



GEMEINDE WATTENWIL
Zentrumsgemeinde im oberen Gürbetal

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-Bezüger*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 Gemeindeligenschaften 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

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-109	-138	-150	-46	159	192	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		74	34	56	58	59	59	
operatives Ergebnis		-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								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

Beträge in CHF 1'000

		Prognoseperiode						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-12	-40	-11	-15	-19	-14	
1.b Ergebnis aus Finanzierung		30	32	33	32	32	32	
operatives Ergebnis		19	-9	22	17	13	19	
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:
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	total:
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

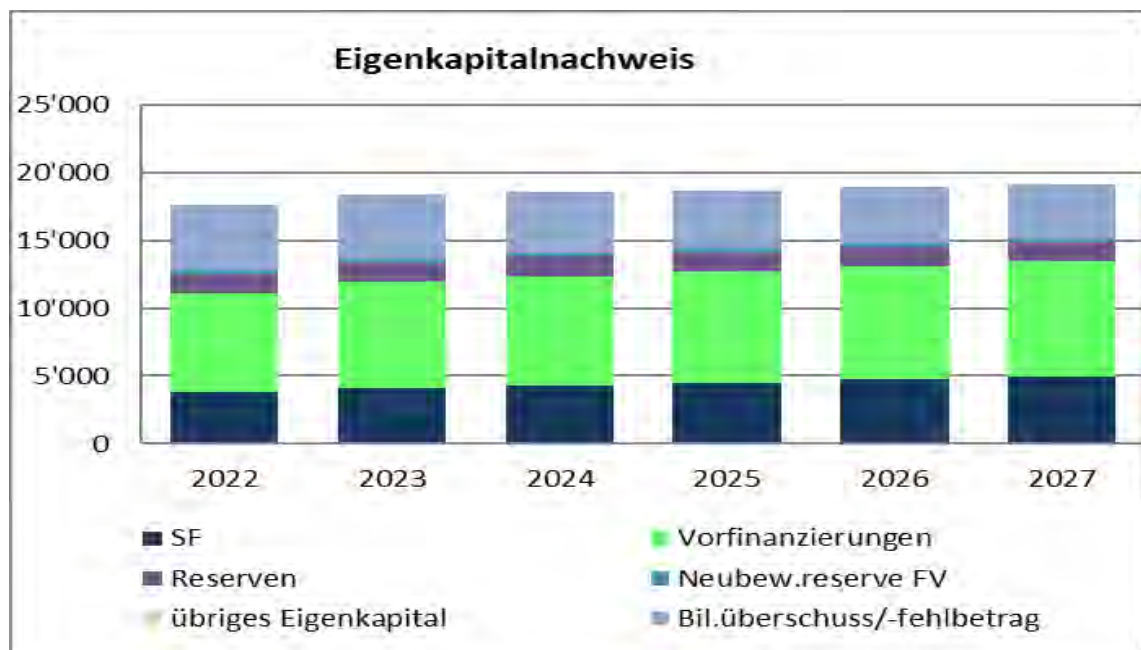
		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-121	-178	-161	-61	140	178		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		104	66	90	90	91	92		
operatives Ergebnis		-17	-112	-72	29	231	270		
1.c ausserordentliches Ergebnis		55	55	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		38	-57	-72	29	231	270		440
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:	
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	total:	
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)								total:	
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 SteueranlagezehnteIn (StAnZI)								total:	
6.a 1 StAnZI		302	324	331	336	342	347		330
6.b Gesamtergebnis in StAnZI.		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. De 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 Liechi

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

Signiert

Manuel Liechti

Lara Saurer

Die Gemeindeversammlung hat den Finanzplan 2022 bis 2027 in der vorliegenden Fassung an der Gemeindversammlung vom 01.12.2022 zur Kenntnis genommen.

Wattenwil, 01.12.2022

Einwohnergemeinde Wattenwil

Der Präsident Die Gemeindeschreiberin

Signiert

Signiert

Manuel Liechti

Lara Saurer

Steuerertrag 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 %
Steuergezetrevision	#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
Steuer 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
Total				-11.51 %	13.75 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				101.79	115.79	118.10	120.47	122.88	125.33
Steuergezetrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	115.03	391'002	447'011	458'242	467'407	452'180	461'224
Steuer pro Pflichtiger	368'316	381'840	441'850	391'002	447'011	458'242	467'407	452'180	461'224
Total									
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	5'091	-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* [-]									
Active Steuerauscheidungen Einkommen*	-61'442	-45'190	-45'209	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Passive Steuerauscheidungen Einkommen*	128'765	123'681	116'903	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-86'882	-80'352	-115'457	-95'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
Rückstellungen für Steueranrechnungen natürliche Personen*	-6'544	-4'948	-5'322	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000	-5'000
Active Steuerauscheidungen natürliche Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranrechnungen juristische Personen*	29'187	27'578	23'656	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen natürliche Personen*	-26'027	-14'363	-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
Active Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	0	0	1'927	0	1'700	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	101'205	41'284	74'007	90'000	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-80'426	-85'364	-97'136	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Rückstellungen für Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	2'227	1'945	1'046	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-34	-376	-8	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
Steueranlagezehntel NP in CHF	276'974	287'613	311'716	293'918	315'814	323'640	328'601	333'681	338'797
Steueranlagezehntel JP in CHF	8'606	10'174	10'222	8'485	7'732	7'732	7'732	8'152	8'152
Steueranlagezehntel NP und JP in CHF	285'580	297'786	321'938	302'402	323'546	331'372	336'333	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	496'511'440	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

1	Finanzausgleich	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	2'973	3'038	3'084	3'114	3'120	3'120	3'120	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	5'511'862	5'666'756	5'776'329	5'958'696	6'035'804	6'260'088	6'264'400	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP		187'543	186'756	170'968	154'867	150'000	150'000	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage (ab 2022 nat. Personen)	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9067	
1.06	Steueranlage jur. Personen		1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9067	
1.07	Harm. Steuerertrag (ab 2022 NP)	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.08	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag JP		1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor ord. Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag (ab 2022 NP)	4'687'924	4'819'664	4'912'857	5'067'963	5'133'545	5'324'302	5'422'569	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP		159'509	158'839	145'411	131'716	127'577	129'889	
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	588'756	609'349	628'661	634'281	637'500	637'500	637'500	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	2'877	5'949	8'616	8'739	8'667	9'000	9'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	5'279'556	5'594'471	5'708'973	5'856'395	5'911'428	6'098'379	6'198'958	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'775.64	1'841.30	1'851.36	1'880.46	1'894.69	1'954.61	1'986.85	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'681.40	2'701.60	2'738.00	2'751.00	2'807.00	2'859.00	2'899.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	66.22	68.16	67.62	68.36	67.50	68.37	68.54	
1.18	Disparitätenabbau	996'466	967'141*	1'011'619	1'003'120	1'053'172	1'044'029	1'052'991	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	78.72	79.94	79.60	80.06	79.52	80.07	80.18	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	580'506	497'583*	540'456	508'561	567'142	528'860	526'648	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'457.41	1'578.43*	---	---	---	---	---	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.62	-0.61	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	47.50	43.95*	---	---	---	---	---	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.11	-0.19	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-0.72	-0.77*	---	---	---	---	---	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.33	0.30	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.22	0.19*	---	---	---	---	---	
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.48	0.50	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.33	0.30	---	---	---	---	---	
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	580'506	497'583*	540'456	508'561	567'142	528'860	526'648	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'576'972	1'464'724*	1'552'075	1'511'681	1'620'314	1'572'889	1'579'639	
*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.									
2	Pauschale Abgeltung Zentrumslasten	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.584 p.K. ha)	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.125 p.K. m')	0	0*						
3.03	Zuschuss Total	0	0	0	0	0	0	0	
3.04	Zuschuss Total, höchstens CHF 1'200.-- p/K	0	0	0	0	0	0	0	

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	66.22	68.16	67.62	68.36	67.50	68.37	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
3.07	Total	0	0*	0*	0*	0*	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	369,94	386,02						
4.02	Index (absolut)	1'099'955	1'172'857						
4.03	%-Anteil	0,13000	0,13739						
4.04	Total	20'475	21'982*						9300,4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Konto HRM2
	Grundlagen								
5.01	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**

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

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

[illegible]

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

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF 1'000

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 19.10.22
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Priorität	3) ND in J.	4) Fk	5) Anlagen im Bau	Ausgaben	6) Einnahmen	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2027 später
	Schwarzmoos		40			225		225			225				
	Traubengasse		40			25		25				25			
	Weiermoos		40			150		150						150	
	Wydimattweg		40			30		30					30		
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							

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

²⁾ "A" für Entwicklungsbedarf und "C" für Wunschbedarf

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

Version vom 19.10.22 Seite 1
Beträge in CHF '1000

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

AUFWAND		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
Funktion	Text							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%

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Version vom 19.10.22 Seite 2
Beträge in CHF '000

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

ERTRAG		2022	2023	2024	2025	2026	2027	Wachstumsrate	
Funktion	Text							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 (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		19.6	-48.3	-93.4	11.9	218.3	251.1	Mittel:	59.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:							Wachstumsrate	
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	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%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 19.10.22

Beträge in CHF 1'000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Bemerkungen
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	27'833.8	28'027.2	28'113.1	28'356.6	28'587.3
Finanzvermögen		14'572.1	15'327.5	14'959.2	13'417.3	10'769.1	10'463.6	10'489.9
Veränderung			755.4	-368.3	-1'541.9	-2'648.2	-305.6	26.4
Verwaltungsvermögen		12'099.6	11'763.4	12'874.6	14'609.9	17'344.0	17'893.0	18'097.4
Veränderung			-336.2	1'111.2	1'735.3	2'734.1	549.1	204.4
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt		8'879.3	8'274.9	8'845.1	9'719.8	12'070.6	12'537.1	12'717.0
Wasserversorgung		1'548.8	1'994.4	2'156.2	2'190.9	2'401.3	2'478.9	2'464.9
Abwasserentsorgung		663.7	1'265.8	1'630.9	2'390.9	2'577.8	2'596.7	2'649.2
Abfall		0.0	10.0	27.0	96.0	85.0	74.0	63.0
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		26'671.7	27'090.9	27'833.8	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	9'443.1
Veränderung			-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	221.3
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		16'732.7	17'647.8	18'390.7	18'584.1	18'670.0	18'913.5	19'144.2
Veränderung			915.0	742.9	193.4	85.9	243.5	230.7
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)								

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 19.10.22

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	274.9	260.2	261.5	262.8	264.1	265.4
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	1'271.2	54.3	16.0	13.1	9.2	6.3	3.9
29002 Abwasserentsorgung	1'966.1	-23.3	-14.4	-14.4	-16.8	-17.9	-19.3
29003 Abfallentsorgung	99.4	-18.2	-24.6	-37.6	-42.2	-45.5	-48.9
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 Vorfinanzierungen							
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	71.7	68.0	-34.1	-38.5	-41.2	-42.9
29302 Abwasserentsorgung Weiterhalt	6'033.9	541.4	539.5	203.2	201.2	201.2	189.8
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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
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

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	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
						total: 440
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 Erfolgsrg. ohne Folgekosten	38	-57	-72	29	231	270
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	27	-125	-237	-340	-181	-182
						total: -1'037
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
						total: -1'037
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (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

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
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
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
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-48	-93	12	218	251
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	14	-102	-198	-290	-124	-117
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	14	-102	-198	-290	-124	-117
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	14	-102	-198	-290	-124	-117
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	302	324	331	336	342	347
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.3	-0.6	-0.9	-0.4	-0.3
total:						330
						-0.4

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter 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	-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 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
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	19	-9	22	17	13	19
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	13	-23	-39	-50	-57	-64
						-220
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%
						2'796
						79%

Finanzplan 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7101

31.08.22

Beträge in CHF 1'000

	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	201.2	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 (-) Benützungsgeb.							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

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7101

31.08.22

Beträge in CHF '000

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 1'000

1)	KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-ND rität in J.	4) Fk Fe	5) Art	6) Anlagen im Bau	7) Aus- gaben	7) Einnah- men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027 früher	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 Salzhüs	80				220		220					220		
		Dimensionserweiterung Bäres	80				130		130						130	
		Dimensionserweiterung Sunnmatt	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						

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.08.22
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	(2)	(3) ND in J.	(4) Fk Fe Art	(5)	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen ⁷⁾	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
	Wasser - ZPP Grundbachstrasse			80				90		90	90						
	Überarbeitung GWP			10				20		20							20
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung						370			-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
										-							
Total							370	3'890	-	3'890	205	295	170	350	220	130	2'520

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

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 2022 bis 2027 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7201

31.08.22

Beträge in CHF '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.							Eingabe der Veränderung
424 Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet)	300.0	300.0					manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	19.0	20.8	57.1	59.1	59.1	70.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	
Total betrieblicher Ertrag	829.0	840.8	577.1	579.1	579.1	590.5	
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	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

7201

31.08.22

Beträge in CHF 1'000

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./werterh. 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. - Ertrn. + 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 '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk	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 Nünenweg	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			20				
	ZPP Grundbachstrasse	80			150		150	150						
	Verlegung Misch- und Sauberwasserleit. Vorgasse	80			60		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):

Version vom

7301

31.08.22

Beträge in CHF '000

	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 Benützungsgebühren	289.8	288.5	288.5	288.5	288.5	288.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							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	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 31.08.22
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Prio-rität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus-gaben	Einnah-men	Netto	2022	2023	2024	2025	2026	2027 später
	Umsetzung Abfallkonzept	10				80		80			80			
	Sammelstelle Wattenwil	10				30		30	10	20				
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
								-						
Total					-	110	-	110	10	20	80		-	-

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

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!

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
Betrieblicher Aufwand						Bemerkungen
30 Personalaufwand	70.6	73.8	74.5	75.3	76.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	15.5	29.8	30.2	30.7	31.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	1.8	1.8	1.8	1.9	1.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	42.4	42.8	43.4	44.1	44.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
dito manuelle Eingabe bei einseitiger SF	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	97.6	112.6	112.6	112.6	112.6	Achtung: nur bei einseitiger SF!
36 Beiträge	-	7.5	7.5	15.0	15.0	best. und neues VV.
3612 verr. Verwaltungsaufwand	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
überiger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	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 Benützungsgebühren	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.						Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	140.5	160.5	160.5	160.5	160.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
46 Beiträge (Ertragsanteile)	20.6	20.6	20.7	20.8	20.9	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
überiger 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	(+) 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

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom

1500
31.08.22
Beträge in CHF '000

	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	

