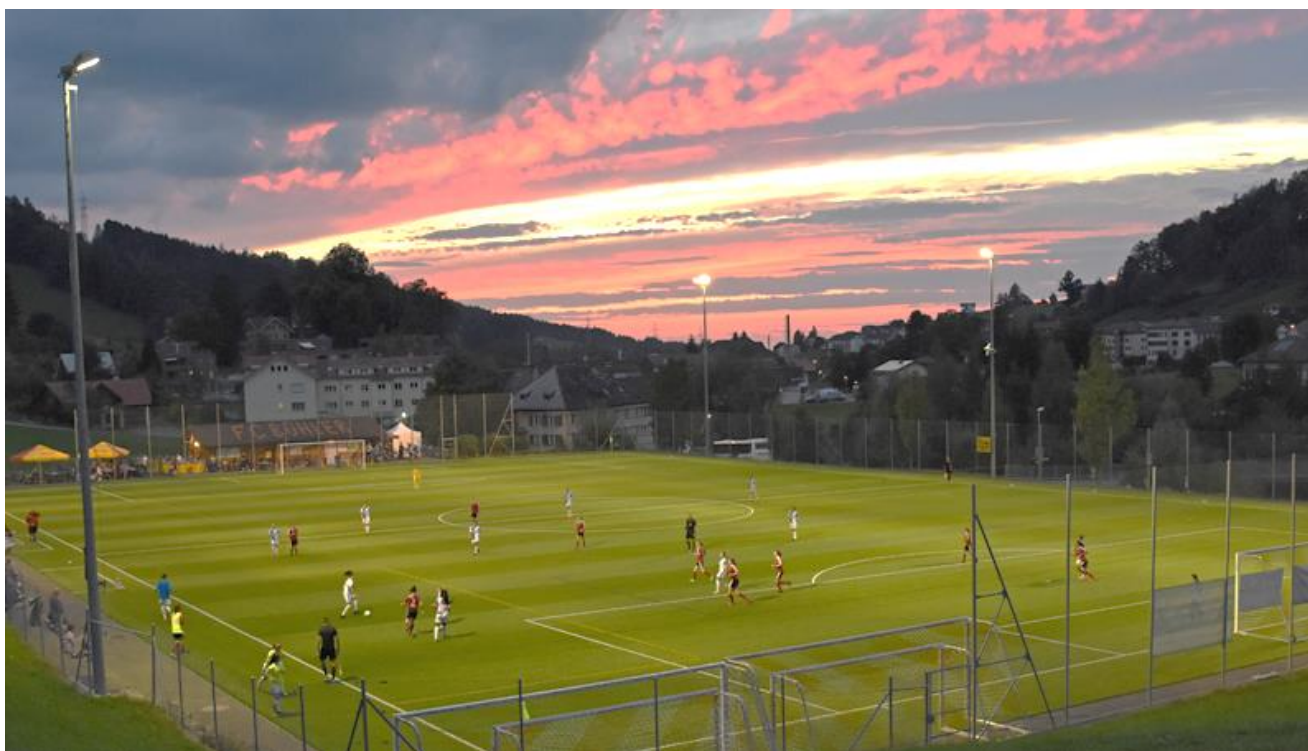


GEMEINDE
9055 BÜHLER AR



Voranschlag 2021

Detaillierte Fassung



Öffentliche Orientierungsversammlung
Dienstag, 10. November 2020, 20.00 Uhr
im Gemeindesaal Bühler

Inhaltsverzeichnis

Antrag des Gemeinderates	1
Kommentare zum Voranschlag 2021	2
1. Bericht der Finanz- und Strategiekommission	2
2. Das Wichtigste in Kürze	3
3. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung	4
4. Ressortkommentare	5
5. Erläuterungen zur vorgeschlagenen Investitionsrechnung	9
Erfolgsrechnung (Gestufferter Erfolgsausweis)	10
Erfolgsrechnung (Artengliederung)	11
Investitionsrechnung (Artengliederung)	13
Anhang	14
Erfolgsrechnung (funktionale Gliederung)	16
Investitionsrechnung (funktionale Gliederung mit Details)	28
Investitionsplan 2021-2025 (Investitionsrechnung)	29
Investitionsvorhaben (Erfolgsrechnung)	30

Quelle Titelbild:

Webseite des Grasshopper Club Zürich
"Fussballspiel vom 06.09.2020"

Voranschlag 2021

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Für das Jahr 2021 legt Ihnen der Gemeinderat einen Voranschlag vor, welcher für die Erfolgsrechnung einen Aufwand von CHF 12'666'783 und einen Ertrag von CHF 11'470'473 ausweist. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 1'196'310.

Für Investitionen in Erneuerung und Unterhalt sind im Jahr 2021 Ausgaben von rund CHF 910'000 geplant.

Der Steuerfuss soll unverändert bei 4.0 Einheiten bleiben.

Der Aufgaben- und Finanzplan 2022-2024 (AFP) ist nicht Teil der Abstimmung, wird aber demnächst auf der Website der Gemeinde veröffentlicht.

Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten:

Der Gemeinderat beantragt Ihnen, dem Voranschlag 2021 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'196'310 und einem Steuerfuss von 4.0 Einheiten zuzustimmen.

Kommentare zum Voranschlag 2021

1. Bericht der Finanz- und Strategiekommission (FISKO)

Das Jahr 2020 ist sicherlich ein besonderes Jahr, was sich auch in der Budgetierung für das kommende Jahr 2021 bemerkbar macht. Die FISKO hat dabei den Gemeinderat und die Kommissionen wiederum in der Erstellung des Voranschlags begleitet.

Die FISKO hält fest, dass aufgrund von Corona eine wesentliche Unsicherheit in der weiteren Entwicklung der Finanzkennzahlen der Gemeinde und gleichzeitig in der Budgetierung besteht. Diese Ausgangslage forderte den Gemeinderat, wie immer mit der nötigen Umsicht zu budgetieren. Dies sollte jedoch nicht zu einer Übervorsichtigkeit führen. Die notwendigen Investitionen, sind trotzdem in Angriff zu nehmen.

Als zusätzliches Mittel, um der Unsicherheit zu begegnen, hat sich der Gemeinderat dazu entschlossen, Etappenfreigaben der geplanten Kosten zu tätigen. Nach den ersten Monaten des neuen Jahres soll im Gemeinderat der Stand der Einnahmen analysiert und entsprechend Investitionen freigegeben werden. Die FISKO geht davon aus, dass mit dieser etappenweisen Kostenfreigabe und jeweiliger Überprüfung der Einnahmen die Gefahr einer allfälligen Eskalation des Aufwandüberschusses gut adressiert ist.

Es ist natürlich unabdingbar, die Mittel so effizient und zielgerichtet wie möglich zu verwenden. Der Gemeinderat hat mit dem Voranschlag 2021 einen budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 1'196'310 erarbeitet. Der Gemeindesteuerfuss wird mit 4.0 Einheiten nun seit dem Jahr 2017 konstant gehalten. Dies ist mit einer unsicheren Budgetlage in seiner Stetigkeit sinnvoll, bei einem guten Ergebnis 2019 und einem Bilanzüberschuss von rund CHF 6.1 Mio. per Ende 2019. In Zukunft können tiefere Steuereinnahmen sowie Finanzausgleichsbeträge dazu führen, dass bestehende Eigenkapitalreserven zur Deckung von Verlusten genutzt werden. Dies ist konsistent mit dem Vorgehen der letzten Jahre und dem Grundsatz, dass die Steuern nicht auf Vorrat erhoben und Überschüsse falls benötigt zugunsten der Steuerzahler auf ein angemessenes Niveau abgebaut werden sollen.

Der budgetierte Aufwandüberschuss 2021 ist wegen tiefer erwarteter Erträge und höheren Aufwänden um CHF 446'994 höher als im Vorjahr. Der Voranschlag verlangt vom Gemeinderat nach wie vor ein starkes Kostenbewusstsein und Disziplin bei der Vornahme der notwendigen Ausgaben, um mittelfristig ein ausgeglichenes Jahresergebnis präsentieren zu können. Das Investitionsbudget zeigt für 2021 Nettoinvestitionen weiterhin unter der Investitionslimite von CHF 1 Mio., was erforderlich ist, um die Verschuldung möglichst zu vermindern bzw. stabil zu halten. Der grösste Teil der Investitionen ist wiederum im gebührenfinanzierten Bereich Wasser und Abwasser geplant.

Die Kommission empfiehlt den Voranschlag mit einer Beibehaltung des Steuerfusses bei 4.0 Einheiten zur Annahme und bedankt sich bei allen Behördenmitgliedern sowie der Verwaltung für die geleistete, konsequente Budgetarbeit.

Die Finanz- und Strategiekommission

2. Das Wichtigste in Kürze

Leitend für den Voranschlag 2021 sind im Wesentlichen zwei Rahmenbedingungen. Auf der einen Seite ist es wichtig, dass die Gemeinde Bühler zeitgemässe Dienstleistungen und Infrastrukturen hat. Finanziell bedeutet dies, dass nebst den laufenden Kosten angemessen investiert wird, um den Werterhalt sicherzustellen. Die zweite Rahmenbedingung ist eine hohe Planungsunsicherheit.

Zudem kumulieren sich derzeit drei Effekte, welche die Ausgeglichenheit zwischen Einnahmen und Ausgaben etwas erschweren. 2017 wurde der Steuerfuss um 0.3 Einheiten gesenkt. Die Annahme war damals, dass sich diese Reduktion der Einnahmen in den nächsten rund drei bis vier Jahren wieder ausgleichen wird. Dann wurde aufgrund des Bevölkerungswachstums der Gemeinde der Finanzausgleich tiefer angesetzt, da Bühler nunmehr mehr als 1800 Einwohnende zählt. Soweit eigentlich alles positive Signale. Nun kommt aber genau in dieser Zeit der Erholung die Corona Pandemie mit unklaren Auswirkungen dazu.

Man weiss zum jetzigen Zeitpunkt nicht, wie rasch und in welcher Form sich die Wirtschaft erholen wird und wie sich das auf die Steuereinnahmen auswirkt. Sämtliche verfügbaren Prognosen sind mit grossen Unsicherheiten belastet.

Höheres Investitionsvolumen

Für das Jahr 2021 sind die dringenden Investitionen geplant, welche aus den Ressortkommentaren zu entnehmen sind. Damit können im kommenden Jahr wichtige und für den Substanzerhalt notwendige Arbeiten in Angriff genommen werden. Der Gemeinderat hat wie auch in den Vorjahren sehr haushälterisch budgetiert. Diverse Projekte und Investitionen wurden zurückgestellt um den Haushalt nicht zu überlasten.

Diese veranschlagten Investitionen scheinen jedoch trotz unsicherer Ertragslage vertretbar und realistisch, auch dank des hohen Eigenkapitals unserer Gemeinde. Die langjährige Strategie des Gemeinderats sieht vor, das hohe Eigenkapital über die kommenden Jahre kontinuierlich auf ein angemessenes Niveau abzubauen.

Zusätzliche Budgetfreigabe im Frühjahr 2021

Der Abbau des Eigenkapitals sollte jedoch nicht zu einer höheren Verschuldung führen, denn der Bruttoverschuldungsquotient 2019 liegt bei 102.8%. Das bedeutet im Umkehrschluss, dass die Investitionen durch eigene liquide Mittel gedeckt werden sollen.

Der Gemeinderat möchte einerseits Handlungsspielraum haben, um dringende Investitionen zu tätigen, falls sich die Konjunktur erfreulich entwickelt. Andererseits ist bei einer weniger erfreulichen Entwicklung eine zusätzliche Verschuldung zu vermeiden.

Deshalb baut der Gemeinderat Etappenfreigaben des Voranschlages ein: Das heisst, er entscheidet im Rahmen des vorliegenden Voranschlages, welche Ausgaben zu welchem Zeitpunkt geleistet werden können. Eine erste Budgetfreigabe erfolgt im Frühjahr 2021, wenn neue verlässlichere Prognosen vorliegen.

Erfolgsrechnung: Aufwandüberschuss von rund CHF 1'200'000

Aufgrund der heutigen Prognosen müssen die Steuereinnahmen tiefer budgetiert werden als in den Vorjahren. Gleichzeitig soll aus oben genannten Gründen Geld in die wichtigsten Investitionsvorhaben fliessen. Daraus resultiert ein veranschlagter Aufwandüberschuss von rund CHF 1.2 Mio.

3. Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

Personalaufwand

Der Personalaufwand ist gegenüber der Rechnung 2019 um 3.9% gestiegen. In der Schule wird die Förderung gezielt durch Schulische Heilpädagogen verstärkt. Ein Teil dieser Kosten wird vom Kanton refinanziert (vgl. Kommentar Schule). In der Verwaltung wird durch Personalmutationen (vgl. Kommentar Verwaltung) ein leicht höherer Personalaufwand erwartet.

Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand ist praktisch gleich hoch budgetiert wie im Vorjahr (+ 0.4%).

Steuern

Die Prognostizierung der Steuern ist mit erheblichen Unsicherheiten verbunden. Dieser Situation wird mit einem zweistufigen Vorgehen begegnet: Erstens werden die Steuereinnahmen für das Jahr 2021 aufgrund der heute verfügbaren Daten und Prognosen mit der gebotenen Vorsicht budgetiert. Zweitens erfolgt im Frühjahr 21 eine zusätzliche Budgetfreigabe. Sollten sich die Steuereinnahmen schlechter als prognostiziert entwickeln, hat der Gemeinderat die Möglichkeit, aufwandseitig korrigierend einzugreifen.

		Voranschlag 2021	Voranschlag 2020	Rechnung 2019
40	Fiskalertrag	4'963'400	5'067'900	5'692'704
400	Direkte Steuern natürliche Personen	4'079'000	4'244'000	4'401'023
401	Direkte Steuern juristische Personen	195'500	285'000	275'361
402	Übrige direkte Steuern	680'000	530'000	1'009'012
403	Besitz- und Aufwandsteuern	8'900	8'900	7'307

4. Ressortkommentare

Verwaltung

Nach den grösseren Veränderungen beim Personal in Folge der Pensionierungen von Gemeindefreiber und Finanzverwalter, sowie infolge Mutterschaft der Stellenleiterin des Regionalen Zivilstandsamtes, konnten zwei der Stellen wieder gut besetzt und die Einarbeitung abgeschlossen werden. Die Stelle des Gemeindefreibers/Gemeindefreiberin wird voraussichtlich erst im Jahr 2021 wiederbesetzt sein, das bedeutet, dass dort noch ein Wechsel und eine Einarbeitung stattfinden wird. Ansonsten ist in der Gemeindeverwaltung ein gut eingespieltes Team mit grossem Engagement unterwegs.

300-Jahr Feier

Ein sehr reges Vereinsleben und ein vielfältiges Angebot an Veranstaltungen zeichnen unsere Gemeinde aus. Die 300-Jahr Feier möchte genau hier anknüpfen. Die Feierlichkeiten sollen leben durch die Mitgestaltung und Mithilfe aus der Bevölkerung – sei es von Individuen oder von Vereinen. Einige Fäden zu Individuen sind bereits gesponnen. Noch im Jahr 2020 werden mit den Vereinen die Fäden systematisch weitergesponnen.

Die achtköpfige Arbeitsgruppe ist daran diverse Beiträge am vorzubereiten: Vom Gottesdienst über die Gemeindechronik bis hin zu einer Kunstausstellung. Darüber hinaus ist die Arbeitsgruppe auf der Suche nach Unterstützung für die grösseren Vorhaben, wie z.B. des Festspiels. Daneben gibt es auch Gestaltungsraum für Ideen aus der Bevölkerung.

Abfallbewirtschaftung

Weiterhin verfolgen wir das Ziel, auf Halbunterflur- und Unterflurcontainer umzustellen. Dazu ist derzeit ein Konzept in Erarbeitung, damit mittelfristig die herumstehenden Abfallsäcke an den Strassenrändern verschwinden. Zudem ergeben sich diverse Vorteile wie etwa flexiblere Entsorgung, eine Reduktion von Behinderungen für den Winterdienst oder den Schutz vor Tieren. Das Erscheinungsbild wird zudem aufgewertet.

Die Nutzer der Entsorgungsstellen sind angehalten, die wenigen vorhandenen Container unter der Woche nicht zu überfüllen, sondern die Abfallsäcke erst am Abfuhrtag (Montag) bereit zu stellen.

Bildung

Primarschule Bühler

Das vom Departement Bildung genehmigte Schulprogramm 2019-2023 bildet die Basis für den Aufgaben- und Finanzplan sowie die Arbeit an der Primarschule Bühler. Es umschreibt die wesentlichen Punkte der Schul- und Unterrichtsentwicklung vor Ort. Wichtige Themen und Arbeitsfelder zur Schulorganisation und Schulqualität werden eingeführt und optimiert. Das Budget wurde haushälterisch erstellt und die zur Verfügung stehenden finanziellen Mittel mit Bedacht eingesetzt.

Insgesamt besuchen rund 170 Kinder die Schule. Der Kindergarten wird mit vier Klassen und die Primarschule mit sieben Klassen geführt. Die beiden Kindergartenklassen und eine Klasse in der Primarschule werden aufgrund der Anzahl Schülerinnen und Schüler doppelt geführt. 23 Lehrpersonen sind für einen kompetenzorientierten und individualisierten Unterricht besorgt und werden den Schulalltag nach dem bestehenden Leitbild gestalten und leben. Die Klassengrössen bewegen sich im üblichen Rahmen.

Spezifische Hilfs- und Fördermassnahmen sowohl im hochbegabten, als auch im nieder- sowie hochschwierigen Bereich sind unabdingbar im integrativen Schulsystem. Das Personal für die vom schulpädagogischen Dienst gesprochenen schulische Heilpädagogik (SHP) Lektionen müssen von der Schule gestellt werden. Diese Kosten werden hälftig vom Kanton zurückerstattet. Um diesen Ansprüchen gerecht zu werden musste das Pensum der Schulischen Heilpädagogik aufgestockt werden. Zudem unterstützen zwei Zivildienstleistende als auch 3 Unterrichtsassistenten den Unterricht im Schulalltag.

Mehrkosten entstehen für die Anpassung des bereits langjährig genutzten Waldplatzes, für welchen wir nun den Unterstand bauen, sodass wir die Naturpädagogik gemäss Schulprogramm umsetzen können. Zusätzlich müssen zwei Nähmaschinen ersetzt und kleinere Unterhaltsarbeiten getätigt werden. Der Gesamtaufwand der Primarschule Bühler bewegt sich dennoch im Rahmen des Voranschlags 2020, da in anderen Bereichen effizient mit den finanziellen Mitteln umgegangen wird.

Jugendkommission

Der vom Jugendbeauftragten Jürg Diem betriebene Jugendraum hat sich sehr gut bewährt und wird von den Kindern und Jugendlichen rege genutzt. Um dies weiterhin sicherzustellen, wurde eine Erhöhung des Pensums nötig. Gleichzeitig wird der Jugendbeauftragte nicht mehr pauschal entlohnt, sondern gemäss Dienst- und Besoldungsreglement der Einwohnergemeinde Bühler AR als Mitarbeiter der Verwaltung vertraglich angestellt.

Oberstufe Bühler/Gais

Der Gesamtaufwand der Oberstufe Bühler-Gais bewegt sich ebenfalls im gleichen Rahmen wie im vergangenen Budgetjahr 2020. Der Anteil der Gemeinde Bühler ist mit rund 44.3% minimal tiefer als im Vorjahr. Im Schuljahr 2020-2021 besuchen 65 (Vorjahr 61), im Schuljahr 2021-2022 voraussichtlich 67 Schülerinnen und Schüler aus Bühler die Oberstufe Bühler-Gais.

Aufgrund der steigenden Schülerzahlen wird ab August 2021 mit einer zusätzlichen Stammklasse gerechnet, wobei die nötigen Ressourcen zu einem Mehraufwand führen. Die Stellenprozente pro Lernende konnten aber gegenüber dem Voranschlag 2020 trotzdem leicht reduziert werden. Auch dafür sind die steigenden Schülerzahlen verantwortlich.

Am Standort Gais werden kleinere Investitionen getätigt, damit weiterhin ein zeitgemässer Unterricht an der gemeinsamen Oberstufe stattfinden kann. Am Standort Bühler muss aus sicherheitstechnischen Gründen eine Bandsäge ersetzt werden. Zusätzlich muss ein Beamer sowie eine Leinwand ausgetauscht werden. Weitere grössere Investitionen sind im Jahr 2021 nicht vorgesehen. Das Budget wurde wie gewohnt haushälterisch erstellt.

Gesellschaft und Soziales

Die Kommission Gesellschaft und Soziales widmet sich auch im Jahr 2021 dem Themenwanderweg „Rond om Bühler“. Diverse Abklärungen laufen noch, zu den 12 bestehenden Tafeln wird die Kommission weitere Tafeln in Angriff nehmen, um den Weg zurück ins Dorf zu erweitern.

Sollte es die momentan vorherrschende Situation zulassen, wird der Vernetzungshöck im Jahr 2021 wieder stattfinden. Für die Jungbürgerfeier sind bereits zahlreiche Ideen vorhanden.

Familie und Arbeit in Bühler

Die Gemeinde prüft derzeit ob ein Familien- und Generationen-Treff realisiert werden kann. Allenfalls auch mit flexiblen Arbeitsplätzen in einem Co-Working Space. Dazu sollen Abklärungen erfolgen und Arbeiten aufgenommen werden. Ziel ist eine nachhaltige und langfristige Wirkung, ganz im Sinne des Konzeptes "Frühe Kindheit" des Kantons und der Frühen Förderung. Bei Gelingen wird sich das mittelfristig entlastend auf das Budget auswirken.

Heim

Die Belegung des Heims soll nach Möglichkeit auch im Jahr 2021 hochgehalten werden. Nach einem sehr guten Jahr 2019 war dies im Jahr 2020 "corona-bedingt" nicht ganz so gut möglich, da die Eintritte während den Einschränkungen des Lockdowns schwierig und für die Betroffenen unattraktiv waren.

Die Lohnkosten im Bereich Pflege sollten sich ebenfalls wieder entspannen, da bereits heute deutlich weniger temporäres Personal eingesetzt werden muss, und das in Zukunft, wenn immer möglich auch weiter verhindert werden soll. Ein Projekt, das in diesem Jahr angegangen werden muss, ist die Einführung eines Elektronischen Patientendossiers (EPD). Heime sind verpflichtet, dies bis spätestens April 2022 einzuführen. Das braucht Vorarbeiten und Schulungen. Im Jahr 2021 wird zudem noch die Einführung des elektronischen Pflegemanagers LOBOS abgeschlossen.

Über all den technischen Herausforderungen steht aber natürlich weiterhin der Mensch im Zentrum der Aufmerksamkeit: Die Bewohnenden sollen sich wohl fühlen und die Mitarbeitenden gerne arbeiten im "Wohnen am Rotbach".

Aufgrund der vorhergenannten Belastungen wurden Anschaffungen sehr zurückhaltend geplant. Der Aufwand und Ertrag ist weitgehend ausgewogen.

Nach dem herausfordernden Jahr im Bereich Alter mit der Corona Pandemie soll auch das Projekt Betreutes Wohnen wieder aktiv angegangen werden.

Hochbau und Betriebskommission für öffentliche Anlagen und Gebäude

Im Oberstufenschulhaus sollen in den Schulzimmern diverse Malerarbeiten und kleinere Reparaturen ausgeführt werden. Auch soll in einem Schulzimmer die Beleuchtung ausgetauscht werden. Die Fassade des Kindergarten Türmlihaus wird im Jahr 2021 einer Renovation unterzogen und neu gemalt. Dies erfolgt in einem ersten Schritt zur gesamten Fassadenrenovation des Türmlihauses, welche später folgen soll.

Für diese gesamte Fassadenrenovation soll ein Fachplaner herbeigezogen werden und diese Arbeiten zusammen mit der Denkmalpflege angegangen werden.

An allen Liegenschaften der Gemeinde werden die Betriebskosten für das Jahr 2021 anhand der Vorjahreszahlen voranschlagt.

Friedhof

Die Betriebs- und Unterhaltskosten des Friedhofes werden im Jahr 2021 im Rahmen der Vorjahreszahlen voranschlagt.

Kulturkommission

Das von Absagen geprägte Jahr 2020 war für die Kulturkommission ein schweres Jahr – war man sich nie gewiss, was sein darf, was kann durchgeführt werden, was fällt dem Virus zum Opfer. Nichts desto trotz ist die Kommission bereits in den Vorbereitungen für die nächsten Kulturtage "kulturell9055" vom 28. Mai – 13. Juni 2021. Mit der grossen Hoffnung, dass bald alles wieder wie bisher sein darf.

Ein grosser Dank an dieser Stelle gilt allen innovativen Privatpersonen, Vereinen und Institutionen, welche trotz erschwerten Bedingungen unser Dorf belebt und auch in dieser schwierigen Zeit zu einem wunderbar lebenswerten Ort gemacht haben.

Ein ganz besonderer Hinweis und eine grosse Ehre sind zum Schluss noch erwähnenswert. Die Gemeinde Bühler wurde vom Amt für Kultur Appenzell Ausserrhoden für die Ausgabe des Magazins „Obacht Kultur“ auserwählt. Spannende Texte, Fotos und Interviews lassen unser - für viele weniger bekannte - Dorf aus kultureller Sicht ganz neu entdecken. Das Magazin kann online gelesen werden unter: www.obacht.ch, Archiv, Ausgabe Nr. 36 / 2020/1 oder auf der Gemeindeverwaltung gratis abgeholt werden.

Raumordnung, Baubewilligungsbehörde

Die Planungskommission und auch der Gemeinderat werden sich weiter intensiv mit der strategischen Raumplanung beschäftigen. So wird die Überarbeitung des Richtplanes vorangetrieben und auch entsprechende kleine Anpassungen am Zonenplan geprüft. Ebenfalls werden für einzelne Projekte oder Gebiete beispielsweise an Konzepten und Sondernutzungsplänen gearbeitet. Diese werden in der Regel von der Gemeinde vorfinanziert. Diese Arbeiten führen dazu, dass im kommenden Jahr der Aufwand etwas höher sein wird als in den Vorjahren. Ein Teil davon sollte aber in den kommenden Jahren wiederum als Einnahmen zurückfließen.

Tiefbau

Strassen / Flurgenossenschaften

Für die Flurgenossenschaftsstrassen Wissegg und Rothalde ist ein Planungskredit budgetiert. Diese Flurgenossenschaften erschliessen vor allem landwirtschaftliche Liegenschaften. Mit dem Planungskredit wird untersucht, welches die wirtschaftlichste Strassensanierung ist. Zudem werden die Planungsunterlagen gebraucht um beim Bund und Kanton ein Subventionsgesuch für die Sanierungsarbeiten zu stellen.

Strassenbeleuchtung

Die Steuerung und Absicherung der Strassenbeleuchtung wurde im Gebiet Mempfelfel und Hinterdorf aus der SAK Trafostation ausgebaut. Im Voranschlag 2021 ist nun noch der Ausbau beim Altersheim budgetiert. Für die Erstellung dieses neuen Aussenzählerkastens (AZK) ist ein Betrag von CHF 5'500 budgetiert. Die Arbeiten für die Überbauung Nögge/Edelgrub haben begonnen. Geplant ist eine neue Strassenbeleuchtung Einfahrt Restaurant Sternen.

Wasserversorgung

Im baulichen Unterhalt ist die Sanierung des Schieberschachts Schwantlern geplant, sowie einzelne Hauswasserzuleitungen. So wird der Leitungsabschnitt von der Hauptleitung bis zur Wasseruhr genannt. Die WV Bühler ist noch eine der wenigen Wasserversorgungen, welche den Leitungsunterhalt bis zur Wasseruhr (meistens im Keller der Wohnhäuser montiert) vollumfänglich bezahlt. Unvorhergesehene Arbeiten wie Leitungsbrüche sind auch im Konto baulicher Unterhalt budgetiert.

Abwasser

Der grösste Budgetposten von CHF 600'000 ist wiederum für den Unterhalt der bestehenden Kanäle bestimmt. Zusammen mit einem Ingenieurbüro werden diese Arbeiten in den sogenannten GEP Massnahmen geplant. Auf der einen Seite müssen die gesetzlichen Vorschriften für die Überprüfung der bestehenden Kanäle umgesetzt werden. Es sind aber auch Neubauten geplant z.B die Erstellung der neuen Meteor- und Abwasserleitung Bahnhof-Eschlerareal. Die Umsetzung ist aber abhängig vom geplanten Bauprojekt an der Bleichelistrasse auf der Parzelle Nr. 36.

5. Erläuterungen zur vorgeschlagenen Investitionsrechnung

Für Erneuerungen und Investitionen werden im Jahr 2021 CHF 910'000. veranschlagt. Somit bewegt sich die Gemeinde innerhalb der vorgegebenen durchschnittlichen Investitionslimite von CHF 1 Mio.

Offt werden Investitionen budgetiert, dann aber nicht ausgeführt, weil sie an andere Bauvorhaben gekoppelt sind. Zum Beispiel müssen Wasser und Abwasserleitungen budgetiert werden, aber die Ausführung verschiebt sich aber, falls sich das entsprechende Bauvorhaben verzögert. Kantonal beträgt der Realisierungsgrad von geplanten Investitionen nur gerade 50%.

Um diesem Faktor Rechnung zu tragen wurde in der FSKO vorbesprochen, die Investitionslimite zu erhöhen. Wegen den tieferen prognostizierten Steuererträgen ist jedoch die aktuelle Investitionslimite ausreichend. Höhere Investitionen wären aufgrund der Liquidität ohne Neuverschuldung gar nicht zu leisten.

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Voranschlag 2021 Betrag	Voranschlag 2020 Betrag	Rechnung 2019 Betrag
Betrieblicher Aufwand	12'469'383.00	12'197'346.00	11'668'950.11
30 Personalaufwand	5'075'695.00	4'785'300.00	4'883'441.73
31 Sach- und übriger Aufwand	3'079'260.00	3'066'450.00	2'757'710.16
33 Abschreibungen	578'200.00	564'900.00	561'600.00
35 Einlagen			
36 Transferaufwand	3'736'228.00	3'780'696.00	3'466'198.22
37 Durchlaufende Beiträge			
Betrieblicher Ertrag	10'809'299.00	10'995'450.00	11'708'355.98
40 Fiskalertrag	4'963'400.00	5'067'900.00	5'692'704.04
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	3'852'670.00	3'977'300.00	4'092'054.01
43 Verschiedene Erträge	88'000.00	88'000.00	21'674.00
45 Entnahmen Fonds			
46 Transferertrag	1'905'229.00	1'862'250.00	1'901'923.93
47 Durchlaufende Beiträge			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'660'084.00	-1'201'896.00	39'405.87
34 Finanzaufwand	115'400.00	162'500.00	126'994.25
44 Finanzertrag	243'044.00	255'730.00	745'174.78
Ergebnis aus Finanzierung	127'644.00	93'230.00	618'180.53
Operatives Ergebnis	-1'532'440.00	-1'108'666.00	657'586.40
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
90 Spezialfinanzierung Aufwand-Ertrag	336'130.00	359'350.00	-262'819.81
Ausserordentliches Ergebnis	336'130.00	359'350.00	-262'819.81
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'196'310.00	-749'316.00	394'766.59

Erfolgsrechnung

Artengliederung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	12'666'783		12'440'846		11'878'850	
30 Personalaufwand	5'075'695		4'785'300		4'883'442	
300 Behörden, Kommissionen	195'000		198'000		189'827	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'480'600		2'336'200		2'342'380	
302 Löhne der Lehrkräfte	1'480'000		1'403'300		1'397'203	
303 Temporäre Arbeitskräfte	15'000		15'000		164'520	
304 Zulagen	90'000		90'000		84'673	
305 Arbeitgeberbeiträge	745'795		667'500		640'238	
309 Übriger Personalaufwand	69'300		75'300		64'600	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'079'260		3'066'450		2'757'710	
310 Material- und Warenaufwand	546'700		556'700		544'298	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	80'300		159'750		91'023	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	96'500		83'000		103'739	
313 Dienstleistungen und Honorare	676'150		575'200		584'469	
314 Baulicher Unterhalt	1'055'050		997'040		844'570	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	170'000		243'000		150'110	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	340'660		338'560		339'360	
317 Spesenentschädigungen	57'400		54'700		39'988	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	56'500		58'500		60'154	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	578'200		564'900		561'600	
330 Sachanlagen VV	578'200		564'900		561'600	
34 Finanzaufwand	115'400		162'500		126'994	
340 Zinsaufwand	76'000		81'000		93'574	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	39'400		81'500		33'420	
36 Transferaufwand	3'736'228		3'780'696		3'466'198	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	1'191'100		1'219'900		1'088'618	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'480'528		2'476'096		2'351'480	
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	64'600		84'700		26'100	
39 Interne Verrechnungen	82'000		81'000		82'906	
391 Int. Verr. Dienstleistungen	75'000		75'000		76'906	
392 Int. Verr. Pacht, Mieten Benützungskosten	2'000		1'000		1'000	
393 Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten	5'000		5'000		5'000	

Artengliederung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		11'134'343		11'332'180		12'536'437
40 Fiskalertrag		4'963'400		5'067'900		5'692'704
400 Direkte Steuern natürliche Personen		4'079'000		4'244'000		4'401'023
401 Direkte Steuern juristische Personen		195'500		285'000		275'361
402 Übrige Direkte Steuern		680'000		530'000		1'009'012
403 Besitz- und Aufwandsteuern		8'900		8'900		7'307
42 Entgelte		3'852'670		3'977'300		4'092'054
420 Ersatzabgaben		130'000		125'000		135'515
421 Gebühren für Amtshandlungen		225'000		235'000		221'461
422 Spital- und Heimtaxen, Kostgelder		2'564'370		2'559'300		2'614'712
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		788'700		904'900		805'387
425 Erlös aus Verkäufen		83'500		85'000		96'190
426 Rückerstattungen		15'500		21'000		44'534
429 Übrige Entgelte		45'600		47'100		174'255
43 Verschiedene Erträge		88'000		88'000		21'674
430 Verschiedene betriebliche Erträge		88'000		88'000		21'674
44 Finanzertrag		243'044		255'730		745'175
440 Zinsertrag		270		270		4'572
442 Beteiligungsertrag FV		7'500		7'500		7'512
443 Liegenschaftenertrag FV		173'414		186'100		181'193
444 Wertberichtigungen Anlagen FV						485'400
447 Liegenschaftenertrag VV		61'860		61'860		66'498
46 Transferertrag		1'905'229		1'862'250		1'901'924
460 Ertragsanteile		157'700		154'400		154'021
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		188'900		186'250		181'453
462 Finanz- und Lastenausgleich		942'000		900'000		864'000
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		616'629		621'600		697'350
469 Verschiedener Transferertrag						5'100
49 Interne Verrechnungen		82'000		81'000		82'906
491 Dienstleistungen		65'000		65'000		66'906
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'000		1'000		1'000
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		15'000		15'000		15'000
9 Abschluss / Bilanzübernahme		336'130		359'350		-657'586
90 Abschluss		336'130		359'350		-657'586
900 Abschluss Erfolgsrechnung						-394'767
901 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital		336'130		359'350		-262'820
	12'666'783	11'470'473	12'440'846	11'691'530	11'878'850	11'878'850
Gesamtergebnis		1'196'310		749'316		
	12'666'783	12'666'783	12'440'846	12'440'846	11'878'850	11'878'850

Investitionsrechnung

Artengliederung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	117'000		88'000		576'135	
50 Sachanlagen	24'000				435'000	
501 Strassen / Verkehrswege	24'000				10'000	
504 Hochbauten					425'000	
56 Kanton und Kantonszweck-verbände	93'000		88'000		141'135	
561 Kantone und Kantonszweck-verbände					52'440	
564 Öffentliche Unternehmungen	93'000		88'000		88'695	
6 Investitionseinnahmen		117'000		88'000		576'135
69 Übertrag an Bilanz		117'000		88'000		576'135
690 Aktivierung Nettoinvestitionen		117'000		88'000		576'135
	117'000	117'000	88'000	88'000	576'135	576'135
Nettoinvestition	117'000	117'000	88'000	88'000	576'135	576'135

Anhang

Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Der Voranschlag wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 4. Juni 2012 (Stand 1. Juni 2019) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des HRM2 der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die Empfehlungen von HRM2 sind im Voranschlag umgesetzt.

Elemente des Voranschlags

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile des Voranschlages:
Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang.

Die **Erfolgsrechnung** weist die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen im Vergleich mit den budgetierten Beträgen dargestellt. Zusammen mit dem Ergebnis aus der Finanzierung zeigt der Saldo dieser Stufe das operative Ergebnis. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reservepositionen. Zusätzlich zur zweistufigen Darstellung wird sie auch dreistufig (in Arten gegliedert) wiedergegeben.

In der **Investitionsrechnung** werden die kreditpflichtigen Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die mit solchen Investitionen zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen.

Im **Anhang** sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis der Rechnung und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- beziehungsweise Herstellkostenwert bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 50'000; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Es gelten folgende Nutzungsdauern:

<u>Anlageklasse</u>	<u>Nutzungsdauer in Jahren</u>
Unüberbaute Grundstücke	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	33 Jahre
Tiefbauten	
-Strassen	50 Jahre
-Kanalbauten	50 Jahre
-Brücken	50 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	
- Mobilien	5 Jahre
- Maschinen	5 Jahre
- Fahrzeuge	5 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre
Informatik	
-Hardware	3 Jahre
-Software	5 Jahre

Wird eine Anschaffung getätigt, welche die geschätzte Nutzungsdauer verlängert oder einen zukünftigen Nutzen schafft, wird der entsprechende Betrag aktiviert.

Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht.

Fiskalertrag

Die Steuererträge werden bei Rechnungsstellung verbucht (sog. Soll-Prinzip). Die direkten Steuern (Ertrags- und Einkommenssteuern) eines Jahres setzen sich in der Regel aus den Vorausrechnungen für das laufende Jahr und den Differenzrechnungen der Vorjahre aufgrund von definitiven Veranlagungen zusammen. Auch Objekt- und Spezialsteuern werden nach dem Soll-Prinzip verbucht.

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'187'250	263'760	1'093'450	268'760	1'001'950	194'370
01	Legislative und Exekutive	275'400	1'000	275'400	1'000	265'905	500
011	Legislative	37'600		37'600		39'766	
0110	Legislative	37'600		37'600		39'766	
3000.00	Löhne Wahlbüro	2'500		2'500		2'555	
3000.10	Entschädigung GPK	11'000		11'000		11'000	
3000.20	BFU Delegierter	500		500		500	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600		1'771	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		3'609	
3130.20	Inserate, Porti	4'000		4'000		4'284	
3132.00	externe Revision	15'000		15'000		16'047	
012	Exekutive	237'800	1'000	237'800	1'000	226'139	500
0120	Exekutive	237'800	1'000	237'800	1'000	226'139	500
3000.00	Gemeindepräsidium inkl. Spesen	70'000		70'000		66'709	
3000.05	Gemeinderatsentschädigung	94'000		94'000		94'008	
3000.20	div. Kommissionsentschädigungen	17'000		20'000		15'056	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000		18'000		18'183	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000		6'000		5'359	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		1'000		1'015	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		683	
3090.00	Weiterbildung Gemeinderat	5'000		6'000		3'547	
3099.00	Personal und Kommissionsessen	12'000		10'000		11'235	
3130.00	Tagungen, Gratulationen, Jungbürgerfeier	6'000		6'000		4'057	
3199.00	Übriger Aufwand GR					287	
3632.00	Standortbeitrag Bühler ZSA	6'000		6'000		6'000	
4290.00	Entgelte GR aus Vorstandstätigkeiten		1'000		1'000		500
02	Allgemeine Dienste	911'850	262'760	818'050	267'760	736'045	193'870
022	Übrige allgemeine Dienste	670'500	123'400	595'700	128'400	614'298	122'865
0220	Übrige allgemeine Verwaltung	670'500	123'400	595'700	128'400	614'298	122'865
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers.	380'000		340'000		347'119	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'500		27'100		23'559	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000		27'000		14'744	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900		4'400		4'295	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		3'700		3'503	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000		280	
3091.00	Personalwerbung					5'971	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'252	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		3'427	
3103.00	Inserate, Abonnemente, Fachliteratur	40'000		40'000		37'717	
3130.00	Gebühren an andere Amtsstellen	16'000		16'000		18'455	
3130.20	Porti, Bank- und PC-Gebühren	7'000		7'000		7'567	
3130.30	Archivreorganisation	10'000				14'729	
3130.40	Betriebsgebühren					520	
3132.00	Rechts- und Beratungskosten	4'500		1'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	77'000		73'000		78'276	
3134.00	Haftpflicht- und Sachversicherungen	17'500		16'000		17'499	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	3'000					
3170.00	Spesenvergütungen	1'000		1'000		15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		3'875	
3636.00	Mitgliederbeiträge	23'400		17'000		17'576	
3636.10	Gemeindebeiträge	12'000		11'000		12'919	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'000		50'000		39'282
4210.10	Gebühren Grundbuchamt		60'000		60'000		62'508
4240.00	übrige Erträge		1'000		1'000		2'670
4260.50	Rückerstattung ZAVLAR Rehetobel						942
4613.00	Verwaltungsanteil AHV-Zweigstelle		2'400		2'400		2'463
4930.00	Verwaltungsanteil Altersheim		10'000		10'000		10'000
4930.10	Verwaltungsanteil Zivilstandsamt		5'000		5'000		5'000

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	241'350	139'360	222'350	139'360	121'747	71'005
0290	Verwaltungsliegenschaften	241'350	139'360	222'350	139'360	121'747	71'005
3010.00	Besoldung Hochbau	10'000		10'000		12'211	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		951	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		1'000		882	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150		150		261	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		129	
3101.00	Betriebskosten Liegenschaften VV	50'000		57'700		41'610	
3144.00	baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	100'500		87'000		3'802	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	78'800		65'600		61'900	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		80'000		80'000		10'927
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		57'360		57'360		57'360
4479.00	Rückerstattung evang. Kirche		2'000		2'000		2'718
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	432'300	324'900	447'350	315'250	406'736	332'880
14	Allgemeines Rechtswesen	288'800	194'900	295'650	190'250	271'811	197'366
140	Allgemeines Rechtswesen	288'800	194'900	295'650	190'250	271'811	197'366
1400	Allgemeines Rechtswesen	93'900		105'400		81'563	7'117
3612.50	Kostenanteil Betreibungsamt	10'000		10'000			
3612.51	Kostenanteil Zivilstandsamt	8'900		8'400		8'294	
3612.52	Kostenanteil Grundbuchamt	75'000		87'000		73'269	
4612.00	Kostenanteil Betreibungsamt						7'117
1406	Regionales Zivilstandsamt	194'900	194'900	190'250	190'250	190'249	190'249
3010.00	Löhne Zivilstandsamt	90'000		85'500		94'751	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		6'900		6'898	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		6'000		5'631	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200		1'100		1'082	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		950		922	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'200		2'351	
3100.00	Büromaterial	1'500		2'500		990	
3101.00	Blumenschmuck/ Geschenke	2'400		2'400		2'039	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600		1'600		1'303	
3103.00	Inserate, Abonnemente, Fachliteratur	600		400		40	
3130.00	Gebühren an andere Amtsstellen	1'500		1'500		855	
3130.20	Porti, Bank- und PC-Gebühren	1'900		1'900		1'969	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26'000		26'500		19'582	
3160.00	Miete inkl. Nebenkosten	46'200		46'200		46'200	
3170.00	Spesenentschädigungen	800		600		637	
3930.00	Anteil Verw.-Kosten, Revision und Rewe	5'000		5'000		5'000	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		104'824
4309.00	Standortbeitrag Bühler		6'000		6'000		6'000
4612.50	Kostenanteil ZA Bühler		8'900		8'400		8'294
4612.51	Kostenanteil ZA Gais		19'000		18'000		14'172
4612.52	Kostenanteil ZA Speicher		19'500		18'600		20'119
4612.53	Kostenanteil ZA Teufen		26'700		25'250		28'840
4612.54	Kostenanteil ZA Trogen		14'800		14'000		8'000
15	Feuerwehr	121'500	130'000	130'500	125'000	110'274	135'515
150	Feuerwehr	121'500	130'000	130'500	125'000	110'274	135'515
1500	Feuerwehr	121'500	130'000	130'500	125'000	110'274	135'515
3632.00	Feuerwehr Zweckverband Teufen-Bühler-Gais	115'000		124'000		103'367	
3632.10	Feuerschau und Baukontrollen	6'500		6'500		6'907	
4200.00	Feuerwehersatzabgaben		130'000		125'000		135'515

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	22'000		21'200		24'651	
162	Zivile Verteidigung	22'000		21'200		24'651	
1620	Zivilschutz	22'000		21'200		24'651	
3134.00	Sachversicherungsprämien			200			
3611.00	Gemeindebeitrag ZSO	22'000		21'000		24'651	
2	BILDUNG	4'458'900	602'429	4'154'250	597'700	4'120'539	614'589
21	Obligatorische Schule	4'083'900	602'429	3'785'250	597'700	3'792'539	614'589
211	Kindergarten	427'550	113'000	391'400	88'500	373'509	82'328
2110	Kindergarten	427'550	113'000	391'400	88'500	373'509	82'328
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	222'000		217'700		227'238	
3020.01	Löhne schulische Heilpädagogik	63'000		42'400		45'916	
3020.02	Löhne Deutsch Förderunterricht	33'000		29'600		25'414	
3020.03	Löhne Schulassistenten	30'000		29'200		2'438	
3030.00	Löhne Stellvertretungen	5'000		5'000		7'277	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200		25'500		24'022	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		30'000		30'102	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		700		639	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'950		1'800		1'657	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500		1'500		783	
3104.00	Lehr- und Spielmaterial	3'000		3'000		3'082	
3109.00	Allgemeine Anschaffungen	2'500		2'500		3'446	
3132.00	Honorare externe Berater, Dolmetscher, Fachexperten	200		1'000		218	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500		1'500		1'278	
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		28'000		10'500		10'500
4631.00	Schulkostenbeitrag Kanton		85'000		78'000		71'828
212	Primarstufe	1'467'500	300'660	1'408'600	327'600	1'407'186	342'389
2120	Primarstufe	1'467'500	300'660	1'408'600	327'600	1'407'186	342'389
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	820'000		848'800		855'436	
3020.01	Löhne schulische Heilpädagogik	203'000		122'300		121'405	
3020.02	Löhne Deutsch Förderunterricht	44'000		43'600		41'513	
3020.03	Löhne Schulassistenten	65'000		69'700		77'844	
3030.00	Löhne Stellvertretungen	10'000		10'000		13'379	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'500		87'600		86'806	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'000		87'000		91'187	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'500		2'508	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'300		6'200		6'074	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000		6'000		8'429	
3103.00	Inserate, Abonnemente, Fachliteratur	700		700		466	
3104.00	Lehrmittel	17'000		22'000		20'770	
3109.00	Allgemeine Anschaffungen	1'000		1'000		2'140	
3109.10	Schulmaterial inkl. Kopierpapier	16'500		16'500		16'736	
3109.20	Werken	8'000		8'000		8'374	
3109.30	Unterhalt und Ausrüstung Schulzimmer und Werkstätten	16'100		10'000		10'384	
3109.40	Ausrüstung Turnhalle	1'000		1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Dolmetscher, Fachexperten	1'000		4'500		898	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	32'400		38'700		22'223	
3153.00	Informatik Unterhalt und Ersatz Software					606	
3170.00	Spesenentschädigungen					1'130	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'500		22'500		14'528	
3612.00	Schulgeld an auswärtige Schulen					4'350	
4309.00	diverse Erträge		2'000		2'000		4'747
4612.00	Schulgelder von anderen Gemeinden		50'000		70'000		56'666
4631.00	Schulkostenbeitrag Kanton		248'660		255'600		280'976

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	1'014'500	186'769	1'000'500	179'600	955'124	183'662
2130	Sekundarstufe	1'014'500	186'769	1'000'500	179'600	955'124	183'662
3109.30	Unterhalt und Ausrüstung Schulzimmer und Werkstätten, Sammlung	9'500		1'000		39'961	
3612.00	Schulgeld an auswärtige Schulen					3'306	
3612.10	Schulgeld an Gais	1'005'000		999'500		911'856	
4631.00	Schulkostenbeitrag Kanton		131'769		124'600		126'756
4910.00	Anteil Schulleitung Gais		55'000		55'000		56'906
214	Musikschulen	100'000		109'500		104'435	
2140	Musikschule MSAM	100'000		109'500		104'435	
3632.00	Kostenanteil Musikschule MSAM	100'000		109'500		104'435	
215	Schulsozialarbeit	42'100		36'000		2'028	
2150	Schulsozialarbeit	42'100		36'000		2'028	
3632.00	Schulsozialarbeit	42'100		36'000		2'028	
217	Schulliegenschaften	781'400	2'000	618'800	2'000	719'166	6'210
2170	Schulliegenschaften	781'400	2'000	618'800	2'000	719'166	6'210
3010.00	Löhne Hauswarte	153'000		149'000		152'915	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		11'500		11'929	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		11'000		9'325	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000		2'000		1'976	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'600		1'638	
3101.00	Betriebskosten Liegenschaften VV	144'000		135'000		142'813	
3111.00	Anschaffungen und Unterhalt Turnhalle, Sportanlagen	10'100		7'500		13'692	
3111.10	Anschaffungen Gemeindesaal	3'000		3'000		7'624	
3112.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	16'000		14'000		12'956	
3130.10	Telefon, Porti	4'000		4'000		3'687	
3144.00	baulicher Unterhalt Liegenschaften VV	177'000		34'000		115'921	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		1'488	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	243'100		243'200		243'200	
4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV						200
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'000		2'000		6'010
219	Übrige obligatorische Schule	250'850		220'450		231'093	
2190	Schulleitung und Schulsekretariat	247'850		217'450		228'243	
3010.00	Löhne Schulleitung	140'000		112'000		132'160	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200		9'000		10'447	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		8'000		6'905	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800		1'450		540	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'250		1'424	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000		8'400		2'930	
3099.00	Übriger Personalaufwand					886	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'865	
3102.00	Drucksachen, Publikationen etc.	1'000		1'000		292	
3103.00	Inserate, Abonnemente, Fachliteratur	3'000		3'000		2'152	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500		500		86	
3130.20	Porti, Bank- und PC-Gebühren	100		100		150	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'350		9'350		6'640	
3170.00	Spesenentschädigungen					32	
3171.00	Skirennen	1'900		1'900		1'724	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		3'104	
3910.00	Anteil Schulleitung Gais	55'000		55'000		56'906	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	3'000		3'000		2'850	
3130.00	Schülertransporte	3'000		3'000		2'850	
22	Sonderschulen	375'000		369'000		328'000	
220	Sonderschulen	375'000		369'000		328'000	
2200	Sonderschulen	375'000		369'000		328'000	
3631.10	Schulungsbeiträge an Sonderschulen	375'000		369'000		328'000	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	100'700	500	110'700	500	561'694	131'784
32	Übrige Kultur	11'500		11'500		10'996	74
321	Bibliotheken	11'500		11'500		10'996	74
3210	Bibliotheken	11'500		11'500		10'996	74
3010.00	Löhne Bibliothek	6'000		6'000		5'234	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		424	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					57	
3109.00	Allgemeine Anschaffungen	5'000		5'000		5'271	
4290.00	übrige Erträge						74
34	Sport und Freizeit	89'200	500	99'200	500	550'698	131'710
341	Sport	89'200	500	99'200	500	550'698	131'710
3411	Sport- und Spielplätze	89'200	500	99'200	500	550'698	131'710
3101.00	Betriebskosten	10'000		10'000		3'976	
3144.00	Baulicher Unterhalt					446'423	
3144.01	Unterhalt Spielplätze	10'000		20'000		31'000	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	69'200		69'200		69'300	
4290.00	übrige Einnahmen						131'500
4472.00	Gebühren Benützung Sportplatz		500		500		210
4	GESUNDHEIT	2'882'400	2'664'400	2'929'550	2'692'550	2'969'340	2'713'016
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'814'400	2'664'400	2'842'550	2'692'550	2'879'206	2'713'016
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'814'400	2'664'400	2'842'550	2'692'550	2'879'206	2'713'016
4120	Heim	2'664'400	2'664'400	2'692'550	2'692'550	2'713'016	2'713'016
3010.00	Löhne Verwaltung	130'000		130'000		179'524	
3010.50	Löhne Fachpersonal Pflege	624'500		620'000		564'050	
3010.51	Löhne Hilfspersonal Pflege	242'700		236'000		174'277	
3010.52	Löhne Lehrlinge Pflege	12'000		30'500		25'862	
3010.53	Löhne Hotellerie	360'000		330'000		346'538	
3010.55	Löhne Küche	157'900		134'000		146'446	
3010.56	Löhne Küche Lehrling	5'000		18'000		18'874	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					143'865	
3049.50	Pikettdienst Altersheim	13'000		13'000		13'122	
3049.51	Zulagen Wochenende/ Feiertage	77'000		77'000		71'551	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	133'000		126'000		120'619	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'000		82'000		80'797	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'000		20'200		18'956	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'200		17'200		15'508	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'500		19'800		11'125	
3091.00	Personalwerbung	8'000		8'000		11'027	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'300		12'300		5'551	
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	2'500		2'500		1'772	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Geb; 10)	2'000		2'000		6'657	
3101.30	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Verw; 30)	250		250		168	
3101.41	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Wäsch; 41)	200		200			
3101.42	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Haush; 42)	600		600		190	
3101.60	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Verpfl; 60)	1'200		5'000		2'944	
3101.90	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Pflege; 90)	3'700		1'000		1'278	
3103.30	Inserate, Abonnement, Fachliteratur (Verw; 30)	550		550		656	
3103.90	Inserate, Abonnement, Fachliteratur (Pflege; 90)	500		500		90	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00 Lebensmittel und Getränke	110'000		116'000		115'738	
3106.21 Pflegematerial übriges	23'000		25'000		24'720	
3111.11 Anschaffung Maschinen, Geräte (Geb; 11)	2'000		3'500		3'435	
3111.30 Anschaffung Maschinen, Geräte (Verw; 30)	1'000		50'000		2'353	
3111.42 Anschaffung Maschinen, Geräte (Haush; 42)	1'000		10'000		370	
3111.60 Anschaffung Maschinen, Geräte (Verpfl; 60)	21'800		15'000		2'332	
3111.90 Anschaffung Maschinen, Geräte (Pflege; 90)	1'500		33'000		4'784	
3112.41 Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Wäsch; 41)	3'000		3'000		3'429	
3112.42 Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Haush; 42)	11'000		11'000		14'691	
3112.60 Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Verpfl; 60)	7'000		7'000		6'660	
3112.90 Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Pflege; 90)	400		250		61	
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	60'000		60'000		68'513	
3130.10 Telefonkosten	5'000		5'000		5'025	
3130.20 Porti, Bank- und PC-Gebühren	1'200		1'500		1'995	
3130.30 Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand	2'500		2'500		3'458	
3132.00 Beratungskosten	2'800		1'500		33'109	
3133.30 Informatik-Nutzungsaufwand (Verw. 30)	22'800		22'800		11'429	
3133.42 Informatik-Nutzungsaufwand (Haush; 42)					3'129	
3133.60 Informatik-Nutzungsaufwand (Verpfl; 60)					3'129	
3133.90 Informatik-Nutzungsaufwand (Pflege 90)	25'000		20'000		25'025	
3144.00 Unterhalt Gebäude	5'000		7'500		3'698	
3151.10 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Geb; 10)	21'500		18'000		25'285	
3151.41 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Wäsch; 41)	1'000		500		2'200	
3151.42 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Haush; 42)	500		500		945	
3151.60 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Verpfl; 60)	5'000		5'000		5'497	
3151.90 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Pflege; 90)	10'000		10'000		4'520	
3160.00 Mietzins Genossenschaft Altersheim	282'000		282'000		282'000	
3170.00 Spesenvergütungen	200		200		452	
3171.00 Veranstaltungen	19'500		17'000		12'000	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	18'000		20'000		23'389	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	38'100		38'200		38'200	
3910.00 Verrechnete Kosten für Verwaltung und Tiefbau	20'000		20'000		20'000	
4220.00 Pensionstaxen		1'288'500		1'288'450		1'335'730
4220.05 Betreuungstaxen		342'550		294'850		315'464
4220.10 Pflorgetaxen		863'320		903'000		887'588
4220.20 Auswärtigenzuschlag		70'000		73'000		75'930
4250.00 Einnahmen Cafeteria, Personalverpflegung, Küche		55'000		55'000		66'770
4290.00 Übrige Einnahmen		30'000		30'000		25'223
4290.10 Telefon- und Gebühreneinnahmen		8'500		10'000		9'186
9010.00 Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)						-2'876
9011.00 Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		6'530		38'250		
4125 Pflegefinanzierung	150'000		150'000		166'191	
3637.01 Aufenthalt in der Gemeinde	80'000		90'000		78'851	
3637.02 Aufenthalt in anderen Gemeinden Kanton	70'000		60'000		87'339	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	66'000		85'000		87'732	
421	Ambulante Krankenpflege	66'000		85'000		87'732	
4210	Ambulante Krankenpflege	66'000		85'000		87'732	
3636.00	Defizitbeitrag Spitex	66'000		85'000		87'732	
43	Gesundheit/Prävention	2'000		2'000		2'402	
433	Schulgesundheitsdienst	2'000		2'000		2'402	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000		2'000		2'402	
3136.00	Schulgesundheitsdienst	2'000		2'000		2'402	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'328'495	149'200	1'299'650	153'400	1'229'278	203'077
53	Alter und Hinterlassene	369'000		349'100		341'444	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	369'000		349'100		341'444	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	369'000		349'100		341'444	
3631.00	Gemeindeanteil für EL AHV	224'100		215'800		210'303	
3631.02	Gemeindeanteil für EL IV	144'900		133'300		131'141	
54	Familie und Jugend	120'295	25'200	111'500	26'400	121'333	26'972
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	30'500	25'200	36'500	26'400	30'731	26'972
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	30'500	25'200	36'500	26'400	30'731	26'972
3130.40	Betreibungsgebühren	500		500		527	
3637.00	Alimentenbevorschussung	30'000		36'000		30'204	
4637.00	Rückerstattung Alimentenbevorschussung		25'200		26'400		26'972
545	Leistungen an Familien	89'795		75'000		90'602	
5450	Leistungen an Familien	12'000		12'000		12'505	
3636.00	Mütter-, Väter- + Erziehungsberatung	12'000		12'000		12'505	
5451	Kinderkrippen/ Jugendarbeit	77'795		63'000		78'097	
3010.00	Löhne Jugendarbeiter	30'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	330					
3171.00	Skikurs	10'000		10'000		8'193	
3636.00	Kinderbetreuung KIBE	30'000		30'000		46'904	
3636.70	Jugendarbeit	3'000		23'000		23'000	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	839'200	124'000	839'050	127'000	766'502	176'105
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	741'700	124'000	741'050	127'000	700'352	176'105
5720	Wirtschaftliche Sozialhilfe	741'700	124'000	741'050	127'000	700'352	176'105
3612.00	Entschädigung an auswärtige Bürger					809	
3632.00	Sozialberatung Mittelland	261'700		237'000		231'284	
3637.00	Beiträge arbeitsmarktliche Massnahmen	3'000		10'000		19'109	
3637.02	Sozialhilfe für EinwohnerInnen	420'000		380'000		366'668	
3637.04	Freiwillige Fremdplatzierungen und soz.-päd. Familienbegleitung	5'000		37'050		28'328	
3637.06	Behördlich angeordnete Fremdplatzierungen und soz.-päd. Fam.	2'000		2'000		1'319	
3637.08	Unterstützung KK-Prämien und Selbstbehalte	50'000		75'000		52'835	
4637.00	Eingänge Erwerbseinkommen		60'000		46'800		55'132
4637.02	Eingänge Soz.-Versicherungen, KK, IPV		50'000		50'000		51'059
4637.04	Eingänge elterliche/ eheliche Unterhaltspflicht				10'200		5'495
4637.06	Rückzahlungen durch Unterstützte		12'000		18'000		34'837
4637.08	Rückzahlung durch Verwandte/ übrige		2'000		2'000		29'582
573	Asylwesen	70'200		94'000		62'083	
5730	Asylwesen	70'200		94'000		62'083	
3611.00	Gemeindebeitrag Beratungsstelle Flüchtlingswesen	70'200		94'000		62'083	
579	Übrige Fürsorge	27'300		4'000		4'067	
5790	Übrige Fürsorge	27'300		4'000		4'067	
3631.00	Integrationsförderung KIP	27'300		4'000		4'067	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 VERKEHR	629'728	203'900	645'786	201'100	584'745	202'910
61 Strassenverkehr	319'000	175'400	319'240	171'100	334'250	173'490
615 Strassen und Plätze	242'500	175'400	229'900	171'100	274'642	173'490
6150 Strassen und Plätze	242'500	175'400	229'900	171'100	274'642	173'490
3010.00 BesoldungTiefbau	93'000		88'500		91'462	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		7'000		6'840	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100		8'000		7'303	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400		1'700		1'691	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		900		929	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	500		500			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoff	5'500		5'500		5'307	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffungen)	2'000		2'000		18'549	
3120.00 Ver- und Entsorgung	500		1'000		345	
3120.10 Strassenbeleuchtung	24'000		12'000		22'462	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000		6'700		5'534	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	13'000		19'000		15'503	
3141.00 Strassenunterhalt	14'000		13'000		17'024	
3141.01 Winterdienst	25'000		25'000		41'416	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000		6'000		7'610	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'267	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	31'400		31'100		31'400	
4240.00 Anteil Gemeinde Gais für Lampe Anker		500		500		590
4240.10 Parkgebühren		5'200		5'200		2'640
4260.00 übrige Erträge						5'239
4601.00 Kantonsbeitrag (Art. 26 STRG)		157'700		154'400		154'021
4910.00 Anteil Tiefbau und Umgebung Altersheim		10'000		10'000		10'000
4920.00 Anteil Fahrzeugkosten Wasserversorgung		2'000		1'000		1'000
618 Privatstrassen	76'500		89'340		59'608	
6180 Flurgenossenschaften/ Korporationen	76'500		89'340		59'608	
3141.10 Au	1'700		20'000		2'398	
3141.11 Bleicheli	5'500		3'000		6'321	
3141.12 Egg	1'200		1'200		1'773	
3141.13 Bleicheli-Chellen	2'000		2'000		839	
3141.14 Melsterbühl-Rälemoos	1'000		1'000		1'484	
3141.15 Mühlestrasse	450		450		717	
3141.16 Neppenegg	850		850		850	
3141.17 Hinterdorf/ Oberdorf	3'500		3'500		4'631	
3141.18 Rothalde	10'000		5'000		10'242	
3141.19 Steig-Steigbach	3'500		38'500		7'735	
3141.20 Steigbach-Schlatterlehn	200		200		1'293	
3141.21 Sternen	32'500		240		240	
3141.22 Wissegg	4'000		3'500		4'609	
3141.23 Mempfel	2'500		2'500		4'427	
3141.24 Städeli-Egg	2'000		2'000		6'025	
3141.25 Stein-Hüsli-Neubuch	1'000		1'000		762	
3141.26 Obere Au	500		500		241	
3141.27 Oberes Grüt	600		600		1'440	
3141.28 Hälmlü	2'000		2'000		2'099	
3141.29 Göbsi	400		200		383	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'100		1'100		1'100	
62 Öffentlicher Verkehr	310'728	28'500	326'546	30'000	250'495	29'420
622 Regionalverkehr	282'228		298'046		222'262	
6220 Regionalverkehr	282'228		298'046		222'262	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	19'700		19'700		19'700	
3631.00 Abgeltungen ÖV	197'928		193'646		176'462	
3660.00 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	64'600		84'700		26'100	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'500	28'500	28'500	30'000	28'233	29'420
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'500	28'500	28'500	30'000	28'233	29'420
3199.00	Unpersönliches Generalabonnement	28'500		28'500		28'233	
4250.00	Einnahmen unpersönliches Generalabonnement		28'500		30'000		29'420
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'451'010	1'165'200	1'519'110	1'290'700	824'857	630'681
71	Wasserversorgung	327'700	327'700	403'200	403'200	306'191	306'191
710	Wasserversorgung	327'700	327'700	403'200	403'200	306'191	306'191
7101	Wasserversorgung	327'700	327'700	403'200	403'200	306'191	306'191
3010.00	Löhne Wasserversorgung	28'000		28'200		31'903	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'300		2'432	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400		2'400		2'215	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100		1'000		955	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		330	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		600		485	
3101.00	Pläne, Vermessung	4'000		1'000		1'810	
3102.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	100		100		74	
3109.00	Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		329	
3109.50	Wasserbezug und Grundtaxe RWAM	19'000		19'000		22'322	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	12'000		10'000		12'418	
3130.00	Div. Leistungen Dritter, Schutzzonen, Kanal-kontrollen	15'000		15'000		8'853	
3130.01	Leistungen Netzverantwortlicher WV	25'000		25'000		25'000	
3130.10	Telefon, Porti	2'000		3'000		1'929	
3130.20	Porti, Bank- und PC-Gebühren	1'000		300		820	
3132.00	Qualitätssicherung	8'000		8'000		7'287	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'000		3'000		2'071	
3158.00	Baulicher Unterhalt inkl. Neuanlagen	120'000		200'000		101'960	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	82'000		82'000		82'000	
3920.00	Vom Tiefbau verr. Kosten für Fahrzeug	2'000		1'000		1'000	
4240.00	Wasseranschlussgebühren		10'000		26'000		23'000
4240.50	Wasserzinsen und Grundtaxen		350'000		350'000		350'579
4240.60	Wasserlieferungen an Teufen		10'000		10'000		44'840
4290.00	Übrige Erträge		5'500		5'500		7'124
4634.10	Subvention Assekuranz		2'000		10'000		14'713
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)		-49'800				-134'065
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)				1'700		
72	Abwasserbeseitigung	780'000	780'000	820'000	820'000	252'476	252'476
720	Abwasserbeseitigung	780'000	780'000	820'000	820'000	252'476	252'476
7201	Abwasserbeseitigung	780'000	780'000	820'000	820'000	252'476	252'476
3130.20	Porti, Bank- und PC-Gebühren					1	
3131.00	Genereller Entwässerungsplan GEP, Kanalisationskataster	30'000		30'000		22'461	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000		10'000		5'297	
3143.00	Unterhalt bestehender Kanäle	600'000		640'000		77'171	
3632.00	Betriebskosten ARA	140'000		140'000		147'546	
4240.00	Abwasseranschlussgebühren		150'000		250'000		145'693
4240.50	Abwasser-/ Meteorwassergebühren		250'000		250'000		232'014
4290.00	Übrige Entgelte		600		600		648
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)						-125'879
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		379'400		319'400		

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	37'860	15'500	51'310	15'500	41'907	16'757
730	Abfallwirtschaft	37'860	15'500	51'310	15'500	41'907	16'757
7300	Abfallwirtschaft	37'860	15'500	51'310	15'500	41'907	16'757
3010.00	Löhne Umweltschutz	18'500		18'500		19'055	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'430	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		1'849	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600		600		618	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200		200		194	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		15'000		5'330	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		200	
3130.00	Altpapier-Sammlungen	2'500		2'500		900	
3130.03	Sonderabfälle, Altöl, Gifte	750		500		624	
3130.20	Porti, Bank- und PC-Gebühren	150		150		172	
3161.00	Platzmiete Glascontainer	960		960		1'920	
3631.00	Abfallfonds	9'500		9'200		9'615	
4260.00	Erträge aus Altpapiersammlung		500		1'000		1'005
4612.00	Rückvergütung Abfallregion		15'000		14'500		15'752
74	Verbauungen	14'800		14'800		14'800	
741	Gewässerverbauungen	14'800		14'800		14'800	
7410	Gewässerverbauungen	14'800		14'800		14'800	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	14'800		14'800		14'800	
77	Übriger Umweltschutz	60'650	7'000	88'800	7'000	45'714	3'061
771	Friedhof und Bestattung	60'650	7'000	88'800	7'000	45'714	3'061
7710	Friedhof und Bestattung	60'650	7'000	88'800	7'000	45'714	3'061
3130.00	Särge, Grabkreuze etc.	13'500		13'500		5'076	
3130.05	Bestattungskosten	12'000		12'000		6'535	
3143.00	ordentlicher und ausserordentlicher Unterhalt	35'150		63'300		34'103	
4240.00	Rückerstattungen		7'000		7'000		3'061
79	Raumordnung	230'000	35'000	141'000	45'000	163'769	52'196
790	Raumordnung	230'000	35'000	141'000	45'000	163'769	52'196
7900	Raumordnung	230'000	35'000	141'000	45'000	163'769	52'196
3130.00	Zonen- und Quartierpläne, Baureglement	125'000		43'000		35'047	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	82'000		70'000		82'271	
3132.10	Grundbuchgeometerkosten	8'000		8'000		27'955	
3133.00	GIS Fachstelle, amtl. Vermessung, Orts- und Zonenplan	15'000		20'000		18'497	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		20'000		25'000		14'847
4260.00	Rückzahlung Vermessungskosten		15'000		20'000		37'348
8	VOLKSWIRTSCHAFT	80'600	11'500	78'500	11'700	52'717	9'830
81	Landwirtschaft	9'700		9'700		10'249	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	9'700		9'700		10'249	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	9'700		9'700		10'249	
3636.50	Gemeindebeitrag Tierseuchenkasse/ Not-schlachtverband	8'200		8'200		8'161	
3636.60	Viehschau	1'500		1'500		2'088	
82	Forstwirtschaft	14'400	4'600	14'400	4'600	14'822	9'530
820	Forstwirtschaft	14'400	4'600	14'400	4'600	14'822	9'530
8200	Forstwirtschaft	14'400	4'600	14'400	4'600	14'822	9'530
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					35	
3632.00	Anteil Beförsterungskosten hoheitliche Funktion	14'400		14'400		14'787	
4612.00	Betriebsertrag Forstbetrieb Trogen		4'600		4'600		9'530

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus		1'900		1'900		
840	Tourismus		1'900		1'900		
8400	Tourismus		1'900		1'900		
4039.00	Kurtaxe		1'900		1'900		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	56'500	5'000	54'400	5'200	27'646	300
850	Industrie, Gewerbe, Handel	56'500	5'000	54'400	5'200	27'646	300
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	56'500	5'000	54'400	5'200	27'646	300
3109.90	Kultur und Märkte	15'000		15'000			
3109.91	Gesellschaft und Soziales	10'000		10'000			
3130.00	Standortförderung	20'000		20'000		18'406	
3160.00	Gesellschaftstreffpunkt	11'500		9'400		9'240	
4240.00	Einnahmen Culinarium Nöggel				200		300
4240.90	Kultur und Märkte		5'000		5'000		
9	FINANZEN UND STEUERN	115'400	6'084'684	162'500	6'159'870	126'994	6'845'714
91	Steuern		4'961'500		5'066'000		5'692'704
910	Steuern		4'961'500		5'066'000		5'692'704
9100	Steuern		4'961'500		5'066'000		5'692'704
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		255'000		255'000		532'294
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen laufendes Jahr		3'170'000		3'300'000		3'219'011
4000.91	Abschreibungen, Verluste						-14'873
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen Vorjahre		45'000		45'000		70'638
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen laufendes Jahr		559'000		594'000		532'833
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		50'000		50'000		61'119
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre		17'000		17'000		-3'851
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen laufendes Jahr		166'500		250'000		224'982
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre		1'000		1'000		-5'567
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen laufendes Jahr		11'000		17'000		59'797
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		230'000		180'000		577'000
4023.00	Handänderungssteuern		400'000		300'000		423'087
4023.10	Anteil Fond Landschafts- und Ortsbildschutz						487
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000		50'000		8'438
4033.00	Hundesteuer und Geldspielautomatengebühren		7'000		7'000		7'307
93	Finanz- und Lastenausgleich		942'000		900'000		864'000
930	Finanz- und Lastenausgleich		942'000		900'000		864'000
9300	Finanz- und Lastenausgleich		942'000		900'000		864'000
4621.00	Finanzausgleich Kanton		890'000		900'000		864'000
4621.40	Abfederungsmassnahmen 2021-2024		52'000				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	115'400	181'184	162'500	193'870	126'994	678'677
961	Zinsen	76'000	7'770	81'000	7'770	93'574	12'084
9610	Zinsen	76'000	7'770	81'000	7'770	93'574	12'084
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	70'000		75'000		85'015	
3409.10	Fondsverzinsung	6'000		6'000		8'559	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						4'302
4409.00	Zinsen von Zettel		270		270		270
4420.00	Dividenden		7'500		7'500		7'512
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	39'400	173'414	81'500	186'100	33'420	666'593
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	39'400	173'414	81'500	186'100	33'420	666'593
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'500		52'600		280	
3431.00	Betriebskosten Liegenschaften FV	28'900		28'900		33'140	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		173'414		186'100		180'726
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						467
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						485'400

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen						5'100
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						5'100
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						5'100
4690.00	Rückvergütung CO2-Abgabe						5'100
99	Nicht aufgeteilte Posten						-394'767
999	Abschluss						-394'767
9990	Abschluss						-394'767
9000.00	Ertragsüberschuss						-394'767
Gesamtergebnis		12'666'783	11'470'473	12'440'846	11'691'530	11'878'850	11'878'850
			1'196'310		749'316		
		12'666'783	12'666'783	12'440'846	12'440'846	11'878'850	11'878'850

Beträge sind gerundet. Daraus können Differenzen in Totalen resultieren.

Investitionsrechnung mit Details

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					425'000	
02	Allgemeine Dienste					425'000	
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften					425'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften					425'000	
5040.00	Hochbauten					425'000	
6	VERKEHR	117'000		88'000		151'135	
61	Strassenverkehr	24'000				10'000	
615	Strassen und Plätze	24'000				10'000	
6150	Strassen und Plätze	24'000				10'000	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	24'000				10'000	
62	Öffentlicher Verkehr	93'000		88'000		141'135	
622	Regionalverkehr	93'000		88'000		141'135	
6220	Regionalverkehr	93'000		88'000		141'135	
5610.10	Durchmesserlinie AB					52'440	
5640.10	Investitionsbeiträge BIF	93'000		88'000		88'695	
9	FINANZEN UND STEUERN		117'000		88'000		576'135
99	Nicht aufgeteilte Posten		117'000		88'000		576'135
999	Abschluss		117'000		88'000		576'135
9990	Abschluss		117'000		88'000		576'135
6900.00	Aktivierung Nettoinvestitionen		117'000		88'000		576'135
		117'000	117'000	88'000	88'000	576'135	576'135
	Nettoinvestition	117'000	117'000	88'000	88'000	576'135	576'135

Anhang

Investitionsplan 2021 – 2025

IR	Investitionsvorhaben	Inv-Nr	Total	2021	2022	2023	2024	2025
Hochbau	Göbsmühle, Werkhof, Holzschopf, Stall: Überprüfung Lösung		0					???
Tiefbau	Investitionsbeiträge Bahninfrastruktur (BIF)	INV0028	0	93	93	93	93	93
	Sanierung Wisseggstrasse	INV0022	524	24	250	250		
	<i>Subvention Wisseggstrasse</i>	INV0022	-250			-250		
	Sanierung Rothaldenstrasse	INV0021	250			250		
	Sanierung Eggstrasse	INV0024	200					200
Wasser	Quelle Weissen	INV0018	200				200	
	Wasserleitung Sonnenberg		350					350
	Sanierung Eggstrasse (Wasser)	INV0026	220					220
			1'494	117	343	343	293	863

Investitionsvorhaben (Erfolgsrechnung)

ER	Investitionsvorhaben		Total	2021	2022	2023	2024	2025
Hochbau	Spielplätze: Sanierung	ER	10	10				
	altes Schulhaus: Fassade	ER	170			170		
	Oberstufenschulhaus: diverse Arbeiten	ER	20	20				
	Oberstufenschulhaus: WC-Anlage	ER	170		170			
	Oberstufenschulhaus: öff. Toilette	ER	90		90			
	Oberstufenschulhaus: Fassade	ER	130				130	
	Hintergebäude Türmlihaus: Fassade	ER	150	150				
	Türmlihaus: Planung Fassade	ER	10	10				
	Türmlihaus: Fassade	ER	500		500			
	Gemeindesaal: Stühle	ER	26		26			
	Turnhalle: Eingangsbereich / Treppe	ER	50			50		
	Schiessanlage: Mehrkosten Rückbau	ER	10	10				
	Blaukreuz-Haus: diverse Arbeiten	ER	90				90	
	Kobelthaus: Fassade	ER	150					150
Tiefbau	Strassenbeleuchtung Nöggel	ER	8	8				
	Trafostationen Hinterdorf und Altersheim	ER	12	6	6			
	obere Steigwaldstrasse	ER	35		35			
	untere Steigwaldstrasse	ER	40		40			
	FLG Sternen (Anteil Gemeinde)	ER	32	32				
	Fahrzeuge: Ersatz UX	ER	140				140	
	Belag Steigstrasse (Abschnitt Nord)	ER	45					45
Wasser	Schieberschacht Schwantlern	ER	40	40				
	Reservoir Hägni	ER	50		50			
	VTN-Massnahmen	ER	50			50		
	Wasserleitung Hämlli 2. Etappe	ER	200				200	
	Wasserleitung Steigstrasse	ER	25					25
Abwasser	Parz. 36, SL, ML Umlegung Bahnhof	ER	352	352				
	Dichtigkeitsprüfung GWSZ Hermoos	ER	75	75				
	Kanalsanierung Gemeindeleitungen	ER	80	80				
	Meteorleitung Böhlstrasse	ER	100					100
			3'060	793	917	270	560	320

