schüler*in CHF 1'200 an. Diese Vorfinanzierung beträgt für Wattenwil rund CHF 140'000.
- Im Planungszeitraum 2023 - 2027 sind in Wattenwil Nettoinvestitionen von total CHF 12,645 Mio. vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen CHF 9,730 Mio.
- Im allgemeinen Haushalt sind unter «später» Investitionen von rund CHF 30,583 Mio. (bis ins Jahr 2045 gemäss Detailplanung) aufgeführt, die noch keine Folgekosten auslösen.

Der Finanzplan 2022 - 2027 kann als **bedingt** finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Über die Planungsperiode 2023 bis 2027 sind negative Ergebnisse geplant. Kumuliert über die ganze Planungsperiode beträgt das Gesamtergebnis CHF 0,817 Mio. (Steuerhaushalt) und kann mit dem vorhandenen Eigenkapital abgedeckt werden. Per Ende der Planungsperiode beträgt das Eigenkapital total CHF 4,063 Mio.
- Für die geplanten Neuinvestitionen muss die Gemeinde Wattenwil keine neuen Schulden aufnehmen.

Empfehlung

Der Finanzplan weist über die ganze Planungsperiode 2023 bis 2027 im allgemeinen Haushalt negative Ergebnisse aus. Da ab dem Jahr 2026 die Abschreibungen nach HRM1 wegfallen, können die Steuern voraussichtlich gesenkt werden. Es entstehen in den Jahren 2026 und 2027 nur noch kleine Aufwandüberschüsse.

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 30,583 Mio. (Steuerhaushalt). Folgekosten für diesen Investitionsbedarf sind im Finanzplan noch keine berechnet.

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. Die volkswirtschaftliche Entwicklung und die Inflation können noch nicht beziffert werden und müssen allenfalls im Finanzplan angepasst werden.

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, 24.08.2022

Finanzverwaltung Wattenwil

Der Finanzverwalter

Signiert

Markus Jutzeler

Durch die Finanzkommission an der Sitzung vom 24. August 2022 beraten und in der vorliegenden Fassung genehmigt. Dem Gemeinderat wird beantragt, den Finanzplan 2022 bis 2027 zu genehmigen.

Wattenwil, 24.08.2022

Finanzkommission Wattenwil

Der Präsident

Der Finanzverwalter

Signiert

Manuel Liechti

Signiert

Markus Jutzeler

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2022 bis 2027 in der vorliegenden Fassung an der Gemeinderatssitzung vom 18.10.2022 beraten und genehmigt.

Wattenwil, 18.10.2022

Gemeinderat Wattenwil

Der Präsident Die Gemeindeschreiberin

Signiert

Manuel Liechti

Signiert

Lara Saurer

Steuertrag HRM2	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bevölkerung	2'984	3'028	3'103	3'120	3'120	3'120	3'120	3'120	3'120
Steuerpflichtige			1'980	1'980	1'980	2'000	2'000	2'000	2'000
Steueranlage nat. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.84	1.84
Steueranlage jur. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.84	1.84
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-5.09 %	7.00 %	2.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	1'459.83	1'370.93	1'466.89	1'496.23	1'518.67	1'541.45	1'564.57
Steuern pro Pflichtiger	4'955'615	5'135'081	5'607'501	5'266'004	5'663'082	5'805'371	5'892'451	5'672'547	5'757'636
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				-11.51 %	13.75 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Steuergesetzrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	115.03	101.79	115.79	118.10	120.47	122.88	125.33
Steuern pro Pflichtiger	368'316	381'840	441'850	391'002	447'011	458'242	467'407	452'160	461'224
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
* Gewinnsteuern	137'609	240'235	219'210	150'000	148'000	148'000	148'000	148'000	148'000
* Kapitalsteuern	5091	-389	1'185	4'600	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
* Holdingsteuern	1'289	1	-1	0	0	0	0	0	0
* Zuwachsrate pro Jahr				0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %	0.00 %
Total	143'989	239'877	220'394	154'600	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-61'442	-45'190	-45'209	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	128'765	123'681	116'903	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-86'882	-80'352	-115'457	-95'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-6'544	-4'948	-5'322	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen* (Bildung/Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	29'187	27'578	23'656	23'656	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-26'027	-14'863	-25'077	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	29'571	37'250	26'246	35'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	101'205	41'284	74'007	90'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-80'426	-85'364	-97'136	-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 Steueranteile juristische Personen* (Bildung/Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	2'227	1'945	1'046	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-34	-376	-9	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	-42'729	19'614	20'272	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'373'288	5'579'691	6'047'290	5'702'006	6'126'793	6'278'613	6'374'858	6'139'728	6'233'860
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	166'961	197'366	198'303	164'600	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'540'249	5'777'057	6'245'593	5'866'606	6'276'793	6'428'613	6'524'858	6'289'728	6'383'860
Steueranlagezeitel NP in CHF	276'974	287'613	311'716	293'918	315'814	323'640	328'601	333'681	338'797
Steueranlagezeitel JP in CHF	8'606	10'174	10'222	8'485	7'732	7'732	8'152	8'152	8'152
Steueranlagezeitel NP und JP in CHF	285'580	297'786	321'938	302'402	323'546	331'372	336'753	341'833	346'949
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	0	8'630	9'218	8'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
Abzugsberechtigte Zentrumslasten (der Gemeinden Bern, Biel, Thun, Burgdorf u. Langenthal)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Amtl. Wert aller Liegenschaften mit einfacher Liegsteuer	463'651'000	486'511'440	502'275'310	510'000'000	510'000'000	510'000'000	510'000'000	510'000'000	510'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'773.33	1'830.50	1'917.19	1'806.13	1'918.27	1'959.66	1'985.90	2'014.98	2'042.04
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	67.23	66.35	70.80	65.74	68.55	68.15	68.39	69.02	69.58
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'637.73	2'758.91	2'707.77	2'747.19	2'798.42	2'875.54	2'903.74	2'919.30	2'934.97

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1	Finanzausgleich							
1.01	2'973	3'038	3'084	3'114	3'120	3'120	3'120	
1.02	5'511'862	5'666'756	5'776'329	5'958'696	6'035'804	6'260'088	6'264'400	
1.03		187'543	186'756	170'968	154'867	150'000	150'000	
1.04	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9067	
1.06		1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9067	
1.07	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.09	4'687'924	4'819'664	4'912'857	5'067'963	5'133'545	5'324'302	5'422'569	
1.10		159'509	158'839	145'411	131'716	127'577	129'889	
1.11	588'756	609'349	628'661	634'281	637'500	637'500	637'500	
1.12	2'877	5'949	8'616	8'739	8'667	9'000	9'000	
1.13	5'279'556	5'594'471	5'708'973	5'856'395	5'911'428	6'098'379	6'198'958	
1.14	1'775.64	1'841.30	1'851.36	1'880.46	1'894.69	1'954.61	1'986.85	
1.15	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.16	66.22	68.16	67.62	68.36	67.50	68.37	68.54	
1.17	996'466	967'141*	1'011'619	1'003'120	1'053'172	1'044'029	1'052'991	9300.3622.7 / 4622.7
1.18	78.72	79.94	79.60	80.06	79.52	80.07	80.18	
1.19	580'506	497'583*	540'456	508'561	567'142	528'860	526'648	
1.20	1'457.41	1'573.43*	1'552'075	1'511'681	1'620'314	1'572'889	1'579'639	
1.21	-0.62	-0.61	---	---	---	---	---	
1.22	47.50	43.95*	---	---	---	---	---	
1.23	-0.11	-0.19	---	---	---	---	---	
1.24	-0.72	-0.77*	---	---	---	---	---	
1.25	0.33	0.30	---	---	---	---	---	
1.26	0.22	0.19*	---	---	---	---	---	
1.27	0.48	0.50	---	---	---	---	---	
1.28	0.33	0.30	---	---	---	---	---	
1.29	0.00	---	---	---	---	---	---	
1.30	0	0	0	0	0	0	0	
1.31	580'506	497'583*	540'456	508'561	567'142	528'860	526'648	9300.4621.5
1.32	1'576'972	1'464'724*	1'552'075	1'511'681	1'620'314	1'572'889	1'579'639	
1.33								

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**
 Anmerkung: Allfällige Ausgleichszahlungen für Einbussen bei Gemeindefusionen gemäss Artikel 34 Absatz 1 Gesetz über den Finanz- und Lastenausgleich (FILAG) sind nicht berücksichtigt. Weitere Angaben finden Sie in den Erläuterungen zur Finanzplanungshilfe.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten							
2.01	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6
3	*Achtung: Provisorischer Prognosewert							

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3	Geografisch-topografischer Zuschuss							
3.01	0	0*						
3.02	0	0*						
3.03	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	0	0	0	0	0	0	0	

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.05 Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	66.22	68.16	67.62	68.36	67.50	68.37	68.54	68.54	
3.06 HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)	---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07 Total	0	0*	0*	0*	0*	0	0	0	9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

4	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
4.01 Soziodemografischer Zuschuss									
Index (pro Kopf)	369.94	386.02							
Index (absolut)	1'099'955	1'172'857							
4.02 %-Anteil	0.13000	0.13739							
4.04 Total	20'475	21'982*							9300.4621.6

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

5	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2	
5.01 Lastenausgleichssysteme									
Grundlagen									
Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	3'028	3'103	3'120	3'120	3'120	3'120	3'120		
5.02 ÖV-Punkte	409.00	409.00*	409.00	409.00	409.00	409.00	409.00		

*Achtung: Provisorischer Prognosewert

6	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
6.01 Lastenausgleich Lehrergehälter								
Kindergarten			46	47	48	49	50	
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
6.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
6.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
7.01 Lastenausgleich Lehrergehälter								
Basisstufe								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
7.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
7.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
7.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
8.01 Lastenausgleich Lehrergehälter								
Primarschule								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
8.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
8.03 Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.04 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	
8.05 Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
9.01 Lastenausgleich Lehrergehälter								
Sekundarstufe I								
Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
9.02 Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Version vom 31.08.22

		7 Monate	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
9.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9.05	Total Budgetbetrag (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
10	Lastenausgleich Soziales									Konto HRM2
10.01	Franken pro Einwohner		560	584	586	582	584	582	584	
10.02	Total		1'747'200	1'822'080	1'828'320	1'815'840	1'822'080	1'815'840	1'822'080	5799.3611
10.03	Selbstbehalt									
10.04	familienergänzende Betreuungsangebote und									
	Total		0	0	0	0	0	0	0	0
	Anderung gegenüber Planvariante 2									
11	Lastenausgleich EL									Konto HRM2
11.01	Franken pro Einwohner		241	243	246	250	253	250	253	
11.02	Total		757'920	758'160	767'520	780'000	769'360	780'000	769'360	5320.3631
12	Lastenausgleich Familienzulagen									Konto HRM2
12.01	Franken pro Einwohner		5	5	5	5	5	5	5	
12.02	Total		15'600	15'600	15'600	15'600	15'600	15'600	15'600	5410.3631
13	Lastenausgleich ÖV									Konto HRM2
13.01	Franken pro öv-Punkt		386	398	398	414	407	414	407	
13.02	Anteil öv-Punkte	66.67%	157'874	162'782	162'782	169'326	166'463	169'326	166'463	
13.03	Franken pro Einwohner		49	50	51	53	53	53	53	
13.04	Anteil Einwohner	33.33%	152'880	156'000	159'120	165'360	165'360	165'360	165'360	
13.05	Total		310'754	318'782	321'902	334'686	331'823	334'686	331'823	6291.3631
14	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung									Konto HRM2
14.01	Franken pro Einwohner		184	183	182	182	181	182	181	
14.02	Total		574'705	571'975	569'271	566'592	563'938	566'592	563'938	9300.3621.6
15	Pauschalierung der Interventionskosten									Konto HRM2
15.01	Bei Gemeinden mit	Pro Einwohner:								
15.02	bis zu 1'000 Einwohnern:	CHF 0.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.03	zwischen 1'001 bis 2'000 Einwohnern:	CHF 1.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.04	zwischen 2'001 bis 4'000 Einwohnern:	CHF 2.30	7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	
15.05	zwischen 4'001 bis 10'000 Einwohnern:	CHF 4.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.06	ab 10'001 Einwohnern:	CHF 5.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.07	bei der Stadt Thun:	CHF 7.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.08	bei der Stadt Biel:	CHF 17.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.09	bei der Stadt Bern:	CHF 17.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
15.10	Total		7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	7'176.00	1110.3631.xx

Gemeinden mit Ressourcenvertrag bei der vertraglichen Rechnungsstellung, wird der Rechnungsbetrag der pauschalieren Interventionen in Abzug gebracht.

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J.	Fk in J.	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men							
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung			219									
	Softwareumstellung Verwaltung	5			75			25	50				
A	Sanierung Gemeindehaus Vorgasse 1	33			1'742			360	170				1'212
	Neuvermessung	10			84		28	28					
	Sanierung Turnhalle	25			4'000			30	1'000	2'970			
	Neubau Velounterstand	25			40		40						
	Verkehrsberuhigung und Schulwegsich.	0			250			250					
	Sanierung Schmittstrasse	0			260			260					
	Sanierung Fröschgass	40			125			125					
	Sanierung Gerbeweg	40			40			40					
	Anschaffung Komunalfahrzeug	10			200			200					
	Seitenbachprojekt Dornerebächli	50			135			135					
A	Investitionsbeiträge Wasserbauverband	50			290		140	30	30	30	30	30	
	Hochwasserschutz - Wasserbauverband und Seitenbäche	50			4'180								4'180
	Bewirtschaftungs-Tool für Liegenschaften und Strassen	5			20				20				
	Planungen allgemein	5			550								550

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J. Fe	Fk	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men							
A	Sanierung Primarschulhaus Hagen	25			3'517					80			3'437
A	Aula Hagenstrasse 7	25			1'848						280		1'568
A	Mehrzweckhalle Hagenstrasse 7 A	25			4'637						60	160	4'417
A	Kindergarten Möslil	25			598						169		429
	Spielgruppe - Postgasse 1	25			369								369
A	Längmattschulhaus	25			2'278		65						2'213
	Schulhaus OS + Bibliothek	25			2'416								2'416
	Schulhaus OS	25			3'443								3'443
A	Werkhof Erlenstrasse	40			1'794						27		1'767
	Grundbachstrasse 4 - Sozialdienst	33			1'575								1'575
A	Gräberfeldräumung	25			50			20			30		
	Informatik Gemeindeverwaltung - Hardware	5			100					100			
	Kugelfangsanierung	40			240							240	
	Inenieurarbeiten Umsetzung Verkehrs- richtplan	10			50			50					
	Hagenstrasse - ÖV-Haltestelle	40			30			30					
	Brunismattweg	40			62			62					
A	Umsetzung Massnahmen Verkehrsrichtplan	40			571				208	74	179	110	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J. Fe	Fk	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men							
	Strassensanierungen gemäss langfrist. Investitionsplan	40			3'057							50	3'007
	Bärgliweg	40			35					35			
	Bühlstrasse	40			50					50			
	Dorfeggen	40			20						20		
	Dornerweg	40			100							100	
	Forstsägestrasse	40			100					100			
A	Gmeisstrasse	40			250						125	125	
A	Grundbachstrasse inkl. Entwässerung	40			320				15	100	205		
	Gerbeweg	40			30					30			
	Gurzelematt	40			60							60	
	Heimenried	40			90						90		
	Hölzliweg	40			30					30			
	Hubelgasse	40			75				75				
	Metteneckenstrasse	40			80					80			
	Mühlimatt	40			40						40		
	Ryscherenweg	40			150				150				
	Schmittestrasse-Moosweg-Bälliz	40			60				60				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF '000

1) KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-ND rität in J. Fe	4) Fk	5) Anlagen im Bau	6) Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2022				2023				2024				2025				2026				2027										
								später				später				später				später				später				später				später						
	Schwarzmoos	40				225	225											225																				
	Traubengasse	40				25	25												25																			
	Weiermoos	40				150	150																															150
	Wydimattweg	40				30	30																															30
							-																															
							-																															
							-																															
							-																															
							-																															
	T o t a l					219 40'546	40'546	-	40'546	233	1'685	2'031	3'704	1'285	1'025	30'583																						

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

²⁾ "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf 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 "Aufgaben" einsetzen!

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!

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 31.08.22
Beträge in 1'000 CHF

¹⁾	²⁾	³⁾	⁴⁾	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	Fk	Total						
	Sanierungen Wohnungen Werkhof Erlenstrasse			729						729
	Sanierung Grundbach - Grubenweg 1			2129		110		70		1949
	Liegenschaft Möslü 6			700			70	200		430
	MetteInschulhaus - Weiermoosweg 2			867						867
Total	Sachanlagen			4425	0	110	70	270	0	3975

1) bereits beschlossene Projekte mit einem * bezeichnen.
 2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf
 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

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Funktion	Text	AUFWAND									Wachstumsrate	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr			
0	Allgemeine Verwaltung	2'579.4	2'789.9	2'775.6	2'801.5	2'826.1	2'850.8	10.5%	2.0%			
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	283.6	297.5	300.8	304.1	306.6	309.2	9.0%	1.7%			
2	Bildung	5'576.7	5'787.9	5'875.4	5'953.5	6'028.2	6'085.1	9.1%	1.8%			
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	65.3	69.9	70.7	71.4	72.1	72.7	11.4%	2.2%			
4	Gesundheit	17.5	19.3	19.5	19.8	20.0	20.2	15.5%	2.9%			
5	Soziale Sicherheit	10'259.4	10'332.7	10'430.5	10'462.9	10'479.2	10'511.3	2.5%	0.5%			
6	Verkehr	883.7	896.9	912.1	922.5	941.3	944.5	6.9%	1.3%			
7	Umwelt u. Raumordnung	191.2	310.2	312.9	315.7	317.9	320.1	67.4%	10.9%			
8	Volkswirtschaft	6.0	6.0	6.0	6.0	6.0	6.1	1.6%	0.3%			
9	Finanzen und Steuern	1'808.5	1'852.0	1'816.9	1'814.6	1'237.5	1'235.2	-31.7%	-7.3%			
	steuerfinanzierter Aufwand:	21'671.2	22'362.3	22'520.4	22'672.0	22'234.9	22'355.2	3.2%	0.6%			
	Spezialfinanzierungen:											
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-					
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-					
720	Abwasserentsorgung	882.1	887.1	625.7	630.0	632.0	645.4	-26.8%	-6.1%			
710	Wasserversorgung	737.6	731.2	633.3	637.7	640.4	642.1	-13.0%	-2.7%			
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-					
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-					
730	Abfallentsorgung	318.3	323.3	336.1	340.7	344.0	347.4	9.1%	1.8%			
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-					
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-					
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-					
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-					
	gebührenfinanzierter Aufwand:	1'937.9	1'941.5	1'595.1	1'608.4	1'616.4	1'634.8	-15.6%	-3.3%			
	Aufwand total	23'609.2	24'303.8	24'115.5	24'280.5	23'851.3	23'990.1	1.6%	0.3%			

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

Beträge in CHF '1000

Funktion	Text	ERTRAG									Wachstumsrate	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	total	pro Jahr			
0	Allgemeine Verwaltung	1'553.2	1'645.4	1'658.2	1'671.1	1'683.7	1'696.5	9.2%	1.8%			
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	300.7	320.7	320.8	320.9	321.0	321.1	6.8%	1.3%			
2	Bildung	3'079.9	3'128.5	3'143.7	3'159.1	3'174.5	3'189.9	3.6%	0.7%			
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-	-	-			
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-	-	-			
5	Soziale Sicherheit	7'689.3	7'626.0	7'647.0	7'668.1	7'689.4	7'710.7	0.3%	0.1%			
6	Verkehr	167.7	167.7	168.2	168.8	169.3	169.9	1.3%	0.3%			
7	Umwelt u. Raumordnung	19.5	19.5	19.5	19.6	19.7	19.7	1.0%	0.2%			
8	Volkswirtschaft	115.0	115.0	115.6	116.2	116.7	117.3	2.0%	0.4%			
9	Finanzen und Steuern	8'765.5	9'291.2	9'354.0	9'560.2	9'279.0	9'381.2	7.0%	1.4%			
	steuerfinanzierter Ertrag:	21'690.9	22'314.0	22'427.0	22'683.9	22'453.2	22'606.3	4.2%	0.8%			
	Spezialfinanzierungen:											
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-	-	-			
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-	-	-			
720	Abwasserentsorgung	882.1	887.1	625.7	630.0	632.0	645.4	-26.8%	-6.1%			
710	Wasserversorgung	737.6	731.2	633.3	637.7	640.4	642.1	-13.0%	-2.7%			
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-	-	-			
730	Abfallentsorgung	318.3	323.3	336.1	340.7	344.0	347.4	9.1%	1.8%			
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-			
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-	-	-			
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-	-	-			
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'937.9	1'941.5	1'595.1	1'608.4	1'616.4	1'634.8	-15.6%	-3.3%			
	Ertrag total	23'628.8	24'255.5	24'022.1	24'292.3	24'069.6	24'241.1	2.6%	0.5%			
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	19.6	-48.3	-93.4	11.9	218.3	251.1	Mittel:	59.9			

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Beträge in CHF '000

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	4'304.5	4'664.3	4'711.0	4'758.1	4'805.7	4'853.7	12.8%	2.4%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'374.2	2'543.2	2'531.3	2'566.9	2'591.0	2'615.4	10.2%	2.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	1'051.4	1'061.4	1'051.4	1'051.4	476.6	476.6	-54.7%	-14.6%
34	Finanzaufwand	124.1	156.8	134.4	134.8	135.2	135.6	9.3%	1.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	1'062.3	1'073.1	1'078.4	1'083.8	1'089.2	1'094.7	3.1%	0.6%
36	Transferaufwand	14'023.8	14'141.6	14'305.2	14'381.6	14'453.0	14'506.4	3.4%	0.7%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Interne Verrechnungen	470.2	493.7	493.7	493.7	493.7	493.7	5.0%	1.0%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	6'866.2	7'343.8	7'500.7	7'597.0	7'361.9	7'456.1	8.6%	1.7%
41	Regalien und Konzessionen	115.0	115.0	115.6	116.2	116.7	117.3	2.0%	0.4%
42	Entgelte	4'271.9	4'393.1	3'993.1	3'993.1	3'993.1	3'993.1	-6.5%	-1.3%
43	verschiedene Erträge	183.0	192.8	193.8	194.8	195.7	196.7	7.5%	1.5%
44	Finanzertrag	228.2	222.8	223.9	225.0	226.2	227.3	-0.4%	-0.1%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	220.2	248.7	250.0	251.2	252.5	253.7	15.3%	2.9%
46	Transferertrag	11'146.0	11'117.5	11'125.5	11'283.0	11'284.1	11'339.9	1.7%	0.3%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	55.0	55.0	-	-	-	-	-100.0%	-100.0%
49	interne Verrechnungen	470.2	493.7	493.7	493.7	493.7	493.7	5.0%	1.0%

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 19.10.22

		Beträge in CHF '000						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
	Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)							
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	6'628	7'879	7'511	5'859	3'141	2'566	gemäss Hilfstab. 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:	2'120	2'015	1'553	1'649	1'274	1'301	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'346	1'273	1'220	1'326	959	993	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	774	741	334	323	315	308	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-869	-2'383	-3'205	-4'367	-1'850	-1'275	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-230	-1'682	-2'138	-3'771	-1'552	-1'022	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-639	-701	-1'067	-596	-298	-253	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. Hilfstab. 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.	7'879	7'511	5'859	3'141	2'566	2'592	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.							

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 19.10.22

Beträge in CHF 1'000

Basisjahr	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	26'671.7	27'090.9	28'027.2	28'113.1	28'356.6	28'587.3
Finanzvermögen	14'572.1	14'959.2	13'417.3	10'769.1	10'463.6	10'489.9
<i>Veränderung</i>	755.4	-368.3	-1'541.9	-2'648.2	-305.6	26.4
Verwaltungsvermögen	12'099.6	11'763.4	14'609.9	17'344.0	17'893.0	18'097.4
<i>Veränderung</i>	-336.2	1'111.2	1'735.3	2'734.1	549.1	204.4
davon Verwaltungsvermögen aus:						
Allgemeiner Haushalt	8'879.3	8'845.1	9'719.8	12'070.6	12'537.1	12'717.0
Wasserversorgung	1'548.8	2'156.2	2'190.9	2'401.3	2'478.9	2'464.9
Abwasserentsorgung	663.7	1'265.8	2'390.9	2'577.8	2'596.7	2'649.2
Abfall	0.0	10.0	96.0	85.0	74.0	63.0
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	26'671.7	27'090.9	28'027.3	28'113.1	28'356.6	28'587.4
Fremdkapital	9'939.0	9'443.1	9'443.1	9'443.1	9'443.1	9'443.1
<i>Veränderung</i>	-495.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
davon Fremdkapital aus:						
kurzfristiges Fremdkapital	717.2	221.3	221.3	221.3	221.3	221.3
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	0.0	0.0
Eigenkapital	16'732.7	17'647.8	18'390.7	18'670.0	18'913.5	19'144.2
<i>Veränderung</i>	915.0	742.9	193.4	85.9	243.5	230.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)						

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						2027 Veränderung Endbestand
	2021 Basisjahr	2022 Veränderung Endbestand	2023 Veränderung Endbestand	2024 Veränderung Endbestand	2025 Veränderung Endbestand	2026 Veränderung Endbestand	
29 Eigenkapital	16'733	17'648	18'391	18'584	18'670	18'913	19'144
290 Spezialfinanzierungen							
29000 Spezialfinanzierungen im EK	211.7	486.6	746.8	261.5	1'008.3	264.1	1'800.6
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	1'271.2	1'325.5	1'341.5	13.1	1'354.6	6.3	1'374.1
29002 Abwasserentsorgung	1'966.1	1'942.8	1'928.4	-14.4	1'914.0	-17.9	1'860.1
29003 Abfallentsorgung	99.4	81.2	56.6	-37.6	19.0	-45.5	-117.6
29004 Elektrizitätsversorgung	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
2900x Kabelversorgung	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
2900x Reserve SF 2	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
2900x Reserve SF WE 2	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
292 Globalbudgetbereiche							
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfanzierungen							
29300 Allgemeiner Haushalt	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
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Weiterhalt	633.4	705.1	773.2	-34.1	739.1	-41.2	616.5
29302 Abwasserentsorgung Weiterhalt	6'033.9	6'575.2	7'114.7	203.2	7'317.9	201.2	7'910.2
2930x Reserve SF WE 1 Weiterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Weiterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven							
29400 Finanzpolitische Reserve	1'427.7	1'427.7	1'427.7	0.0	1'427.7	0.0	1'427.7
296 Neubewertungsreserve FV							
29600 Neubewertungsreserve FV	109.6	109.6	109.6	109.6	109.6	109.6	109.6
29601 Schwankungsreserve	99.6	99.6	99.6	99.6	99.6	99.6	99.6
2961x Marktwertreserve	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
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	4'880.2	4'894.4	4'792.7	4'594.4	4'304.5	4'180.9	4'063.5
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahre		14.2	-101.7	-198.3	-289.9	-123.6	-117.4
		4'894.4	4'792.7	4'594.4	4'304.5	4'180.9	4'063.5

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 19.10.22

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-121	-178	-161	-61	140	178
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	104	66	90	90	91	92
	-17	-112	-72	29	231	270
1.c ausserordentliches Ergebnis	55	55	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	38	-57	-72	29	231	270
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	233	1'685	2'031	3'704	1'285	1'025
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	639	701	1'067	596	298	253
2.c Finanzanlagen	0	0	110	70	270	0
total:						9'963
						3'554
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	11	68	166	369	412	451
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	11	68	166	369	412	451
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	38	-57	-72	29	231	270
4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten	27	-125	-237	-340	-181	-182
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	27	-125	-237	-340	-181	-182
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ ≤ 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27	-125	-237	-340	-181	-182
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	302	324	331	336	342	347
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.1	-0.4	-0.7	-1.0	-0.5	-0.5
total:						330
						-0.5

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 19.10.22

	Prognoseperiode						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
							Beträge in CHF 1'000
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)							
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-109	-138	-150	-46	159	192	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	74	34	56	58	59	59	
	-35	-103	-93	12	218	251	
1.c ausserordentliches Ergebnis	55	55	0	0	0	0	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-48	-93	12	218	251	359
2. Investitionen und Finanzanlagen							
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	233	1'685	2'031	3'704	1'285	1'025	
2.b Finanzanlagen	0	0	110	70	270	0	
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	5	53	105	302	342	368	
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	5	53	105	302	342	368	1'176
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-48	-93	12	218	251	359
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	14	-102	-198	-290	-124	-117	-817
5. Finanzpolitische Reserve							
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	14	-102	-198	-290	-124	-117	total:
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0	-817
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14	-102	-198	-290	-124	-117	-817
6. Deckung in Steueranlagezerteil (StAnZl)							
6.a 1 StAnZl	302	324	331	336	342	347	total:
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.3	-0.6	-0.9	-0.4	-0.3	330
							-0.4

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 19.10.22

	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<i>Beträge in CHF 1'000</i>						
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12	-40	-11	-15	-19	-14
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	30	32	33	32	32	32
	19	-9	22	17	13	19
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	19	-9	22	17	13	19
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	639	701	1'067	596	298	253
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	6	14	61	67	70	83
4.d Total Investitionsfolgekosten	6	14	61	67	70	83
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	19	-9	22	17	13	19
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13	-23	-39	-50	-57	-64
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	774	741	334	323	315	308
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	121%	106%	31%	54%	106%	122%
						79%
						total: 2'796
						total: 81
						total: 81
						total: 301
						total: 81
						total: -220
						total: 2'796
						total: 79%

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7101

31.08.22

Beträge in CHF '000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.2	5.2	5.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	37.0	37.0	37.6	38.1	38.5	38.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	45.7	33.6	34.1	34.6	35.0	35.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	101.2	101.2	101.2	101.2	101.2	101.2	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	28.3	32.0	34.1	38.5	41.2	42.8	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	201.2	201.2	101.2	101.2	101.2	101.2	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	160.0	200.0	201.0	202.0	203.0	204.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	104.0	104.0	104.5	105.0	105.6	106.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	683.3	714.9	619.7	626.8	631.8	635.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0	21.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsggeb.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	100.0	100.0					manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	478.0	474.0	474.0	474.0	474.0	474.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	129.5	133.2	135.3	139.7	142.4	144.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	9.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.1	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	737.5	731.2	633.3	637.7	640.4	642.1	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	54.1	16.2	13.6	10.9	8.6	6.3	
34 Finanzaufwand	-	0.2	0.5	1.7	2.2	2.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	-0.2	-0.5	-1.7	-2.2	-2.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	54.3	16.0	13.1	9.2	6.3	3.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	54.3	16.0	13.1	9.2	6.3	3.9	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	108%	102%	102%	101%	101%	101%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	255.4	217.2	114.3	110.4	107.5	105.1	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	125%	74%	67%	32%	49%	81%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1325.5	1341.5	1354.6	1363.8	1370.2	1374.1	
Bestand Werterhalt	705.1	773.2	739.1	700.6	659.3	616.5	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.3%	5.8%	5.5%	5.2%	4.9%	4.6%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'919.0	1'994.5	2'156.4	2'191.1	2'401.4	2'479.0	
Nettoinvestitionen	205.0	295.0	170.0	350.0	220.0	130.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	129.5	133.2	135.3	139.7	142.4	144.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'994.5	2'156.4	2'191.1	2'401.4	2'479.0	2'465.0	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.08.22
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2027	
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-ND rität in J. Fe	Fk Art	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Überbauung Traube Blumensteinstrasse	80			65		65	65						
	Umsetzung GWP-Massnahme 1 - Dorf	80			230		230	230						
	Sagi, Erschliessung Gewerbezone und Ringanschluss - GWP-Massnahme	80			170		170		170					
	Erlenhof, Neubau Ringanschluss und Erschliessung	80			350		350			350				
	Dimensionserweiterung Salzhus	80			220		220					220		
	Dimensionserweiterung Bäre	80			130		130						130	
	Dimensionserweiterung Sunn matt	80			230		230							230
	Blumensteinstrasse Hydr. 80-82 (170m)	80			180		180							180
	Stützlgasse/Bälliz, Ersatz GG125	80			270		270							270
	Dimensionserweiterung Rohrmoss	80			470		470							470
	Dimensionserweiterung Äbnit	80			350		350							350
	Dimensionserweiterung Grundbach	80			470		470							470
	Dimensionserweiterung Grundbach 2	80			470		470							470
	Dimensionserweiterung Stockeren	80			40		40							40
	Rückbau Breitmoss	20			20		20							20
	Mettlen Hydr. 137	80			35		35						35	
	Sanierung Trinkwasserleitung Schmittstrasse (350m)	80			80		80						80	

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7201

Version vom

31.08.22

Beträge in CHF 1'000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	57.0	57.0	57.9	58.7	59.3	59.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	13.8	21.0	21.3	21.6	21.9	22.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	19.0	20.8	57.1	59.1	59.1	70.5	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	560.3	560.3	260.3	260.3	260.3	260.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	140.0	158.0	158.8	159.6	160.4	161.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	92.0	70.0	70.4	70.7	71.1	71.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	882.1	887.1	625.7	630.0	632.0	645.4	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	510.0	520.0	520.0	520.0	520.0	520.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.	300.0	300.0					Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)							manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	19.0	20.8	57.1	59.1	59.1	70.5	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
Total betrieblicher Ertrag	829.0	840.8	577.1	579.1	579.1	590.5	bisher nicht berücksichtigt
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-53.1	-46.3	-48.6	-50.9	-52.9	-54.9	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	29.8	31.9	34.2	34.2	35.0	35.6	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	29.8	31.9	34.2	34.2	35.0	35.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-23.3	-14.4	-14.4	-16.8	-17.9	-19.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-23.3	-14.4	-14.4	-16.8	-17.9	-19.3	

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	60%	60%	60%	60%	60%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werteh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	97%	98%	98%	97%	97%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	537.0	545.9	245.9	243.5	242.4	241.0	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	127%	141%	30%	99%	311%	196%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'942.8	1'928.4	1'914.0	1'897.2	1'879.4	1'860.1	
Bestand Werterhalt	6'575.2	7'114.7	7'317.9	7'519.2	7'720.4	7'910.2	
- in % Wiederbeschaffungswerte	22.3%	24.1%	24.8%	25.5%	26.2%	26.8%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	860.7	1'265.8	1'630.9	2'390.9	2'577.8	2'596.7	
Nettoinvestitionen	424.0	386.0	817.0	246.0	78.0	123.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	19.0	20.8	57.1	59.1	59.1	70.5	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'265.8	1'630.9	2'390.9	2'577.8	2'596.7	2'649.2	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.08.22
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk Art	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen								
A	Fernsehaufnahmen und Spülungen	80			200		200	50	50	50	50			
	Entwässerung Grundbachstrasse	80			100		100		100					
	Geometerüberprüfung aus GEP	10			50		50			50				
	GEP-Überarbeitung	10			280		280			280				
	Anpassung Mischwasserleit. Mettlengasse	80			110		110			10	100			
	Neubau Sauberwasserleitung Längmatt Nünnenweg	80			60		60			60				
	Neubau Sauberwasserleitung Hubel	80			130		130			130				
	Investitionsbeiträge ARA Gürbetal	80			914		914	164	236	217	96	78	123	
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung			197										
	Sanierung Käserei - Post	80			20		-			20				
	ZPP Grundbachstrasse	80			150		150							
	Verlegung Misch- und Sauberwasserleit. Vorgasse	80			60		60							
							-							
	Total			197	2'074	-	2'074	424	386	817	246	78	123	-

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

2) "A" für Zwangsbedarf, "B" für Entwicklungsbedarf 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) E = Erweiterungsinvestitionen (erhöhte Einlagen in WE)

6) Anlagen im Bau: Bestände letztes Rechnungsjahr sind den entsprechenden Projekten zuzuordnen!
7) Ausgaben und Einnahmen der Investitionsrechnung sind getrennt in die einzelnen Jahresspalten einzutragen, um zeitliche Verschiebungen zu berücksichtigen!

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen):

7301

Version vom

31.08.22

Beträge in CHF '1000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	11.5	11.5	11.6	11.7	11.8	11.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	264.0	276.0	280.1	284.3	287.2	290.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	3.0	11.0	11.0	11.0	11.0	best. und neues VV.
36 Beiträge	8.8	8.8	8.8	8.9	8.9	9.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	34.0	24.0	24.1	24.2	24.4	24.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	318.3	323.3	335.7	340.2	343.3	346.5	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benutzungsgebühren	289.8	288.5	288.5	288.5	288.5	288.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benutzungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	10.0	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	299.8	298.5	298.5	298.5	298.5	298.5	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-18.5	-24.8	-37.2	-41.7	-44.8	-48.0	
34 Finanzaufwand	-	-	0.4	0.5	0.7	0.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	0.1	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.3	0.1	-0.4	-0.5	-0.7	-0.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	-18.2	-24.6	-37.6	-42.2	-45.5	-48.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-18.2	-24.6	-37.6	-42.2	-45.5	-48.9	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	94%	92%	89%	88%	87%	86%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-18.2	-21.6	-26.6	-31.2	-34.5	-37.9	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-182%	-108%	-33%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	81.2	56.6	19.0	-23.2	-68.7	-117.6	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	10.0	27.0	96.0	85.0	74.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	10.0	20.0	80.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	3.0	11.0	11.0	11.0	11.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	10.0	27.0	96.0	85.0	74.0	63.0	

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen): 1500
 Version vom 31.08.22
 Beträge in CHF '000

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	70.6	73.8	74.5	75.3	76.0	76.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	15.5	29.8	30.2	30.7	31.0	31.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	1.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	42.4	42.8	43.4	44.1	44.5	45.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	97.6	112.6	112.6	112.6	112.6	112.6	Achtung: nur bei einseitiger SF!
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	-	7.5	7.5	15.0	15.0	22.5	best. und neues VV.
36 Beiträge	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	5.0	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	234.9	275.2	277.1	286.5	288.0	297.0	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benutzungsgebühren	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benutzungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	140.5	160.5	160.5	160.5	160.5	160.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	20.6	20.6	20.7	20.8	20.9	21.0	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	
Total betrieblicher Ertrag	164.1	184.1	184.2	184.3	184.4	184.5	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-70.8	-91.1	-92.9	-102.1	-103.6	-112.5	
34 Finanzaufwand	-	0.4	0.3	1.0	0.8	1.5	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.1	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.1	-0.4	-0.3	-1.0	-0.8	-1.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-70.7	-91.5	-93.2	-103.1	-104.4	-114.0	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-70.7	-91.5	-93.2	-103.1	-104.4	-114.0	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

- x = einseitige Spezialfinanzierung
- x = zweiseitige Spezialfinanzierung

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	70%	67%	66%	64%	64%	62%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	26.9	28.6	26.9	24.5	23.2	21.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	100%	19%	100%	16%	100%	14%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-70.7	-162.2	-255.4	-358.5	-462.9	-576.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-97.6	-67.7	-187.8	-165.4	-293.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	150.0	-	150.0	-	150.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	97.6	120.1	120.1	127.6	127.6	135.1	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-97.6	-67.7	-187.8	-165.4	-293.0	-278.1	

