

Voranschlag 2020

Gemeindeabstimmung:

Sonntag, 24. November 2019

Orientierungsversammlung:

Montag, 11. November 2019, 20.00 Uhr
in der Pausenhalle des Schulhauses Dorf



INHALTSVERZEICHNIS

	SEITE
1. Antrag des Gemeinderates	1
2. Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag	2
3. Gestufter Erfolgsausweis	8
4. Voranschlag Erfolgsrechnung 2020	10
5. Voranschlag Investitionsrechnung 2020	11
6. Anhang	25
6.1 Voranschlag Erfolgsrechnung 2020 Funktionale Gliederung	26
6.2 Investitions- und Finanzplan 2021 – 2025	35
6.3 Finanzkennzahlen	37
6.4 Erfolgsrechnung mit den ursprünglichen Zahlen des Voranschlages 2019	39
6.3 Finanzkompetenzen gem. Gemeindeordnung für 2020	40

1 ANTRAG

Sehr geehrte Stimmbürgerin
Sehr geehrter Stimmbürger

Der Gemeinderat legt Ihnen am Abstimmungswochenende vom 24. November 2019 den Voranschlag für das Jahr 2020 zum Entscheid vor:

Der Voranschlag der **Erfolgsrechnung** geht bei einem Aufwand von Fr. 7'015'180.00 und einem Ertrag von Fr. 6'883'960.00 von einem Aufwandüberschuss von Fr. 131'220.00 aus. Dieser kann dank einem Eigenkapital von über 2,5 Millionen Franken gut getragen werden.

Die **Investitionsrechnung** geht bei Ausgaben von Fr. 130'000.00 und Einnahmen von Fr. 9'000.00 von Nettoinvestitionen von Fr. 121'000.00 aus.

Die Steuern der natürlichen Personen bleiben bei 3,9 Einheiten. Der Steuerfuss der Ausserrhoder Gemeinden lag 2019 im Durchschnitt bei 3,92 Einheiten.

Darstellung der Vorjahreszahlen

Am 19. Mai 2019 haben Sie der Uebernahme des Pflegeheims Sonnenschein in Mohren zugestimmt. Im Abstimmungsedikt hat der Gemeinderat die Auswirkungen dieses Entscheides auf die Jahresrechnung dargelegt. Um die Zahlen der Voranschläge 2019 und 2020 etwas besser vergleichen zu können, haben wir in der Kontengruppe 412 Heime für das Vergleichsjahr 2019 die Zahlen aus dem Abstimmungsedikt übernommen. Die ursprünglichen Zahlen für das Jahr 2019 finden Sie im Anhang ab Seite 39.

ANTRAG DES GEMEINDERATES

Der Gemeinderat beantragt den Stimmberechtigten, den Antrag, den Voranschlag 2020 mit einem Steuerfuss von 3,9 Einheiten für die natürlichen Personen anzunehmen.

Reute, 18. September 2019

GEMEINDERAT REUTE AR

Der Gemeindepräsident:

Der Gemeindegeschreiber:



Ernst Pletscher

Remo Ritter



ABSTIMMUNG

Die Abstimmung über den Voranschlag 2020 findet am Wochenende vom 24. November 2019 statt.

ÖFFENTLICHEN ORIENTIERUNGSVERSAMMLUNG

zum Voranschlag 2020 am Montag, 11. November 2019, 20.00 Uhr, in der Pausenhalle des Schulhauses Dorf.

2 Allgemeine Informationen und Erläuterungen zum Voranschlag 2020

Mit Inkrafttreten des totalrevidierten Finanzhaushaltsgesetzes (nFHG) per 1.1.2014 wurde die Anwendung des harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 vorgeschrieben. Dadurch werden Ihnen Voranschlag und Rechnung primär in der **Artengliederung** zum Entscheid vorgelegt. Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, die sich stärker in die Zahlen vertiefen möchten, finden im Anhang zum Voranschlag die Darstellung in funktionaler Gliederung. Falls Sie einen Detaillierungsgrad auf Stufe Konto wünschen, können Sie die entsprechenden Dokumente auf der Gemeindekanzlei oder von der Homepage der Gemeinde beziehen. www.reute.ch

I Finanzpolitische Grundsätze

Für den Gemeinderat ist ein mittelfristig ausgeglichener Haushalt der wichtigste finanzpolitische Grundsatz. Zusätzlich sind folgende Ziele formuliert worden:

- ▶ **Beibehalten des Steuerfuss von 3,9 Einheiten**
- ▶ **mittelfristig den Steuerfuss im kantonalen Mittel zu halten**
- ▶ **Das Eigenkapital soll 700'000 nicht unterschreiten (½ Steuerertrag oder 1000/Kopf)**
- ▶ **Eine Nettoverschuldung von max. 3500 pro Einwohner**
- ▶ **Ein Zinsbelastungsanteil von max. 2%**
- ▶ **Ein Nettoverschuldungsquotient unter 100%**

Der Voranschlag 2020 wurde unter Berücksichtigung des mittelfristigen Einhaltens dieser Grundsätze erstellt.

II Abschreibungen

HRM2 verlangt eine konsequente Trennung zwischen Unterhalts- und Werterhaltungsmassnahmen und effektiven Investitionen. So werden die für Unterhalts- und Werterhaltungsmassnahmen sowie Ersatzbeschaffungen anfallenden Kosten bis zu einer Höhe von Fr. 30'000 pro Ereignis direkt der laufenden Rechnung belastet. Wird dieser Betrag überschritten, wird beurteilt ob es sich um Unterhalts-, Werterhaltungs- oder Investitionsausgaben handelt. Wird die Ausgabe als Investition angesehen, wird sie in die Investitionsrechnung übertragen und über die entsprechende Lebensdauer abgeschrieben. So kann eine übermässige Belastung der laufenden Rechnung vermieden werden.

Die mit der Einführung von HRM2 angepasste Regelung für die **Abschreibung** von Verwaltungsvermögen, wonach neu erstellte Anlagen **linear nach der Lebensdauer** abgeschrieben werden müssen, soll die übermässige Belastung der heutigen Bevölkerung im Vergleich zu künftigen Generationen verhindern oder im umgekehrten Fall das Aufschieben notwendiger Investitionen zu Lasten der nachfolgenden Generationen.

Der Gemeinderat hat die Lebensdauer für Investitionen der aufgeführten Anlagekategorien wie folgt festgelegt:

Gebäude / Hochbauten	25 Jahre	4.0% p.a.
Tiefbauten / Werkleitungen	40 Jahre	2.5% p.a.
Mobilen / Maschinen / Fahrzeuge	4 Jahre	25 % p.a.
Immaterielle Anlagen	5 Jahre	20 % p.a.
Informatikmittel	3 Jahre	33 % p.a.

III Erläuterung zum Voranschlag 2020

Der Gemeinderat legt Ihnen den Voranschlag 2020, bei gleichbleibendem Steuerfuss von 3.9 Einheiten, mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 131'220 vor. Der Aufwandüberschuss kann aus dem Eigenkapital ausgeglichen werden. Im letztjährigen Finanzplan war für 2020 ein Aufwandüberschuss von 108'700 vorgesehen.

Gemäss Art.10 Finanzhaushaltsgesetz sind die Gemeinden verpflichtet den StimmbürgerInnen jährlich einen Aufgaben- und Finanzplan zur Kenntnisnahme vorzulegen. Art.48 des Finanzhaushaltsgesetz legt fest, dass dies spätestens 2019 erfolgen muss. Aufgrund der Tatsache, dass die dazu bestimmte Software erst kurz vor den Sommerferien zur Verfügung stand und im Gemeinderat eine Vakanz besteht, hat der Gemeinderat beschlossen, den Finanzplan nochmals in der bisherigen Form zu erstellen und den Aufgaben- und Finanzplan erst im kommenden Jahr einzuführen. Bis dann kann auch auf Beispiele und Erfahrungen der Pioniergemeinden zurückgegriffen werden.

In den vergangenen Jahren schlossen unsere Jahresrechnungen durchwegs mit positiven Resultaten ab. Die Gesamtergebnisse der Erfolgsrechnungen 2013 bis und mit 2018 ergeben einen kumulierten Ertragsüberschuss von Fr. 1,268 Mio. der dem Eigenkapital gutgeschrieben werden konnte. Dessen Stand betrug per 31.12.2018 knapp Fr. 2,672 Mio. Im gleichen Zeitraum erhielten wir Fr. 1,805 Mio. aus dem kantonalen Finanzausgleich. Ohne Beiträge aus dem kantonalen Finanzausgleich hätte in demselben Zeitraum der durchschnittliche, jährliche Aufwandüberschuss knapp Fr. 90'000 betragen. Der für 2019 prognostizierte Anteil aus dem kantonalen Finanzausgleich bleibt mit Fr. 340'000 gegenüber 2018 gleich.

0 Allgemeine Verwaltung

Der vorgesehene Gesamtaufwand für die Erfüllung unserer Verwaltungsarbeit steigt temporär leicht an. Gemäss der durch den Kanton in Auftrag gegebenen Gemeindefinanzstatistik betragen die Kosten für die allgemeine Verwaltung Fr. 655/EinwohnerIn (kant. Mittel Fr. 458) und liegen im Rahmen der vergleichbar grossen Gemeinden. Aufgrund der Übernahme des Pflegeheims Sonnenschein soll zukünftig die Debitoren / Kreditorenerfassung durch die Heime selbstständig getätigt werden. Damit dies fachgerecht erfolgen kann, erhalten die Heime einen auf ihren Bereich begrenzten Zugang zur Buchhaltungssoftware. Zur Schulung der berechtigten Personen hat der Gemeinderat die Lehrabgängerin Larissa Schwalm bis Ende Jahr, jedoch längstens bis Ende März 2020, weiterverpflichtet. Der entstehende Personalaufwand wird den Heimen weiterverrechnet. Parallel zur Schulungstätigkeit soll auch ein Verzeichnis der öffentlichen Dienst und Fahrwegrechte inklusive digitale Belegintegration erstellt werden. Ein solches Verzeichnis stellt ein äusserst nützliches Arbeitsmittel im Verwaltungsalltag dar, zumal die Originalbelege auf dem Grundbuchamt in Walzenhausen stationiert sind.

Wie schon in der Vergangenheit erwähnt, nehmen die Geschwindigkeit der Veränderungen und somit auch die Komplexität der Geschäfte laufend zu. Dadurch erhöhen sich der Aufwand und die Beanspruchung der Gemeinderäte und des Gemeindepräsidiums laufend. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat das Entschädigungsreglement mit Wirkung auf den 1. Juni 2019 angepasst. Dadurch entsteht, inkl. Arbeitgeberbeiträge, im Bereich der Exekutive ein jährlicher Mehraufwand von rund Fr. 17'000.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Kostenanteil von Reute an das gemeinsame Grundbuchamt Walzenhausen-Lutzenberg-Reute ist wie im Vorjahr mit Fr. 41'000 veranschlagt. Demgegenüber werden Gebührenerträge von Fr. 30'000 erwartet. Aufgrund ständig steigender Komplexität der Grundbuchgeschäfte steigen auch die Ansprüche an die Qualität und vor allem an die Geschwindigkeit der Geschäftserledigung. Daher wird schon seit geraumer Zeit über eine Reorganisation des Grundbuchwesens diskutiert. Der Regierungsrat, der die Aufsicht über das Grundbuchwesen inne hat, strebt mittelfristig sehr wahrscheinlich eine Lösung mit drei Grundbuchämtern entlang der früheren Bezirksgrenzen an.

Veränderungen stehen auch in der Führungsriege des Feuerwehrzweckverband Oberegg-Reute an. Nach 10 Jahren wird Pascal Breu per Ende 2019 das Kommando an seinen bisherigen Stellvertreter Marcel Brandes übergeben. Als neuer Stellvertreter folgt Armin Bürki. Das neue Kommando wurde bereits von den Gemeinde- und Bezirksräten gewählt.

Die Entwicklung der Feuerwehren in den letzten Jahren ist vor allem sicherheitstechnisch geprägt. Daraus ergibt sich die Anforderung an vielseitiges und modernes Material, um in allen Einsatzlagen bestmögliche Dienstleistungen und schnelle Hilfe leisten zu können. 2019 wurde ein neues Tanklöschfahrzeug angeschafft. Dieses wird innert fünf Jahren abgeschrieben und belastet unsere Rechnung jährlich mit rund Fr. 14'000 Abschreibungsaufwand. Höhere Aufwendungen fallen auch in der Ausbildung an. Die Kurse im neuen Ausbildungszentrum in Bernhardzell sind erheblich teurer geworden, was die Feuerwehrrechnung weiter belastet.

Im kommenden Jahr soll die Ersatzbeschaffung der Brandschutzkleider und der Arbeitsuniformen in Angriff genommen und auf die Jahre 2020 und 2021 aufgeteilt werden. Die Gesamtkosten belaufen sich auf rund Fr. 140'000, wovon der Anteil Reute 30% beträgt. Der Anteil Reute am Auf-

wandüberschuss der Rechnung des Feuerwehrzweckverband beträgt knapp Fr. 20'000.

Die klassische Einsatzthematik der Zivilschutzeinheiten „Bewältigung von Katastrophenlagen“, wurde in den letzten Jahren mit der Einsatzthematik „Notlagen“ ergänzt. In erster Linie wird dabei mit anhaltendem Strommangel und Wasserknappheit gerechnet. Zur Bewältigung dieser Szenarien werden durch kantonale Stellen Konzepte und Einsatzszenarien entwickelt. So werden die Ausserrhoder Gemeindeverwaltungen ab kommendem Jahr mit einem sogenannten roten Telefon ausgerüstet. Dieses soll gewährleisten, dass bei einem anhaltenden und grossflächigen Stromausfall die kommunalen und kantonalen Stellen weiterhin miteinander kommunizieren können. Ebenfalls sollen grundlegende Informatikanwendungen weiterhin funktionieren, damit auch in Strommangellagen Dienstleistungen für die Bevölkerung erbracht werden können. Zusätzlich macht sich die Wasserversorgung vertiefte Gedanken über die Versorgung der Bevölkerung mit Trinkwasser in Notlagen. Der Nettoaufwand für den Bereich Zivilschutz beträgt Fr. 13'000 und fliesst teilweise in Form von Unterhaltsarbeiten an Wanderwegen und weiteren Dienstleistungen für die Öffentlichkeit wieder zurück.

2 Bildung

Gemäss heutigem Wissenstand werden 2020 in Reute 66 Kinder im Schulalter wohnhaft sein. Davon werden 17 SchülerInnen die Basis- und 20 SchülerInnen die Mittelstufe in Reute besuchen. Die Oberstufe besuchen 20 SchülerInnen in Oberegg, ein Schüler in Heiden und eine Schülerin besucht eine Privatschule. Vier SchülerInnen geniessen den häuslichen Unterricht und ein Schüler wird sonderbeschult. Die 37 SchülerInnen werden, inkl. schulische Heilpädagogik, von sieben Lehrpersonen mit einem Pensum von rund 400 Stellenprozenten unterrichtet. Unterstützt werden sie dabei von einer Praktikantin und einer pädagogischen Assistentin mit insgesamt 100 Stel-

lenprozenten. Die Lehrerpensen mussten aufgrund der rückläufigen Schülerzahlen reduziert werden, beliefen sie sich doch im vergangenen Jahr noch auf 450 Stellenprozente.

Der Übergang von Schulleitung und Schulsekretariat von Heiden nach Oberegg verlief schlussendlich erfreulich, verlangte jedoch von der neuen Schulleitung und dem Lehrerteam viel Engagement und zusätzliche Arbeitsstunden im ersten Halbjahr 2019. Der Einsatz hat sich jedoch gelohnt. Das Team ist heute sehr gut aufgestellt und bereit für die neuen Herausforderungen. Die zusätzlich erbrachten Leistungen während der Übergangszeit werden Anfang 2020 vergütet und sind im Budget enthalten. Bereits im Schuljahr 2019/20 sind die Schülerzahlen gesunken. Waren im Schuljahr 2018/19 noch fast 70 SchülerInnen in Reute wohnhaft sind es in diesem Schuljahr noch 66. Dieser Trend hält nach den heutigen Prognosen auch in den kommenden Jahren an, weshalb bereits heute nach Lösungen gesucht wird. Alle Beteiligten sind bestrebt, die Primarschule im Dorf zu erhalten.

Für die Reinigung des Schulhauses wird eine neue Reinigungsmaschine angeschafft. Kostenpunkt rund Fr. 5'000. Für den baulichen Unterhalt des Schulhauses sind Fr. 10'000 eingesetzt. Nebst kleinem Unterhalt wird der Teppich im hinteren Bereich der Pausenhalle ersetzt.

Die Gemeindebeiträge an die Musikschule Vorderland betragen Fr. 38'000. Es besuchen 22 SchülerInnen den musikalischen Unterricht, rund 10 SchülerInnen weniger als im Vorjahr.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Für die Arbeit der Kulturkommission sowie Beiträge an die Dorfvereine, die Dorfbibliothek, das Rütiger Feeschter und an verschiedene Kulturinstitutionen mit Freizeitangeboten für Jung und Alt sind im Voranschlag Fr. 7'670 eingestellt.

Für den Unterhalt der Kirche mit Turm sind Fr. 15'000 vorgesehen. Den Löwenanteil davon braucht es für eine vorgesehene Sicherheitsinstallation im Dachstuhl der Kirche, damit der Unterhalt der Deckenlampen zukünftig gefahrlos durchgeführt werden kann.

4 Gesundheit

Das deutliche Resultat der Volksabstimmung vom 19. Mai 2019 hat zur Folge, dass die Voranschlagssumme der Heime deutlich zugenommen hat. Als Grundlage für den Voranschlag der beiden Heimbetriebe wurde von einer mittleren Belegung von 85% und einer durchschnittlichen Pflegeeinstufung 5.5 ausgegangen. Der kantonale Durchschnitt für Heime unserer Grössenklasse liegt bei 87%. Falls die Annahmen erreicht werden können, resultiert aus der gemeinsamen Betriebsrechnung eine Einlage in die Spezialfinanzierung von knapp Fr. 150'000. Für 2020 ist keine Erhöhung der Pensionspreise vorgesehen. Für Pflege und Betreuung können, gemäss der vom Kanton geprüften Kostenrechnung, die vom Regierungsrat festgelegten Höchstansätze angewendet werden. Auch wenn die beiden Heime in der Gemeinderechnung als gemeinsamer Betrieb erfasst sind, werden sie im Hintergrund, aus eigenem Interesse aber auch zuhanden der Statistik des Kantons, getrennt auf ihren Deckungsgrad betrachtet. Um dem Umstand des Mangels an Pflegefachpersonen zu begegnen, wird der Ausbildung auf allen Stufen bis hin zur Tertiärausbildung weiterhin grosses Gewicht zugemessen und das ausgebildete Personal nach Möglichkeit weiterbeschäftigt.

Bis anhin betrug der Selbstbehalt eines/r PflegeheimbewohnerIn max. Fr. 21.60 pro Tag. Neu sind es Fr. 23.00 pro Tag. Ebenfalls leicht höher fallen die Beiträge der Krankenkassen aus. Dadurch wird der Aufwand für die Pflegefinanzierung der Gemeinden leicht entlastet. Aufgrund des Mengenwachstums und der aktuellen Beitragszahlungen sind im Voranschlag mit Fr. 142'000 trotzdem rund Fr. 42'000 mehr vorgesehen als noch für 2019. Diese Zunahme steht jedoch in keinem Zusammenhang mit der Übernahme

des Pflegeheims Sonnenschein, da die letzte Wohngemeinde Pflegefinanziererin bleibt und der Eintritt in ein Pflegeheim keinen neuen Wohnsitz begründet.

Für die ebenso wichtige ambulante Krankenpflege sind Beiträge von Fr. 37'000 an die bewährte Spitex Vorderland zu richten.

5 Soziale Sicherheit

Insgesamt betragen die Ausgaben im Bereich soziale Sicherheit rund Fr. 335'000. Darunter fallen Ergänzungsleistungen zur IV Fr. 50'800, Ergänzungsleistungen zur AHV Fr. 85'200, Alimentenbevorschussung Fr. 15'000 und Beiträge an die Kinderkrippe Fr. 10'000. Ebenfalls im Bereich soziale Sicherheit sind angesiedelt Fr. 92'000 für die Unterstützung finanzschwacher EinwohnerInnen, Fr. 41'700 für das Asyl- und Flüchtlingswesen sowie Fr. 33'450 Beiträge an die sozialen Dienste Vorderland für die Führung von Beistandschaften im Auftrag der KESB sowie die freiwillige Sozialberatung.

6 Verkehr

In den Jahren 2019/20 wird die Trottoirlücke Wolfstobel-Gern geschlossen. Unser Investitionsanteil beträgt nochmals rund Fr. 70'000.

Die anteilmässigen Beiträge des Kantons an den Strassenunterhalt werden von LSVA und Motorfahrzeugsteuern gespeist. Sie belaufen sich voraussichtlich auf gut Fr. 85'000. Diese Beiträge dürfen für den Unterhalt der Strassen gemäss Strassenverzeichnis verwendet werden, nicht jedoch für den Unterhalt unserer gemeindeeigenen Wege und Plätze. Da nebst dem normalen kleinen Unterhalt weiter keine grösseren Unterhaltsarbeiten an den Gemeindestrassen vorgesehen sind ergibt sich eine Einlage von rund Fr. 9'000 in die Spezialfinanzierung Gemeindestrassen.

Unser Kostenbeitrag an den öffentlichen Verkehr inkl. Beitrag an die Durchmesserlinie beträgt voraussichtlich Fr. 62'300. Leider hat die Nachfrage nach der Tageskarte in den vergangenen Jahren eher ab- als zugenommen. Dem Kauf der Tageskarten für Fr. 14'000 stehen optimistisch gerechnet Fr. 10'000 für deren Verkauf gegenüber.

7 Umweltschutz und Raumordnung

In den letzten fünfzehn Jahren hat die Wasserversorgung Reute viel in die Sanierung der Reservoirs und parallel zu den Strassenbauprojekten des Kantons, in die Erneuerung von Hauptleitungen investiert. Diese sind nun grösstenteils in einem guten Zustand. In den kommenden Jahren kann sich die Wasserversorgung nun auf die Sanierung von Quelfassungen mit den entsprechenden Schächten und Ableitungen, sowie allenfalls kürzere, sich aufdrängende Leitungsabschnitte fokussieren.

Da der Abwasserverband Rosenbergsau (AWR) nach St. Galler Recht funktioniert und seine Rechnung zusammen mit dem Voranschlag jeweils erst im Frühling vorstellt und genehmigen lässt, sind die Zahlen für unseren Voranschlag der Finanzplanung des AWR entnommen. Für 2020 sind somit Abgaben von Fr. 55'000 an den Abwasserverband Rosenbergsau vorgesehen. Zwischen 2020 sollen sukzessive rund Fr. 12 Mio. in die Erweiterung der Anlage zur gesetzlich geforderten Entfernung von Mikroverunreinigungen investiert werden. Die Beiträge an den AWR werden dann auf knapp Fr. 60'000 ansteigen

Der bisher jeweils praktisch kostengedeckte Bereich Abfallwirtschaft weist für 2020 einen Aufwandüberschuss von rund 24'000 auf. Dies, weil für die Realisierung von zwei bis drei Unterflursammelstellen Fr. 20'000 in den Voranschlag eingestellt wurden. Als Grundlage für die Standortplanung dient das Konzept Unterflursammelstellen der Gemeinde Reute das beim KVR zur Genehmigung eingereicht wurde.

8 Volkswirtschaft

Für das Betriebsjahr 2020 des Wärmeverbunds ist ein ausgeglichenes Ergebnis mit einer Einlage von knapp Fr. 4'000 in die Spezialfinanzierung vorgesehen. Der Abschreibungsbedarf hat sich zwischen 2018 und 2020 um rund Fr. 8'000 verringert und beträgt ab dem Betriebsjahr 2020 noch rund Fr. 37'000 jährlich. Bei entsprechendem Betriebsergebnis kann daher eine Energiepreisreduktion geprüft und in Erwägung gezogen werden.

9 Finanzen und Steuern

Aufgrund der Prognosen der kantonalen Steuerverwaltung und der per Ende August 2019 eingegangenen Steuererträge wurde die Erwartung an die Steuererträge 2020 moderat nach oben angepasst. Budgetiert sind Fr. 20'000 Quellensteuereinnahmen, Fr. 1.70 Mio. Steuererträge von natürlichen sowie Fr. 85'000 von juristischen Personen.

Die schwierig vorhersehbaren Einnahmen an Grundstückgewinnsteuern Fr. 80'000, Handänderungs- Fr. 85'000 und Erbschaftssteuern Fr. 5'000 wurden wiederum aufgrund von mehrjährigen Durchschnittswerten eingestellt. Der Ertrag aus dem kantonalen Finanzausgleich wurde gemäss der Empfehlung des Departements Finanzen übernommen. Er beträgt Fr. 340'000 und ist gleich hoch wie 2019.

Nebst dem ordentlichen Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen ist vorgesehen, eine Sanierungsplanung über alle Liegenschaften zu erstellen. Für die dafür allenfalls benötigte externe Expertise sind Fr. 15'000 vorgesehen.

Der Abschreibungsbedarf für das Verwaltungsvermögen beträgt insgesamt Fr. 220'100. Beim Finanzvermögen besteht kein Abschreibungsbedarf.

3 Gestufter Erfolgsausweis

Die Darstellung des gestuften Erfolgsausweis verschafft einen schnellen Überblick über den Voranschlag und zeigt nachvollziehbar auf, wie das im Voranschlag 2020 vorgesehene Gesamtergebnis über mehrere Stufen zustande kommt.

Dazu werden die zur Aufgabenerfüllung getätigten Ausgaben (Betrieblicher Aufwand) in einem ersten Schritt mit den Einnahmen aus Steuern, Gebühren, Entgelten, usw. (Betrieblicher Ertrag) verrechnet und als Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit dargestellt. Fr. 23'770.

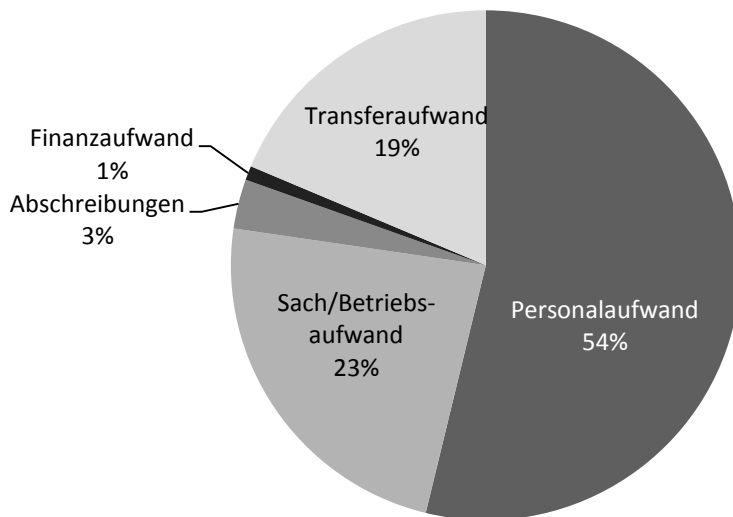
Im zweiten Schritt wird das Ergebnis aus den finanziellen Tätigkeiten Fr. 25'900 berücksichtigt und Fr. 49'670 als Operatives Ergebnis ausgewiesen.

Im dritten Schritt wird das ausserordentliche Ergebnis aufgezeigt. Dies sind im vorliegenden Voranschlag die untereinander verrechneten Einlagen in die, resp. Bezüge aus den Spezialfinanzierungen von Fr. -180'890.

Als Gesamtergebnis resultiert somit ein Minus von Fr. -131'220.

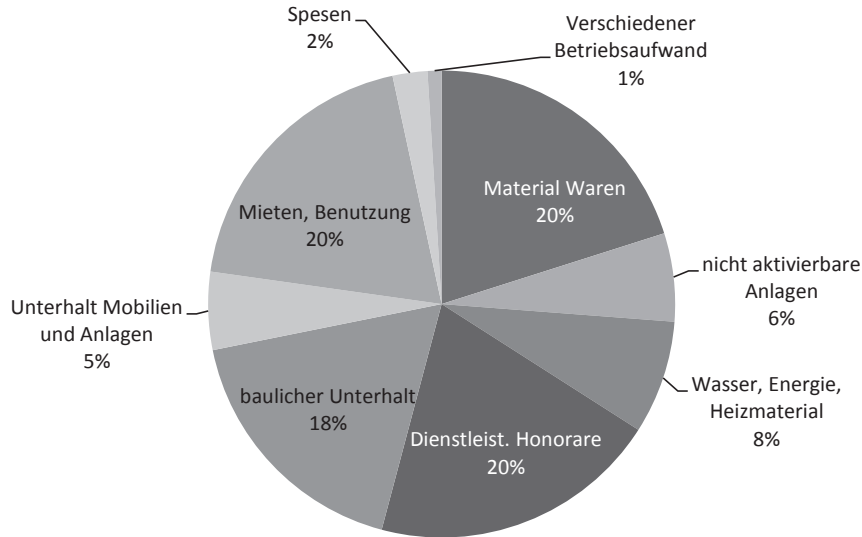
Gestufter Erfolgsausweis		Voranschlag 2020	Voranschlag 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	6'952'180.00	5'731'587.00	4'719'871.78
30	Personalaufwand	3'773'400.00	2'967'167.00	2'333'568.95
31	Sach- und übriger Aufwand	1'649'810.00	1'313'900.00	951'457.65
33	Abschreibungen	220'100.00	200'800.00	171'984.00
35	Einlagen			
36	Transferaufwand	1'308'870.00	1'249'720.00	1'262'861.18
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	6'975'950.00	5'617'900.00	4'919'138.67
40	Fiskalertrag	1'981'000.00	1'862'000.00	2'078'920.17
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	4'367'250.00	3'107'600.00	2'181'428.90
43	Verschiedene Erträge	9'000.00	5'500.00	3'084.44
45	Entnahmen Fonds			
46	Transferertrag	618'700.00	642'800.00	655'705.16
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	23'770.00	-113'687.00	199'266.89
34	Finanzaufwand	63'000.00	63'000.00	53'564.78
44	Finanzertrag	88'900.00	82'900.00	97'483.40
	Ergebnis aus Finanzierung	25'900.00	19'900.00	43'918.62
	Operatives Ergebnis	49'670.00	-93'787.00	243'185.51
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			15'553.00
90	Spezialfinanzierung Aufwand-Ertrag	-180'890.00	-51'563.00	-116'699.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-180'890.00	-51'563.00	-101'146.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-131'220.00	-145'350.00	142'039.51

Aufwand gesamt



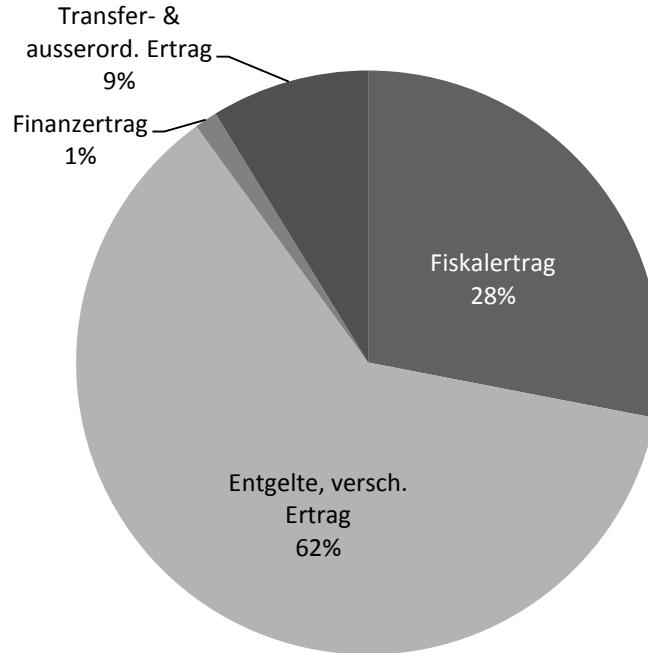
	VA 2020	VA 2019	R 2018
Personalaufwand	3'773'400	2'967'167	2'333'569
Sach/Betriebsaufwand	1'649'810	1'313'900	951'458
Abschreibungen	220'100	200'800	171'984
Finanzaufwand	63'000	63'000	53'565
Transferaufwand	1'308'870	1'249'720	1'262'861
Total	7'015'180	5'794'587	4'773'437

Sach und Betriebsaufwand



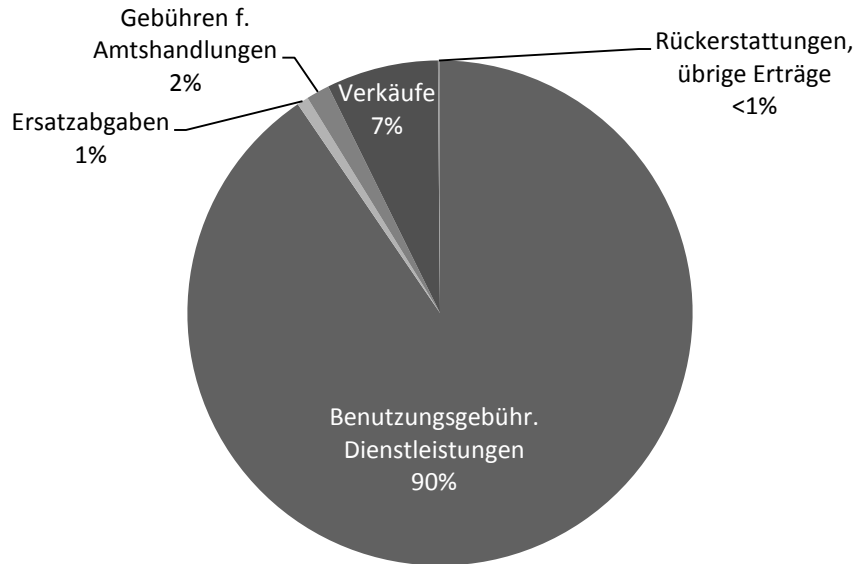
	VA 2020	VA 2019	R 2018
Material Waren	331'600	246'500	170'980
nicht aktivierbare Anlagen	100'800	55'800	44'644
Wasser, Energie, Heizmaterial	129'400	116'200	97'448
Dienstleist. Honorare	331'310	363'050	291'002
baulicher Unterhalt	292'000	267'800	261'308
Unterhalt Mobilien und Anlagen	89'000	57'250	38'049
Mieten, Benutzung	320'000	161'000	-
Spesen	39'700	39'400	28'815
Verschiedener Betriebsaufwand	16'000	6'900	19'212
Total	1'649'810	1'313'900	951'458

Ertrag gesamt



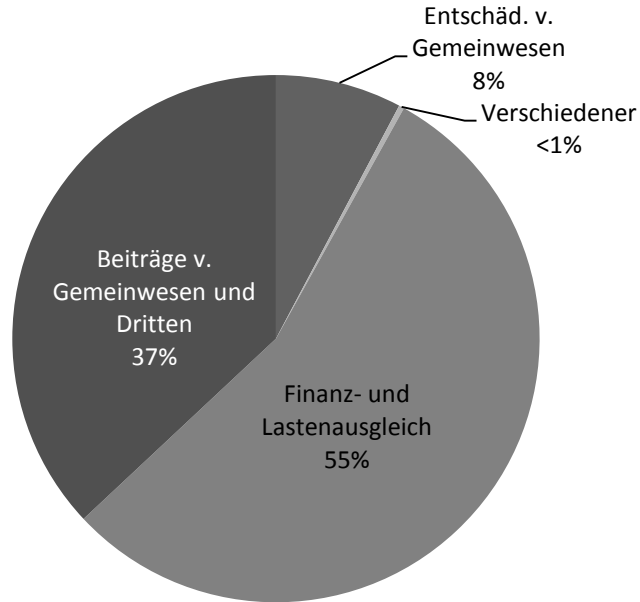
	VA 2020	VA 2019	R 2018
Fiskalertrag	1'981'000	1'862'000	2'078'920
Entgelte, versch. Ertrage	4'376'250	3'113'100	2'184'513
Finanzertrag	88'900	82'900	97'484
Transfer-&ausserord. Ertrag	618'700	642'800	671'258
Total	7'064'850	5'700'800	5'032'175

Entgelte, übrige Erträge



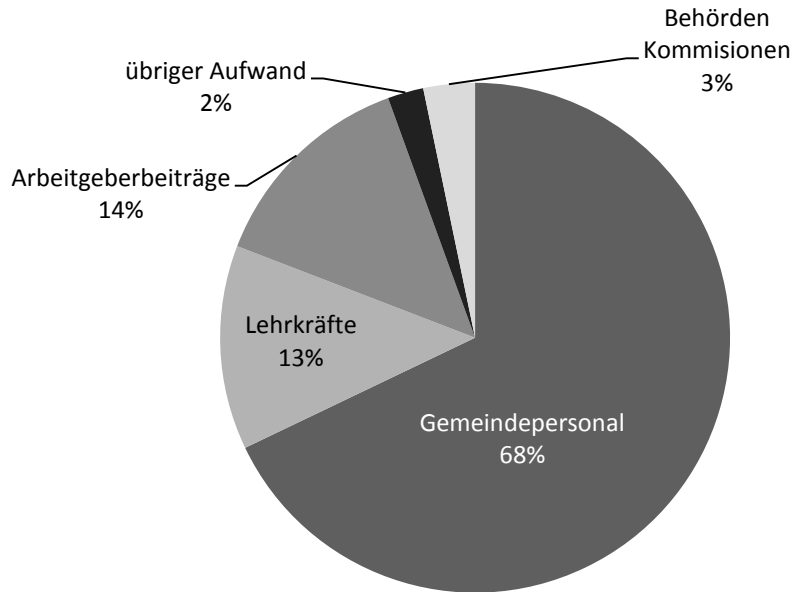
	VA 2020	VA 2019	R 2018
Benutzungsgebühren, Dienstleist.	3'951'550	2'655'400	1'727'681
Ersatzabgaben	32'000	28'000	33'515
Gebühren f. Amtshandlungen	65'000	58'000	60'990
Verkäufe	313'000	360'500	305'868
Rückerstattungen, übrige Erträge	5'700	5'700	53'375
Total	4'367'250	3'107'600	2'181'429

Transferertrag



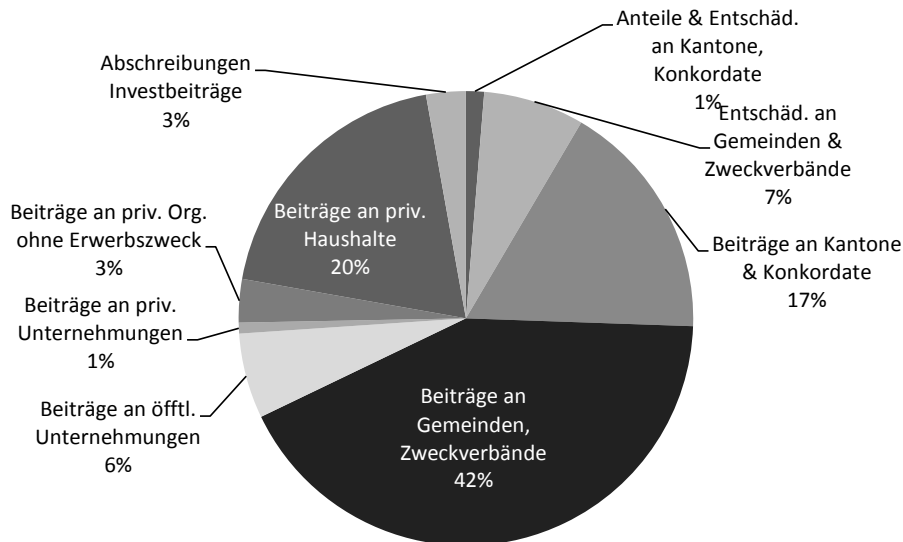
	VA 2020	VA 2019	R 2018
Entschäd. v. Gemeinwesen	47'900	66'600	65'605
Verschiedener	2'000	1'500	2'677
Finanz- und Lastenausgleich	340'000	340'000	336'600
Beiträge v. Gemeinwesen und Dritten	228'800	234'700	250'823
Total	618'700	642'800	655'705

Personalaufwand



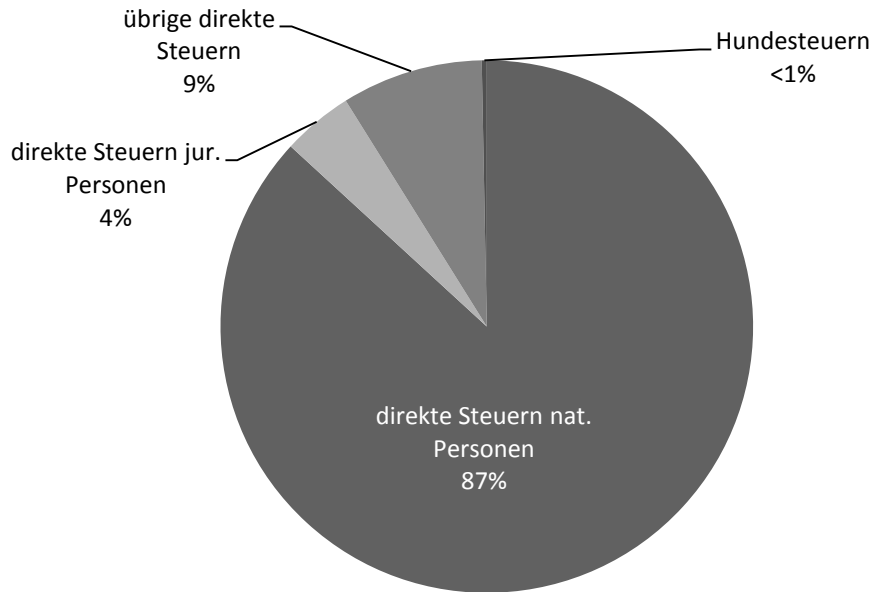
	VA 2020	VA 2019	R 2018
Gemeindepersonal	2'561'800	1'856'550	1'324'272
Lehrkräfte	489'000	521'000	528'503
Arbeitgeber- beiträge	513'500	422'045	335'300
übriger Aufwand	85'900	70'122	54'690
Behörden Kommissionen	123'200	97'450	90'804
Total	3'773'400	2'967'167	2'333'569

Transferaufwand



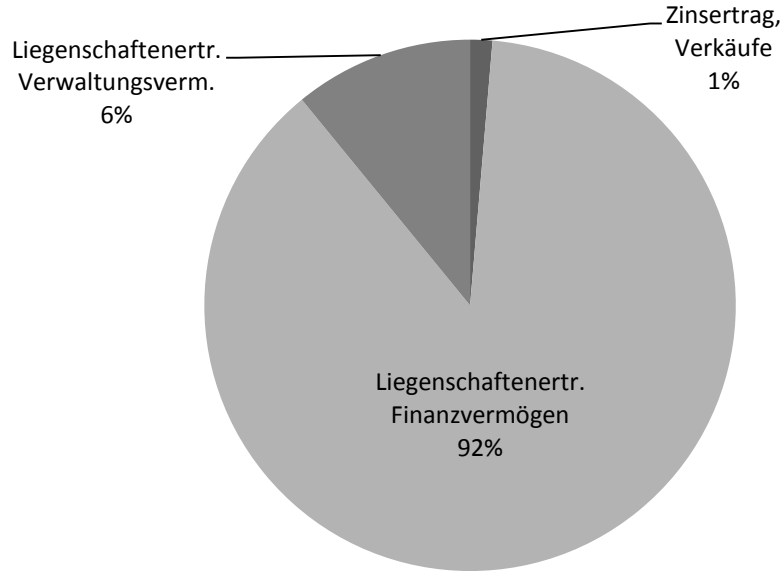
	VA 2020	VA 2019	R 2018
Anteile & Entschäd. an Kantone, Konkordate	16'850	16'750	16'735
Entschäd. Gemeinden, Zweckverbände	94'000	93'000	98'445
Beiträge an Kantone, Konkordate	223'570	183'870	190'716
Beiträge an Gemeinden, Zweckverbände	553'900	576'000	566'470
Beiträge an öffntl. Unternehmungen	79'300	80'500	79'983
Beiträge an priv. Unternehmungen	10'100	10'100	10'207
Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	40'350	38'850	38'639
Beiträge an priv. Haushalte	253'900	214'500	240'466
Abschreibungen Investbeiträge	36'900	36'150	21'200
Total	1'308'870	1'249'720	1'262'861

Fiskalertrag



	VA 2020	VA 2019	R 2018
direkte Steuern nat. Personen	1'720'000	1'611'000	1'787'778
direkte Steuern jur. Personen	85'000	80'000	85'829
übrige direkte Steuern	170'000	165'000	196'806
Hundesteuern	6'000	6'000	8'507
Total	1'981'000	1'862'000	2'078'920

Finanzertrag



	VA 2020	VA 2019	R 2018
Zinsertrag, Verkäufe	1'200	2'200	832
Liegenschaftenertrag Finanzverm.	78'000	76'000	80'341
Liegenschaftenertrag Verwaltungsverm.	9'700	4'700	16'310
Total	88'900	82'900	97'483

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'015'180.00		5'794'587.00		4'773'436.56	
30	Personalaufwand	3'773'400.00		2'967'167.00		2'333'568.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'649'810.00		1'313'900.00		951'457.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	220'100.00		200'800.00		171'984.00	
34	Finanzaufwand	63'000.00		63'000.00		53'564.78	
36	Transferaufwand	1'308'870.00		1'249'720.00		1'262'861.18	
4	Ertrag		7'064'850.00		5'700'800.00		5'032'175.07
40	Fiskalertrag		1'981'000.00		1'862'000.00		2'078'920.17
42	Entgelte		4'367'250.00		3'107'600.00		2'181'428.90
43	Verschiedene Erträge		9'000.00		5'500.00		3'084.44
44	Finanzertrag		88'900.00		82'900.00		97'483.40
46	Transferertrag		618'700.00		642'800.00		655'705.16
48	Ausserordentlicher Ertrag						15'553.00
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-180'890.00		-51'563.00		-258'738.51
90	Abschluss		-180'890.00		-51'563.00		-258'738.51
	Gesamtergebnis	7'015'180.00	6'883'960.00	5'794'587.00	5'649'237.00	4'773'436.56	4'773'436.56
		7'015'180.00	131'220.00	5'794'587.00	145'350.00	4'773'436.56	4'773'436.56
		7'015'180.00	7'015'180.00	5'794'587.00	5'794'587.00	4'773'436.56	4'773'436.56

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'015'180.00		5'794'587.00		4'773'436.56	
30	Personalaufwand	3'773'400.00		2'967'167.00		2'333'568.95	
300	Behörden, Kommissionen	123'200.00		97'450.00		90'803.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'561'800.00		1'856'550.00		1'324'271.90	
302	Löhne der Lehrkräfte	489'000.00		521'000.00		528'503.40	
305	Arbeitgeberbeiträge	513'500.00		422'045.00		335'300.05	
309	Übriger Personalaufwand	85'900.00		70'122.00		54'690.05	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'649'810.00		1'313'900.00		951'457.65	
310	Material- und Warenaufwand	331'600.00		246'500.00		170'979.96	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	100'800.00		55'800.00		44'643.75	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	129'400.00		116'200.00		97'448.16	
313	Dienstleistungen und Honorare	331'310.00		363'050.00		291'002.25	
314	Baulicher Unterhalt	292'000.00		267'800.00		261'307.79	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	89'000.00		57'250.00		38'049.35	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	320'000.00		161'000.00			
317	Spesenentschädigungen	39'700.00		39'400.00		28'814.85	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000.00				7'414.20	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	11'000.00		6'900.00		11'797.34	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	220'100.00		200'800.00		171'984.00	
330	Sachanlagen VV	220'100.00		200'800.00		171'984.00	
34	Finanzaufwand	63'000.00		63'000.00		53'564.78	
340	Zinsaufwand	10'000.00		11'000.00		10'003.33	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	53'000.00		52'000.00		43'561.45	

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	1'308'870.00		1'249'720.00		1'262'861.18	
360	Ertragsanteile an Dritte	8'100.00		8'000.00		8'093.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	102'750.00		101'750.00		107'086.35	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'161'120.00		1'103'820.00		1'126'481.83	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	36'900.00		36'150.00		21'200.00	
4	Ertrag		7'064'850.00		5'700'800.00		5'032'175.07
40	Fiskalertrag		1'981'000.00		1'862'000.00		2'078'920.17
400	Direkte Steuern natürliche Personen		1'720'000.00		1'611'000.00		1'787'777.73
401	Direkte Steuern juristische Personen		85'000.00		80'000.00		85'828.59
402	Übrige Direkte Steuern		170'000.00		165'000.00		196'806.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6'000.00		6'000.00		8'507.30
42	Entgelte		4'367'250.00		3'107'600.00		2'181'428.90
420	Ersatzabgaben		32'000.00		28'000.00		33'515.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		65'000.00		58'000.00		60'989.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'951'550.00		2'655'400.00		1'727'680.97
425	Erlös aus Verkäufen		313'000.00		360'500.00		305'867.68
426	Rückerstattungen		5'600.00		5'600.00		53'182.45
429	Übrige Entgelte		100.00		100.00		192.85
43	Verschiedene Erträge		9'000.00		5'500.00		3'084.44
439	Übriger Ertrag		9'000.00		5'500.00		3'084.44
44	Finanzertrag		88'900.00		82'900.00		97'483.40
440	Zinsertrag		1'200.00		2'200.00		332.25
441	Realisierte Gewinne FV						500.00

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		78'000.00		76'000.00		80'340.80
447	Liegenschaftenertrag VV		9'700.00		4'700.00		16'310.35
46	Transferertrag		618'700.00		642'800.00		655'705.16
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		47'900.00		66'600.00		65'604.90
462	Finanz- und Lastenausgleich		340'000.00		340'000.00		336'600.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		228'800.00		234'700.00		250'823.51
469	Verschiedener Transferertrag		2'000.00		1'500.00		2'676.75
48	Ausserordentlicher Ertrag						15'553.00
486	Ausserordentliche Transfererträge						15'553.00
9	Abschluss / Bilanzübernahme		-180'890.00		-51'563.00		-258'738.51
90	Abschluss		-180'890.00		-51'563.00		-258'738.51
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-142'039.51
901	Spezialfinanzierung		-180'890.00		-51'563.00		-116'699.00
	Gesamtergebnis	7'015'180.00	6'883'960.00	5'794'587.00	5'649'237.00	4'773'436.56	4'773'436.56
			131'220.00		145'350.00		
		7'015'180.00	7'015'180.00	5'794'587.00	5'794'587.00	4'773'436.56	4'773'436.56

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	130'000.00		393'000.00		361'345.02	
50	Sachanlagen	60'000.00		200'000.00		144'720.62	
503	Übriger Tiefbau	60'000.00					
5030.11	Quellschächte Holzern	60'000.00					
504	Hochbauten			200'000.00		144'720.62	
5040.01	Reservoir Hirschberg					144'720.62	
5040.03	Reservoir Sturzenhard			100'000.00			
5040.05	Reservoir Oberreute			100'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	70'000.00		193'000.00		25'000.00	
561	Kantone und Konkordate	70'000.00		193'000.00		25'000.00	
5610.02	Investitionsbeiträge Tanklöschfahrzeug			123'000.00			
5610.03	Investitionsbeiträge Trottoir Wolfstobel-Gern	70'000.00		70'000.00			
5610.04	Investitionsbeiträge Sanierung Schachenkreuzung					25'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					191'624.40	
590	Passivierungen					191'624.40	
5900.00	Passivierungen Sachanlagen					191'624.40	
6	Investitionseinnahmen		9'000.00		103'650.00		361'345.02
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		9'000.00		103'650.00		191'624.40
634	Öffentliche Unternehmungen		9'000.00		103'650.00		191'624.40
6340.00	Beiträge Dritter		9'000.00		103'650.00		191'624.40

Artengliederung	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69 Übertrag an Bilanz						169'720.62
690 Aktivierung Nettoinvestitionen						169'720.62
6900.00 Aktivierung Nettoinvestitionen						169'720.62
	130'000.00	9'000.00	393'000.00	103'650.00	361'345.02	361'345.02
Nettoinvestition		121'000.00		289'350.00		
	130'000.00	130'000.00	393'000.00	393'000.00	361'345.02	361'345.02

6 Anhang

Voranschlag Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Investitions- und Finanzplan 2021 – 2025

Finanzkennzahlen

Erfolgsrechnung mit den ursprünglichen Zahlen des Voranschlages 2019

Finanzkompetenzen für 2020

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	567'350.00	56'100.00	530'650.00	49'600.00	497'901.27	46'955.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	155'650.00	90'200.00	160'050.00	87'200.00	153'090.80	108'437.93
2	BILDUNG	1'265'600.00	125'300.00	1'235'400.00	152'500.00	1'252'544.18	186'143.45
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	47'820.00	9'100.00	37'450.00	4'100.00	56'042.15	15'710.50
4	GESUNDHEIT	3'881'650.00	3'700'550.00	2'655'387.00	2'516'387.00	1'746'577.52	1'559'336.72
5	SOZIALE SICHERHEIT	334'650.00	10'100.00	365'400.00	12'000.00	323'149.90	4'481.58
6	VERKEHR	187'810.00	86'760.00	185'150.00	79'400.00	220'208.35	105'923.55
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	403'550.00	322'000.00	415'350.00	345'350.00	364'925.43	307'038.13
8	VOLKSWIRTSCHAFT	104'600.00	81'650.00	142'650.00	121'000.00	102'322.54	82'578.54
9	FINANZEN UND STEUERN	66'500.00	2'402'200.00	67'100.00	2'281'700.00	56'674.42	2'356'830.46
Gesamtergebnis		7'015'180.00	6'883'960.00	5'794'587.00	5'649'237.00	4'773'436.56	4'773'436.56
			131'220.00		145'350.00		
		7'015'180.00	7'015'180.00	5'794'587.00	5'794'587.00	4'773'436.56	4'773'436.56

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	567'350.00	56'100.00	530'650.00	49'600.00	497'901.27	46'955.70
01	Legislative und Exekutive	128'900.00	500.00	111'700.00	500.00	105'017.60	250.00
011	Legislative	21'700.00	500.00	21'700.00	500.00	19'190.15	250.00
012	Exekutive	107'200.00		90'000.00		85'827.45	
02	Allgemeine Dienste	438'450.00	55'600.00	418'950.00	49'100.00	392'883.67	46'705.70
021	Finanzverwaltung	37'850.00	100.00	34'050.00	100.00	31'190.30	192.85
022	Gemeindeverwaltung	380'900.00	54'400.00	364'700.00	47'900.00	347'612.07	45'540.15
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	19'700.00	1'100.00	20'200.00	1'100.00	14'081.30	972.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	155'650.00	90'200.00	160'050.00	87'200.00	153'090.80	108'437.93
14	Allgemeines Rechtswesen	63'500.00	34'900.00	61'800.00	35'000.00	64'628.80	37'325.75
140	Grundbuch, Zivilstand-u.Betreibungsamt	63'500.00	34'900.00	61'800.00	35'000.00	64'628.80	37'325.75
15	Feuerwehr	66'300.00	46'800.00	71'000.00	42'800.00	55'510.55	58'325.93
150	Feuerwehr	66'300.00	46'800.00	71'000.00	42'800.00	55'510.55	58'325.93
16	Verteidigung	25'850.00	8'500.00	27'250.00	9'400.00	32'951.45	12'786.25
161	Schiessanlage	5'000.00	1'500.00	9'000.00	1'400.00	9'119.85	2'118.50
162	Zivile Verteidigung	20'850.00	7'000.00	18'250.00	8'000.00	23'831.60	10'667.75
2	BILDUNG	1'265'600.00	125'300.00	1'235'400.00	152'500.00	1'252'544.18	186'143.45
21	Obligatorische Schule	1'224'500.00	125'300.00	1'235'300.00	152'500.00	1'252'444.18	186'143.45
212	Primarstufe	631'200.00	80'300.00	661'800.00	114'500.00	668'813.21	142'043.45
213	Oberstufe	315'000.00	45'000.00	295'000.00	38'000.00	302'500.00	44'100.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	38'000.00		45'000.00		45'987.95	
217	Schulliegenschaften	139'000.00		136'300.00		130'855.97	
219	Schulleitung, Schülertransport, Postauto AG, Übriges	101'300.00		97'200.00		104'287.05	
22	Sonderschulen	41'000.00					
220	Sonderschulen	41'000.00					
29	Übriges Bildungswesen	100.00		100.00		100.00	
299	Übrige Bildung	100.00		100.00		100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	47'820.00	9'100.00	37'450.00	4'100.00	56'042.15	15'710.50
31	Kulturerbe	250.00		250.00		250.00	
311	Museen und bildende Kunst	100.00		100.00		100.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	150.00		150.00		150.00	
32	Übrige Kultur	7'670.00		6'800.00		6'344.35	
321	Bibliotheken	2'100.00		2'100.00		2'079.75	
329	Kulturkommission	5'570.00		4'700.00		4'264.60	
33	Medien	3'200.00		2'700.00		2'700.00	
331	Film und Kino	700.00		700.00		700.00	
332	Rütiger Feeschter	2'500.00		2'000.00		2'000.00	
34	Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	14'600.85	860.45
342	Beiträge Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	14'600.85	860.45
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'500.00	8'100.00	12'500.00	3'100.00	32'146.95	14'850.05
350	Kirchengebäude	21'500.00	8'100.00	12'500.00	3'100.00	32'146.95	14'850.05

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	3'881'650.00	3'700'550.00	2'655'387.00	2'516'387.00	1'746'577.52	1'559'336.72
41	Heime und Pflegefinanzierung	3'842'350.00	3'700'350.00	2'616'087.00	2'516'087.00	1'710'988.72	1'559'150.72
412	Heime und Pflegefinanzierung	3'842'350.00	3'700'350.00	2'616'087.00	2'516'087.00	1'710'988.72	1'559'150.72
42	Ambulante Krankenpflege	37'000.00		37'000.00		34'318.00	
421	Ambulante Krankenpflege	37'000.00		37'000.00		34'318.00	
43	Gesundheitsprävention	1'300.00	200.00	1'300.00	300.00	670.80	186.00
433	Schulgesundheitsdienst	1'000.00	200.00	1'000.00	300.00	589.80	186.00
434	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		81.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	1'000.00		1'000.00		600.00	
490	Beiträge an Institutionen	1'000.00		1'000.00		600.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	334'650.00	10'100.00	365'400.00	12'000.00	323'149.90	4'481.58
52	Invalidität	52'100.00		58'500.00		57'542.50	
522	Ergänzungsleistungen IV	50'800.00		57'200.00		56'391.00	
523	Beiträge an Institutionen	1'300.00		1'300.00		1'151.50	
53	Alter und Hinterlassene	87'400.00		82'300.00		78'467.70	
532	Ergänzungsleistungen AHV	85'200.00		80'100.00		76'113.05	
535	Beiträge an Institutionen	2'200.00		2'200.00		2'354.65	
54	Familie und Jugend	28'000.00	3'000.00	31'000.00	5'000.00	23'607.95	636.85
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'000.00	3'000.00	18'000.00	5'000.00	11'838.00	636.85
545	Leistungen an Familien	13'000.00		13'000.00		11'769.95	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	167'150.00	7'100.00	193'600.00	7'000.00	163'531.75	3'844.73

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	92'000.00	7'100.00	92'000.00	7'000.00	72'386.05	3'445.93
573	Asyl- und Flüchtlingswesen	41'700.00		42'200.00		51'477.20	398.80
579	Übrige Fürsorge/Soziale Dienste VL	33'450.00		59'400.00		39'668.50	
6	VERKEHR	187'810.00	86'760.00	185'150.00	79'400.00	220'208.35	105'923.55
61	Strassenverkehr	111'510.00	76'760.00	107'650.00	69'400.00	142'297.35	81'640.55
615	Gemeindestrassen/Bauamt	95'510.00	76'760.00	92'400.00	69'400.00	128'097.35	81'640.55
618	Übrige Strassen	16'000.00		15'250.00		14'200.00	
62	Öffentlicher Verkehr	76'300.00	10'000.00	77'500.00	10'000.00	77'911.00	24'283.00
622	Regionalverkehr	62'300.00		64'500.00		63'911.00	15'553.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	14'000.00	10'000.00	13'000.00	10'000.00	14'000.00	8'730.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	403'550.00	322'000.00	415'350.00	345'350.00	364'925.43	307'038.13
71	Wasserversorgung	208'950.00	208'950.00	223'850.00	223'850.00	191'539.48	191'539.48
710	Wasserversorgung	208'950.00	208'950.00	223'850.00	223'850.00	191'539.48	191'539.48
72	Abwasserbeseitigung	88'800.00	88'800.00	97'000.00	97'000.00	92'053.25	92'053.25
720	Abwasserbeseitigung	88'800.00	88'800.00	97'000.00	97'000.00	92'053.25	92'053.25
73	Abfallwirtschaft	47'900.00	24'000.00	26'200.00	24'400.00	26'551.55	23'445.40
730	Abfallwirtschaft	47'900.00	24'000.00	26'200.00	24'400.00	26'551.55	23'445.40
74	Verbauungen	4'000.00		10'000.00		3'686.70	
741	Gewässerverbauungen	4'000.00		10'000.00		3'686.70	
77	Übriger Umweltschutz/Bestattungswesen	15'800.00	250.00	15'700.00	100.00	17'182.90	
771	Friedhof und Bestattung	14'900.00	250.00	14'800.00	100.00	16'747.20	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Übriger Umweltschutz	900.00		900.00		435.70	
79	Raumordnung	38'100.00		42'600.00		33'911.55	
790	Ortsplanung	38'100.00		42'600.00		33'911.55	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	104'600.00	81'650.00	142'650.00	121'000.00	102'322.54	82'578.54
81	Landwirtschaft	1'900.00		1'900.00		1'879.45	
813	Produktionsverbesserung Vieh	1'600.00		1'600.00		1'579.45	
817	Beiträge an Institutionen	300.00		300.00		300.00	
82	Forstwirtschaft/Gemeindewaldungen	10'500.00	5'500.00	45'000.00	40'500.00	11'063.90	5'685.40
820	Gemeindewaldungen	5'500.00	5'500.00	40'500.00	40'500.00	5'685.40	5'685.40
821	Forstwirtschaft	5'000.00		4'500.00		5'378.50	
84	Tourismus	2'000.00		2'200.00		2'000.00	
840	Tourismus	2'000.00		2'200.00		2'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	10'100.00		9'600.00		7'590.95	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	10'100.00		9'600.00		7'590.95	
87	Brennstoffe und Energie	80'100.00	76'150.00	83'950.00	80'500.00	79'788.24	76'893.14
873	Wärmeverbund, Beiträge an Institutionen	80'100.00	76'150.00	83'950.00	80'500.00	79'788.24	76'893.14
9	FINANZEN UND STEUERN	66'500.00	2'402'200.00	67'100.00	2'281'700.00	56'674.42	2'356'830.46
91	Steuern	500.00	1'981'000.00		1'862'000.00	433.50	2'078'920.17
910	Steuern	500.00	1'981'000.00		1'862'000.00	433.50	2'078'920.17
93	Finanz- und Lastenausgleich		340'000.00		340'000.00		336'600.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		340'000.00		340'000.00		336'600.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	66'000.00	79'200.00	67'100.00	78'200.00	56'240.92	80'673.05
961	Zinsen	10'000.00	1'200.00	11'000.00	2'200.00	10'003.33	332.25
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	56'000.00	78'000.00	56'100.00	76'000.00	46'237.59	80'340.80
97	Rückverteilungen		2'000.00		1'500.00		2'676.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'500.00		2'676.75
99	Nicht aufgeteilte Posten						-142'039.51
999	Abschluss						-142'039.51
		7'015'180.00	6'883'960.00	5'794'587.00	5'649'237.00	4'773'436.56	4'773'436.56
	Gesamtergebnis		131'220.00		145'350.00		
		7'015'180.00	7'015'180.00	5'794'587.00	5'794'587.00	4'773'436.56	4'773'436.56

6.2 Erläuterungen zum Investitionsplan 2020 - 2025

Aufgrund der hohen Investitionstätigkeit der letzten Jahre und der dadurch angestiegenen Verschuldung ist für 2021 ein investitionsfreies Jahr vorgesehen. Für die in den folgenden Jahren in Angriff zu nehmende Sanierung der Rietstrasse wurden 2019 Zustandsaufnahmen gemacht und ein Vorprojekt mit einer ersten Kostenschätzung erarbeitet. Das Vorprojekt wird 2020 noch von der Hoch- und Tiefbaukommission behandelt und allenfalls angepasst werden. 2021 könnten dann die Vorarbeiten in Angriff genommen werden. Die Sanierung soll in zwei Etappen durchgeführt werden. 1. Etappe Einlenker Schachen bis Einlenker Hirschbergstrasse, 2. Etappe Einlenker Hirschbergstrasse bis Kantonsgrenze.

Wie bei den allgemeinen Erläuterungen bereits erwähnt, drängt sich die Sanierung von weiteren Wasserleitungen nicht dringend auf und ist daher mittelfristig in die Investitionsplanung eingestellt.

Investitionsplan 2020 - 2025						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Trottoirlücke Wolfstobel-Gern	70'000					
Quellschächte Holzeren	60'000					
Sanierung Rietstrasse 1. Etappe			700'000			
Sanierung Rietstrasse 2. Etappe				400'000		
Wasserleitung R'bach - Hägli					200'000	
Wasserleitung						200'000
Investitionsausgaben	130'000	0	700'000	400'000	200'000	200'000
Investitionseinnahmen	9'000	-	-	-	30'000	30'000
Nettoinvestitionen	121'000	0	700'000	400'000	170'000	170'000

Erläuterungen zum Finanzplan 2021 - 2025

Dem Finanzplan wurde eine Zunahme beim Personalaufwand in allen Ressorts von \emptyset 1,0 % p.a. zugrunde gelegt. Beim Sachaufwand wurde eine mittlere Teuerung von 1,0 % p.a. angenommen. Das Wachstum des Steuerertrags wurde mit 0.5% p.a. angenommen. Der Zinssatz für Neufinanzierungen wurde mit 1.0 % und der allgemeine Zinsaufwand mit 1 % berücksichtigt. Ereignisse, die jeweils nur in einem Jahr Einfluss auf die Erfolgsrechnung haben, wurden, soweit bekannt, ebenfalls berücksichtigt. Die Investitionen wurden gemäss Investitionsplan integriert. Der Finanzplan sieht über die nächsten Jahre hin Defizite vor, die mit dem Eigenkapital ausgeglichen werden können und mit den finanzpolitischen Grundsätzen des Gemeinderats kompatibel sind.

Funktionale Gliederung		Rechnung	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2018	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	450'945.57	511'250.00	514'700.00	518'300.00	521'900.00	525'500.00	529'100.00
01	Legislative und Exekutive	104'767.60	128'400.00	128'600.00	128'800.00	129'000.00	129'200.00	129'400.00
02	Allgemeine Dienste	346'177.97	382'850.00	386'100.00	389'500.00	392'900.00	396'300.00	399'700.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	44'652.87	65'450.00	65'700.00	65'900.00	52'200.00	52'400.00	52'600.00
14	Allgemeines Rechtswesen	27'303.05	28'600.00	28'800.00	29'000.00	29'200.00	29'400.00	29'600.00
15	Feuerwehr	-2'815.38	19'500.00	19'500.00	19'500.00	5'600.00	5'600.00	5'600.00
16	Verteidigung	20'165.20	17'350.00	17'400.00	17'400.00	17'400.00	17'400.00	17'400.00
2	BILDUNG	1'066'400.73	1'140'300.00	1'149'900.00	1'162'700.00	1'175'700.00	1'188'900.00	1'202'300.00
21	Obligatorische Schule	1'066'300.73	1'099'200.00	1'108'800.00	1'121'600.00	1'134'600.00	1'147'800.00	1'161'200.00
22	Sonderschulen		41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00	41'000.00
29	Übriges Bildungswesen	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	40'331.65	38'720.00	39'200.00	39'400.00	39'600.00	39'800.00	40'000.00
31	Kulturerbe	250.00	250.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00
32	Übrige Kultur	6'344.35	7'670.00	7'800.00	7'800.00	7'800.00	7'800.00	7'800.00
33	Medien	2'700.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00	3'200.00
34	Sport und Freizeit	13'740.40	14'200.00	14'200.00	14'200.00	14'200.00	14'200.00	14'200.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	17'296.90	13'400.00	13'700.00	13'900.00	14'100.00	14'300.00	14'500.00
4	GESUNDHEIT	187'240.80	181'100.00	182'500.00	183'900.00	185'300.00	186'700.00	188'100.00
41	Heime und Pflegefinanzierung	151'838.00	142'000.00	143'400.00	144'800.00	146'200.00	147'600.00	149'000.00
42	Ambulante Krankenpflege	34'318.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00	37'000.00
43	Gesundheitsprävention	484.80	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00	1'100.00
49	Übriges Gesundheitswesen	600.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	318'668.32	324'550.00	325'400.00	326'200.00	327'000.00	327'800.00	328'600.00
52	Invalidität	57'542.50	52'100.00	52'100.00	52'100.00	52'100.00	52'100.00	52'100.00
53	Alter und Hinterlassene	78'467.70	87'400.00	87'400.00	87'400.00	87'400.00	87'400.00	87'400.00
54	Familie und Jugend	22'971.10	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00	25'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	159'687.02	160'050.00	160'900.00	161'700.00	162'500.00	163'300.00	164'100.00
6	VERKEHR	114'284.80	101'050.00	104'800.00	104'900.00	105'000.00	105'100.00	105'200.00

Funktionale Gliederung		Rechnung	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2018	2020	2021	2022	2023	2024	2025
61	Strassenverkehr	60'656.80	34'750.00	38'500.00	38'600.00	38'700.00	38'800.00	38'900.00
62	Öffentlicher Verkehr	53'628.00	66'300.00	66'300.00	66'300.00	66'300.00	66'300.00	66'300.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	57'887.30	81'550.00	82'200.00	66'800.00	67'200.00	67'600.00	68'000.00
71	Wasserversorgung							
72	Abwasserbeseitigung							
73	Abfallwirtschaft	3'106.15	23'900.00	24'200.00	24'500.00	24'800.00	25'100.00	25'400.00
74	Verbauungen	3'686.70	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
77	Übriger Umweltschutz/Bestattungswesen	17'182.90	15'550.00	15'600.00	15'600.00	15'600.00	15'600.00	15'600.00
79	Raumordnung	33'911.55	38'100.00	38'400.00	22'700.00	22'800.00	22'900.00	23'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	19'744.00	22'950.00	23'200.00	23'200.00	23'200.00	23'200.00	23'200.00
81	Landwirtschaft	1'879.45	1'900.00	1'900.00	1'900.00	1'900.00	1'900.00	1'900.00
82	Forstwirtschaft/Gemeindewaldungen	5'378.50	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
84	Tourismus	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	7'590.95	10'100.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00	10'300.00
87	Brennstoffe und Energie	2'895.10	3'950.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	-2'300'156.04	-2'335'700.00	-2'347'200.00	-2'346'600.00	-2'346'200.00	-2'343'700.00	-2'343'000.00
91	Steuern	-2'078'486.67	-1'980'500.00	-2'032'500.00	-2'032'500.00	-2'032'500.00	-2'032'500.00	-2'032'500.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	-336'600.00	-340'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00	-300'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-24'432.13	-13'200.00	-12'700.00	-12'100.00	-11'700.00	-9'200.00	-8'500.00
97	Rückverteilungen	-2'676.75	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	142'039.51						
Gesamtergebnis			131'220.00	140'400.00	144'700.00	150'900.00	173'300.00	194'100.00

FINANZKENNZAHLEN

Auch im Voranschlag bilden die Finanzkennzahlen einen wichtigen Teil des Berichts. Es werden die Kennzahlen veröffentlicht, welche aufgrund der Erfolgsrechnung berechnet werden können.

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019 ohne Heim Sonnenschein	Voranschlag 2019 mit Heim Sonnenschein	Rechnung 2018
Selbstfinanzierungsgrad (SF / NI)	253.45 %	16.50 %	49.48 %	> 100.00 %
Selbstfinanzierung (SF)	306'670.00	47'750.00	143'163.00	
Nettoinvestitionen	121'000.00	289'350.00	289'350.00	
Zinsbelastungsanteil (NZA / LE)	0.12 %	0.19 %	0.15 %	0.19 %
Nettozinsaufwand (NZA)	8'800.00	8'800.00	8800.00	9'671.08
Laufender Ertrag (LE)	7'064'850.00	4'570'300.00	5'700800.00	5'032'175.07

Durch die Berechnung des **Selbstfinanzierungsgrades** lässt sich feststellen, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann.

Richtwerte: 100 % = anzustrebende Zielgrösse, >100 % = Zunahme der flüssigen Mittel, <100 % = Abnahme der flüssigen Mittel

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt an, welcher Anteil des verfügbaren Einkommens durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Finanzpolitisches Ziel des Gemeinderates: max. 2 %.

Richtwerte: 0 % - 4 % = gut, 4 % - 9 % = genügend, >9 % = schlecht

Finanzkennzahlen zweiter Priorität

	Voranschlag 2020	Voranschlag 2019 ohne Heim Sonnenschein	Voranschlag 2019 mit Heim Sonnenschein	Rechnung 2018
Kapitaldienstanteil (KD / LE)	3.76 %	4.84 %	4.31 %	4.03 %
Kapitaldienst (KD)	265'800.00	221'250.00	245'750.00	202'855.08
Laufender Ertrag (LE)	7'064'850.00	4'570'300.00	5'700'800.00	5'032'175.07
Selbstfinanzierungsanteil (SF / LE)	4.34 %	1.04 %	2.51	8.98 %
Selbstfinanzierung (SF)	306'670.00	47'750.00	143'163.00	451'922.51
Laufender Ertrag (LE)	7'064'850.00	4'570'300.00	5'700'800.00	5'032'175.07
Investitionsanteil (BI / GA)	1.89 %	8.00 %	6.60	3.57 %
Bruttoinvestitionen (BI)	130'000.00	393'000.00	393'000.00	169'720.62
Gesamtausgaben (GA)	6'888'180.00	4'915'550.00	5'950'637.00	4'749'973.18

Der **Kapitaldienstanteil** ist ein Mass für die Belastung des Haushaltes durch die Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (=Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

Richtwerte: bis 5 % = geringe Belastung, 5 – 15 % = tragbare Belastung, >15 % = hohe Belastung

Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft darüber, welcher Anteil des Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung der Investitionen aufwenden kann.

Richtwerte: >20 % = gut, 10 – 20 % = mittel, <10% = schlecht

Der **Investitionsanteil** zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen auf.

Richtwerte: <7.5 % = schwache Investitionstätigkeit, >7.5 % = mittlere bis starke Investitionstätigkeit

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	567'350.00	56'100.00	530'650.00	49'600.00	497'901.27	46'955.70
01	Legislative und Exekutive	128'900.00	500.00	111'700.00	500.00	105'017.60	250.00
011	Legislative	21'700.00	500.00	21'700.00	500.00	19'190.15	250.00
012	Exekutive	107'200.00		90'000.00		85'827.45	
02	Allgemeine Dienste	438'450.00	55'600.00	418'950.00	49'100.00	392'883.67	46'705.70
021	Finanzverwaltung	37'850.00	100.00	34'050.00	100.00	31'190.30	192.85
022	Gemeindeverwaltung	380'900.00	54'400.00	364'700.00	47'900.00	347'612.07	45'540.15
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften	19'700.00	1'100.00	20'200.00	1'100.00	14'081.30	972.70
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	155'650.00	90'200.00	160'050.00	87'200.00	153'090.80	108'437.93
14	Allgemeines Rechtswesen	63'500.00	34'900.00	61'800.00	35'000.00	64'628.80	37'325.75
140	Grundbuch, Zivilstand-u.Betreibungsamt	63'500.00	34'900.00	61'800.00	35'000.00	64'628.80	37'325.75
15	Feuerwehr	66'300.00	46'800.00	71'000.00	42'800.00	55'510.55	58'325.93
150	Feuerwehr	66'300.00	46'800.00	71'000.00	42'800.00	55'510.55	58'325.93
16	Verteidigung	25'850.00	8'500.00	27'250.00	9'400.00	32'951.45	12'786.25
161	Schiessanlage	5'000.00	1'500.00	9'000.00	1'400.00	9'119.85	2'118.50
162	Zivile Verteidigung	20'850.00	7'000.00	18'250.00	8'000.00	23'831.60	10'667.75
2	BILDUNG	1'265'600.00	125'300.00	1'235'400.00	152'500.00	1'252'544.18	186'143.45
21	Obligatorische Schule	1'224'500.00	125'300.00	1'235'300.00	152'500.00	1'252'444.18	186'143.45
212	Primarstufe	631'200.00	80'300.00	661'800.00	114'500.00	668'813.21	142'043.45
213	Oberstufe	315'000.00	45'000.00	295'000.00	38'000.00	302'500.00	44'100.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	38'000.00		45'000.00		45'987.95	
217	Schulliegenschaften	139'000.00		136'300.00		130'855.97	
219	Schulleitung, Schülertransport, Postauto AG, Übriges	101'300.00		97'200.00		104'287.05	
22	Sonderschulen	41'000.00					
220	Sonderschulen	41'000.00					
29	Übriges Bildungswesen	100.00		100.00		100.00	
299	Übrige Bildung	100.00		100.00		100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	47'820.00	9'100.00	37'450.00	4'100.00	56'042.15	15'710.50
31	Kulturerbe	250.00		250.00		250.00	
311	Museen und bildende Kunst	100.00		100.00		100.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	150.00		150.00		150.00	
32	Übrige Kultur	7'670.00		6'800.00		6'344.35	
321	Bibliotheken	2'100.00		2'100.00		2'079.75	
329	Kulturkommission	5'570.00		4'700.00		4'264.60	
33	Medien	3'200.00		2'700.00		2'700.00	
331	Film und Kino	700.00		700.00		700.00	
332	Rütiger Feeschter	2'500.00		2'000.00		2'000.00	
34	Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	14'600.85	860.45
342	Beiträge Sport und Freizeit	15'200.00	1'000.00	15'200.00	1'000.00	14'600.85	860.45
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	21'500.00	8'100.00	12'500.00	3'100.00	32'146.95	14'850.05
350	Kirchengebäude	21'500.00	8'100.00	12'500.00	3'100.00	32'146.95	14'850.05

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	3'881'650.00	3'700'550.00	1'595'800.00	1'456'800.00	1'746'577.52	1'559'336.72
41	Heime und Pflegefinanzierung	3'842'350.00	3'700'350.00	1'556'500.00	1'456'500.00	1'710'988.72	1'559'150.72
412	Heime und Pflegefinanzierung	3'842'350.00	3'700'350.00	1'556'500.00	1'456'500.00	1'710'988.72	1'559'150.72
42	Ambulante Krankenpflege	37'000.00		37'000.00		34'318.00	
421	Ambulante Krankenpflege	37'000.00		37'000.00		34'318.00	
43	Gesundheitsprävention	1'300.00	200.00	1'300.00	300.00	670.80	186.00
433	Schulgesundheitsdienst	1'000.00	200.00	1'000.00	300.00	589.80	186.00
434	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		81.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	1'000.00		1'000.00		600.00	
490	Beiträge an Institutionen	1'000.00		1'000.00		600.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	334'650.00	10'100.00	365'400.00	12'000.00	323'149.90	4'481.58
52	Invalidität	52'100.00		58'500.00		57'542.50	
522	Ergänzungsleistungen IV	50'800.00		57'200.00		56'391.00	
523	Beiträge an Institutionen	1'300.00		1'300.00		1'151.50	
53	Alter und Hinterlassene	87'400.00		82'300.00		78'467.70	
532	Ergänzungsleistungen AHV	85'200.00		80'100.00		76'113.05	
535	Beiträge an Institutionen	2'200.00		2'200.00		2'354.65	
54	Familie und Jugend	28'000.00	3'000.00	31'000.00	5'000.00	23'607.95	636.85
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'000.00	3'000.00	18'000.00	5'000.00	11'838.00	636.85
545	Leistungen an Familien	13'000.00		13'000.00		11'769.95	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	167'150.00	7'100.00	193'600.00	7'000.00	163'531.75	3'844.73

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	92'000.00	7'100.00	92'000.00	7'000.00	72'386.05	3'445.93
573	Asyl- und Flüchtlingswesen	41'700.00		42'200.00		51'477.20	398.80
579	Übrige Fürsorge/Soziale Dienste VL	33'450.00		59'400.00		39'668.50	
6	VERKEHR	187'810.00	86'760.00	185'150.00	79'400.00	220'208.35	105'923.55
61	Strassenverkehr	111'510.00	76'760.00	107'650.00	69'400.00	142'297.35	81'640.55
615	Gemeindestrassen/Bauamt	95'510.00	76'760.00	92'400.00	69'400.00	128'097.35	81'640.55
618	Übrige Strassen	16'000.00		15'250.00		14'200.00	
62	Öffentlicher Verkehr	76'300.00	10'000.00	77'500.00	10'000.00	77'911.00	24'283.00
622	Regionalverkehr	62'300.00		64'500.00		63'911.00	15'553.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	14'000.00	10'000.00	13'000.00	10'000.00	14'000.00	8'730.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	403'550.00	322'000.00	415'350.00	345'350.00	364'925.43	307'038.13
71	Wasserversorgung	208'950.00	208'950.00	223'850.00	223'850.00	191'539.48	191'539.48
710	Wasserversorgung	208'950.00	208'950.00	223'850.00	223'850.00	191'539.48	191'539.48
72	Abwasserbeseitigung	88'800.00	88'800.00	97'000.00	97'000.00	92'053.25	92'053.25
720	Abwasserbeseitigung	88'800.00	88'800.00	97'000.00	97'000.00	92'053.25	92'053.25
73	Abfallwirtschaft	47'900.00	24'000.00	26'200.00	24'400.00	26'551.55	23'445.40
730	Abfallwirtschaft	47'900.00	24'000.00	26'200.00	24'400.00	26'551.55	23'445.40
74	Verbauungen	4'000.00		10'000.00		3'686.70	
741	Gewässerverbauungen	4'000.00		10'000.00		3'686.70	
77	Übriger Umweltschutz/Bestattungswesen	15'800.00	250.00	15'700.00	100.00	17'182.90	
771	Friedhof und Bestattung	14'900.00	250.00	14'800.00	100.00	16'747.20	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Übriger Umweltschutz	900.00		900.00		435.70	
79	Raumordnung	38'100.00		42'600.00		33'911.55	
790	Ortsplanung	38'100.00		42'600.00		33'911.55	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	104'600.00	81'650.00	142'650.00	121'000.00	102'322.54	82'578.54
81	Landwirtschaft	1'900.00		1'900.00		1'879.45	
813	Produktionsverbesserung Vieh	1'600.00		1'600.00		1'579.45	
817	Beiträge an Institutionen	300.00		300.00		300.00	
82	Forstwirtschaft/Gemeindewaldungen	10'500.00	5'500.00	45'000.00	40'500.00	11'063.90	5'685.40
820	Gemeindewaldungen	5'500.00	5'500.00	40'500.00	40'500.00	5'685.40	5'685.40
821	Forstwirtschaft	5'000.00		4'500.00		5'378.50	
84	Tourismus	2'000.00		2'200.00		2'000.00	
840	Tourismus	2'000.00		2'200.00		2'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	10'100.00		9'600.00		7'590.95	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	10'100.00		9'600.00		7'590.95	
87	Brennstoffe und Energie	80'100.00	76'150.00	83'950.00	80'500.00	79'788.24	76'893.14
873	Wärmeverbund, Beiträge an Institutionen	80'100.00	76'150.00	83'950.00	80'500.00	79'788.24	76'893.14
9	FINANZEN UND STEUERN	66'500.00	2'402'200.00	67'100.00	2'281'700.00	56'674.42	2'356'830.46
91	Steuern	500.00	1'981'000.00		1'862'000.00	433.50	2'078'920.17
910	Steuern	500.00	1'981'000.00		1'862'000.00	433.50	2'078'920.17
93	Finanz- und Lastenausgleich		340'000.00		340'000.00		336'600.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		340'000.00		340'000.00		336'600.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	66'000.00	79'200.00	67'100.00	78'200.00	56'240.92	80'673.05
961	Zinsen	10'000.00	1'200.00	11'000.00	2'200.00	10'003.33	332.25
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	56'000.00	78'000.00	56'100.00	76'000.00	46'237.59	80'340.80
97	Rückverteilungen		2'000.00		1'500.00		2'676.75
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'500.00		2'676.75
99	Nicht aufgeteilte Posten						-142'039.51
999	Abschluss						-142'039.51
		7'015'180.00	6'883'960.00	4'735'000.00	4'589'650.00	4'773'436.56	4'773'436.56
	Gesamtergebnis		131'220.00		145'350.00		
		7'015'180.00	7'015'180.00	4'735'000.00	4'735'000.00	4'773'436.56	4'773'436.56

FINANZKOMPETENZEN 2020

Massgebende Steuereinheit im Sinne von Art. 8 Gemeindeordnung

Eingang einfache Landessteuer 2018 **Fr. 480'684**

Art. 7 Die stimmberechtigten Einwohner entscheiden

in jedem Fall über:

- a) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite über Fr. 144'205
- b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben über Fr. 24'034
- c) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungs-
vermögen) über Fr. 480'684

Art. 8 Dem fakultativen Referendum unterstehen

Beschlüsse des Gemeinderates über:

- a) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis Fr. 144'205
- b) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis Fr. 24'034
- c) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungs-
vermögen) bis Fr. 480'684

Art. 19 Der Gemeinderat beschliesst endgültig über:

- b) neue, einmalige Ausgaben und Nachtragskredite bis Fr. 72'103
- c) neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben bis Fr. 9'614
- d) Ankauf und Verkauf von Grundstücken (Verwaltungs-
vermögen) bis Fr. 120'171
- e) Ankauf und Verkauf von Grundstücken des Finanzvermögens
im Rahmen der vorhandenen flüssigen Mittel

Der Gemeinderat entscheidet endgültig über:

Besoldungen und Entschädigungen **gemäss Art. 16 der
Gemeindeordnung**

Bei gebundenen Ausgaben **gemäss Finanz-
haushaltsgesetz**

