

Inhaltsverzeichnis

1. Einleitung	2
2. Voranschlag	2
2.1 Erläuterungen zum Voranschlag 2021	2
2.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2021	6
2.2.1 Antrag	6
2.2.2 Abstimmungsfrage	6
2.3 Grundlagen des Voranschlags 2021.....	6
3. Ergebnis	7
4. Investitionen.....	9
4.1 Erläuterungen zur Investitionsrechnung.....	9
4.2 Investitionsrechnung	9
5. Geldflussrechnung/Informationen zur Finanzierung.....	11
6. Finanzkennzahlen	12
7. Katholische Kirchgemeinde Voranschlag 2021	13

1. Einleitung

Artikel 11 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) regelt den Voranschlag. Mit dem Voranschlag werden die Leistungen des Gemeinwesens und deren Finanzierung für ein Kalenderjahr festgelegt. Gemäss Artikel 15 Abs. 3 lit. e des Gemeindegesetzes (GG) beschliessen die Stimmbürger über Voranschlag und Steuerfuss.

Aufgrund des Finanzhaushaltsgesetzes ist jährlich ein Aufgaben- und Finanzplan zu erstellen, welcher die mittelfristige Entwicklung von Leistungen und Finanzen aufzeigt. Der Aufgaben- und Finanzplan ist ein strategisches Führungsinstrument, welches der Öffentlichkeit zur Kenntnis gebracht wird. Für den Kanton Appenzell Ausserrhoden wurde ein für sämtliche Gemeinden einheitliches Muster zur Verfügung gestellt.

Die ausführliche Version des Voranschlags 2021 sowie der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) können unter www.walzenhausen.ch > Verwaltung > Online-Schalter > Finanzverwaltung > Voranschlag 2021, Aufgaben- und Finanzplan (AFP) eingesehen oder bei der Gemeindekanzlei, Tel. 071 886 49 84, gemeindekanzlei@walzenhausen.ar.ch bestellt werden.

Die öffentliche Orientierungsversammlung findet am Dienstag 3. November 2020, 20.00 Uhr in der Mehrzweckanlage statt.

2. Voranschlag

2.1 Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Der Voranschlag 2021 der Erfolgsrechnung rechnet mit einem Aufwand von CHF 13'856'730.- und einem Ertrag von CHF 14'203'340.-. Das Gesamtergebnis des Voranschlags 2021 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 346'610.- aus. Auf operativer Stufe der Erfolgsrechnung wird ein Gewinn von CHF 69'460.- budgetiert.

Der Ertragsüberschuss im Voranschlag 2021 ist hauptsächlich auf den Buchgewinn der Umwidmung von Verwaltungsvermögen in Finanzvermögen von CHF 842'000.- zurückzuführen.

Im Investitionsvoranschlag 2021 sind Nettoinvestitionen von CHF 2'023'000.- vorgesehen. Darin enthalten sind CHF 415'000.- für die Realisierung des Projekts "Wertstoffsammelstelle Almendsberg". Über den Objektkredit "Bauprojekt Wertstoffsammelstelle Almendsberg" erfolgt eine separate Abstimmung (Kreditsperrung gem. Seite 9 / 7300 Abfallwirtschaft).

0220 Gemeindeverwaltung

Der Anstieg der Lohnsumme des Verwaltungs- und Betriebspersonals (im Vergleich mit dem Voranschlag 2020 und der Rechnung 2019) ist mit zwei Ausbildungsplätzen und der angestrebten Stellenanpassung in der Bau- und Liegenschaftsverwaltung begründet.

Die Finanzverwaltung erbringt Dienstleistungen (Rechnungsführung, Personaladministration) insbesondere für die grösseren Abteilungen (Schule, Alterswohnheim und Schwimmbad). Beim Alterswohnheim wird der Aufwand bereits seit mehreren Jahren der Rechnung (Kontogruppe 4120) belastet. Diese Praxis wird auf die genannten Abteilungen ausgeweitet.

0290 übrige Verwaltungsliegenschaften

Bis zur Realisierung des Projekts "Wertstoffsammelstelle Almendsberg" fallen zusätzliche Personalkosten für das Öffnen und Schliessen der Anlage an.

Die zugewiesenen Asylsuchenden ziehen vom Wohnhaus im Wilen in das Gebäude Gütli 156. Um das Wohnhaus Wilen vermieten zu können, sind die Erneuerung des Badezimmers, Malerarbeiten und diverse weitere Unterhaltsarbeiten notwendig.

Die evangelisch-reformierte Kirchgemeinde mietet gemäss Vertrag mit Gültigkeit ab 1. Januar 2020 das Pfarrhaus. Die Mieteinnahmen von jährlich CHF 24'000.- werden dem Konto Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften Verwaltungsvermögen gutgeschrieben.

2 Obligatorische Schule

Die Kosten bleiben gegenüber dem Voranschlag 2020 stabil. Im Vergleich zur Rechnung 2019 erhöhen sich die Kosten um rund CHF 283'000.-. Dieser Anstieg ist zu einem grossen Teil auf die Zunahme von Kindern mit Bedarf an integrativen verstärkten Massnahmen (IVM) zurückzuführen. Aktuell werden sechs integrierte Sonderschüler/-innen beschult. Zusätzlich ist eine Zunahme von Kindern mit erhöhtem Förderbedarf (sowohl mit Defiziten wie auch mit Begabungen) festzustellen, wofür mehr Ressourcen eingesetzt werden müssen (Klassenassistenzen und schulische Heilpädagogen). Bei einer Beschulung von Lernenden in einer Sonderschule würden Kosten von CHF 41'000.- pro Kind und Jahr anfallen. Mit der integrativen Beschulung fallen aktuell Mehrkosten von lediglich CHF 15'000.- pro Kind und Jahr an.

Im Rahmen des Lehrplanes 21 und der damit geforderten Kompetenzsteigerung der Lernenden im Bereich Medien und Informatik sind im Vergleich zum Jahr 2019 die Ausgaben für Informationstechnologien angestiegen.

2110 Kindergarten

Der Kostenanstieg gegenüber dem Voranschlag 2020 von rund CHF 52'000.- ist mit der Beschulung von zwei Kindern in der Sonderschule mit Kosten von total CHF 82'000.- begründet.

Gegenüber 2019 besuchen mehr Kinder mit grossem Unterstützungsbedarf den Kindergarten, was eine Erhöhung des Ressourceneinsatzes (Klassenassistenzen und schulische Heilpädagogen) mit sich zieht.

2120 Primarstufe

Der Kostenanstieg gegenüber dem Voranschlag 2020 von rund CHF 50'000.- ist zur Hauptsache auf den höheren Ressourcenbedarf durch die integrative Beschulung von zwei Sonderschülern zurückzuführen.

2130 Sekundarschule

Gegenüber dem Voranschlag 2020 haben sich die Kosten um rund CHF 55'000.- und gegenüber der Rechnung 2019 um rund CHF 118'000.- erhöht. Aktuell werden vier Sonderschüler integrativ an der Sekundarschule beschult, was den höheren Ressourceneinsatz begründet. Zudem erhalten zwei langjährige Lehrpersonen gemäss kantonaler Anstellungsverordnung ein Dienstaltersgeschenk. Eine Lehrperson absolviert gemäss kantonaler Anstellungsverordnung die Intensivweiterbildung.

Dank dem integrativen Schulsystem konnte die externe Beschulung auf einen Lernenden reduziert werden.

2170 Schulliegenschaften

Im Schulhaus Bild müssen im Erdgeschoss und im ersten Obergeschoss die defekten und die Jahre gekommenen elektrischen Rollläden/Plissees ersetzt werden.

Im Schulhaus Gütli wird die Aussenbeleuchtung erneuert.

2190 Schulleitung

Die Kosten der Schulleitung reduzieren sich gegenüber dem Voranschlag 2020 um rund CHF 7'000.-. Gegenüber der Rechnung 2019 erhöhen sich die Kosten um rund CHF 63'000.-. Im Rahmen des Lehrplanes 21 und der damit geforderten Kompetenzsteigerung der Lernenden im Bereich Medien und Informatik mussten die Ausgaben für Informationstechnologien im Vergleich zum Jahr 2019 erhöht werden.

Aufgrund des in 2019 erfolgten Wechsels zum kantonalen Informatikanbieter (AR Informatik) sind die Kosten "Anschaffungen Hardware, Anschaffungen Software, Telefonkosten, Unterhalt und Lizenzen" neu im Konto AR Informatik abgebildet.

3421 Freizeitanlagen

Für das Vorprojekt "Sanierung und Erweiterung des Schwimmbads Ledi" inklusive Technikplanung sind Kosten von CHF 41'000.- vorgesehen.

4120 Alterswohnheim

Die Belegung beträgt voraussichtlich 85 % (Voranschlag 2020 88 %). Durch die tiefere Belegung fallen Aufwand und Ertrag tiefer aus.

Die Informatikstruktur wird mit einer elektronischen Pflegedokumentation und mobilen Pflegeerfassungsgeräten den heutigen Anforderungen angepasst. Die Einführung musste aufgrund von zu wenig personellen Ressourcen von 2020 auf 2021 verschoben werden.

Die Fusspflege erfolgt neu durch eine externe Fachperson. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals werden entsprechend entlastet.

Die nächsten Umfragen bezüglich Qualität sind für das Jahr 2023 bei Bewohnenden, freiwilligen Helfenden und Mitarbeitenden vorgesehen.

4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime

Aufgrund der Ausgangslage Mitte 2020 wird mit tieferen Kosten für die Pflegefinanzierungen gerechnet. Die Anzahl der Aufenthalte und der Pflegebedarf unterliegen Schwankungen.

5440 Jugend

Die Gemeinde Lutzenberg beteiligt sich mit einem Beitrag von CHF 10'000.- am Angebot des Jugendraumes.

5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe

Die Anzahl der freiwilligen und behördlich angeordneten Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen sind gestiegen. Diese Fremdplatzierungen werden häufig durch die Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) angeordnet.

7101 Wasserversorgung

Der Voranschlag 2021 enthält Einnahmen von CHF 480'000.- und Ausgaben von CHF 476'700.-. Der Mehrertrag von CHF 3'300.- wird im Konto „Einlage Spezialfinanzierung“ gezeigt.

7200 Abwasserentsorgung

Der Voranschlag 2021 zeigt bei Einnahmen von CHF 480'000.- und Ausgaben von CHF 602'500.- einen Verlust von CHF 122'500.-, welcher im Konto „Entnahme Spezialfinanzierung“ gezeigt wird.

7300 Abfallwirtschaft

Gemäss Artikel 13 des Abfallreglements untersteht das Abfallwesen einer Spezialfinanzierung. Die Aufwände müssen durch entsprechende Gebühren und Einnahmen mittelfristig gedeckt sein. Die Einführung erfolgt per 1. Januar 2021.

Der Voranschlag 2021 rechnet mit Einnahmen von CHF 130'300.- und Ausgaben von CHF 172'500.-. Der budgetierte Verlust von CHF 42'200.- wird im Konto „Entnahme Spezialfinanzierung“ gezeigt.

Nach dem kommunalen Konzept "Unterflurssystem", welches sich auf das Konzept des Verbandgebietes des Zweckverbandes Kehrlichverwertung Rheintal (KVR) stützt, erfolgt die flächendeckende Einführung von Unterflurbehältern bis 2025. 2021 ist neben der Realisierung von mehreren Unterflurbehältern auf der Wertstoffsammelstelle Almendsberg auch die Umsetzung von weiteren vier Behältern auf dem Gemeindegebiet vorgesehen.

Die Erträge aus der Hundesteuer werden zur Deckung der Kosten (u.a. Robidog) verwendet.

7790 Übriger Umweltschutz

Die Sanierung der Altlast Deponie "Heldholz" wurde 2020 vollständig abgeschlossen. 2021 erfolgt die Planung der Sanierung des Scheibenstandes "Franzenweid".

7900 Raumordnung

Anfang 2021 erfolgt die Auflage des überarbeiteten Zonenplans. Die raumplanerischen Arbeiten können somit mehrheitlich abgeschlossen werden. Für allfällige Verfahren wurde ein entsprechender Betrag für den Beizug von Fachpersonen budgetiert.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

Die Entwicklungsprojekte „Dorfzentrum“, "Erlebnis Walzenhausen" und "Alterswohnheim" werden vorangebracht.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Ausgangslage bildet der Voranschlag 2020 unter Berücksichtigung des Veranlagungsstandes per 31. August 2020. Die kantonale Steuerverwaltung geht für das Jahr 2020 davon aus, dass die Steuerziele trotz der Corona-Situation bei den natürlichen Personen erreicht werden. Bei den juristischen Personen wird mit einem Rückgang von 30 % gerechnet. Diese Prognose deckt sich mit den Erwartungen des Gemeinderates. Aufgrund der Corona-Situation ist die Einschätzung der Entwicklung der Steuereinnahmen zusätzlichen Unsicherheiten ausgesetzt.

Auf dem voraussichtlichen Ergebnis 2020 rechnet der Gemeinderat für das Jahr 2021 bei den natürlichen Personen mit einem tieferen Rückgang als die Annahme der kantonalen Steuerverwaltung von minus 1.2 %.

Bei den juristischen Personen geht das kantonale Steueramt für 2021 von einem Wachstum von 25 % gegenüber dem voraussichtlichen Ergebnis 2020 aus. Der Gemeinderat rechnet mit einer langsameren Erholung.

Es wird mit folgenden Steuereinnahmen für 2021 gerechnet:

Natürliche Personen	CHF	5'673'000.00
Juristische Personen	CHF	555'000.00
Quellensteuern	CHF	301'000.00
Sondersteuern	CHF	555'000.00
Total	CHF	7'084'000.00

9101 Sondersteuern

Der Ertrag aus der Hundesteuer wird neu der Funktion 7300 Abfallwirtschaft gutgeschrieben und entlastet die Spezialfinanzierung entsprechend um CHF 15'000.-.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Gemäss Empfehlung des kantonalen Finanzamtes wurden für den Finanz- und Lastenausgleich netto CHF 110'000.- eingestellt.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

Die Gemeindeliegenschaften wurden mit der Einführung des Finanzhaushaltgesetzes per 1. Januar 2013 in Finanzliegenschaften und Verwaltungsliegenschaften aufgeteilt. Anlässlich der periodischen Neuschätzungen im Jahr 2019 hat die Finanzkommission und der Gemeinderat die Aufteilung der Liegenschaften neu beurteilt. Die Liegenschaft 20 (Güetli 156, ehemaliges Büro Wasserversorgung / Wohnhaus), Liegenschaften 21 und 23 (Stich, Grundstücke), Liegenschaft 706 (Ebni 654, ehemaliges Schützenhaus) und Liegenschaft 25 (Kehr 184, ehemaliges Feuerwehrdepot) werden im Jahr 2021 vom Verwaltungsmögen ins Finanzvermögen umgewidmet.

Liegenschaften, welche sich im Finanzvermögen befinden, müssen zum Verkehrswert bilanziert werden. Diese Neubewertung führt zu einem Buchgewinn von CHF 842'000.- welcher für 2021 budgetiert wird und die Rechnung 2021 entsprechend entlastet.

2.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2021

2.2.1 Antrag

Der Gemeinderat unterbreitet den Voranschlag für das Jahr 2021 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem unveränderten Steuerfuss von 3,4 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2021 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 346'610.- aus. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Ertrag von CHF 14'203'340.- und einem Aufwand von CHF 13'856'730.-. Der Voranschlag 2021 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 346'610.- sei zu genehmigen.

Der Voranschlag der Investitionsrechnung sieht Ausgaben von netto CHF 2'023'000.- vor.

2.2.2 Abstimmungsfrage

Der Voranschlag 2021 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag 2021 mit einem Steuerfuss von 3,4 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?

2.3 Grundlagen des Voranschlags 2021

Der Voranschlag beruht auf den Grundsätzen des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons Appenzell Auser- rhoden. Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 50'000.-; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungs- jahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

Anlageklasse	Abschreibungsdauer
Abfallanlagen	40 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Grundstücke (unüberbaut)	keine Abschreibung
Informatik Hardware	3 Jahre
Informatik Software	5 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4 Jahre
Spezialfahrzeuge	20 Jahre
Tiefbauten	40 Jahre

3. Ergebnis

(in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Betrieblicher Aufwand	13'312	13'772	13'386	12'999	13'316	13'147
30 - Personalaufwand	6'574	6'543	6'643	6'270	6'537	6'569
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'152	3'686	2'982	2'954	3'209	2'860
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	848	799	825	849	612	754
36 - Transferaufwand	2'737	2'744	2'937	2'926	2'958	2'964
Betrieblicher Ertrag	13'571	12'793	12'361	12'511	12'680	12'946
40 - Fiskalertrag	7'978	7'407	7'243	7'465	7'651	7'841
42 - Entgelte	4'575	4'335	4'268	4'200	4'195	4'237
43 - Verschiedene Erträge	17	21	16	16	16	16
46 - Transferertrag	1'002	1'031	835	831	819	853
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	259	-979	-1'025	-487	-636	-201
34 - Finanzaufwand	12	7	8	8	9	11
44 - Finanzertrag	220	228	1'102	261	262	264
Ergebnis aus Finanzierung	208	221	1'095	253	254	253
Operatives Ergebnis	467	-758	69	-234	-382	53
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	78	330	277	299	225	228
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	78	330	277	299	225	228
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	545	-427	347	66	-157	280

	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	1'941'985.35	537'965.88	1'917'800.00	542'200.00	1'948'000.00	537'600.00	
0110	Legislative	56'414.30	1'165.70	54'600.00	700.00	54'600.00	700.00
0120	Gemeinderat	293'641.64	850.00	288'200.00	1'000.00	288'200.00	1'000.00
0220	Gemeindeverwaltung	943'293.79	340'139.98	987'600.00	344'200.00	991'100.00	355'700.00
0290	Übrige Verwaltungsliegenschaften	648'635.62	195'810.20	587'400.00	196'300.00	614'100.00	180'200.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	246'560.76	202'164.59	265'050.00	219'800.00	227'450.00	179'450.00
1110	Sicherheitsdienste	8'760.95		5'400.00		5'400.00	
1400	Allgemeines Rechtswesen	3'652.90		3'000.00		3'000.00	
1406	Regionales Zivilstandsamt	4'717.46		8'000.00		11'000.00	
1500	Feuerwehr	202'164.59	202'164.59	219'800.00	219'800.00	179'450.00	179'450.00
1620	Zivilschutz	27'264.86		28'850.00		28'600.00	
2	Bildung	3'939'484.00	1'024'596.06	4'197'300.00	1'008'350.00	4'251'400.00	1'054'050.00
2110	Kindergarten	244'806.00	50'702.40	291'900.00	60'900.00	311'300.00	65'100.00
2120	Primarstufe	1'061'440.11	186'931.35	1'048'800.00	168'200.00	1'126'000.00	195'000.00
2130	Sekundarschule	1'356'310.84	681'302.15	1'405'400.00	667'650.00	1'475'300.00	682'450.00
2140	Musikschulen	33'556.50		35'000.00		38'300.00	
2170	Schulliegenschaften	650'958.33	73'856.00	732'500.00	86'500.00	634'800.00	86'500.00
2180	Tagesbetreuung	91'246.22	30'496.60	112'600.00	25'000.00	101'500.00	25'000.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	501'166.00	1'307.56	571'100.00	100.00	564'200.00	

	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit	572'225.58	209'140.44	436'550.00	162'000.00	492'700.00	162'000.00
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	4'658.00		6'000.00		6'000.00	
3210 Bibliotheken	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
3290 Übrige Kultur	15'646.50	15'846.50	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
3320 Gemeindeinformation	167'700.55	23'372.40	95'150.00	20'000.00	94'650.00	20'000.00
3421 Freizeitanl. / Schwimmbad	372'220.53	157'921.54	303'400.00	110'000.00	360'050.00	110'000.00
4 Gesundheit	3'003'390.09	2'442'260.80	2'865'000.00	2'329'100.00	2'688'030.00	2'185'200.00
4120 Alterswohnheim Almendsberg	2'424'063.04	2'442'260.80	2'318'700.00	2'329'100.00	2'263'730.00	2'185'200.00
4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	425'432.40		424'000.00		302'000.00	
4210 Ambulante Krankenpflege / Spitex	151'433.15		120'000.00		120'000.00	
4340 Lebensmittelkontrolle	302.00		200.00		200.00	
4900 Übriges Gesundheitswesen	2'159.50		2'100.00		2'100.00	
5 Soziale Sicherheit	1'400'672.68	134'188.54	1'439'600.00	108'600.00	1'584'750.00	100'600.00
5220 Ergänzungsleistungen IV	143'849.00		146'200.00		156'900.00	
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	232'422.25		236'700.00		242'800.00	
5350 Leistungen an Alter	1'981.00		5'600.00	3'600.00	5'600.00	5'600.00
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	21'130.70	11'301.70	18'000.00		20'000.00	10'000.00
5440 Jugend	70'071.00	7'589.70	92'050.00	10'000.00	89'950.00	13'000.00
5450 Leistungen an Familien	11'641.00		11'000.00		12'000.00	
5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe	420'653.28	42'605.64	466'400.00	5'000.00	655'800.00	12'000.00
5730 Asylwesen	297'954.75	72'531.50	235'650.00	85'000.00	191'700.00	55'000.00
5790 Übrige Sozialhilfe	200'969.70	160.00	228'000.00	5'000.00	210'000.00	5'000.00
6 Verkehr	900'972.89	404'963.40	917'990.00	399'800.00	853'900.00	386'300.00
6150 Gemeindestrassen	364'616.60	189'491.00	380'690.00	198'800.00	345'500.00	177'300.00
6190 Übrige Strassen / Werkhof / Bauamt	340'926.39	193'962.40	332'300.00	175'000.00	302'700.00	189'000.00
6220 Regionalverkehr	162'729.90		172'500.00		173'000.00	
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	32'700.00	21'510.00	32'500.00	26'000.00	32'700.00	20'000.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'533'480.38	1'142'737.89	1'871'700.00	1'426'100.00	1'378'200.00	1'279'000.00
7101 Wasserversorgung	486'928.36	486'928.36	490'000.00	490'000.00	480'000.00	480'000.00
7200 Abwasserentsorgung	561'604.35	561'604.35	697'000.00	697'000.00	602'500.00	602'500.00
7300 Abfallwirtschaft	234'236.68	68'872.78	116'500.00	60'100.00	172'500.00	172'500.00
7410 Gewässerverbauungen	9'134.48					
7710 Friedhof und Bestattungen	108'700.66	25'332.40	82'200.00	24'000.00	70'200.00	24'000.00
7790 Übriger Umweltschutz	6'334.15		406'000.00	155'000.00	11'000.00	
7900 Raumordnung	126'541.70		80'000.00		42'000.00	
8 Volkswirtschaft	196'001.80	40'416.55	231'500.00	73'800.00	215'300.00	80'200.00
8110 Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'764.40	668.00	8'500.00	800.00	8'500.00	800.00
8200 Forstwirtschaft	16'571.65	16'571.65	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00
8400 Tourismus	47'253.11	22'140.90	57'000.00	31'000.00	56'300.00	37'400.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	125'412.64	1'036.00	130'000.00	6'000.00	114'500.00	6'000.00
9 Finanzen und Steuern	653'720.61	8'250'059.99	115'600.00	7'561'140.00	217'000.00	8'238'940.00
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	45'769.21	6'758'090.94	75'000.00	6'702'000.00	70'000.00	6'529'000.00
9101 Sondersteuern		1'061'417.10		555'000.00	15'000.00	555'000.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	41'100.00	13'700.00	20'000.00	20'000.00	110'000.00	
9500 Übrige Ertragsanteile		230'246.20		90'000.00		90'000.00
9610 Zinsen	4'233.48	90'848.40	2'500.00	90'900.00	2'500.00	90'900.00
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	26'912.70	89'568.00	17'100.00	97'240.00	18'500.00	968'040.00
9690 Übriges Finanzvermögen	-9'000.00		1'000.00		1'000.00	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'189.35		6'000.00		6'000.00
9990 Ergebnis	544'705.22					
Gesamtergebnis	14'388'494.14	14'388'494.14	14'258'090.00	13'830'890.00	13'856'730.00	14'203'340.00
				427'200.00	346'610.00	
	14'388'494.14	14'388'494.14	14'258'090.00	14'258'090.00	14'203'340.00	14'203'340.00

4. Investitionen

4.1 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

6190 übrige Strassen / Werkhof / Bauamt

Die Sanierung der Kantonsstrasse Abschnitt Ledi – Moos und Post Platz – Kantonsgrenze AI sind gemäss Planung des kantonalen Tiefbauamtes auf 2021 vorgesehen.

Das kantonale Tiefbauamt hat die Gemeinde informiert, dass beim Ausbau der Kantonsstrasse Lebau - Ledi Mehrkosten entstanden sind, vor allem für die Entsorgungen von verschmutztem Aushubmaterial, welche nach umweltgerechten Vorgaben erfolgte. Die Gemeinde muss sich an diesen Mehrkosten anteilmässig beteiligen.

7300 Abfallwirtschaft

Die ursprünglich auf 2019 geplante Sanierung und Optimierung der stark frequentierten Sammelstelle erfolgt 2021. Von den gesamten Investitionskosten von total CHF 415'000.- sind CHF 285'484.55 neue, einmalige Kosten. Bei den Kosten in der Höhe von CHF 285'484.55 handelt es sich um neue, einmalige Kosten, welche gemäss Art. 7 der Gemeindeordnung dem obligatorischen Referendum unterstehen. Der Voranschlagskredit in der Höhe von CHF 285'484.55 bleibt gesperrt, bis diesbezüglich die separate kreditbezogene Abstimmung erfolgt ist. Weitere Informationen zum Bauprojekt Wertstoffsammelstelle Almendsberg sind dem Edikt zur Abstimmung vom 29. November 2020 zu entnehmen.

7101 Wasserversorgung

Es sind Netzsanierungen für die Gebiete Gebert – Steig, Käsgaden – Leuchen und Lachen – Sonnhalde geplant.

4.2 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Investitionsausgaben	1'286	1'275	2'023	1'596	3'230	3'000
50 - Sachanlagen	1'277	1'275	2'023	1'596	3'230	3'000
56 - Eigene Investitionsbeiträge	9	--	--	--	--	--
Investitionseinnahmen	--	136	--	--	--	--
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	--	136	--	--	--	--
Saldo Investitionsrechnung	-1'286	-1'139	-2'023	-1'596	-3'230	-3'800

	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	642'070.40					
029 Übrige Verwaltungliegenschaften	642'070.40					
INV0042 Sanierung Werkhof Almendsberg (VA2018 CHF 1'439'000)	642'070.40					
2 Bildung			100'000.00		90'000.00	
217 Schulliegenschaften			100'000.00		90'000.00	
INV0060 MZA Sanierung Erweiterung 2020 - 2026			100'000.00		90'000.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit			75'000.00			
342 Freizeit			75'000.00			
INV0046 Landerwerb Schwimmbad			75'000.00			
6 Verkehr	182'472.80		165'000.00		583'000.00	
619 Übrige Strassen	173'352.80		165'000.00		583'000.00	
INV0037 Kantonsstrasse Lachen - Moos - Ledi			165'000.00		166'000.00	

	Rechnung 2019		Voranschlag 2020		Voranschlag 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0043 Kantonsstrasse Lebau-Ledi	91'628.50				219'000.00	
INV0051 Einfahrt Werkhof (VA2018 CHF132'000)	81'724.30					
INV0075 Kantonsstr. Platz - Kantonsgrenze AI					198'000.00	
629 Übriger öffentlicher Verkehr	9'120.00					
INV0020 Durchmesserlinie DML 2015 - 2018 (CHF 230'000)	9'120.00					
7 Umweltschutz und Raumordnung	461'769.35		935'000.00	136'250.00	1'350'000.00	
710 Wasserversorgung	461'769.35		935'000.00	136'250.00	935'000.00	
INV0033 Netzsanierung WL Franzenweid - Ledi (VA 2016 CHF 400'000)	659.38					
INV0041 Netzsanierung WL Kuss - Brücken- waage (VA 2017 CHF 250'000)	57'388.11					
INV0049 Wasserleitung Liten - Höchi	204.27					
INV0052 Netzsanierung WL Weid - Kehr (2019: CHF 200'000)	232'030.48					
INV0053 Netzsanierung WL Sonnenberg - Almendsberg (2019: CHF 200'000)	136'842.73					
INV0054 Netzsanierung WL Gebert - Steig (2019: CHF 215'000)	7'000.00		215'000.00		215'000.00	
INV0058 Netzsanierung WL Grund – Säge- tobel	5'000.00		120'000.00			
INV0059 Netzsanierung WL Platz - Kantons- grenze AI	19'000.00		600'000.00			
INV0061 Förderleitung Käsgaden - Leuchen	3'644.38				600'000.00	
INV0062 Wasserleitung Sonnhalde					120'000.00	
INV0054 Netzsanierung WL Gebert - Steig (2019: CHF 215'000)				32'250.00		
INV0058 Netzsanierung WL Grund – Säge- tobel				14'000.00		
INV0059 Netzsanierung WL Platz - Kantons- grenze AI				90'000.00		
730 Abfallwirtschaft					415'000.00	
INV0055 Vorplatz Sammelstelle (2021: CHF 415'000.00) (Kreditsperre gem. Seite 9 / 7300 Abfallwirtschaft)					415'000.00	
Nettoinvestition	1'286'312.55		1'275'000.00	136'250.00	2'023'000.00	
		1'286'312.55		1'138'750.00		2'023'000.00
	1'286'312.55	1'286'312.55	1'275'000.00	1'275'000.00	2'023'000.00	2'023'000.00

5. Geldflussrechnung/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	545	-427	347	65	-157	280
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	2'133	496	1'070	479	501	1'044
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	--	136	--	--	--	--
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-1'286	-1'275	-2'023	-1'596	-3'230	-3'800
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'286	-1'139	-2'023	-1'596	-3'230	-3'800
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-5	75	836	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-1'291	-1'064	-1'187	-1'596	-3'230	-3'800
Finanzierungs-Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	841	-568	-117	-1'117	-2'729	-2'756
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	346	-462	346	2'594	2'729	2'756
Veränderung der flüssigen Mittel	1'187	-1'030	228	1'477	0	0

Die Geldflussrechnung zeigt die Herkunft und die Verwendung der Geldmittel auf und wird unterteilt in Geldflüsse aus betrieblicher Tätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit.

Die Geldflussrechnung ist wichtig, damit die Finanzierungstätigkeit und der Finanzierungsbedarf einzeln analysiert und kommuniziert werden können. Mit einer gestuft dargestellten Geldflussrechnung kann zusätzlich über die betrieblichen, die investitionsbedingten und die finanzierungsbezogenen Vorgänge detailliert orientiert werden.

Im Jahr 2021 ist ein betrieblicher Cash-Flow (Zunahme der liquiden Mittel von CHF 1'069'820.-) geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2020 (Mittelabfluss von CHF 495'550.-) einer Veränderung in Höhe von CHF 574'270.-.

6. Finanzkennzahlen

Kennzahlen erster Priorität

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoverschuldungsquotient	-16.40	-17.02	-18.07	17.22	52.47	86.34
Selbstfinanzierungsgrad	103.27	4.73	44.84	39.32	7.49	21.55
Zinsbelastungsanteil	-0.64	-0.68	-0.67	-0.71	-0.69	-0.66

Aussagen und Interpretation

Der **Nettoverschuldungsquotient** sagt aus, welcher Anteil der Fiskalerträge erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Werte bis 100 % werden als gut, Werte zwischen 100 % und 150 % als genügend bezeichnet. Bei Minuswerten ist die Gemeinde nicht verschuldet.

Durch die Berechnung des **Selbstfinanzierungsgrad** lässt sich festhalten, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Mittelfristig sollte ein Wert von 100 % resultieren.

Der **Zinsbelastungsanteil** gibt an, welcher Anteil des verfügbaren Einkommens durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum, wobei ein Zinsbelastungsanteil bis 4 % als gut gilt.

Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	-663.88	-624.19	-643.00	626.97	1'934.45	3'223.66
Selbstfinanzierungsanteil	9.63	0.41	6.74	4.91	1.87	6.20
Kapitaldienstanteil	5.61	5.55	5.55	6.04	4.14	5.14
Bruttoverschuldungsanteil	17.20	16.55	17.62	38.88	59.45	79.10
Investitionsanteil	9.29	8.95	13.88	11.62	20.28	23.47

Aussagen und Interpretation

Die **Nettoschuld je Einwohner** sagt aus, wie hoch die Schuldenbelastung pro Kopf ist. Nettoschulden bis CHF 3'000.- gelten als geringe bis mittlere Verschuldung.

Der **Selbstfinanzierungsanteil** gibt Auskunft darüber, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. Werte über 20 % bezeichnet man als gut. Ergebnisse unter 10% als schlecht.

Der **Kapitaldienstanteil** ist ein Mass für die Belastung des Haushaltes durch die Kapitalkosten. Er zeigt auf, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin, wobei bis 15 % eine tragbare Belastung beschrieben wird.

Mit Hilfe des **Bruttoverschuldungsanteils** lässt sich beurteilen, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den Erträgen steht. Ein Bruttoverschuldungsanteil bis 100 % gilt als gut. Liegt die Kennzahl auf über 150 %, ist sie als schlecht einzustufen.

Der **Investitionsanteil** zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben auf. Ab einem Wert von 20 % spricht man von einer starken Investitionstätigkeit.

Katholische Kirchengemeinde Walzenhausen

Voranschlag 2021

Laufende Rechnung		Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Katholische Kirchenkasse	220'450.00	213'000.00	229'950.00	223'000.00	206'147.07	206'147.07
	Seelsorge	100'000.00		110'000.00		81'227.76	
4000	Religionsunterricht und Material	10'000.00		18'000.00		6'370.93	
4001	Aushilfen und Ausländerseelsorge	15'000.00		15'000.00		13'397.00	
4002	Gehalt des Seelsorgeteams	65'000.00		65'000.00		54'666.48	
4003	Spesenvergütung Auto	3'000.00		4'000.00		2'341.60	
4004	Allgem.Seelsorgeausg./Seelsorgeeinh.	7'000.00		8'000.00		4'451.75	
	Kirchendienst	37'000.00		37'000.00		34'931.68	
4100	Kloster Grimmenstein	36'000.00		36'000.00		34'931.68	
4101	Unterhalt/Reinigung/Schneeräumung	1'000.00		1'000.00			
	Kirchenmusik	14'500.00		14'500.00		15'074.96	
4200	Kirchenchor	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
4201	Musikalien und Instrumentaleinsatz	1'000.00		1'000.00		1'970.00	
4202	Chorleitung und Orgeldienst	10'000.00		10'000.00		9'604.96	
	Sozialversicherungen	5'000.00		7'000.00		277.90	
4300	Arbeitgeberbeitrag AHV/ALV	2'000.00		4'000.00		1'064.73	
4301	Pensionskassenbeitrag	1'000.00		1'000.00		0.0	
4302	Unfall- und Krankenvers.-Beitrag	1'000.00		1'000.00		100.00	
4305	Quellensteuer	1'000.00		1'000.00		-886.83	
	Verwaltungskosten	24'900.00		23'900.00		20'023.47	
4400	Gehälter und Entschädigungen	19'000.00		19'000.00		14'273.20	
4402	Telefon und Amtskorrespondenz	2'000.00		2'000.00		1'379.80	
4403	Büromaterial und Drucksachen	1'500.00		1'000.00		2'328.58	
4404	Porti, Spesen, Publikationen	2'000.00		1'500.00		1'677.44	
4405	Betriebshaftpflicht	400.00		400.00		364.45	

Laufende Rechnung	Voranschlag 2021		Voranschlag 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Beiträge	32'050.00		30'050.00		38'314.91	
4500 Kirchgemeindeverband	14'000.00		13'000.00		14'203.55	
4501 Gemeinnützige Institutionen	4'500.00		4'500.00		10'592.06	
4502 Pfarrblatt	7'000.00		7'000.00		6'820.10	
4503 Ehe- und Familienberatung	800.00		800.00		763.10	
4504 Jugendarbeit	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
4505 Firmung	4'000.00		3'000.00		4'186.10	
Verschiedenes	7'000.00		7'500.00		2'032.94	
4600 Veranstaltungen	5'000.00		5'500.00		6'969.89	
4601 Reparaturen	1'000.00		1'000.00		321.60	
4800 Delkredere Steuerrückstände					-5'258.55	
4900 Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag	1'000.00		1'000.00		1'621.75	
Ertrag		213'000.00		223'000.00		206'147.07
3000 Kirchensteuern		199'000.00		207'000.00		191'873.38
3100 Quellensteuern		14'000.00		16'000.00		14'262.75
3300 Zinsen		0.00		0.00		10.94
Gewinn / Defizit		7'450.00		6'950.00		12'641.66

7. Katholische Kirchgemeinde Walzenhausen

Erläuterungen zum Budget der Kath. Kirchgemeinde

Das Budget sieht mit Einnahmen von CHF 213'000.00 und Ausgaben von CHF 220'450.00 ein Defizit von CHF 7'450.00 vor.

Der Steuerertrag 2021 wird mit CHF 213'000.00 budgetiert bei einem Steuerfuss von 0.45 Einheiten.

Die aktuellen Ereignisse rund um die Corona-Krise erschweren eine genaue Budgetierung sowohl im Blick auf die Ausgaben als auch insbesondere auf die Steuereinnahmen.

Da das Budget und die Abweichung weniger als 10% betragen, wird auf die Einberufung einer Budgetversammlung verzichtet.