



GEMEINDE **GRUB** AR
Einfach schön!

Gemeindeverwaltung

9035 Grub AR

Telefon: 071 891 17 48

info@grub.ch

www.grub.ch

Voranschlag 2020



Inhaltsübersicht

Erläuterungen zum Voranschlag 2020	1
Antrag des Gemeinderates	2
Gestufte Erfolgsausweis	3
Erfolgsrechnung nach Artengliederung	4 - 6
Investitionsrechnung nach Artengliederung	7
 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	8 - 9
Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung	9 - 12
Erläuterungen zu den Investitionen	12
Erläuterungen zum Finanzplan	13
Gesamtübersicht Erfolgsrechnung / Investitionsrechnung	14
Gesamtübersicht Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	15
Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	16 - 47
Investitionsprogramm 2020 – 2023	48
Finanzplan 2021 - 2025	49

Erläuterungen zum Voranschlag 2020

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Überblick

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen den Voranschlag 2020 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 49'200.00, dies bei einem Steuerfuss von 4.0 Einheiten.

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung für das Jahr 2020 weist einen Ertrag von Fr. 6'439'700.00 und einen Aufwand von Fr. 6'488'900.00 aus. In der Investitionsrechnung sind für das Jahr 2020 Aufwendungen von Fr. 1'815'000.00 vorgesehen. Der Voranschlag ist nach den Vorgaben des revidierten Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) aufgebaut (Inkraftsetzung per 1. Januar 2014).

Der Gemeinderat erwartet höhere Belastungen in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Bildung, Gesundheit und Soziales, Umweltschutz und Raumordnung. Im Bereich Allgemeine Verwaltung sind Mehrkosten bei den Löhnen, ein Prämienanstieg in der Sachversicherung infolge hohen Schadenbelastungen in den Jahren 2015-2018 sowie etwas Mehrkosten im Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften zu verzeichnen. Im Bereich Bildung fallen ebenfalls höhere Lohnkosten an. Im Bereich Gesundheit steigen die Kosten für die Defizitanteile der Spitexkosten, welche gemäss Entlastungsprogramm durch die Gemeinden getragen werden müssen. Bei der Pflegefinanzierung müssen erhebliche Mehraufwendungen erwartet werden. Ab Pflegestufe drei ist eine Restkostenbeteiligung der Gemeinde fällig. Im Bereich Wasserversorgung resultieren höhere Kosten in Betrieb, Unterhalt und Reparatur der verschiedenen Anlagen und Leitungsnetze, welche mit zunehmendem Alter steigen. Gleichzeitig ist die Anschaffung von Wasserzählern geplant. Da im vergangenen Jahr keine Zähler angeschafft wurden, belaufen sich die Anschaffungen 2020 auf das Doppelte, da der Ersatz von 2019 nachgeholt werden muss. In den anderen Ressorts rechnet der Gemeinderat im Vergleich zum Vorjahr mit keinen grösseren Abweichungen.

Gestützt auf die Prognose der kantonalen Steuerverwaltung, kann mit leicht höheren Steuererträgen gerechnet werden. Der Finanzausgleich für unsere Gemeinde ist mit Fr. 620'000.00 um Fr. 10'000.00 höher als im Vorjahr budgetiert.

Revidiertes Finanzhaushaltsgesetz

Für die Erstellung des Voranschlags gelten die gesetzlichen Bestimmungen des revidierten Finanzhaushaltsgesetzes. Nebst dem neuen Aufbau des Voranschlags (Kommentar/ Erfolgsrechnung in Artengliederung/Investitionsrechnung und Anhang) haben auch finanztechnische Änderungen Auswirkungen auf die Budgetierung.

Mit dem Inkrafttreten des neuen FHG hat sich auch die Regelung der Abschreibungen geändert. Für die einzelnen Objekte des Verwaltungsvermögens wurde die Nutzungsdauer festgelegt. Daraus lässt sich der jährliche Abschreibungsbetrag ermitteln. Die Abschreibungen werden in den einzelnen Ressorts verbucht unter dem Konto „Planmässige Abschreibungen Sachanlagen“. Durch die linearen Abschreibungen ist der Abschreibungssatz genau berechenbar. Mit der zweistufigen Erfolgsrechnung sind weiterhin Zusatzabschreibungen möglich, diese werden aber transparent ausgewiesen.

Investitionsplan 2020

Der Investitionsplan für 2020 sieht Aufwendungen von Fr. 1'815'000.00 vor. Ins Gewicht fallen dabei vor allem die Fassadensanierung am Zentralschulhaus, die Fassadensanierung im Dorf 55, das Raumkonzept inkl. Beleuchtung in der Basisstufe Dorf 55, diverse Investitionen der Wasserversorgung (Grundwasserpumpwerk Halten/Riemen und Steuerzentrale Weiher, Leitungssanierungen sowie diverse Abwasserkanäle), Erneuerungsarbeiten der Elektra (Verkabelung Oberrechstein und Rüti). Alle Investitionen

sind gebundene Ausgaben. Über die Ausführung der Projekte und Sanierungen wird der Gemeinderat nach Vorliegen der erforderlichen Entscheidungsgrundlagen zu gegebener Zeit beschliessen.

Ziele

Die Höhe des Steuerfusses bleibt auch in den kommenden Jahren im Fokus. Bedingungen für eine weitere Steuerfussreduktion sind eine stabile Wirtschaftslage und ein weiterhin ansteigender Steuerertrag, um die externen, nicht beeinflussbaren Kostensteigerungen bewältigen zu können.

Antrag des Gemeinderates

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat beantragt Ihnen den Voranschlag 2020 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 49'200.00 bei einem Steuerfuss von 4.0 Einheiten zu genehmigen.

Grub AR, 31. Oktober 2019

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Der Gemeindeschreiber:

Katharina Zwicker

Willi Solenthaler

Öffentliche Orientierungsversammlung / Abstimmungstermin

Am Dienstag, 12. November 2019, 20.00 Uhr, wird im Dorfstübli Grub AR, die öffentliche Orientierungsversammlung zur Erläuterung des Voranschlags 2020 durchgeführt. Die Gemeindeabstimmung (Urnenabstimmung) findet am Abstimmungssonntag vom 24. November 2019 statt.

Aus Umweltschutz- und Kostengründen wird der Voranschlag den Stimmberechtigten in einer verkürzten Form zugestellt. Die detaillierten Unterlagen können ab Montag, 4. November 2019, auf der Gemeindekanzlei bezogen werden.

Gestuftter Erfolgsausweis		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Betrag		Betrag		Betrag	
Betrieblicher Aufwand		6'448'900.00		6'249'200.00		5'963'059.06	
30	Personalaufwand	1'872'900.00		1'795'900.00		1'804'720.03	
31	Sach- und übriger Aufwand	2'020'500.00		1'992'200.00		1'856'839.94	
33	Abschreibungen	351'200.00		329'900.00		268'900.00	
35	Einlagen						
36	Transferaufwand	2'110'000.00		2'034'700.00		1'933'716.96	
37	Durchlaufende Beiträge						
39	interne Verrechnungen	94'300.00		96'500.00		98'882.13	
Betrieblicher Ertrag		5'843'100.00		5'710'500.00		5'712'981.28	
40	Fiskalertrag	3'061'200.00		3'017'400.00		2'911'931.12	
41	Regalien und Kozessionen						
42	Entgelte	1'567'200.00		1'507'100.00		1'557'408.43	
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	1'120'400.00		1'089'500.00		1'144'759.60	
47	Durchlaufende Beiträge						
49	interne Verrechnungen	94'300.00		96'500.00		98'882.13	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-605'800.00		-538'700.00		-250'077.78	
		40'000.00		40'000.00		36'354.64	
34	Finanzaufwand	361'400.00		281'000.00		368'253.74	
44	Finanzertrag						
Ergebnis aus Finanzierung		321'400.00		241'000.00		331'899.10	
Operatives Ergebnis		-284'400.00		-297'700.00		81'821.32	
38	Ausserordentliche Abschreibungen / Aufwand					16'024.35	
48	Ausserordentlicher Ertrag	51'100.00		51'100.00		325'680.00	
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	184'100.00		228'700.00		-27'057.79	
Ausserordentliches Ergebnis		235'200.00		279'800.00		282'597.86	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-49'200.00		-17'900.00		364'419.18	

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	6'488'900.00		6'289'200.00		6'015'438.05	
30	Personalaufwand	1'872'900.00		1'795'900.00		1'804'720.03	
300	Behörden, Kommissionen	134'900.00		134'400.00		131'662.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	655'700.00		632'300.00		622'670.40	
302	Löhne der Lehrkräfte	788'200.00		737'000.00		766'822.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	261'800.00		253'600.00		261'123.85	
309	Übriger Personalaufwand	32'300.00		38'600.00		22'441.23	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'020'500.00		1'992'200.00		1'856'839.94	
310	Material- und Warenaufwand	557'200.00		491'800.00		511'584.68	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	41'600.00		64'700.00		58'532.19	
312	Wasser, Energie, Heizmaterial	75'400.00		74'000.00		69'865.76	
313	Dienstleistungen und Honorare	384'600.00		364'700.00		272'160.85	
314	Baulicher Unterhalt	666'800.00		726'000.00		707'948.49	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	150'600.00		160'600.00		94'645.53	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	52'000.00		59'000.00		52'120.13	
317	Spesenentschädigungen	18'300.00		18'800.00		13'010.66	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	40'000.00				44'721.35	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	34'000.00		32'600.00		32'250.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	351'200.00		329'900.00		268'900.00	
330	Sachanlagen VV	351'200.00		329'900.00		268'900.00	
34	Finanzaufwand	40'000.00		40'000.00		36'354.64	
340	Zinsaufwand	40'000.00		40'000.00		36'361.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand					-6.41	

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36	Transferaufwand	2'110'000.00		2'034'700.00		1'933'716.96	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	91'600.00		82'800.00		99'399.10	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'018'400.00		1'951'900.00		1'834'317.86	
38	Ausserordentliche Abschreibungen					16'024.35	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand						
39	Interne Verrechnungen	94'300.00		96'500.00		98'882.13	
391	Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	32'300.00		34'500.00		17'300.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	52'000.00		52'000.00		71'582.13	
4	Ertrag		6'255'600.00		6'042'600.00		6'406'915.02
40	Fiskalertrag		3'061'200.00		3'017'400.00		2'911'931.12
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'760'000.00		2'720'000.00		2'610'217.73
401	Direkte Steuern juristische Personen		77'200.00		73'400.00		81'373.14
402	Übrige Direkte Steuern		220'000.00		220'000.00		215'359.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'000.00		4'000.00		4'980.70
42	Entgelte		1'567'200.00		1'507'100.00		1'557'408.43
420	Ersatzabgaben		66'000.00		66'000.00		53'966.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		16'100.00		16'100.00		16'500.66
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		374'800.00		378'000.00		391'214.38
425	Erlös aus Verkäufen		1'106'300.00		1'042'500.00		1'054'215.04
426	Rückerstattungen		2'000.00		2'500.00		41'511.50
429	Übrige Entgelte		2'000.00		2'000.00		
44	Finanzertrag		361'400.00		281'000.00		368'253.74

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		13'000.00		13'000.00		13'175.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		80'300.00				93'235.00
447	Liegenschaftenertrag VW		268'100.00		268'000.00		261'843.74
46	Transferertrag		1'120'400.00		1'089'500.00		1'144'759.60
460	Ertragsanteile		16'600.00		16'100.00		16'601.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		22'700.00		23'700.00		22'168.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		620'000.00		610'000.00		635'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		460'100.00		438'700.00		468'784.55
469	Verschiedener Transferertrag		1'000.00		1'000.00		2'105.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		51'100.00		51'100.00		325'680.00
484	Ausserordentliche Finanzerträge						274'580.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		51'100.00		51'100.00		51'100.00
49	Interne Verrechnungen		94'300.00		96'500.00		98'882.13
491	Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		32'300.00		34'500.00		17'300.00
499	Übrige interne Verrechnungen		52'000.00		52'000.00		71'582.13
9	Abschluss / Bilanzübernahme		184'100.00		228'700.00		-391'476.97
90	Abschluss		184'100.00		228'700.00		-391'476.97
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-364'419.18
901	Spezialfinanzierung		184'100.00		228'700.00		-27'057.79
Gesamtergebnis		6'488'900.00	6'439'700.00	6'289'200.00	6'271'300.00	6'015'438.05	6'015'438.05
		6'488'900.00	49'200.00	6'289'200.00	17'900.00	6'015'438.05	6'015'438.05

Artengliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben					438'051.49	
50	Sachanlagen	1'815'000.00		1'843'000.00		439'941.57	
59	Übertrag an Bilanz	1'815'000.00		1'843'000.00		-1'890.08	
6	Investitionseinnahmen		1'815'000.00		1'843'000.00		438'051.49
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						-1'890.08
69	Übertrag an Bilanz		1'815'000.00		1'843'000.00		439'941.57
Nettoinvestition		1'815'000.00	1'815'000.00	1'843'000.00	1'843'000.00	438'051.49	438'051.49
		1'815'000.00	1'815'000.00	1'843'000.00	1'843'000.00	438'051.49	438'051.49

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Der Voranschlag wurde in Übereinstimmung mit den geltenden Bestimmungen des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes vom 4. Juni 2012, das seit dem 1. Januar 2014 in Kraft ist, erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren.

Elemente des Voranschlags

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

Die **Erfolgsrechnung** weist 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; der Saldo dieser Stufe gibt das effektive Ergebnis wieder. Die zweite Stufe enthält ausserordentliche Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reservepositionen.

In der **Investitionsrechnung** werden die kreditpflichtigen Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die mit solchen Investitionen zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen und den im Voranschlag dafür gesprochenen Krediten gegenübergestellt.

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

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Als Ertrag gilt der gesamte Wertzuwachs innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Erträge werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Ertrag gilt als realisiert, wenn in der betreffenden Periode ein Zufluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Als Aufwand gilt der gesamte Wertverzehr innerhalb einer bestimmten Periode. Alle Aufwände werden in der Periode ihrer Verursachung erfasst. Ein Aufwand gilt als eingetreten, wenn in der betreffenden Periode ein Abfluss an wirtschaftlichem oder öffentlichem Nutzen stattgefunden hat, der verlässlich ermittelt werden kann.

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 40'000.00. 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:

<i>Anlageklasse</i>	<i>Nutzungsdauer in Jahren</i>
Gebäude / Hochbauten	35 Jahre
Tiefbauten; Strassen	50 Jahre
Kanalbauten	40 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10 Jahre
Elektra: Allgemein	30 Jahre
Elektra: Zähleranschaffung	10 Jahre*
Smartmeter SPM2 (Zähler Ersatz) wird auf 10 Jahre abgeschrieben, da die normale Lebensdauer für einen Zähler 10 Jahre beträgt. Die Zähler werden in diesem Zyklus entweder geeicht (mechanische) oder ersetzt (elektronische).	
Abwasseranlagen	15 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik: Hardware	3 Jahre
Software	5 Jahre
Hängebrücke	20 Jahre

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

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 der definitiven Veranlagungen zusammen.

Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

Die Besoldungen des Gemeinde- und Vizepräsidiums, die Entschädigung des Gemeinderates und die Besoldungen des Gemeindepersonals (Lehrpersonen ausgenommen) sind mit einer generellen Lohnerhöhung von 0,9 % berechnet worden.

Bezüglich der Sachversicherung der allgemeinen Dienste gibt es keine erfreulichen Nachrichten. Aufgrund der Schadenbelastungen in den Jahren 2015 – 2018 in der Höhe von Fr. 55'564.90 hat die Versicherungsgesellschaft eine Prämienanpassung per 1.1.2020 angekündigt. Diese Prämie beträgt neu Fr. 16'000.00 (Vorjahr Fr. 7'000.00) pro Jahr.

Da auch im vergangenen Jahr Mehraufwendungen bei den Honoraren für externe Berater, Gutachter und Fachexperten angefallen sind, sind wiederum Fr. 15'000.00 für solche Leistungen im Voranschlag aufgenommen. Die Prüfungen von Baugesuchen werden immer anspruchsvoller und umfangreicher, sodass mehr Fachpersonal hinzugezogen werden muss.

Die Kosten für den Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften ist etwas höher veranschlagt (2020: Fr. 77'500.00 / 2019: Fr. 72'000.00). Zu den üblichen jährlichen Unterhaltsarbeiten an den Liegenschaften, kommen zusätzliche Kosten für einen Teppichersatz im Pfarrhaus, Parkettboden-Sanierung im Dorf 55, ersetzen des Boilers im Haus Weiher sowie einen Teppichersatz in einer Wohnung im Alterswohn- und Pflegeheim Weiherwies. Weitere grössere Unterhaltsarbeiten fallen bei den gemeindeeigenen Liegenschaften nicht an.

Für die Liegenschaft Frauenrüti ist neben den üblichen Unterhaltskosten eine Reparatur an der Fassade des Weidstalles vorgesehen.

Da in den vergangenen Jahren keine Beiträge an Hausanalysen in Anspruch genommen wurden, ist ein tieferer Betrag veranschlagt. Ebenso sind nur kleine Anfragen für Denkmalpflegerische Beiträge gestellt worden.

Für das Jahr 2020 kann wieder eine Überschusszahlung des Betriebsamtes Appenzeller Vorderland erwartet werden, woraus mit einem Anteil für Grub von Fr. 5'600.00 gerechnet werden kann.

Zivilschutz

Es sind keine Projekte in Planung. Die Ausgaben sind im Rahmen der Vorjahre budgetiert.

Bildung

Es gibt im Ressort Bildung kein Konto, dass besonders ins Auge fällt. Die Ausgaben bewegen sich im Rahmen der Vorjahre, grössere Anschaffungen sind nicht vorgesehen.

Die Lohnkosten sind vom Kanton vorgegeben, Stufenanstiege ebenso. Markus Künzler hat die Ausbildung zum schulischen Heilpädagogen abgeschlossen, somit ist er zukünftig in einer höheren Besoldungsklasse als bisher.

Das Teamzimmer wird 2020 renoviert und mit neuen Stühlen ausgestattet. Da alle Schülerinnen und Schüler im 2019 mit iPads ausgestattet werden konnten, ist im Konto Anschaffung Hardware nur ein kleiner Betrag für zwei zusätzliche Geräte budgetiert (Reserve für mögliche Neuzugänge).

Die zwei Sonderbeschulungen bleiben weiterhin bestehen, eine dritte ist in Abklärung, kann aber nicht einfach vorsorglich budgetiert werden.

Gesundheit

Für das Jahr 2020 wurden die Höchstansätze der Pflegekosten durch den Regierungsrat festgelegt. Ab Stufe drei ist eine Restkostenbeteiligung der Gemeinde fällig. Die Pflegekosten sind mit Fr. 405'000.00 (2019 Fr. 379'000.00) veranschlagt. Gemäss Entlastungsprogramm müssen die Gemeinden die Defizitanteile der Spitexkosten tragen. Veranschlagt werden Fr. 29'000.00 (2019 Fr. 25'900.00).

Sozialhilfe und Asylwesen

Bei den Kosten für die soziale Sicherheit kann mit einem nur leichten Anstieg gerechnet werden. Die Gemeinde Grub hat sich den Grundlagen der SKOS verpflichtet, welche uneingeschränkt anzuwenden sind. Die Kostenanteile an die Ergänzungsleistungen zur AHV und zur IV müssen gemäss den Berechnungen des Kantons im Rahmen des Vorjahres budgetiert werden.

Wiederum ist bei der Betreuung und Unterbringung der vom Kanton zugewiesenen Asylsuchenden mit weiteren Personen zu rechnen. Der Nettoaufwand bleibt im Rahmen des Vorjahres und kann durch die Bundes- und Kantonsbeiträge weitgehend aufgefangen werden.

Verkehr

Im Strassenunterhalt sind zum normalen Unterhalt von Fr. 20'000.00 noch Fr. 10'000.00 veranschlagt für die Bekämpfung von Unkraut auf den Trottoirs und Strassen der Gemeinde. Für diesen Betrag soll je nach Bedarf Unkraut mit Heisswasser verbrüht werden.

Im Konto Wanderwege sind Fr. 4'000.00 geplant für den Unterhalt an verschiedenen Wanderwegen.

Der Winterdienst ist analog zum Vorjahr mit Fr. 85'000.00 veranschlagt. Grub erhält aus dem LSVA-Anteil und dem Strassenbeitrag des Kantons Fr. 157'500.00.

Gemäss Angaben des Kantons betragen die Beiträge an den öffentlichen Verkehr für das Jahr 2020 Fr. 126'500.00 (2019: Fr. 123'300.00).

Wasserversorgung

Die budgetierten Ausgaben für das Jahr 2020 sind leicht höher als im vergangenen Jahr. Bewegen sich aber im Grossen und Ganzen im Rahmen der letzten Jahre. Die grössten Kostenfaktoren sind Betrieb, Unterhalt und Reparatur der verschiedenen Anlagen und Leitungsnetze, welche mit zunehmendem Alter steigen. Bezüglich des Kontos Aus- und Weiterbildung entstehen Mehrkosten wegen der Ausbildung des neuen Bauamtsleiters zum Brunnenmeister und des neuen Mitarbeiters zum Wasserwart.

Die Anschaffung der Wasserzähler beläuft sich im Jahr 2020 auf das Doppelte, da der Ersatz der Wasserzähler von 2019 nachgeholt werden muss.

Die Einnahmen aus dem Wasserverkauf sind mit Fr. 325'000.00 veranschlagt. Der zu erwartende Ertragsüberschuss von Fr. 7'000.00 wird im Rahmen der Generellen Wasserversorgungsplanung GWP für die anfallenden und nötigen Sanierungen der nächsten Jahre in einem separaten Spezialfinanzierungskonto zurückgestellt.

Abwasserbeseitigung

Die budgetierten Ausgaben für das Jahr 2020 sind etwas höher als im zurückliegenden Jahr, bewegen sich aber im Rahmen der letzten Jahre. Geplant ist die zweite Etappe mit Fr. 33'000.00 der Aufnahmen der Privaten-Abwasserleitungen. Die Gesamtkosten des 3-Jahres-Projektes belaufen sich auf Fr. 100'000.00.

Der Betriebskostenanteil der Gemeinde an den Abwasserverband Altenrhein beträgt neu rund Fr. 156'000.00.

Die Einnahmen der Abwassergebühren sind mit insgesamt Fr. 235'000.00 veranschlagt. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von Fr. 107'100.00 wird mit dem separaten Spezialfinanzierungskonto ausgeglichen.

Abfallwirtschaft und Schutzgebiete

Im Ressort Abfallwirtschaft kann im Rahmen des Vorjahres und aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert werden.

Gemäss Ankündigung der A-Region wird die Rückerstattung des Kehrichtverbundes an die Gemeinden etwas tiefer ausfallen.

Beim Unterhalt Schutzgebiete plant die Umwelt- und Naturschutzkommission nebst der Pflege des Weihers und anderer Schutzgebiete weitere kleine Aktionen zur Förderung der Biodiversität in der Gemeinde. Für die meisten dieser Auslagen beteiligt sich der Kanton mit Naturschutzbeiträgen an den Kosten.

Bei der Energieregion ist die Weiterführung der Aktion energieeffiziente Grosshaushaltsgeräte für 2020 geplant.

Friedhof

Die Konten Leichenbesorgungen und Transporte sowie Feuerbestattungskosten sind mit Fr. 6'000.00 und Fr. 5'000.00 etwas erhöht worden, weil sich in den letzten Jahren gezeigt hat, dass die Beträge zu niedrig angesetzt waren.

Beim Unterhalt wurde der Betrag nach unten angepasst, nachdem im Jahr 2018 die Wege saniert wurden.

Raumordnung

Im Bereich Ortsplanung fallen Kosten für die 2. Etappe der Überarbeitung und Anpassung des kommunalen Richtplans in Höhe von Fr. 30'000.00 an.

Landwirtschaft

Nach der Jubiläumsviehschau 2019 in Grub AR ist für 2020 wieder eine gemeinsame Viehschau Heiden – Grub mit den üblichen Kosten geplant.

Forstwirtschaft

Die Bewirtschaftung des Gemeindewaldes ist stark witterungsabhängig. Auch die erzielbaren Holzerlöse spielen eine Rolle, ob mehr oder weniger Holz geschlagen wird. Der Voranschlag sieht eine durchschnittliche Holznutzung vor.

Energie

Im Bereich Volkswirtschaft sind von der Elektra Grub AR Unterhaltsarbeiten an Freileitungen sowie bei Neuanlagen vorgesehen. Entsprechend den Vorgaben des Eidgenössischen Starkstrominspektorat ESTI werden Aufgaben im Bereich Unterhalt, Instandhaltung und Erneuerung geplant und umgesetzt.

Es steht der Ersatz von einigen Verteilkabinen (VK) und Niederspannungs-Hauptverteilung (NS-HV) in Trafostationen an.

Entsprechend der Bautätigkeit werden Freileitungen im Projekt Rüti und Projekt Oberrechstein ins Erdreich verlegt und Hausanschlüsse angepasst.

Die Kosten für die Netznutzung können im Jahr 2020 stabil gehalten werden. Jedoch sind die Kosten für die Beschaffung der Energie 2020 massiv gestiegen (+38%) und erhöhen die Einkaufskosten um ca. Fr. 50'000.00. Dies führt zu Anpassungen im Bereich Energieverkauf und hat Auswirkungen auf die verschiedenen Tarifgruppen der Elektrizitätsversorgung Grub. Über alle Tarifgruppen betrachtet, steigt der Strompreis um ca. 7,75% an.

Finanzen und Steuern

Der Fiskalertrag 2020 setzt sich im Vergleich zum Voranschlag 2019 wie folgt zusammen:

	<i>Voranschlag 2020</i>	<i>Voranschlag 2019</i>
Steuern natürliche Personen	Fr. 2'710'000.00	Fr. 2'670'000.00
Quellensteuern	Fr. 50'000.00	Fr. 50'000.00
Steuern juristische Personen	Fr. 77'200.00	Fr. 73'400.00
Grundstückgewinnsteuern	Fr. 80'000.00	Fr. 80'000.00
Handänderungssteuern	Fr. 120'000.00	Fr. 120'000.00
Erbschafts- und Schenkungssteuern	Fr. 20'000.00	Fr. 20'000.00
Hundesteuern	Fr. 4'000.00	Fr. 4'000.00

Gemäss Berechnung des Kantons kann im 2020 mit einem Finanzausgleich von Fr. 620'000.00 gerechnet werden.

Erläuterungen zu den Investitionen

Für das Jahr 2020 sind die folgenden Investitionen geplant:

Hochbau; Zentralschulhaus, Fassadensanierung	Fr. 300'000.00
Dorf 55; Fassadensanierung Westseite	Fr. 45'000.00
Dorf 55; Umbau nach Raumkonzept inkl. Beleuchtung	Fr. 80'000.00
Pumpwerk Halten / Riemen	Fr. 330'000.00
Steuerzentrale Weiher	Fr. 200'000.00
Leitungssanierung Unterrechstein	Fr. 200'000.00
Leitungssanierung Oberrechstein	Fr. 100'000.00
Abwasserkanäle; Abschnitte Unterlenden, Riemen, Dicken	Fr. 285'000.00
Elektra; Verkabelung Oberrechstein	Fr. 155'000.00
Elektra; Verkabelung Rüti	Fr. 120'000.00
Total	<u>Fr. 1'815'000.00</u>

Erläuterungen zum Finanzplan

Basis für die Finanzplanung bildet der Voranschlag 2019. In die Finanzplanung werden sämtliche künftige Entwicklungen einbezogen, die zu einem bestimmten Zeitpunkt als wahrscheinlich erscheinen. Die Finanzplanung hat keine Verbindlichkeit und ist eine Prognose. Folgende Bezugsgrössen wurden festgelegt:

Steuerwachstum:	1.3 %	Steuerfuss:	4.0 Einheiten
Personal/Sachaufwand:	1.0 %		
Abschreibungen:	Aufgrund der Nutzungsdauer und Entwicklung des Verwaltungsvermögens errechnet. Basis: Investitionsplan.		

Finanzkennzahlen

Gemäss Art. 22 FHG legt der Gemeinderat die Finanzkennzahlen periodisch entsprechend der finanzpolitischen Ziele fest. Das Führen der Kennzahlen nach HRM2 ist für die Jahresrechnung verbindlich. Wie weit diese Kennzahlen auch im Voranschlag angewandt werden sollen, liegt in der Entscheidungsfreiheit des Gemeinderates. Die Kennzahlen werden mit der Jahresrechnung 2019 publiziert.

Gesamtübersicht	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Betrag		Betrag		Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Betrieblicher Aufwand	6'448'900.00		6'249'200.00		5'963'059.06	
Betrieblicher Ertrag	5'843'100.00		5'710'500.00		5'712'981.28	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-605'800.00		-538'700.00		-250'077.78	
Ergebnis aus Finanzierung	321'400.00		241'000.00		331'899.10	
Operatives Ergebnis	-284'400.00		-297'700.00		81'821.32	
Ausserordentliches Ergebnis	51'100.00		51'100.00		309'655.65	
Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	184'100.00		228'700.00		-27'057.79	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-49'200.00		-17'900.00		364'419.18	
<u>Investitionsrechnung</u>						
Investitionsausgaben	-1'815'000.00		-1'843'000.00		-438'051.49	
Investitionseinnahmen	1'815'000.00		1'843'000.00		438'051.49	
Nettoinvestitionen						

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	877'000.00	168'700.00	852'200.00	168'200.00	930'082.13	161'902.36
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	122'500.00	71'600.00	120'500.00	72'000.00	117'772.28	59'861.55
2	BILDUNG Nettoergebnis	2'112'200.00	223'200.00	2'020'100.00	223'100.00	1'993'478.02	219'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	38'500.00	20'600.00	39'700.00	24'000.00	33'840.09	17'594.90
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	436'200.00	17'900.00	407'000.00	15'700.00	400'023.45	16'245.19
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	643'600.00	103'800.00	652'800.00	90'000.00	575'163.03	120'742.85
6	VERKEHR Nettoergebnis	374'000.00	182'500.00	381'500.00	174'600.00	323'808.77	195'084.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	811'800.00	701'700.00	734'800.00	623'800.00	573'568.28	505'398.37
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	974'900.00	957'800.00	1'030'800.00	1'017'700.00	962'405.50	949'080.15
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	98'200.00 3'911'600.00	4'009'800.00 17'100.00	49'800.00 3'828'100.00	3'877'900.00 13'100.00	105'296.50 3'681'476.57	3'786'773.07
Gesamtergebnis		6'488'900.00	6'439'700.00	6'289'200.00	6'271'300.00	6'015'438.05	6'015'438.05
		6'488'900.00	49'200.00	6'289'200.00	17'900.00	6'015'438.05	6'015'438.05

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	<i>Nettoergebnis</i>						
		877'000.00	168'700.00	852'200.00	168'200.00	930'082.13	161'902.36
			708'300.00		684'000.00		768'179.77
01	Legislative und Exekutive	171'200.00		172'700.00		165'232.00	
011	Legislative	23'000.00		24'000.00		19'301.65	
0110	Legislative	23'000.00		24'000.00		19'301.65	
3000.10	Entschädigung Zählbüro	3'000.00		3'000.00		2'325.00	
3000.20	Entschädigung RPK/GPK	13'000.00		13'000.00		12'329.15	
3102.00	Abstimmungsmaterial, Drucksachen	3'000.00		4'000.00		1'603.95	
3130.20	Porti	3'000.00		3'000.00		2'285.85	
3199.01	Anlässe	1'000.00		1'000.00		757.70	
012	Exekutive	148'200.00		148'700.00		145'930.35	
0120	Exekutive	148'200.00		148'700.00		145'930.35	
3000.00	Löhne Gemeindepräsidium (GP, VGP)	74'000.00		73'400.00		72'938.90	
3000.10	Entschädigung Gemeinderat	41'400.00		41'000.00		40'769.40	
3000.20	Sitzungsgelder Kommissionen	2'500.00		3'000.00		2'130.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00		7'400.00		7'400.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		7'200.00		6'943.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		783.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		286.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'500.00		2'008.35	
3130.00	Jungbürgerfeier und Zuzügerbegrüssung, Öffentlichkeitsarbeit	2'000.00		2'100.00		1'580.90	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		7'000.00		8'096.85	
3170.00	Repräsentationen	2'500.00		2'500.00		2'992.85	
02	Allgemeine Dienste	705'800.00	168'700.00	679'500.00	168'200.00	764'850.13	161'902.36
022	Übrige allgemeine Dienste	479'800.00	28'200.00	465'100.00	27'800.00	464'469.58	27'658.62
0220	Übrige allgemeine Dienste	454'000.00	23'200.00	439'500.00	22'800.00	416'534.20	21'888.62
3000.01	Entschädigung Grundstückschätzungen	1'000.00		1'000.00		1'170.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	282'400.00		268'300.00		269'465.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900.00		21'200.00		22'632.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		18'800.00		19'236.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		3'100.00		4'112.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'600.00		1'338.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'500.00		1'500.00		5'117.15	
3100.00	Büromaterial / Aktenvernichtung	2'000.00		2'500.00		-208.69	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		753.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'000.00		3'810.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	500.00		1'000.00			
3130.10	Telefonkosten	3'000.00		3'000.00		2'392.90	
3130.20	Porti	2'500.00		2'500.00		2'494.55	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen / Spesen allg.	600.00		500.00		892.24	
3131.00	Grundbuchgeometer (Pläne, Vermessungskosten)	1'500.00		3'000.00		991.20	
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	2'600.00		3'000.00		4'334.30	
3134.00	Sachversicherungen	16'000.00		7'000.00		5'959.25	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte / Kopierer	1'000.00		1'000.00		889.85	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	ARI - Arbeitsplatz, Infrastruktur	37'000.00		33'000.00		29'351.50	
3158.00	ARI - Applikationen	40'000.00		56'000.00		19'969.50	
3158.01	Informatik, Web	6'500.00		5'000.00		6'674.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		597.75	
3199.01	Einladungen, Geschenke, Personalanlässe	3'500.00		3'500.00		3'162.50	
3800.00	Ausserordentlicher Personalaufwand					11'396.35	
4210.01	Gebühren Einwohnerkontrolle		800.00		800.00		399.00
4210.02	Gebühren Erbwesen		7'000.00		7'000.00		5'605.85
4210.03	Gebühren Identitätskarte		1'000.00		800.00		916.35
4210.04	Gebühren Ausländerwesen		800.00		800.00		1'422.60
4210.05	Mahngebühren						15.00
4210.10	Rückerstattung Geometerkosten		700.00		700.00		620.20
4250.00	Porto / Spesen / Diverses		1'200.00		1'000.00		1'135.62
4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Asylwesen		500.00		500.00		500.00
4612.00	Rechnungsführung Regionale Feuerwehr		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4612.10	Rechnungsführung AG Dorfladen Grub AR		1'600.00		1'600.00		1'600.00
4614.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		1'600.00		1'600.00		1'674.00
0221	Betrieb und Sicherheit / Allgemeines	1'000.00		1'000.00		412.25	
3130.00	Bfu + Arbeitssicherheit	1'000.00		1'000.00		412.25	
0222	Hochbau allgemein	24'800.00	5'000.00	24'600.00	5'000.00	47'523.13	5'770.00
3130.20	Porti	1'500.00		1'500.00		1'367.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		39'504.90	
3132.01	Baukontrollen	500.00		500.00		100.95	
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	4'000.00		4'100.00		3'167.58	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.01	Beitrag Regionale Feuerschau	3'800.00		3'500.00		3'382.30	
4210.00	Gebühren für Baubewilligungen		5'000.00		5'000.00		5'770.00
029	Übrige Verwaltungsliegenschaften						
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	226'000.00	140'500.00	214'400.00	140'400.00	300'380.55	134'243.74
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00		8'600.00		11'309.80	
		800.00		700.00		891.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		800.00		589.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		72.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		30.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Inserate	300.00		500.00		250.00	
3109.00	Verbrauchsmaterial allgemein	300.00		300.00		33.10	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	300.00		300.00		140.40	
3120.10	Strom und Wasser	8'000.00		8'000.00		8'526.20	
3130.10	Telefonkosten	100.00		100.00		30.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00		11'000.00		11'113.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien Frauenrüti	2'000.00		2'000.00		1'992.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'500.00		72'000.00		167'438.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Frauenrüti	5'000.00		6'500.00		1'045.55	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte			500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Treibstoff	500.00		500.00		406.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	107'900.00		98'400.00		96'300.00	
3632.00	Beitrag an Wohnbausanierungen	2'000.00		4'000.00		210.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4470.10	Mietzins Feuerwehr-Depot		70'100.00		70'000.00		63'853.70
			20'000.00		20'000.00		20'000.04

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.20	Pacht- und Mietzins Frauenrütli FV		28'000.00		28'000.00		27'990.00
4895.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen		22'400.00		22'400.00		22'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	122'500.00	71'600.00	120'500.00	72'000.00	117'772.28	59'861.55
	<i>Nettoergebnis</i>		50'900.00		48'500.00		57'910.73
14	Allgemeines Rechtswesen	15'900.00	5'600.00	16'900.00	6'000.00	17'899.75	5'894.70
140	Allgemeines Rechtswesen	15'900.00	5'600.00	16'900.00	6'000.00	17'899.75	5'894.70
1400	Allgemeines Rechtswesen	15'900.00	5'600.00	16'900.00	6'000.00	17'899.75	5'894.70
3632.00	Beiträge an das Regionale Grundbuchamt	13'000.00		14'000.00		15'706.15	
3632.01	Beiträge an das Regionale Zivilstandsamt	2'900.00		2'900.00		2'193.60	
4632.02	Beiträge vom Regionalen Betreibungsamt App. Vorderland		5'600.00		6'000.00		5'894.70
15	Feuerwehr	90'000.00	66'000.00	88'000.00	66'000.00	83'157.28	53'966.85
150	Feuerwehr	90'000.00	66'000.00	88'000.00	66'000.00	83'157.28	53'966.85
1506	Feuerwehr	90'000.00	66'000.00	88'000.00	66'000.00	83'157.28	53'966.85
3632.00	Kostenanteil Regionale Feuerwehr					73'157.28	
3910.00	Interne Verrechnung (Beitrag an Wasserversorgung / Hydranten)	80'000.00		78'000.00			
		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4200.00	Feuerwehrrersatztaxen		66'000.00		66'000.00		53'966.85
16	Verteidigung	16'600.00		15'600.00		16'715.25	
162	Zivile Verteidigung	16'600.00		15'600.00		16'715.25	
1620	Zivilschutz	16'600.00		15'600.00		16'715.25	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrreinehaltung	1'700.00		1'700.00		1'905.45	
3130.10	Telefon- und Alarmanlagen	300.00		300.00		303.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		283.60	
3150.00	Unterhalt Material und Einrichtungen	300.00		300.00			
3611.00	Entschädigungen an Kant. Zivilschutzorganisation AR	14'000.00		13'000.00		14'223.00	
2	BILDUNG	2'112'200.00	223'200.00	2'020'100.00	223'100.00	1'993'478.02	219'000.00
	Nettoergebnis		1'889'000.00		1'797'000.00		1'774'478.02
21	Obligatorische Schule	2'029'900.00	223'200.00	1'937'800.00	223'100.00	1'911'178.02	219'000.00
211	Eingangsstufe	482'900.00	76'100.00	463'000.00	80'300.00	469'326.79	84'300.00
2110	Basisstufe	482'900.00	76'100.00	463'000.00	80'300.00	469'326.79	84'300.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	316'900.00		316'500.00		306'910.85	
3020.10	Löhne pädag. therap. Dienste (SHP)	58'900.00		43'300.00		44'939.00	
3020.20	Löhne Deutsch für Fremdsprachige					87.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'500.00		28'700.00		29'950.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'700.00		25'100.00		25'521.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		2'170.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'100.00		1'970.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'600.00		6'500.00		5'051.00	
3091.00	Stelleninserate	2'500.00		2'500.00		118.45	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		172.75	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial			300.00		300.00	
3104.00	Lehrmittel	8'000.00		6'000.00		9'511.35	
3106.00	Medizinisches Material	100.00		100.00		51.05	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Verbrauchsmaterial allgemein	2'500.00		2'500.00		2'338.60	
3109.01	Verbrauchsmaterial Werken	500.00		500.00		286.20	
3109.02	Verbrauchsmaterial Projekte	600.00		600.00		715.00	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	1'600.00		5'000.00		15'014.70	
3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)					3'690.90	
3118.00	Software	500.00				453.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial und Wasser	10'000.00		10'000.00		9'407.45	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'000.00		1'145.59	
3130.20	Porti	100.00		100.00		25.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		4'612.50	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	300.00		300.00		52.75	
3153.00	Betriebskosten EDV, Kopierer	1'000.00		1'000.00		817.55	
3158.00	Unterhalt Software	1'800.00		300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		814.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00		800.00		663.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		219.30	
3800.00	Ausserordentlicher Personalaufwand					2'314.00	
4631.00	Kantonsbeitrag		76'100.00		80'300.00		84'300.00
212	Primarstufe	537'800.00	80'300.00	526'200.00	78'200.00	544'310.66	63'000.00
2120	Primarstufe	537'800.00	80'300.00	526'200.00	78'200.00	544'310.66	63'000.00
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	271'300.00		261'700.00		285'658.85	
3020.10	Löhne pädag. therap. Dienste (SHP)	58'900.00		43'300.00		60'475.35	
3020.30	Löhne Lehrkräfte textiles/nicht textiles Werken	82'200.00		72'200.00		68'751.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'500.00		30'100.00		33'382.10	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		32'000.00		35'265.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'400.00		2'319.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'200.00		2'179.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'600.00		5'200.00		3'011.00	
3091.00	Stelleninserate	2'500.00		2'500.00			
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		15.00	
3103.00	Bibliothek	4'200.00		4'200.00		4'100.15	
3104.00	Lehrmittel	9'000.00		10'000.00		9'122.15	
3106.00	Medizinisches Material	100.00		100.00		11.70	
3109.00	Verbrauchsmaterial allgemein	2'000.00		2'000.00		1'966.00	
3109.01	Verbrauchsmaterial Werken	4'000.00		4'000.00		2'771.48	
3109.02	Verbrauchsmaterial Projekte	800.00		800.00		472.50	
3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'400.00		2'000.00		9'145.68	
3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	1'000.00		24'700.00		7'048.20	
3118.00	Software	600.00				549.35	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'000.00		1'111.45	
3130.20	Porti	100.00		100.00			
3130.50	Projekte	7'100.00		7'100.00		3'008.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'400.00		7'000.00		4'578.60	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		325.50	
3153.00	Betriebskosten EDV / Kopierer	2'000.00		3'000.00		1'671.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		780.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00		3'500.00		2'507.80	
3171.10	Sport, Skischule, Schwimmen	3'000.00		3'500.00		1'721.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		46.70	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3800.00	Ausserordentlicher Personalaufwand						
4631.00	Kantonsbeitrag		80'300.00		78'200.00	2'314.00	63'000.00
213	Oberstufe	502'300.00	52'900.00	455'800.00	50'700.00	455'530.00	58'800.00
2130	Oberstufe	502'300.00	52'900.00	455'800.00	50'700.00	455'530.00	58'800.00
3632.00	Schulgeld Kooperative Oberstufe Wolfthalen	502'300.00		455'800.00		455'530.00	
4631.00	Kantonsbeitrag		52'900.00		50'700.00		58'800.00
214	Musikschulen	33'000.00		36'600.00		29'007.15	
2140	Musikschulen	33'000.00		36'600.00		29'007.15	
3632.00	Beitrag an Musikschule Vorderland	33'000.00		36'600.00		29'007.15	
217	Schulliegenschaften	261'700.00	9'300.00	250'600.00	9'300.00	215'579.25	9'300.00
2170	Schulliegenschaften	261'700.00	9'300.00	250'600.00	9'300.00	215'579.25	9'300.00
3010.10	Löhne Hauswarte	67'900.00		67'100.00		66'840.00	
3010.30	Löhne Aushilfen / Bauamt	6'000.00		5'400.00		6'132.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'800.00		5'823.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600.00		5'700.00		5'500.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		843.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		314.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3100.00	Drucksachen, Inserate					86.00	
3101.00	Reinigungsmaterial	6'000.00		6'000.00		6'813.80	
3109.00	Verbrauchsmaterial allgemein	1'000.00		800.00		1'418.90	
3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	2'000.00		1'000.00		2'281.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'800.00			
3111.10	Turngeräte	2'000.00		3'500.00		1'547.00	
3120.00	Entsorgungsgebühren Kehricht und Grüngut	1'200.00		1'000.00		1'283.85	
3120.10	Strom, Heizmaterial und Wasser	30'000.00		30'000.00		28'790.05	
3130.10	Telefonkosten	100.00		100.00		36.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'300.00		5'778.85	
3143.00	Sportplatz / Spielplatz	10'500.00		5'000.00		3'022.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'000.00		16'000.00		8'285.75	
3150.00	Unterhalt Geräte und Mobiliar	1'000.00		1'500.00		864.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		517.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	84'700.00		84'400.00		69'400.00	
4895.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen		9'300.00		9'300.00		9'300.00
218	Tagesbetreuung	1'500.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00		
2180	Tagesbetreuung	1'500.00	1'000.00	1'500.00	1'000.00		
3130.00	betreute ausser schulische Hausaufgabenzeit	1'500.00		1'500.00			
4240.00	Elternbeiträge betreute ausser schulische Hausaufgabenzeit		1'000.00		1'000.00		
219	Übrige obligatorische Schule	210'700.00	3'600.00	204'100.00	3'600.00	197'424.17	3'600.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	117'500.00		111'400.00		107'547.27	
3010.20	Löhne Schulleitung / Schulsekretariat	84'600.00		79'100.00		75'153.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00		6'300.00		6'050.70	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'100.00		7'000.00		6'849.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		889.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		351.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'300.00		5'100.00		4'540.00	
3099.00	Betrieb Schulleitung	800.00		800.00		500.00	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		52.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		335.35	
3109.00	Verbrauchsmaterial allgemein	100.00		100.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte / Mobiliar	400.00		100.00		3'132.64	
3130.10	Telefonkosten, Konzessionsgebühren	2'700.00		1'700.00		2'286.42	
3130.20	Porti	200.00		300.00		70.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		1'079.61	
3133.00	Betriebskosten EDV	300.00		300.00		605.00	
3150.00	Unterhalt Geräte / Mobiliar / EDV	200.00		200.00			
3153.00	ARI - Arbeitsplatz, Infrastruktur	4'100.00		1'800.00			
3158.00	ARI - Applikationen	1'700.00		2'500.00		3'168.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen / Geschenke	2'000.00		2'000.00		923.00	
3170.01	Schulschlussfeier	1'500.00		1'500.00		1'495.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		64.10	
2192	Schulbus / Sonstiges	93'200.00	3'600.00	92'700.00	3'600.00	89'876.90	3'600.00
3010.00	Löhne Schulbuschauffeur	54'100.00		53'700.00		54'212.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400.00		4'300.00		4'366.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600.00		2'600.00		2'508.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		634.20	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		249.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		440.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3130.00	Schülertransporte, Abos	1'500.00		1'500.00		1'410.30	
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		413.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'314.45	
3137.00	Steuern und Abgaben, MFK	3'300.00		3'300.00		3'246.25	
3151.00	Unterhalt und Treibstoff	8'000.00		8'000.00		5'621.90	
3151.10	Schulbusfahrplan	1'000.00		1'000.00		900.00	
3161.00	Miete Garage Schulbus	4'000.00		4'000.00		3'960.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
4895.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen		3'600.00		3'600.00		3'600.00
22	Sonderschulen	82'000.00		82'000.00		82'000.00	
220	Sonderschulen	82'000.00		82'000.00		82'000.00	
2200	Sonderschulen	82'000.00		82'000.00		82'000.00	
3631.00	Beitrag Sonderschulen	82'000.00		82'000.00		82'000.00	
29	Übriges Bildungswesen	300.00		300.00		300.00	
299	Übrige Bildung	300.00		300.00		300.00	
2990	Übrige Bildung	300.00		300.00		300.00	
3636.00	Beiträge an verschiedene Organisationen	300.00		300.00		300.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	38'500.00	20'600.00	39'700.00	24'000.00	33'840.09	17'594.90
	Nettoergebnis		17'900.00		15'700.00		16'245.19

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe	600.00		600.00		600.00	
311	Museen und bildende Kunst	600.00		600.00		600.00	
3110	Museen und bildende Kunst	600.00		600.00		600.00	
3636.00	Beiträge an verschiedene Organisationen	600.00		600.00		600.00	
32	Übrige Kultur	6'200.00		6'200.00		6'230.00	
321	Bibliotheken	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3210	Bibliotheken	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.00	Beiträge an Bibliothek Heiden/Grub	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
329	Übrige Kultur	4'200.00		4'200.00		4'230.00	
3290	Übrige Kultur	4'200.00		4'200.00		4'230.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen und Vereine	4'200.00		4'200.00		4'230.00	
33	Medien	17'000.00	18'600.00	17'000.00	21'500.00	16'296.19	17'594.90
332	Massenmedien	17'000.00	18'600.00	17'000.00	21'500.00	16'296.19	17'594.90
3320	Blickpunkt Grub AR	17'000.00	18'600.00	17'000.00	21'500.00	16'296.19	17'594.90
3102.00	Druckkosten Blickpunkt	14'000.00		14'000.00		13'349.04	
3130.20	Porti	3'000.00		3'000.00		2'947.15	
4240.00	Einnahmen Inserate Blickpunkt		18'000.00		21'000.00		17'009.90
4250.00	Einnahmen Abonnemente		600.00		500.00		585.00
34	Sport und Freizeit	7'000.00		7'000.00		3'400.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	7'000.00		7'000.00		3'400.00	
3410	Sport	7'000.00		7'000.00		3'400.00	
3636.00	Beiträge an verschiedene Organisationen und Vereine	7'000.00		7'000.00		3'400.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'700.00	2'000.00	8'900.00	2'500.00	7'313.90	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'700.00	2'000.00	8'900.00	2'500.00	7'313.90	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	7'700.00	2'000.00	8'900.00	2'500.00	7'313.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'558.75	
3144.00	Unterhalt Gebäude	2'000.00		3'000.00		1'655.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'100.00		4'300.00		4'100.00	
4260.00	Kostenanteil Evang. Kirchgemeinde		2'000.00		2'500.00		
4	GESUNDHEIT	436'200.00		407'000.00		400'023.45	
	Nettoergebnis		436'200.00		407'000.00		400'023.45
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	405'000.00		379'000.00		362'913.55	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	405'000.00		379'000.00		362'913.55	
4125	Pflegefinanzierung	405'000.00		379'000.00		362'913.55	
3637.01	Pflegefinanzierung Aufenthalt in der Gemeinde	170'000.00		105'000.00		89'006.05	
3637.02	Pflegefinanzierung Aufenthalt in anderer Gemeinde des Kantons AR	205'000.00		250'000.00		234'605.70	
3637.03	Pflegefinanzierung Aufenthalt in anderem Kanton	30'000.00		24'000.00		39'301.80	
42	Ambulante Krankenpflege	29'000.00		25'900.00		36'345.70	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	29'000.00		25'900.00		36'345.70	
4210	Ambulante Krankenpflege	29'000.00		25'900.00		36'345.70	
3636.00	Beiträge an Spitexorganisationen	29'000.00		25'900.00		36'345.70	
43	Gesundheitsprävention	2'200.00		2'100.00		764.20	
433	Schulgesundheitsdienst	2'000.00		2'000.00		594.20	
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000.00		2'000.00		594.20	
3130.00	Gesundheits- und Schulzahnpflege	2'000.00		2'000.00		594.20	
434	Lebensmittelkontrolle	200.00		100.00		170.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	200.00		100.00		170.00	
3130.00	Untersuche/Analysen/Pilzkontrollen	200.00		100.00		170.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	643'600.00	103'800.00	652'800.00	90'000.00	575'163.03	120'742.85
	<i>Nettoergebnis</i>		539'800.00		562'800.00		454'420.18
52	Invalidität	74'000.00		85'800.00		111'061.00	
522	Ergänzungsleistungen IV	74'000.00		85'800.00		111'061.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV	74'000.00		85'800.00		111'061.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	74'000.00		85'800.00		111'061.00	
53	Alter und Hinterlassene	121'000.00		116'900.00		85'846.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV	119'800.00		115'700.00		84'587.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	119'800.00		115'700.00		84'587.00	
3631.00	Beiträge an Ergänzungsleistungen	119'800.00		115'700.00		84'587.00	
535	Leistungen an Alter	1'200.00		1'200.00		1'259.00	
5350	Leistungen an Alter	1'200.00		1'200.00		1'259.00	
3636.00	Beiträge an verschiedene Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'259.00	
54	Familie und Jugend	7'500.00		9'300.00		5'213.35	1'600.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'000.00		2'000.00			1'600.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'000.00		2'000.00			1'600.00
3637.00	Alimentenbevorschussung	1'000.00		2'000.00			1'600.00
4637.00	Rückerstattung Alimentenbevorschussung						
545	Leistungen an Familien	6'500.00		7'300.00		5'213.35	
5450	Leistungen an Familien	6'500.00		4'300.00		5'213.35	
3636.00	Beiträge an Mütter- und Väterberatung	6'500.00		4'300.00		5'213.35	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			3'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen			3'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	441'100.00	103'800.00	440'800.00	90'000.00	373'042.68	119'142.85
572	Wirtschaftliche Sozialhilfe	182'000.00	13'800.00	155'600.00		119'007.40	38'026.20
5720	Wirtschaftliche Sozialhilfe	182'000.00	13'800.00	155'600.00		119'007.40	38'026.20
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Unterstützung auswärtige Bürger					8'848.00	
3637.00	Beiträge für arbeitsmarktlche Massnahmen	25'000.00		14'400.00			
3637.02	Unterstützung finanzschwache Einwohnerinnen/Einwohner	147'000.00		131'300.00		99'541.55	
3637.04	Freiwillige Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen	1'000.00				819.00	
3637.06	Behördlich angeordnete Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen	1'000.00				405.00	
3637.08	Unterstützung Krankenkassenprämien, Selbstbehalte Krankheitskosten	5'000.00		6'900.00		9'393.85	
4637.02	Eingänge Sozialversicherungen (AHV, IV, EL, HE, PK, ALK, KK, IPV, UV)		10'000.00				27'548.60
4637.04	Eingänge elterliche/eheliche Unterhaltspflicht						8'190.00
4637.06	Rückzahlungen durch Unterstützte		3'800.00				2'287.60
4637.08	Rückzahlungen durch Verwandte/Übrige						
573	Asylwesen	163'100.00	90'000.00	173'700.00	90'000.00	159'024.28	81'116.65
5730	Asylwesen	163'100.00	90'000.00	173'700.00	90'000.00	159'024.28	81'116.65
3119.00	Einrichtung Asylantenwohnungen	1'500.00		1'500.00		1'604.85	
3150.00	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen	1'000.00		1'000.00			
3160.00	Mietzinse	48'000.00		55'000.00		48'160.13	
3611.00	Beratungsstelle Flüchtlingswesen	43'500.00		49'000.00		47'828.10	
3611.01	Verwaltungskostenbeitrag Asylwesen	500.00		500.00		500.00	
3611.03	Kostenbeitrag Asylwesen	33'600.00		20'300.00		28'000.00	
3637.05	Unterstützungsleistungen	35'000.00		46'400.00		32'931.20	
4631.00	Rückersstattungen Kanton		90'000.00		90'000.00		81'116.65
579	Fürsorge	96'000.00		111'500.00		95'011.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	Fürsorge	96'000.00		111'500.00		95'011.00	
3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		100.00	
3631.00	Beitrag an Kanton f. Integrationsförderung KIP	2'500.00		2'400.00		2'357.00	
3632.00	Beiträge an Soziale Dienste Vorderland	55'700.00		70'400.00		54'000.00	
3632.03	Beiträge an Sozialamt Grub/Rehetobel	35'200.00		36'000.00		36'300.00	
3636.00	Beiträge an verschiedene Organisationen	2'500.00		2'600.00		2'254.00	
6	VERKEHR	374'000.00	182'500.00	381'500.00	174'600.00	323'808.77	195'084.80
	Nettoergebnis		191'500.00		206'900.00		128'723.97
61	Strassenverkehr	219'500.00	157'500.00	225'300.00	149'100.00	159'218.77	170'464.80
615	Gemeindestrassen	219'500.00	157'500.00	225'300.00	149'100.00	160'174.27	170'464.80
6150	Gemeindestrassen	219'500.00	157'500.00	225'300.00	149'100.00	160'174.27	170'464.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'700.00		30'600.00		27'423.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'400.00		2'208.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500.00		4'400.00		3'561.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		429.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		35.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		250.00	
3101.00	Treibstoff	1'500.00		1'500.00		781.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		200.00			
3102.10	Strassenverzeichnis	500.00		500.00		3'569.05	
3109.00	Verbrauchsmaterial allgemein	1'000.00		1'000.00		975.60	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00		990.90	
3112.00	Dienstkleider	200.00		200.00		200.00	
3120.00	Entsorgungsgebühren	300.00		300.00		200.50	
3120.10	Strom, Wasser und Meteorwasser	200.00		200.00		176.10	
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		3'666.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		2'000.00		2'718.15	
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	1'400.00		4'000.00		714.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'229.20	
3137.00	Steuern und Abgaben MFK	1'400.00		1'400.00		788.30	
3141.00	Unterhalt Strassen	30'000.00		30'000.00		19'694.37	
3141.01	Strassenreinigung	1'800.00		1'800.00			
3141.02	Winterdienst	85'000.00		85'000.00		41'766.55	
3141.03	Bekiesung	3'000.00		3'000.00		1'022.05	
3141.04	Markierung und Signalisation	2'000.00		500.00		4'541.05	
3141.05	Spielplätze, Parkanlagen	1'000.00		200.00		2'073.75	
3141.06	Wanderwege	4'000.00		5'000.00		3'836.90	
3149.00	Strassenbeleuchtung (z.G. Investition öff. Beleuchtung)	5'000.00		15'000.00		17'816.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'000.00		2'554.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	33'400.00		30'500.00		16'500.00	
3636.00	Beiträge an Flurgenossenschaften	400.00		500.00		450.00	
4601.00	Anteil an Kantonsbeiträgen LSVA-Abgaben-Anteil		16'600.00		16'100.00		16'601.00
4631.00	Kantonsbeiträge (Anteil Strassenverkehrssteuer)		140'900.00		133'000.00		136'047.00
4990.04	Konzession Elektra - Anteil an Strassenbeleuchtung						17'816.80

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
618	Privatstrassen					-955.50	
6180	Privatstrassen					-955.50	
3141.00	Unterhalt Privatstrassen					-955.50	
62	Öffentlicher Verkehr	154'500.00	25'000.00	156'200.00	25'500.00	164'590.00	24'620.00
622	Regionalverkehr	126'500.00		129'600.00		136'590.00	
6220	Regionalverkehr	126'500.00		129'600.00		136'590.00	
3634.00	Beiträge an öffentlichen Verkehr	126'500.00		123'300.00		123'195.00	
3634.02	Durchmesserlinie (DML)			6'300.00		13'395.00	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000.00	25'000.00	26'600.00	25'500.00	28'000.00	24'620.00
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'000.00	25'000.00	26'600.00	25'500.00	28'000.00	24'620.00
3199.00	Kauf Tageskarten GA-Flexi	28'000.00		26'600.00		28'000.00	
4250.00	Verkauf Tageskarten GA-Flexi		25'000.00		25'500.00		24'620.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	811'800.00	701'700.00	734'800.00	623'800.00	573'568.28	505'398.37
	Nettoergebnis		110'100.00		111'000.00		68'169.91
71	Wasserversorgung	329'800.00	329'800.00	279'800.00	279'800.00	234'715.80	234'715.80
710	Wasserversorgung	329'800.00	329'800.00	279'800.00	279'800.00	234'715.80	234'715.80
7101	Wasserversorgung Gemeinde	329'800.00	329'800.00	279'800.00	279'800.00	234'715.80	234'715.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'700.00		65'000.00		52'740.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'200.00		4'247.25	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'400.00		8'900.00		6'504.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		800.00		622.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		61.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		10'000.00		3'263.63	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		555.95	
3101.00	Chemikalien / Betriebsmittel, Treibstoff	1'500.00		1'000.00		837.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3102.01	Planung Schutzzone	21'000.00		21'000.00		17'362.45	
3111.00	Anschaffung Wasserzähler, Werkzeuge	17'000.00		8'500.00		8'916.77	
3112.00	Bekleidung	400.00		400.00		331.80	
3120.10	Strom	21'000.00		20'000.00		17'267.36	
3130.03	Wasseruntersuchungen	4'500.00		4'500.00		981.96	
3130.04	Dienstleistungen Dritter					756.50	
3130.10	Telefonkosten	1'200.00		1'200.00		735.96	
3130.20	Porti	500.00		500.00		462.47	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	500.00		500.00		266.75	
3130.44	Wasserkontrolleure, Ableser, QS	1'000.00		1'000.00		375.00	
3130.45	Werkpläne	4'000.00		4'000.00			
3130.46	Generelle Wasserversorgungsplanung GWP	3'000.00		3'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00					
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	3'000.00		3'000.00		3'486.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'403.15	
3143.00	Unterhalt Pumpwerke	11'000.00		21'000.00		4'348.33	
3143.01	Unterhalt Zuleitungen	30'000.00		20'000.00		7'325.29	
3143.02	Unterhalt Hauptleitungen	55'000.00		30'000.00		83'209.98	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.03	übriger Unterhalt	5'000.00		5'000.00		-120.95	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'240.33	
3158.01	Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	3'500.00		3'500.00		2'236.08	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	27'900.00		20'300.00		12'600.00	
3499.00	Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)					-2.82	
3637.00	Beiträge Schutzzonenentschädigungen	2'000.00		2'000.00			
3940.00	Zinsanteil Wasserversorgung	13'400.00		13'900.00		2'700.00	
4210.05	Mahngebühren, Messdatenerfassung		800.00		800.00		1'064.43
4240.00	Anschlussgebühren		1'000.00		1'000.00		229.00
4240.01	Wasserverkauf Grundpreise		100'000.00		100'000.00		99'756.00
4250.01	Wasserverkauf Verbrauch		215'000.00		215'000.00		209'562.69
4250.03	Wasserverkauf an Gemeinden		10'000.00		10'000.00		16'746.06
4910.00	Beitrag von Feuerwehr (Hydrantennetz)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
9010.00	Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)		-7'000.00		-57'000.00		-102'642.38
72	Abwasserbeseitigung	342'100.00	342'100.00	313'000.00	313'000.00	241'242.32	241'242.32
720	Abwasserbeseitigung	342'100.00	342'100.00	313'000.00	313'000.00	241'242.32	241'242.32
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	342'100.00	342'100.00	313'000.00	313'000.00	241'242.32	241'242.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'200.00		6'800.00		9'141.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		600.00		706.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		900.00		1'082.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		105.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		9.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00			
3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		555.90	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		7'000.00		229.45	
3112.00	Kleider	200.00		200.00		54.10	
3120.10	Strom und Wasser	2'700.00		2'500.00		2'061.60	
3130.04	Dienstleistungen Dritter					560.00	
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		209.60	
3130.20	Porti	600.00		600.00		462.39	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	400.00		400.00		266.75	
3130.45	Werkpläne	10'000.00		4'000.00		2'809.60	
3130.47	GEP Generelle Entwässerung	38'000.00		53'000.00		20'710.59	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00					
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	3'000.00		3'000.00		2'486.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		224.10	
3143.00	Unterhalt Kanalnetz, Schächte	32'000.00		16'000.00		-0.07	
3143.01	Unterhalt Pumpwerke	6'000.00		6'000.00		3'384.87	
3143.02	Druckproben	4'000.00		4'000.00		3'254.99	
3143.03	übriger Unterhalt	3'000.00		3'000.00		755.01	
3143.04	Unterhalt Meteorwasser	2'000.00		2'000.00		-43.83	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Treibstoff	1'000.00		1'000.00		449.20	
3158.01	Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	3'500.00		3'500.00		2'235.92	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	33'700.00		24'400.00		24'500.00	
3499.00	Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)					0.27	
3631.00	Kantonale Abwasserabgaben	7'800.00		7'800.00		4'214.00	
3632.00	Betriebskosten AVA Altenrhein	156'000.00		155'000.00		155'117.22	
3940.00	Zinsanteil Abwasser	8'500.00		8'300.00		5'700.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Abwassergebühren		219'000.00		219'000.00		203'801.91
4240.02	Anschlussgebühren Abwasser		1'000.00		1'000.00		916.00
4240.04	Meteorwassergebühren		15'000.00		15'000.00		12'746.37
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		107'100.00		78'000.00		23'778.04
73	Abfallwirtschaft	46'200.00	29'000.00	47'000.00	30'000.00	36'678.20	28'685.25
730	Abfallwirtschaft	46'200.00	29'000.00	47'000.00	30'000.00	36'678.20	28'685.25
7300	Abfallwirtschaft (Allgemein)	2'500.00		2'500.00		2'270.15	
3632.00	Beiträge an Notschlachthanlage und Tierkörperbeseitigungsanstalt	2'500.00		2'500.00		2'270.15	
7301	Abfallwirtschaft und Schutzgebiete	43'700.00	29'000.00	44'500.00	30'000.00	34'408.05	28'685.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'900.00		21'100.00		17'962.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'700.00		1'447.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		3'000.00		2'276.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		207.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		21.55	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoff	1'200.00		1'200.00		818.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		400.00		161.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		2'469.90	
3130.00	Papiersammlungen	3'000.00		3'500.00		3'193.90	
3130.01	Spezialabfuhr (Glas, Büchsen, Altmüll, Altpapier)	1'000.00		1'200.00		-197.25	
3130.02	Kompostieranlage, Häckseldienst	500.00		500.00		295.60	
3130.10	Telefonkosten	200.00		200.00		112.15	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Porti	100.00		100.00		56.95	
3145.00	Unterhalt Schutzgebiete	3'500.00		2'500.00		703.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		406.25	
3631.00	Beiträge an Kantonalen Abfallfonds	5'000.00		5'000.00		4'271.00	
4240.00	Kehrichtgrundgebühren		18'000.00		18'000.00		18'291.00
4612.00	Rückerstattung Kehrichtverbund A-Region		7'000.00		8'000.00		7'557.85
4612.03	Naturschutzbeitrag Pflege- und Unterhaltsarbeiten Amphibienweiher		4'000.00		4'000.00		2'836.40
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'500.00		4'500.00		1'833.26	
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'500.00		4'500.00		1'833.26	
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	5'500.00		4'500.00		1'833.26	
3634.00	Beiträge an Energieregion	2'500.00		2'500.00		1'833.26	
3634.03	Beiträge an Gemeindeeigene Projekte, Energieregion	3'000.00		2'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	30'200.00	800.00	26'500.00	1'000.00	35'274.05	755.00
771	Friedhof und Bestattung	30'200.00	800.00	26'500.00	1'000.00	35'274.05	755.00
7710	Friedhof und Bestattung	30'200.00	800.00	26'500.00	1'000.00	35'274.05	755.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'200.00		8'300.00		6'715.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		700.00		540.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		400.00		674.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		64.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		6.75	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		83.00	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffungen Geräte, Einfassungen, Kreuze	500.00		500.00		731.55	
3120.00	Abfallgebühren	300.00		300.00		247.20	
3130.10	Telefonkosten	100.00		100.00		35.10	
3130.70	Sargkosten	3'500.00		3'500.00		2'640.00	
3130.71	Leichenbesorgungen / Transporte	6'000.00		4'500.00		5'511.00	
3130.72	Feuerbestattungskosten	5'000.00		4'000.00		3'969.80	
3143.00	Unterhalt Friedhofanlagen	2'000.00		3'000.00		13'782.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Treibstoff	200.00		200.00		271.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
4240.00	Grabgebühren / Einfassungen		800.00		1'000.00		755.00
79	Raumordnung	58'000.00		64'000.00		23'824.65	
790	Raumordnung	58'000.00		64'000.00		23'824.65	
7900	Raumordnung	58'000.00		64'000.00		23'824.65	
3130.80	Revision Ortsplanung	30'000.00		30'000.00		802.00	
3130.81	Orts- und Quartierpläne	5'000.00		4'000.00		3'404.25	
3132.00	Planungskosten / Bereinigung Nutzungspläne	15'000.00		22'000.00		14'626.40	
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	3'000.00		3'000.00			
3634.00	Beitrag Regionalplanung	5'000.00		5'000.00		4'992.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	974'900.00	957'800.00	1'030'800.00	1'017'700.00	962'405.50	949'080.15
	Nettoergebnis		17'100.00		13'100.00		13'325.35
81	Landwirtschaft	6'100.00		8'100.00		5'514.75	
811	Landwirtschaft	6'100.00		8'100.00		5'514.75	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Landwirtschaft	6'100.00		8'100.00		5'514.75	
3636.00	Vieh- und landwirtschaftliche Betriebszählung	800.00		800.00		595.00	
3636.01	Tiergesundheitskasse	2'100.00		2'100.00		2'069.20	
3636.02	Gemeindeviehschau Heiden-Grub	3'000.00		5'000.00		2'650.55	
3636.03	Landw. Betriebshelferdienst	200.00		200.00		200.00	
82	Forstwirtschaft	18'300.00	8'000.00	18'300.00	8'000.00	9'387.10	3'276.50
820	Forstwirtschaft	18'300.00	8'000.00	18'300.00	8'000.00	9'387.10	3'276.50
8200	Forstwirtschaft	18'300.00	8'000.00	18'300.00	8'000.00	9'387.10	3'276.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.00	Hoheitliche Gemeindeaufgaben	3'000.00		3'000.00		2'423.10	
3145.00	Bewirtschaftung Gemeindewald	15'000.00		15'000.00		6'929.00	
3632.00	Beiträge an Forstcorporation Vorderland	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge an Organisationen	100.00		100.00		35.00	
4250.00	Verkäufe Nutzholz		4'500.00		4'500.00		2'688.50
4250.01	Verkäufe Brennholz		3'000.00		3'000.00		588.00
4631.00	Kantonsbeiträge		500.00		500.00		
84	Tourismus	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
840	Tourismus	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
8400	Tourismus	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3634.00	Beiträge an Appenzellerland Tourismus	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an Verkehrsverein Grub AR	200.00		200.00		200.00	
87	Brennstoffe und Energie	948'800.00	949'800.00	1'002'700.00	1'009'700.00	945'803.65	945'803.65

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität	948'800.00	949'800.00	1'002'700.00	1'009'700.00	945'803.65	945'803.65
8710	Elektrizität Konzessionen und Abgaben	152'000.00	152'000.00	153'000.00	153'000.00	155'432.56	160'792.52
3101.00	Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	90'000.00		87'000.00		84'695.19	
3101.05	Allgemeine Systemdienstleistungen (SDL)	6'000.00		10'000.00		12'871.93	
3101.06	Abgaben Gewässer und Fische	4'000.00		4'000.00		4'100.11	
3990.00	Konzession an die Gemeinde						
4250.00	Inkasso Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	52'000.00	90'000.00	52'000.00	87'000.00	53'765.33	89'870.64
4250.05	Inkasso Allgemeine Systemdienstleistungen (SDL)		6'000.00		10'000.00		13'071.02
4250.06	Inkasso Abgaben Gewässer und Fische		4'000.00		4'000.00		4'085.53
4250.07	Inkasso Abgaben an die Gemeinde		52'000.00		52'000.00		53'765.33
8711	Elektrizität Netznutzung	545'800.00	545'800.00	668'700.00	668'700.00	600'725.48	593'427.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'500.00		18'300.00		25'572.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'998.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'200.00		2'496.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		349.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		9.45	
3090.00	Weiterbildung / Tagungen	1'000.00		1'000.00		400.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'500.00		3'000.00		1'437.25	
3101.00	Anschaffung Zähler, Unterhalt	15'000.00		15'000.00		15'574.09	
3101.03	Netznutzung SAK	91'000.00		95'000.00		114'868.52	
3130.10	Telefonkosten	900.00		900.00		527.80	
3130.20	Porti	1'500.00		1'500.00		1'279.91	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'200.00		1'200.00		633.80	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.45	Werkpläne	12'000.00		12'000.00		16'321.40	
3132.00	Technische Beratung	49'000.00		49'000.00		39'129.30	
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	2'600.00		4'000.00		2'486.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'296.35	
3143.01	Unterhalt Freileitungen / Netzunterhalt	104'500.00		213'500.00		186'798.55	
3143.02	Unterhalt Neuanlagen / Zuleitungen	140'000.00		140'000.00		102'545.26	
3149.02	Unterhalt Kommunikationsnetz	5'000.00		2'000.00		23'472.19	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Anlagen, Fahrzeuge, Treibstoff	2'000.00		2'000.00		873.02	
3151.01	Installationskontrollen	6'000.00		7'000.00		3'845.50	
3158.00	EDV-Programme	3'000.00		3'000.00			
3158.01	Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	17'000.00		17'000.00		9'302.23	
3170.00	Reisekosten / Spesen / Gebühren	1'000.00		2'000.00		514.11	
3300.00	Planmässige Abschreibungen	49'900.00		58'000.00		35'900.00	
3499.00	Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)					-3.86	
3632.00	Beiträge an Organisationen	2'000.00		2'000.00		196.80	
3940.00	Zinsanteil Elektra	10'400.00		12'300.00		8'900.00	
4210.05	Mahngebühren				200.00		687.23
4240.00	Anschlussgebühren Elektra		1'000.00		1'000.00		37'709.20
4250.00	Inkasso Netznutzung		443'000.00		442'000.00		445'912.55
4260.00	Rückerstattungen, Versicherungsleistungen		2'000.00		2'000.00		41'511.50
4290.00	Dienstleistungsertrag Kommunikationsnetz		15'800.00		15'800.00		15'800.00
4895.00	Auflösung zusätzliche Abschreibungen		84'000.00		207'700.00		51'806.55
9011.00	Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)						
8712	Elektrizität Energie	251'000.00	252'000.00	181'000.00	188'000.00	189'645.61	191'584.10

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Energieankauf	230'000.00		167'000.00		176'634.67	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Elektra	2'000.00					
3101.10	Rücklieferung Energie mit MWST	3'000.00		2'000.00		1'446.34	
3101.11	Rücklieferung Energie ohne MWST	16'000.00		12'000.00		11'564.60	
4250.00	Erlös aus Energieverkäufen		252'000.00		188'000.00		191'584.10
9	FINANZEN UND STEUERN	98'200.00	4'009'800.00	49'800.00	3'877'900.00	105'296.50	3'786'773.07
	Nettoergebnis	3'911'600.00		3'828'100.00		3'681'476.57	
91	Steuern	40'000.00	3'061'200.00		3'017'400.00	44'721.35	2'911'931.12
910	Steuern	40'000.00	3'061'200.00		3'017'400.00	44'721.35	2'911'931.12
9100	Steuern	40'000.00	2'837'200.00		2'793'400.00	44'721.35	2'691'590.87
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00				12'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00				32'721.35	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'280'000.00		2'248'000.00		2'222'960.13
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		430'000.00		422'000.00		380'212.50
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		50'000.00		50'000.00		7'045.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		65'000.00		61'700.00		51'427.84
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		12'200.00		11'700.00		29'945.30
9101	Sondersteuern		224'000.00		224'000.00		220'340.25
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		80'000.00		80'000.00		41'379.80
4023.00	Handänderungssteuern		120'000.00		120'000.00		172'061.85
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		20'000.00		20'000.00		1'917.90
4033.00	Hundesteuer		4'000.00		4'000.00		4'980.70
93	Finanz- und Lastenausgleich		620'000.00		610'000.00		635'100.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich		620'000.00		610'000.00		635'100.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		620'000.00		610'000.00		635'100.00
4621.80	Finanzausgleich Kanton		620'000.00		610'000.00		635'100.00
95	Ertragsanteile / Abschreibungen / Übrige	18'200.00	282'300.00	9'800.00	202'000.00	24'214.10	571'580.33
950	Ertragsanteile / Abschreibungen / Übrige	18'200.00	282'300.00	9'800.00	202'000.00	24'214.10	571'580.33
9500	Ertragsanteile / Abschreibungen / Übrige	18'200.00	282'300.00	9'800.00	202'000.00	24'214.10	571'580.33
3143.00	Projekt Elektrotankstelle					361.30	
3636.00	Gemeindebeiträge	9'800.00		9'800.00		6'036.00	
3637.00	Förderbeiträge Wärmepumpen	8'400.00					
3990.00	Anteil Konzession Strassenbeleuchtung					17'816.80	
4442.00	Wertberichtigung Beteiligungen		80'300.00				93'235.00
4470.00	Pachtzins Genossenschaft Alterswohnheim		150'000.00		150'000.00		150'000.00
4840.00	Ausserordentliche Finanzerträge						274'580.00
4990.04	Konzession an die Gemeinde		52'000.00		52'000.00		53'765.33
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	40'000.00	45'300.00	40'000.00	47'500.00	36'361.05	30'475.00
961	Zinsen	40'000.00	45'300.00	40'000.00	47'500.00	36'361.05	30'475.00
9610	Zinsen	40'000.00	45'300.00	40'000.00	47'500.00	36'361.05	30'475.00
3406.00	Zinsen für Festkredite						
4407.00	Zinsen von Zedel / Hypotheken		500.00		500.00		675.00
4407.01	Zins AG Dorfladen		12'500.00		12'500.00		12'500.00
4940.00	Zinsanteil Abwasser		8'500.00		8'300.00		5'700.00
4940.01	Zinsanteil Wasserversorgung		13'400.00		13'900.00		2'700.00

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.02	Zinsanteil Elektrizitätsversorgung		10'400.00		12'300.00		8'900.00
97	Rückverteilungen		1'000.00		1'000.00		2'105.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		2'105.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'000.00		2'105.80
4699.00	Rückverteilung CO2-Abgabe (neu)		1'000.00		1'000.00		2'105.80
99	Nicht aufgeteilte Posten						-364'419.18
999	Abschluss						-364'419.18
9990	Abschluss						-364'419.18
9000.00	Ertragsüberschuss						-364'419.18
	Gesamtergebnis	6'488'900.00	6'439'700.00	6'289'200.00	6'271'300.00	6'015'438.05	6'015'438.05
			49'200.00		17'900.00		
		6'488'900.00	6'488'900.00	6'289'200.00	6'289'200.00	6'015'438.05	6'015'438.05

Investitionsprogramm						
Position	Art	2020	2021	2022	2023	Total
Hochbauten		425'000.00	0.00	290'000.00	0.00	715'000.00
- Liegenschaft Dorf 55; Fassadensanierung West	gebunden	45'000.00	0.00	0.00	0.00	45'000.00
- Liegenschaft Dorf 55; Zimerausbau	gebunden	80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00
- Zentralschulhaus; Erneuerung Fassade / Vorplatz	gebunden	300'000.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
- Gemeindehaus	gebunden	0.00	0.00	290'000.00	0.00	290'000.00
Strassen, Wege, Plätze		0.00	45'000.00	90'000.00	100'000.00	235'000.00
- Strassen; Riemen; Trottoir	gebunden	0.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00
- Tiefbau; Bushaltestelle Dorf	gebunden	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00
- Bauamtsfahrzeug; Pick Up	gebunden	0.00	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00
Investitionen mit Eigenfinanzierung		1'115'000.00	1'015'000.00	500'000.00	50'000.00	2'680'000.00
Abwasserbeseitigung		285'000.00	375'000.00	200'000.00	50'000.00	910'000.00
- Abwasserkanäle; Abschnitte Unterenden, Riemen, Dicken, Oberrechstein	gebunden	285'000.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00
- Abwasserkanäle; Abschnitte Hord - Unterrüti, Höchi, Dorf, Rüti	gebunden	0.00	375'000.00	0.00	0.00	375'000.00
- Abwasserkanäle; Abschnitte Ebni - Dorf	gebunden	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
- Abwasserkanäle; Abschnitte Schwarzenegg, Hartmannsrüti	gebunden	0.00	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00
Wasserversorgung		830'000.00	640'000.00	300'000.00	0.00	1'770'000.00
- Wasserversorgung; Grundwasserpumpwerk Halten / Riemen	gebunden	330'000.00	340'000.00	0.00	0.00	670'000.00
- Wasserversorgung; Steuerzentrale Weiher, Fernwirktechnik	gebunden	200'000.00	100'000.00	0.00	0.00	300'000.00
- Wasserversorgung; Sanierung Wasserleitung; Kanalunterhalt	gebunden	0.00	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00
- Wasserversorgung; Sanierung Wasserleitung; Unterrechstein / Rüti	gebunden	200'000.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
- Wasserversorgung; Sanierung Wasserleitung; Riemen	gebunden	0.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00
- Wasserversorgung; Sanierung Wasserleitung; Oberrechstein	gebunden	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
Total		1'540'000.00	1'060'000.00	880'000.00	150'000.00	3'630'000.00
Elektra		275'000.00	125'000.00	200'000.00	130'000.00	730'000.00
- Elektra; Freileitung Oberrechstein	gebunden	155'000.00	0.00	0.00	0.00	155'000.00
- Elektra; Hartmannsrüti	gebunden	0.00	125'000.00	0.00	0.00	125'000.00
- Elektra; Verkabelung SAK Anschluss Riemen	gebunden	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00
- Elektra; Verkabelung Rüti	gebunden	120'000.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00
- Elektra; Verkabelung Riemen	gebunden	0.00	0.00	0.00	130'000.00	130'000.00

Artengliederung		Rechnung	Voranschlag	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan	Finanzplan
		2018	2020	2021	2022	2023	2024	2025
3	Aufwand	6'015'438.05	6'488'900.00	6'630'000.00	6'720'200.00	6'778'900.00	6'831'500.00	6'881'500.00
30	Personalaufwand	1'804'720.03	1'872'900.00	1'890'500.00	1'908'300.00	1'926'400.00	1'944'600.00	1'962'900.00
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'856'839.94	2'020'500.00	2'037'200.00	2'054'000.00	2'070'800.00	2'087'700.00	2'104'700.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	268'900.00	351'200.00	398'600.00	427'700.00	426'000.00	426'000.00	426'000.00
34	Finanzaufwand	36'354.64	40'000.00	83'400.00	93'900.00	103'300.00	104'600.00	102'900.00
36	Transferaufwand	1'933'716.96	2'110'000.00	2'126'000.00	2'142'000.00	2'158'100.00	2'174'300.00	2'190'700.00
38	Ausserordentliche Abschreibungen	16'024.35						
39	Interne Verrechnungen	98'882.13	94'300.00	94'300.00	94'300.00	94'300.00	94'300.00	94'300.00
4	Ertrag	-6'406'915.02	-6'255'600.00	-6'361'500.00	-6'432'500.00	-6'501'200.00	-6'576'600.00	-6'654'200.00
40	Fiskalertrag	-2'911'931.12	-3'061'200.00	-3'142'100.00	-3'219'400.00	-3'299'000.00	-3'380'700.00	-3'464'600.00
42	Entgelte	-1'557'408.43	-1'567'200.00	-1'567'200.00	-1'567'200.00	-1'567'200.00	-1'567'200.00	-1'567'200.00
44	Finanzertrag	-368'253.74	-361'400.00	-361'400.00	-361'100.00	-360'800.00	-360'500.00	-360'200.00
46	Transferertrag	-1'144'759.60	-1'120'400.00	-1'145'400.00	-1'139'400.00	-1'132'400.00	-1'126'400.00	-1'120'400.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-325'680.00	-51'100.00	-51'100.00	-51'100.00	-47'500.00	-47'500.00	-47'500.00
49	Interne Verrechnungen	-98'882.13	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00	-94'300.00
9	Abschluss / Bilanzübernahme	391'476.97	-184'100.00	-236'600.00	-265'500.00	-280'900.00	-290'600.00	-300'400.00
90	Abschluss	391'476.97	-184'100.00	-236'600.00	-265'500.00	-280'900.00	-290'600.00	-300'400.00
Gesamtergebnis			49'200.00	31'900.00	22'200.00	-3'200.00	-35'700.00	-73'100.00

