



GEMEINDE WATTENWIL
Zentrumsgemeinde im oberen Gürbetal

Finanzplan 2023 - 2028

AUFLAGEEXEMPLAR

Finanzverwaltung Wattenwil

Vorgasse 1

3665 Wattenwil

033 359 59 32

finanzverwaltung@wattenwil.ch

25.08.2023/Finanzverwaltung Wattenwil

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 14
Steuerprognose	15
Finanzausgleich	16 – 18
Investitionen Steuerhaushalt	19 – 23
Investitionen Finanzvermögen	24
Prognosen der Erfolgsrechnung	25 – 27
Mittelflussrechnung	28
Planbilanz	29
Eigenkapitalnachweis	30
Ergebnis der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt	31
Ergebnis der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	31
Ergebnis der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt	33
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	34 – 37
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	38 – 40
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	41 – 43
Spezialfinanzierung Feuerwehr	44 – 46

Vorbericht

zum Finanzplan 2023 – 2028

Vorbemerkungen

Der Finanzplan 2023 – 2028 wurde mit dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern erstellt. Der Finanzplan stützt sich auf die abgeschlossene Rechnung 2022, das Budget 2023 und das Budget 2024.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2022

Die Rechnung 2022 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 270'894 ab. Dieser Ertragsüberschuss wurde aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen in das Eigenkapital eingelegt. Gegenüber dem Budget resultiert eine Besserstellung von CHF 350'184. Die Besserstellung ist hauptsächlich auf Mehrerträge bei den Steuern und die Minderkosten beim Lastenausgleich öffentlicher Verkehr, Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe zurückzuführen. Beim Personalaufwand sind Minderkosten entstanden und ebenfalls beim Sach- und Betriebsaufwand sind Minderkosten zu verzeichnen. Die Leistungen aus dem Finanzausgleich sind um CHF 62'606 tiefer ausgefallen. Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 5,151 Mio., er entspricht damit mehr als 10 Steueranlagezehnteln. Zusätzlich weist die Gemeinde Wattenwil eine finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 1'427'665 auf.

2. Prognose der Erfolgsrechnung

Basis	Als Basis dienen die Rechnung 2022, das Budget 2023 und das Budget 2024, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderats.
Personalaufwand	Gemäss Budget 2022 und 2023; Zuwachs im 2024 und 2025 von 2,0 % (erwartete Teuerung und Wirtschaftsentwicklung). Ab dem Jahr 2026 ein Zuwachs von 1,5 % pro. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	Gemäss Budget 2022 und 2023; Zuwachs ab 2024 von 2,0 % pro Jahr, d. h. der erwarteten Teuerungsentwicklung. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Zinsen	3,0 % für neues Fremdkapital im Prognosezeitraum.
Abschreibungen	Nach den Bestimmungen des Anhangs 2 der Gemeindeverordnung (Nutzungsdauern).

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

Das per Ende 2013 bestehende Verwaltungsvermögen nach HRM1 wird ausserhalb der Anlagenbuchhaltung abgeschrieben. Die Gemeinde bestimmt eine Abschreibungsdauer zwischen 8 bis 16 Jahren. Im Finanzplan von Wattenwil ist eine Dauer von 12 Jahren berücksichtigt, 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 2022 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 3'130 festgelegt. Für die Steuerpflichtigen wird mit einer durchschnittlichen Zahl von 1'890 gerechnet, das Verhältnis Bevölkerung zu Steuerpflichtigen wird konstant gehalten.

Die Prognosen der Steuereinnahmen beruhen auf der NESKO-Ertragsabrechnung für das Steuerjahr 2022 (ohne Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen:	CHF	5'463'083
Vermögen natürliche Personen:	CHF	434'222

Im Jahr 2022 betrug die einfache Steuer pro Pflichtigen rund CHF 1'522. Bis ins Jahr 2028 wird mit einer Zunahme der einfachen Steuer um CHF 138 gerechnet.

Für die Jahre ab 2025 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

Einkommenssteuern N.P.:

Ab dem Jahr 2025 wird mit 1,0 % Zuwachs gerechnet

Vermögenssteuern N.P.:

Ab dem Jahr 2025 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 66 % des Kantonsmittels. Bei einem Wert unter 100 % des kantonalen Mittels erhält die Gemeinde einen Zuschuss in der Höhe von 37 % der Differenz zum kantonalen Mittel. Für die Berechnung wird jeweils der Durchschnitt der drei zurückliegenden Steuerjahre berücksichtigt. Über die Jahre 2024 bis 2028 wird Wattenwil gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau ungefähr CHF 1'086'520 bis maximal CHF 1'209'912 (2028) 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 569'904 (2023) und CHF 717'913 (2028).

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 2023 noch 2024 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 2022 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 2024 CHF 565 pro Einwohner*in. Für die Jahre 2025 bis 2028 betragen die Kosten pro Einwohner*in zwischen CHF 595 und CHF 615. Wattenwil wird deshalb 2024 gemäss Finanzplan CHF 1,808 Mio. in diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt dann in den nächsten Jahren bis auf CHF 1'968 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 2023 CHF 225 pro Einwohner*in, CHF 18 weniger als noch letztes Jahr prognostiziert. Im 2024 steigt der Betrag auf CHF 226 pro Einwohner*in, bis ins Jahr 2028 auf CHF 232. Der Beitrag der Gemeinde Wattenwil an den Lastenausgleich EL wird 2024 CHF 720'000 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 742'400 bis ins Jahr 2028.

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 16'000.

Lastenausgleich öffentlicher Verkehr: Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu einem Drittel durch die Gemeinden, in Abhängigkeit der ÖV-Punkte (zwei Drittel) und der Einwohnerzahl (ein Drittel) finanziert. 2024 wird pro ÖV-Punkt CHF 405 und pro Einwohner*in CHF 51 in Rechnung gestellt. Die Restkosten übernehmen der Bund und der Kanton. Die Kosten pro ÖV-Punkt bleiben in den Folgejahren konstant. Die Gemeinde Wattenwil wird im 2024 gut CHF 332'000 in diesen Verteiler einzahlen, und bleibt bis ins Jahr 2028 etwa gleich hoch.

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 2024 bleibt stabil bei rund CHF 183 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 580'000 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 7'400.

3. Neue Investitionen (allgemeiner Haushalt)

Neue Investitionen ab 2022

Die Jahre ab 2024 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 13,446 Mio., durchschnittlich pro Jahr CHF 2,689 Mio. Der Gemeinderat hat beschlossen, alle 5 Jahre eine Sanierung von Gemeindeligenschaften an die Hand zu nehmen. Aus diesem Grund sind im Jahr 2024 – 2026 CHF 4,1 Mio. für die Sanierung oder Neubau der Turnhalle Hagenstrasse 2B in den Finanzplan aufgenommen worden. Ob dies zusammen mit allfälligen Schulraumbedürfnissen reichen wird, wird die Planung zeigen.

Die einzelnen Jahre sehen wie folgt aus:

2024:	CHF	1'089'000
2025:	CHF	3'123'000
2026:	CHF	3'228'000
2027:	CHF	1'025'000
2028:	CHF	3'881'000

An Investitionen für die Jahre 2029 bis 2045 sind noch insgesamt CHF 26,47 Mio. geplant. Die geplanten Investitionen haben in der Planungsperiode keinen direkten Einfluss auf die Ergebnisse.

Insgesamt verursachen die Investitionen ab dem Jahr 2024 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 1'508'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 302'000.

**Liegenschaften
Finanzvermögen**

Die Gemeinde Wattenwil beabsichtigt in den Jahren 2024 bis 2028 total für CHF 450'000 Sanierungen vorzunehmen. Ab dem Jahr 2029 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 ab dem Jahr 2024 CHF 168'619 aus, sie entsprechen damit 100 % 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 2023 – 2028 sind Investitionen von CHF 1'735'000 vorgesehen. Unter diesen Annahmen und bei leicht höheren Gebührenerträgen ab 2024 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 42'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung einen Kostendeckungsgrad in den Jahren 2024 und 2025 von über 100 % auf. Ab dem Jahr 2026 sinkt der Deckungsgrad auf 97%. Der Bestand Rechnungsausgleich erhöht sich um die jährlichen Ertragsüberschüsse, bzw. Aufwandüberschüssen auf CHF 1,385 Mio. per Ende 2028. Der Bestand im Werterhaltungsfonds beträgt im Jahr 2028 CHF 0,967 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 2024 – 2028 sind Investitionen von CHF 1,449 Mio. vorgesehen. Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 58'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung ab 2023 einen Kostendeckungsgrad von etwa 98 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt um die Aufwandüberschüsse auf CHF 1'943 Mio. per Ende 2028. Der Bestand im Werterhaltungsfonds beträgt im Jahr 2028 CHF 8,119 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 den Jahren 2023 bis 2025 geplant. Aufgrund der Kostenentwicklung muss bereits ab dem Jahr 2023 mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden, welche sich zwischen CHF 10'000 und CHF 25'000 pro Jahr bewegen. Der Deckungsgrad beträgt daher nur noch rund 90 %. Das Guthaben im Rechnungsausgleichskonto reicht noch aus um die geplanten Aufwandüberschüsse zu finanzieren. Es muss jedoch frühzeitig 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 97'400 und steigen aufgrund der Abschreibungen bis ins Jahr 2028 auf CHF 121'300.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Finanzieller Handlungsspielraum

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist in den Jahren 2024 bis 2025 mit einem positiven Investitionspotenzial zu rechnen. Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2024 – 2028 durchschnittlich CHF 1'086 Mio. Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) kann Wattenwil in den Jahren 2024 – 2028 im Durchschnitt jährlich etwa CHF 1,871 Mio. erwarten. In der Erfolgsrechnung ist der Beitrag aus dem sozio-demografischen Zuschuss nicht berücksichtigt (durchschnittlich CHF 20'000). Einzelne Verbundaufgaben nehmen in den

pro Kopf-Beiträgen ab oder bleiben stabil. Der Lastenausgleich Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe 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 22'000. Sie steigen stetig an, im letzten Prognosejahr betragen sie bereits CHF 467'000. Die Abschreibungen sind stark von den geplanten Investitionen abhängig

Rechnungsergebnisse

Allgemeiner Haushalt: Das Rechnungsjahr 2024 rechnet im Finanzplan mit einem Aufwandüberschuss von CHF 66'000. In den Jahren 2025 bis 2028 sind weiterhin hohe Aufwandüberschüsse zu verzeichnen. Diese betragen CHF 20'000 bis CHF 219'000 pro Jahr. Ab dem Jahr 2026 ist mit einer Steueranlage von 1,84 Einheiten gerechnet worden und es fallen die altrechtlichen Abschreibungen weg. Bis Ende der Planungsperiode betragen die kumulierten Rechnungsergebnisse insgesamt CHF 418'000. Diese Aufwandüberschüsse können mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan entsteht für die Finanzierung der geplanten Investitionen erst im Jahr 2028 eine Fremdverschuldung von CHF 455'000.

Kumulierte Ergebnisse der Planungsperiode

Die kumulierten Aufwandüberschüsse betragen insgesamt CHF 418'000. Ein Steueranlagezehntel beträgt in Wattenwil im Durchschnitt für die Prognoseperiode rund CHF 350'000.

Allgemeiner Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 30.08.23

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	255	219	239	447	420	419	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	62	73	80	82	85	91	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	317	292	318	530	505	511	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-235	-262	-266	-270	-274	-278	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	82	30	52	260	231	233	887
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	573	2'089	3'123	3'328	1'025	3'881	
2.b	Finanzanlagen	0	110	70	270	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	455	
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	9'455	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	22	140	227	324	351	467	
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-35	-44	-53	-43	-36	-15	
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	-12	96	174	281	314	451	1'305
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	82	30	52	260	231	233	887
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	94	-66	-122	-22	-84	-219	-418
5. Finanzpolitische Reserve								total:
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	94	-66	-122	-22	-84	-219	-418
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	94	-66	-122	-22	-84	-219	-418
6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZI)								total:
6.a	1 StAnZI	324	336	339	344	348	351	340
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI.	0.3	-0.2	-0.4	-0.1	-0.2	-0.6	-0.2

Gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 25.08.23

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-47	-12	1	-5	-16	-12	
1.b	Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	31	32	27	27	26	22	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-16	19	28	22	10	10	
1.c	ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0	total:
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-16	19	28	22	10	10	73
2. Investitionen und Finanzanlagen								
2.a	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	631	432	1'296	488	353	715	
2.b	gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a	Abschreibungen	6	10	53	61	63	82	total:
4.d	Total Investitionsfolgekosten	6	10	53	61	63	82	274
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-16	19	28	22	10	10	73
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-22	10	-25	-39	-53	-72	-201
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:
7.a	Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	741	592	410	395	381	363	2'881
7.b	Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	117%	137%	32%	81%	108%	51%	74%

Handlungsspielraum

Im gebührenfinanzierten Haushalt schliessen alle Spezialfinanzierung 2024 bis 2028 negativ ab. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2024 bis 2028 durchschnittlich CHF 428'000.

Konsolidierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 30.08.23

Beträge in CHF 1'000

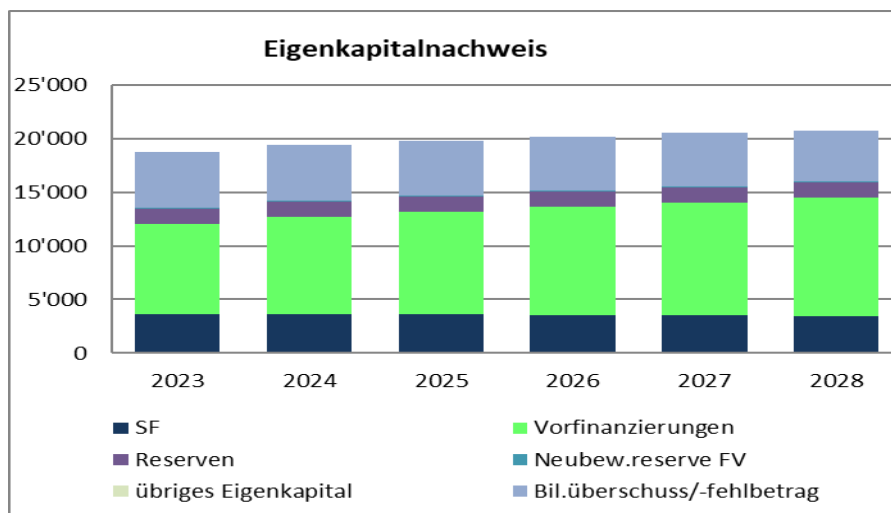
		Prognoseperiode						
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)								
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		208	207	239	442	403	407	
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis		94	105	107	109	111	113	
1.c ausserordentliches Ergebnis		301	312	346	551	515	521	
1.c ausserordentliches Ergebnis		-235	-262	-266	-270	-274	-278	total:
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		66	50	80	281	241	242	960
2. Investitionen und Finanzanlagen								total:
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		573	2'089	3'123	3'328	1'025	3'881	14'019
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		631	432	1'296	488	353	715	3'915
2.c Finanzanlagen		0	110	70	270	0	0	
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen								
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	0	455	
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	9'455	
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen								
4.a Abschreibungen		28	150	280	385	414	548	
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-35	-44	-53	-43	-36	-15	
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:
4.d Total Investitionsfolgekosten		-7	106	227	342	378	533	1'579
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		66	50	80	281	241	242	960
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		73	-56	-147	-61	-137	-291	-619
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)								total:
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		73	-56	-147	-61	-137	-291	-619
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		73	-56	-147	-61	-137	-291	-619
6. Deckung in SteueranlagezehnteIn (StAnZl)								total:
6.a 1 StAnZl		324	336	339	344	348	351	340
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.2	-0.2	-0.4	-0.2	-0.4	-0.8	-0.3

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan muss mit einer Neuverschuldung im Jahr 2028 von CHF 455'000 gerechnet werden. Die bestehenden 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 2024 bis 2028 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Bei den Einkommenssteuern wird ab dem Jahr 2025 mit einer Zunahme von 1 % 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 2024 bis 2028 positive Ergebnisse aus. 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 2024 - 2028 sind in Wattenwil Nettoinvestitionen von total CHF 16,730 Mio. vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen CHF 13,446Mio.
- Im allgemeinen Haushalt sind unter «später» Investitionen von rund CHF 26,470 Mio. (bis ins Jahr 2046 gemäss Detailplanung) aufgeführt, die noch keine Folgekosten auslösen.

Der Finanzplan 2023 - 2028 kann als **bedingt** finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Über die Planungsperiode 2024 bis 2028 sind negative Ergebnisse geplant. Kumuliert über die ganze Planungsperiode beträgt das Gesamtergebnis CHF 0,418 Mio. (Steuerhaushalt) und kann mit dem vorhandenen Eigenkapital abgedeckt werden. Per Ende der Planungsperiode beträgt das Eigenkapital total CHF 4,733 Mio.
- Für die geplanten Neuinvestitionen muss die Gemeinde Wattenwil im Jahr 2028 neue Schulden von CHF 455'000 aufnehmen.

Empfehlung

Der Finanzplan weist über die ganze Planungsperiode 2024 bis 2028 im allgemeinen Haushalt negative Ergebnisse aus. Da ab dem Jahr 2026 die Abschreibungen nach HRM1 wegfallen, können die Steuern voraussichtlich gesenkt werden.

Bei den Investitionen ist zu berücksichtigen, dass bei einzelnen Projekten mögliche Verschiebungen aufgrund politischer Prozesse oder aus Kapazitätsgründen entstehen können. Die Kosten für die Sanierung oder Neubau der Turnhalle Hagen und allfälligen Schulraumbedürfnissen können einen recht hohen Abschreibungsbedarf und allenfalls Zinskosten für Fremdkapital auslösen. Gleichzeitig besteht aber ein auf später verschobener Investitionsbedarf von weiteren rund CHF 26,470 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 ist im Jahr 2022 angestiegen. 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, 25.08.2023

Finanzverwaltung Wattenwil

Der Finanzverwalter

Signiert

Markus Jutzeler

Durch die Finanzkommission an der Sitzung vom 23. August 2023 beraten und in den überarbeiteten Finanzplan mittels Zirkulationsbeschluss genehmigt.

Wattenwil, 23.08.2023

Finanzkommission Wattenwil

Der Präsident

Der Finanzverwalter

Signiert

Manuel Liechi

Signiert

Markus Jutzeler

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2024 bis 2028 in der vorliegenden Fassung an der Gemeinderatssitzung vom 18.10.2023 beraten und genehmigt.

Wattenwil, 18.10.2023

Gemeinderat Wattenwil

Der Präsident

Die Gemeindeschreiberin

Signiert

Manuel Liechi

Signiert

Lara Saurer

Steuertrag HRM2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Bevölkerung	3'028	3'103	3'133	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
Steuerpflichtige			1'850	1'870	1'890	1'890	1'900	1'900	1'900
Steueranlage nat. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.84	1.84	1.84
Steueranlage jur. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.84	1.84	1.84
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				2.55 %	2.21 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %
Steuergezetrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	1'522.17	1'561.00	1'595.49	1'611.44	1'627.56	1'643.83	1'660.27
Steuer pro Pflichtiger	5'135'081	5'607'501	5'463'084	5'663'009	5'850'009	5'908'510	5'689'934	5'746'833	5'804'301
Total									
				1.85 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %	2.00 %
				123.23	125.69	128.20	130.77	133.38	136.05
	381'840	441'850	434'222	447'036	460'854	470'071	457'163	466'307	475'633
Juristische Personen ("Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
* Gewinnsteuern	240'235	219'210	178'681	150'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
* Kapitalsteuern	-359	1'185	35	0	0	0	0	0	0
* Holdingsteuern	1	-1	0	0	0	0	0	0	0
* Zuwachsrate pro Jahr									
Total	239'877	220'394	178'716	150'000	180'000	180'000	180'000	180'000	180'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]									
Active Steuerausweisungen Einkommen*	-45'190	-45'209	-68'357	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Passive Steuerausweisungen Einkommen*	123'681	116'903	134'537	150'000	150'000	150'000	150'000	140'000	140'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-80'352	-115'457	-123'716	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-112'000	-112'000
Rückstellungen für Steueranrechnungen natürliche Personen*	-4'948	-5'322	-148	-5'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Active Steuerausweisungen natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranrechnungen natürliche Personen*	27'578	23'656	36'591	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausweisungen natürliche Personen*	-14'863	-25'077	-29'459	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	37'250	26'246	44'455	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Active Steuerausweisungen natürliche Personen* (BGSA, Grenzgänger)	0	1927	0	1'700	1'500	1'500	1'500	1'500	1'500
Passive Steuerausweisungen natürliche Personen*	41'284	74'007	63'024	80'000	80'000	70'000	70'000	60'000	60'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	-85'364	-97'136	-78'835	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-75'000	-75'000
Rückstellungen für Steueranrechnungen juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Active Steuerausweisungen juristische Personen*	1'945	1'046	171	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerausweisungen juristische Personen*	-376	-8	-55	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	19'614	20'272	39'976	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	5'579'691	6'047'290	5'931'285	6'126'745	6'330'363	6'398'080	6'166'597	6'230'640	6'297'434
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	197'366	198'303	163'021	150'000	180'000	170'000	170'000	165'000	165'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	5'777'057	6'245'593	6'094'306	6'276'745	6'510'363	6'568'080	6'336'597	6'395'640	6'462'434
Steueranlagegezehtel NP in CHF	287'613	311'716	305'736	315'812	326'307	329'798	335'141	338'622	342'252
Steueranlagegezehtel JP in CHF	10'174	10'222	8'403	7'732	9'278	8'763	9'239	8'967	8'967
Steueranlagegezehtel NP und JP in CHF	297'786	321'938	314'139	323'544	335'586	338'561	344'380	347'589	351'219
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	8'630	9'218	10'227	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
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	495'511'440	502'275'310	508'495'820	510'000'000	511'000'000	512'000'000	513'000'000	514'000'000	515'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'830.50	1'917.19	1'860.56	1'869.99	1'932.47	1'948.20	1'978.60	1'995.54	2'014.65
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	66.35	70.80	64.73	65.28	65.64	65.82	66.03	65.80	66.06
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'758.91	2'707.77	2'874.35	2'864.49	2'943.87	2'960.02	2'996.49	3'032.89	3'049.50

Finanzplan 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

1	Finanzausgleich	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	3'038	3'088	3'145	3'178	3'200	3'200	3'200	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	5'666'756	5'852'755	6'035'107	6'129'464	6'285'063	6'298'347	6'265'106	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	187'543	186'230	170'441	164'340	166'667	173'333	168'333	
1.04	Zentrumslasten	0	0	0	0	0	0	0	
1.05	Steueranlage nat. Personen	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9067	1'8733	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9067	1'8733	
1.07	Harmonisierungsfaktor ord. Steuerertrag 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	1.65	
1.09	Harmonisierungsfaktor Liegenschaftssteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	4'819'864	4'977'859	5'132'952	5'213'204	5'345'543	5'451'856	5'519'584	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	159'509	158'391	144'963	139'774	141'753	150'042	148'332	
1.12	Harm. Liegenschaftssteuer	609'349	628'034	633'655	637'290	638'750	640'000	641'250	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	5'949	9'358	9'148	8'742	8'000	8'000	8'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	5'594'471	5'773'643	5'920'718	5'999'011	6'134'046	6'249'898	6'317'166	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'841.30	1'869.70	1'882.38	1'887.87	1'916.89	1'953.09	1'974.11	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'701.60	2'780.55	2'816.00	2'894.00	2'923.00	2'967.00	2'996.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	68.16	67.24	66.85	65.23	65.58	65.83	65.89	
1.18	Disparitätenabbau	967'436	1'040'692*	1'086'520	1'182'948	1'191'235	1'200'466	1'209'912	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	79.94	79.36	79.11	78.10	78.32	78.47	78.51	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	497'576	569'904*	610'005	726'745	718'815	714'820	717'913	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'727.99	1'943.96*	---	---	---	---	---	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.58	-0.55	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	43.21	41.65*	---	---	---	---	---	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.21	-0.24	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-1.98	-3.27*	---	---	---	---	---	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.24	0.21	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.19	0.17*	---	---	---	---	---	
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.49	0.46	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.27	0.24	---	---	---	---	---	
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	497'576	569'904*	610'005	726'745	718'815	714'820	717'913	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'464'712	1'610'596*	1'696'525	1'909'693	1'910'050	1'915'286	1'927'825	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
Änderung gegenüber Planvariante 2									
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								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								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	

Finanzplan 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Version vom 24.08.23

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	68.16	67.24	66.85	65.23	65.58	65.83	65.89	
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	0	9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

4	Soziodemografischer Zuschuss	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)	386.02	349.97						
4.02	Index (absolut)	1'172'857	1'080'707						
4.03	%-Anteil	0.13739	0.14026						
4.04	Total	21'982	23'143*						9300.4621.6

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

5	Lastenausgleichssysteme	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
5.01	Grundlagen	3'103	3'133						
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung	409.00	415.60*						
	Total								

***Achtung: Provisorischer Prognosewert**

6	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
6.01	Kindergarten								
6.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								
6.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	0
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	0
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

7	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
7.01	Basisstufe								
7.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

7.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	0
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	0
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

8	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
8.01	Primarschule								
8.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

8.03	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr); umgerechnet auf	7 Monate	0	0	0	0	0	0	0
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate	0	0	0	0	0	0	0
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate	0	0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool

9	Lastenausgleich Lehrergehälter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Konto HRM2
9.01	Sekundarstufe I								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1)								

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

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio-rität	3) ND in J.	4) Fk	5) Anlagen im Bau	Aus-gaben	6) Einnah-men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung				121			-							
A		Softwareumstellung Verwaltung	5				75		75	25	50					
A		Sanierung Gemeindehaus Vorgasse 1	33				1'812		1'812		620					1'192
		Neuermessung	10				56		56	28	28					
A		Sanierung Turnhalle	33				4'134		4'134	30	300	1'670	2'000			134
		Neubau Velounterstand	33				-		-							
A		Verkehrsberuhigung und Schulwegsich.	40				270		270		150					120
		Sanierung Schmittestrasse	40				320		320			320				
		Dorfegen	40				20		20							20
A		Rohrmoosweg	40				250		250						50	200
		Anschaffung Komunalfahrzeug	10				200		200		200					
A 17410.5030.02		Dorneregräbli/ Dornerebächli	50				360		360	70	290					
A		Investitionsbeiträge Wasserbauverband	50				180		180	30	30	30	30	30	30	
A		Werthdienstmagazin - Gewerbestrasse 2	33				1'414		1'414				43			1'371
A		Hochwasserschutz - Wasserbauverband und Seitenbäche	50				1'520		1'520						60	1'460
		Sanierung Spielplatz Grundbachschulhaus	25				50		50		50					
A		Planungen allgemein	5				570		570		20				100	450

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Priorität in J.	4) Fk	5) Anlagen im Bau	6) Einnahmen	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A		Sanierung Primarschulhaus Hagen	33			3'517	3'517			80				3'437
A		Aula Hagenstrasse 7	33			1'848	1'848				280			1'568
A		Mehrzweckhalle Hagenstrasse 7 A	33			4'637	4'637				60	160		4'417
A		Kindergarten Möslil	33			598	598				169			429
		Spielgruppe - Postgasse 1	33			369	369							369
A		Längmattschulhaus	33			2'213	2'213							2'213
A		Schulhaus OS + Bibliothek	33			2'416	2'416						35	2'381
A		Schulhaus OS	33			3'483	3'483		40				3'157	286
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			
		Friedhof Geräteschopf	25			50	50	50						
		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			373	373		51	66	9		19	228

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
			Prio-rität	in J.	Fk	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen							
		Strassensanierungen gemäss langfrist. Investitionsplan		40			1'501								1'501
		Bärgliweg		40			35							35	
		Bühlstrasse		40			50				50				
A		Stafelalpstrasse		40			500						80	180	240
		Dornereweg		40			100					100			
		Forstsägestrasse		40			100							100	
A		Gmeisstrasse		40			250					125	125		
A		Grundbachstrasse inkl. Entwässerung		40			320			15	100	205			
		Gerbeweg		40			70		70						
		Gurzelematt		40			60						60		
		Heimenried		40			90					90			
		Hölzliweg		40			30				30				
		Hubelgasse		40			75				75				
		Mettleneggenstrasse		40			150						150		
		Mühlimatt		40			40					40			
		Ryscherenweg		40			150				150				
		Schmittstrasse-Moosweg-Bälliz		40			60				60				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	Ausgaben	6)	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Schwarzmoos		40			225		225			225				
		Traubengasse		40			25		25	25						
		Weiermoos		40			30		30					30		
		Wydimattweg		40			150		150					150		
		Aufbahnhungshalle - Hagenstrasse 13		25			612		612							612
A		Informatik - Gemeindeverwaltung Ersatz Server		5			480		480		80					400
		Informatik - Gemeindeverwaltung Ersatz Clients Arbeitsplätze		5			60		60		60					
		Rössliplatz		40			40		40			40				
		Ersatz Natriumdampf bei Strassenlampen		40			50		50	50						
A		Postgasse		40			255		255		80	55	120			
		Strassensanierung Möbli		40			60		60			60				
		Mettlengasse		40			65		65						65	
A		Hofmattweg		40			150		150						50	100
		Fröschgasse		40			95		95	95						
		Bruchweg		40			50		50			50				
		Informatik Softwareerweiterung KLIB Sozialdienst		5			25		25		25					
									-							

Tabelle 3: Sachanlagen des Finanzvermögens

Version vom 24.08.23
Beträge in 1'000 CHF

- 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 Folgebetriebslöse (ohne Kapitaldienst) > bitte entsprechende Beträge in Tabelle "Aufgaben" einsetzen!
- 4) Einnahmen mit **negativem** Vorzeichen einsetzen

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

AUFWAND		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'789.9	2'878.7	2'929.1	2'969.8	3'011.2	3'053.2	9.4%	1.8%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	297.5	296.1	301.3	306.1	310.9	315.9	6.2%	1.2%
2	Bildung	5'782.9	5'790.8	5'916.9	6'010.3	6'105.1	6'201.5	7.2%	1.4%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	69.9	74.3	75.7	76.9	78.2	79.6	13.8%	2.6%
4	Gesundheit	19.3	19.3	19.6	20.0	20.4	20.8	8.1%	1.6%
5	Soziale Sicherheit	10'331.2	9'853.6	10'068.1	10'235.8	10'370.0	10'486.7	1.5%	0.3%
6	Verkehr	897.0	875.6	888.5	898.8	906.7	916.6	2.2%	0.4%
7	Umwelt u. Raumordnung	310.2	284.2	288.9	293.7	298.5	303.5	-2.2%	-0.4%
8	Volkswirtschaft	6.0	6.1	6.1	6.2	6.2	6.3	5.5%	1.1%
9	Finanzen und Steuern	1'724.2	1'726.1	1'724.1	1'153.9	1'152.0	1'150.1	-33.3%	-7.8%
	steuerfinanzierter Aufwand:	22'228.0	21'804.7	22'218.4	21'971.5	22'259.5	22'534.2	1.4%	0.3%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	890.3	628.7	618.7	625.8	630.7	646.7	-27.4%	-6.2%
710	Wasserversorgung	733.9	737.2	643.9	653.1	659.4	673.9	-8.2%	-1.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	321.3	307.1	315.9	322.0	328.4	334.9	4.2%	0.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	1'945.5	1'673.0	1'578.4	1'600.9	1'618.4	1'655.5	-14.9%	-3.2%
Aufwand total		24'173.5	23'477.7	23'796.8	23'572.4	23'877.9	24'189.6	0.1%	0.0%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

ERTRAG		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'645.4	1'555.5	1'572.6	1'590.0	1'607.6	1'625.5	-1.2%	-0.2%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	315.7	314.1	314.4	314.7	315.0	315.4	-0.1%	0.0%
2	Bildung	3'128.5	3'047.9	3'108.8	3'154.3	3'200.6	3'247.5	3.8%	0.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	7'626.0	7'138.5	7'204.1	7'311.4	7'420.2	7'530.6	-1.3%	-0.3%
6	Verkehr	167.7	92.1	93.0	94.0	95.0	96.0	-42.8%	-10.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	19.5	19.5	19.6	19.8	20.0	20.1	3.1%	0.6%
8	Volkswirtschaft	115.0	115.0	116.7	118.5	120.3	122.1	6.1%	1.2%
9	Finanzen und Steuern	9'292.1	9'552.3	9'841.3	9'628.5	9'711.4	9'809.7	5.6%	1.1%
	steuerfinanzierter Ertrag:	22'309.9	21'834.9	22'270.6	22'231.2	22'490.0	22'766.8	2.0%	0.4%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	890.3	628.7	618.7	625.8	630.7	646.7	-27.4%	-6.2%
710	Wasserversorgung	733.9	737.2	643.9	653.1	659.4	673.9	-8.2%	-1.7%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	321.3	307.1	315.9	322.0	328.4	334.9	4.2%	0.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'945.5	1'673.0	1'578.4	1'600.9	1'618.4	1'655.5	-14.9%	-3.2%
Ertrag total		24'255.4	23'507.9	23'849.1	23'832.1	24'108.4	24'422.2	0.7%	0.1%
Handlungsspielraum (allg. Haushalt vor neuen Invest.)		81.9	30.2	52.2	259.7	230.5	232.6	Mittel:	147.9

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	4'662.8	4'751.1	4'886.5	4'959.8	5'034.2	5'109.7	9.6%	1.8%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'538.2	2'474.5	2'517.5	2'566.6	2'616.8	2'667.9	5.1%	1.0%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	961.8	961.8	961.8	387.0	387.0	387.0	-59.8%	-16.6%
34	Finanzaufwand	129.3	119.1	120.3	121.7	123.0	124.3	-3.8%	-0.8%
35	Einlagen in Fonds und SF	763.5	511.5	365.4	369.3	373.4	377.4	-50.6%	-13.1%
36	Transferaufwand	14'140.9	13'601.1	13'858.6	14'072.1	14'243.8	14'400.2	1.8%	0.4%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
38	ausserordentlicher Aufwand	309.6	286.8	291.1	295.5	299.9	304.4	-1.7%	-0.3%
39	Interne Verrechnungen	493.7	524.8	524.8	524.8	524.8	524.8	6.3%	1.2%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	7'343.7	7'601.4	7'674.5	7'458.8	7'533.7	7'616.7	3.7%	0.7%
41	Regalien und Konzessionen	115.0	115.0	116.7	118.5	120.3	122.1	6.1%	1.2%
42	Entgelte	4'388.1	4'093.7	3'943.7	3'943.7	3'943.7	3'943.7	-10.1%	-2.1%
43	verschiedene Erträge	192.8	118.3	120.1	121.9	123.7	125.6	-34.9%	-8.2%
44	Finanzertrag	222.8	224.0	227.4	230.8	234.2	237.7	6.7%	1.3%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	229.5	190.8	193.6	196.5	199.5	202.5	-11.8%	-2.5%
46	Transferertrag	11'198.1	10'638.7	10'994.5	11'164.0	11'340.9	11'527.7	2.9%	0.6%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-	-	-
48	ausserordentlicher Ertrag	74.2	24.6	25.0	25.4	25.8	26.2	-64.8%	-18.8%
49	interne Verrechnungen	493.7	524.8	524.8	524.8	524.8	524.8	6.3%	1.2%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 30.08.23

		Beträge in CHF 1'000						
Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)		2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1.	Bestand flüssige Mittel per 1.1.	8'321	9'144	8'405	5'660	2'931	2'864	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:	2'025	1'890	1'743	1'355	1'309	1'275	
4.	davon steuerfinanzierter Haushalt	1'284	1'298	1'333	960	928	913	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	741	592	410	395	381	363	Folgekosten u. Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6.	Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'202	-2'629	-4'487	-4'084	-1'376	-4'594	
7.	davon steuerfinanzierter Haushalt	-571	-2'197	-3'191	-3'596	-1'023	-3'879	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8.	davon gebührenfinanzierter Haushalt	-631	-432	-1'296	-488	-353	-715	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	35	44	53	43	36	15	
13.	davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	0	0	
14.	Bestand flüssige Mittel per 31.12.	9'144	8'405	5'660	2'931	2'864	0	
15.	Bestand neues Fremdkapital per 31.12.						-455	

Finanzplan 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 30.08.23

Beträge in CHF 1'000

	Basisjahr	Prognoseperiode				
		2023	2024	2025	2026	2027
TOTAL AKTIVEN	28'132.7	28'213.7	28'837.7	29'184.2	29'612.9	29'966.4
Finanzvermögen	16'401.3	16'424.7	15'795.4	13'121.0	10'662.0	10'594.8
Veränderung		23.4	-629.3	-2'674.4	-2'459.1	-67.2
Verwaltungsvermögen	11'731.4	11'789.0	13'042.2	16'063.2	18'950.9	19'371.6
Veränderung		57.7	1'253.2	3'021.0	2'887.7	420.7
davon Verwaltungsvermögen aus:						
Allgemeiner Haushalt	8'333.1	8'042.3	9'029.6	10'963.6	13'580.4	13'867.9
Wasserversorgung	1'779.3	1'967.1	1'886.5	2'385.5	2'468.7	2'539.2
Abwasserentsorgung	1'206.7	1'557.8	1'889.4	2'404.8	2'599.9	2'670.0
Abfall	0.0	9.0	26.0	100.6	95.2	89.7
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	28'132.6	28'213.7	28'837.6	29'184.2	29'612.9	29'966.3
Fremdkapital	10'241.9	9'442.6	9'442.6	9'442.6	9'442.6	9'442.6
Veränderung		-799.2	0.0	0.0	0.0	0.0
davon Fremdkapital aus:						
kurzfristiges Fremdkapital	1'007.3	208.1	208.1	208.1	208.1	208.1
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	17'890.7	18'771.1	19'395.0	19'741.6	20'170.2	20'523.7
Veränderung		880.3	623.9	346.6	428.7	353.5
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)						

Finanzplan 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 30.08.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	208	207	239	442	403	407
1.1.b Ergebnis aus Finanzierung	94	105	107	109	111	113
operatives Ergebnis	301	312	346	551	515	521
1.1.c ausserordentliches Ergebnis	-235	-262	-266	-270	-274	-278
1.1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	66	50	80	281	241	242
total:	960					
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	573	2'089	3'123	3'328	1'025	3'881
2.2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	631	432	1'296	488	353	715
2.2.c Finanzanlagen	0	110	70	270	0	0
total:						
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	455
3.3.b bestehende Schulden	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
3.3.c total Fremdmittel kumuliert	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'455
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.4.a Abschreibungen	28	150	280	385	414	548
4.4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-35	-44	-53	-43	-36	-15
4.4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.4.d Total Investitionsfolgekosten	-7	106	227	342	378	533
4.4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	66	50	80	281	241	242
4.4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	73	-56	-147	-61	-137	-291
total:	-619					
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	73	-56	-147	-61	-137	-291
5.5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	0	0	0	0
5.5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	73	-56	-147	-61	-137	-291
total:	-619					
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	324	336	339	344	348	351
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.2	-0.2	-0.4	-0.2	-0.4	-0.8
total:	340					
	-0.3					

Finanzplan 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 30.08.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	255	219	239	447	420	419
1.b Ergebnis aus Finanzierung	62	73	80	82	85	91
operatives Ergebnis	317	292	318	530	505	511
1.c ausserordentliches Ergebnis	-235	-262	-266	-270	-274	-278
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	82	30	52	260	231	233
						887
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	573	2'089	3'123	3'328	1'025	3'881
2.b Finanzanlagen	0	110	70	270	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	0	455
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	9'455
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	22	140	227	324	351	467
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-35	-44	-53	-43	-36	-15
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	-12	96	174	281	314	451
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	82	30	52	260	231	233
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	94	-66	-122	-22	-84	-219
						-418
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	94	-66	-122	-22	-84	-219
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	94	-66	-122	-22	-84	-219
						-418
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	324	336	339	344	348	351
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.3	-0.2	-0.4	-0.1	-0.2	-0.6
						340
						-0.2

Finanzplan 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 24.08.23

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-47	-12	1	-5	-16	-12
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	31	32	27	27	26	22
1.c ausserordentliches Ergebnis	-16	19	28	22	10	10
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	0	0	0	0	0	0
	-16	19	28	22	10	10
73						
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	631	432	1'296	488	353	715
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	6	10	53	61	63	82
4.d Total Investitionsfolgekosten	6	10	53	61	63	82
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-16	19	28	22	10	10
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-22	10	-25	-39	-53	-72
-201						
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	741	592	410	395	381	363
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	117%	137%	32%	81%	108%	51%
2'881						
74%						

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7101

24.08.23

Beträge in CHF '000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	5.0	5.1	5.2	5.3	5.4	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	37.0	37.0	42.0	42.9	43.7	44.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	33.6	31.0	31.6	32.3	32.9	33.6	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	34.0	34.4	39.8	45.6	48.3	55.4	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	201.2	268.6	168.6	168.6	168.6	168.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	200.0	160.0	170.0	170.0	170.0	170.0	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	104.0	82.5	83.7	85.0	86.3	87.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	717.0	720.7	643.1	651.7	657.4	667.5	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	21.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	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...)	474.0	477.0	477.0	477.0	477.0	477.0	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	135.2	135.6	141.0	146.8	149.5	156.6	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	3.0	3.0	3.0	3.1	3.1	3.2	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	733.2	735.6	641.0	646.8	649.6	656.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	16.2	14.9	-2.1	-4.9	-7.7	-10.6	
34 Finanzaufwand	-	-	0.7	1.4	2.0	6.4	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.7	1.6	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.7	1.6	-0.7	-1.4	-2.0	-6.4	
OPERATIVES ERGEBNIS	16.9	16.5	-2.8	-6.3	-9.8	-17.1	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	16.9	16.5	-2.8	-6.3	-9.8	-17.1	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7101

24.08.23

Beträge in CHF '000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	60%	100%	100%	100%	100%	100%	gesetzliches Minimum: 60 %
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	102%	102%	100%	99%	99%	97%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	218.1	285.1	165.8	162.3	158.8	151.6	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	74%	518%	26%	71%	72%	28%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1405.1	1421.6	1418.7	1412.4	1402.7	1385.6	
Bestand Werterhalt	753.5	886.5	914.1	936.0	955.1	967.1	
- in % Wiederbeschaffungswerte	5.6%	6.6%	6.8%	7.0%	7.1%	7.2%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'828.4	1'988.2	1'907.6	2'406.6	2'489.9	2'560.4	
Nettoinvestitionen	295.0	55.0	640.0	230.0	220.0	590.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	135.2	135.6	141.0	146.8	149.5	156.6	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'988.2	1'907.6	2'406.6	2'489.9	2'560.4	2'993.7	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF '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	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
		Überbauung Traube Blumensteinstrasse	80				295		295	295						
		Umsetzung GWP-Massnahme 1 - Dorf	80				460		460			230	230			
		Sagi, Erschliessung Gewerbezone und Ringanschluss - GWP-Massnahme	80				170		170						170	
		Erlenhof, Neubau Ringanschluss und Erschliessung	80				350		350		20	330				
		Dimensionserweiterung Salzhus	80				220		220					220		
		Dimensionserweiterung Bäre	80				130		130						130	
		Dimensionserweiterung Sunnmatt	80				230		230						230	
		Blumensteinstrasse Hydr. 80-82 (170m)	80				180		180						20	160
		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 Schmittestrasse (350m)	80				80		80			80				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Wasser - ZPP Grundbachstrasse		80			-		-							
	Überarbeitung GWP		10			20		20							20
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung				28			-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
								-							
Total					28	4'260	-	4'260	295	55	640	230	220	590	2'230

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)

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 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7201

24.08.23

Beträge in CHF '000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	57.0	57.0	58.1	59.3	60.5	61.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 31x
31 übriger Sachaufwand	21.0	13.5	13.8	14.0	14.3	14.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	24.0	25.4	60.7	62.9	62.9	74.0	best. und neues VV.
35 Einlage in den Werterhalt	560.3	310.3	260.3	260.3	260.3	260.3	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	158.0	150.0	152.3	154.5	156.9	159.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	70.0	72.5	73.6	74.7	75.8	76.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	890.3	628.7	618.7	625.8	630.7	646.7	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	520.0	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	50.0					manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	-	-	-	-	-	-	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	24.0	25.4	60.7	62.9	62.9	74.0	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	844.0	595.4	560.7	582.9	582.9	594.0	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-46.3	-33.3	-38.1	-42.9	-47.8	-52.8	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	30.1	29.9	28.6	28.6	29.0	29.5	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	30.1	29.9	28.6	28.6	29.0	29.5	
OPERATIVES ERGEBNIS	-16.2	-3.4	-9.4	-14.3	-18.8	-23.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-16.2	-3.4	-9.4	-14.3	-18.8	-23.3	

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7201

24.08.23

Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	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	98%	99%	98%	98%	97%	96%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	544.1	306.9	250.9	246.0	241.5	237.0	Einl. + Abschr. - Ertrn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	167%	86%	44%	95%	182%	190%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	2'012.4	2'009.0	1'999.6	1'985.3	1'966.5	1'943.2	
Bestand Werterhalt	7'054.0	7'338.9	7'538.5	7'735.9	7'933.3	8'119.7	
- in % Wiederbeschaffungswerte	23.9%	24.9%	25.6%	26.2%	26.9%	27.5%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'234.7	1'536.7	1'868.3	2'383.7	2'578.8	2'648.9	
Nettoinvestitionen	326.0	357.0	576.0	258.0	133.0	125.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	24.0	25.4	60.7	62.9	62.9	74.0	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'536.7	1'868.3	2'383.7	2'578.8	2'648.9	2'699.9	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF 1'000

(1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	(2) Priorität	(3) ND in J.	(4) FK Fe	(5) Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen ⁽⁷⁾	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
A		Fernsehaufnahmen und Spülungen		80			250		250	90	90	50	20			
		Entwässerung Grundbachstrasse		80			100		100				100			
		Geometerüberprüfung aus GEP		10			50		50			50				
		GEP-Überarbeitung		10			280		280		30	250				
		Anpassung Mischwasserleit. Mettlengasse		80			110		110					10	100	
		Neubau Sauberwasserleitung Längmatt Nünenenweg		80			60		60				60			
		Neubau Sauberwasserleitung Hubel		80			130		130			130				
		Investitionsbeiträge ARA Gürbetal		80			775		775	236	217	96	78	123	25	
		Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung				49			-							
		Sanierung Käserei - Post		80			20		20		20					
		ZPP Grundbachstrasse		80			-		-							
		Verlegung Misch- und Sauberwasserleit. Vorgasse		80			-		-							
									-							
	Total					49	1775	-	1775	326	357	576	258	133	125	-

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 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen):

Version vom

7301

24.08.23

Beträge in CHF '000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	11.5	11.5	11.7	11.9	12.1	12.2	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	276.0	270.0	275.4	280.9	286.5	292.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM2	1.0	3.0	5.4	5.4	5.4	5.4	best. und neues VV.
36 Beiträge	8.8	8.8	8.9	9.1	9.2	9.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	24.0	13.8	14.0	14.2	14.4	14.6	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	321.3	307.1	315.5	321.5	327.6	333.9	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	288.5	291.5	291.5	291.5	291.5	291.5	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	10.0	12.0	12.0	12.0	12.0	12.0	
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	298.5	303.5	303.5	303.5	303.5	303.5	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-22.8	-3.6	-12.0	-18.0	-24.1	-30.4	
34 Finanzaufwand	-	-	0.4	0.5	0.7	1.0	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	0.3	0.2	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	0.3	0.2	-0.4	-0.5	-0.7	-1.0	
OPERATIVES ERGEBNIS	-22.5	-3.4	-12.4	-18.5	-24.9	-31.4	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-22.5	-3.4	-12.4	-18.5	-24.9	-31.4	

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	93%	99%	96%	94%	92%	91%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-21.5	-0.4	-6.9	-13.1	-19.4	-26.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-215%	-2%	-9%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	76.5	73.1	60.7	42.2	17.3	-14.0	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	9.0	26.0	100.6	95.2	89.7	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	10.0	20.0	80.0	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	1.0	3.0	5.4	5.4	5.4	5.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	9.0	26.0	100.6	95.2	89.7	84.3	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 24.08.23
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2) Prio- rität	3) ND in J.	4) Fk Fe im Bau	Aus- gaben	5) Einnah- men	Netto	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
	Umsetzung Abfallkonzept		33		80		80			80				
A	Sammelstelle Wattenwil		10		30		30	10	20					
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							

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 "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 2023 bis 2028 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 7: FEUERWEHR

Funktion (in 4 Stellen):							1500
Version vom							25.08.23
Beträge in CHF '000							
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	73.8	89.6	91.4	92.7	94.1	95.5	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	29.8	16.8	17.2	17.5	17.9	18.2	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	42.8	35.0	35.7	36.4	37.1	37.9	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem.HRM1	-	-	-	-	-	-	gem. sep. Berechnungen
ditto manuelle Eingabe bei einseitiger SF	112.6	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	24.8	best. und neues VV.
36 Beiträge	1.9	1.9	2.0	2.0	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	275.2	270.2	280.6	283.1	293.2	298.0	automatische Berechnung
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	3.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
Erhöhung(+)/Verminderung(-) Benützungsgeb.							Eingabe der Veränderung
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	155.5	155.5	155.5	155.5	155.5	155.5	
46 Beiträge (Ertragsanteile)	20.6	20.6	20.9	21.2	21.5	21.9	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
	-	-	-	-	-	-	3-stellige Sachgr.-Nr. 46x
übriger verr. Ertrag	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Ertrag	179.1	179.1	179.4	179.7	180.0	180.4	automatische Berechnung
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	-96.1	-91.1	-101.2	-103.4	-113.1	-117.6	
34 Finanzaufwand	1.3	1.0	2.3	2.0	3.3	3.6	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	-1.3	-1.0	-2.3	-2.0	-3.3	-3.6	
OPERATIVES ERGEBNIS	-97.4	-92.1	-103.5	-105.4	-116.5	-121.3	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	-97.4	-92.1	-103.5	-105.4	-116.5	-121.3	

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr

x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom
1500
25.08.23
Beträge in CHF '000

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	65%	66%	63%	63%	61%	60%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	22.7	28.0	24.1	22.2	18.6	16.1	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	15%	100%	16%	100%	12%	36%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-97.4	-189.5	-293.0	-398.4	-514.8	-636.1	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	29.9	-90.2	-67.8	-195.4	-180.5	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	150.0	-	150.0	-	150.0	45.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	120.1	120.1	127.6	127.6	135.1	137.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	29.9	-90.2	-67.8	-195.4	-180.5	-272.9	

