



GEMEINDE GRUB AR  
*Einfach schön!*

**Gemeindeverwaltung**  
**9035 Grub AR**  
Telefon: 071 891 17 48  
info@grub.ch  
www.grub.ch

# Voranschlag 2019



Fotos: Bernhard Lutz

# Inhaltsübersicht

Erläuterungen zum Voranschlag 2019	1
Antrag des Gemeinderates	2
Gestufte Erfolgsausweis	4
Erfolgsrechnung nach Artengliederung	5 - 8
Investitionsrechnung nach Artengliederung	9
<b>Anhang</b>	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	10
Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung	11 - 14
Erläuterungen zu den Investitionen	14
Erläuterungen zum Finanzplan	14
Gesamtübersicht Erfolgsrechnung / Investitionsrechnung	15
Gesamtübersicht Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	16
Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	17 - 49
Investitionsprogramm 2019 – 2022	50
Finanzplan 2020 - 2024	51

## **Erläuterungen zum Voranschlag 2019**

### **Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger**

#### **Überblick**

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen den Voranschlag 2019 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 17'900.–, dies bei einem Steuerfuss von 4.0 Einheiten.

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung für das Jahr 2019 weist einen Ertrag von Fr. 6'271'300.– und einen Aufwand von Fr. 6'289'200.– aus. In der Investitionsrechnung sind für das Jahr 2019 Aufwendungen von Fr. 1'843'000.– 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 Gesundheit und Soziales, Umweltschutz und Raumordnung sowie in der Volkswirtschaft. Im Bereich Gesundheit fallen Kosten für die Defizitanteile der Spitexkosten, welche gemäss Entlastungsprogramm durch die Gemeinden getragen werden müssen, an. Bei der Pflegefinanzierung müssen erhebliche Mehraufwendungen erwartet werden. Die Höchstansätze der Pflegekosten für das Jahr 2019 wurden durch den Regierungsrat festgelegt. Der Mehraufwand im Umweltschutz und Raumordnung resultiert im Bereich Wasserversorgung aus höheren Kosten in Betrieb, Unterhalt und Reparatur der verschiedenen Anlagen und Leitungsnetze. Im Bereich Raumordnung fallen zusätzliche Kosten für die Überarbeitung und Anpassung des kommunalen Richtplans an sowie Kosten für die Bereinigung und das Erstellen der Nutzungspläne für das ÖREB-Register (Register der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen). Im Bereich Volkswirtschaft sind von der Elektra Grub AR grössere Unterhaltsarbeiten an Freileitungen sowie bei Neuanlagen vorgesehen.

Gestützt auf die Prognose der kantonalen Steuerverwaltung, kann mit leicht höheren Steuererträgen gerechnet werden. Der Finanzausgleich für unsere Gemeinde ist mit Fr. 610'000.– um Fr. 110'000.– 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 2019**

Der Investitionsplan für 2019 sieht Aufwendungen von Fr. 1'843'000.– vor. Ins Gewicht fallen dabei vor allem die Erneuerung der Zentralschulhausfassade, Erneuerung des Turnhallenbodens sowie die Erstellung eines neuen Spielplatzes, Gartenanlage für Demenzkranke Alterswohn- und Pflegeheim Weiherwies, diverse Investitionen der Wasserversorgung (Grundwasserpumpwerk Halten/Riemen und Steuerzentrale Weiher, Leitungssanierung Frauenrüti sowie diverse Abwasserkanäle), Erneuerungsarbeiten der Elektra (Freileitung Oberrechstein) sowie der Bau der Hängebrücke über den Mattenbach, sind vorgesehen. Alle Investitionen sind gebundene Ausgaben. Über die Ausführung der

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 2019 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 17'900.– bei einem Steuerfuss von 4.0 Einheiten zu genehmigen.**

Grub AR, 31. Oktober 2018

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Der Gemeindeschreiber:

Katharina Zwicker

Willi Solenthaler

### **Öffentliche Orientierungsversammlung / Abstimmungstermin**

**Am Montag, 12. November 2018, 20.00 Uhr, wird im Dorfstübli Grub AR, die öffentliche Orientierungsversammlung zur Erläuterung des Voranschlags 2019 durchgeführt. Die Gemeindeabstimmung (Urnenabstimmung) findet am Abstimmungssonntag vom 25. November 2018 statt.**

Aus Umweltschutz- und Kostengründen wird der Voranschlag den Stimmberechtigten in einer verkürzten Form zugestellt. Die detaillierten Unterlagen können ab Montag, 5. November 2018, auf der Gemeindekanzlei bezogen werden.



Gestuffer Erfolgsausweis		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Betrag		Betrag		Betrag	
	<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'249'200.00</b>	<b>6'124'700.00</b>	<b>5'559'981.66</b>			
30	Personalaufwand	1'795'900.00	1'740'400.00	1'750'370.24			
31	Sach- und übriger Aufwand	1'992'200.00	1'965'500.00	1'571'648.25			
33	Abschreibungen	329'900.00	301'200.00	257'500.00			
35	Einlagen						
36	Transferaufwand	2'034'700.00	1'965'200.00	1'878'716.13			
37	Durchlaufende Beiträge						
39	interne Verrechnungen	96'500.00	152'400.00	101'747.04			
	<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'710'500.00</b>	<b>5'635'300.00</b>	<b>5'520'883.88</b>			
40	Fiskalertrag	3'017'400.00	2'945'500.00	2'858'047.52			
41	Regalien und KozeSSIONen						
42	Entgelte	1'507'100.00	1'564'500.00	1'496'192.87			
43	Verschiedene Erträge						
45	Entnahmen Fonds						
46	Transferertrag	1'089'500.00	972'900.00	1'064'896.45			
47	Durchlaufende Beiträge						
49	interne Verrechnungen	96'500.00	152'400.00	101'747.04			
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-538'700.00</b>	<b>-489'400.00</b>	<b>-39'097.78</b>			
34	Finanzaufwand	40'000.00	40'000.00	36'590.79			
44	Finanzertrag	281'000.00	289'600.00	289'283.05			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>241'000.00</b>	<b>249'600.00</b>	<b>252'692.26</b>			
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-297'700.00</b>	<b>-239'800.00</b>	<b>213'594.48</b>			
38	Ausserordentliche Abschreibungen / Aufwand		24'200.00	16'512.60			
48	Ausserordentlicher Ertrag	51'100.00	171'100.00	171'100.00			
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	228'700.00	43'200.00	-1'58'625.05			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>279'800.00</b>	<b>190'100.00</b>	<b>-4'037.65</b>			
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-17'900.00</b>	<b>-49'700.00</b>	<b>209'556.83</b>			

Artengliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>6'289'200.00</b>		<b>6'188'900.00</b>		<b>5'613'085.05</b>	
<b>30 Personalaufwand</b>	<b>1'795'900.00</b>		<b>1'740'400.00</b>		<b>1'750'370.24</b>	
300 Behörden, Kommissionen	134'400.00		135'100.00		132'326.40	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	632'300.00		621'800.00		592'002.80	
302 Löhne der Lehrkräfte	737'000.00		707'600.00		769'025.80	
305 Arbeitgeberbeiträge	253'600.00		240'600.00		248'492.95	
309 Übriger Personalaufwand	38'600.00		35'300.00		8'522.29	
<b>31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'992'200.00</b>		<b>1'965'500.00</b>		<b>1'571'648.25</b>	
310 Material- und Warenaufwand	491'800.00		562'900.00		510'747.07	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	64'700.00		42'500.00		31'705.76	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	74'000.00		74'400.00		64'262.36	
313 Dienstleistungen und Honorare	364'700.00		296'900.00		262'969.81	
314 Baulicher Unterhalt	726'000.00		725'400.00		567'301.96	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	160'600.00		153'800.00		113'308.99	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	59'000.00		59'000.00		54'117.70	
317 Spesenentschädigungen	18'800.00		18'500.00		14'602.60	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen					-79'300.00	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	32'600.00		32'100.00		31'932.00	
<b>33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>329'900.00</b>		<b>301'200.00</b>		<b>257'500.00</b>	
330 Sachanlagen VV	329'900.00		301'200.00		257'500.00	
<b>34 Finanzaufwand</b>	<b>40'000.00</b>		<b>40'000.00</b>		<b>36'590.79</b>	
340 Zinsaufwand	40'000.00		40'000.00		36'580.50	
349 Verschiedener Finanzaufwand					10.29	

Artengliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>36</b>	<b>2'034'700.00</b>		<b>1'965'200.00</b>		<b>1'878'716.13</b>	
361	82'800.00		65'500.00		91'750.50	
363	1'951'900.00		1'899'700.00		1'786'965.63	
<b>38</b>	<b>Ausserordentliche Abschreibungen</b>		<b>24'200.00</b>		<b>16'512.60</b>	
380	Ausserordentlicher Personalaufwand		24'200.00		11'550.00	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand				4'962.60	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>152'400.00</b>		<b>101'747.04</b>	
391	Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00		10'000.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	34'500.00	30'400.00		16'500.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	52'000.00	112'000.00		75'247.04	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>6'042'600.00</b>		<b>6'096'000.00</b>		<b>5'981'266.93</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>3'017'400.00</b>		<b>2'945'500.00</b>		<b>2'858'047.52</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'720'000.00		2'669'500.00		2'561'401.52
401	Direkte Steuern juristische Personen	73'400.00		72'000.00		56'065.65
402	Übrige Direkte Steuern	220'000.00		200'000.00		236'080.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern	4'000.00		4'000.00		4'500.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>1'507'100.00</b>		<b>1'564'500.00</b>		<b>1'496'192.87</b>
420	Ersatzabgaben	66'000.00		66'000.00		58'900.95
421	Gebühren für Amtshandlungen	16'100.00		15'700.00		20'338.24
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	378'000.00		375'000.00		369'735.98
425	Erlös aus Verkäufen	1'042'500.00		1'105'300.00		1'027'521.40
426	Rückerstattungen	2'500.00		2'500.00		19'696.30
429	Übrige Entgelte	2'000.00				



Artengliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>44 Finanzertrag</b>		<b>281'000.00</b>		<b>289'600.00</b>		<b>289'283.05</b>
440 Zinsertrag		13'000.00		16'400.00		14'175.00
441 Realisierte Gewinne FV						4'240.00
447 Liegenschaftenertrag VV		268'000.00		273'200.00		270'868.05
<b>46 Transferertrag</b>		<b>1'089'500.00</b>		<b>972'900.00</b>		<b>1'064'896.45</b>
460 Ertragsanteile		16'100.00		16'200.00		14'302.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		23'700.00		24'700.00		27'548.10
462 Finanz- und Lastenausgleich		610'000.00		500'000.00		505'000.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		438'700.00		431'000.00		516'869.35
469 Verschiedener Transferertrag		1'000.00		1'000.00		1'177.00
<b>48 Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>51'100.00</b>		<b>171'100.00</b>		<b>171'100.00</b>
484 Ausserordentliche Finanzerträge				120'000.00		120'000.00
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		51'100.00		51'100.00		51'100.00
<b>49 Interne Verrechnungen</b>		<b>96'500.00</b>		<b>152'400.00</b>		<b>101'747.04</b>
491 Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		34'500.00		30'400.00		16'500.00
499 Übrige interne Verrechnungen		52'000.00		112'000.00		75'247.04
<b>9 Abschluss / Bilanzübernahme</b>		<b>228'700.00</b>		<b>43'200.00</b>		<b>-368'181.88</b>
<b>90 Abschluss</b>		<b>228'700.00</b>		<b>43'200.00</b>		<b>-368'181.88</b>
900 Abschluss Erfolgsrechnung						-209'556.83
901 Spezialfinanzierung		228'700.00		43'200.00		-158'625.05
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>6'289'200.00</b>	<b>6'271'300.00</b>	<b>6'188'900.00</b>	<b>6'139'200.00</b>	<b>5'613'085.05</b>	<b>5'613'085.05</b>
		<b>17'900.00</b>		<b>49'700.00</b>		

Artengliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	6'289'200.00	6'289'200.00	6'188'900.00	6'188'900.00	5'613'085.05	5'613'085.05

Artengliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>1'843'000.00</b>		<b>1'434'000.00</b>		<b>459'017.94</b>	
50 Sachanlagen	1'843'000.00		1'434'000.00		378'579.89	
59 Übertrag an Bilanz					80'438.05	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>1'843'000.00</b>		<b>115'000.00</b>		<b>459'017.94</b>
61 Rückerstattungen				72'000.00		
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				43'000.00		80'438.05
69 Übertrag an Bilanz		1'843'000.00				378'579.89
<b>Nettoinvestition</b>	<b>1'843'000.00</b>	<b>1'843'000.00</b>	<b>1'434'000.00</b>	<b>115'000.00</b>	<b>459'017.94</b>	<b>459'017.94</b>
	<b>1'843'000.00</b>	<b>1'843'000.00</b>	<b>1'434'000.00</b>	<b>1'319'000.00</b>	<b>459'017.94</b>	<b>459'017.94</b>

## 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
Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	10 Jahre
Elektra	30 Jahre
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 0,7 % berechnet worden.

Mit Mehraufwendungen sind bei den Honoraren für externe Berater, Gutachter und Fachexperten zu rechnen. Die Prüfung von Baugesuchen und Vorabklärungen für neue Projektvorhaben werden immer anspruchsvoller und umfangreicher, sodass vermehrt Fachpersonal zur Beurteilung und Prüfung hinzugezogen werden muss.

Die Kosten für den Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften konnte tiefer veranschlagt werden als im Vorjahr (2019: Fr. 72'000.– / 2018: Fr. 142'200.–). Zu den üblichen jährlichen Unterhaltsarbeiten an den Liegenschaften, kommen zusätzliche Kosten für die Bodenenerneuerung in der Wohnung im Gemeindehaus, Teppichersatz im Pfarrhaus, kleinere Malerarbeiten im Dorf 55. Weitere Unterhaltsarbeiten fallen bei den gemeindeeigenen Liegenschaften nicht an.

Für die Liegenschaft Frauenrüti ist neben den üblichen Unterhaltskosten das Ersetzen von Elektrogeräten vorgesehen.

Für das Jahr 2019 kann wieder mit einer Überschusszahlung von ca. Fr. 90'000.– des Betriebsamtes Appenzeller Vorderland gerechnet werden, was einen Anteil für Grub von ca. Fr. 6'000.– ausmacht.

### **Zivilschutz**

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

### **Bildung**

Im Ressort Bildung und Kultur sind die Lohnkosten wie immer die grössten Ausgaben. Der Kanton gibt die Löhne vor, wobei das Alter und die Ausbildung der Lehrperson berücksichtigt werden. Der gesamte Schulbetrieb beschäftigt 15 Personen mit unterschiedlichen Pensen in diversen Funktionen, von der Schulleitung bis zum Abwart.

Der Lehrplan 21 gibt das neue Unterrichtsfach Medien und Informatik in der Unter- und Mittelstufe vor. Da es sinnvoll ist, wenn alle Schüler/innen mit dem gleichen Arbeitsgerät ausgestattet sind, werden 2019 mehrere iPads miteinander angeschafft. Diese Ausgabe würde sich sonst über mehrere Jahre verteilen. So fallen in den nächsten Jahren kaum noch Anschaffungskosten für Hardware an. Das neue Mathelehrmittel für das altersdurchmischte Lernen konnte nun im laufenden Jahr endlich angeschafft werden, somit stehen keine speziellen Anschaffungen mehr bevor.

Aufgrund der tiefen Schülerzahlen ist das Schulgeld für die Oberstufenschüler eher tief. Der Kantonsbeitrag ist erfreulicherweise um Fr. 12.60 pro Schüler gestiegen.

Der Voranschlag für den Schulbetrieb bewegt sich im Gesamten im Rahmen der Vorjahre.

## **Gesundheit**

Für das Jahr 2019 wurden die Höchstansätze der Pflegekosten durch den Regierungsrat festgelegt. Bereits seit 2016 wird ab Pflegestufe drei eine Restkostenbeteiligung der Gemeinde fällig. Die Pflegekosten sind mit Fr. 379'000.– (2018: Fr. 324'000.–) veranschlagt. Gemäss Entlastungsprogramm müssen die Gemeinden die Defizitanteile der Spitexkosten tragen. Veranschlagt werden Fr. 25'900.– (2018: Fr. 25'000.–).

## **Sozialhilfe und Asylwesen**

Bei den Kosten für die soziale Sicherheit muss mit einem Kostenanstieg 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.– noch zusätzlich Fr. 10'000.–, veranschlagt für die Bekämpfung von Unkraut auf den Trottoirs und Strassen der Gemeinde. Für diesen Betrag soll bis zu drei Mal pro Jahr das Unkraut mit Heisswasser verbrüht werden.

Im Konto für die Wanderwege sind Fr. 5'000.– geplant für Anpassungen des Wanderwegnetzes im Zusammenhang mit dem Bau der Hängebrücke über den Mattenbach.

Der Winterdienst ist analog zum Vorjahr mit Fr. 85'000.– veranschlagt. Grub erhält aus dem LSVA-Anteil und dem Strassenbeitrag des Kantons Fr. 149'100.–.

Gemäss Angaben des Kantons betragen die Beiträge an den öffentlichen Verkehr für das Jahr 2019 Fr. 123'300.– (2018: Fr. 130'900.–).

## **Wasserversorgung**

Die budgetierten Ausgaben für das Jahr 2019 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 Einnahmen aus dem Wasserverkauf sind mit Fr. 325'000.– veranschlagt. Der zu erwartende Ertragsüberschuss von Fr. 57'000.– 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 2019 sind etwas höher als im zurückliegenden Jahr, bewegen sich aber im Rahmen der letzten Jahre. Geplant ist die Anschaffung einer Kamera für die Abwasserleitungen (Kanal-TV). Letztes Jahr wurde ein Auftrag an die Ing. Firma SBU erteilt mit dem Ziel, einen Zustandsbericht der Kanalisationsleitungen zu erstellen mit einem Kostenaufwand von Fr. 25'000.–. Infolge einer fehlerhaften DVD der gefilmten Rohre muss eine Etappe wiederholt werden, wodurch sich der Restbetrag von Fr. 20'000.– aufs 2019 verschiebt. Die weiteren Fr. 33'000.– sind Teil eines 3-jährigen Projektes zur Spülung von Privat-Abwasserleitungen, das der Gemeinderat in den folgenden Jahren den Hausbesitzern anbieten will. Die Gesamtkosten des 3-Jahres-Projektes belaufen sich auf Fr. 100'000.–. Der Betriebskostenanteil der Gemeinde an den Abwasserverband Altenrhein beträgt neu rund

Fr. 155'000.–. Die Einnahmen der Abwassergebühren sind mit insgesamt Fr. 235'000.– veranschlagt. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von Fr. 78'000.– wird mit dem separaten Spezialfinanzierungskonto ausgeglichen.

### **Abfallwirtschaft und Schutzgebiete**

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

Der Beitrag an die Notschlachanlage und Tiefkörpersammelstelle wird dank mehr Trägergemeinden günstiger. Gemäss Ankündigung der A-Region wird die Rückerstattung des Kehrrichtverbundes A-Region etwas tiefer ausfallen.

Die Gemeinde Grub unterstützt neu die Anschaffung von energieeffizienten Grosshaushaltsgeräten in der Klasse A+++ . Für ein nach bestimmtem Reglement angeschafftes Gerät wird Fr. 200.– in Form von Gutscheinen vergütet. Die Aktion ist begrenzt auf 10 Geräte pro Jahr.

### **Friedhof**

Die Aufwände für Sargkosten (Fr. 3'500.–), Leichenbesorgung und Transporte (Fr. 4'500.–) sowie Feuerbestattungskosten (Fr. 4'000.–) sind im gleichen Rahmen veranschlagt wie im Jahr 2018.

### **Raumordnung**

Im Bereich Ortsplanung fallen zusätzliche Kosten für die Überarbeitung und Anpassung des kommunalen Richtplans an sowie Kosten in Höhe von Fr. 10'000.– für die Bereinigung und das Erstellen der Nutzungspläne für das ÖREB-Registers (Register der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen).

### **Landwirtschaft**

Im Jahr 2019 findet keine gemeinsame Viehschau Heiden/Grub statt, da beide Viehzuchtgenossenschaften das 100-Jahr-Jubiläum mit je einer eigenen Jubiläumsschau feiern. Dazu leistet die Gemeinde einen einmaligen erhöhten Beitrag von Fr. 5'000.–.

### **Forstwirtschaft**

In der Bewirtschaftung des Gemeindewaldes wird eine normale Holznutzung budgetiert. Je nach Witterung und Zeit ist mehr oder weniger möglich.

### **Energie**

Im Bereich Volkswirtschaft sind von der Elektra Grub AR grössere Unterhaltsarbeiten an Freileitungen sowie bei Neuanlagen vorgesehen.

Sowohl die Kosten für die Beschaffung der Energie als auch die Kosten für die Netznutzung konnten auch im Jahr 2019 stabil gehalten werden. Leider führen gesetzliche Anpassungen dazu, dass die Grundtarife leicht angepasst wurden und Auswirkungen auf die verschiedenen Tarifgruppen der Elektrizitätsversorgung Grub haben. Über alle Tarifgruppen betrachtet, steigt der Strompreis leicht an.

Das Projekt Smartmeter wurde 2016 gestartet und kann im 2019 abgeschlossen werden.

Entsprechend der Bautätigkeit werden Freileitungen im Projekt Rüti und Projekt Höhe inklusive Mittelspannung-Anpassung ins Erdreich verlegt.

Des Weiteren werden gemäss Vorschriften ESTI (Eidg. Starkstrominspektorat) einige Aufgaben im Bereich Unterhalt, Instandhaltung und Erneuerung umgesetzt.

## Finanzen und Steuern

Der Fiskalertrag 2019 setzt sich im Vergleich zum Voranschlag 2018 wie folgt zusammen:

	Voranschlag 2019	Voranschlag 2018
Steuern natürliche Personen	Fr. 2'670'000.00	Fr. 2'616'300.00
Quellensteuern	Fr. 50'000.00	Fr. 53'200.00
Steuern juristische Personen	Fr. 73'400.00	Fr. 72'000.00
Grundstückgewinnsteuern	Fr. 80'000.00	Fr. 80'000.00
Handänderungssteuern	Fr. 120'000.00	Fr. 100'000.00
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 2019 mit einem Finanzausgleich von Fr. 610'000.00 gerechnet werden.

## Erläuterungen zu den Investitionen

Für das Jahr 2019 sind die folgenden Investitionen geplant:

Hochbau; Zentralschulhaus, Fassade, Spielplatz, Turnhallenboden	Fr. 413'000.00
Weiherwies 410/411; Gartenanlage für Demenzkranke	Fr. 80'000.00
Hängebrücke Mattenbach	Fr. 180'000.00
Tiefbau; öffentliche Beleuchtung	Fr. 100'000.00
Pumpwerk Halten / Riemen	Fr. 330'000.00
Steuerzentrale Weiher	Fr. 200'000.00
Leitungssanierung Frauenrüti	Fr. 70'000.00
Abwasserkanäle	Fr. 80'000.00
Sanierung Reservoir Nord	Fr. 235'000.00
Elektra; Freileitung Oberrechstein	Fr. 155'000.00
Total	<u>Fr. 1'843'000.00</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:	1.0 %	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 2018 publiziert.



Gesamtübersicht	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Betrag		Betrag		Betrag	
<b><u>Erfolgsrechnung</u></b>						
Betrieblicher Aufwand	6'249'200.00		6'124'700.00		5'559'981.66	
Betrieblicher Ertrag	5'710'500.00		5'635'300.00		5'520'883.88	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-538'700.00</b>		<b>-489'400.00</b>		<b>-39'097.78</b>	
Ergebnis aus Finanzierung	241'000.00		249'600.00		252'692.26	
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-297'700.00</b>		<b>-239'800.00</b>		<b>213'594.48</b>	
Ausserordentliches Ergebnis	51'100.00		146'900.00		154'587.40	
Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	228'700.00		43'200.00		-158'625.05	
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-17'900.00</b>		<b>-49'700.00</b>		<b>209'556.83</b>	
<b><u>Investitionsrechnung</u></b>						
Investitionsausgaben	-1'843'000.00		-1'434'000.00		-459'017.94	
Investitionseinnahmen	1'843'000.00		115'000.00		459'017.94	
<b>Nettoinvestitionen</b>			<b>-1'319'000.00</b>			

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	852'200.00	168'200.00	915'700.00	173'000.00	851'852.10	180'368.35
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	120'500.00	72'000.00	120'100.00	70'100.00	105'403.90	64'610.00
2 BILDUNG Nettoergebnis	2'020'100.00	223'100.00	2'017'100.00	216'600.00	2'046'279.95	215'190.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	39'700.00	1'797'000.00	37'400.00	1'800'500.00	28'847.66	1'831'089.95
4 GESUNDHEIT Nettoergebnis	407'000.00	15'700.00	351'100.00	13'400.00	336'175.35	6'514.21
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	652'800.00	90'000.00	597'700.00	90'000.00	538'264.20	150'518.30
6 VERKEHR Nettoergebnis	381'500.00	1'74'600.00	406'100.00	217'400.00	376'832.21	196'210.40
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	734'800.00	2'06'900.00	653'200.00	188'700.00	553'780.12	180'621.81
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	1'030'800.00	1'017'700.00	985'900.00	965'900.00	790'824.86	775'595.81
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	49'800.00	3'877'900.00	104'600.00	3'819'300.00	-15'175.30	3'513'557.78
	3'828'100.00		3'714'700.00		3'528'733.08	
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>6'289'200.00</b>	<b>6'271'300.00</b>	<b>6'188'900.00</b>	<b>6'139'200.00</b>	<b>5'613'085.05</b>	<b>5'613'085.05</b>
		<b>17'900.00</b>		<b>49'700.00</b>		
	<b>6'289'200.00</b>	<b>6'289'200.00</b>	<b>6'188'900.00</b>	<b>6'188'900.00</b>	<b>5'613'085.05</b>	<b>5'613'085.05</b>

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>852'200.00</b>	<b>168'200.00</b>	<b>915'700.00</b>	<b>173'000.00</b>	<b>851'852.10</b>	<b>180'368.35</b>
Nettoergebnis		684'000.00		742'700.00		671'483.75
<b>01 Legislative und Exekutive</b>	<b>172'700.00</b>		<b>171'500.00</b>		<b>165'857.30</b>	<b>4'755.20</b>
<b>011 Legislative</b>	<b>24'000.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>21'507.75</b>	
<b>0110 Legislative</b>	<b>24'000.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>21'507.75</b>	
3000.10 Entschädigung Zählbüro	3'000.00		2'500.00		2'365.50	
3000.20 Entschädigung RPK/GPK	13'000.00		13'000.00		14'525.70	
3102.00 Abstimmungsmaterial, Drucksachen	4'000.00		4'000.00		1'681.00	
3130.20 Porti	3'000.00		3'000.00		2'335.65	
3199.01 Anlässe	1'000.00		500.00		599.90	
<b>012 Exekutive</b>	<b>148'700.00</b>		<b>148'500.00</b>		<b>144'349.55</b>	<b>4'755.20</b>
<b>0120 Exekutive</b>	<b>148'700.00</b>		<b>148'500.00</b>		<b>144'349.55</b>	<b>4'755.20</b>
3000.00 Löhne Gemeindepräsidium (GP, VGP)	73'400.00		73'000.00		72'364.15	
3000.10 Entschädigung Gemeinderat	41'000.00		40'800.00		40'406.05	
3000.20 Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'305.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		7'400.00		7'336.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200.00		7'200.00		6'978.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		783.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		284.40	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		250.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'500.00		4'000.00		2'896.00	
3130.00 Jungbürgerfeier und Zuzügerbegrüssung, Öffentlichkeitsarbeit	2'100.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	7'000.00		6'000.00		5'825.00	
3170.00	2'500.00		2'500.00		1'958.70	
3810.00					2'962.60	
4260.00						4'755.20
<b>02</b>	<b>679'500.00</b>	<b>168'200.00</b>	<b>744'200.00</b>	<b>173'000.00</b>	<b>685'994.80</b>	<b>175'613.15</b>
<b>022</b>	<b>465'100.00</b>	<b>27'800.00</b>	<b>464'000.00</b>	<b>27'400.00</b>	<b>395'189.05</b>	<b>31'775.65</b>
<b>0220</b>	<b>439'500.00</b>	<b>22'800.00</b>	<b>444'200.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>370'418.25</b>	<b>28'037.45</b>
3000.01	1'000.00		800.00		360.00	
3010.00	268'300.00		265'000.00		235'144.20	
3050.00	21'200.00		21'100.00		18'603.35	
3052.00	18'800.00		20'300.00		18'750.40	
3053.00	3'100.00		3'100.00		3'860.15	
3055.00	1'600.00		1'600.00		1'247.40	
3090.00	1'500.00		1'500.00		1'295.90	
3100.00	2'500.00		2'000.00		-538.15	
3101.00	500.00		500.00		373.90	
3102.00	2'000.00		1'500.00		1'627.55	
3110.00	1'000.00		1'000.00			
3130.10	3'000.00		3'000.00		2'396.60	
3130.20	2'500.00		2'500.00		1'651.70	
3130.30	500.00		500.00		829.10	
3131.00	3'000.00		3'000.00		522.70	
3133.10	3'000.00		2'600.00		5'069.60	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00 Sachversicherungen	7'000.00		7'000.00		6'175.25	
3150.00 Unterhalt Mobiliar und Geräte / Kopierer	1'000.00		1'000.00		397.20	
3153.00 ARI - Arbeitsplatz, Infrastruktur	33'000.00		34'000.00		32'729.55	
3158.00 ARI - Applikationen	56'000.00		51'000.00		21'072.00	
3158.01 Informatik, Web	5'000.00		5'000.00		2'025.85	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		475.50	
3199.01 Einladungen, Geschenke, Personalanlässe	3'500.00		3'500.00		2'798.50	
3800.00 Ausserordentlicher Personalaufwand			12'200.00		11'550.00	
3810.00 Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand					2'000.00	
4210.01 Gebühren Einwohnerkontrolle		800.00		800.00		1'099.00
4210.02 Gebühren Erbwesen		7'000.00		7'000.00		11'703.50
4210.03 Gebühren Identitätskarte		800.00		800.00		740.30
4210.04 Gebühren Ausländerwesen		800.00		600.00		1'069.25
4210.05 Mahngebühren						60.00
4210.10 Rückerstattung Geometerkosten		700.00		700.00		702.80
4250.00 Porto / Spesen / Diverses		1'000.00		800.00		888.60
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
<b>0221 Betrieb und Sicherheit / Allgemeines</b>	<b>1'000.00</b>		<b>500.00</b>		<b>468.85</b>	
3130.00 Bfu + Arbeitssicherheit	1'000.00		500.00		468.85	
<b>0222 Hochbau allgemein</b>	<b>24'600.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>19'300.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>24'301.95</b>	<b>3'738.20</b>
3130.20 Porti	1'500.00		1'500.00		1'030.60	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		10'000.00		15'464.15	
3132.01 Baukontrollen	500.00		500.00		1'954.45	
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	4'100.00		4'100.00		2'607.20	
3632.01 Beitrag Regionale Feuerschau	3'500.00		3'200.00		3'245.55	
4210.00 Gebühren für Baubewilligungen		5'000.00		5'000.00		3'738.20
<b>029 Übrige Verwaltungliegenschaften</b>	<b>214'400.00</b>	<b>140'400.00</b>	<b>280'200.00</b>	<b>145'600.00</b>	<b>290'805.75</b>	<b>143'837.50</b>
<b>0290 Übrige Verwaltungliegenschaften</b>	<b>214'400.00</b>	<b>140'400.00</b>	<b>280'200.00</b>	<b>145'600.00</b>	<b>290'805.75</b>	<b>143'837.50</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'600.00		7'400.00		9'856.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		600.00		580.90	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	800.00		500.00		506.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		82.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		30.15	
3100.00 Büromaterial, Drucksachen, Inserate	500.00		500.00		253.55	
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	300.00		500.00		8.40	
3110.00 Anschaffung Mobiliar und Geräte	300.00		500.00			
3120.10 Strom und Wasser	8'000.00		8'000.00		7'443.55	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					1'004.00	
3130.10 Telefonkosten	100.00		100.00		59.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	11'000.00		13'000.00		11'109.05	
3134.01 Sachversicherungsprämien Frauenrüti	2'000.00		2'000.00		1'989.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'000.00		142'200.00		156'859.15	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude Frauenrüti	6'500.00		3'500.00		5'699.10	
3150.00 Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	500.00		500.00		723.95	
3300.00	98'400.00		96'200.00		94'600.00	
3632.00	4'000.00		4'000.00			569.45
4260.00		70'000.00		76'000.00		72'878.00
4470.00		20'000.00		20'000.00		20'000.05
4470.10		28'000.00		27'200.00		27'990.00
4470.20		22'400.00		22'400.00		22'400.00
4895.00						
<b>1</b>	<b>120'500.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>120'100.00</b>	<b>70'100.00</b>	<b>105'403.90</b>	<b>64'610.00</b>
<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>						
<i>Nettoergebnis</i>		48'500.00		50'000.00		40'793.90
<b>14</b>	<b>16'900.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>14'774.50</b>	<b>5'709.05</b>
<b>Allgemeines Rechtswesen</b>						
<b>140</b>	<b>16'900.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>14'774.50</b>	<b>5'709.05</b>
<b>Allgemeines Rechtswesen</b>						
<b>1400</b>	<b>16'900.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>15'800.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>14'774.50</b>	<b>5'709.05</b>
3632.00	14'000.00		12'700.00		13'566.25	
3632.01	2'900.00		3'100.00		1'208.25	
4632.02		6'000.00		4'100.00		5'709.05
Beiträge vom Regionalen Betriebsamt App. Vorderland						
<b>15</b>	<b>88'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>76'143.20</b>	<b>58'900.95</b>
<b>Feuerwehr</b>						
<b>150</b>	<b>88'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>76'143.20</b>	<b>58'900.95</b>
<b>Feuerwehr</b>						
<b>1506</b>	<b>88'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>88'000.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>76'143.20</b>	<b>58'900.95</b>
3632.00	78'000.00		78'000.00		66'143.20	
Kostenanteil Regionale Feuerwehr						

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00 Interne Verrechnung (Beitrag an Wasserversorgung / Hydranten)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4200.00 Feuerwehrersatztaxen		66'000.00		66'000.00		58'900.95
<b>16 Verteidigung</b>	<b>15'600.00</b>		<b>16'300.00</b>		<b>14'486.20</b>	
<b>162 Zivile Verteidigung</b>	<b>15'600.00</b>		<b>16'300.00</b>		<b>14'486.20</b>	
<b>1620 Zivilschutz</b>	<b>15'600.00</b>		<b>16'300.00</b>		<b>14'486.20</b>	
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'700.00		1'900.00		1'697.25	
3130.10 Telefon- und Alarmeinrichtungen	300.00		300.00		304.20	
3134.00 Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		230.75	
3150.00 Unterhalt Material und Einrichtungen	300.00		300.00			
3611.00 Entschädigungen an Kant. Zivilschutzorganisation AR	13'000.00		13'500.00		12'254.00	
<b>2 BILDUNG</b>	<b>2'020'100.00</b>	<b>223'100.00</b>	<b>2'017'100.00</b>	<b>216'600.00</b>	<b>2'046'279.95</b>	<b>215'190.00</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'797'000.00</i>		<i>1'800'500.00</i>		<i>1'831'089.95</i>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>1'937'800.00</b>	<b>223'100.00</b>	<b>1'934'800.00</b>	<b>216'600.00</b>	<b>1'963'979.95</b>	<b>215'190.00</b>
<b>211 Eingangsstufe</b>	<b>463'000.00</b>	<b>80'300.00</b>	<b>455'100.00</b>	<b>81'900.00</b>	<b>445'625.04</b>	<b>80'100.00</b>
<b>2110 Basisstufe</b>	<b>463'000.00</b>	<b>80'300.00</b>	<b>455'100.00</b>	<b>81'900.00</b>	<b>445'625.04</b>	<b>80'100.00</b>
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	316'500.00		304'300.00		294'542.90	
3020.10 Löhne pädag. therap. Dienste (SHP)	43'300.00		41'400.00		53'656.85	
3020.20 Löhne Deutsch für Fremdsprachige					1'462.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700.00		27'600.00		28'919.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'100.00		21'800.00		24'838.40	



Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		2'181.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00		2'100.00		1'806.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	6'500.00		4'200.00		2'520.40	
3091.00 Stelleninseate	2'500.00		2'500.00			
3100.00 Büromaterial	100.00		100.00		107.70	
3101.00 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		309.90	
3104.00 Lehmittel	6'000.00		6'000.00		5'114.29	
3106.00 Medizinisches Material	100.00				86.50	
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	2'500.00		2'500.00		2'374.80	
3109.01 Verbrauchsmaterial Werken	500.00		500.00		537.65	
3109.02 Verbrauchsmaterial Projekte	600.00		600.00		420.05	
3110.00 Anschaffung Mobiliar und Geräte	5'000.00		8'000.00		4'197.70	
3113.00 Anschaffung Informatik (Hardware)			1'500.00		744.50	
3118.00 Software			500.00		37.90	
3120.10 Strom, Heizmaterial und Wasser	10'000.00		10'000.00		14'100.50	
3130.10 Telefonkosten	1'000.00		2'500.00		745.30	
3130.20 Porti	100.00		100.00		104.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		4'080.25	
3150.00 Unterhalt Mobiliar und Geräte	300.00		300.00		30.00	
3153.00 Betriebskosten EDV, Kopierer	1'000.00		1'500.00		853.50	
3158.00 Unterhalt Software	300.00		300.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		979.55	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	800.00		800.00		593.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	400.00		400.00		279.55	
3800.00 Ausserordentlicher Personalaufwand						
4631.00 Kantonsbeitrag		80'300.00		81'900.00		80'100.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>212 Primarstufe</b>	<b>526'200.00</b>	<b>78'200.00</b>	<b>494'500.00</b>	<b>65'100.00</b>	<b>535'463.86</b>	<b>69'300.00</b>
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>526'200.00</b>	<b>78'200.00</b>	<b>494'500.00</b>	<b>65'100.00</b>	<b>535'463.86</b>	<b>69'300.00</b>
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	261'700.00		248'000.00		294'624.40	
3020.10 Löhne pädag. therap. Dienste (SHP)	43'300.00		41'400.00		59'751.35	
3020.30 Löhne Lehrkräfte textiles/nicht textiles Werken	72'200.00		72'500.00		64'987.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'100.00		28'900.00		34'045.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000.00		28'100.00		33'202.55	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'400.00		2'454.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'220.25	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'200.00		5'700.00		-522.50	
3091.00 Stelleninserate	2'500.00		2'500.00		118.80	
3100.00 Büromaterial	100.00		100.00		236.20	
3103.00 Bibliothek	4'200.00		4'200.00		5'685.35	
3104.00 Lehrmittel	10'000.00		10'000.00		9'323.86	
3106.00 Medizinisches Material	100.00				198.00	
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	2'000.00		2'000.00		1'816.58	
3109.01 Verbrauchsmaterial Werken	4'000.00		4'000.00		3'499.95	
3109.02 Verbrauchsmaterial Projekte	800.00		800.00		531.95	
3110.00 Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'000.00		6'000.00		1'786.24	
3113.00 Anschaffung Informatik (Hardware)	24'700.00		5'000.00		4'678.15	
3118.00 Software			600.00			
3130.10 Telefonkosten	1'000.00		2'300.00		1'044.10	
3130.20 Porti	100.00		100.00			
3130.50 Projekte	7'100.00		2'500.00		2'251.48	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	7'000.00		7'000.00		3'552.00	
3150.00	500.00		500.00		965.60	
3153.00	3'000.00		3'000.00		2'723.40	
3170.00	1'500.00		1'500.00		595.80	
3171.00	3'500.00		4'200.00		2'843.50	
3171.10	3'500.00		3'500.00		2'718.15	
3199.00	500.00		500.00		131.20	
3800.00			6'000.00			
4631.00		78'200.00		65'100.00		69'300.00
<b>213</b>	<b>455'800.00</b>	<b>50'700.00</b>	<b>519'300.00</b>	<b>56'700.00</b>	<b>521'210.00</b>	<b>52'500.00</b>
<b>2130</b>	<b>455'800.00</b>	<b>50'700.00</b>	<b>519'300.00</b>	<b>56'700.00</b>	<b>521'210.00</b>	<b>52'500.00</b>
3632.00	455'800.00		519'300.00		521'210.00	
4631.00		50'700.00		56'700.00		52'500.00
<b>214</b>	<b>36'600.00</b>		<b>24'300.00</b>		<b>37'147.05</b>	
<b>2140</b>	<b>36'600.00</b>		<b>24'300.00</b>		<b>37'147.05</b>	
3632.00	36'600.00		24'300.00		37'147.05	
<b>217</b>	<b>250'600.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>241'600.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>222'933.30</b>	<b>9'690.00</b>
<b>2170</b>	<b>250'600.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>241'600.00</b>	<b>9'300.00</b>	<b>222'933.30</b>	<b>9'690.00</b>
3010.10	67'100.00		70'500.00		65'367.00	
3010.30	5'400.00		6'000.00		4'696.10	
3050.00	5'800.00		6'100.00		5'592.50	
3052.00	5'700.00		5'600.00		4'975.35	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		900.00		820.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		500.00		310.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
3100.00 Drucksachen, Inserate					5.25	
3101.00 Reinigungsmaterial	6'000.00		6'000.00		5'196.75	
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	800.00		800.00		642.35	
3110.00 Anschaffungen Mobiliar und Geräte	1'000.00		1'000.00		437.20	
3111.00 Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'800.00				149.00	
3111.10 Turngeräte	3'500.00		500.00		4'246.85	
3120.00 Entsorgungsgebühren Kehricht und Grüngut	1'000.00		1'000.00		754.85	
3120.10 Strom, Heizmaterial und Wasser	30'000.00		30'000.00		19'940.80	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					687.65	
3130.10 Telefonkosten	100.00		100.00		40.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		2'306.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'300.00		7'000.00		6'173.65	
3143.00 Sportplatz / Spielplatz	5'000.00		7'200.00		8'069.65	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000.00		15'000.00		21'789.50	
3150.00 Unterhalt Geräte und Mobiliar	1'500.00		1'500.00		1'356.55	
3151.00 Unterhalt Maschinen und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		274.25	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	84'400.00		77'900.00		69'100.00	
4260.00 Rückstellungen, Versicherungsleistungen						390.00
4895.00 Auflösung zusätzliche Abschreibungen		9'300.00		9'300.00		9'300.00
<b>218 Tagesbetreuung</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'000.00</b>				
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>1'500.00</b>	<b>1'000.00</b>				

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 betreute ausser schulische Hausaufgabenzeit	1'500.00					
4240.00 Elternbeiträge betreute ausser schulische Hausaufgabenzeit		1'000.00				
<b>219 Übrige obligatorische Schule</b>	<b>204'100.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>201'600.70</b>	<b>3'600.00</b>
<b>2190 Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>111'400.00</b>		<b>109'900.00</b>		<b>106'151.50</b>	
3010.20 Löhne Schulleitung / Schulsekretariat	79'100.00		78'500.00		77'412.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00		6'300.00		6'234.10	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		6'700.00		6'740.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		921.60	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		362.20	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'100.00		3'900.00		1'235.20	
3099.00 Betrieb Schulleitung	800.00		500.00		500.00	
3100.00 Büromaterial	200.00		200.00		213.85	
3102.00 Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		387.15	
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	100.00		100.00		13.80	
3110.00 Büromaschinen und -geräte / Mobiliar	100.00		100.00			
3113.00 Hardware-Anschaffung					3'132.50	
3130.10 Telefonkosten, Konzessionsgebühren	1'700.00		3'200.00		1'661.35	
3130.20 Porti	300.00		300.00		114.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00		84.15	
3133.00 Betriebskosten EDV	300.00		300.00		535.40	
3150.00 Unterhalt Geräte / Mobiliar / EDV	200.00		200.00			
3153.00 ARI - Arbeitsplatz, Infrastruktur	1'800.00		1'800.00		51.30	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	2'500.00		1'700.00		3'306.90	
3170.00	2'000.00		2'000.00		1'706.20	
3170.01	1'500.00		1'500.00		1'415.50	
3199.00	100.00		100.00		122.85	
<b>2192</b>	<b>92'700.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>90'100.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>95'449.20</b>	<b>3'600.00</b>
3010.00	53'700.00		53'300.00		51'752.90	
3050.00	4'300.00		4'300.00		4'168.00	
3052.00	2'600.00		2'400.00		2'301.60	
3053.00	600.00		600.00		611.00	
3055.00	300.00		300.00		237.95	
3090.00	1'000.00		1'000.00		1'780.00	
3101.00	100.00		100.00			
3130.00	1'500.00		1'500.00		2'221.10	
3130.10	400.00		400.00		396.80	
3134.00	2'300.00		2'300.00		2'083.85	
3137.00	3'300.00		3'300.00		3'246.25	
3151.00	8'000.00		6'000.00		12'024.75	
3151.10	1'000.00		1'000.00		900.00	
3161.00	4'000.00		4'000.00		4'125.00	
3300.00	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
4895.00		3'600.00		3'600.00		3'600.00
<b>22</b>	<b>82'000.00</b>		<b>82'000.00</b>		<b>82'000.00</b>	
<b>220</b>	<b>82'000.00</b>		<b>82'000.00</b>		<b>82'000.00</b>	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>82'000.00</b>		<b>82'000.00</b>		<b>82'000.00</b>	
3631.00	Beitrag Sonderschulen	82'000.00		82'000.00		82'000.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>	
<b>299</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>	
<b>2990</b>	<b>Übrige Bildung</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>	
3636.00	Beiträge an verschiedene Organisationen	300.00		300.00		300.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>39'700.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>37'400.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>28'847.66</b>	<b>22'333.45</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'700.00</i>		<i>13'400.00</i>		<i>6'514.21</i>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>600.00</b>	
3636.00	Beiträge an verschiedene Organisationen	600.00		600.00		600.00	
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>6'200.00</b>		<b>6'200.00</b>		<b>5'000.00</b>	
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>		<b>2'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an Bibliothek Heiden/Grub	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
<b>329</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>3'000.00</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>4'200.00</b>		<b>4'200.00</b>		<b>3'000.00</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen und Vereine	4'200.00		4'200.00		3'000.00	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>33 Medien</b>	17'000.00	21'500.00	17'000.00	21'500.00	14'542.76	19'852.85
<b>332 Massenmedien</b>	17'000.00	21'500.00	17'000.00	21'500.00	14'542.76	19'852.85
<b>3320 Blickpunkt Grub AR</b>	17'000.00	21'500.00	17'000.00	21'500.00	14'542.76	19'852.85
3102.00 Druckkosten Blickpunkt	14'000.00		14'000.00		11'454.66	
3130.20 Porti	3'000.00		3'000.00		3'088.10	
4240.00 Einnahmen Inserate Blickpunkt		21'000.00		21'000.00		19'402.85
4250.00 Einnahmen Abonnemente		500.00		500.00		450.00
<b>34 Sport und Freizeit</b>	7'000.00		2'800.00		3'450.00	
<b>341 Sport</b>	7'000.00		2'800.00		3'450.00	
<b>3410 Sport</b>	7'000.00		2'800.00		3'450.00	
3636.00 Beiträge an verschiedene Organisationen und Vereine	7'000.00		2'800.00		3'450.00	
<b>35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	8'900.00	2'500.00	10'800.00	2'500.00	5'254.90	2'480.60
<b>350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	8'900.00	2'500.00	10'800.00	2'500.00	5'254.90	2'480.60
<b>3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	8'900.00	2'500.00	10'800.00	2'500.00	5'254.90	2'480.60
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'600.00		3'200.00		1'555.90	
3144.00 Unterhalt Gebäude	3'000.00		3'000.00		3'699.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'300.00		4'600.00			
4260.00 Kostenanteil Evang. Kirchgemeinde		2'500.00		2'500.00		2'480.60
<b>4 GESUNDHEIT</b>	<b>407'000.00</b>		<b>351'100.00</b>		<b>336'175.35</b>	
<i>Nettoergebnis</i>		407'000.00		351'100.00		336'175.35



Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>41</b> Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	379'000.00		324'000.00		307'912.20	
<b>412</b> Alters-, Kranken- und Pflegeheime	379'000.00		324'000.00		307'912.20	
<b>4125</b> Pflegefinanzierung	379'000.00		324'000.00		307'912.20	
3637.01 Pflegefinanzierung Aufenthalt in der Gemeinde	105'000.00		51'000.00		54'508.80	
3637.02 Pflegefinanzierung Aufenthalt in anderer Gemeinde des Kantons AR	250'000.00		250'000.00		236'178.30	
3637.03 Pflegefinanzierung Aufenthalt in anderem Kanton	24'000.00		23'000.00		17'225.10	
<b>42</b> Ambulante Krankenpflege	25'900.00		25'000.00		27'149.15	
<b>421</b> Ambulante Krankenpflege	25'900.00		25'000.00		27'149.15	
<b>4210</b> Ambulante Krankenpflege	25'900.00		25'000.00		27'149.15	
3636.00 Beiträge an Spitexorganisationen	25'900.00		25'000.00		27'149.15	
<b>43</b> Gesundheitsprävention	2'100.00		2'100.00		1'114.00	
<b>433</b> Schulgesundheitsdienst	2'000.00		2'000.00		1'009.00	
<b>4330</b> Schulgesundheitsdienst	2'000.00		2'000.00		1'009.00	
3130.00 Gesundheits- und Schulzahnpflege	2'000.00		2'000.00		1'009.00	
<b>434</b> Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		105.00	
<b>4340</b> Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		105.00	
3130.00 Untersuchungen/Analysen/Pflichtkontrollen	100.00		100.00		105.00	
<b>5</b> <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>652'800.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>597'700.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>538'264.20</b>	<b>150'518.30</b>
Nettoergebnis		562'800.00		507'700.00		387'745.90

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>52</b> Invalidität	85'800.00		83'600.00		78'713.00	
<b>522</b> Ergänzungsleistungen IV	85'800.00		83'600.00		78'713.00	
<b>5220</b> Ergänzungsleistungen IV	85'800.00		83'600.00		78'713.00	
3631.00 Beiträge an Kanton	85'800.00		83'600.00		78'713.00	
<b>53</b> Alter und Hinterlassene	116'900.00		110'900.00		110'094.00	
<b>532</b> Ergänzungsleistungen AHV	115'700.00		109'700.00		108'879.00	
<b>5320</b> Ergänzungsleistungen AHV	115'700.00		109'700.00		108'879.00	
3631.00 Beiträge an Ergänzungsleistungen	115'700.00		109'700.00		108'879.00	
<b>535</b> Leistungen an Alter	1'200.00		1'200.00		1'215.00	
<b>5350</b> Leistungen an Alter	1'200.00		1'200.00		1'215.00	
3636.00 Beiträge an verschiedene Organisationen	1'200.00		1'200.00		1'215.00	
<b>54</b> Familie und Jugend	9'300.00		12'300.00		10'374.95	
<b>543</b> Alimentenbevorschussung und -inkasso	2'000.00		5'000.00		2'456.00	
<b>5430</b> Alimentenbevorschussung und -inkasso	2'000.00		5'000.00		2'456.00	
3637.00 Alimentenbevorschussung	2'000.00		5'000.00		2'456.00	
<b>545</b> Leistungen an Familien	7'300.00		7'300.00		7'918.95	
<b>5450</b> Leistungen an Familien	4'300.00		4'300.00		4'293.35	
3636.00 Beiträge an Mütter- und Väterberatung	4'300.00		4'300.00		4'293.35	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>3'000.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>3'625.60</b>	
3636.00 Beiträge an private Organisationen	3'000.00		3'000.00		3'625.60	
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>440'800.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>390'900.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>339'082.25</b>	<b>150'518.30</b>
<b>572 Wirtschaftliche Sozialhilfe</b>	<b>155'600.00</b>		<b>123'000.00</b>		<b>138'677.05</b>	<b>56'746.45</b>
<b>5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe</b>	<b>155'600.00</b>		<b>123'000.00</b>		<b>138'677.05</b>	<b>56'746.45</b>
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3612.00 Unterstützung auswärtige Bürger					14'475.30	
3637.00 Beiträge für arbeitsmarktliche Massnahmen	14'400.00		14'400.00			
3637.02 Unterstützung finanzschwache Einwohnerinnen/Einwohner	131'300.00		90'000.00		110'078.80	
3637.04 Freiwillige Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen			15'600.00		51.50	
3637.08 Unterstützung Krankenkassenprämien, Selbstbehalte Krankheitskosten	6'900.00				14'071.45	
4637.02 Eingänge Sozialversicherungen (AHV, IV, EL, HE, PK, ALK, KK, IPV, UV)						51'933.00
4637.08 Rückzahlungen durch Verwandte/Übrige						4'813.45
<b>573 Asylwesen</b>	<b>173'700.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>158'500.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>158'948.75</b>	<b>93'771.85</b>
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>173'700.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>158'500.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>158'948.75</b>	<b>93'771.85</b>
3119.00 Einrichtung Asylantenwohnungen	1'500.00		1'500.00		1'510.30	
3150.00 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen	1'000.00		1'000.00		938.30	
3160.00 Mietzinse	55'000.00		55'000.00		49'992.70	
3611.00 Beratungsstelle Flüchtlingswesen	49'000.00		45'000.00		48'521.20	
3611.01 Verwaltungskostenbeitrag Asylwesen	500.00		500.00		500.00	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.03	20'300.00		6'500.00		16'000.00	
3637.05	46'400.00		49'000.00		41'486.25	
4631.00		90'000.00		90'000.00		93'771.85
<b>579</b>	<b>111'500.00</b>		<b>109'400.00</b>		<b>41'456.45</b>	
<b>5790</b>	<b>111'500.00</b>		<b>109'400.00</b>		<b>41'456.45</b>	
3000.00			2'000.00			
3100.00	100.00		100.00		100.00	
3631.00	2'400.00		4'500.00		1'088.00	
3632.00	70'400.00		68'300.00		14'020.45	
3632.03	36'000.00		31'500.00		24'000.00	
3636.00	2'600.00		3'000.00		2'248.00	
<b>6</b>	<b>381'500.00</b>	<b>174'600.00</b>	<b>406'100.00</b>	<b>217'400.00</b>	<b>376'832.21</b>	<b>196'210.40</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>206'900.00</i>		<i>188'700.00</i>		<i>180'621.81</i>
<b>61</b>	<b>225'300.00</b>	<b>149'100.00</b>	<b>235'200.00</b>	<b>191'900.00</b>	<b>209'838.21</b>	<b>169'925.40</b>
<b>615</b>	<b>225'300.00</b>	<b>149'100.00</b>	<b>235'200.00</b>	<b>191'900.00</b>	<b>209'838.21</b>	<b>169'925.40</b>
<b>6150</b>	<b>225'300.00</b>	<b>149'100.00</b>	<b>235'200.00</b>	<b>191'900.00</b>	<b>209'838.21</b>	<b>169'925.40</b>
3010.00	30'600.00		25'500.00		31'456.60	
3050.00	2'400.00		2'100.00		2'533.35	
3052.00	4'400.00		3'200.00		2'674.30	
3053.00	400.00		300.00		371.45	
3055.00	200.00		200.00		81.75	
3090.00	200.00		200.00			

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00 Büromaterial	200.00		200.00		278.95	
3101.00 Treibstoff	1'500.00		800.00		496.75	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3102.10 Strassenverzeichnis	500.00		500.00			
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	1'000.00		1'000.00		894.38	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'500.00		478.00	
3112.00 Dienstkleider	200.00		200.00		44.55	
3120.00 Entsorgungsgebühren	300.00		300.00			
3120.10 Strom, Wasser und Meteorwasser	200.00		200.00		176.55	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					5'299.05	
3130.10 Telefonkosten	400.00		400.00		311.80	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'514.60	
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	4'000.00		4'000.00		1'620.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'107.10	
3137.00 Steuern und Abgaben MFK	1'400.00		300.00			
3141.00 Unterhalt Strassen	30'000.00		30'000.00		2'134.80	
3141.01 Strassenreinigung	1'800.00		1'800.00			
3141.02 Winterdienst	85'000.00		85'000.00		115'266.23	
3141.03 Bekiesung	3'000.00		2'000.00		3'398.40	
3141.04 Markierung und Signalisation	500.00		1'500.00		257.05	
3141.05 Spielplätze, Parkanlagen	200.00		200.00		4'157.20	
3141.06 Wanderwege	5'000.00		1'500.00		1'705.00	
3149.00 Strassenbeleuchtung (z.G. Investition öff. Beleuchtung)	15'000.00		43'000.00		21'271.95	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		58.40	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	30'500.00		23'400.00		11'600.00	
3636.00	500.00		500.00		650.00	
4260.00						3'005.45
4601.00		16'100.00		16'200.00		14'302.00
4631.00		133'000.00		132'700.00		131'346.00
4990.04				43'000.00		21'271.95
<b>62</b>	<b>156'200.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>170'900.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>166'994.00</b>	<b>26'285.00</b>
<b>622</b>	<b>129'600.00</b>		<b>144'300.00</b>		<b>138'994.00</b>	
<b>6220</b>	<b>129'600.00</b>		<b>144'300.00</b>		<b>138'994.00</b>	
3634.00	123'300.00		130'900.00		121'870.00	
3634.02	6'300.00		13'400.00		17'124.00	
<b>629</b>	<b>26'600.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>26'285.00</b>
<b>6290</b>	<b>26'600.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>26'600.00</b>	<b>25'500.00</b>	<b>28'000.00</b>	<b>26'285.00</b>
3199.00	26'600.00		26'600.00		28'000.00	
4250.00		25'500.00		25'500.00		26'285.00
<b>7</b>	<b>734'800.00</b>	<b>623'800.00</b>	<b>653'200.00</b>	<b>562'900.00</b>	<b>553'780.12</b>	<b>494'700.96</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>111'000.00</i>		<i>90'300.00</i>		<i>59'079.16</i>
<b>71</b>	<b>279'800.00</b>	<b>279'800.00</b>	<b>260'700.00</b>	<b>260'700.00</b>	<b>237'628.91</b>	<b>237'628.91</b>
<b>710</b>	<b>279'800.00</b>	<b>279'800.00</b>	<b>260'700.00</b>	<b>260'700.00</b>	<b>237'628.91</b>	<b>237'628.91</b>
<b>7101</b>	<b>279'800.00</b>	<b>279'800.00</b>	<b>260'700.00</b>	<b>260'700.00</b>	<b>237'628.91</b>	<b>237'628.91</b>

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'000.00		63'000.00		61'537.05	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00		5'100.00		4'918.45	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900.00		7'400.00		5'254.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		753.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		142.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	10'000.00		10'000.00		1'344.49	
3100.00 Büromaterial	1'200.00		1'200.00		459.55	
3101.00 Chemikalien / Betriebsmittel, Treibstoff	1'000.00		1'000.00		809.05	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3102.01 Planung Schutzzonen	21'000.00		21'000.00		13'251.99	
3111.00 Anschaffung Wasserzähler, Werkzeuge	8'500.00		8'500.00		8'016.85	
3112.00 Bekleidung	400.00		400.00		77.70	
3120.10 Strom	20'000.00		20'000.00		17'816.11	
3130.03 Wasseruntersuchungen	4'500.00		4'500.00		3'572.44	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					8'561.94	
3130.10 Telefonkosten	1'200.00		1'200.00		852.31	
3130.20 Porti	500.00		500.00		474.98	
3130.30 Bank- und Postcheckspesen	500.00		500.00		285.40	
3130.44 Wasserkontrolleure, Ableser, QS	1'000.00		1'000.00		365.65	
3130.45 Werkpläne	4'000.00		4'000.00			
3130.46 Generelle Wasserversorgungsplanung GWP	3'000.00		3'000.00			
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	3'000.00		4'000.00		8'894.11	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'391.95	
3143.00 Unterhalt Pumpwerke	21'000.00		21'000.00		18'162.45	
3143.01 Unterhalt Zuleitungen	20'000.00		20'000.00		2'813.03	
3143.02 Unterhalt Hauptleitungen	30'000.00		18'000.00		49'283.71	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.03	5'000.00		5'000.00		6'875.04	
3151.00	2'000.00		2'000.00		3'299.49	
3158.01	3'500.00		4'500.00		3'020.19	
3158.02			5'000.00			
3300.00	20'300.00		13'200.00		12'600.00	
3499.00					-4.92	
3637.00	2'000.00		2'000.00			
3940.00	13'900.00		10'500.00		2'800.00	
4210.05		800.00		800.00		1'085.19
4240.00		1'000.00		1'000.00		6'280.00
4240.01		100'000.00		100'000.00		99'512.04
4250.00						15'513.20
4250.01		215'000.00		215'000.00		207'767.20
4250.03		10'000.00		4'000.00		4'663.28
4260.00						5'244.60
4910.00		10'000.00		10'000.00		10'000.00
9010.00		-57'000.00		-70'100.00		-112'436.60
<b>72</b>	<b>313'000.00</b>	<b>313'000.00</b>	<b>271'200.00</b>	<b>271'200.00</b>	<b>219'775.30</b>	<b>219'775.30</b>
<b>720</b>	<b>313'000.00</b>	<b>313'000.00</b>	<b>271'200.00</b>	<b>271'200.00</b>	<b>219'775.30</b>	<b>219'775.30</b>
<b>7201</b>	<b>313'000.00</b>	<b>313'000.00</b>	<b>271'200.00</b>	<b>271'200.00</b>	<b>219'775.30</b>	<b>219'775.30</b>
3010.00	6'800.00		8'100.00		5'477.35	
3050.00	600.00		700.00		412.10	
3052.00	900.00		900.00		446.40	



Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		67.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		10.05	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00			
3100.00 Büromaterial	800.00		800.00		385.80	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00		1'500.00			
3112.00 Kleider	200.00		200.00		5.50	
3120.10 Strom und Wasser	2'500.00		2'500.00		2'241.90	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					604.17	
3130.10 Telefonkosten	400.00		400.00		190.15	
3130.20 Porti	600.00		600.00		474.88	
3130.30 Bank- und Postcheckspesen	400.00		400.00		285.40	
3130.45 Werkpläne	4'000.00		4'000.00		700.00	
3130.47 GEP Generelle Entwässerung	53'000.00		25'000.00		11'100.83	
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	3'000.00		4'000.00		4'164.08	
3134.00 Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		197.80	
3143.00 Unterhalt Kanalnetz, Schächte	16'000.00		16'000.00		1'626.02	
3143.01 Unterhalt Pumpwerke	6'000.00		6'000.00		2'642.41	
3143.02 Druckproben	4'000.00		5'000.00		2'550.00	
3143.03 übriger Unterhalt	3'000.00		3'000.00			
3143.04 Unterhalt Meteorwasser	2'000.00		2'000.00		98.01	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Treibstoff	1'000.00		1'000.00		466.80	
3158.01 Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	3'500.00		4'500.00		3'020.04	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'400.00		24'300.00		24'400.00	
3499.00 Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)					0.17	
3631.00 Kantonale Abwasserabgaben	7'800.00		5'300.00		7'772.00	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00 Betriebskosten AVA Altenrhein	155'000.00		145'000.00		144'536.39	
3940.00 Zinsanteil Abwasser	8'300.00		8'200.00		5'900.00	
4240.00 Abwassergebühren		219'000.00		219'000.00		207'129.56
4240.02 Anschlussgebühren Abwasser		1'000.00		1'000.00		
4240.04 Meteorwassergebühren		15'000.00		15'000.00		12'792.23
4260.00 Rückerstattungen, Versicherungsleistungen						370.10
9010.00 Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)				36'200.00		-516.59
9011.00 Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		78'000.00				
<b>73 Abfallwirtschaft</b>	<b>47'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>35'987.37</b>	<b>35'811.20</b>
<b>730 Abfallwirtschaft</b>	<b>47'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>44'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>35'987.37</b>	<b>35'811.20</b>
<b>7300 Abfallwirtschaft (Allgemein)</b>	<b>2'500.00</b>		<b>3'000.00</b>		<b>-7'355.30</b>	
3632.00 Beiträge an Notschlachthanlage und Tierkörperstammstelle	2'500.00		3'000.00		-7'355.30	
<b>7301 Abfallwirtschaft und Schutzgebiete</b>	<b>44'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>41'500.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>43'342.67</b>	<b>35'811.20</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'100.00		19'100.00		20'863.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'600.00		1'680.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		2'300.00		1'785.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		200.00		251.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		50.90	
3100.00 Büromaterial	200.00		200.00		222.80	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoff	1'200.00		800.00		1'423.90	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		167.00	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		3'000.00		1'601.22	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00 Papiersammlungen	3'500.00		3'500.00		3'161.65	
3130.01 Spezialabfahren (Glas, Büchsen, Altmetail, Altöl)	1'200.00		1'500.00		1'044.15	
3130.02 Kompostieranlage, Häckseidienst	500.00		500.00		38.95	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					3'306.40	
3130.10 Telefonkosten	200.00		200.00		194.50	
3130.20 Porti	100.00		100.00			
3145.00 Unterhalt Schutzgebiete	2'500.00		2'500.00		1'728.35	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		500.00		1'133.05	
3631.00 Beiträge an Kantonalen Abfallfonds	5'000.00		5'000.00		4'689.00	
4240.00 Kehrichtgebühren		18'000.00		17'000.00		18'161.80
4260.00 Rückerstattungen, Versicherungsleistungen		8'000.00		9'000.00		1'875.30
4612.00 Rückerstattung Kehrichtverbund A-Region		4'000.00		4'000.00		9'810.00
4612.03 Naturschutzbeitrag Pflege- und Unterhaltsarbeiten Amphibienweiher						5'964.10
<b>76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>4'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'452.59</b>	
<b>769 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>4'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'452.59</b>	
<b>7690 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>4'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'452.59</b>	
3634.00 Beiträge an Energieregion	2'500.00		2'500.00		2'452.59	
3634.03 Beiträge an Gemeindeeigene Projekte, Energieregion	2'000.00					
<b>77 Übriger Umweltschutz</b>	<b>26'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>29'074.95</b>	<b>1'485.55</b>
<b>771 Friedhof und Bestattung</b>	<b>26'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>29'074.95</b>	<b>1'485.55</b>
<b>7710 Friedhof und Bestattung</b>	<b>26'500.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>49'800.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>29'074.95</b>	<b>1'485.55</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'300.00		8'000.00		3'461.50	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		278.75	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		300.00		200.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		31.80	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		6.15	
3101.00 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		16.45	
3119.00 Anschaffungen Geräte, Einfassungen, Kreuze	500.00		1'000.00		561.60	
3120.00 Abfallgebühren	300.00		500.00		90.85	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					397.65	
3130.10 Telefonkosten	100.00		100.00		23.40	
3130.70 Sargkosten	3'500.00		3'500.00		6'261.00	
3130.71 Leichenbesorgungen / Transporte	4'500.00		4'500.00		8'188.00	
3130.72 Feuerbestattungskosten	4'000.00		4'000.00		8'715.60	
3143.00 Unterhalt Friedhofanlagen	3'000.00		26'000.00		682.80	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Treibstoff	200.00		200.00		158.60	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
4240.00 Grabgebühren / Einfassungen		1'000.00		1'000.00		1'260.00
4260.00 Rückerstattungen, Versicherungsleistungen						225.55
<b>79 Raumordnung</b>	<b>64'000.00</b>		<b>24'500.00</b>		<b>28'861.00</b>	
<b>790 Raumordnung</b>	<b>64'000.00</b>		<b>24'500.00</b>		<b>28'861.00</b>	
<b>7900 Raumordnung</b>	<b>64'000.00</b>		<b>24'500.00</b>		<b>28'861.00</b>	
3130.80 Revision Ortsplanung	30'000.00		1'000.00		488.40	
3130.81 Orts- und Quartierpläne	4'000.00		4'000.00		3'235.35	
3132.00 Planungskosten / Bereinigung Nutzungspläne	22'000.00		12'000.00		16'529.45	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	3'000.00		2'500.00		3'694.40	
3634.00 Beitrag Regionalplanung	5'000.00		5'000.00		4'913.40	
<b>8 VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>1'030'800.00</b>	<b>1'017'700.00</b>	<b>985'900.00</b>	<b>965'900.00</b>	<b>790'824.86</b>	<b>775'595.81</b>
<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'100.00</i>		<i>20'000.00</i>		<i>15'229.05</i>
<b>81 Landwirtschaft</b>	<b>8'100.00</b>		<b>6'100.00</b>		<b>5'909.70</b>	
<b>811 Landwirtschaft</b>	<b>8'100.00</b>		<b>6'100.00</b>		<b>5'909.70</b>	
<b>8110 Landwirtschaft</b>	<b>8'100.00</b>		<b>6'100.00</b>		<b>5'909.70</b>	
3634.00 Beiträge an Organisationen	800.00		800.00		800.00	
3636.00 Vieh- und landwirtschaftliche Betriebszählung	2'100.00		2'100.00		2'057.75	
3636.01 Tiergesundheitskasse	5'000.00		3'000.00		2'831.95	
3636.02 Gemeindeviehschau Heiden-Grub	200.00		200.00		200.00	
3636.03 Landw. Betriebshelferdienst						
<b>82 Forstwirtschaft</b>	<b>18'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>53'358.35</b>	<b>45'589.00</b>
<b>820 Forstwirtschaft</b>	<b>18'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>53'358.35</b>	<b>45'589.00</b>
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>18'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>53'358.35</b>	<b>45'589.00</b>
3102.00 Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.00 Hoheitliche Gemeindeaufgaben	3'000.00		5'000.00		2'371.80	
3145.00 Bewirtschaftung Gemeindewald	15'000.00		15'000.00		50'951.55	
3632.00 Beiträge an Forstkorporation 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		13'275.50
4250.01 Verkäufe Brennholz		3'000.00		3'000.00		4'917.50

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00 Kantonsbeiträge		500.00		500.00		27'396.00
<b>84 Tourismus</b>	<b>1'700.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'550.00</b>	
<b>840 Tourismus</b>	<b>1'700.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'550.00</b>	
<b>8400 Tourismus</b>	<b>1'700.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'550.00</b>	
3634.00 Beiträge an Appenzellerland Tourismus	1'500.00		1'400.00		1'350.00	
3636.00 Beiträge an Verkehrsverein Grub AR	200.00		200.00		200.00	
<b>87 Brennstoffe und Energie</b>	<b>1'002'700.00</b>	<b>1'009'700.00</b>	<b>957'900.00</b>	<b>957'900.00</b>	<b>730'006.81</b>	<b>730'006.81</b>
<b>871 Elektrizität</b>	<b>1'002'700.00</b>	<b>1'009'700.00</b>	<b>957'900.00</b>	<b>957'900.00</b>	<b>730'006.81</b>	<b>730'006.81</b>
<b>8710 Elektrizität Konzessionen und Abgaben</b>	<b>153'000.00</b>	<b>153'000.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>128'376.72</b>	<b>128'274.66</b>
3101.00 Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	87'000.00		96'000.00		54'753.94	
3101.05 Allgemeine Systemdienstleistungen (SDL)	10'000.00		15'000.00		15'737.05	
3101.06 Abgaben Gewässer und Fische	4'000.00		5'000.00		3'910.64	
3990.00 Konzession an die Gemeinde	52'000.00		56'000.00		53'975.09	
4250.00 Inkasso Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)		87'000.00		96'000.00		54'746.98
4250.05 Inkasso Allgemeine Systemdienstleistungen (SDL)		10'000.00		15'000.00		15'642.59
4250.06 Inkasso Abgaben Gewässer und Fische		4'000.00		5'000.00		3'910.00
4250.07 Inkasso Abgaben an die Gemeinde		52'000.00		56'000.00		53'975.09
<b>8711 Elektrizität Netznutzung</b>	<b>668'700.00</b>	<b>668'700.00</b>	<b>564'900.00</b>	<b>552'900.00</b>	<b>417'074.51</b>	<b>424'434.32</b>
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'300.00		17'400.00		24'978.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'400.00		1'952.35	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'000.00		2'217.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		362.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		21.15	
3090.00 Weiterbildung / Tagungen	1'000.00		1'000.00			
3100.00 Büromaterial, Drucksachen	3'000.00		3'500.00		970.29	
3101.00 Anschaffung Zähler, Unterhalt	15'000.00		15'000.00		74'976.70	
3101.03 Netznutzung SAK	95'000.00		112'000.00		102'877.41	
3130.04 Dienstleistungen Dritter Bauamt					1'273.38	
3130.10 Telefonkosten	900.00		900.00		556.66	
3130.20 Porti	1'500.00		1'500.00		1'163.26	
3130.30 Bank- und Postcheckspesen	1'200.00		1'200.00		917.75	
3130.45 Werkpläne	12'000.00		12'000.00		8'361.76	
3132.00 Technische Beratung	49'000.00		49'000.00		31'985.60	
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	4'000.00		4'000.00		5'914.08	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		5'063.65	
3143.01 Unterhalt Freileitungen / Netzunterhalt	213'500.00		105'000.00		72'150.87	
3143.02 Unterhalt Neuanlagen / Zuleitungen	140'000.00		145'000.00		13'157.44	
3149.02 Unterhalt Kommunikationsnetz	2'000.00					
3151.00 Unterhalt Maschinen, Anlagen, Fahrzeuge, Treibstoff	2'000.00		2'000.00		961.60	
3151.01 Installationskontrollen	7'000.00		2'000.00		5'123.50	
3158.00 EDV-Programme	3'000.00		3'000.00			
3158.01 Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	17'000.00		15'000.00		15'694.22	
3170.00 Reisekosten / Spesen / Gebühren	2'000.00		1'000.00		1'316.70	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	58'000.00		52'000.00		35'600.00	
3499.00 Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)					15.04	
3632.00 Beiträge an Organisationen	2'000.00		2'000.00		1'661.80	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	12'300.00		11'700.00		7'800.00	
4210.05		200.00				140.00
4240.00		1'000.00				5'197.50
4250.00		442'000.00		460'000.00		448'188.63
4260.00						780.05
4290.00		2'000.00				
4895.00		15'800.00		15'800.00		15'800.00
9010.00				77'100.00		-45'671.86
9011.00		207'700.00				
<b>8712</b>	<b>181'000.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>221'000.00</b>	<b>233'000.00</b>	<b>184'555.58</b>	<b>177'297.83</b>
3101.00	167'000.00		200'000.00		171'968.78	
3101.01			2'000.00			
3101.10	2'000.00		3'000.00		1'372.55	
3101.11	12'000.00		16'000.00		11'214.25	
4250.00		188'000.00		220'000.00		177'297.83
4990.00				13'000.00		
<b>9</b>	<b>49'800.00</b>	<b>3'877'900.00</b>	<b>104'600.00</b>	<b>3'819'300.00</b>	<b>-15'175.30</b>	<b>3'513'557.78</b>
	3'828'100.00		3'714'700.00		3'528'733.08	
<b>91</b>		<b>3'017'400.00</b>		<b>2'945'500.00</b>	<b>-79'300.00</b>	<b>2'858'047.52</b>
<b>910</b>		<b>3'017'400.00</b>		<b>2'945'500.00</b>	<b>-79'300.00</b>	<b>2'858'047.52</b>
<b>9100</b>		<b>2'793'400.00</b>		<b>2'741'500.00</b>	<b>-79'300.00</b>	<b>2'617'467.17</b>
3180.00						-79'300.00
4000.00		2'248'000.00		2'203'300.00		2'241'017.67



Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.00		422'000.00		413'000.00		328'945.75
4002.00		50'000.00		53'200.00		-8'561.90
4010.00		61'700.00		60'500.00		27'079.68
4011.00		11'700.00		11'500.00		28'985.97
<b>9101</b>		<b>224'000.00</b>		<b>204'000.00</b>		<b>240'580.35</b>
4022.00		80'000.00		80'000.00		24'659.05
4023.00		120'000.00		100'000.00		103'749.90
4024.00		20'000.00		20'000.00		107'671.40
4033.00		4'000.00		4'000.00		4'500.00
<b>93</b>		<b>610'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>505'000.00</b>
<b>930</b>		<b>610'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>505'000.00</b>
<b>9300</b>		<b>610'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>505'000.00</b>
4621.80		610'000.00		500'000.00		505'000.00
<b>95</b>		<b>9'800.00</b>		<b>326'000.00</b>	<b>27'544.20</b>	<b>323'975.09</b>
<b>950</b>		<b>9'800.00</b>		<b>326'000.00</b>	<b>27'544.20</b>	<b>323'975.09</b>
<b>9500</b>		<b>9'800.00</b>		<b>326'000.00</b>	<b>27'544.20</b>	<b>323'975.09</b>
3143.00					273.25	
3636.00		9'800.00		8'600.00	5'999.00	
3990.00				43'000.00	21'271.95	
3990.01				13'000.00		
4470.00						150'000.00
4840.00						120'000.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.04 Konzession an die Gemeinde		52'000.00		56'000.00		53'975.09
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>40'000.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>46'800.00</b>	<b>36'580.50</b>	<b>34'915.00</b>
<b>961 Zinsen</b>	<b>40'000.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>46'800.00</b>	<b>36'580.50</b>	<b>30'675.00</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>40'000.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>46'800.00</b>	<b>36'580.50</b>	<b>30'675.00</b>
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		15'900.00		13'500.00
4940.00 Zinsanteil Abwasser		8'300.00		8'200.00		5'900.00
4940.01 Zinsanteil Wasserversorgung		13'900.00		10'500.00		2'800.00
4940.02 Zinsanteil Elektrizitätsversorgung		12'300.00		11'700.00		7'800.00
<b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>4'240.00</b>
<b>9630 Grundstücke des Finanzvermögens</b>						<b>4'240.00</b>
4411.00 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						4'240.00
<b>97 Rückverteilungen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'177.00</b>
<b>971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'177.00</b>
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'177.00</b>
4699.00 Rückverteilung CO2-Abgabe (neu)		1'000.00		1'000.00		1'177.00
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>						<b>-209'556.83</b>
<b>999 Abschluss</b>						<b>-209'556.83</b>
<b>9990 Abschluss</b>						<b>-209'556.83</b>

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2019		Voranschlag 2018		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00 Ertragsüberschuss						-209'556.83
<b>Gesamtergebnis</b>	6'289'200.00	6'271'300.00	6'188'900.00	6'139'200.00	5'613'085.05	5'613'085.05
		17'900.00		49'700.00		
	6'289'200.00	6'289'200.00	6'188'900.00	6'188'900.00	5'613'085.05	5'613'085.05

<b>Investitionsprogramm</b>						
<b>Position</b>	<b>Art</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Total</b>
<b>Hochbauten</b>		<b>493'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>538'000.00</b>
- Alterswohnheim Weiherwies; Gartenanlage für Demenzzranke	gebunden	80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00
- Liegenschaft Dorf 55; Fassadensanierung West	gebunden	0.00	45'000.00	0.00	0.00	45'000.00
- Zentralschulhaus; Erneuerung Fassade / Vorplatz	gebunden	300'000.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
- Zentralschulhaus; Turnhallenboden inkl. Netzbefestigungen	gebunden	63'000.00	0.00	0.00	0.00	63'000.00
- Zentralschulhaus; Spielplatz	gebunden	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
<b>Strassen, Wege, Plätze</b>		<b>280'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>380'000.00</b>
- Strassen; öffentliche Beleuchtung 2019	gebunden	100'000.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
- Strassen; Neubau Hängebrücke	gebunden	180'000.00	0.00	0.00	0.00	180'000.00
- Strassen; Riemen; Trottoir	gebunden	0.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00
<b>Investitionen mit Eigenfinanzierung</b>		<b>915'000.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>2'195'000.00</b>
<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>80'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>320'000.00</b>
- Abwasserkanäle	gebunden	80'000.00	80'000.00	80'000.00	80'000.00	320'000.00
<b>Wasserversorgung</b>		<b>835'000.00</b>	<b>440'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>1'875'000.00</b>
- 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; Leitungssanierung Frauenrütli	gebunden	70'000.00	0.00	0.00	0.00	70'000.00
- Wasserversorgung; Sanierung Reservoir Nord	gebunden	235'000.00	0.00	0.00	0.00	235'000.00
- Wasserversorgung; Sanierung Wasserleitung; Kanalunterhalt	gebunden	0.00	0.00	300'000.00	300'000.00	600'000.00
<b>Total</b>		<b>1'688'000.00</b>	<b>665'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>380'000.00</b>	<b>3'113'000.00</b>
<b>Elektra</b>		<b>155'000.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>610'000.00</b>
- Elektra; Freileitung Oberrechtestein	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 Riemen	gebunden	0.00	0.00	0.00	130'000.00	130'000.00

Artengliederung	Rechnung 2017	Voranschlag 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023	Finanzplan 2024
<b>3 Aufwand</b>	<b>5'613'085.05</b>	<b>6'289'200.00</b>	<b>6'326'300.00</b>	<b>6'372'000.00</b>	<b>6'433'500.00</b>	<b>6'467'800.00</b>	<b>6'528'300.00</b>
30 Personalaufwand	1'750'370.24	1'795'900.00	1'813'200.00	1'830'500.00	1'847'900.00	1'865'700.00	1'883'600.00
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'571'648.25	1'992'200.00	2'009'200.00	2'026'300.00	2'043'500.00	2'060'700.00	2'078'100.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	257'500.00	329'900.00	361'700.00	368'400.00	387'600.00	378'200.00	387'200.00
34 Finanzaufwand	36'590.79	40'000.00	-4'600.00	-15'600.00	-23'700.00	-30'900.00	-30'700.00
36 Transferaufwand	1'878'716.13	2'034'700.00	2'050'300.00	2'065'900.00	2'081'700.00	2'097'600.00	2'113'600.00
38 Ausserordentliche Abschreibungen	16'512.60						
39 Interne Verrechnungen	101'747.04	96'500.00	96'500.00	96'500.00	96'500.00	96'500.00	96'500.00
<b>4 Ertrag</b>	<b>-5'981'266.93</b>	<b>-6'042'600.00</b>	<b>-6'070'000.00</b>	<b>-6'097'400.00</b>	<b>-6'125'000.00</b>	<b>-6'149'300.00</b>	<b>-6'177'500.00</b>
40 Fiskalertrag	-2'858'047.52	-3'017'400.00	-3'044'800.00	-3'072'500.00	-3'100'400.00	-3'128'600.00	-3'157'100.00
42 Entgelte	-1'496'192.87	-1'507'100.00	-1'507'100.00	-1'507'100.00	-1'507'100.00	-1'507'100.00	-1'507'100.00
44 Finanzertrag	-289'283.05	-281'000.00	-281'000.00	-280'700.00	-280'400.00	-280'100.00	-279'800.00
46 Transferertrag	-1'064'896.45	-1'089'500.00	-1'089'500.00	-1'089'500.00	-1'089'500.00	-1'089'500.00	-1'089'500.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	-171'100.00	-51'100.00	-51'100.00	-51'100.00	-51'100.00	-47'500.00	-47'500.00
49 Interne Verrechnungen	-101'747.04	-96'500.00	-96'500.00	-96'500.00	-96'500.00	-96'500.00	-96'500.00
<b>9 Abschluss / Bilanzübernahme</b>	<b>368'181.88</b>	<b>-228'700.00</b>	<b>-267'100.00</b>	<b>-283'800.00</b>	<b>-313'200.00</b>	<b>-323'200.00</b>	<b>-342'400.00</b>
90 Abschluss	368'181.88	-228'700.00	-267'100.00	-283'800.00	-313'200.00	-323'200.00	-342'400.00
<b>Gesamtergebnis</b>		<b>17'900.00</b>	<b>-10'800.00</b>	<b>-9'200.00</b>	<b>-4'700.00</b>	<b>-4'700.00</b>	<b>8'400.00</b>

**Notizen:**



