



GEMEINDE WATTENWIL
Zentrumsgemeinde im oberen Gürbetal

Finanzplan 2024 - 2029

Finanzverwaltung Wattenwil

Vorgasse 1

3665 Wattenwil

033 359 59 32

finanzverwaltung@wattenwil.ch

25.08.2023/Finanzverwaltung Wattenwil

Genehmigt durch Gemeinderat am 15.10.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 – 14
Steuerprognose	15
Finanzausgleich	16 – 18
Investitionen Steuerhaushalt	19 – 24
Investitionen Finanzvermögen	25
Prognosen der Erfolgsrechnung	26 – 28
Mittelflussrechnung	29
Planbilanz	30
Eigenkapitalnachweis	31
Ergebnis der Finanzplanung – konsolidierter Haushalt	32
Ergebnis der Finanzplanung – allgemeiner Haushalt	33
Ergebnis der Finanzplanung – gebührenfinanzierter Haushalt	34
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	35 – 38
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	39 – 41
Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	42 – 44
Spezialfinanzierung Feuerwehr	45 – 47

Vorbericht

zum Finanzplan 2024 – 2029

Vorbemerkungen

Der Finanzplan 2023 – 2028 wurde mit dem Finanzplanungsmodell der Kantonalen Planungsgruppe Bern erstellt. Der Finanzplan stützt sich auf die abgeschlossene Rechnung 2023, das Budget 2024 und das Budget 2025.

1. Finanzielle Ausgangslage

Rechnung 2023

Die Rechnung 2023 schloss im allgemeinen Haushalt mit einem Ertragsüberschuss von CHF 653'751 ab. Dieser Ertragsüberschuss wurde aufgrund der gesetzlichen Bestimmungen in das Eigenkapital eingelegt. Gegenüber dem Budget resultiert eine Besserstellung von CHF 755'631. 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 80'755 tiefer ausgefallen. Der Bilanzüberschuss beläuft sich per 31.12.2023 auf CHF 5,804 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 2023, das Budget 2024 und das Budget 2025, die Finanzplanungshilfe FILAG und das Investitionsprogramm des Gemeinderats.
Personalaufwand	Gemäss Budget 2023 und 2024; Zuwachs im 2025 und 2026 von 2,0 % (erwartete Teuerung und Wirtschaftsentwicklung). Ab dem Jahr 2027 ein Zuwachs von 1,5 % pro. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Sachaufwand	Gemäss Budget 2023 und 2024; Zuwachs ab 2025 von 2,0 % pro Jahr, d. h. der erwarteten Teuerungsentwicklung. Grössere Abweichungen gemäss Detailprognose.
Zinsen	2,5 % 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 2023 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 2024 auf 3'200 festgelegt. Für die Steuerpflichtigen wird 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 2023 (ohne Vorjahre):

Einkommen natürliche Personen:	CHF	5'591'393
Vermögen natürliche Personen:	CHF	490'345

Im Jahr 2023 betrug die einfache Steuer pro Pflichtigen rund CHF 1'541. Bis ins Jahr 2029 wird mit einer Zunahme der einfachen Steuer um CHF 186 gerechnet.

Für die Jahre ab 2026 wird von folgenden jährlichen Zuwachsraten ausgegangen:

Einkommenssteuern N.P.:

Ab dem Jahr 2025 wird mit 1,5 % Zuwachs gerechnet

Vermögenssteuern N.P.:

Ab dem Jahr 2026 mit einem Zuwachs von 1,5 %

Bei der Finanzplanung wird bis ins Jahr 2029 mit einer Steueranlage von 1,94 Einheiten gerechnet und die Ergebnisse berechnet.

Da ab 2026 die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 wegfallen, wurde eine Variante mit einer Steueranlage von 1,84 Einheiten gerechnet und die Ergebnisse berechnet.

In Anbetracht der geplanten Investitionen im für die Turnhalle Hagen von CHF 6,8 Mio. in den Jahren 2027 und 2028 und der Sanierung Schulhaus Primarstufe (Hagenstrasse 2) von CHF 6,8 Mio. ebenfalls in den Jahren 2026 und 2027 zeigt die Finanzplanung mit einer Senkung der Steueranlage im Jahr 2026 auf 1,84 Einheiten kumulierte Aufwandüberschüsse von CHF 2,620 Mio. Durch die geplanten Investitionen steigen die Schulden von CHF 9,0 Mio. auf neu CHF 16,975 Mio.

Diese Entwicklung der Schulden und der Ergebnisse hat die Finanzkommission beschlossen, dem Gemeinderat den Antrag zu stellen, auf eine Steuersenkung vorerst zu verzichten.

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 2025 bis 2029 wird Wattenwil gemäss Finanzplan für den Disparitätenabbau ungefähr CHF 1'179'823 bis maximal CHF 1'218'057 (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 596'394 (2024) und CHF 723'523 (2027).

Sozio-demographischer Zuschuss: Zur Milderung von durch die Gemeinden kaum beeinflussbaren Faktoren der Sozialhilfe (Anteil Arbeitslose, Ausländer*innen und EL-Bewohner*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 2024 noch 2025 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 2023 stetig 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 2025 CHF 565 pro Einwohner*in. Für die Jahre 2025 bis 2029 betragen die Kosten pro Einwohner*in zwischen CHF 619 und CHF 654. Wattenwil wird deshalb 2025 gemäss Finanzplan CHF 1,971 Mio. in diesen Lastenverteiler einzahlen. Der Betrag steigt dann in den nächsten Jahren bis auf CHF 2'092 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 2025 CHF 225 pro Einwohner*in, CHF 18 weniger als noch letztes Jahr prognostiziert. Im 2024 steigt der Betrag auf CHF 244 pro Einwohner*in, bis ins Jahr 2029 auf CHF 254. Der Beitrag der Gemeinde Wattenwil an den Lastenausgleich EL wird 2025 CHF 780'800 betragen, prognostiziert wird anschliessend ein Anstieg auf CHF 812'800 bis ins Jahr 2029.

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. 2025 wird pro ÖV-Punkt CHF 410 und pro Einwohner*in CHF 52 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 2025 gut CHF 335'000 in diesen Verteiler einzahlen, und bleibt bis ins Jahr 2029 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 2025 bleibt stabil bei rund CHF 182 pro Einwohner*in. Voraussichtlich sinken die Pro Kopf-Beiträge leicht auf CHF 180 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

Die Jahre ab 2025 enthalten Nettoinvestitionen von rund CHF 19,565 Mio., durchschnittlich pro Jahr 3,913 Mio. Der Gemeinderat hat beschlossen, alle 5 Jahre eine Sanierung von Gemeindeligenschaften an die Hand zu nehmen. Aus diesem Grund sind im Jahr 2027 – 2028 CHF 6,8 Mio. für die Sanierung oder Neubau der Turnhalle Hagenstrasse 2B und für die Sanierung Primarschulhaus Hagenstrasse 2 A CHF 6,45 Mio. in den Finanzplan aufgenommen worden.

Die einzelnen Jahre sehen die Investitionen wie folgt aus:

2025:	CHF	2'065'000
2026:	CHF	1'488'000
2027:	CHF	7'667'000
2028:	CHF	7'645'000
2029:	CHF	700'000

An Investitionen für die Jahre 2030 bis 2045 sind noch insgesamt CHF 29.306 Mio. geplant. Die geplanten Investitionen haben in der Planungsperiode keinen direkten Einfluss auf die Ergebnisse. Insgesamt verursachen die Investitionen ab dem Jahr 2025 total einen Abschreibungsbedarf von CHF 2'024'000, im Durchschnitt pro Jahr CHF 405'000.

**Liegenschaften
Finanzvermögen**

Die Gemeinde Wattenwil beabsichtigt in den Jahren 2025 bis 2029 total für CHF 450'000 Sanierungen vorzunehmen. Ab dem Jahr 2030 bis ins Jahr 2045 sind dann noch Investitionen von über CHF 4'005 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 2025 CHF 168'619 aus, sie entsprechen damit 100 % der vollen Einlagen in den Werterhalt und basieren auf den neusten Werten der Wasserversorgungsplanung (GWP). Die Erhöhung auf 100 % erfolgt aufgrund der Empfehlung des Revisionsorgans um auf der einen Seite die hohen Reserven im Rechnungsausgleichsfonds zu reduzieren und auf der anderen Seite eine möglichst hohe Selbstfinanzierung der Investitionen zu erreichen. Die prognostizierten jährlichen Anschlussgebühren werden an die Einlage Werterhalt angerechnet. Für den Prognosezeitraum 2024 – 2029 sind Investitionen von CHF 2'320'000 vorgesehen. Unter diesen Annahmen und bei gleichbleibenden Gebührenerträgen ab 2025 weist die Wasserrechnung, bei einem konstanten Unterhalt von jährlich rund CHF 58'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung einen Kostendeckungsgrad in den Jahren 2024 von über 100 % auf. Ab dem Jahr 2025 sinkt der Deckungsgrad auf 93%. Der Bestand Rechnungsausgleich erhöht sich um die jährlichen Ertragsüberschüsse, bzw. reduziert sich um die Aufwandüberschüsse auf CHF 1,329 Mio. per Ende 2029. Der Bestand im Wertehaltungsfonds beträgt im Jahr 2029 CHF 1,353 Mio. In der Wasserrechnung von Wattenwil besteht somit kein weiterer finanzieller Handlungsbedarf.

Abwasserentsorgung

Die Einlagen in den Werterhalt belaufen sich auf jährlich CHF 433'800, sie entsprechen damit 100 % der vollen Einlagen in den Werterhalt. Die Erhöhung auf 100 % erfolgt aufgrund der Empfehlung des Revisionsorgans um auf der einen Seite die hohen Reserven im Rechnungsausgleichsfonds zu reduzieren und auf der anderen Seite eine möglichst hohe Selbstfinanzierung der Investitionen zu erreichen. Die prognostizierten jährlichen Anschlussgebühren werden an die Einlage Werterhalt angerechnet. Für den 1,630 Mio. vorgesehen. Unter diesen Annahmen weist die Abwasserrechnung bei einem konstanten Unterhalt von jährlich CHF 58'000 zu Lasten der Erfolgsrechnung ab dem

Jahr 2025 einen Kostendeckungsgrad von etwa 80 % auf. Der Bestand Rechnungsausgleich sinkt um die Aufwandüberschüsse auf CHF 1'046 Mio. per Ende 2029. Der Bestand im Werterhaltungsfonds beträgt im Jahr 2029 CHF 9'552 Mio. In der Abwasserrechnung von Wattenwil besteht aktuell kein finanzieller Handlungsbedarf.

Abfallentsorgung

Das zukünftige Resultat in der Abfallrechnung von Wattenwil hängt stark von allfälligen Investitionen ab. Investitionen sind in den Jahren 2025 bis 2029 keine geplant. Aufgrund der Kostenentwicklung muss bereits ab dem Jahr 2024 mit Aufwandüberschüssen gerechnet werden, welche sich zwischen CHF 18'000 und CHF 45'000 pro Jahr bewegen. Der Deckungsgrad beträgt daher nur noch rund 90 %. Das Guthaben im Rechnungsausgleichskonto reicht noch bis ins Jahr 2027 aus um die geplanten Aufwandüberschüsse zu finanzieren. Ab dem Jahr 2028 muss mit einem Bilanzfehlbetrag gerechnet werden. Es muss 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 2027 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 für die Jahre 2024 und 2025 rund CHF 82'000. Ab dem Jahr 2027 durch den Wegfall der altrechtlichen Abschreibungen betragen die Defizite zwischen CHF 35'000 und 70'000.

5. Ergebnisse der Finanzplanung

Allgemeiner Haushalt

Finanzieller Handlungsspielraum

Ohne Berücksichtigung der Folgekosten von neuen Investitionen ist in den Jahren 2025 bis 2029 mit einem positiven Investitionspotenzial zu rechnen. Die Selbstfinanzierung im allgemeinen Haushalt beträgt von 2025 – 2029 durchschnittlich CHF 1'226 Mio. Folgende Punkte beeinflussen die Prognose der Ergebnisse der Erfolgsrechnung:

Finanz- und Lastenausgleich

Beim Finanzausgleich (Disparitätenabbau und Mindestausstattung) kann Wattenwil in den Jahren 2025 – 2029 im Durchschnitt jährlich etwa CHF 1,921 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 2024 CHF 29'000. Sie steigen stetig an, im letzten Prognosejahr betragen sie bereits CHF 654'000. Die Abschreibungen sind stark von den geplanten Investitionen abhängig

Rechnungsergebnisse

Allgemeiner Haushalt: Das Rechnungsjahr 2025 rechnet im Finanzplan mit einem Aufwandüberschuss von CHF 11'000. In den Jahren 2026 und 2027 sind Ertragsüberschüsse von CHF 504'000 (2026) und CHF 195'000 (2027) zu verzeichnen. Ab dem Jahr 2026 fallen die altrechtlichen Abschreibungen weg und es können daher in diesen beiden Jahren bei einer Steueranlage von 1,94 Einheiten diese Gewinne verbucht werden, welche jedoch aufgrund den Bestimmungen und Voraussetzungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Aufgrund der geplanten hohen Investitionen in den Jahren 2027 und 2028 fallen die Abschreibungen an und es muss für die Neuverschuldung mit Passivzinsen gerechnet werden. Bis Ende der Planungsperiode betragen die kumulierten Rechnungsergebnisse insgesamt CHF - 558'000. Diese Aufwandüberschüsse können mit dem vorhandenen Eigenkapital aufgefangen werden.

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan entsteht für die Finanzierung der geplanten Investitionen erst im Jahr 2029 eine neue Fremdverschuldung von CHF 6'492'000. Die Gesamtschulden betragen per Ende der Planungsperiode CHF 15'492'000.

Kumulierte Ergebnisse der Planungsperiode

Die kumulierten Aufwandüberschüsse betragen insgesamt CHF 558'000. Ein Steueranlagezehntel beträgt in Wattenwil im Durchschnitt für die Prognoseperiode rund CHF 360'000.

Allgemeiner Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 29.08.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		193	307	777	708	661	599		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		62	40	112	116	124	134		
operatives Ergebnis		255	347	888	824	784	733		
1.c ausserordentliches Ergebnis		-269	-259	-263	-267	-271	-275	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-14	87	625	556	513	458		2'226
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen		730	2'065	1'488	7'667	7'645	700		
2.b Finanzanlagen		0	250	200	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a neuer Fremdmittelbedarf		0	0	0	0	6'074	6'492		
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	15'074	15'492		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		29	141	182	409	638	654		
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss		-34	-42	-61	-47	59	157		
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse		0	0	0	0	0	0	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		-5	99	121	362	697	812		2'085
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		-14	87	625	556	513	458		2'226
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten		-9	-11	504	195	-183	-354		141
5. Finanzpolitische Reserve								total:	
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve		-9	-11	504	195	-183	-354		141
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)		0	0	504	195	0	0		699
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)		0	0	0	0	0	0		0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-9	-11	0	0	-183	-354		-558
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)								total:	
6.a 1 StAnZl		335	344	349	354	360	365		351
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.		0.0	0.0	0.0	0.0	-0.5	-1.0		-0.3

Gebührenfinanzierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.08.24

		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-8	-247	-233	-241	-243	-248		
1.b Ergebnis aus Finanzierung		43	44	46	44	39	32		
operatives Ergebnis		34	-203	-187	-197	-204	-215		
1.c ausserordentliches Ergebnis		0	0	0	0	0	0	total:	
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		34	-203	-187	-197	-204	-215		-972
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen		513	279	120	719	1'279	1'040		
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen		0	0	0	0	0	0		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a Abschreibungen		11	14	16	25	40	54	total:	
4.d Total Investitionsfolgekosten		11	14	16	25	40	54		159
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten		34	-203	-187	-197	-204	-215		-972
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		24	-217	-203	-222	-244	-269		-1'132
7. Selbstfinanzierung und SFG								total:	
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert		602	635	400	381	358	333		2'709
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.		117%	228%	333%	53%	28%	32%		69%

Handlungsspielraum

Im gebührenfinanzierten Haushalt schliessen alle Spezialfinanzierung 2025 bis 2029 negativ ab. Die Selbstfinanzierung im gebührenfinanzierten Haushalt beträgt von 2025 bis 2029 durchschnittlich CHF 421'000. Bei der Abfallbeseitigung muss geprüft werden, ab wann die Kehrrechtgrundgebühren erhöht werden sollen.

Konsolidierter Haushalt

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.08.24

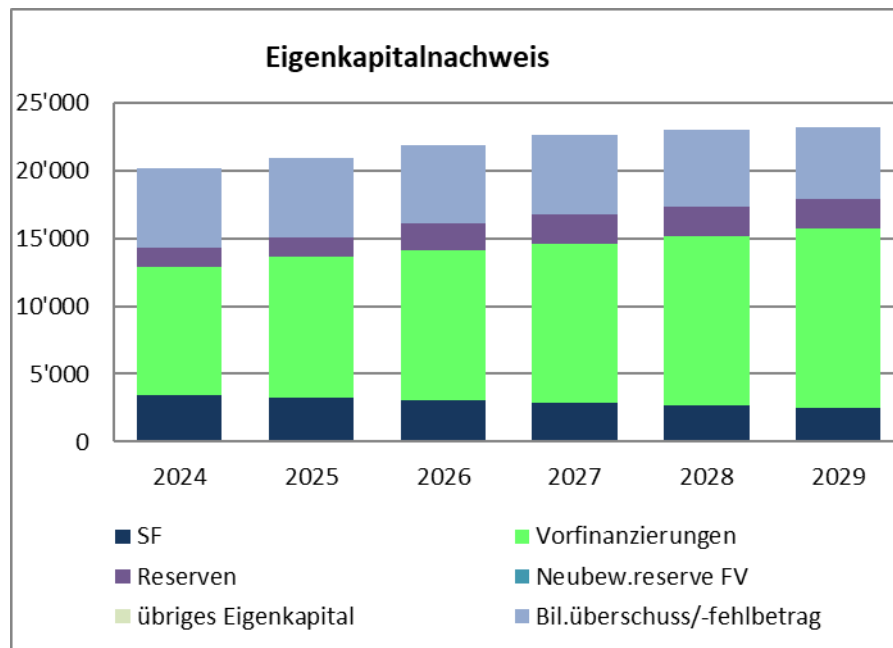
		Prognoseperiode						Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)									
1.a	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	184	59	544	466	418	351		
1.b	Ergebnis aus Finanzierung	105	84	157	160	163	166		
	operatives Ergebnis	289	144	701	626	581	517		
1.c	ausserordentliches Ergebnis	-269	-259	-263	-267	-271	-275	total:	
1.d	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-116	438	359	310	242		1'253
2. Investitionen und Finanzanlagen									
2.a	steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	730	2'065	1'488	7'667	7'645	700	total:	20'295
2.b	gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	513	279	120	719	1'279	1'040		3'950
2.c	Finanzanlagen	0	250	200	0	0	0		
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen									
3.a	neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	6'074	6'492		
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	15'074	15'492		
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen									
4.a	Abschreibungen	40	155	198	434	678	708		
4.b	Zinsen gemäss Mittelfluss	-34	-42	-61	-47	59	157		
4.c	Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0	total:	
4.d	Total Investitionsfolgekosten	6	113	137	387	737	865		2'245
4.e	Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-116	438	359	310	242		1'253
4.f	Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	14	-229	301	-27	-428	-623		-991
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)									
5.a	Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	14	-229	301	-27	-428	-623	total:	-991
5.b	Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	504	195	0	0		699
5.c	Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0		0
5.d	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14	-229	-203	-222	-428	-623		-1'690
6. Deckung in Steueranlagezehteln (StAnZI)									
6.a	1 StAnZI	335	344	349	354	360	365	total:	351
6.b	Gesamtergebnis in StAnZI	0.0	-0.7	-0.6	-0.6	-1.2	-1.7		-0.8

Fremdkapital

Gemäss Finanzplan muss mit einer Neuverschuldung im Jahr 2029 von CHF 6'492'000 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 2029 tragbar

Der vorliegende Finanzplan ist geprägt durch folgende Entwicklungen:

- Bei den Einkommenssteuern wird ab dem Jahr 2025 mit einer Zunahme von 1,5 % gerechnet. Für die Jahre 2025 bis 2029 wird mit gleichbleibender Steueranlage von 1,94 Einheiten gerechnet.
- Die Zahl der Bevölkerung steigt minim an und daher steigt auch die Anzahl der Steuerpflichtigen leicht an, es wird in den Jahren 2025 – 2029 mit 3'200 Einwohner und mit 1'900 Steuerpflichtigen gerechnet.
- 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 2025 bis 2029 positive Ergebnisse aus. Die positiven Ergebnisse (Investitionspotenzial) reichen aus um die Folgekosten der geplanten Investitionen zu decken in den Jahren 2025 bis 2027 zu finanzieren. In den Jahren 2028 und 2029 ist mit Aufwandüberschüssen zu rechnen, dies aufgrund der hohen Investiti-

onen in den Jahren 2027 und 2028 und der Neuverschuldung. Die geplanten Aufwandüberschüsse können jedoch 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 2025 - 2029 sind in Wattenwil Nettoinvestitionen von total CHF 23,002 Mio. vorgesehen, auf den Steuerbereich entfallen CHF 19,565 Millionen.
- Im allgemeinen Haushalt sind unter «später» Investitionen von rund CHF 29,396 Mio. (bis ins Jahr 2047 gemäss Detailplanung) aufgeführt, die noch keine Folgekosten auslösen.

Der Finanzplan 2024 - 2029 kann als **bedingt** finanziell tragbar bezeichnet werden:

- Über die Planungsperiode 2025 bis 2027 sind positive Ergebnisse geplant. In den Jahren 2028 und 2029 sind Defizite zu verzeichnen. Kumuliert über die ganze Planungsperiode beträgt das Gesamtergebnis CHF 0,558 Mio. (Steuerhaushalt) und kann mit dem vorhandenen Eigenkapital abgedeckt werden. Per Ende der Planungsperiode beträgt das Eigenkapital total CHF 5,246 Millionen.
- Für die geplanten Neuinvestitionen muss die Gemeinde Wattenwil im Jahr 2029 neue Schulden von CHF 6'492'000 aufnehmen. Die Gesamtschulden betragen daher CHF 15'492'000.

Empfehlung

Obwohl ab 2026 die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 von CHF 575'400 weist der Finanzplan über die ganze Planungsperiode 2024 bis 2029 im allgemeinen Haushalt einen kumulierten Aufwandüberschuss von CHF 0.558 Mio. aus. Aufgrund der geplanten hohen Investitionen ab dem Jahr 2027 wird keine Steuersenkung in dieser Planungsperiode geplant.

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 und der Sanierung der Primarschulanlage lösen einen recht hohen Abschreibungsbedarf und Zinskosten für die Neuverschuldung aus. Gleichzeitig besteht ein auf später verschobener Investitionsbedarf von weiteren rund CHF 29,396 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 der nächsten Abschlüsse 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 und 2023 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, 21.08.2024

Finanzverwaltung Wattenwil

Der Finanzverwalter

Signiert

Markus Jutzeler

Durch die Finanzkommission an der Sitzung vom 21. August 2024 beraten und in den überarbeiteten Finanzplan mittels Zirkulationsbeschluss genehmigt.

Wattenwil, 21.08.2024

Finanzkommission Wattenwil

Der Präsident Der Finanzverwalter

Signiert

Manuel Liechti

Signiert

Markus Jutzeler

Der Gemeinderat hat den Finanzplan 2024 bis 2029 in der vorliegenden Fassung an der Gemeinderatssitzung vom 15.10.2024 beraten und genehmigt.

Wattenwil, 15.10.2024

Gemeinderat Wattenwil

Der Präsident Die Gemeindeschreiberin

Signiert

Manuel Liechti

Signiert

Lara Saurer

Steuerertrag HRM2	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bevölkerung	3'103	3'133	3'186	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200	3'200
Steuerpflichtige		1'870	1'880	1'880	1'900	1'900	1'900	1'900	1'900
Steueranlage nat. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Steueranlage jur. Personen	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94	1.94
Einkommenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr				4.07 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Steuergesetzrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	1'541.26	1'603.98	1'628.03	1'652.46	1'677.24	1'702.40	1'727.94
Steuer pro Pflichtiger	5'607'501	5'463'084	5'591'393	5'850'018	6'000'936	6'090'950	6'182'315	6'275'049	6'369'175
Total				-7.00 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %	1.50 %
Vermögenssteuern									
Zuwachsrate pro Jahr									
Steuergesetzrevision	#DIV/0!	#DIV/0!	135.16	458'459	470'287	477'341	484'501	491'769	499'145
Steuer pro Pflichtiger	441'850	434'222	490'345						
Total									
Juristische Personen (*Erfassungsmöglichkeit: Einzel oder mittels Zuwachsrate pro Jahr)									
* Gewinnsteuern	219'210	178'681	295'689	180'000	200'000	200'000	200'000	200'000	200'000
* Kapitalsteuern	1'165	35	733	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000
* Holdingsteuern	-1	0	0	0	0	0	0	0	0
* Zuwachsrate pro Jahr									
Total	220'394	178'716	296'422	182'000	202'000	202'000	202'000	202'000	202'000
Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern* [-]	-45'209	-68'357	-51'734	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000	-60'000
Aktive Steuerausscheidungen Einkommen*	116'903	134'637	150'630	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
Passive Steuerausscheidungen Einkommen*	-115'457	-123'716	-99'298	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000	-120'000
Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen*	-5'322	-148	0	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000	-2'000
Rückstellungen für Steueranteile natürliche Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Vermögen*	23'656	36'591	28'588	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Vermögen*	-25'077	-29'459	-30'211	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern* (abzüglich Provision)	26'246	44'455	59'016	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	74'007	63'024	33'444	80'000	70'000	70'000	70'000	70'000	70'000
Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern*	-97'136	-78'835	-117'275	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000	-80'000
Pauschale Steueranrechnungen juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rückstellungen für Steueranteile juristische Personen* (Bildung / Auflösung)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	1'046	171	359	0	0	0	0	0	0
Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern*	-8	-55	-187	0	0	0	0	0	0
Quellensteuern juristische Personen*	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Eingang abgeschriebene Steuern*	20'272	39'976	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000	20'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern NP	6'047'290	5'931'285	6'158'729	6'326'478	6'489'223	6'586'291	6'684'816	6'784'818	6'886'320
Nettoertrag der ord. GdeSteuern JP	198'303	163'021	212'763	182'000	192'000	192'000	192'000	192'000	192'000
Nettoertrag der ord. GdeSteuern Total	6'245'593	6'094'306	6'371'492	6'508'478	6'681'223	6'778'291	6'876'816	6'976'818	7'078'320
Steueranlagegezehtel NP in CHF	311'716	305'736	317'460	326'107	334'496	339'500	344'578	349'733	354'965
Steueranlagegezehtel JP in CHF	10'222	8'403	10'967	9'381	9'897	9'897	9'897	9'897	9'897
Steueranlagegezehtel NP und JP in CHF	321'938	314'139	328'427	335'489	344'393	349'396	354'475	359'630	364'862
*Achtung: Bei diesen Steuerarten werden die Steuerbeträge nicht automatisch der Steueranlage angepasst!									
Anteil direkte Bundessteuer (gem. Art. 2a des Steuergesetzes) > Seite	9'218	10'227	12'256	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	502'275'310	508'495'820	531'265'320	510'000'000	530'000'000	530'000'000	530'000'000	530'000'000	530'000'000
Harmonisierter Steuerertrag pro Kopf	1'917.19	1'860.56	1'913.18	1'931.58	1'985.31	2'011.11	2'037.29	2'063.87	2'090.85
Harmonisierter Steuerertragsindex (HEI)	70.80	64.73	66.05	65.46	66.62	66.35	65.97	67.36	68.48
Mittlerer harm. Steuerertrag pro Kopf	2'707.77	2'874.37	2'896.46	2'950.96	2'980.26	3'031.15	3'088.21	3'063.76	3'053.24

Finanzplan 2024 bis 2029 Einwohnergemeinde Wattenwil

1	Finanzausgleich	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Konto HRM2
1.01	Bevölkerung	3'088	3'141	3'173	3'195	3'200	3'200	3'200	
1.02	Ordentlicher Steuerertrag NP	5'852'755	6'045'768	6'138'831	6'324'810	6'467'331	6'586'777	6'685'308	
1.03	Ordentlicher Steuerertrag JP	186'230	191'362	185'928	195'588	188'667	192'000	192'000	
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	1'9400	1'9400	
1.06	Steueranlage jur. Personen	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	1'9400	
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 ord. Liegenschaftsteuer	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	1.25	
1.10	Harm. Ordentlicher Steuerertrag NP	4'977'859	5'142'019	5'221'170	5'379'349	5'500'565	5'602'155	5'685'958	
1.11	Harm. Ordentlicher Steuerertrag JP	158'391	162'757	158'135	166'350	160'464	163'299	163'299	
1.12	Harm. Liegenschaftsteuer	628'034	642'515	645'734	654'694	654'167	662'500	662'500	
1.13	Anteil direkte Bundessteuer	9'358	10'567	10'161	9'419	8'000	8'000	8'000	
1.14	Harm. Steuerertrag Total inkl. Anteil direkte Bundessteuer	5'777'943	5'957'858	6'035'200	6'209'812	6'323'195	6'435'954	6'519'757	
1.15	Harm. Steuerertrag pro Kopf	1'869.70	1'897.00	1'902.05	1'943.40	1'976.00	2'011.24	2'037.42	
1.16	Mittlerer harmonisierter Steuerertrag p.K.	2'780.55	2'826.54	2'907.00	2'964.00	3'002.00	3'040.00	3'061.00	
1.17	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)	67.24	67.11	65.43	65.57	65.82	66.16	66.56	
1.18	Disparitätenabbau	1'040'699	1'080'169*	1'179'823	1'206'628	1'214'786	1'218'057	1'211'914	9300.3622.7 / 4622.7
1.19	HEI nach Disparitätenabbau	79.36	79.28	78.22	78.31	78.47	78.68	78.93	
1.20	Mindestausstattung vor Kürzung HEI	569'913	596'394*	717'541	728'593	723'523	712'069	692'201	
1.21	Bilanzsituation pro Kopf	1'995.97	2'178.45*	---	---	---	---	---	
1.22	Indexiert/Standardisiert	-0.56	-0.53	---	---	---	---	---	
1.23	Bruttoverschuldungsanteil	42.67	42.96*	---	---	---	---	---	
1.24	Indexiert/Standardisiert	-0.22	-0.20	---	---	---	---	---	
1.25	Nettozinsbelastung	-2.09	-2.13*	---	---	---	---	---	
1.26	Indexiert/Standardisiert	0.33	0.21	---	---	---	---	---	
1.27	Zinsbelastungsanteil	0.16	0.16*	---	---	---	---	---	
1.28	Indexiert/Standardisiert	0.44	0.38	---	---	---	---	---	
1.29	Durchschnitt der 4 Kennzahlen	0.28	0.23	---	---	---	---	---	
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	569'913	596'394*	717'541	728'593	723'523	712'069	692'201	9300.4621.5
1.33	Total (+ zu Gunsten / - zu Lasten)	1'610'612	1'676'563*	1'897'364	1'935'221	1'938'309	1'930'126	1'904'115	
*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								
2.01	Pauschale Abgeltung Bern / Biel / Thun	0	0	0	0	0	0	0	
2.02	Total	0	0*	0	0	0	0	0	Konto HRM2
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
3	Geografisch-topografischer Zuschuss								
3.01	Zuschuss Fläche p.K. ha (Median 80% = 0.572 p.K. ha)	0	0*						
3.02	Zuschuss Strasse p.K. m' (Median 80% = 12.119 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 2024 bis 2029 Einwohnergemeinde Wattenwil

Version vom 29.08.24

3.05	Harm. Steuerertrags-Index (HEI)		67.24	67.11	65.43	65.57	66.16	66.56	
3.06	HEI - Kürzung in % (ab HEI 140 - HEI 160 linear)		---	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.07	Total		0	0*	0*	0*	0	0	9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
4	Soziodemografischer Zuschuss								Konto HRM2
4.01	Index (pro Kopf)		349.97	322.35					
4.02	Index (absolut)		1'080'707	1'012'394					
4.03	%-Anteil		0.14026	0.13347					
4.04	Total		23'143	22'690*					9300.4621.6
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
5	Lastenausgleichssysteme								Konto HRM2
5.01	Grundlagen								
5.02	Zivilrechtliche Wohnbevölkerung		3'133	3'186	3'200	3'200	3'200	3'200	
	ÖV-Punkte		415.60	415.60*	415.60	415.60	415.60	415.60	
*Achtung: Provisorischer Prognosewert									
6	Lastenausgleich Lehrergehälter								Konto HRM2
6.01	Kindergarten				46	47	48	49	50
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
6.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	0
6.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
7	Lastenausgleich Lehrergehälter								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
7.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	0
7.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
8	Lastenausgleich Lehrergehälter								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
8.04	Schuljahr (Budgetjahr / Budgetjahr +1); umgerechnet auf	5 Monate		0	0	0	0	0	0
8.05	Total Budgetbetrag (netto)	12 Monate		0	0	0	0	0	gem. Kalkulationstool
9	Lastenausgleich Lehrergehälter								Konto HRM2
9.01	Sekundarstufe I								
9.02	Schuljahr (Budgetjahr -1 / Budgetjahr)								
	Schuljahr (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 29.08.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-rität in J.	4) Fk	5) Anlagen im Bau	6) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung			309		-							
A		Softwareumstellung Verwaltung	5			76	76	38	38					
A		Sanierung Gemeindehaus Vorgasse 1	33			1'846	1'846	285	605	40				916
		Neuvermessung	10			28	28							
A		Sanierung Turnhalle	33			6'800	6'800			3'400	3'400			
A		Schulhaus Primarstufe - Hagenstrasse 2 A	33			7'119	7'119			3'000	3'450			669
		Cässli	40			20	20		20				20	
		Sanierung Schmittestrasse	40			260	260							
		Dorfeggen	40			20	20							
A		Stafelalpstrasse	40			500	500			80	180			240
		Anschaffung Komunalfahrzeug	10			250	230		250					
A 17410.5030.02		Dorneregräbli/ Dornerebächli	50			800	400		800					
A		Investitionsbeiträge Wasserbauverband	50			1'680	1'680	70	70	70	70	70	70	1'260
A		Wehrdienstmagazin - Gewerbestrasse 2	33			1'414	1'414			43				1'371
A		Hochwasserschutz - Wasserbauverband und Seitenbäche	50			1'520	1'520					60	60	1'400
		Sanierung Spielplatz Grundbachschulhaus	25			50	50	50						
A		Planungen allgemein	10			120	120							120

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
Beträge in CHF 1'000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	Ausgaben	6)	Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	A	Grubenweg		40			60			60			60				
	A	Aula Hagenstrasse 7		33			1'204			1'204			280				924
	A	Mehrzweckhalle Hagenstrasse 7 A		33			5'153			5'153			60	70			5'023
	A	Kindergarten Mösli		33			599			599				170			429
		Spielgruppe - Postgasse 1		33			369			369							369
	A	Längmattschulhaus		33			3'248			3'248			35				3'213
	A	Schulhaus OS + Bibliothek		33			2'416			2'416					35		2'381
	A	Schulhaus OS		33			5'852			5'852			85	60	45		5'662
	A	Werkhof Erlenstrasse		40			1'814			1'814				27			1'787
	A	Grundbachstrasse 4 - Sozialdienst		33			1'613			1'613			190				1'423
	A	Gräberfeldräumung		25			60			60			30		30		
		Gsangweg		40			30			30							30
		Kugelfangsanierung		40			240			240				240			
		Hubel		40			20			20							20
		Längmattstrasse - Schulweg		40			50			50		50					
		Brunismattweg		40			40			40		40					
		Chüebode		40			50			50							50

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
Beträge in CHF '000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk Fe	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen							
	Mettlenbachstrasse	40			100								100
	Bärgliweg	40			35						35		
	Bühlstrasse	40			50				50				
	Steinereweg	40			160								160
	Dornereweg	40			100								100
	Forstsägestrasse	40			100					100			
A	Gmeisstrasse	40			250				125	125			
A	Grundbachstrasse inkl. Entwässerung	40			320					15	100	205	
	Längmoos	40			40								40
	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			
	Moosweg	40			110								110

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	2)	3)	4)	5)	6)	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Vordere Weite		40			35						35		
		Traubengasse		40			50	35		50					
		Weiermoosweg		40			60	50						60	
		Rösslispielplatz		40			40	60		40					
		Aufbruchhalle - Hagenstrasse 13		25			612	40							612
A		Informatik - Gemeindeverwaltung Ersatz Server		5			65	65		65					
		Informatik - Gemeindeverwaltung Ersatz Clients Arbeitsplätze		5			87	87		87					
		Türlweg		40			35	35							35
		Schulweg		40			25	25							25
A		Postgasse		40			255	25		55					200
		Strassensanierung Mösli		40			60	255						60	
		Stockerenstrasse		40			80	60							80
		Schyberainweg		40			20	80			20				
		Fröschgasse		40			40	20	40						
		Bruchweg		40			50	40		50					
		Schmittstrasse-Moosweg-Bälliz-Mösli		40			60	50		60					
		Ortsplangungsrevision		10			200	60						200	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
Beträge in CHF '000

1)	KontoNr.	2) Bezeichnung der Projekte	3) Prio-rität in J.	4) Fk Fe	5) Anlagen im Bau	6) Einnahmen	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
		Planung und Erschliessung Studermatte	10			250	250							250
		Informatik Schule - Server	10			40	40		40					
		Informatik Gerätepool Primarstufe	10			80	80		80					
		Jugendweg	25			80						80		
A		Sanierung Gebäudehülle oder Ersatz VRP Zone Nord - 2027-2031	40			176	176				110	25	25	16
A		VRP Zone Ost - 2027-2036	40			71	71							71
A		VRP Zone Hagen - 2024-2026	40			234	234	134	50	50				
A		VRP Zone Mettlen - 2024 - 2026	40			15	15	10	5					
		Flühli	40			40	40							40
		Musterplatz	40			40	40							40
		Nünenenweg	40			40	40							40
		Raineggern	40			90	90							90
							-							
							-							
							-							
							-							
							-							

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

AUFWAND		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	2'874.6	3'127.2	3'186.2	3'225.5	3'270.3	3'315.8	15.3%	2.9%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	296.1	336.4	342.3	347.9	353.5	359.3	21.3%	3.9%
2	Bildung	5'790.8	6'386.5	6'491.4	6'593.5	6'697.3	6'802.7	17.5%	3.3%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	74.3	73.8	75.2	76.5	77.8	79.1	6.5%	1.3%
4	Gesundheit	19.3	23.9	24.3	24.8	25.3	25.8	34.0%	6.0%
5	Soziale Sicherheit	9'853.6	10'083.6	10'279.2	10'443.9	10'565.5	10'688.7	8.5%	1.6%
6	Verkehr	875.6	866.5	875.2	884.9	897.4	904.2	3.3%	0.6%
7	Umwelt u. Raumordnung	284.2	297.9	302.8	307.9	313.0	318.2	12.0%	2.3%
8	Volkswirtschaft	6.1	4.3	4.3	4.3	4.4	4.4	-27.9%	-6.3%
9	Finanzen und Steuern	1'777.4	1'759.6	1'193.8	1'192.9	1'192.1	1'191.4	-33.0%	-7.7%
	steuerfinanzierter Aufwand:	21'851.9	22'959.6	22'774.8	23'102.2	23'396.6	23'689.7	8.4%	1.6%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	644.3	935.4	791.8	799.1	812.9	820.7	27.4%	5.0%
710	Wasserversorgung	737.0	748.6	654.2	667.1	578.8	602.7	-18.2%	-3.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	304.1	322.6	328.9	335.3	341.9	349.0	14.8%	2.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Aufwand:	1'685.3	2'006.6	1'774.9	1'801.4	1'733.7	1'772.3	5.2%	1.0%
Aufwand total		23'537.3	24'966.1	24'549.7	24'903.6	25'130.3	25'462.0	8.2%	1.6%

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach funktionaler Gliederung

ERTRAG		2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
Funktion	Text							total	pro Jahr
0	Allgemeine Verwaltung	1'555.5	1'767.2	1'786.9	1'807.0	1'827.3	1'847.9	18.8%	3.5%
1	öffentliche Ordnung/Sicherheit	314.1	287.0	287.3	287.6	287.9	288.3	-8.2%	-1.7%
2	Bildung	3'047.9	3'600.4	3'666.8	3'719.9	3'773.8	3'828.5	25.6%	4.7%
3	Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	-	-	-	-	-	-		
4	Gesundheit	-	-	-	-	-	-		
5	Soziale Sicherheit	7'138.5	7'131.9	7'201.6	7'272.4	7'344.3	7'417.2	3.9%	0.8%
6	Verkehr	92.1	94.1	95.0	96.0	97.0	98.0	6.4%	1.2%
7	Umwelt u. Raumordnung	19.5	20.0	20.2	20.3	20.5	20.6	5.9%	1.1%
8	Volkswirtschaft	115.0	120.0	121.8	123.6	125.5	127.4	10.8%	2.1%
9	Finanzen und Steuern	9'555.2	10'026.4	10'220.2	10'331.8	10'433.7	10'519.4	10.1%	1.9%
	steuerfinanzierter Ertrag:	21'837.8	23'046.9	23'399.9	23'658.7	23'910.0	24'147.3	10.6%	2.0%
Spezialfinanzierungen:									
150	Feuerwehr	-	-	-	-	-	-		
3321	Kabelfernsehen	-	-	-	-	-	-		
720	Abwasserentsorgung	644.3	935.4	791.8	799.1	812.9	820.7	27.4%	5.0%
710	Wasserversorgung	737.0	748.6	654.2	667.1	578.8	602.7	-18.2%	-3.9%
	Reserve Spezfin. mit WE 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezfin. mit WE 2	-	-	-	-	-	-		
730	Abfallentsorgung	304.1	322.6	328.9	335.3	341.9	349.0	14.8%	2.8%
8711	Elektrizitätsversorgung	-	-	-	-	-	-		
8721	Gasversorgung	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 1	-	-	-	-	-	-		
	Reserve Spezialfinanzierung 2	-	-	-	-	-	-		
	gebührenfinanzierter Ertrag:	1'685.3	2'006.6	1'774.9	1'801.4	1'733.7	1'772.3	5.2%	1.0%
	Ertrag total	23'523.1	25'053.5	25'174.8	25'460.1	25'643.6	25'919.6	10.2%	2.0%
	Handlungsspielraum <i>(allg. Haushalt vor neuen Invest.)</i>	-14.1	87.4	625.1	556.5	513.4	457.6	Mittel:	371.0

Tabelle 8: Prognose der Erfolgsrechnung - nach Sachgruppen

Sachgr.	Aufwand nach Sachgruppen:	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Wachstumsrate	
								total	pro Jahr
30	Personalaufwand	4'751.1	4'999.6	5'099.6	5'176.1	5'253.7	5'332.6	12.2%	2.3%
31	Sach-/Betriebsaufwand	2'530.5	2'610.1	2'726.7	2'775.2	2'829.5	2'884.9	14.0%	2.7%
33	Abschreibungen Verw.vermögen	953.1	953.1	377.6	377.6	377.6	377.6	-60.4%	-16.9%
34	Finanzaufwand	119.1	166.0	111.3	112.5	113.6	114.9	-3.5%	-0.7%
35	Einlagen in Fonds und SF	578.9	883.3	642.8	652.5	662.3	672.2	16.1%	3.0%
36	Transferaufwand	13'601.1	14'345.8	14'586.9	14'800.7	14'974.7	15'145.4	11.4%	2.2%
37	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
38	ausserordentlicher Aufwand	286.8	284.4	288.7	293.0	297.4	301.9	5.2%	1.0%
39	Interne Verrechnungen	524.8	553.6	553.6	553.6	553.6	553.6	5.5%	1.1%
Ertrag nach Sachgruppen:									
40	Fiskalertrag	7'601.5	7'871.5	8'023.3	8'129.0	8'236.2	8'345.0	9.8%	1.9%
41	Regalien und Konzessionen	115.0	120.0	121.8	123.6	125.5	127.4	10.8%	2.1%
42	Entgelte	4'105.4	4'449.1	4'229.1	4'229.1	4'229.1	4'229.1	3.0%	0.6%
43	verschiedene Erträge	118.3	151.0	153.3	155.6	157.9	160.3	35.5%	6.3%
44	Finanzertrag	224.0	250.4	268.5	272.5	276.6	280.8	25.3%	4.6%
45	Entnahmen aus Fonds und SF	195.1	182.3	185.0	187.8	190.6	193.5	-0.9%	-0.2%
46	Transferertrag	10'629.7	11'234.4	11'413.5	11'558.7	11'694.7	11'815.0	11.2%	2.1%
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	-	-	-	-		
48	ausserordentlicher Ertrag	17.6	25.1	25.5	25.9	26.3	26.7	51.3%	8.6%
49	interne Verrechnungen	524.8	553.6	553.6	553.6	553.6	553.6	5.5%	1.1%

Tabelle 9: Mittelflussrechnung

Version vom 29.08.24

Beträge in CHF '000

Mittelzuflüsse (+) und Mittelabflüsse (-)	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
1. Bestand flüssige Mittel per 1.1.	8'169	8'711	8'126	8'078	1'355	0	gemäss Hilfstab. Bestände
2. neues Fremdkapital/flüssige Mittel per 1.1.	0	0	0	0	0	-6'074	Endbestand Vorjahr + Veränderung lfd. Jahr
3. Mittelzu-/abflüsse aus betrieblicher Tätigkeit:	1'783	2'008	1'758	1'661	1'494	1'319	
4. davon steuerfinanzierter Haushalt	1'180	1'373	1'358	1'280	1'135	986	inkl. Folgekosten neue Investitionen
5. davon gebührenfinanzierter Haushalt	602	635	400	381	358	333	Folgekosten u.Einlagen (+) / Entnahmen (-)
6. Mittelzu-/abflüsse aus Investitionstätigkeit:	-1'241	-2'592	-1'806	-8'384	-8'922	-1'738	
7. davon steuerfinanzierter Haushalt	-728	-2'313	-1'686	-7'665	-7'643	-698	Investitionen und Sachanl. Finanzvermögen
8. davon gebührenfinanzierter Haushalt	-513	-279	-120	-719	-1'279	-1'040	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	34	42	61	47	0	0	
13. davon Passivzins neues Fremdkapital	0	0	0	0	-59	-157	
14. Bestand flüssige Mittel per 31.12.	8'711	8'126	8'078	1'355	0	0	
15. Bestand neues Fremdkapital per 31.12.					-6'074	-6'492	

Finanzplan 2024 bis 2029 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 11: PLANBILANZ

Version vom 29.08.24

	Basisjahr	Prognoseperiode					Beträge in CHF 1'000	
		2024	2025	2026	2027	2028	2029	
TOTAL AKTIVEN	30'040.7	29'592.3	30'333.5	31'357.5	32'048.5	38'502.8	39'097.8	
Finanzvermögen	18'818.8	18'280.8	17'946.6	18'098.2	11'374.9	10'020.2	10'020.2	
Veränderung		-538.0	-334.2	151.6	-6'723.2	-1'354.7	0.0	
Verwaltungsvermögen	11'221.9	11'311.5	12'386.9	13'259.3	20'673.6	28'482.6	29'077.6	
Veränderung		89.7	1'075.4	872.4	7'414.3	7'809.0	595.0	
davon Verwaltungsvermögen aus:								
Allgemeiner Haushalt	7'700.0	7'757.0	8'728.1	9'656.4	16'536.8	23'166.4	22'834.4	
Wasserversorgung	1'643.7	1'722.9	1'702.7	1'587.4	1'995.0	2'536.7	3'337.4	
Abwasserentsorgung	1'265.6	1'620.2	1'746.8	1'808.1	1'936.3	2'576.0	2'704.4	
Abfall	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	
Elektrizität	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	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	30'040.7	29'592.4	30'333.6	31'357.6	32'048.7	38'503.0	39'097.9	
Fremdkapital	10'552.5	9'472.9	9'472.9	9'472.9	9'472.9	15'546.5	15'965.2	
Veränderung		-1'079.6	0.0	0.0	0.0	6'073.6	418.7	
davon Fremdkapital aus:								
kurzfristiges Fremdkapital	1'319.1	239.6	239.6	239.6	239.6	239.6	239.6	
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	6'073.6	6'492.2	
Eigenkapital	19'488.2	20'119.5	20'860.7	21'884.7	22'575.7	22'956.4	23'132.8	
Veränderung		631.3	741.2	1'023.9	691.1	380.7	176.3	
(vgl. Eigenkapitalnachweis!)								

Tabelle 12: EIGENKAPITALNACHWEIS

Version vom 29.08.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode						2027		2028		2029	
	2023	2024	2025		2026		Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
Basisjahr	19'488	20'119	20'861	21'885	22'576	22'956	23'133					
29 Eigenkapital												
290 Spezialfinanzierungen												
29000 Spezialfinanzierungen im EK	8.5	-7.0	1.5	32.4	31.4	63.7	31.8	95.6	32.3	127.9	32.8	160.6
29000 Feuerwehr, zweiseitig	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29001 Wasserversorgung	1'439.4	18.0	1'457.4	1'446.3	-16.1	1'430.2	-23.8	1'406.4	-31.9	1'374.5	-44.9	1'329.6
29002 Abwasserentsorgung	1'911.3	5.6	1'916.9	1'729.0	-162.2	1'566.9	-166.9	1'400.0	-174.4	1'225.6	-179.4	1'046.2
29003 Abfallentsorgung	91.3	-0.1	91.2	73.0	-24.7	48.3	-31.2	17.1	-37.9	-20.8	-45.0	-65.8
29004 Elektrizitätsversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Gasversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Kabelversorgung	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Reserve SF WE 2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2900x Übertragung VV nach Art. 85a	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
292 Globalbudgetbereiche												
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
293 Vorfinanzierungen												
29300 Allgemeiner Haushalt	733.1	269.2	1'002.3	259.3	263.1	1'524.7	267.1	1'791.8	271.1	2'062.9	275.2	2'338.1
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29301 Wasserversorgung Weiterhalt	796.4	134.8	931.2	1'064.6	33.4	1'097.9	26.2	1'124.2	120.3	1'244.5	109.3	1'353.8
29302 Abwasserentsorgung Weiterhalt	7'176.1	274.9	7'451.0	7'997.5	395.2	8'392.6	393.1	8'785.7	384.6	9'170.2	382.2	9'552.4
2930x Reserve SF WE 1 Weiterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
2930x Reserve SF WE 2 Weiterhalt	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
294 Reserven												
29400 Finanzpolitische Reserve	1'427.7	0.0	1'427.7	0.0	503.8	1'931.5	194.7	2'126.2	0.0	2'126.2	0.0	2'126.2
296 Neubewertungsreserve FV												
29600 Neubewertungsreserve FV	0.0	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8	-54.8
29601 Schwankungsreserve	99.6	99.6	99.6	99.6	99.6	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	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
298 übriges Eigenkapital												
2980x übriges Eigenkapital	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag												
29900 kumulierte Ergebnisse Vorjahre	5'804.8	-9.3	5'795.5	5'784.1	0.0	5'784.1	0.0	5'784.1	-183.4	5'600.7	-353.9	5'246.8

Finanzplan 2024 bis 2029 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - konsolidierter Haushalt

Version vom 29.08.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	184	59	544	466	418	351
1.b Ergebnis aus Finanzierung	105	84	157	160	163	166
operatives Ergebnis	289	144	701	626	581	517
1.c ausserordentliches Ergebnis	-269	-259	-263	-267	-271	-275
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-116	438	359	310	242
						total: 1'253
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	730	2'065	1'488	7'667	7'645	700
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	513	279	120	719	1'279	1'040
2.c Finanzanlagen	0	250	200	0	0	0
						total: 20'295 3'950
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	6'074	6'492
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	15'074	15'492
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	40	155	198	434	678	708
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-34	-42	-61	-47	59	157
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	6	113	137	387	737	865
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	20	-116	438	359	310	242
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	14	-229	301	-27	-428	-623
						total: -991
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	14	-229	301	-27	-428	-623
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	504	195	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14	-229	-203	-222	-428	-623
						total: -1'690
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	335	344	349	354	360	365
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	-0.7	-0.6	-0.6	-1.2	-1.7
						total: 351 -0.8

Finanzplan 2024 bis 2029 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - allgemeiner Haushalt

Version vom 29.08.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	193	307	777	708	661	599
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	62	40	112	116	124	134
1.c ausserordentliches Ergebnis	255	347	888	824	784	733
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-269	-259	-263	-267	-271	-275
	-14	87	625	556	513	458
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	730	2'065	1'488	7'667	7'645	700
2.b Finanzanlagen	0	250	200	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	0	0	6'074	6'492
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	15'074	15'492
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	29	141	182	409	638	654
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	-34	-42	-61	-47	59	157
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	0	0	0	0
4.d Total Investitionsfolgekosten	-5	99	121	362	697	812
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-14	87	625	556	513	458
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-9	-11	504	195	-183	-354
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-9	-11	504	195	-183	-354
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	0	504	195	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-9	-11	0	0	-183	-354
6. Deckung in Steueranlagezehnteiln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	335	344	349	354	360	365
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	0.0	0.0	0.0	0.0	-0.5	-1.0
						351
						-0.3

Finanzplan 2024 bis 2029 Einwohnergemeinde Wattenwil

Tabelle 10: Ergebnisse der Finanzplanung - gebührenfinanzierter Haushalt

Version vom 29.08.24

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8	-247	-233	-241	-243	-248
1.b Ergebnis aus Finanzierung operatives Ergebnis	43	44	46	44	39	32
	34	-203	-187	-197	-204	-215
1.c ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0	0
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	34	-203	-187	-197	-204	-215
						-972
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	513	279	120	719	1'279	1'040
2.b gebührenfinanzierte Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	11	14	16	25	40	54
4.d Total Investitionsfolgekosten	11	14	16	25	40	54
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	34	-203	-187	-197	-204	-215
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	24	-217	-203	-222	-244	-269
						-1'132
7. Selbstfinanzierung und SFG						
7.a Selbstfinanzierung gebührenfinanziert	602	635	400	381	358	333
7.b Selbstfinanzierungsgrad alle Spez.fin.	117%	228%	333%	53%	28%	32%
						2'709
						69%

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Betrieblicher Aufwand							
30 Personalaufwand	1.0	1.0	1.0	1.0	1.1	1.1	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
311 Anschaffungen	5.0	4.0	4.1	4.2	4.2	4.3	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
314 Unterhalt	37.0	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	31.0	33.9	34.6	35.3	36.0	36.7	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM1	101.2	101.2	101.2	101.2	-	-	gem. sep. Berechnungen
33 Abschreibungen auf VV gem. HRM2	32.6	34.1	34.1	41.2	48.3	59.3	best. und neues VV
35 Einlage in den Werterhalt	268.6	268.6	168.6	168.6	168.6	168.6	inkl. Abschr. Erweiterungsinvest.
36 Beiträge	160.0	160.0	162.4	164.8	167.3	169.8	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
3612 verr. Verwaltungsaufwand	82.5	88.8	90.1	91.5	92.9	94.2	gem. Hilfstab. Aufwandsprognose
übriger verr. Aufwand	-	-	-	-	-	-	bisher nicht berücksichtigt
Total betrieblicher Aufwand	718.9	748.6	654.2	667.1	578.8	595.8	
Betrieblicher Ertrag							
424 Benützungsgebühren	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	20.0	gem. Hilfstab. Ertragsprognose
424 Erhöhung (+) / Verminderung (-) Benützungsgeb. (Anschlussgebühren (nur wenn nicht an WE angerechnet))	100.0	100.0					Eingabe der Veränderung manuelle Eingabe!
42 übrige Entgelte (Rückerstattungen...)	477.0	475.3	475.3	475.3	475.3	475.3	
45 Entnahmen aus dem Werterhalt	133.8	135.3	135.3	142.4	48.3	59.3	
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	733.8	733.6	633.6	640.8	546.7	557.8	
ERGEBNIS AUS BETRIEBLICHER TÄTIGKEIT	14.9	-15.0	-20.6	-26.3	-32.1	-38.0	
34 Finanzaufwand	-	-	-	-	-	6.9	(+) Aufwand
44 Finanzertrag	3.2	3.9	4.5	2.5	0.2	-	(+) Ertrag
ERGEBNIS AUS FINANZIERUNG	3.2	3.9	4.5	2.5	0.2	-6.9	
OPERATIVES ERGEBNIS	18.0	-11.1	-16.1	-23.8	-31.9	-44.9	
38 ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	-	-	(+) Aufwand
48 ausserordentlicher Ertrag	-	-	-	-	-	-	(+) Ertrag
AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS	-	-	-	-	-	-	
GESAMTERGEBNIS ERFOLGSRECHNUNG	18.0	-11.1	-16.1	-23.8	-31.9	-44.9	

Tabelle 7: WASSERVERSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen):

7101

Version vom

29.08.24

Beträge in CHF '000

Eckdaten / Übersicht Wasserversorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Einlagesatz Werterhalt	100%	100%	100%	100%	100%	100%	
Entnahme WE (in ER verb. Invest./werterh. Unterhalt)							gesetzliches Minimum: 60 % max. bis Höhe Restbestand WE
Kostendeckungsgrad	103%	99%	98%	96%	94%	93%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	286.7	257.5	152.5	144.8	136.8	123.7	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	155%	224%	763%	26%	23%	14%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1457.4	1446.3	1430.2	1406.4	1374.5	1329.6	
Bestand Werterhalt	931.2	1'064.6	1'097.9	1'124.2	1'244.5	1'353.8	
- in % Wiederbeschaffungswerte	6.9%	7.9%	8.2%	8.4%	9.3%	10.1%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'705.8	1'756.9	1'736.7	1'621.4	2'029.1	2'570.8	
Nettoinvestitionen	185.0	115.0	20.0	550.0	590.0	860.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	133.8	135.3	135.3	142.4	48.3	59.3	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'756.9	1'736.7	1'621.4	2'029.1	2'570.8	3'371.5	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
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) Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029 später
		Überbauung Traube Blumensteinstrasse	80				185	185	185					
		Umsetzung GWP-Massnahme 7-Stützligasse Bälliz - GWP Massnahme 7	80				270	270					270	
		Erlenhof, Neubau Ringanschluss und Erschliessung	80				350	-			20	330		
		Dimensionserweiterung Salzhüs GWP Massnahme 4	80				220	220				220		
		Dimensionserweiterung Bäre GWP Massnahme 5	80				130	130					130	
		Dimensionserweiterung Sunnmatt GWP Massnahme 6	80				230	230					230	
		Blumensteinstrasse Hydr. 80-82 (170m)	80				180	180					20	160
		Sagi Erschliessung GWP Massnahme 2	80				170	170					170	
		Dimensionserweiterung Grundbach GWP Massnahme 11	80				470	470						470
		Dimensionserweiterung Äbnit GWP Massnahme 9	80				350	350						350
		Dimensionserweiterung Rohrmoos GWP Massnahme 7	80				470	470						470
		Dimensionserweiterung Grundbach 2 GWP Massnahme 12	80				470	470						470
		Dimensionserweiterung Stockeren	80				40	40						40
		Rückbau Breitmoos	20				20	20						20
		Mettlen Hydr. 137	80				35	35		35				
		Sanierung Trinkwasserleitung Schmittstrasse (350m)	80				80	80		80				

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
Beträge in CHF 1'000

KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität	ND in J.	Fk	Art	Anlagen im Bau	Aus- gaben	Einnah- men	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
	Dimensionserweiterung Dorf GWP Massnahme 1		80				460		460							460
	Überarbeitung GWP		10				20		20							20
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung					28			-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
									-							
Total						28	4'150	-	4'150	185	115	20	550	590	860	1'830

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

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!

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Version vom

29.08.24

Beträge in CHF 1'000

Seite 39

Tabelle 7: ABWASSERENTSORGUNG

Funktion (in 4 Stellen): 7201
Version vom 29.08.24
Beträge in CHF 1'000

Eckdaten / Übersicht Abwasserentsorgung

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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	101%	80%	80%	79%	79%	78%	Ertrag in % Aufwand (ohne Aufwands-/Ertragsüberschuss)
Selbstfinanzierung	315.9	396.0	271.7	266.9	259.5	254.5	Einl. + Abschr. - Entn. + Ergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	96%	241%	272%	158%	38%	141%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	1'916.9	1'729.0	1'566.9	1'400.0	1'225.6	1'046.2	
Bestand Werterhalt	7'451.0	7'997.5	8'392.6	8'785.7	9'170.2	9'552.4	
- in % Wiederbeschaffungswerte	25.3%	27.1%	28.5%	29.8%	31.1%	32.4%	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	1'293.5	1'586.2	1'712.7	1'774.1	1'902.3	2'542.0	
Nettoinvestitionen	328.0	164.0	100.0	169.0	689.0	180.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	35.4	37.4	38.7	40.8	49.3	51.7	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'586.2	1'712.7	1'774.1	1'902.3	2'542.0	2'670.3	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
Beträge in CHF 1'000

1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	Netto	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später
KontoNr.	Bezeichnung der Projekte	Priorität in J.	Fk	Anlagen im Bau	Ausgaben	Einnahmen								
	Fernsehaufnahmen und Spülungen	80			-		-	-	-	-	-	-	-	-
	Entwässerung Grundbachstrasse	80			100		100					100		
	Geometerüberprüfung aus GEP	10			50		50	50						
	GEP-Überarbeitung	10			-		-							
	Anpassung Mischwasserleit. Mettlengasse	80			110		110					10	100	
	Neubau Sauberwasserleitung Längmatt Nünenweg	80			60		60				60			
	Neubau Sauberwasserleitung Hubel	80			-		-							
A	Investitionsbeiträge ARA Gürbetal	80			1'190		1'190	258	164	100	109	479	80	
	Anlagen im Bau gemäss Anlagebuchhaltung			62			-							
	Sanierung Käserei - Post	80			20		20	20						
	ZPP Grundbachstrasse	80			-		-							
	Verlegung Misch- und Sauberwasserleit. Vorgasse	80			-		-							
	Abwasserleitung Bruchweg	80			100		100					100		
	Total			62	1'630	-	1'630	328	164	100	169	689	180	-

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!

Tabelle 7: ABFALLWIRTSCHAFT

Funktion (in 4 Stellen): 7301
Version vom 29.08.24
Beträge in CHF '000

Eckdaten / Übersicht Abfallwirtschaft

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	100%	94%	93%	91%	89%	87%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	-0.1	-18.3	-24.7	-31.2	-37.9	-45.0	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	91.2	73.0	48.3	17.1	-20.8	-65.8	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-	-	-	-	-	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	-	-	-	-	-	-	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	-	-	-	-	-	-	auf best. und neuem VW
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-	-	-	-	-	-	

Tabelle 2: INVESTITIONSPROGRAMM

Version vom 29.08.24
Beträge in CHF 1'000

[illegible]

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!

Tabelle 7: FEUERWEHR

[illegible]

Tabelle 7: FEUERWEHR

Eckdaten / Übersicht Feuerwehr
x = einseitige Spezialfinanzierung
x = zweiseitige Spezialfinanzierung

Funktion (in 4 Stellen):
Version vom
1500
29.08.24
Beträge in CHF '000

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Bemerkungen
Kostendeckungsgrad	68%	68%	84%	79%	75%	72%	Ertrag in % Aufwand
Selbstfinanzierung	28.8	10.6	7.7	3.7	-0.8	-4.5	Abschreibungen + Gesamtergebn.
Selbstfinanzierungsgrad	69%	100%	100%	2%	0%	-5%	Selbstfin. in % Nettoinvest.
Bestand Rechnungsausgleich	-85.9	-168.5	-203.9	-250.8	-312.0	-381.9	
Verwaltungsvermögen per 1.1.	-	-72.7	-166.0	-209.1	-109.7	25.0	gem. Hilfstab. Anfangsbestände
Nettoinvestitionen	42.0	-	-	150.0	195.0	100.0	gemäss Tab. 2, Investitionen
Abschreibungen	114.7	93.3	43.1	50.6	60.4	65.4	auf best. und neuem VV
Verwaltungsvermögen per 31.12.	-72.7	-166.0	-209.1	-109.7	25.0	59.6	

