



GEMEINDE GRUBAR

Einfach schön!

Voranschlag 2017



Inhaltsübersicht

Erläuterungen zum Voranschlag 2017	1
Antrag des Gemeinderates	2
Gestufferter Erfolgsausweis	3
Erfolgsrechnung nach Artengliederung	4 - 6
Investitionsrechnung nach Artengliederung	7
Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	8
Erläuterungen zu Positionen der Erfolgsrechnung	9 - 11
Erläuterungen zu den Investitionen	11
Erläuterungen zum Finanzplan	11
Gesamtübersicht Erfolgsrechnung / Investitionsrechnung	12
Gesamtübersicht Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	13
Erfolgsrechnung nach Funktionaler Gliederung	14 - 53
Investitionsprogramm 2017 – 2020	54
Finanzplan 2018 - 2022	55

Erläuterungen zum Voranschlag 2017

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Überblick

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen den Voranschlag 2017 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 30'100.00 und einem unveränderten Steuerfuss von 4.1 Einheiten.

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung für das Jahr 2017 weist einen Ertrag von Fr. 5'767'100.00 und einen Aufwand von Fr. 5'797'200.00 aus. In der Investitionsrechnung sind für das Jahr 2017 Aufwendungen von Fr. 1'372'00.00 vorgesehen. Der Voranschlag ist nach den Vorgaben des revidierten Finanzhaushaltsgesetzes (FHG) aufgebaut (Inkraftsetzung per 1. Januar 2014).

Der Gemeinderat erwartet in den meisten Ressorts im Vergleich zum Vorjahr keine grösseren Abweichungen. Mit höheren Belastungen ist in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Gesundheit und Soziales zu rechnen. Im Bereich Allgemeine Verwaltung sind im Zusammenhang mit der AR Informatik AG höhere Informatikkosten zu verzeichnen. Im Bereich Gesundheit fallen zusätzliche Beiträge an die Spitexkosten an sowie bei der Pflegefinanzierung müssen erhebliche Mehraufwendungen erwartet werden. Gestützt auf die Prognose der kantonalen Steuerverwaltung kann mit leicht höheren Steuererträgen gerechnet werden, dies auch aufgrund der konjunkturellen Erholung der Wirtschaft. Der zu erwartende Finanzausgleich für unsere Gemeinde beträgt wie im Vorjahr Fr. 530'000.00. Spürbar sind nach wie vor die Auswirkungen in Bezug auf das kantonale Entlastungsprogramm.

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 auch die Regelung der Abschreibungen geändert. Für die einzelnen Objekte des Verwaltungsvermögens wurde die Nutzungsdauer festgelegt. Daraus lässt sich der jährliche Abschreibungsbetrag berechnen. 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, werden aber transparent ausgewiesen.

Investitionsplan 2017

Der Investitionsplan für 2017 sieht Aufwendungen von Fr. 1'372'000.00 vor. Ins Gewicht fallen dabei vor allem die Sanierung der Strasse im Vorderdorf (Feinbelag), der dritte und letzte Teil der Fassadensanierung des Pfarrhauses, Investitionen bei den Wasser- und Abwasserkanälen, die Fassadensanierung der Kirche und die zweite Ausbaustufe des Smart-Meter-Projektes der Elektrizitätsversorgung. Alle Investitionen sind gebundene Ausgaben. Über die Ausführung der Sanierungen wird der Gemeinderat nach Vorliegen der erforderlichen Entscheidungsgrundlagen zu gegebener Zeit Beschluss fassen.

Ziele

Der Steuerfuss soll auch in den kommenden Jahren bei 4.1 Einheiten belassen werden. Bedingung dazu ist aber eine gute Wirtschaftslage und ein gering ansteigender Steuerertrag um die vorab externen nicht beeinflussbaren Kostensteigerungen zu bewältigen.

Antrag des Gemeinderates

Geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Der Gemeinderat beantragt Ihnen den Voranschlag 2017 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 30'100.00 bei gleichbleibendem Steuerfuss von 4.1 Einheiten zu genehmigen.

Grub AR, 31. Oktober 2016

NAMENS DES GEMEINDERATES

Die Gemeindepräsidentin: Der Gemeindeschreiber:

Katharina Zwicker

Willi Solenthaler

Öffentliche Orientierungsversammlung / Abstimmungstermin

Am Donnerstag, 10. November 2016, 20.00 Uhr, wird im Dorfstübli Grub AR, die öffentliche Orientierungsversammlung zur Erläuterung des Voranschlags 2017 durchgeführt. Die Gemeindeabstimmung (Urnenabstimmung) findet am Abstimmungssonntag vom 27. November 2016 statt.

Aus Umweltschutz- und Kostengründen wird der Voranschlag den Stimmberechtigten in einer verkürzten Form zugestellt. Die detaillierten Unterlagen können ab Montag, 7. November 2016, auf der Gemeindekanzlei bezogen werden.

Gestuffer Erfolgsausweis		Voranschlag 2017			Voranschlag 2016			Rechnung 2015		
		Betrag			Betrag			Betrag		
		5'725'200.00	5'733'800.00	5'448'786.40						
30	Betrieblicher Aufwand									
	Personalaufwand	1'708'700.00	1'690'900.00	1'748'211.04						
31	Sach- und übriger Aufwand	1'688'300.00	1'908'200.00	1'577'999.20						
33	Abschreibungen	284'400.00	153'400.00	186'100.00						
35	Einlagen									
36	Transferaufwand	1'888'100.00	1'837'400.00	1'845'377.12						
37	Durchlaufende Beiträge									
39	interne Verrechnungen	155'700.00	143'900.00	91'099.04						
		5'574'900.00	5'447'350.00	5'821'028.54						
40	Betrieblicher Ertrag									
	Fiskalertrag	2'938'000.00	2'745'400.00	2'916'484.30						
41	Regalien und KozeSSIONen									
42	Entgelte	1'478'600.00	1'482'500.00	1'719'261.50						
43	Verschiedene Erträge									
45	Entnahmen Fonds									
46	Transferertrag	1'002'600.00	1'075'550.00	1'094'183.70						
47	Durchlaufende Beiträge									
49	interne Verrechnungen	155'700.00	143'900.00	91'099.04						
		-150'300.00	-286'450.00	372'242.14						
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit									
34	Finanzaufwand	60'000.00	60'000.00	42'508.80						
44	Finanzertrag	281'900.00	301'900.00	336'092.80						
	Ergebnis aus Finanzierung	221'900.00	241'900.00	293'584.00						
	Operatives Ergebnis	71'600.00	-44'550.00	665'826.14						
38	Ausserordentliche Abschreibungen / Aufwand	12'000.00		513'455.48						
48	Ausserordentlicher Ertrag	51'100.00								
90	Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	-140'800.00	-24'450.00	28'954.01						
	Ausserordentliches Ergebnis	-101'700.00	-24'450.00	-484'501.47						
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30'100.00	-69'000.00	181'324.67						

Artengliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	5'797'200.00		5'793'800.00		6'004'750.68	
30 Personalaufwand	1'708'700.00		1'690'900.00		1'748'211.04	
300 Behörden, Kommissionen	139'000.00		136'100.00		132'385.50	
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	602'700.00		587'000.00		581'144.40	
302 Löhne der Lehrkräfte	703'200.00		706'900.00		764'613.50	
305 Arbeitgeberbeiträge	236'800.00		233'100.00		253'337.00	
309 Übriger Personalaufwand	27'000.00		27'800.00		16'730.64	
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'688'300.00		1'908'200.00		1'577'999.20	
310 Material- und Warenaufwand	513'300.00		553'700.00		535'483.04	
311 Nicht aktivierbare Anlagen	41'100.00		52'500.00		26'500.36	
312 Wasser, Energie, Heizmaterial	74'200.00		63'400.00		70'003.75	
313 Dienstleistungen und Honorare	275'700.00		257'500.00		217'051.76	
314 Baulicher Unterhalt	507'700.00		751'200.00		559'664.80	
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	165'000.00		128'400.00		87'053.54	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	59'000.00		43'000.00		27'245.95	
317 Spesenentschädigungen	19'800.00		23'000.00		21'868.55	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	32'500.00		35'500.00		33'127.45	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	284'400.00		153'400.00		186'100.00	
330 Sachanlagen VV	284'400.00		153'400.00		186'100.00	
34 Finanzaufwand	60'000.00		60'000.00		42'508.80	
340 Zinsaufwand	60'000.00		60'000.00		42'507.70	
349 Verschiedener Finanzaufwand					1.10	
36 Transferaufwand	1'888'100.00		1'837'400.00		1'845'377.12	

Artengliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361	73'600.00		76'300.00		96'842.00	
363	1'814'500.00		1'761'100.00		1'748'535.12	
38	12'000.00				513'455.48	
380	12'000.00				55'269.35	
383					458'186.13	
39	155'700.00		143'900.00		91'099.04	
391	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
394	35'700.00		14'900.00		7'600.00	
399	110'000.00		119'000.00		73'499.04	
4		5'907'900.00		5'749'250.00		6'157'121.34
40		2'938'000.00		2'745'400.00		2'916'484.30
400		2'665'000.00		2'530'600.00		2'605'332.76
401		69'000.00		50'800.00		65'888.34
402		200'000.00		160'000.00		239'270.30
403		4'000.00		4'000.00		5'992.90
42		1'478'600.00		1'482'500.00		1'719'261.50
420		65'000.00		63'000.00		63'429.16
421		13'900.00		13'800.00		23'166.49
424		367'900.00		376'700.00		584'577.69
425		1'029'300.00		1'025'000.00		1'045'429.16
426		2'500.00		4'000.00		2'659.00
44		281'900.00		301'900.00		336'092.80
440		17'900.00		17'900.00		24'661.60

Artengliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447 Liegenschaftenertrag VV		264'000.00		284'000.00		311'431.20
46 Transferertrag		1'002'600.00		1'075'550.00		1'094'183.70
460 Ertragsanteile		15'200.00		16'000.00		15'331.00
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		21'700.00		21'600.00		23'343.25
462 Finanz- und Lastenausgleich		530'000.00		530'000.00		537'900.00
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		434'700.00		507'450.00		516'511.10
469 Verschiedener Transferertrag		1'000.00		500.00		1'098.35
48 Ausserordentlicher Ertrag		51'100.00				
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		51'100.00				
49 Interne Verrechnungen		155'700.00		143'900.00		91'099.04
491 Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		35'700.00		14'900.00		7'600.00
498 Übertragungen				31'000.00		9'247.60
499 Übrige interne Verrechnungen		110'000.00		88'000.00		64'251.44
9 Abschluss / Bilanzübernahme		-140'800.00		-24'450.00		-152'370.66
90 Abschluss		-140'800.00		-24'450.00		-152'370.66
900 Abschluss Erfolgsrechnung						-181'324.67
901 Spezialfinanzierung		-140'800.00		-24'450.00		28'954.01
	5'797'200.00	5'767'100.00	5'793'800.00	5'724'800.00	6'004'750.68	6'004'750.68
Gesamtergebnis	5'797'200.00	30'100.00	5'793'800.00	69'000.00	6'004'750.68	6'004'750.68

Artengliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	1'506'000.00		815'000.00		1'195'083.05	
50 Sachanlagen	1'506'000.00		815'000.00		1'195'083.05	
6 Investitionseinnahmen		134'000.00				1'195'083.05
61 Rückstellungen		134'000.00				
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung						35'109.65
69 Übertrag an Bilanz						1'159'973.40
Nettoinvestition	1'506'000.00	134'000.00	815'000.00	815'000.00	1'195'083.05	1'195'083.05
	1'506'000.00	1'372'000.00	815'000.00	815'000.00	1'195'083.05	1'195'083.05

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 zusammen hängenden 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 zusammen hängenden Einnahmen ausgewiesen und den im Voranschlag dafür gesprochenen Krediten gegenübergestellt.

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

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Sachanlagen des Verwaltungsvermögens

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt Fr. 40'000.00. Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet.

Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten folgende Nutzungsdauern:

<i>Anlageklasse</i>	<i>Nutzungsdauer in Jahren</i>
Gebäude / Hochbauten	35 Jahre
Tiefbauten; Strassen	50 Jahre
Kanalbauten	40 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	10 Jahre
Elektra	30 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Informatik: Hardware	3 Jahre
Software	5 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 individuellen Lohnerhöhung von 0,5 % berechnet worden. Angesichts der negativen Teuerung wird auf eine generelle Lohnerhöhung verzichtet.

Die Informatikkosten für Arbeitsplatz, Infrastruktur und Applikationen der AR Informatik AG zeigen aufgrund von Neuerungen und Entwicklungen wiederum erheblich steigende Tendenz.

Für den Unterhalt der gemeindeeigenen Liegenschaften ist mit einem Aufwand von Fr. 132'000.00 (2016: Fr. 126'000.00) zu rechnen. Zu den üblichen jährlichen Unterhaltsarbeiten an den Liegenschaften, kommen zusätzliche Kosten für die Umnutzung des Trockenraumes in einen Büroraum sowie Sanierungsarbeiten in der Abwartewohnung und im Bad im Alterswohn- und Pflegeheim Weiherwies dazu.

Negativ auf den Voranschlag 2017 schlägt sich die Mietzinsreduktion des Feuerwehrdepots Riemen von Fr. 40'000.00 auf neu Fr. 20'000.00 nieder (gemäss Mietvertrag vom 10. Januar 2005).

Für das Jahr 2017 kann nicht mit einer Überschusszahlung des Regionalen Betriebsamtes Vorderland gerechnet werden. Im Jahr 2017 hat das Betriebs- und Konkursamt hohe Ausgaben für die Branchensoftware zu tätigen. Diese Ausgaben (rund Fr.120'000.00) werden aus eigenen Mitteln bestritten, sodass es für Überschussauszahlungen an die Gemeinden nicht ausreicht. Die gute Nachricht ist, dass aber von den Gemeinden kein Geld beansprucht wird.

Bildung

Mit der Einführung des Lehrplans 21 werden neue Lehrmittel und Einführungskurse für die Lehrpersonen einhergehen. Das Pensum der schulischen Heilpädagogin ist aufgrund eines ausgewiesenen Mehrbedarfs erhöht worden, was sich auf die Lohnkosten auswirkt. Erfreulicherweise hat sich das Schulgeld für die Oberstufenschüler (Oberstufe Wolfhalden) um Fr. 800.00 pro Schüler verringert. Zwei Kinder besuchen eine Sonderschule; der Aufwand dafür beträgt Fr. 82'000.00. Abgesehen davon bewegt sich der Voranschlag der Schule im Rahmen der Vorjahre.

Gesundheit

Für das Jahr 2017 sind die Pflegekosten auf Grundlage der diesjährigen Kosten mit Fr. 275'000.00 veranschlagt (2016 Fr. 195'500.00). Erstmals legen die Spitex-Organisationen für das Jahr 2017 ihre Tarife auf Basis ihrer Vollkosten für die Pflegeleistungen gemäss Art. 7 Abs. 2 lit. a – c KLV und für die Hilfe zu Hause fest. Das heisst, auf Basis der ausgewiesenen Vollkosten je Leistungseinheit des Jahres 2015 sowie der budgetierten Leistungen und Kosten für das Jahr 2017. Veranschlagt werden Fr. 34'000.00 (2016 Fr. 21'000.00).

Sozialhilfe und Asylwesen

Die Unterstützungen werden im kommenden Jahr aufgrund der heute bekannten Fallzahlen abnehmen. Die Kostenanteile an die Ergänzungsleistungen zur AHV/IV bleiben gemäss den Berechnungen des Kantons im Rahmen des Vorjahres und betragen Fr. 186'500.00 (2016: Fr. 186'900.00).

Die Betreuung und Unterbringung der vom Kanton zugewiesenen Asylsuchenden ist Sache der Gemeinde. Im kommenden Jahr muss mit einem Anstieg von Asylsuchenden in der Gemeinde Grub gerechnet werden. Der Nettoaufwand im Asylwesen steigt dadurch entsprechend. Durch die höheren Bundes- und Kantonsbeiträge können die Mehrkosten teilweise aufgefangen werden.

Verkehr

Geplant sind im 2017 notwendige Unterhaltsarbeiten von Fr. 20'000.00. Der Winterdienst ist analog dem Vorjahr mit Fr. 85'000.00 veranschlagt. Grub erhält aus dem LSVA-Anteil und dem Strassenbeitrag des Kantons Fr. 142'400.00.

Gemäss Angaben des Kantons können die Beiträge an den öffentlichen Verkehr mit Fr. 123'800.00 (2016: Fr. 128'100.00) angepasst werden.

Wasserversorgung

Die budgetierten Ausgaben für das Jahr 2017 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. Ausserdem ist geplant, eine Anlagenbuchhaltung einzuführen, in der sämtliche Anlagen und Anlagenteile aufgeführt sind. Die einmaligen Einführungskosten von rund Fr. 12'000.00 werden aus dem Gemeindehaushalt getragen. Die sich daraus jährlich ergebenden Kosten von rund Fr. 5'000.00 sind in einem neuen Konto der Wasserversorgung geführt. Die Einnahmen aus dem Wasserverkauf sind mit Fr. 324'000.00 veranschlagt. Der zu erwartende Ertragsüberschuss wird im Rahmen der Generellen Wasserversorgungsplanung GWP auf die anfallenden und nötigen Sanierungen der nächsten Jahre in einem separaten Spezialfinanzierungskonto zurückgestellt.

Abwasserbeseitigung

Die budgetierten Ausgaben für das Jahr 2017 sind leicht höher als im letzten Jahr. Dies hauptsächlich aufgrund der höheren Abschreibungskosten von Fr. 17'600.00, welche sich aus dem Verkauf von gemeinsamen Abwasserkanälen mit Eggersriet zum Betrag von Fr. 351'472.50 excl. MWST ergeben. Der Betrag wurde in einer Einmalzahlung an den Abwasserverband Altenrhein getätigt und wird über eine Restnutzungsdauer von 20 Jahren abgeschrieben. Des Weiteren steigen auch die Kosten für die Informatik stetig. Der Betriebskostenanteil der Gemeinde an den Abwasserverband Altenrhein ist um Fr. 1'000.00 gestiegen und beträgt neu rund Fr. 144'000.00. Der zu erwartende Aufwandüberschuss von Fr. 45'900.00 wird mit dem separaten Spezialfinanzierungskonto ausgeglichen.

Abfallwirtschaft und Schutzgebiete

Im Ressort Abfallwirtschaft kann im Rahmen des Vorjahres und aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert werden. Für weitere Unterhaltsarbeiten an verschiedenen Schutzgebieten ist eine Reserve vorgesehen.

Forstwirtschaft

Die Bewirtschaftung des Gemeindewaldes ist stark witterungsabhängig. Bei günstigen Bedingungen sollten die notwendigen Holzschläge im Schutzwald gemacht werden können. Es ist davon auszugehen, dass ca. 50% des Aufwandes durch Holzverkäufe gedeckt werden. Kantonsbeiträge gibt es für die Jungholzpflge und die Schutzwaldbewirtschaftung. Sie werden aufgrund erbrachter Leistungen rückwirkend ausbezahlt.

Energie

Die Kosten für die Beschaffung der Energie konnten wieder reduziert werden. Leider sind die Kosten für die Netznutzung leicht gestiegen. Auch die Bundesabgaben (kostendeckende Einspeisevergütung KEV, SGF, SDL) sind gesamthaft gestiegen. Durch die Einsparung im Energieeinkauf konnten die Erhöhungen bei Netznutzung und Bundesabgaben stark abgefedert werden und so mussten die Tarife 2016 nur um 1% erhöht werden. Das Smart-Meter-Projekt konnte 2016 gestartet werden und wird bis 2019 abgeschlossen sein. Die Sanierung der öffentlichen Beleuchtung an der Kantonsstrasse vom Dorf bis Krähtobel ist für 2017 geplant.

Finanzen und Steuern

Der Fiskalertrag 2017 setzt sich im Vergleich zum Voranschlag 2016 wie folgt zusammen:

	<i>Voranschlag 2017</i>	<i>Voranschlag 2016</i>
Steuern natürliche Personen	Fr. 2'615'000.00	Fr. 2'470'600.00
Quellensteuern	Fr. 50'000.00	Fr. 60'000.00
Steuern juristische Personen	Fr. 69'000.00	Fr. 50'800.00
Grundstückgewinnsteuern	Fr. 80'000.00	Fr. 60'000.00
Handänderungssteuern	Fr. 100'000.00	Fr. 80'000.00
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 2017 mit einem Finanzausgleich von Fr. 530'000.00 gerechnet werden.

Erläuterungen zu den Investitionen

Für das Jahr 2017 sind die folgenden Investitionen geplant:

Hochbau; Fassadensanierung Pfarrhaus 3. Teil	Fr. 80'000.00
Fassadensanierung Kirche	Fr. 150'000.00
Zentralschulhaus; Fensterersatz	Fr. 65'000.00
Vorderdorfstrasse; Feinbelag	Fr. 235'000.00
Strassenbeleuchtung Dicken – Hord (Brutto Fr. 181'000.00 abzüglich Kantonsbeitrag Fr. 134'000.00)	Fr. 47'000.00
Pumpwerk Halten / Riemen	Fr. 330'000.00
Fernwirkzentrale Weiher	Fr. 200'000.00
Abwasserkanäle	Fr. 40'000.00
Bauamtsfahrzeug	Fr. 50'000.00
Elektra; SPM 2. Ausbaustufe	<u>Fr. 175'000.00</u>
Total	<u>Fr. 1'372'000.00</u>

Erläuterungen zum Finanzplan

Basis für die Finanzplanung bildet der Voranschlag 2017. 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:	2.5 %	Steuerfuss:	4.1 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 2016 publiziert.

Gesamtübersicht	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Betrag		Betrag		Betrag	
<u>Erfolgsrechnung</u>						
Betrieblicher Aufwand	5'725'200.00	5'733'800.00	5'448'786.40			
Betrieblicher Ertrag	5'574'900.00	5'447'350.00	5'821'028.54			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-150'300.00	-286'450.00	372'242.14			
Ergebnis aus Finanzierung	221'900.00	241'900.00	293'584.00			
Operatives Ergebnis	71'600.00	-44'550.00	665'826.14			
Ausserordentliches Ergebnis	39'100.00		-5'13'455.48			
Spezialfinanzierung Aufwand - Ertrag	-140'800.00	-24'450.00	28'954.01			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-30'100.00	-69'000.00	181'324.67			
<u>Investitionsrechnung</u>						
Investitionsausgaben	-1'506'000.00	-815'000.00	-1'195'083.05			
Investitionseinnahmen	134'000.00		1'195'083.05			
Nettoinvestitionen	-1'372'000.00	-815'000.00				

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoergebnis</i>	894'200.00	162'700.00	824'000.00	159'800.00	818'472.97	167'222.49
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG <i>Nettoergebnis</i>	118'900.00	731'500.00	127'400.00	664'200.00	120'324.60	651'250.48
2 BILDUNG <i>Nettoergebnis</i>	1'977'700.00	65'000.00	1'996'850.00	63'000.00	2'135'326.80	63'429.16
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoergebnis</i>	38'600.00	53'900.00	37'400.00	64'400.00	31'257.57	56'895.44
4 GESUNDHEIT <i>Nettoergebnis</i>	311'100.00	218'700.00	218'600.00	229'050.00	214'344.20	263'936.50
5 SOZIALE SICHERHEIT <i>Nettoergebnis</i>	577'500.00	1'759'000.00	552'100.00	1'767'800.00	551'784.85	1'871'390.30
6 VERKEHR <i>Nettoergebnis</i>	408'800.00	24'000.00	412'500.00	25'500.00	314'412.66	24'898.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoergebnis</i>	619'600.00	14'600.00	559'900.00	11'900.00	460'425.95	6'359.57
8 VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoergebnis</i>	714'200.00	311'100.00	965'850.00	218'600.00	1'240'985.03	214'344.20
9 FINANZEN UND STEUERN <i>Nettoergebnis</i>	136'600.00	101'200.00	99'200.00	86'000.00	117'416.05	125'963.60
	3'591'000.00	476'300.00	3'416'500.00	466'100.00	3'424'007.37	425'821.25
	5'797'200.00	222'900.00	5'793'800.00	201'200.00	6'004'750.68	173'581.60
		185'900.00		211'300.00		140'831.06
		550'900.00		500'000.00		411'811.58
		68'700.00		59'900.00		48'614.37
		694'100.00		944'550.00		1'232'484.33
		20'100.00		21'300.00		8'500.70
		3'727'600.00		3'515'700.00		3'541'423.42
	5'797'200.00	5'767'100.00	5'793'800.00	5'724'800.00	6'004'750.68	6'004'750.68
Gesamtergebnis		30'100.00		69'000.00		
	5'797'200.00	5'797'200.00	5'793'800.00	5'793'800.00	6'004'750.68	6'004'750.68

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG						
Nettoergebnis		162'700.00		159'800.00	818'472.97	167'222.49
		731'500.00		664'200.00		651'250.48
01 Legislative und Exekutive						
Nettoergebnis	178'500.00	178'500.00	177'800.00	177'800.00	174'852.10	174'852.10
011 Legislative						
Nettoergebnis	25'500.00	25'500.00	26'000.00	26'000.00	24'960.00	24'960.00
0110 Legislative						
3000.10 Entschädigung Zählbüro	3'500.00		4'000.00		3'250.00	
3000.20 Entschädigung RPK/GPK	13'000.00		13'000.00		14'447.15	
3102.00 Abstimmungsmaterial, Drucksachen	5'500.00		5'500.00		4'070.95	
3130.20 Porti	3'000.00		3'000.00		2'799.90	
3199.01 Anlässe	500.00		500.00		392.00	
012 Exekutive						
Nettoergebnis	153'000.00	153'000.00	151'800.00	151'800.00	149'892.10	149'892.10
0120 Exekutive						
3000.00 Löhne Gemeindepräsidium (GP, VGP)	75'700.00		72'100.00		71'574.25	
3000.10 Entschädigung Gemeinderat	40'400.00		40'200.00		39'733.70	
3000.20 Sitzungsgelder Kommissionen	3'600.00		3'600.00		3'020.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		7'100.00		7'028.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300.00		6'200.00		2'760.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		800.00		800.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		300.00		598.60	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	500.00		500.00		1'512.00	
3102.00	4'000.00		4'000.00		3'367.60	
3130.00	3'000.00		3'000.00		2'424.10	
3132.00	6'000.00		6'000.00		5'350.00	
3170.00	4'000.00		5'000.00		9'422.30	
3170.02						
3199.00			3'000.00		2'300.00	
02	7'15'700.00	162'700.00	6'46'200.00	159'800.00	6'43'620.87	167'222.49
<i>Nettoergebnis</i>		553'000.00		486'400.00		476'398.38
022	4'43'300.00	26'300.00	4'04'200.00	25'800.00	3'78'426.47	35'791.29
<i>Nettoergebnis</i>		417'000.00		378'400.00		342'635.18
0220	4'27'200.00	21'300.00	3'84'300.00	20'800.00	3'64'575.82	31'201.29
3000.01	800.00		1'200.00		360.00	
3010.00	254'100.00		239'400.00		237'837.10	
3050.00	19'900.00		18'800.00		19'603.20	
3052.00	20'800.00		19'800.00		17'839.85	
3053.00	3'100.00		3'000.00		4'229.80	
3055.00	1'500.00		1'200.00		2'234.55	
3090.00	2'000.00		2'000.00		2'486.70	
3100.00	2'000.00		2'000.00		4'742.52	
3101.00	500.00		500.00		302.95	
3102.00	1'500.00		2'000.00		87.00	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00 Anschaffung Mobilier und Geräte	1'000.00		1'000.00		176.35	
3130.10 Telefonkosten	3'000.00		3'000.00		2'973.65	
3130.20 Porti	2'500.00		2'500.00		2'195.00	
3130.30 Bank- und Postchecksperen / Spesen allg.	400.00		400.00		483.60	
3131.00 Grundbuchgeometer (Pläne, Vermessungskosten)	5'000.00		7'000.00		5'565.90	
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	2'600.00		1'500.00			
3134.00 Sachversicherungen	7'500.00		7'500.00		6'205.85	
3150.00 Unterhalt Mobilier und Geräte / Kopierer	1'000.00		1'000.00		322.90	
3153.00 ARI - Arbeitsplatz, Infrastruktur	35'000.00		30'000.00		27'569.30	
3158.00 ARI - Applikationen	54'000.00		33'000.00		22'277.60	
3158.01 Informatik, Web	5'000.00		3'500.00		3'869.50	
3170.00 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		457.70	
3199.01 Einladungen, Geschenke, Personalanlässe	3'500.00		3'500.00		2'754.80	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
4210.01 Gebühren Einwohnerkontrolle		800.00		800.00		780.00
4210.02 Gebühren Erbwesen		6'000.00		6'000.00		14'533.90
4210.03 Gebühren Identitätskarte		700.00		700.00		946.60
4210.04 Gebühren Ausländerwesen		600.00		500.00		750.00
4210.05 Mahngebühren						30.00
4210.10 Rückerstattung Geometerkosten		700.00		700.00		567.75
4250.00 Porto / Spesen / Diverses		800.00		500.00		999.04
4260.00 Rückerstattungen, Versicherungsleistungen						
4611.00 Verwaltungskostenbeitrag Sektionschef						804.00
4611.01 Verwaltungskostenbeitrag Asylwesen		500.00		500.00		500.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.02						
4612.00		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4612.10		1'600.00		1'600.00		1'600.00
4614.00		1'600.00		1'500.00		1'690.00
0221	500.00		500.00		252.25	
3130.00	500.00		500.00		252.25	
0222	15'600.00	5'000.00	19'400.00	5'000.00	13'598.40	4'590.00
3130.20	1'700.00		1'700.00		1'476.00	
3132.00	8'000.00		11'000.00		6'552.90	
3132.01	500.00		500.00		337.50	
3133.10	2'600.00		2'900.00		2'861.90	
3632.01	2'800.00		3'300.00		2'370.10	
4210.00		5'000.00		5'000.00		4'590.00
4210.05						
029	272'400.00	136'400.00	242'000.00	134'000.00	265'194.40	131'431.20
		136'000.00		108'000.00		133'763.20
0290	272'400.00	136'400.00	242'000.00	134'000.00	265'194.40	131'431.20
3010.00	8'800.00		9'000.00		8'700.80	
3050.00			700.00		508.00	
3052.00	700.00		800.00		619.55	
3053.00	100.00		100.00		86.80	
3055.00	100.00		100.00		69.20	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	500.00		1'500.00		1'633.60	
3109.00	500.00		1'000.00			
3110.00			500.00			
3111.00						
3120.10	7'800.00		7'000.00		7'659.00	
3130.10	100.00		100.00		67.10	
3134.00	15'000.00		15'000.00		12'836.45	
3134.01	2'000.00		2'000.00		1'851.90	
3144.00	132'000.00		126'000.00		144'075.60	
3144.01	5'000.00		5'000.00		1'257.35	
3150.00	500.00		1'000.00			
3151.00	500.00		2'500.00		452.05	
3300.00	94'800.00		63'700.00		85'000.00	
3632.00	4'000.00		6'000.00		377.00	
3831.00						
3910.00						
4260.00						
4470.00		69'000.00		69'000.00		62'241.00
4470.10		20'000.00		40'000.00		40'000.20
4470.20		25'000.00		25'000.00		29'190.00
4895.00		22'400.00				
1	118'900.00	65'000.00	127'400.00	63'000.00	120'324.60	63'429.16
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
<i>Nettoergebnis</i>		53'900.00		64'400.00		56'895.44

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14 Allgemeines Rechtswesen						
<i>Nettoergebnis</i>		13'100.00	10'600.00	10'600.00	3'670.75	3'670.75
140 Allgemeines Rechtswesen						
<i>Nettoergebnis</i>		13'100.00	10'600.00	10'600.00	3'670.75	3'670.75
1400 Allgemeines Rechtswesen						
3132.00 Grundbuchgeometer						
3632.00 Beiträge an das Regionale Grundbuchamt	10'500.00		9'700.00		11'119.70	
3632.01 Beiträge an das Regionale Zivilstandsamt	2'600.00		3'300.00		2'713.20	
3632.02 Beiträge an das Regionale Betriebsamt App. Vorderland			-2'400.00		-10'162.15	
4210.00 Einbürgerungsgebühren						
15 Feuerwehr						
<i>Nettoergebnis</i>	89'000.00	65'000.00	99'000.00	63'000.00	99'833.95	63'429.16
150 Feuerwehr						
<i>Nettoergebnis</i>	89'000.00	65'000.00	99'000.00	63'000.00	99'833.95	63'429.16
1506 Feuerwehr						
3143.00 Beitrag an Wasserversorgung / Hydranten						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3632.00 Kostenanteil Regionale Feuerwehr	79'000.00		89'000.00		89'833.95	
3910.00 Interne Verrechnung (Beitrag an Wasserversorgung / Hydranten)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4200.00 Feuerwehrersatztaxen		65'000.00		63'000.00		63'429.16

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	16'800.00	16'800.00	17'800.00	17'800.00	16'819.90	16'819.90
Verteidigung						
Nettoergebnis		16'800.00		17'800.00		16'819.90
162	16'800.00	16'800.00	17'800.00	17'800.00	16'819.90	16'819.90
Zivile Verteidigung						
Nettoergebnis		16'800.00		17'800.00		16'819.90
1620	16'800.00	16'800.00	17'800.00	17'800.00	16'819.90	16'819.90
Zivilschutz						
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrtafelfuhr	1'900.00	1'900.00	1'900.00	1'900.00	2'713.95	2'713.95
3130.10 Telefon- und Alarmeinrichtungen	300.00	300.00	300.00	300.00	304.20	304.20
3134.00 Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	300.00	300.00	230.75	230.75
3150.00 Unterhalt Material und Einrichtungen	300.00	300.00	300.00	300.00		
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3611.00 Entschädigungen an Kant. Zivilschutzorganisation AR	14'000.00	14'000.00	15'000.00	15'000.00	13'571.00	13'571.00
2	1'977'700.00	218'700.00	1'996'850.00	229'050.00	2'135'326.80	263'936.50
BILDUNG						
Nettoergebnis		1'759'000.00		1'767'800.00		1'871'390.30
21	1'895'400.00	218'700.00	1'996'450.00	229'050.00	2'134'926.80	263'936.50
Obligatorische Schule						
Nettoergebnis		1'676'700.00		1'767'400.00		1'870'990.30
211	427'100.00	75'600.00	447'400.00	80'300.00	459'724.75	80'240.00
Eingangsstufe						
Nettoergebnis		351'500.00		367'100.00		379'484.75
2110	427'100.00	75'600.00	447'400.00	80'300.00	459'724.75	80'240.00
Basisstufe						
3020.00 Löhne der Lehrkräfte	287'000.00	287'000.00	311'000.00	311'000.00	325'530.70	325'530.70
3020.10 Löhne pädag. therap. Dienste (SHP)	45'900.00	45'900.00	32'800.00	32'800.00	43'907.80	43'907.80

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.20 Löhne Deutsch für Fremdsprachige					29'971.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000.00		27'000.00		25'771.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'400.00		23'000.00		3'087.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'300.00		4'413.95	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'700.00		2'469.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	5'000.00		5'000.00			
3091.00 Stelleninserate	2'500.00		2'500.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand						
3100.00 Büromaterial	100.00		100.00		108.20	
3101.00 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		300.00	
3104.00 Lehrmittel	5'000.00		5'000.00		3'914.20	
3106.00 Medizinisches Material						
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	2'000.00		2'000.00		1'739.80	
3109.01 Verbrauchsmaterial Werken	500.00		400.00		682.65	
3109.02 Verbrauchsmaterial Projekte	600.00		600.00		57.25	
3110.00 Anschaffung Mobilier und Geräte	3'000.00		5'000.00		1'799.50	
3113.00 Anschaffung Informatik (Hardware)	1'000.00		6'100.00			
3118.00 Software	500.00		500.00			
3120.10 Strom, Heizmaterial und Wasser	9'000.00		9'000.00		7'151.50	
3130.10 Telefonkosten	1'000.00		1'000.00		966.50	
3130.20 Porti	100.00		100.00		33.90	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00		7'500.00		5'381.80	
3150.00 Unterhalt Mobilier und Geräte	300.00		300.00		79.95	
3153.00 Betriebskosten EDV, Kopierer	1'500.00		2'500.00		946.55	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	500.00		500.00			
3170.00	1'000.00		1'000.00		302.40	
3171.00	800.00		800.00		751.65	
3199.00	400.00		400.00		355.45	
4631.00		75'600.00		80'300.00		80'240.00
212	496'100.00	67'200.00	499'000.00	66'900.00	521'620.05	97'115.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>428'900.00</i>		<i>432'100.00</i>		<i>424'505.05</i>
2120	496'100.00	67'200.00	499'000.00	66'900.00	521'620.05	97'115.00
3020.00	248'200.00		249'000.00		276'748.25	
3020.10	45'900.00		32'900.00		43'907.80	
3020.20			5'000.00		6'301.95	
3020.30	76'200.00		76'200.00		68'217.00	
3050.00	29'000.00		28'200.00		32'300.65	
3052.00	29'200.00		28'000.00		33'496.30	
3053.00	1'400.00		1'400.00		3'210.00	
3055.00	2'200.00		1'800.00		4'429.35	
3090.00	7'000.00		7'000.00		6'836.00	
3091.00	2'500.00		2'500.00			
3100.00	100.00		100.00		14.45	
3103.00	4'100.00		4'000.00		4'026.15	
3104.00	12'000.00		12'000.00		5'584.20	
3106.00						
3109.00	2'000.00		1'500.00		1'851.70	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.01 Verbrauchsmaterial Werken	3'000.00		3'000.00		3'330.90	
3109.02 Verbrauchsmaterial Projekte	800.00		800.00		181.55	
3110.00 Anschaffung Mobiliar und Geräte	3'000.00		10'000.00		8'072.85	
3113.00 Anschaffung Informatik (Hardware)	5'000.00		5'600.00		3'978.65	
3118.00 Software	600.00		600.00		516.47	
3130.10 Telefonkosten	800.00		800.00		642.75	
3130.20 Porti	100.00		100.00			
3130.50 Projekte	2'500.00		4'300.00		2'018.45	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'500.00		7'500.00		5'121.85	
3150.00 Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		572.78	
3153.00 Betriebskosten EDV / Kopierer	3'000.00		4'500.00		2'659.80	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'542.30	
3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		5'500.00		3'086.90	
3171.10 Sport, Skischule, Schwimmen	3'500.00		4'200.00		2'917.20	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		53.80	
4260.00 Rückstellungen, Versicherungsleistungen						200.00
4631.00 Kantonsbeitrag		67'200.00		66'900.00		96'915.00
213 Oberstufe	495'000.00	63'000.00	607'250.00	78'050.00	641'155.00	82'677.50
Nettoergebnis		432'000.00		529'200.00		558'477.50
2130 Oberstufe	495'000.00	63'000.00	607'250.00	78'050.00	641'155.00	82'677.50
3632.00 Schulgeld Kooperative Oberstufe Wolfhalden	495'000.00		607'250.00		641'155.00	
4631.00 Kantonsbeitrag		63'000.00		78'050.00		82'677.50
214 Musikschulen	35'300.00		31'000.00		37'331.50	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>		35'300.00		31'000.00		37'331.50
2140 Musikschulen	35'300.00		31'000.00		37'331.50	
3632.00 Beitrag an Musikschule Vorderland	35'300.00		31'000.00		37'331.50	
217 Schulliegenschaften	246'600.00	9'300.00	226'700.00	400.00	298'212.20	400.00
<i>Nettoergebnis</i>		237'300.00		226'300.00		297'812.20
2170 Schulliegenschaften	246'600.00	9'300.00	226'700.00	400.00	298'212.20	400.00
3010.10 Löhne Hauswarte	65'400.00		65'100.00		64'590.00	
3010.30 Löhne Aushilfen / Bauamt	7'900.00		9'700.00		6'834.35	
3020.00 Löhne der Lehrkräfte						
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700.00		5'900.00		5'723.60	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00		6'700.00		5'215.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'000.00		927.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		645.75	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	1'000.00		500.00			
3100.00 Drucksachen, Inserate					59.45	
3101.00 Reinigungsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'469.65	
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	800.00		1'200.00		306.65	
3110.00 Anschaffungen Mobiliar und Geräte	1'500.00		1'500.00		453.90	
3111.00 Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		1'673.25	
3111.10 Turngeräte	4'300.00		1'000.00		669.55	
3120.00 Entsorgungsgebühren Kehricht und Grüngut	2'000.00		2'000.00		739.25	
3120.10 Strom, Heizmaterial und Wasser	30'000.00		20'000.00		29'827.45	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	100.00		100.00		74.45	
3132.00	2'000.00		2'000.00		3'278.85	
3134.00	7'000.00		6'000.00		7'046.80	
3143.00	9'000.00		5'000.00		3'012.30	
3144.00	23'000.00		30'000.00		99'698.05	
3150.00	2'000.00		2'000.00		973.10	
3151.00	1'500.00		1'500.00		792.70	
3300.00	69'300.00		58'100.00		60'200.00	
3831.00						
3910.00						
4240.00				400.00		400.00
4260.00						
4895.00		9'300.00				
218			2'400.00	1'600.00	2'995.10	1'704.00
Nettoergebnis				800.00		1'291.10
2180			2'400.00	1'600.00	2'995.10	1'704.00
3105.00						
3130.00			2'400.00		2'995.10	
4240.00				1'600.00		1'704.00
219	195'300.00	3'600.00	182'700.00	1'800.00	173'888.20	1'800.00
Nettoergebnis		191'700.00		180'900.00		172'088.20

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190 Schulleitung und Schulverwaltung	106'200.00		98'600.00		88'527.45	
3010.20 Löhne Schulleitung / Schulsekretariat	76'100.00		72'700.00		71'642.75	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		5'700.00		5'787.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'000.00		4'700.00		3'927.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		824.45	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		706.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		670.00	
3091.00 Stelleninsetate						
3099.00 Betrieb Schulleitung	500.00		2'000.00		500.00	
3100.00 Büromaterial	200.00		200.00		387.10	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		200.00		223.45	
3109.00 Verbrauchsmaterial allgemein	200.00		200.00		29.65	
3110.00 Büromaschinen und -geräte / Mobilier	200.00		200.00		14.80	
3113.00 Hardware-Anschaffung	3'000.00					
3130.10 Telefonkosten, Konzessionsgebühren	1'500.00		1'300.00		614.80	
3130.20 Porti	500.00		500.00		117.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		3'000.00			
3133.00 Betriebskosten EDV	300.00		300.00		383.40	
3150.00 Unterhalt Geräte / Mobilier / EDV	200.00		200.00			
3153.00 ARI - Arbeitsplatz, Infrastruktur	1'800.00					
3158.00 ARI - Applikationen	1'700.00					
3158.01 Informatik, Web						
3170.00 Reisekosten und Spesen / Geschenke	2'000.00		3'000.00		1'781.90	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01 Schulschlussfeier	1'500.00		1'500.00		865.90	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand					50.60	
2192 Schulbus / Sonstiges	89'100.00	3'600.00	84'100.00	1'800.00	85'360.75	1'800.00
3010.00 Löhne Schulbuschauffeur	50'800.00		50'500.00		50'159.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		4'000.00		4'052.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		2'300.00		2'238.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		657.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		404.20	
3101.00 Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3130.00 Schülertransporte, Abos	1'500.00		2'000.00		857.60	
3130.10 Telefonkosten	400.00		400.00		374.40	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'300.00		2'083.85	
3137.00 Steuern und Abgaben, MFK	3'500.00		3'500.00		3'246.25	
3151.00 Unterhalt und Treibstoff	8'500.00		7'000.00		6'826.90	
3151.10 Schulbusfahrplan	1'000.00		1'000.00		900.00	
3161.00 Miete Garage Schulbus	4'000.00		4'000.00		3'960.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	9'600.00		6'000.00		9'600.00	
3831.00 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
4240.00 Werbung Schulbus				1'800.00		1'800.00
4895.00 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		3'600.00				
22 Sonderschulen	82'000.00					
Nettoergebnis		82'000.00				

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen <i>Nettoergebnis</i>	82'000.00	82'000.00				
2200	Sonderschulen Beitrag Sonderschulen	82'000.00					
29	Übriges Bildungswesen <i>Nettoergebnis</i>	300.00	300.00	400.00	400.00	400.00	400.00
299	Übrige Bildung <i>Nettoergebnis</i>	300.00	300.00	400.00	400.00	400.00	400.00
2990	Übrige Bildung Beiträge an verschiedene Organisationen	300.00		400.00		400.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoergebnis</i>	38'600.00	24'000.00	37'400.00	25'500.00	31'257.57	24'898.00
31	Kulturerbe <i>Nettoergebnis</i>	600.00	14'600.00	600.00	11'900.00	600.00	6'359.57
311	Museen und bildende Kunst <i>Nettoergebnis</i>	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00	600.00
3110	Museen und bildende Kunst Beiträge an verschiedene Organisationen	600.00		600.00		600.00	
32	Übrige Kultur <i>Nettoergebnis</i>	6'200.00	6'200.00	7'800.00	7'800.00	2'800.00	2'800.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321 Bibliotheken <i>Nettoergebnis</i>	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00
3210 Bibliotheken 3636.00 Beiträge an Bibliothek Heiden/Grub	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
329 Übrige Kultur <i>Nettoergebnis</i>	4'200.00	4'200.00	5'800.00	5'800.00	800.00	800.00
3290 Übrige Kultur 3636.00 Beiträge an private Organisationen und Vereine	4'200.00		5'800.00		800.00	
33 Medien <i>Nettoergebnis</i>	17'500.00	21'500.00	17'500.00	21'500.00	18'503.17	22'439.00
332 Massenmedien <i>Nettoergebnis</i>	17'500.00	21'500.00	17'500.00	21'500.00	18'503.17	22'439.00
3320 Blickpunkt Grub AR 3102.00 Druckkosten Blickpunkt 3130.20 Porti 4240.00 Einnahmen Inserate Blickpunkt 4250.00 Einnahmen Abonnemente	17'500.00	21'500.00	17'500.00	21'500.00	18'503.17	22'439.00
34 Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	3'250.00	3'250.00
341 Sport <i>Nettoergebnis</i>	2'800.00	2'800.00	2'800.00	2'800.00	3'250.00	3'250.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410 Sport	2'800.00		2'800.00		3'250.00	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3636.00 Beiträge an verschiedene Organisationen und Vereine	2'800.00		2'800.00		3'250.00	
35 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'1'500.00	2'500.00	8'700.00	4'000.00	6'104.40	2'459.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'000.00</i>		<i>4'700.00</i>		<i>3'645.40</i>
350 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'1'500.00	2'500.00	8'700.00	4'000.00	6'104.40	2'459.00
<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'000.00</i>		<i>4'700.00</i>		<i>3'645.40</i>
3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'1'500.00	2'500.00	8'700.00	4'000.00	6'104.40	2'459.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		1'555.90	
3144.00 Unterhalt Gebäude	4'000.00		5'500.00		4'548.50	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	4'300.00					
3910.00 Interne Verrechnung Bauamt						
4260.00 Kostenanteil Evang. Kirchengemeinde		2'500.00		4'000.00		2'459.00
4 GESUNDHEIT	311'100.00	311'100.00	218'600.00	218'600.00	214'344.20	214'344.20
<i>Nettoergebnis</i>						
41 Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	275'000.00	275'000.00	195'500.00	195'500.00	196'798.05	196'798.05
<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'000.00</i>		<i>195'500.00</i>		<i>196'798.05</i>
412 Alters-, Kranken- und Pflegeheime	275'000.00	275'000.00	195'500.00	195'500.00	196'798.05	196'798.05
<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'000.00</i>		<i>195'500.00</i>		<i>196'798.05</i>
4125 Pflegefinanzierung	275'000.00		195'500.00		196'798.05	

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Pflegefinanzierung Aufenthalt in der Gemeinde	40'000.00		17'500.00		21'682.70	
3637.02	Pflegefinanzierung Aufenthalt in anderer Gemeinde des Kantons AR	235'000.00		178'000.00		175'115.35	
42	Ambulante Krankenpflege	34'000.00	34'000.00	21'000.00	21'000.00	16'078.15	16'078.15
	<i>Nettoergebnis</i>						16'078.15
421	Ambulante Krankenpflege	34'000.00	34'000.00	21'000.00	21'000.00	16'078.15	16'078.15
	<i>Nettoergebnis</i>						16'078.15
4210	Ambulante Krankenpflege	34'000.00		21'000.00		16'078.15	
3636.00	Beiträge an Spitexorganisationen	34'000.00		21'000.00		16'078.15	
43	Gesundheitsprävention	2'100.00	2'100.00	2'100.00	2'100.00	1'468.00	1'468.00
	<i>Nettoergebnis</i>						1'468.00
433	Schulgesundheitsdienst	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00	1'368.00	1'368.00
	<i>Nettoergebnis</i>						1'368.00
4330	Schulgesundheitsdienst	2'000.00		2'000.00		1'368.00	
3130.00	Gesundheits- und Schulzahnpflege	2'000.00		2'000.00		1'368.00	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
	<i>Nettoergebnis</i>						100.00
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00	100.00
3130.00	Untersuche/Analysen/Pilzkontrollen	100.00		100.00		100.00	
49	Übriges Gesundheitswesen						
	<i>Nettoergebnis</i>						100.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490 Übriges Gesundheitswesen <i>Nettoergebnis</i>						
4900 Übriges Gesundheitswesen 3100.00 Büromaterial						
5 SOZIALE SICHERHEIT <i>Nettoergebnis</i>	577'500.00	101'200.00 476'300.00	552'100.00	86'000.00 466'100.00	551'784.85	125'963.60 425'821.25
52 Invalidität <i>Nettoergebnis</i>	81'500.00	81'500.00	86'100.00	86'100.00	77'788.00	77'788.00
522 Ergänzungsleistungen IV <i>Nettoergebnis</i>	81'500.00	81'500.00	86'100.00	86'100.00	77'788.00	77'788.00
5220 Ergänzungsleistungen IV 3631.00 Beiträge an Kanton	81'500.00		86'100.00		77'788.00	
53 Alter und Hinterlassene <i>Nettoergebnis</i>	106'300.00	106'300.00	102'100.00	102'100.00	95'609.00	95'609.00
532 Ergänzungsleistungen AHV <i>Nettoergebnis</i>	105'000.00	105'000.00	100'800.00	100'800.00	94'378.00	94'378.00
5320 Ergänzungsleistungen AHV 3631.00 Beiträge an Ergänzungsleistungen	105'000.00		100'800.00		94'378.00	
535 Leistungen an Alter <i>Nettoergebnis</i>	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'231.00	1'231.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350 Leistungen an Alter	1'300.00		1'300.00		1'231.00	
3636.00 Beiträge an verschiedene Organisationen	1'300.00		1'300.00		1'231.00	
54 Familie und Jugend	20'100.00	20'100.00	19'400.00	19'400.00	25'585.50	25'585.50
<i>Nettoergebnis</i>						
543 Alimentenbevorschussung und -inkasso	10'800.00	10'800.00	10'800.00	10'800.00	7'947.00	7'947.00
<i>Nettoergebnis</i>		10'800.00		10'800.00		7'947.00
5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso	10'800.00		10'800.00		7'947.00	
3637.00 Alimentenbevorschussung	10'800.00		10'800.00		7'947.00	
4637.00 Rückerstattung Alimentenbevorschussung						
544 Jugendschutz						
<i>Nettoergebnis</i>						
5440 Jugendschutz	9'300.00	9'300.00	8'600.00	8'600.00	17'638.50	17'638.50
3632.04 Beiträge Jugendarbeit						
545 Leistungen an Familien	4'300.00	4'300.00	3'600.00	3'600.00	4'293.35	4'293.35
<i>Nettoergebnis</i>		9'300.00		8'600.00		17'638.50
5450 Leistungen an Familien	4'300.00	4'300.00	3'600.00	3'600.00	4'293.35	4'293.35
3636.00 Beiträge an Mütter- und Väterberatung						
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	13'345.15	13'345.15
3636.00 Beiträge an private Organisationen	5'000.00		5'000.00		13'345.15	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57 Sozialhilfe und Asylwesen						
<i>Nettoergebnis</i>						
	369'600.00	101'200.00	344'500.00	86'000.00	352'802.35	125'963.60
		268'400.00		258'500.00		226'838.75
572 Wirtschaftliche Sozialhilfe						
<i>Nettoergebnis</i>						
	80'700.00	11'200.00	122'000.00	122'000.00	148'754.60	82'132.10
		69'500.00				66'622.50
5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe						
3612.00 Unterstützung auswärtige Bürger	7'200.00		20'000.00		39'863.30	
3637.00 Beiträge für arbeitsmarktliche Massnahmen	14'400.00		14'400.00			
3637.02 Unterstützung finanzschwache Einwohnerinnen/Einwohner	50'000.00		75'000.00		85'993.30	
3637.04 Freiwillige Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen			6'000.00			
3637.06 Behördlich angeordnete Fremdplatzierungen und sozialpädagogische Familienbegleitungen	3'600.00		3'600.00		2'639.05	
3637.08 Unterstützung Krankenkassenprämien, Selbstbehalte Krankheitskosten	5'500.00		3'000.00		20'258.95	
4637.02 Eingänge Sozialversicherungen (AHV, IV, EL, HE, PK, ALK, KK, IPV, UV)		8'200.00				64'768.00
4637.06 Rückzahlungen durch Unterstützte		3'000.00				2'725.10
4637.08 Rückzahlungen durch Verwandte/Übrige						14'639.00
573 Asylwesen						
<i>Nettoergebnis</i>						
	158'400.00	90'000.00	131'300.00	86'000.00	84'135.00	43'831.50
		68'400.00		45'300.00		40'303.50
5730 Asylwesen						
3119.00 Einrichtung Asylantenwohnungen	1'000.00		1'000.00		669.05	
3150.00 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungen	1'000.00		1'000.00		727.00	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	55'000.00		39'000.00		23'285.95	
3611.00	45'000.00		35'900.00		34'707.70	
3611.01	1'000.00		1'000.00		500.00	
3611.03	6'400.00		4'400.00		8'200.00	
3637.05	49'000.00		49'000.00		16'045.30	
3930.00						
4260.00						
4631.00		90'000.00		86'000.00		43'831.50
579	130'500.00		91'200.00		119'912.75	
<i>Nettoergebnis</i>		130'500.00		91'200.00		119'912.75
5790	130'500.00		91'200.00		119'912.75	
3000.00	2'000.00		2'000.00			
3090.00						
3100.00					100.00	
3103.00						
3132.00						
3631.00	1'000.00		1'000.00		3'100.00	
3632.00	94'500.00		55'000.00		81'498.35	
3632.03	30'000.00		30'200.00		32'748.70	
3636.00	3'000.00		3'000.00		2'465.70	
3637.06						
6	408'800.00	222'900.00	412'500.00	201'200.00	314'412.66	173'581.60
VERKEHR						

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		185'900.00		211'300.00		140'831.06
61						
Strassenverkehr						
Nettoergebnis	241'300.00	197'400.00	230'200.00	175'700.00	147'047.66	149'137.60
		43'900.00		54'500.00	2'089.94	
615						
Gemeindestrassen						
Nettoergebnis	241'300.00	197'400.00	230'200.00	175'700.00	147'047.66	149'137.60
		43'900.00		54'500.00	2'089.94	
6150						
Gemeindestrassen						
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'300.00	197'400.00	230'200.00	175'700.00	147'047.66	149'137.60
	27'500.00		31'100.00		24'312.75	
AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'500.00		1'964.35	
AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		4'000.00		2'671.55	
AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		400.00		318.45	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		196.00	
Aus- und Weiterbildung	200.00				529.20	
Büromaterial	200.00		200.00		231.40	
Treibstoff	800.00		500.00		550.45	
Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
Strassenverzeichnis	500.00		1'000.00			
Strassenreglement						
Verbrauchsmaterial allgemein	1'000.00		1'000.00		2'603.60	
Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		1'190.20	
Dienstkleider	600.00		400.00		433.10	
Entsorgungsgebühren	300.00		1'000.00		340.20	
Strom, Wasser und Meteorwasser	200.00				176.55	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10 Telefonkosten	400.00		400.00		289.40	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'500.00		3'185.90	
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	4'600.00		1'500.00		1'107.10	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200.00		300.00			
3137.00 Steuern und Abgaben MFK	300.00				9'890.45	
3141.00 Unterhalt Strassen	20'000.00		50'000.00		1'217.45	
3141.01 Strassenreinigung	1'800.00		1'500.00			
3141.02 Winterdienst	85'000.00		85'000.00		77'620.86	
3141.03 Bekiesung	2'000.00		2'000.00		2'942.00	
3141.04 Markierung und Signalisation	1'500.00		1'000.00		1'454.65	
3141.05 Spielplätze, Parkanlagen	200.00		3'000.00		2'415.20	
3141.06 Wanderwege	1'500.00		3'000.00		1'491.10	
3149.00 Strassenbeleuchtung (z.G. Investition öff. Beleuchtung)	55'000.00					
3149.01 Strassenbeleuchtung allgemein (inaktiv)						
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		3'500.00		418.15	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'200.00		1'000.00			
3300.01 Abschreibung an Finanzen						
3301.00 Zusatzabschreibungen Sachanlagen						
3636.00 Beiträge an Fluggenossenschaften	500.00		500.00		250.00	
3910.00 Interne Verrechnung Bauamt						
3940.00 Zinsanteil Tiefbau						
3990.00 Anteil Strassenbeleuchtung			31'000.00		9'247.60	
4601.00 Anteil an Kantonsbeiträgen LSVA-Abgaben-Anteil		15'200.00		16'000.00		15'331.00
4631.00 Kantonsbeiträge		127'200.00		128'700.00		124'559.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.04 Konzession Elektra - Anteil an Strassenbeleuchtung		55'000.00		31'000.00		9'247.60
618 Privatstrassen						
<i>Nettoergebnis</i>						
6180 Privatstrassen						
3141.00 Unterhalt Privatstrassen						
62 Öffentlicher Verkehr						
<i>Nettoergebnis</i>	167'500.00	25'500.00	182'300.00	25'500.00	167'365.00	24'444.00
		142'000.00		156'800.00		142'921.00
622 Regionalverkehr						
<i>Nettoergebnis</i>	140'900.00	140'900.00	155'700.00	155'700.00	140'765.00	140'765.00
6220 Regionalverkehr						
3634.00 Beiträge an öffentlichen Verkehr	140'900.00		155'700.00		140'765.00	
3634.01 Tarifverbund Ostschweiz	123'800.00		128'100.00		113'257.00	
3634.02 Durchmesserlinie (DML)	17'100.00		27'600.00		27'508.00	
629 Übriger öffentlicher Verkehr						
<i>Nettoergebnis</i>	26'600.00	25'500.00	26'600.00	25'500.00	26'600.00	24'444.00
		1'100.00		1'100.00		2'156.00
6290 Übriger öffentlicher Verkehr						
3199.00 Kauf Tageskarten GA-Flexi	26'600.00	25'500.00	26'600.00	25'500.00	26'600.00	24'444.00
4250.00 Verkauf Tageskarten GA-Flexi		25'500.00		25'500.00		24'444.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
<i>Nettoergebnis</i>	619'600.00	550'900.00	559'900.00	500'000.00	460'425.95	411'811.58
		68'700.00		59'900.00		48'614.37

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71 Wasserversorgung	246'100.00	246'100.00	230'800.00	230'800.00	173'237.92	173'237.92
<i>Nettoergebnis</i>						
710 Wasserversorgung	246'100.00	246'100.00	230'800.00	230'800.00	173'237.92	173'237.92
<i>Nettoergebnis</i>						
7101 Wasserversorgung Gemeinde	246'100.00	246'100.00	230'800.00	230'800.00	173'237.92	173'237.92
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'900.00		56'900.00		60'060.65	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		4'860.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		6'800.00		6'483.15	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		846.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		433.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	2'000.00		3'000.00		1'377.14	
3100.00 Büromaterial	1'500.00		1'000.00		1'187.95	
3101.00 Chemikalien / Betriebsmittel, Treibstoff	1'000.00		1'000.00		595.35	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		2'000.00		86.94	
3102.01 Planung Schutzzonen	23'000.00		23'000.00		3'860.42	
3111.00 Anschaffung Wasserzähler, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		5'009.89	
3112.00 Bekleidung	200.00		200.00			
3120.10 Strom	20'000.00		20'000.00		18'195.51	
3130.03 Wasseruntersuchungen	4'500.00		4'500.00		2'912.73	
3130.10 Telefonkosten	1'200.00		1'000.00		1'122.33	
3130.20 Porti	500.00		400.00		539.65	
3130.30 Bank- und Postcheckspesen	500.00		700.00		369.63	
3130.44 Wasserkontrolleure, Ableser, QS	1'500.00		2'000.00		323.30	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.45 Werkpläne	3'000.00		3'000.00		1'939.72	
3130.46 Generelle Wasserversorgungsplanung GWP	3'000.00		3'000.00			
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	4'100.00		4'500.00		5'660.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'463.70	
3143.00 Unterhalt Pumpwerke	21'000.00		18'000.00		12'997.34	
3143.01 Unterhalt Zuleitungen	20'000.00		10'000.00		4'123.42	
3143.02 Unterhalt Hauptleitungen	18'000.00		18'000.00		17'014.10	
3143.03 übriger Unterhalt	5'000.00		5'000.00		4'672.87	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		924.10	
3158.01 Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	6'500.00		4'500.00		3'000.43	
3158.02 EDV-Programme (Anlage-BH)	5'000.00					
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	15'000.00		15'800.00		9'800.00	
3300.01 Ertragsüberschuss an Investitionen						
3499.00 Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)					0.55	
3637.00 Beiträge Schutzzoneentschädigungen	2'000.00		2'000.00		-722.90	
3910.00 Interne Verrechnung Bauamt						
3940.00 Zinsanteil Wasserversorgung	7'100.00		8'000.00		4'100.00	
4210.05 Mahngebühren, Messdatenerfassung		100.00		100.00		728.24
4240.00 Anschlussgebühren		1'000.00		3'000.00		62'585.70
4240.01 Wasserverkauf Grundpreise		97'000.00		101'000.00		97'442.97
4250.01 Wasserverkauf Verbrauch		215'000.00		195'000.00		217'094.85
4250.03 Wasserverkauf an Gemeinden		12'000.00		9'000.00		14'287.32
4910.00 Beitrag von Feuerwehr (Hydrantennetz)		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.00 Einlage Spezialfinanzierung (Ertrags- und Aufwandüberschuss)		-89'000.00		-87'300.00		-228'901.16
72 Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	277'200.00	277'200.00	242'600.00	242'600.00	210'629.41	210'629.41
720 Abwasserbeseitigung <i>Nettoergebnis</i>	277'200.00	277'200.00	242'600.00	242'600.00	210'629.41	210'629.41
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	277'200.00	277'200.00	242'600.00	242'600.00	210'629.41	210'629.41
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'600.00		9'500.00		12'484.85	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		990.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'100.00		1'317.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		172.70	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		88.15	
3090.00 Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00			
3100.00 Büromaterial	800.00		600.00		780.70	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3112.00 Kleider	200.00		400.00			
3120.10 Strom und Wasser	2'500.00		2'000.00		2'368.29	
3130.10 Telefonkosten	400.00		400.00		320.15	
3130.20 Porti	600.00		400.00		539.55	
3130.30 Bank- und Postcheckspesen	400.00		300.00		369.60	
3130.45 Werkpläne	4'000.00		4'000.00		2'100.00	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.47 GEP Generelle Entwässerung	22'000.00		19'000.00		3'570.51	
3133.10 GIS-Geografisches Informationssystem	5'400.00		3'800.00		3'160.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		202.70	
3143.00 Unterhalt Kanalnetz, Schächte	16'000.00		12'000.00		16'179.77	
3143.01 Unterhalt Pumpwerke	6'000.00		6'000.00		4'342.92	
3143.02 Druckproben	5'000.00		5'000.00		1'990.74	
3143.03 übriger Unterhalt	3'000.00		3'000.00			
3143.04 Unterhalt Meteorwasser	2'000.00		2'000.00		272.64	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Treibstoff	1'000.00		1'000.00		432.20	
3158.01 Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	6'500.00		4'500.00		3'000.22	
3300.00 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	24'700.00		8'800.00		5'700.00	
3300.01 Ertragsüberschuss an Investitionen						
3499.00 Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)						
3631.00 Kantonale Abwasserabgaben	5'300.00		5'300.00		3'727.00	
3632.00 Betriebskosten AVA Altenrhein	144'000.00		143'000.00		143'017.82	
3910.00 Interne Verrechnung Bauamt						
3940.00 Zinsanteil Abwasser	12'000.00		6'900.00		3'500.00	
4210.05 Mahngebühren						
4240.00 Abwassergebühren		218'000.00		218'000.00		219'465.58
4240.02 Anschlussgebühren Abwasser		1'000.00		1'000.00		119'911.60
4240.03 Anschlussgebühren Meteorwassergebühren		300.00		300.00		
4240.04 Meteorwassergebühren		12'000.00		12'000.00		19'015.33
9010.00 Einlage Spezialfinanzierung (Ertrags- und Aufwandüberschuss)		45'900.00		11'300.00		-147'763.10

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73 Abfallwirtschaft	46'100.00	26'000.00	43'900.00	25'000.00	41'893.93	27'944.25
Nettoergebnis		20'100.00		18'900.00		13'949.68
730 Abfallwirtschaft	46'100.00	26'000.00	43'900.00	25'000.00	41'893.93	27'944.25
Nettoergebnis		20'100.00		18'900.00		13'949.68
7300 Abfallwirtschaft (Allgemein)	4'200.00		4'000.00		3'710.25	
3632.00 Beiträge an Notschlachttanlage und Tierkörpermeistelle	4'200.00		4'000.00		3'710.25	
7301 Abfallwirtschaft und Schutzgebiete	41'900.00	26'000.00	39'900.00	25'000.00	38'183.68	27'944.25
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'800.00		17'700.00		15'273.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'400.00		1'234.25	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200.00		2'200.00		1'659.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		212.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		113.30	
3100.00 Büromaterial	100.00		100.00		552.70	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoff	500.00		300.00		1'617.40	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	400.00		600.00		248.00	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		3'000.00		766.80	
3130.00 Papiersammlungen	3'500.00		3'500.00		3'084.39	
3130.01 Spezialabfuhr (Glas, Büchsen, Altmetall, Altöl)	1'000.00		1'500.00		493.00	
3130.02 Kompostieranlage, Häckseleien	300.00		500.00		-313.45	
3130.10 Telefonkosten	200.00		200.00		229.15	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	100.00		100.00		184.00	
3145.00	5'000.00		3'000.00		8'125.14	
3151.00	500.00		500.00		331.10	
3158.01						
3631.00	5'000.00		5'000.00		4'372.00	
3910.00						
4240.00		16'000.00		15'000.00		17'195.00
4612.00		10'000.00		10'000.00		10'749.25
77	24'200.00	1'600.00	26'600.00	1'600.00	18'737.94	18'737.94
<i>Nettoergebnis</i>		22'600.00		25'000.00		18'737.94
771	24'200.00	1'600.00	26'600.00	1'600.00	18'737.94	18'737.94
<i>Nettoergebnis</i>		22'600.00		25'000.00		18'737.94
7710	24'200.00	1'600.00	26'600.00	1'600.00	18'737.94	18'737.94
3010.00	8'200.00		8'600.00		3'999.65	
3050.00	700.00		700.00		323.10	
3052.00	300.00		400.00		218.05	
3053.00	200.00		200.00		34.70	
3055.00	200.00		200.00		16.00	
3101.00	100.00		100.00		27.00	
3119.00	1'000.00		3'000.00		1'076.00	
3120.00	500.00		500.00		832.05	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	100.00		100.00		23.65	
3130.70	3'000.00		3'000.00		2'040.00	
3130.71	4'000.00		4'000.00		4'048.00	
3130.72	3'500.00		3'500.00		2'948.69	
3143.00	1'200.00		1'200.00		2'479.75	
3151.00	200.00		100.00		50.50	
3199.00	1'000.00		1'000.00		620.80	
3910.00						
4240.00		1'600.00		1'600.00		
79	26'000.00		16'000.00		15'926.75	
<i>Nettoergebnis</i>		26'000.00		16'000.00		15'926.75
790	26'000.00		16'000.00		15'926.75	
<i>Nettoergebnis</i>		26'000.00		16'000.00		15'926.75
7900	26'000.00		16'000.00		15'926.75	
3130.80	1'000.00		2'000.00		7'057.00	
3130.81	2'000.00		4'000.00			
3132.00	15'000.00		5'000.00		3'985.75	
3133.10	3'000.00					
3320.00						
3634.00	5'000.00		5'000.00		4'884.00	
8	71'4'200.00	694'100.00	965'850.00	944'550.00	1'240'985.03	1'232'484.33
<i>Nettoergebnis</i>		20'100.00		21'300.00		8'500.70

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	Landwirtschaft						
	<i>Nettoergebnis</i>		6'200.00		6'900.00		6'514.40
811	Landwirtschaft						
	<i>Nettoergebnis</i>		6'200.00		6'900.00		6'514.40
8110	Landwirtschaft						
3634.00	Beiträge an Organisationen	6'200.00		6'900.00		6'514.40	
3636.00	Vieh- und landwirtschaftliche Betriebszählung	800.00		1'500.00		1'500.00	
3636.01	Tiergesundheitskasse	2'200.00		2'100.00		2'027.95	
3636.02	Gemeindeviehschau Heiden-Grub	3'000.00		3'000.00		2'786.45	
3636.03	Landw. Betriebshelferdienst	200.00		200.00		200.00	
82	Forstwirtschaft						
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		7'500.00		7'029.55
		20'300.00	12'300.00	20'300.00	12'800.00	7'465.85	436.30
820	Forstwirtschaft						
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		7'500.00		7'029.55
		20'300.00	12'300.00	20'300.00	12'800.00	7'465.85	436.30
8200	Forstwirtschaft						
3100.00	Büromaterial		8'000.00		7'500.00		7'029.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.00	Hoheitliche Gemeindeaufgaben	5'000.00		5'000.00		3'562.70	
3145.00	Bewirtschaftung Gemeindewald	15'000.00		15'000.00		3'863.15	
3632.00	Beiträge an Forstkorporation Vorderland	100.00		100.00			
3636.00	Beiträge an Organisationen	100.00		100.00		40.00	
4250.00	Verkäufe Nutzholz		4'500.00		4'500.00		168.55

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.01	Verkäufe Brennholz		3'000.00		3'000.00		705.00
4631.00	Kantonsbeiträge		500.00				6'156.00
84	Tourismus	1'600.00		1'600.00		1'550.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'600.00		1'600.00		1'550.00
840	Tourismus	1'600.00		1'600.00		1'550.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'600.00		1'600.00		1'550.00
8400	Tourismus	1'600.00		1'600.00		1'550.00	
3634.00	Beiträge an Appenzellerland Tourismus	1'400.00		1'400.00		1'350.00	
3636.00	Beiträge an Verkehrsverein Grub AR	200.00		200.00		200.00	
87	Brennstoffe und Energie	686'100.00	686'100.00	937'050.00	937'050.00	1'225'454.78	1'225'454.78
	<i>Nettoergebnis</i>						
871	Elektrizität	686'100.00	686'100.00	937'050.00	937'050.00	1'225'454.78	1'225'454.78
	<i>Nettoergebnis</i>						
8710	Elektrizität Konzessionen und Abgaben	138'000.00	138'000.00	134'000.00	134'000.00	121'678.84	123'762.31
3101.00	Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)	60'000.00		52'000.00		40'655.44	
3101.05	Allgemeine Systemdienstleistungen (SDL)	18'000.00		20'000.00		21'953.99	
3101.06	Abgaben Gewässer und Fische	5'000.00		5'000.00		4'065.57	
3990.00	Konzession an die Gemeinde	55'000.00		57'000.00		55'003.84	
4250.00	Inkasso Kostendeckende Einspeisevergütung (KEV)		60'000.00		52'000.00		41'925.21
4250.05	Inkasso Allgemeine Systemdienstleistungen (SDL)		18'000.00		20'000.00		22'640.36
4250.06	Inkasso Abgaben Gewässer und Fische		5'000.00		5'000.00		4'192.90

Funktionale Gliederung		Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.07	Inkasso Abgaben an die Gemeinde		55'000.00		57'000.00		55'003.84
4990.00	Abgaben an die Gemeinde						
8711	Elektrizität Netznutzung	340'100.00	348'100.00	580'050.00	575'050.00	853'811.18	864'102.97
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'600.00		16'800.00		25'248.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		2'001.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		900.00		2'460.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		479.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		70.00	
3090.00	Weiterbildung / Tagungen	1'000.00				350.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	5'000.00		5'000.00		2'395.39	
3101.00	Anschaffung Zähler, Unterhalt	10'000.00		40'000.00		18'137.81	
3101.03	Netznutzung SAK	110'000.00		109'000.00		128'113.23	
3130.10	Telefonkosten	800.00		600.00		667.00	
3130.20	Porti	1'500.00		1'000.00		1'359.58	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'200.00		1'100.00		1'100.48	
3130.45	Werkpläne	10'000.00		10'000.00		9'712.22	
3132.00	Technische Beratung	35'000.00		28'000.00		39'126.53	
3133.10	GIS-Geografisches Informationssystem	6'100.00		3'800.00		3'660.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		5'000.00		5'556.25	
3143.01	Unterhalt Freileitungen / Netzunterhalt	16'500.00		274'500.00		77'451.31	
3143.02	Unterhalt Neuanlagen / Zuleitungen	23'000.00		10'000.00		32'473.55	
3149.00	Strassenbeleuchtung	10'000.00		51'500.00		18'495.19	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Anlagen, Fahrzeuge, Treibstoff	2'000.00		2'000.00		1'605.61	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01 Installationskontrollen	2'000.00		2'000.00			
3158.00 EDV-Programme	5'000.00		9'000.00			
3158.01 Informatik (Anteil IS-E, NSP Schnittstelle, Turas)	13'000.00		7'500.00		8'321.10	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000.00				740.30	
3300.00 Planmässige Abschreibungen	42'500.00				15'800.00	
3499.00 Zahlungstoleranz (Rundungsdifferenzen)					0.55	
3632.00 Beiträge an Organisationen	2'000.00		650.00		299.20	
3830.00 Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV (Neu)					458'186.13	
3910.00 Interne Verrechnung Bauamt						
3940.00 Zinsanteil Elektra	16'600.00					
3980.00 Übertragung an Rückstellungen						240.00
4210.05 Mahngebühren						23'158.51
4240.00 Anschlussgebühren Elektra						
4240.30 Strassenbeleuchtung Umbuchung z.L. Tiefbau (alt)						
4250.00 Inkasso Netznutzung		430'000.00		425'000.00		425'838.59
4631.00 Kantonsbeitrag Strassenbeleuchtung				67'500.00		
4895.00 Entnahmen aus Aufwertungsreserve		15'800.00				
4980.00 Strassenbeleuchtung Umbuchung z.L. Tiefbau (neu)				31'000.00		9'247.60
9010.00 Einlage Spezialfinanzierung (Ertrags- und Aufwandüberschuss)		-97'700.00		51'550.00		405'618.27
8712 Elektrizität Energie	208'000.00	200'000.00	223'000.00	228'000.00	249'964.76	237'589.50
3101.00 Energieankauf	190'000.00		220'000.00		231'780.12	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Elektra	3'000.00		3'000.00			
3101.10 Rücklieferung Energie mit MWST	2'500.00				2'713.94	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.11 Rücklieferung Energie ohne MWST	12'500.00	200'000.00		238'000.00	15'470.70	237'589.50
4250.00 Erlös aus Energieverkäufen				-10'000.00		
4250.04 Rücklieferung Energie ohne MWST						
9 FINANZEN UND STEUERN	136'600.00	3'727'600.00	99'200.00	3'515'700.00	117'416.05	3'541'423.42
<i>Nettoergebnis</i>	<i>3'591'000.00</i>		<i>3'416'500.00</i>		<i>3'424'007.37</i>	
91 Steuern	2'938'000.00	2'938'000.00	2'745'400.00	2'745'400.00	2'916'484.30	2'916'484.30
<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'938'000.00</i>		<i>2'745'400.00</i>		<i>2'916'484.30</i>	
910 Steuern	2'938'000.00	2'938'000.00	2'745'400.00	2'745'400.00	2'916'484.30	2'916'484.30
<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'938'000.00</i>		<i>2'745'400.00</i>		<i>2'916'484.30</i>	
9100 Steuern	2'734'000.00	2'734'000.00	2'581'400.00	2'581'400.00	2'671'221.10	2'671'221.10
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen	2'200'000.00	2'200'000.00	2'070'600.00	2'070'600.00	2'156'228.46	2'156'228.46
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen	415'000.00	415'000.00	400'000.00	400'000.00	407'101.80	407'101.80
4002.00 Quellensteuer natürliche Personen	50'000.00	50'000.00	60'000.00	60'000.00	42'002.50	42'002.50
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen	58'000.00	58'000.00	45'700.00	45'700.00	55'424.13	55'424.13
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen	11'000.00	11'000.00	5'100.00	5'100.00	10'464.21	10'464.21
4401.10 Verzugszinsen auf Steuerforderungen						
9101 Sondersteuern	204'000.00	204'000.00	164'000.00	164'000.00	245'263.20	245'263.20
4022.00 Grundstückgewinnsteuern	80'000.00	80'000.00	60'000.00	60'000.00	101'849.30	101'849.30
4023.00 Handänderungssteuern	100'000.00	100'000.00	80'000.00	80'000.00	137'421.00	137'421.00
4024.00 Erbschafts- und Schenkungssteuern	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00		
4033.00 Hundesteuer	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00		5'992.90
93 Finanz- und Lastenausgleich	530'000.00	530'000.00	530'000.00	530'000.00	537'900.00	537'900.00
<i>Nettoergebnis</i>	<i>530'000.00</i>		<i>530'000.00</i>		<i>537'900.00</i>	

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930 Finanz- und Lastenausgleich <i>Nettoergebnis</i>	530'000.00	530'000.00	530'000.00	530'000.00	537'900.00	537'900.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich 4621.80 Finanzausgleich Kanton		530'000.00		530'000.00		537'900.00
95 Ertragsanteile / Abschreibungen / Übrige <i>Nettoergebnis</i>	76'600.00	205'000.00	39'200.00	207'000.00	74'908.35	235'003.84
950 Ertragsanteile / Abschreibungen / Übrige <i>Nettoergebnis</i>	128'400.00		167'800.00		160'095.49	
9500 Ertragsanteile / Abschreibungen / Übrige	76'600.00	205'000.00	39'200.00	207'000.00	74'908.35	235'003.84
3143.00 Projekt Elektrotankstelle	1'000.00				5'559.40	
3199.00 Bereinigung Kontokorrente Sozialversicherungen						
3300.00 Übrige Abschreibungen						
3636.00 Gemeindebeiträge	8'600.00		8'200.00		4'832.00	
3800.00 Ausserordentlicher Aufwand	12'000.00				55'269.35	
3990.00 Anteil Konzession Strassenbeleuchtung	55'000.00		31'000.00		9'247.60	
4470.00 Pachtzins Genossenschaft Alterswohnheim		150'000.00		150'000.00		180'000.00
4950.00 Abschreibungsanteil Gewässerschutz						
4950.01 Abschreibungsanteil Wasserversorgung						
4950.03 Abschreibungsanteil Tiefbau						
4990.04 Konzession an die Gemeinde		55'000.00		57'000.00		55'003.84

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung						
<i>Nettoergebnis</i>						
961 Zinsen	60'000.00	53'600.00	60'000.00	32'800.00	42'507.70	32'261.60
<i>Nettoergebnis</i>		6'400.00		27'200.00		10'246.10
9610 Zinsen						
3401.00 Kontokorrent-Zinsen	60'000.00	53'600.00	60'000.00	32'800.00	42'507.70	32'261.60
3406.00 Zinsen für Festkredite		6'400.00		27'200.00		10'246.10
4400.00 Zinsen flüssige Mittel						
4401.00 Zinsen diverse	60'000.00	53'600.00	60'000.00	32'800.00	42'507.70	32'261.60
4407.00 Zinsen von Zedel / Hypotheken		1'500.00		1'500.00		174.10
4407.01 Zins AG Dorfladen						
4940.00 Zinsanteil Abwasser		500.00		500.00		675.00
4940.01 Zinsanteil Wasserversorgung		15'900.00		15'900.00		23'812.50
4940.02 Zinsanteil Elektrizitätsversorgung		12'000.00		6'900.00		3'500.00
4940.03 Zinsanteil Tiefbau		7'100.00		8'000.00		4'100.00
4940.03 Zinsanteil Tiefbau		16'600.00				
963 Liegenschaften des Finanzvermögens						
<i>Nettoergebnis</i>						
9630 Grundstücke des Finanzvermögens						
4840.00 Ausserordentliche Finanzerträge						
4896.00 Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
97 Rückverteilungen						
<i>Nettoergebnis</i>						
	1'000.00	1'000.00	500.00	500.00	1'098.35	1'098.35

Funktionale Gliederung	Voranschlag 2017		Voranschlag 2016		Rechnung 2015	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe <i>Nettoergebnis</i>	1'000.00	1'000.00		500.00	1'098.35	1'098.35
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00	500.00	500.00		1'098.35
4690.00 Rückverteilung CO2-Abgabe (alt)						
4699.00 Rückverteilung CO2-Abgabe (neu)		1'000.00		500.00		1'098.35
99 Nicht aufgeteilte Posten <i>Nettoergebnis</i>						-181'324.67
						181'324.67
999 Abschluss <i>Nettoergebnis</i>						-181'324.67
						181'324.67
9990 Abschluss						-181'324.67
9000.00 Ertragsüberschuss						-181'324.67
9001.00 Aufwandüberschuss						-181'324.67
Gesamtergebnis	5'797'200.00	5'767'100.00	5'793'800.00	5'724'800.00	6'004'750.68	6'004'750.68
		30'100.00		69'000.00		
	5'797'200.00	5'797'200.00	5'793'800.00	5'793'800.00	6'004'750.68	6'004'750.68

Investitionsprogramm						
Position	Art	2017	2018	2019	2020	Total
Hochbauten		295'000.00	350'000.00	0.00	0.00	645'000.00
- Zentralschulhaus; Erneuerung Fassade	gebunden	0.00	300'000.00	0.00	0.00	300'000.00
- Zentralschulhaus; Fenster	gebunden	65'000.00	0.00	0.00	0.00	65'000.00
- Zentralschulhaus; Turnhallendecke	gebunden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Kirche; Fassadensanierung	gebunden	150'000.00	0.00	0.00	0.00	150'000.00
- Pfarrhaus; Fassadensanierung / Isolierung Dachstock	gebunden	80'000.00	50'000.00	0.00	0.00	130'000.00
Strassen, Wege, Plätze		282'000.00	0.00	0.00	100'000.00	382'000.00
- Strassen; Sanierung Vorderdorfstrasse	gebunden	235'000.00	0.00	0.00	0.00	235'000.00
- Strassen; Strassenbeleuchtung Dicken-Hord	gebunden	47'000.00	0.00	0.00	0.00	47'000.00
- Strassen; Riemen; Trottoir	gebunden	0.00	0.00	0.00	100'000.00	100'000.00
Übrige Sachgüter		50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
- Bauamtsfahrzeug	gebunden	50'000.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionen mit Eigenfinanzierung		570'000.00	480'000.00	340'000.00	340'000.00	1'730'000.00
Abwasserbeseitigung		40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	160'000.00
- Abwasserkanäle	gebunden	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00	160'000.00
Wasserversorgung		530'000.00	440'000.00	300'000.00	300'000.00	1'570'000.00
- Wasserversorgung; Grundwasserpumpwerk Halten / Riemen	gebunden	330'000.00	340'000.00	0.00	0.00	670'000.00
- Wasserversorgung; Steuerzentrale Weiher, Fernwirktechnik	gebunden	200'000.00	100'000.00	0.00	0.00	300'000.00
- Wasserversorgung; Sanierung Wasserleitung; Kanalunterhalt	gebunden	0.00	0.00	300'000.00	300'000.00	600'000.00
Total		1'197'000.00	830'000.00	340'000.00	440'000.00	2'807'000.00
Elektra		175'000.00	175'000.00	220'000.00	120'000.00	690'000.00
- Elektra; SMP	gebunden	175'000.00	175'000.00	120'000.00	0.00	470'000.00
- Elektra; öffentliche Beleuchtung	gebunden	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00
- Elektra; allgemein	gebunden	0.00	0.00	0.00	120'000.00	120'000.00

Artengliederung	Rechnung 2015	Voranschlag 2017	Finanzplan 2018	Finanzplan 2019	Finanzplan 2020	Finanzplan 2021	Finanzplan 2022
3 Aufwand	6'004'750.68	5'797'200.00	5'931'800.00	6'000'400.00	6'069'300.00	6'126'500.00	6'174'200.00
30 Personalaufwand	1'748'211.04	1'708'700.00	1'725'300.00	1'741'900.00	1'758'500.00	1'775'100.00	1'791'700.00
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'577'999.20	1'688'300.00	1'702'500.00	1'716'700.00	1'730'900.00	1'745'100.00	1'759'300.00
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	186'100.00	284'400.00	402'400.00	437'700.00	466'700.00	484'200.00	484'000.00
34 Finanzaufwand	42'508.80	60'000.00	32'200.00	21'100.00	16'600.00	11'900.00	15'400.00
36 Transferaufwand	1'845'377.12	1'888'100.00	1'901'600.00	1'915'100.00	1'928'600.00	1'942'100.00	1'955'600.00
38 Ausserordentliche Abschreibungen	513'455.48	12'000.00	12'100.00	12'200.00	12'300.00	12'400.00	12'500.00
39 Interne Verrechnungen	91'099.04	155'700.00	155'700.00	155'700.00	155'700.00	155'700.00	155'700.00
4 Ertrag	-6'157'121.34	-5'907'900.00	-5'934'800.00	-5'961'500.00	-5'988'400.00	-6'015'500.00	-6'042'800.00
40 Fiskalertrag	-2'916'484.30	-2'938'000.00	-2'964'900.00	-2'992'000.00	-3'019'300.00	-3'046'800.00	-3'074'500.00
42 Entgelte	-1'719'261.50	-1'478'600.00	-1'478'600.00	-1'478'600.00	-1'478'600.00	-1'478'600.00	-1'478'600.00
44 Finanzertrag	-336'092.80	-281'900.00	-281'900.00	-281'500.00	-281'100.00	-280'700.00	-280'300.00
46 Transferertrag	-1'094'183.70	-1'002'600.00	-1'002'600.00	-1'002'600.00	-1'002'600.00	-1'002'600.00	-1'002'600.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		-51'100.00	-51'100.00	-51'100.00	-51'100.00	-51'100.00	-51'100.00
49 Interne Verrechnungen	-91'099.04	-155'700.00	-155'700.00	-155'700.00	-155'700.00	-155'700.00	-155'700.00
9 Abschluss / Bilanzübernahme	152'370.66	140'800.00	30'000.00	-1'000.00	-36'700.00	-60'900.00	-69'600.00
90 Abschluss	152'370.66	140'800.00	30'000.00	-1'000.00	-36'700.00	-60'900.00	-69'600.00
Gesamtergebnis	30'100.00	30'100.00	27'000.00	37'900.00	44'200.00	50'100.00	61'800.00

Notizen: