

Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung	2
2 Voranschlag	2
2.1 Erläuterungen zum Voranschlag 2020	2
2.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2020	5
2.2.1 Antrag.....	5
2.2.2 Abstimmungsfrage	5
2.3 Grundlagen des Voranschlages 2020	5
3 Ergebnis	6
4 Investitionen	8
4.1 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	8
4.2 Investitionsrechnung.....	8
5 Geldflussrechnung	10
6 Finanzkennzahlen	10
7 Katholische Kirchgemeinde Voranschlag 2020	12

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.

Die ausführliche Version des Voranschlages 2020 kann unter www.walzenhausen.ch > Verwaltung > Online-Schalter > Finanzverwaltung > Voranschlag 2020 eingesehen oder bei der Gemeindekanzlei, Tel. 071 886 49 84, gemeindekanzlei@walzenhausen.ar.ch bestellt werden.

Die öffentliche Orientierungsversammlung findet am Mittwoch 6. November 2019, 20.00 Uhr im Singsaal der Mehrzweckanlage statt.

Aufgrund des neuen 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. Der Gemeinderat setzt sich ab November 2019 vertieft mit den strategischen Zielen auseinander, welche im Aufgaben- und Finanzplan verfeinert abgebildet werden. Eine erste Veröffentlichung ist im Verlaufe des Jahres 2020 vorgesehen.

2. Voranschlag

2.1 Erläuterungen zum Voranschlag 2020

Der Voranschlag 2020 der Erfolgsrechnung rechnet mit einem Aufwand von CHF 14'258'090.- und einem Ertrag von CHF 13'830'890.-. Dies führt zu einem Aufwandüberschuss von CHF 427'200.- bei gleichbleibendem Steuerfuss von 3,4 Einheiten. Die Gesamtausgaben bewegen sich in etwa auf dem Niveau der Rechnung 2018. Die Gesamteinnahmen fallen aufgrund der Reduktion der Steuereinheiten von 3.6 auf 3.4, auf den 1. Januar 2019, wie geplant tiefer aus. Dies mit der Absicht, das angehäuften Eigenkapital von über CHF 8.5 Mio. in den nächsten Jahren teilweise abzubauen.

Der Aufwandüberschuss im Voranschlag 2020 setzt sich hauptsächlich aus Mindereinnahmen aus allgemeinen Gemeindesteuern von ca. CHF 250'000.- und dem einmaligen Aufwand von CHF 250'000.- für die Sanierung von Altlasten der Deponie Heldholz zusammen. Im Investitionsvoranschlag 2020 stehen den Ausgaben von CHF 1'275'000.- die Einnahmen von CHF 136'250.- gegenüber. Die budgetierten Nettoinvestitionen betragen somit CHF 1'138'750.-.

0220 Gemeindeverwaltung

Michael Litscher

Der Anstieg der Lohnsumme des Verwaltungs- und Betriebspersonals (im Vergleich mit dem Voranschlag 2019 und der Rechnung 2018) ist mit dem personellen Wechsel im 2019 begründet. Die Gemeinden Reute und Lutzenberg beteiligen sich anteilmässig an den höheren Lohnkosten der Grundbuchverwalter. Die Bauverwaltung (inkl. Sachbearbeitung) ist 2020 mit den bestehenden Mitarbeitern wie angestrebt mit 120 Stellenprozenten ausgebaut. Eine Mitarbeiterin absolviert die Gemeindefachschule.

Nach 2018 müssen 2020 umfangreiche Archivierungsarbeiten im Gemeindearchiv durch eine Fachperson vorgenommen werden.

0290 übrige Verwaltungsliegenschaften

Michael Litscher

Im Vereinslokal stehen mehrere Sanierungsarbeiten an (Malerarbeiten, Eingangsbereich etc).

1500 Feuerwehr

Hanspeter Züst

Beim Tanklöschfahrzeug (TLF) wird der 10-Jahres-Service durchgeführt.

21 Obligatorische Schule

Markus Pfister

Dienstaltersentschädigungen und Aus-/Weiterbildung (u.a. Bildungsurlaub) gemäss Anstellungsverordnung Volksschule.

2130 Sekundarschule **Markus Pfister**

Höherer Personalaufwand aufgrund des Anstiegs der Schülerzahlen (= mehr Lerngruppen), hohem Förderbedarf integrierter Sonderschüler sowie Förderung in Deutsch als Zweitsprache für zugezogene Kinder ohne Deutschkenntnisse.

Durchführung von Themenwochen gemäss neuem Schulkonzept.

Basierend auf Bundesgerichtsurteil Senkung der Elternbeiträge für Schullager.

Höhere Schulgeld-Einnahmen durch mehr Lernende aus der Gemeinde Lutzenberg.

2170 Schulliegenschaften **Michael Litscher**

Im Schulhaus Wilen werden Malerarbeiten, die Erstellung eines Fahrradunterstandes, der Ersatz der Fensterstoren und die Erhöhung der Absturzsicherung im Treppenhaus vorgenommen.

Im Mehrzweckgebäude sind folgende Arbeiten und Anschaffungen geplant: Ersatz Hebebühne, Ballfangnetze Galerie, Deckenbeleuchtung, Rollladen/Sonnenstoren, Schliessanlage, Ersatz Scheinwerfer und diverse Bühnentechnik.

2190 Schulleitung **Markus Pfister**

Aufgrund der Pensionierung der Schulsekretärin erfolgt eine Einarbeitungszeit mit Doppelbesetzung.

In der Schuladministration sind Anpassungen und Neueinführungen im Bereich IT geplant.

Extra-Postautokurs für Schülertransport am Mittag, um die minimale Mittagszeit von 30 Minuten zu Hause gewährleisten zu können.

3290 Übrige Kultur **Michael Litscher**

Gemäss voraussichtlichen Bauprojekten ist mit einem erhöhten Denkmalpflegebeitrag zu rechnen.

3320 Gemeindeinformation „Treffpunkt“ **Michael Litscher**

Der Gemeinderat erachtet den „Treffpunkt“ als wichtiges Kommunikationsmittel der Gemeinde. Seit 2018 wird dieses Medium vermehrt genutzt und gestärkt. Aufgrund des umfangreicheren Inhaltes des „Treffpunktes“ steigen der Aufwand des Redaktionsteams sowie die Kosten für Gestaltung und Druck.

4120 Alterswohnheim **Roger Rüesch**

Die Informatikinfrastruktur wird den heutigen Anforderung angepasst (elektronische Pflegedokumentation, mobile Pflegeerfassungsgeräte).

Aufgrund der guten Zimmerbelegung wird von erhöhten Einnahmen (Pensions-, Pflege-, Betreuungstaxen) ausgegangen.

4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime **Roger Rüesch**

Der demographische Wandel der Bevölkerung zeigt sich im steigenden Anteil von älteren Personen und dem Anstieg der Lebenserwartung. Die Anzahl Personen, welche sich in Alters- und Pflegeheimen aufhalten, nimmt zu. Ebenfalls steigt der Pflegebedarf mit zunehmendem Alter.

4210 Ambulante Krankenpflege / Spitex **Roger Rüesch**

Die beanspruchten Dienstleistungen nehmen zu, da die ambulante Pflege zu Hause einem steigenden Bedürfnis entspricht.

5430 Alimentenbevorschussung **Roger Rüesch**

Aufgrund des aktuellen Standes der Bevorschussungen wird mit tieferen Kosten gerechnet.

5440 Jugend **Markus Pfister**

Das Arbeitspensum der Jugendarbeiterin wurde mit der Einführung der mobilen Jugendarbeit anfang 2019 von 30 % auf 50 % erhöht und wird entsprechend budgetiert. Weiter erhöht dies den Aufwand für Anlässe und Projekte.

Die Informatikinfrastruktur wird verbessert und diverse Anschaffungen für den Jugendraum getätigt.

Die Gemeinde Lutzenberg beteiligt sich neu an den Kosten des Jugendtreffs.

5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe **Roger Rüesch**

Die Anzahl der freiwilligen und behördlich angeordneten Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen sind leicht rückläufig.

5730 Asylwesen **Roger Rüesch**

Gemäss Angaben des Departements Gesundheit ist beim Gemeindeanteil für Sozialhilfe-/ Betreuungskosten mit einem steigenden Aufwand zu rechnen. Begründet wird dies mit den höheren Gesundheitskosten und der längeren Aufenthaltsdauer in den kantonalen Asyl-Durchgangszentren.

6150 Gemeindestrassen **Karin Steingruber**

Der Kleinwagen des Bauamtes (Fiat) wird aufgrund des Alters und der Reparaturanfälligkeit ersetzt.

6190 übrige Strassen **Karin Steingruber**

Neben dem ordentlichen Unterhalt der Strassen erfolgt die Asphaltierung eines Strassenabschnittes im Sägentobel.

7101 Wasserversorgung **Hanspeter Züst**

Der Voranschlag 2020 enthält Einnahmen von CHF 490'000.00 und Ausgaben von CHF 449'000.00. Der Mehrertrag von CHF 41'000.00 wird dem Konto „Einlage Spezialfinanzierung“ gezeigt.

7200 Abwasserentsorgung **Hanspeter Züst**

Der Voranschlag 2020 zeigt bei Einnahmen von CHF 480'000.00 und Ausgaben von CHF 697'000.00 einen Verlust von CHF 217'000.00, welcher im Konto „Entnahme Spezialfinanzierung“ gezeigt wird.

Neben der Weiterführung der Spülung und Zustandserfassung der Hausanschlüsse erfolgt die Sanierung der Meteorwasserleitung Moos.

7300 Abfallwirtschaft **Hanspeter Züst**

In den nächsten Jahren werden auf dem gesamten Verbandsgebiet des KVR Unterflursysteme eingeführt. Zwei Systeme sind für das Jahre 2020 geplant.

7790 Übriger Umweltschutz **Hanspeter Züst**

Rutschungen der abgelagerten Abfälle machen eine Sanierung der Altlasten Deponie Heldholz unumgänglich und belastet den Voranschlag netto CHF 250'000.00.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel **Michael Litscher**

Die Entwicklungsprojekte „Dorfzentrum“, „Schwimmbad“ und weitere Vorhaben werden vorangebracht. Das in die Jahre gekommene 1.-August-Kreuz muss ersetzt werden. Die Beleuchtung des Kreuzes entspricht nicht mehr den staatlichen Sicherheitsvorgaben.

9100 Allgemeine Gemeindesteuern **Michael Litscher**

Ausgangslage ist der Veranlagungsstand per 31. Juli 2019. Die Kantonale Steuerverwaltung rechnet bei den natürlichen Personen mit einem Anstieg von August bis Dezember 2019 von 8.7 %. Auf dieses geschätzte Ergebnis rechnet der Kanton für das Jahr 2020 mit einem Mehrertrag von 1.3 %.

Gegenüber dem Kanton sind die Prognosen des Gemeinderates für das Jahr 2020 zurückhaltender.

Für die Berechnung des Steuerertrages der natürlichen Personen geht der Gemeinderat bis Ende 2019 von einer Steigerung von 4 % aus. Auf dem voraussichtlichen Ergebnis 2019 rechnet der Gemeinderat anlog dem Kanton für 2020 mit einer Steigerung von 1.3 %.

Bei den Steuererträgen der juristischen Personen legt der Gemeinderat die Erträge basierend auf dem Veranlagungsstand Juli 2019 fest.

Es wird mit folgenden Steuereinnahmen für 2020 gerechnet:

Natürliche Personen	CHF	5'731'000.00
Juristische Personen	CHF	691'000.00
Quellensteuern	CHF	280'000.00
Sondersteuern	CHF	555'000.00
Total	CHF	7'257'000.00

2.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2020

2.2.1 Antrag

Der Gemeinderat unterbreitet den Voranschlag für das Jahr 2020 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem unveränderten Steuerfuss von 3,4 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2020 und einem Aufwandüberschuss von CHF 427'200.00 sei zu genehmigen.

Im Voranschlag der Investitionsrechnung stehen den Bruttoausgaben von CHF 1'275'000.00 Investitionseinnahmen von CHF 136'250.00 gegenüber. Die budgetierten Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung betragen somit CHF 1'138'750.00.

2.2.2 Abstimmungsfrage

Der Voranschlag 2020 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag 2020 mit einem Steuerfuss von 3,4 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?

2.3 Grundlagen des Voranschlages 2020

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 50'000.00; 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:

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 2018	VA 2019	VA 2020
Betrieblicher Aufwand	13'416	13'287	13'772
30 - Personalaufwand	6'282	6'341	6'543
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'567	3'266	3'686
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	868	931	799
36 - Transferaufwand	2'700	2'750	2'744
Betrieblicher Ertrag	14'408	12'455	12'793
40 - Fiskalertrag	8'642	7'388	7'407
42 - Entgelte	4'521	4'146	4'335
43 - Verschiedene Erträge	32	27	21
46 - Transferertrag	1'213	894	1'031
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	992	-832	-979
34 - Finanzaufwand	30	8	7
44 - Finanzertrag	211	218	228
Ergebnis aus Finanzierung	181	210	221
Operatives Ergebnis	1'173	-622	-758
38 - Ausserordentliches Aufwand	58	0	0
48 - Ausserordentlicher Ertrag	25	0	0
901 - Spezialfinanzierung und Fonds Aufwand/Ertrag	58	250	330
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	26	250	330
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'198	-372	-427

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'907'791.30	516'721.90	1'889'200.00	546'100.00	1'917'800.00	542'200.00
0110 Legislative	57'893.57	756.70	62'400.00	700.00	54'600.00	700.00
0120 Gemeinderat	281'219.10	1'250.00	311'850.00	500.00	288'200.00	1'000.00
0220 Gemeindeverwaltung	957'950.81	324'280.85	932'800.00	347'100.00	987'600.00	344'200.00
0290 Übrige Verwaltungsliegenschaften	610'727.82	190'434.35	582'150.00	197'800.00	587'400.00	196'300.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	268'124.05	226'092.45	243'400.00	199'500.00	265'050.00	219'800.00
1110 Sicherheitsdienste	8'475.25		4'000.00		5'400.00	
1400 Allgemeines Rechtswesen	2'879.25		3'000.00		3'000.00	
1406 Regionales Zivilstandsamt	6'138.65		8'000.00		8'000.00	
1500 Feuerwehr	226'092.45	226'092.45	199'500.00	199'500.00	219'800.00	219'800.00
1620 Zivilschutz	24'538.45		28'900.00		28'850.00	
2 Bildung	4'234'488.21	1'032'778.00	4'088'100.00	978'900.00	4'197'300.00	1'008'350.00
2110 Kindergarten	311'795.65	63'000.00	298'600.00	50'400.00	291'900.00	60'900.00
2120 Primarstufe	1'184'577.46	222'475.15	1'080'000.00	205'400.00	1'048'800.00	168'200.00
2130 Sekundarschule	1'266'469.85	597'402.10	1'247'900.00	629'500.00	1'405'400.00	667'650.00
2140 Musikschulen	34'066.40		30'000.00		35'000.00	
2170 Schulliegenschaften	746'670.80	120'177.00	705'150.00	72'500.00	732'500.00	86'500.00
2180 Tagesbetreuung	96'366.35	29'723.75	105'200.00	20'000.00	112'600.00	25'000.00
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	594'541.70		621'250.00	1'100.00	571'100.00	100.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	455'203.70	147'099.00	458'900.00	127'000.00	436'550.00	162'000.00

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120 Denkmalpflege und Heimat- schutz			3'000.00		6'000.00	
321 Bibliotheken	12'000.00		12'000.00	12'000.00	12'000.00	12'000.00
329 Übrige Kultur	8'737.85		20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00
332 Massenmedien, Gemeind- einfornation	95'355.40	25'067.00	135'300.00	20'000.00	95'150.00	20'000.00
341 Sport / Sportanlagen			800.00			
342 Freizeitanlagen	339'110.45	122'032.00	287'800.00	75'000.00	303'400.00	110'000.00
4 Gesundheit	2'748'093.14	2'480'809.60	2'709'650.00	2'287'750.00	2'865'000.00	2'329'100.00
412 Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'648'476.59	2'480'809.60	2'631'750.00	2'287'750.00	2'742'700.00	2'329'100.00
4120 Alterswohnheim Almendsberg	2'298'087.04	2'480'809.60	2'287'750.00	2'287'750.00	2'318'700.00	2'329'100.00
4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	350'389.55		344'000.00		424'000.00	
421 Ambulante Krankenpflege	97'733.55		75'000.00		120'000.00	
4340 Lebensmittelkontrolle	302.00		200.00		200.00	
4900 Übriges Gesundheitswesen	1'581.00		2'700.00		2'100.00	
5 Soziale Sicherheit	1'407'131.74	232'286.45	1'498'050.00	87'000.00	1'439'600.00	108'600.00
5220 Ergänzungsleistungen IV	162'125.00		164'500.00		146'200.00	
5310 Alters- und Hinterlassenen- versicherung AHV	216'951.80		221'700.00		236'700.00	
5350 Leistungen an Alter	2'001.00		2'000.00		5'600.00	3600
5430 Alimenterbevorschnung und -inkasso	58'030.00	27555.8	54'000.00		18'000.00	
5440 Jugend	45'098.75	1'416.00	47'000.00	2'000.00	92'050.00	10'000.00
5450 Leistungen an Familien	12'427.65		11'000.00		11'000.00	
5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe	458'306.94	113'650.20	561'000.00	5'000.00	466'400.00	5'000.00
5730 Asylwesen	257'415.20	84'037.75	227'250.00	80'000.00	235'650.00	85'000.00
5790 Übrige Sozialhilfe	194'775.40	5626.7	209'600.00		228'000.00	5000
6 Verkehr	964'639.05	429'937.70	1'053'100.00	390'100.00	917'990.00	399'800.00
6150 Gemeindestrassen	409'130.95	194'780.40	437'500.00	174'100.00	380'690.00	198'800.00
6190 Übrige Strassen / Werkhof / Bauamt	359'904.10	187'340.30	403'700.00	190'000.00	332'300.00	175'000.00
6220 Regionalverkehr	163'149.00	25042	180'000.00		172'500.00	
6290 Übriger öffentlicher Verkehr	32'455.00	22'775.00	31'900.00	26'000.00	32'500.00	26'000.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'545'134.58	1'169'220.80	1'454'700.00	1'121'100.00	1'871'700.00	1'426'100.00
7101 Wasserversorgung Gemeinde	542'668.44	542'668.44	479'000.00	479'000.00	490'000.00	490'000.00
7200 Abwasserentsorgung	537'686.56	537'686.56	564'100.00	564'100.00	697'000.00	697'000.00
7300 Abfallwirtschaft	126'149.45	64'772.65	216'500.00	54'000.00	116'500.00	60'100.00
7410 Gewässerverbauungen	16173.7					
7710 Friedhof und Bestattung	108'845.53	24'093.15	93'600.00	24'000.00	82'200.00	24'000.00
7790 Übriger Umweltschutz	102'080.85		31'500.00		406'000.00	155000
7900 Raumordnung	111'530.05		70'000.00		80'000.00	
8 Volkswirtschaft	199'791.29	55'877.00	217'200.00	72'800.00	231'500.00	73'800.00
8110 Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	6'519.70	660.00	9'500.00	800.00	8'500.00	800.00
8200 Forstwirtschaft	55'329.75	38'467.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00	36'000.00
8400 Tourismus	47'857.04	10'750.00	53'700.00	35'000.00	57'000.00	31'000.00
8500 Industrie, Gewerbe, Handel	90'084.80	6'000.00	118'000.00	1'000.00	130'000.00	6'000.00
9 Finanzen und Steuern	1'517'132.60	8'956'706.76	125'900.00	7'556'300.00	115'600.00	7'561'140.00
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	262'711.37	7'855'289.60	53'000.00	6'712'100.00	75'000.00	6'702'000.00
9101 Sondersteuern		628'716.85		515'000.00		555'000.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich		41'500.00	40'000.00	80'000.00	20'000.00	20'000.00
9500 Übrige Ertragsanteile		248'166.76		70'000.00		90'000.00
9630 Liegenschaften des Finanz- vermögens	40'884.20	85'128.00	14'900.00	85'000.00	17'100.00	97'240.00
9690 Übriges Finanzvermögen	13'654.30		15'000.00		1'000.00	
9710 Rückvert. aus CO2-Abgabe		6'955.15		3'000.00		6'000.00
9990 Ergebnis	1198072.23					
Gesamtergebnis	15'247'529.66	15'247'529.66	13'738'200.00	13'366'550.00	14'258'090.00	13'830'890.00
				371'650.00		427'200.00
	15'247'529.66	15'247'529.66	13'738'200.00	13'738'200.00	14'258'090.00	14'258'090.00

4. Investitionen

4.1 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2170 Schulliegenschaften

Michael Litscher

Beim Mehrzweckgebäude ist eine weitere Sanierungsetappe in den Jahren 2022 bis 2024 geplant. Erste Abklärungs- und Planungskosten sind daher budgetiert.

7101 Wasserversorgung

Hanspeter Züst

Netzsanierungen sind für die Gebiete Gebert – Steig, Grund – Sägentobel und Platz – Kantonsgrenze AI geplant.

4.2 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
Investitionsausgaben	1'844	939	1'275	pendent	pendent	pendent
50 - Sachanlagen	1'825	930	1'275			
56 - Eigene Investitionsbeiträge	20	9	--			
Investitionseinnahmen	141	92	136			
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	141	92	136			
Saldo Investitionsrechnung	-1'704	-847	-1'139			

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
0 Allgemeine Verwaltung	862'442.30					
029 Übrige Verwaltungsliegenschaften	862'442.30					
INV0042 Sanierung Werkhof Almendsberg (VA2018 CHF 1'439'000)	862'442.30					
2 Bildung					100'000.00	
2170 Schulliegenschaften					100'000.00	
INV0060 MZA Sanierung 2020 - 2024					100'000.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit			75'000.00		75'000.00	
3421 Freizeitanlagen / Schwimmbad			75'000.00		75'000.00	
INV0046 Landerwerb Schwimmbad			75'000.00		75'000.00	
6 Verkehr	397'279.15	56'922.15	9'000.00		165'000.00	
6190 Übrige Strassen / Werkhof / Bauamt	377'701.15	56'922.15			165'000.00	
INV0018 Kantonsstrasse Wolfhalden-Zelg-Walzenhausen-Sonnenberg 1./2. Etappe (CHF 425'000)	27'942.60					
INV0037 Kantonsstrasse Lachen - Moos - Ledi					165'000.00	
INV0043 Kantonsstrasse Lebau-Ledi	268'390.00					
INV0044 Trottoir Loch-Griffelbach	30'439.00					
INV0051 Einfahrt Werkhof (VA2018 CHF 132'000)	50'929.55					
INV0018 Kantonsstrasse Wolfhalden-Zelg-Walzenhausen-Sonnenberg 1./2. Etappe (CHF 425'000)		56'922.15				
62 Öffentlicher Verkehr	19'578.00		9'000.00			
INV0020 Durchmesserlinie DML 2015 - 2018 (CHF 230'000)	19'578.00		9'000.00			
7 Umweltschutz und Raumordnung	584'537.66	83'578.40	855'000.00	92'250.00	935'000.00	136'250.00
71 Wasserversorgung	584'537.66	83'578.40	615'000.00	92'250.00	935'000.00	136'250.00
INV0033 Netzsanierung WL Franzenweid - Ledi (VA 2016 CHF 400'000)	16'738.76					

	Rechnung 2018		Voranschlag 2019		Voranschlag 2020	
	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
INV0041	Netzsanie rung WL Kuss - Brückenwaage (VA 2017 CHF 250'000)	194'088.77				
INV0049	Wasserleitung Liten - Höchi	370'710.13				
INV0052	Netzsanie rung WL Weid - Kehr (2019: CHF 200'000)	3'000.00	200'000.00			
INV0053	Netzsanie rung WL Sonnenberg - Almendsberg (2019: CHF 200'000)		200'000.00			
INV0054	Netzsanie rung WL Gebert - Steig (2019: CHF 215'000)		215'000.00		215'000.00	
INV0058	Netzsanie rung WL Grund - Sägetobel				120'000.00	
INV0059	Netzsanie rung WL Platz - Kantonsgrenze Al				600'000.00	
INV0016	Netzsanie rung WL Nord - Sonnenberg (VA 2014 CHF 470'000)		49'096.90			
INV0040	Netzsanie rung WL Ledi - Moos (VA 2017 CHF 280'000)		34'481.50			
INV0052	Netzsanie rung WL Weid - Kehr (2019: CHF 200'000)			30'000.00		
INV0053	Netzsanie rung WL Sonnenberg - Almendsberg (2019: CHF 200'000)			30'000.00		
INV0054	Netzsanie rung WL Gebert - Steig (2019: CHF 215'000)			32'250.00		32'250.00
INV0058	Netzsanie rung WL Grund - Sägetobel					14'000.00
INV0059	Netzsanie rung WL Platz - Kantonsgrenze Al					90'000.00
73	Abfallwirtschaft		240'000.00			
INV0055	Vorplatz Sammelstelle (2019: CHF 240'000.00)		240'000.00			
	Nettoinvestition	1'844'259.11	140'500.55	939'000.00	92'250.00	1'275'000.00
			1'703'758.56		846'750.00	1'138'750.00
		1'844'259.11	1'844'259.11	939'000.00	939'000.00	1'275'000.00

5. Geldflussrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2018	VA 2019	VA 2020
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	1'198	-372	-427
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	1'289	571	384
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	141	92	136
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-1'844	-939	-1'275
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-1'704	-847	-1'139
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-790	-75	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'494	-922	-1'139
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	-1'204	-351	-755
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	871	0	0
Veränderung der flüssigen Mittel	-333	-351	-755

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 können sie zusätzlich über die betrieblichen, die investitionsbedingten und die finanzierungsbezogenen Vorgänge detailliert orientiert werden.

Im Jahr 2020 ist ein betrieblicher Cash-Drain (Abnahme der liquiden Mittel von CHF 754'600.00) vorgesehen. Dies entspricht gegenüber dem Voranschlag des Jahres 2019 (Mittelabfluss CHF 350'600.00) einer Veränderung in Höhe von CHF 404'000.00.

6. Finanzkennzahlen

Kennzahlen erster Priorität

	RE 2018	VA 2019	VA 2020
Nettoverschuldungsquotient	-14.59	-9.95	4.37
Selbstfinanzierungsgrad	118.57	37.89	4.73
Zinsbelastungsanteil	-0.61	-0.70	-0.68

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 2018	VA 2019	VA 2020
Nettoschulden in CHF pro Einwohner (RE18/VA19 Nettoguthaben)	-639.71	-367.46	173.26
Selbstfinanzierungsanteil	13.79	2.53	0.41
Kapitaldienstanteil	5.40	6.74	5.55
Bruttoverschuldungsanteil	14.72	17.00	16.55
Investitionsanteil	12.77	7.07	8.95

Aussagen und Interpretation

Die **Nettoschuld je Einwohner** sagt aus, wie hoch die Schuldenbelastung pro Kopf ist. Nettoschulden bis CHF 3'000.00 gelten als geringe bis mittlere Verschuldung. Dank den guten Ergebnissen der Vorjahre ist Walzenhausen schuldenfrei.

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 2020

Laufende Rechnung		Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	<u>Katholische Kirchenkasse</u>	229'950.00	223'000.00	216'600.00	216'600.00	226'707.49	226'707.49
	Seelsorge	110'000.00		110'000.00		63'332.63	
4000	Religionsunterricht und Material	18'000.00		28'000.00		16'529.53	
4001	Aushilfen und Ausländerseelsorge	15'000.00		10'000.00		8'450.00	
4002	Gehalt des Seelsorgeteams	65'000.00		60'000.00		30'853.80	
4003	Spesenvergütung Auto	4'000.00		4'000.00		3'840.00	
4004	Allgem.Seelsorgeausg./Seelsorgeeinh.	8'000.00		8'000.00		3'659.30	
	Kirchendienst	37'000.00		36'500.00		33'400.00	
4100	Kloster Grimmenstein	36'000.00		34'000.00		33'400.00	
4101	Unterhalt/Reinigung/Schneeräumung	1'000.00		2'500.00			
	Kirchenmusik	14'500.00		11'500.00		9'830.00	
4200	Kirchenchor	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
4201	Musikalien und Instrumentaleinsatz	1'000.00		1'000.00		1'390.00	
4202	Chorleitung und Orgeldienst	10'000.00		7'000.00		4'940.00	
	Sozialversicherungen	7'000.00		7'000.00		4'413.50	
4300	Arbeitgeberbeitrag AHV/ALV	4'000.00		4'000.00		1'303.57	
4301	Pensionskassenbeitrag	1'000.00		1'000.00		222.70	
4302	Unfall- und Krankenvers.-Beitrag	1'000.00		1'000.00		200.00	
4305	Quellensteuer	1'000.00		1'000.00		2'687.23	
	Verwaltungskosten	23'900.00		16'050.00		24'477.38	
4400	Gehälter und Entschädigungen	19'000.00		13'000.00		19'710.03	
4402	Telefon und Amtskorrespondenz	2'000.00		1'150.00		1'691.60	
4403	Büromaterial und Drucksachen	1'000.00		500.00		1'232.45	
4404	Porti, Spesen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		1'150.80	
4405	Betriebshaftpflicht	400.00		400.00		692.50	

Laufende Rechnung	Voranschlag 2020		Voranschlag 2019		Rechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Beiträge	30'050.00		27'050.00		32'610.80	
4500 Kirchgemeindeverband	13'000.00		13'000.00		13'646.05	
4501 Gemeinnützige Institutionen	4'500.00		4'500.00		10'000.00	
4502 Pfarrblatt	7'000.00		7'000.00		6'451.65	
4503 Ehe- und Familienberatung	800.00		800.00		763.10	
4504 Jugendarbeit	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
4505 Firmung	3'000.00					
Verschiedenes	7'500.00		8'500.00		10'778.09	
4600 Veranstaltungen	5'500.00		5'500.00		8'288.75	
4601 Reparaturen	1'000.00		1'000.00		983.65	
4800 Delkredere Steuerrückstände					1'505.69	
4900 Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag	1'000.00		2'000.00		3'526.63	
Ertrag		CHF 223'000.00		216'600.00		226'707.49
3000 Kirchensteuern		207'000.00		207'000.00		210'628.61
3100 Quellensteuern		16'000.00		9'500.00		16'065.95
3300 Zinsen		0.00		100.00		12.93
Gewinn / Defizit		6'950.00				44'338.46

7. Kath. Kirchgemeinde Walzenhausen

Erläuterungen zum Budget der Kath. Kirchgemeinde

Das Budget sieht mit Einnahmen von CHF 223'000.00 und Ausgaben von CHF 229'950.00 ein Defizit von CHF 6'950.00 vor.

Der Steuerertrag 2019 wird mit CHF 223'000.00 budgetiert bei einem Steuerfuss von 0.45 Einheiten.

Strukturelle Änderungen (Seelsorgeeinheit & Pfarreisekretariat) erschweren eine genaue Budgetierung.

Aufgrund eines höheren Veranstaltungsrhythmus und zusätzlichen kirchlichen Aktivitäten erhöhen sich die Verwaltungskosten.

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