



Gemeinderat

G E M E I N D E H E R I S A U



# Voranschlag 2022

## Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2025



**Impressum**

Gemeinde Herisau  
Finanzverwaltung  
Poststrasse 6, 9102 Herisau  
www.herisau.ch

**Vertrieb**

Gemeindekanzlei  
Poststrasse 6, 9102 Herisau  
[gemeindekanzlei@herisau.ar.ch](mailto:gemeindekanzlei@herisau.ar.ch)

**Interaktiver Voranschlag 2022, Aufgaben- und Finanzplanung 2023–2025 der Gemeinde Herisau**

Via Gemeindehomepage:

<https://www.herisau.ch/publikationen/>

Herisau, November 2021

# Inhaltsverzeichnis

---

Vorwort.....	4
1 Finanzielle Ausgangslage.....	5
2 Zusammenfassung.....	6
3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP.....	8
3.1 Voranschlag.....	8
3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2022.....	8
3.1.2 Grundlagen des Voranschlages 2022.....	9
3.2 Aufgaben- und Finanzplan.....	11
3.2.1 Einleitung/Ausgangslage.....	11
3.2.2 Legislaturziele.....	11
3.2.3 Finanzpolitische Ziele.....	13
3.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen.....	13
3.3 Ergebnis.....	14
3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis.....	14
3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.....	15
3.4 Investitionen.....	22
3.4.1 Investitionsrechnung.....	22
3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung.....	22
3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung.....	23
3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung.....	24
3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung.....	25
3.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite.....	27
3.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan.....	28
3.9.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken.....	28
3.9.2 Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung).....	28
3.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken.....	29
4 Planung der Hauptaufgaben.....	30
4.1 Allgemeine Verwaltung.....	31
4.2 Finanzen.....	36
4.3 Sport.....	41
4.4 Schule.....	45
4.5 Hochbau / Ortsplanung.....	51
4.6 Tiefbau / Umweltschutz.....	55
4.7 Soziales.....	61
4.8 Technische Dienste.....	69
4.9 Volkswirtschaft.....	69
5 Stellenspiegel.....	83
6 Investitionsliste.....	84
Anhang.....	89
Leistungsauftrag 2022 / Ressort Sport.....	89

## Vorwort

Der Artikel 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG, bGS 612.0) bestimmt, dass jede Gemeinde im Kanton Appenzell Ausserrhoden einen Aufgaben- und Finanzplan (AFP) zu erstellen hat. Der AFP zeigt die mittelfristige Entwicklung von Leistungen und Finanzen auf. Die Tätigkeit des Gemeindegewesens wird zu diesem Zweck in Hauptaufgaben und Aufgabenbereiche gegliedert. Der AFP ist dem Einwohnerrat und der Öffentlichkeit zur Kenntnis zu bringen.

Mit dem AFP werden die Aufgaben einer Gemeinde mit den Finanzen verzahnt. Mittelfristig wird sich der AFP zu einem Führungsinstrument entwickeln. Das Legislaturprogramm zeigt die Entwicklungsziele einer Gemeinde auf. Die Ziele werden je Aufgabe heruntergebrochen und überwacht sowie deren finanzielle Auswirkungen abgebildet.

Der erstellte AFP beruht auf dem Legislaturprogramm 2019 – 2023. In den Kapiteln 4.1 bis 4.9 werden je Ressort die Zielsetzungen, der Leistungsumfang sowie der finanzielle Mitteleinsatz erläutert.

Das vorliegende Dokument wurde in einer Projektgruppe in den Jahren 2018/2019 bestehend aus Vertretern von fünf Ausserrhoder Gemeinden entwickelt. Fachlich wurde die Gruppe von der Treuhandfirma BDO sowie von Kantonsvertretern begleitet. Die Konferenz der Gemeindepräsidentinnen und Gemeindepräsidenten hat den erarbeiteten AFP freigegeben und die Auslieferung an die Gemeinden beauftragt.

Die Gemeinde Herisau setzt den entwickelten Standard nun zum dritten Mal ein und optimiert diesen jährlich. Nachdem im letzten Jahr erstmals der Leistungsbericht Sport aufgenommen wurde, wird in diesem Jahr erstmals auch detailliert über die Sachkontengruppen Finanzaufwand und Finanzertrag in zwei Kapiteln Auskunft erteilt. Zudem sind im Stellenplan neu auch die Kleinpensen und Reinigungskräfte ausgewiesen. Dies ist der Hauptgrund für die vom letztjährigen Plan abweichende Darstellung.

Nachdem in diesem Jahr der Rechenschaftsbericht 2020 in neuer Form vorgelegt wurde und dieser die Plan-/Istabweichungen über die Hauptaufgaben in den Dimensionen Finanzen und Leistungsmengen ausgewiesen hat, sind die Planabweichungen bekannt und konnten im neuen Aufgaben- und Finanzplan überprüft und berichtigt werden. Dies trägt zur laufenden Verbesserung der Planungsqualität bei.

Der Leser des Aufgaben- und Finanzberichts ist dahingehend gefordert, dass er die thematische Trennung zwischen dem zu genehmigendem Voranschlag und dem Finanzausblick vornimmt.

- Voranschlag 2022 (Genehmigung des Voranschlages)
- Finanzplan 2023 – 2025 (Zur Kenntnisnahme der Mittelfristplanung)

Die Kommentierung wurde dabei wo sinnvoll je Plan abgehandelt und in der gewohnten Tiefe formuliert.

Die Vorteile des AFP liegen darin, dass sämtliche Darstellungen über längere Zeitreihen präsentiert werden und dadurch die Aussagekraft erhöht wird. Thematisch wird kein Thema mehr doppelt abgehandelt.

Der Bericht stellt die Zahlenwerte nach dem schweizweiten Standard des Systemlieferanten wie folgt dar:

- Aufwände (positiv)
- Erträge (positiv)
- Ergebnisse (Ertragsüberschüsse positiv / Aufwandüberschüsse negativ)
- Nettoinvestitionen (negativ)
- Geldfluss (Zuflüsse positiv / Abflüsse negativ)

Die der Planung zu Grunde gelegten wirtschaftlichen und gemeindespezifischen Planungsparameter orientieren sich an den mittelfristigen Aussichten der Konjunkturprognose der Expertengruppe des Bundes (SECO) vom Juni 2021. Diese geht weiterhin von einem jährlichen Wachstum des realen Bruttoinlandsprodukts aus und prognostiziert eine generelle Teuerung von 0,5%. Der kurzfristige Zins für 3 Monate verbleibt bis ins Jahr 2024 im negativen Bereich. Dieser positive konjunkturelle Ausblick wirkt sich positiv auf die Finanzplanung aus.

# 1 Finanzielle Ausgangslage

## Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Ordentlicher Aufwand	94'263	98'647	98'636	99'649	100'840	100'543
Ordentlicher Ertrag	89'272	95'188	96'834	96'978	98'618	101'444
<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-4'991</b>	<b>-3'460</b>	<b>-1'802</b>	<b>-2'671</b>	<b>-2'222</b>	<b>900</b>
Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	470	470	470	470	--	--
Entnahmen Spezialfinanzierungen und Fonds	842	1'038	1'017	1'020	1'093	1'201
Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss	141	--	--	--	--	--
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-3'539</b>	<b>-1'952</b>	<b>-315</b>	<b>-1'181</b>	<b>-1'129</b>	<b>2'102</b>

Der Voranschlag 2022 zeigt einen Aufwandüberschuss von 315 TCHF. Gegenüber dem Voranschlag 2021 verbessert sich das Gesamtergebnis um 1'637 TCHF.

## Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Investitionsausgaben	11'907	13'143	14'488	9'195	10'031	13'472
Investitionseinnahmen	131	1'782	6'010	107	1'379	2'772
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-11'776</b>	<b>-11'361</b>	<b>-8'478</b>	<b>-9'088</b>	<b>-8'652</b>	<b>-10'700</b>

Im Jahr 2022 sind Nettoinvestitionen in Höhe von 8'478 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 mit 11'361 TCHF einem Rückgang von 2'883 TCHF.

## Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	10'755	153	447	760	1'179	4'357
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-14'143	-10'003	-5'178	-7'828	-6'500	-8'000
<b>Finanzierungs-Überschuss (+) / - Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3'389</b>	<b>-9'850</b>	<b>-4'731</b>	<b>-7'068</b>	<b>-5'321</b>	<b>-3'643</b>
aus Finanzierungstätigkeit	5'000	10'136	4'731	7'068	5'321	3'643
<b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>1'611</b>	<b>286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Im Voranschlag 2022 wird mit einem Finanzierungsfehlbetrag von 4'731 TCHF geplant. Gegenüber dem Vorjahr 2021 sinkt dieser um 5'119 TCHF.

## 2 Zusammenfassung

Der Gemeinderat hat den Voranschlag 2022 und den Finanzplan 2023 – 2025 auf den zur Verfügung stehenden Grundlagen und den letzten kantonalen Informationen erstellt. Die kantonalen sowie die gemeindeinternen Annahmen, welche in die Pläne eingeflossen sind, wurden unter der Erwartung erstellt, dass die Schweiz die grössten Auswirkungen der Corona-Pandemie hinter sich lässt. Im Jahr 2021 erholt sich die Wirtschaft wieder auf das Niveau vor der Pandemie. In den Jahren 2022 bis 2025 sollte die Wirtschaft wieder wachsen und die Einkommen der Bevölkerung moderat ansteigen. Die Teuerung wird positiv auf tiefem Niveau das Wachstum begleiten.

Diese Aussichten stimmen vorsichtig positiv. Dennoch ist im Rückblick auf den Jahresabschluss 2020 der Gemeinde sowie die Unberechenbarkeit der Corona-Pandemie eine verlässliche Prognose für den Finanzplan 2023 – 2025 schwierig. Die Finanzen können sich durch eine verstärkte Wirtschaftsentwicklung besser als in der vorliegenden Planung entwickeln; neue Einschränkungen durch die Pandemie können zu einer schlechteren Entwicklung führen. Der Gemeinderat hat sich aus dieser Ausgangslage zu einer eher zurückhaltenden positiven Finanzplanung entschieden.

Der Voranschlag 2022 wird auf Basis von 4,1 Steuereinheiten vorgelegt und weist einen Aufwandüberschuss von 315 TCHF aus. Obwohl die Gemeinderechnung coronabedingt im Jahr 2020 einen finanziellen Rückschlag hinnehmen musste, wird der Steuersatz unverändert beibehalten. Es ist zu erwarten, dass die wirtschaftliche Erholung sich erst verzögert auf den Gemeindehaushalt positiv auswirkt. Gegenüber dem Voranschlag 2021 zeigen die folgenden Funktionen wesentlich tiefere Ergebnisse: Volksschule Sonstiges (-581 TCHF), Asylwesen (-407 TCHF), Hochbau (-371 TCHF), Sportzentrum (-177 TCHF), Industrie, Gewerbe, Handel (-169 TCHF) und Pflegefinanzierung (-150 TCHF). Wesentlich bessere Ergebnisse werden in folgenden Funktionen geplant: Steuererträge natürliche Personen (+638 TCHF), Sondersteuern (+456 TCHF), Schulliegenschaften (+455 TCHF), Verkehrsbetriebe (+306 TCHF), Gemeindestrassen (+258 TCHF) und Übrige allgemeine Dienste (+159 TCHF). Die Spezialfinanzierungen, welche durch Gebühren oder eigene Steuern finanziert werden, weisen im Voranschlag 2022 folgende Entnahmen aus den Bilanzverpflichtungskonten aus: Abwasserbeseitigung (420 TCHF), Abfallwirtschaft (347 TCHF), Parkplatzbewirtschaftung (147 TCHF) und Feuerschutz (115 TCHF). Die Investitionsrechnung 2022 zeigt, dass 8,478 Mio. Franken netto investiert werden, was zu einem grossen Teil fremdfinanziert wird. Aufgrund der ungenügenden Selbstfinanzierungskraft steigt die Verschuldung weiter an.

Der Finanzplan 2023 - 2025 wurde bis ins Jahr 2024 auf Basis von 4,1 Steuereinheiten und ab dem Jahr 2025 auf Basis von 4,3 Steuereinheiten erstellt. Damit zeigt der Gemeinderat eine Steuererhöhung auf das Jahr 2025 an. In den Jahren 2023 und 2024 werden weitere Aufwandüberschüsse erwartet. Erst ab dem Jahr 2025 zeigt die Erfolgsrechnung wieder positive Ergebnisse an. Herausfordernd verbleibt das sich abzeichnende hohe Investitionsvolumen, welches zu einem grossen Teil fremd zu finanzieren ist. Die Verschuldung der Gemeinde Herisau wird daher weiter ansteigen. Im Jahr 2025 wird die Verschuldung je Einwohner den Wert von 5'640.- CHF erreichen, was einer sehr hohen Verschuldung entspricht. Das Eigenkapital mit einem Bestand von 32,0 Mio. Franken per Ende 2020 sinkt auf 22,7 Mio. Franken bis Ende 2025. Der Bilanzüberschuss als Bestandteil des Eigenkapitals sinkt von 14,9 Mio. Franken Ende 2020 auf 12,4 Mio. Franken bis Ende 2025.

Der Finanzplan 2023 - 2025 zeigt auf, dass die Gemeinde Herisau die anstehenden Investitionen nicht finanzieren kann, ohne die Verschuldung erheblich zu steigern. Der Gemeinderat hält am Investitionsprogramm des Finanzplans fest. Die Projekte sind teilweise bereits zur Ausführung freigegeben, im Endstadium der Projektierung oder für die zukünftige Entwicklung von Herisau essenziell. Auch werden neue noch nicht im Plan enthaltene Forderungen laufend an den Gemeinderat herangetragen, deren Notwendigkeit jedoch genau überprüft wird. Aufgrund der Planunterlagen hat sich die Frage gestellt, ob 2024 oder 2025 eine Steuererhöhung von 0,2 Einheiten notwendig ist. Der Gemeinderat hat sich für das Jahr 2025 ausgesprochen. Ein Steuererhöhungsantrag wird der Gemeinderat erst stellen, wenn die Jahresrechnung die Verschuldung je Einwohner von 5'500.- CHF überschreitet. Zudem verfolgt er die wirtschaftliche Entwicklung sowie die Entwicklung der Steuereingänge und der Einwohnerzahl sehr aufmerksam. Eine Steuererhöhung soll als "letztes Mittel" erfolgen. Aufgrund der Aufwandüberschüsse in den Erfolgsrechnungen 2020 bis 2024, welche auch Auswirkungen der Corona-Pandemie enthalten, sind zusätzliche Einsparungsanstrengungen angezeigt, neben dem in der Verwaltung verankerten ständigen Sparauftrag.

Der Gemeinderat hat in einem ersten Schritt für den Voranschlag 2022 Einsparungen beim Sachaufwand von 4% (Basis Vorjahres Finanzplan 2022) angeordnet. In einem weiteren Schritt überprüft er

auf der Basis der Aufgabenüberprüfung 2018/2019 die nicht zwingend durch die Gemeinde zu erbringenden Aufgaben erneut auf Leistungskürzung und Einsparungspotenzial. Die Beratung betreffend politischem Willen und konkreter Umsetzung wird nun in Angriff genommen. Wie weit Leistungskürzungen und Einsparungen mit Auswirkungen auf die Bevölkerung, die Schule, Vereine und weitere Institutionen politisch mehrheitsfähig und sinnvoll sind, wird sich in den Jahren 2022/2023 weisen. Der Gemeinderat hat die Arbeit aufgenommen.

An der kantonalen Informationsveranstaltung zum Voranschlag 2022 vom 19.08.2021 wurden die Gemeinden darüber informiert, dass aufgrund des kantonalen Stabilisierungsprogramms 2021+ weitere 5,5 Mio. Franken jährlich im Zeitraum 2023 – 2024 auf alle Gemeinden entlastet werden sollen. In welchen Aufgabengebieten dies erfolgen wird, wurde nicht erläutert. Ebenfalls wurden die Auswirkungen auf die Gemeinde Herisau nicht aufgezeigt. Aufgrund der unzureichenden Fakten- und Datenlage wurden im Finanzplan 2023 – 2025 keine zusätzlichen Ausgaben aufgenommen.

Ein zentrales und begleitendes Thema ist auch die nachhaltige wirtschaftliche Entwicklung von Herisau. Gelingt es Gewerbe-, Dienstleistungs- und Industriebetriebe anzuziehen, dürfte eine Entwicklung über dem kantonalen Mittel in den nächsten Jahren möglich sein. Mehreinkommen und ein Anstieg der Einwohnerzahlen kann die Steuererträge nachhaltig entwickeln.

## **3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP**

### **3.1 Voranschlag**

#### **3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2022**

##### **Ausgangslage und Zielsetzungen**

Im Art. 11 Abs. 1 des Finanzhaushaltsgesetzes AR wird der Zweck des Voranschlages wie folgt beschrieben: Mit dem Voranschlag werden die Leistungen des Gemeinwesens und deren Finanzierung für ein Kalenderjahr festgelegt. Der Voranschlag dient der kurzfristigen Steuerung von Leistungen und gibt Übersicht über die Finanzierung. Er enthält eine übersichtliche Darstellung der Einnahmen und Ausgaben, die für das kommende Jahr zu erwarten sind, und gibt Auskunft über die Finanzierung der Ausgaben.

Die Rechnungslegung soll ein Bild des Finanzhaushalts vermitteln, das der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht. Zentral dabei ist die zweistufige Erfolgsrechnung. Auf der ersten, operativen Stufe wird ein betriebswirtschaftlich „richtiges“ und mit anderen Gemeinden vergleichbares Ergebnis ausgewiesen. In der zweiten Stufe werden diejenigen Posten erfasst, welche nicht mit der eigentlichen Geschäftstätigkeit zusammenhängen. Hierzu gehören insbesondere die Veränderungen der Reserven, ausserordentliche Einflüsse und politisch motivierte Entscheide. Erträge werden auf der ersten Stufe ausgewiesen und lassen sich nicht mehr über ausserordentliche Abschreibungen oder Reservebildungen verdecken. Solche ausserordentlichen Massnahmen sind erst auf der zweiten Stufe zu berücksichtigen. Finanzpolitisch motivierte Entscheide werden so offengelegt. Die Bildung stiller Reserven durch überhöhte Abschreibungen sind nicht mehr möglich, wodurch sich die finanzielle Situation des Gemeinwesens transparenter darstellen lässt.

Der Gemeinderat legt jährlich die finanzpolitischen Zielgrössen fest, aufgrund derer die finanzielle Lage und Entwicklung des Gemeinwesens beurteilt werden kann. Diese wurden wie folgt formuliert:

- Beibehaltung des Steuerfusses von 4,1 Einheiten
- Sicherstellung einer mittelfristig ausgeglichenen Verwaltungsrechnung
- Begrenzung der folgenden vier Kennzahlen: Nettoverschuldungsquotient < 140% / Selbstfinanzierungsgrad > 40% / Zinsbelastungsanteil < 1,2% / Nettoschuld pro Einwohner < 5'000.- CHF

##### **Ergebnis Voranschlag**

In der Erfolgsrechnung sind die Vorgaben in den meisten Ressorts eingehalten. Höhere Aufwandüberschüsse werden bei der Volksschule Sonstiges (Verschiebung Kinderfest, neue kantonale Abgabe Logopädie, höhere Beiträge Sonderschulen), dem Asylwesen (Erhöhtes Kostendefizit des Kantons AR) und dem Hochbau (Erhöhung Stellenetat und Projektierungen Dritter) ausgewiesen. Der Fiskaltrag wird 1,2 Mio. Franken tiefer als noch bei der letzten Finanzplanung erwartet, was vorwiegend auf tiefere Erträge bei den natürlichen Personen zurückzuführen ist. Der Voranschlag 2022 weist einen Aufwandüberschuss von 315 TCHF aus. Bei der Investitionsrechnung wird mit Nettoinvestitionen von 8,478 Mio. Franken gerechnet.

##### **Schlussfolgerungen**

Mit dem Voranschlag 2022 werden die wichtigsten Parameter eingehalten. Der Haushalt sowie die Verschuldung bewegen sich in einer vertretbaren Bandbreite. Bei den Kennzahlen liegen alle im vorgegebenen Zielbereich der finanzpolitischen Zielgrössen. Mit dem Aufwandüberschuss wird das Konto Bilanzüberschüsse und –fehlbeträge, welches gegenwärtig 14,888 Mio. Franken enthält, um 315 TCHF abgebaut.

### **3.1.2 Grundlagen des Voranschlages 2022**

#### **Angewandtes Regelwerk**

Der Voranschlag wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 04.06.2012 (Stand 01.01.2014) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des HRM2 der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Es sind alle Elemente gemäss FHG Art. 11 Abs. 3 enthalten.

#### **Elemente des Voranschlages**

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile des Voranschlages: Allgemeine Erläuterungen, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang.

Die allgemeinen Erläuterungen sollen die Ausgabentätigkeit erklären und verständlich machen.

Die Erfolgsrechnung weist die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen dargestellt. Zusammen mit dem Ergebnis aus der Finanzierung zeigt der Saldo dieser Stufe das operative Ergebnis. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildung und Auflösung von Reservepositionen. Zusätzlich zur zweistufigen Darstellung wird diese auch dreistufig (in Arten gegliedert) wiedergegeben.

Die Investitionsrechnung umfasst wesentliche Ausgaben mit einer mehrjährigen Nutzungsdauer, die aktiviert werden. Der Gemeinderat hat die Aktivierungsgrenze auf 80 TCHF festgelegt. Vorhaben mit einem tieferen Wert werden über die Erfolgsrechnung gebucht. Die Investitionsrechnung wird dreistufig dargestellt. Im Anhang des Finanzplans wird jede Investition einzeln dargestellt. Um das Bild zu komplettieren, wird zudem das Verzeichnis der Verpflichtungskredite per 1. Januar 2021 im Kapitel 3.8 abgebildet.

Im Anhang (siehe Kapitel 3.2 bis 3.8) sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis des Voranschlags 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.

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht.

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 von definitiven Veranlagungen zusammen.

Auch Objekt- und Spezialsteuern werden nach dem Soll-Prinzip verbucht.

#### **Sachanlagen des Verwaltungsvermögens**

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- bzw. Herstellkostenwert bewertet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Abschreibungsdauer linear abgeschrieben. HRM2 gibt eine Bandbreite für die Nutzungsdauer pro Anlagekategorie vor. Der Gemeinderat hat beschlossen, innerhalb dieser Bandbreite die Abschreibungen nach der kürzesten Le-

bensdauer, resp. den höchsten Abschreibungssätzen vorzunehmen. Damit gelten folgende Abschreibungsdauern:

<b>Anlageklasse</b>	<b>Abschreibungsdauer in Jahren</b>
Unüberbaute Grundstücke	keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Tiefbauten	
-Strassen	40 Jahre
-Kanalbauten	40 Jahre
-Brücken	40 Jahre
Abwasseranlagen	15 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre
Mobilien, Maschinen	
-Mobilien	4 Jahre
-Maschinen	4 Jahre
Fahrzeuge	
-Fahrzeuge	4 Jahre
-Spezialfahrzeuge	10 Jahre
-Fahrzeuge Feuerwehr	20 Jahre
Informatik	
-Hardware	3 Jahre
-Software	5 Jahre

### **Änderungen gegenüber dem Vorjahr**

Der Stellenplan wird erstmals inklusive Reinigungskräften und Kleinpensen dargestellt. Zur besseren Vergleichbarkeit wurden auch die Stellenpläne der Vorjahre entsprechend nachgeführt.

Ansonsten wurden die wesentlichen Grundsätze gegenüber dem Vorjahr unverändert angewendet.

## 3.2 Aufgaben- und Finanzplan

### 3.2.1 Einleitung/Ausgangslage

Nach Art. 10 des Finanzhaushaltsgesetzes (FHG; bGS 612.0) ist der Aufgaben- und Finanzplan (AFP) ein zentrales Element für die mittelfristige Steuerung der Gemeinde. Der AFP zwingt die Verantwortlichen sich intensiv mit den Zielen der Gemeinde auseinander zu setzen und die Finanzen und die Leistungen (Hauptaufgaben) auf einander abzustimmen.

### 3.2.2 Legislaturziele

Der Gemeinderat hat im Jahr 2019 das Legislaturprogramm 2019 bis 2023 erarbeitet und die Legislaturziele definiert. Die Zielvorgaben wurden bestmöglich in der Finanzplanung berücksichtigt.

#### Das Tor zum Appenzellerland

Ziele	Abhängigkeit
Als Mitgliedergemeinde der REGIO Appenzell AR-St. Gallen-Bodensee bringen wir gezielt konkrete Projekte und Massnahmen in das Agglomerationsprogramm St. Gallen-Bodensee der vierten Generation ein.	
Die Instrumente der Ortsplanung, insbesondere die Innenentwicklungsstrategie, das Arbeitszonenmanagement, die Zentrumsentwicklung, der Gemeinderichtplan, die Nutzungsplanung und das Baureglement sind erarbeitet oder revidiert und gewähren Sicherheit für die Standortentwicklung der nächsten 15 Jahre.	Vorprüfung durch Kanton, Mitwirkungsverfahren, Zustimmung durch Einwohnerrat und Bevölkerung, Genehmigung durch Regierungsrat
Die Grundlagen für die Arealentwicklung Bahnhof sind beschlossen. Der Bahnhofplatz mit Bushof sowie die Langsamverkehrsverbindungen zum Ebnet werden realisiert.	Volksabstimmung

#### Dorf & Stadt

Ziele	Abhängigkeit
Das digitale Leistungsangebot ist weiter ausgebaut, einfach zugänglich und erleichtert den Austausch.	
Aus der „Zentrumsentwicklung“ werden die Projekte „Platz und Gossauerstrasse Süd“ herausgegriffen und realisiert.	Entscheide zu den Kreditbegehren
Der Obstmarkt ist neu gestaltet.	Entscheide zu den Kreditbegehren
Das Parkierungskonzept ist überarbeitet und angepasst. Teile daraus sind umgesetzt.	

### Wo man sich wohl fühlt

Ziele	Abhängigkeit
Charmeoffensive nach innen und aussen. Lancierung identitätsstiftender Massnahmen.	
Herisau behauptet sich als kinder- und familienfreundliche Gemeinde. Die Freiwilligenarbeit und das Vereinswesen werden gefördert und wertgeschätzt.	
Die Gemeinde stellt einer geeigneten Genossenschaft Boden im Baurecht zur Realisierung einer Wohnanlage für günstigen Wohnraum zur Verfügung.	Umzonungsverfahren für vorgesehene Nutzung, Trägerschaft und Finanzierung geregelt
Identifikations- und Begegnungsräume sind bestimmt und geschaffen. Dabei wird auch auf natürliche Lebensräume geachtet. Erste Massnahmen aus dem Biodiversitätskonzept sind umgesetzt.	
Die Aufenthaltsqualität im Zentrum sowie auf öffentlichen Plätzen und Anlagen ist gestiegen.	

### Wo der Bär im Wappen tanzt

Ziele	Abhängigkeit
Aufwertung/Attraktivitätssteigerung des Wochenmarktes. Dies unter Einbezug des Gewerbes, der Vereine und privater Anbieter.	Mitarbeit Gewerbe und Vereine
Das Gemeinde-Sportanlagenkonzept (GESAK) liegt vor und erste Teilprojekte sind initiiert. Der Bedarf nach einer zusätzlichen Dreifachhalle ist analysiert.	
Herisau fördert regelmässig stattfindende Generationen und Kulturen übergreifende Veranstaltungen sowie das Brauchtum/die Kultur.	Initiative von Vereinen und privaten Organisatoren

### Zukunftsweisende Bildungskultur

Ziele	Abhängigkeit
Im Zyklus 2 (3. bis 6. Klasse) sind neue Lehr- und Lernformen erprobt und eingeführt (z.B. Blockunterricht, Schule draussen, altersdurchmischte Lerngruppen in Ateliers und im Musikunterricht).	
Im Zyklus 3 (Oberstufe) sind die Neigung- und Talentgruppen in den Bereichen Gestaltung, Musik und Sport etabliert.	
Die Zusammenarbeit mit der Berufsbildung wird mit Events gestärkt.	
Die Schule prüft die Einführung eines Waldkindergartens.	Kostengutsprache bei Einführung

### Optimal verbunden

Ziele	Abhängigkeit
Die „Umfahrung Herisau“ soll irgendwann Wirklichkeit werden. Die Bevölkerung wird über den Stand aktiv und umfassend informiert.	Eidgenössische Räte, Bundesamt für Strassen (ASTRA)
Die Gemeinde setzt sich bei geplanten Entwicklungen für verpflichtende Mobilitäts-, Energie- und Umweltkonzepte ein.	
Der Langsamverkehrssteg am Glattal-Viadukt ist genehmigt und realisiert.	Entscheid zum Kreditbegehren
Bei den Bushaltestellen sind die notwendigen Anpassungen der Einstiegsanten (Erfordernis gemäss Behindertengesetz) realisiert.	

## Ideal für Unternehmen

Ziele	Abhängigkeit
Die Gewerbezone Nordhalden ist erschlossen. Für Nutzung und Vergabe des Landes besteht eine mehrheitsfähige Konzeption. Erste Bauten sind erstellt.	
Die Gemeinde stärkt die Pflege bestehender und fördert die Ansiedelung neuer Betriebe.	
Die Gemeinde prüft die Einführung eines Standortmarketings.	Einwohnerrat, Gewerbe
Die Gemeinde führt zusammen mit dem Kanton ein Register über nutzbare Industrie- und Gewerbeflächen (Arbeitszonenmanagement) und hat Kenntnis über deren Verfügbarkeit.	

### 3.2.3 Finanzpolitische Ziele

Gemäss Art. 22 des Finanzhaushaltsgesetzes legt der Gemeinderat finanzpolitische Zielgrössen für die Beurteilung der Finanzlage und eine gesunde Entwicklung des Haushaltes fest.

Für die Finanzplanperiode 2023 bis 2025 wurden folgende finanzpolitischen Zielsetzungen festgelegt:

- Sicherstellung einer mittelfristig ausgeglichenen Verwaltungsrechnung
- Begrenzung der folgenden Kennzahlen:
  - Nettoverschuldungsquotient < 150%
  - Zinsbelastungsanteil < 4%
  - Nettoschuld pro Einwohner < 6'500.- CHF
  - Selbstfinanzierungsgrad > 50%

### 3.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen

Nachfolgend werden die wichtigsten volkswirtschaftlichen und gemeindespezifischen Referenzgrössen dargestellt. Für den Finanzplan 2023 bis 2025 wurden untenstehende Planparameter verwendet.

Ausserdem wurden absehbare Entwicklungen und bekannte Einzelereignisse berücksichtigt.

#### Volkswirtschaftliche Referenzgrössen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	-1.50	3.60	3.30	2.10	1.70	1.60
Generelle Teuerung	-0.40	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	-0.70	-0.70	-0.70	-0.50	-0.30	0.00

Die konjunkturellen Aussichten stimmen vorsichtig positiv. Der Gemeinderat hat sich aufgrund dieser Ausgangslage zu einer eher zurückhaltenden positiven Finanzplanung entschieden.

#### Gemeindespezifische Referenzgrössen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Entwicklung Personalteuerung	*1.50	0.00	0.60	1.00	1.00	1.00
Entwicklung Einwohnerzahl	15'659	15'709	15'759	15'809	15'859	15'909
Entwicklung Steuereinheit NP	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.30

\*RE 2020 Ausgleichsmassnahmen: Pensionskasse AR neues Vorsorgereglement ab 1.1.2021 (Erhöhung Arbeitnehmerbeiträge: Alter 18 – 24 um 5%, Alter 25 – 65 um 1,25%)

### 3.3 Ergebnis

#### 3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>Betrieblicher Aufwand</b>	<b>93'403</b>	<b>97'771</b>	<b>97'835</b>	<b>98'797</b>	<b>99'988</b>	<b>99'691</b>
30 – Personalaufwand	38'583	39'447	39'994	40'544	40'921	41'326
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'230	22'693	22'009	22'385	23'129	22'346
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'687	4'947	5'014	5'067	5'027	5'074
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	3	20	20	20	20
36 – Transferaufwand	28'903	30'682	30'798	30'782	30'891	30'925
<b>Betrieblicher Ertrag</b>	<b>87'894</b>	<b>92'538</b>	<b>92'718</b>	<b>94'066</b>	<b>95'706</b>	<b>98'532</b>
40 – Fiskalertrag	56'303	58'477	59'246	60'519	61'572	65'005
42 – Entgelte	12'269	13'169	13'015	13'077	13'077	13'077
43 - Verschiedene Erträge	7	20	5	5	5	5
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14	--	--	1	296	2
46 – Transferertrag	19'301	20'872	20'453	20'465	20'757	20'444
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-5'509</b>	<b>-5'233</b>	<b>-5'117</b>	<b>-4'732</b>	<b>-4'282</b>	<b>-1'159</b>
34 – Finanzaufwand	860	876	801	851	852	852
44 – Finanzertrag	1'378	2'650	4'116	2'912	2'912	2'912
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>518</b>	<b>1'773</b>	<b>3'315</b>	<b>2'060</b>	<b>2'060</b>	<b>2'060</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-4'991</b>	<b>-3'460</b>	<b>-1'802</b>	<b>-2'671</b>	<b>-2'222</b>	<b>900</b>
38 - Ausserordentliches Aufwand	--	--	--	--	--	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	470	470	470	470	--	--
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	982	1'038	1'017	1'020	1'093	1'201
<b>Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung</b>	<b>1'452</b>	<b>1'508</b>	<b>1'487</b>	<b>1'490</b>	<b>1'093</b>	<b>1'201</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-3'539</b>	<b>-1'952</b>	<b>-315</b>	<b>-1'181</b>	<b>-1'129</b>	<b>2'102</b>

#### Kommentar zum Voranschlag 2022

Das operative Ergebnis verbessert sich gegenüber dem Voranschlag 2021 um 1'658 TCHF. Das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit verbessert sich geringfügig um 116 TCHF. Das Ergebnis aus Finanzierung verbessert sich um 1'542 TCHF. Dank dem höheren Finanzertrag aus dem Verkauf der ersten Parzelle des Industrielandgebiets Nordhalde resultieren höhere Finanzerträge. Das operative Ergebnis verbessert sich auf -1'802 TCHF. Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung verbessert sich zum Voranschlag 2021 um 1'637 TCHF.

#### Kommentar zum Finanzplan 2023 - 2025

Die operativen Ergebnisse der Jahre 2023 bis 2025 verbleiben alle im negativen Bereich. Im Jahr 2023 wird der Tiefpunkt erreicht, danach erholen sich die Resultate wieder.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung zeigt in den Jahren 2023 und 2024 negative Resultate. Im Jahr 2025 wird wieder ein positives Resultat erzielt.

### 3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### 3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

##### Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>40 – Fiskalertrag</b>	<b>56'303</b>	<b>58'477</b>	<b>59'246</b>	<b>60'519</b>	<b>61'572</b>	<b>65'005</b>
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	44'374	46'795	45'851	46'871	47'676	50'861
401 - Direkte Steuern juristische Personen	5'569	6'163	7'019	7'272	7'520	7'768
402 - übrige direkte Steuern	6'306	5'466	6'320	6'320	6'320	6'320
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	2'382	1'810	2'285	2'285	2'285	2'285
4023 - davon Handänderungssteuern	2'448	2'493	2'600	2'600	2'600	2'600
4024 - davon Erbschaftssteuern	1'475	1'163	1'435	1'435	1'435	1'435
403 - Besitz und Aufwandsteuern	55	53	56	56	56	56

##### Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Wachstum Steuern NP in %	-8.45	5.46	-2.02	2.22	1.72	6.68
Wachstum Steuern JP in %	-20.93	10.68	13.89	3.60	3.41	3.30

##### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Im Jahr 2020 lag der Fiskalertrag 4,0 Mio. Franken unter Budget. Dies aufgrund der Auswirkungen der Corona-Pandemie, welche das kantonale Steueramt dazu bewog, die provisorischen Steuerrechnungen für natürliche Personen (Angestellte und Selbständigerwerbende) und juristische Personen im Jahr 2020 tiefer auszustellen. Die übrigen Direkten Steuern lagen aufgrund höherer Grundstückgewinnsteuern über dem Plan. An der kantonalen Informationsveranstaltung zum Voranschlag 2022 vom 19.08.2021 hat das kantonale Steueramt für das Jahr 2021 bei den natürlichen Personen ein Steuerwachstum von 2,0% und für den Voranschlag 2022 Steuerermehreinnahmen von 1,0% prognostiziert. Bei den juristischen Personen werden im Jahr 2021 Mehrerträge von 31,6% und im Jahr 2022 ein Steuerwachstum von 3,7% erwartet.

Die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen des Voranschlags 2022 wurden auf Basis der von der Finanzverwaltung erarbeiteten Prognoserechnung 2021 und den vom kantonalen Steueramt empfohlenen Wachstumsraten budgetiert.

Im Jahr 2022 ist ein Fiskalertrag in Höhe von 59'246 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 von 58'477 TCHF einer Zunahme in Höhe von 769 TCHF, was 1,3% entspricht.

Die Steuern der natürlichen Personen werden 2,02% tiefer geplant. Dies ist der erwartete Effekt aus tieferen Einkommen aufgrund von Covid-19 und zu hoher Planwerte im Voranschlag 2021. Die Steuern der juristischen Personen steigen um 13,89% an. Die Planwerte im Voranschlag 2021 sind zu tief eingestellt. Bei den direkten Steuern wird der Ertrag aufgrund höher erwarteter Handänderungs-, Grundstückgewinn- und Erbschaftssteuern angehoben.

##### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Basierend auf einer konjunkturellen Erholung wird das Wachstum der natürlichen und juristischen Personen in den Jahren 2023 bis 2025 höher eingeplant. Es wurden die empfohlenen Wachstumsraten des kantonalen Steueramts angewendet. Ausserdem wurde eine Erhöhung der Steuereinheit von 4,1 auf 4,3 im Jahr 2025 mit einem Effekt von 1,98 Mio. Franken aufgenommen.

Die direkten Steuern werden auf dem höheren Niveau auch in Zukunft erwartet.

### 3.3.2.2 Transferertrag

#### Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>46 – Transferertrag</b>	<b>19'301</b>	<b>20'872</b>	<b>20'453</b>	<b>20'465</b>	<b>20'757</b>	<b>20'444</b>
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	513	561	576	576	576	576
462 - Finanz- und Lastenausgleich	1'296	1'723	1'794	1'676	1'558	1'440
463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	17'475	18'549	18'066	18'196	18'606	18'411
469 - Verschiedener Transferertrag	17	40	17	17	17	17

#### Kennzahlen Transferertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferertrag	-0.46	8.14	-2.01	0.06	1.43	-1.51

#### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Im Jahr 2022 ist ein Transferertrag in Höhe von 20'453 TCHF budgetiert. Dies entspricht gegenüber dem Voranschlag 2021 einer Ertragsabnahme von 419 TCHF.

Die Entschädigungen der Gemeinden des Appenzeller Hinterlands an die regionale Berufsbeistandschaft fallen leicht höher aus.

Der Finanz- und Lastenausgleich steigt um 71 TCHF an. Es wird ein Soziallastenausgleich von 1'440 TCHF sowie ein Steuerausgleich für Abfederungsmassnahmen (höhere Sozialabzüge) über 354 TCHF geplant.

Im Ressort Bildung steigen die kantonalen Schulkostenbeiträge sowie die Schulgelder von anderen Gemeinden aufgrund der höheren Schülerzahlen um 312 TCHF an. Im Ressort Soziales sinken die Transfererträge um 767 TCHF. Die befristeten Bundesbeiträge für Flüchtlinge reduzieren sich um 550 TCHF und jene für Asylsuchende um 190 TCHF. Im Gegenzug steigen die Erwerbseinkommen der Flüchtlinge an. Auch in der Alimentenbevorschussung werden tiefere Erträge eingestellt.

Unter verschiedenem Transferertrag ist die Rückverteilung der CO2-Abgabe geplant.

#### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

In den Jahren 2023 und 2024 wird der zusätzliche Lastenausgleich für Steuerausfälle jährlich abgesenkt. Im Jahr 2024 werden hohe kantonale Beiträge der Brandschutzversicherung erwartet, da die 10jährige Revision der interkantonalen Rettungsgeräte ansteht. Im Ressort Bildung wird aufgrund der höheren Schülerzahlen mit höheren kantonalen Schulbeiträgen bis 2025 geplant.

### 3.3.2.2 Finanzertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>44 – Finanzertrag</b>	<b>1'378</b>	<b>2'650</b>	<b>4'116</b>	<b>2'912</b>	<b>2'912</b>	<b>2'912</b>
440 - Zinsertrag	102	91	94	94	94	94
441 - Realisierte Gewinne FV	0	630	3'000	1'700	1'700	1'700
442 - Beteiligungsertrag FV	0	0	0	0	0	0
443 - Liegenschaftenertrag FV	319	330	330	330	330	330
444 - Wertberichtigungen Anlagen FV	248	867	0	0	0	0
447 - Liegenschaftenertrag VV	631	668	625	625	625	625
448 - Erträge aus gemieteten Liegenschaften	69	63	63	63	63	63
449 - Übriger Finanzertrag	8	0	4	4	4	4

### Kennzahlen Transferertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferertrag	15.41	92.31	55.32	-29.25	0.00	0.00

### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Die realisierten Gewinne des Finanzvermögens werden im Jahr 2022 aufgrund der ersten Verkäufe des Industrielands Nordhalde erzielt.

Die Liegenschaftenerträge des Verwaltungsvermögens sinken, da im Schulhaus Landhaus und Ifang die Abwartwohnungen in Schulraum umgenutzt wurden. Ausserdem sind die Pachterträge im Sportzentrumrestaurant tiefer geplant.

### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Die realisierten Gewinne des Finanzvermögens enthalten bis ins Jahr 2025 weitere jährliche Gewinne aus dem Verkauf des Industrielands Nordhalde.

### 3.3.2.3 Personalaufwand

#### Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>30 - Personalaufwand</b>	<b>38'583</b>	<b>39'447</b>	<b>39'994</b>	<b>40'544</b>	<b>40'921</b>	<b>41'326</b>
300 - Behörden, Kommissionen	519	567	575	590	585	590
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'229	16'452	16'430	16'595	16'761	16'928
302 - Löhne der Lehrpersonen	15'695	15'996	16'590	16'909	17'053	17'235
305 - Arbeitgeberbeiträge	5'808	5'998	6'009	6'069	6'130	6'191
309 - Übriger Personalaufwand	332	434	389	381	392	382

#### Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Personalaufwand	2.35	2.24	1.39	1.38	0.93	0.99

#### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Im Jahr 2022 ist ein Personalaufwand von 39'994 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Voranschlag 2021 einer Aufwandszunahme von 547 TCHF oder 1,39%.

Der Personalaufwand für Behörden und Kommission steigt leicht an, da im Voranschlag 2022 erstmals die Sitzungsgelder der Kinderfestkommission enthalten sind.

Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals reduzieren sich um 22 TCHF, obwohl der Stellenplan um 1,9 Stellen erhöht wurde und eine generelle Lohnerhöhung von 0,4% und eine individuelle Lohnerhöhung von 0,2% enthalten sind. Die Ausgabenreduktion wird nur dadurch erreicht, da der Einwohnerrat am 9. Dezember 2020 die im Voranschlag 2021 enthaltene individuelle Lohnerhöhung von 1,0% nicht genehmigt hat.

Die Löhne der Lehrpersonen steigen um 594 TCHF an. Der Anstieg beinhaltet den jährlichen Stufenanstieg gemäss der Verordnung über die Anstellung der Lehrenden an den Volksschulen, eine Stellenplanerhöhung von 5,2 Stellen und die Erhöhung der Einstiegsgehälter, gemäss der durch den Kantonsrat genehmigten Anstellungsverordnung Volksschule Teilrevision.

Der Gemeinderat bewilligt Stellenerhöhungen sehr zurückhaltend nur dann, wenn sie zur Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben zwingend nötig oder für die Entwicklung der Gemeinde wichtig sind.

Die Arbeitgeberbeiträge erhöhen sich geringfügig.

Der übrige Personalaufwand reduziert sich um 45 TCHF zum Vorjahr. Die Personalwerbung, die Weiterbildung sowie die Vergünstigung der REKA-Check wurden tiefer geplant.

#### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Der Personalaufwand steigt teuerungsbedingt jährlich um 1% an. Im Ressort Schule steigt der Stellenplan im Jahr 2023 weiter an und senkt sich danach leicht ab, fällt jedoch nicht unter das Niveau des Jahres 2022.

### 3.3.2.4 Sachaufwand

#### Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>20'230</b>	<b>22'693</b>	<b>22'009</b>	<b>22'385</b>	<b>23'129</b>	<b>22'346</b>
310 - Material und Warenaufwand	2'160	2'361	2'192	2'225	2'214	2'223
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	1'256	1'389	1'337	1'275	1'981	1'487
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'413	1'549	1'522	1'524	1'490	1'496
313 - Dienstleistungen und Honorare	9'851	10'701	11'114	11'196	11'191	11'105
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'940	4'337	3'646	4'104	4'133	4'094
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	949	1'271	1'162	1'152	1'082	1'026
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	206	220	228	228	229	230
317 - Spesenentschädigung	310	525	469	475	469	478
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	-28	1	2	2	2	2
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	173	340	337	202	338	204

#### Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Sachaufwand	-5.36	12.18	-3.02	1.71	3.33	-3.38

#### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Im Jahr 2022 ist ein Sach- und übriger Betriebsaufwand von 22'009 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Voranschlag 2021 von 22'693 TCHF einer Aufwandreduktion von 682 TCHF, was einer Abnahme von 3,02% entspricht. Im Rahmen der Vorgaben für den Voranschlag 2022 hat der Gemeinderat eine Reduktion des Sachaufwandes um 4% (Basis Finanzplan 2022) angeordnet. Diese Vorgabe wurde mit Einsparungen von 4,8% zwar eingehalten, durch höhere Kostenbelastungen (Verschiebung Kinderfest / Projekt Herisau 2030) jedoch wieder reduziert.

Der Material und Warenaufwand liegt 169 TCHF unter dem Vorjahr. Die Aufwände für Abstimmungsmaterial, Drucksachen, Publikationen, Büromaterial, Werbekosten Homepage, Lehrmittel, Betriebs- und Verbrauchsmaterial wurden reduziert.

Die nicht aktivierbaren Anlagen werden 52 TCHF tiefer budgetiert. Bei der Parkplatzbewirtschaftung und beim Schulmobiliar sinken die Ausgaben zum Vorjahr.

Der Ver- und Entsorgungsaufwand Liegenschaften Verwaltungsvermögen sinkt um 27 TCHF. Der Energieverbrauch im Sportzentrum reduziert sich aufgrund der Installation von energieeffizienten Geräten.

Die Dienstleistungen und Honorare steigen um 413 TCHF an. Im Hochbau steigen die Planungen und Projektierungen durch Dritte 180 TCHF an. Bei der Abwasserbeseitigung erhöhen sich die Schlamm-mengen und die Beseitigungsanforderungen, was höhere Drittkosten für die Beseitigung von 88 TCHF bewirkt. In der Funktion Industrie, Gewerbe, Handel wurde das Projekt Herisau 2030 mit 100 TCHF budgetiert. Das Projekt zielt darauf ab durch Standortförderung und Ortsentwicklung die Attraktivität der Gemeinde Herisau zu erhöhen.

Der bauliche und betriebliche Unterhalt sinkt um 691 TCHF an. Der Unterhalt der Schulliegenschaften wird vorübergehend um 442 TCHF gekürzt. Im Kulturzentrum wird der Unterhalt um 82 TCHF, der reformierten Kirche um 65 TCHF und bei den Gemeindestrassen um 75 TCHF reduziert. Weitere

Reduktionen sind bei den Verwaltungsliegenschaften, den Aussenanlagen Sport, dem Sportzentrum und der Abwasserbeseitigung festzustellen. Mehrausgaben sind bei den Freizeitanlagen aufgrund der Förderung der Biodiversität, bei der öffentlichen Beleuchtung wegen des jährlichen Ersatzes und Umbaus der LED Leuchten sowie beim Friedhof aufgrund der Urnenwandsanierung eingeplant.

Der Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen sinkt um 109 TCHF. Beim Kulturzentrum und bei der Abwasserbeseitigung wurden die Unterhaltspositionen deutlich gesenkt.

Die Mieten steigen 8 TCHF an. Für den Zivilschutz wird in der Walke ein Ersatzmagazin für den bis anhin Gratis-Standort Post gemietet.

Die Spesenentschädigungen werden 46 TCHF tiefer budgetiert. Im Voranschlag 2022 sind keine Jungbürgerfeier und keine Wahlfeiern enthalten. Neben Kürzungen in vielen Funktionen findet kein Sommerlager der mobilen Sozialarbeit statt. Mehrausgaben sind bei der Primarschule mit 29 TCHF aufgrund von mehr Klassenlagereingaben und dem Jubiläum des Schulhaus Saum budgetiert.

Die Wertberichtigungen auf Forderungen zeigen die gemeindeweit erwarteten Forderungsausfälle. Die Wertberichtigung aufgrund der Veränderung des Forderungsbestands wird nicht geplant.

Der verschiedene Betriebsaufwand sinkt um 3 TCHF an. Das im Jahr 2021 verschobene Kinderfest wurde im Jahr 2022 erneut eingeplant mit TCHF 135.

### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Dem Sach- und übrigen Betriebsaufwand wurde eine jährliche Teuerung von 0,5% ab dem Jahr 2023 bis ins Jahr 2025 unterstellt. Die im Voranschlag 2022 umgesetzte Reduktion des Sachaufwandes wirkt sich auch auf die Folgejahre aus (Ausnahme Unterhalt Liegenschaften und Anlagen).

Bei den nicht aktivierbaren Anlagen sind im Jahr 2024 bei den interkantonalen Rettungsgeräten die 10-Jahreswartung eingeplant. Ausserdem ist im Jahr 2024 der Ersatz des Atemschutzbusses vorgesehen. Im Jahr 2025 wird für die Feuerwehr eine neue Brandschutzausrüstung aufgenommen.

Der bauliche und betriebliche Unterhalt steigt ab dem Jahr 2023 wieder an. Die Einmalkürzungen im Jahr 2022 bei den Schulliegenschaften sind nicht nachhaltig.

Der verschiedene Betriebsaufwand enthält das alle 2 Jahre stattfindende Kinderfest.

### 3.3.2.5 Transferaufwand

#### Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>36 – Transferaufwand</b>	<b>28'903</b>	<b>30'682</b>	<b>30'798</b>	<b>30'782</b>	<b>30'891</b>	<b>30'925</b>
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	22	--	228	228	228	228
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	28'664	30'492	30'356	30'410	30'510	30'535
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	132	190	215	144	154	163
369 - Verschiedener Transferaufwand	85	--	--	--	--	--

#### Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferaufwand	0.18	6.15	0.38	-0.05	0.35	0.11

## Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Im Jahr 2022 ist ein Transferaufwand von 30'798 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahr 2021 mit 30'682 TCHF einer Zunahme von 116 TCHF, was 0,38% entsprechen.

Die Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen steigt um 228 TCHF. Der Kanton AR hat zwei neue Entschädigungen angekündigt. Dies sind eine Entschädigung für die Logopädie über 150 TCHF zulasten der Schule und eine Entschädigung an Meteorleitungen in Kantonsstrassen über 78 TCHF zulasten der Abwasserbeseitigung.

Die Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte sinkt um 136 TCHF. Die Beratungsstelle für Flüchtlinge reduziert die Unterstützung der Flüchtlinge um 480 TCHF. Die Alimentenbevorschussung plant die Beiträge an die Haushalte um 100 TCHF tiefer. Auf Empfehlung des Kantons wird der Gemeindebeitrag an die Ergänzungsleistungen IV um 90 TCHF und der Gemeindebeitrag an den öffentlichen Verkehr um 50 TCHF tiefer budgetiert. Mehrausgaben werden im Asylwesen über 250 TCHF aufgrund höherer Beiträge an den Kanton, bei der Volksschule Sonstiges über 189 TCHF für 4 zusätzliche Sonderschüler, bei der Pflegefinanzierung über 200 TCHF aufgrund der Zunahme der Pflegefälle, bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe 50 TCHF und für die alle 3 Jahre stattfindende HEMA 25 TCHF eingeplant.

## Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Im Finanzplan wird ein Anstieg der Beiträge an die Pflegefinanzierung und an den Regionalverkehr berücksichtigt.

### 3.3.2.5 Finanzaufwand

#### Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>34 – Finanzaufwand</b>	<b>860</b>	<b>876</b>	<b>801</b>	<b>851</b>	<b>852</b>	<b>852</b>
340 - Zinsaufwand	690	702	691	741	741	741
343 - Liegenschaftsaufwand FV	170	174	110	110	111	111

#### Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferaufwand	-5.29	1.86	-8.56	6.24	0.12	0.00

## Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Der Zinsaufwand wird sich zum Vorjahr nochmals leicht absenken. Die Ablösung und Neuaufnahme von Darlehen erfolgt zu sehr guten Konditionen.

Der Liegenschaftsaufwand FV sinkt um 64 TCHF, da vorübergehend der Unterhalt der Liegenschaften reduziert wird.

## Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Der Zinsaufwand steigt, aufgrund des zusätzlichen Mittelbedarfs, ab dem Jahr 2023 an.

### 3.3.2.6 Weitere neue Positionen im Voranschlag

Keine

### 3.4 Investitionen

#### 3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>Investitionsausgaben</b>	<b>11'907</b>	<b>13'143</b>	<b>14'488</b>	<b>9'195</b>	<b>10'031</b>	<b>13'472</b>
50 - Sachanlagen	11'297	12'343	12'738	8'180	9'254	12'716
52 - Immaterielle Anlagen	--	--	--	--	--	126
56 - Eigene Investitionsbeiträge	610	800	1'750	1'015	777	630
<b>Investitionseinnahmen</b>	<b>131</b>	<b>1'782</b>	<b>6'010</b>	<b>107</b>	<b>1'379</b>	<b>2'772</b>
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	131	1'782	6'010	107	1'379	2'772
<b>Saldo Investitionsrechnung</b>	<b>-11'776</b>	<b>-11'361</b>	<b>-8'478</b>	<b>-9'088</b>	<b>-8'652</b>	<b>-10'700</b>

#### 3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

##### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Die Sachanlagen verbleiben auf einem hohen Stand. Die grössten Projekte sind Bahnhofplatz mit Bushof, reformierte Kirche (Innenrenovation, Umgestaltung und Erweiterung), Sturzeneggstrasse Walke (Sanierung / Ausbau), Obstmarkt und Platz (Projektierung Neugestaltung und Sanierung), Eggstrasse (Sanierung Abschnitt Poststrasse-Untere Steinegg) und Werkstoffsammlung Chammerholz.

Die eigenen Investitionsbeiträge enthalten die jährlichen Zahlungen in den Bahninfrastrukturfonds sowie Beiträge an kantonale Strassenprojekte, wie die Güter-, Mühle-, Bahnhofstrasse (Arealentwicklung Bahnhof Herisau).

Die Investitionseinnahmen enthalten Denkmalpflegebeiträge für die reformierte Kirche, Beiträge an den Ausbau von Arthur Schiess-Strasse, Oberdorfstrasse und Gartenstrasse und Beiträge an den Bahnhofplatz und Bushof.

Im Kapitel 6 sind sämtliche Einzelinvestitionen aufgeführt.

##### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Die Investitionsausgaben werden in den Jahren 2023 und 2024 weiterhin auf hohem Niveau erwartet. Im Jahr 2025 bewirken der Bahnhofplatz mit Bushof und die Sanierung Obstmarkt und Platz einen nochmaligen Anstieg.

### 3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	-3'539	-1'952	-315	-1'181	-1'129	2'102
<b>Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain</b>	<b>10'755</b>	<b>153</b>	<b>447</b>	<b>760</b>	<b>1'179</b>	<b>4'357</b>
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	131	1'782	6'010	107	1'379	2'772
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-11'907	-13'143	-14'488	-9'195	-10'031	-13'472
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-11'776</b>	<b>-11'361</b>	<b>-8'478</b>	<b>-9'088</b>	<b>-8'652</b>	<b>-10'700</b>
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	-2'367	1'358	3'300	1'260	2'152	2'700
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit</b>	<b>-14'143</b>	<b>-10'003</b>	<b>-5'178</b>	<b>-7'828</b>	<b>-6'500</b>	<b>-8'000</b>
<b>Finanzierungs-Überschuss (+) / - Fehlbetrag (-)</b>	<b>-3'389</b>	<b>-9'850</b>	<b>-4'731</b>	<b>-7'068</b>	<b>-5'321</b>	<b>-3'643</b>
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	5'000	10'136	4'731	7'068	5'321	3'643
<b>Veränderung der flüssigen Mittel</b>	<b>1'611</b>	<b>286</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Im Jahr 2022 ist ein Geldfluss aus operativer Tätigkeit von 447 TCHF geplant. Damit steigt dieser gegenüber dem Jahr 2021 um 294 TCHF an. Im Jahr 2020 war der Geldfluss aus operativer Tätigkeit so stark, da die Forderungen (Debitoren) um 6'144 TCHF abnahmen und die laufenden Verpflichtungen (Kreditoren) 2'684 TCHF zunahmen. Auch die Veränderung der transitorischen Rechnungsabgrenzung und der Rückstellungen wurde berücksichtigt. In den Planjahren werden keine Bestandsänderungen Debitoren, Kreditoren, transitorische Abgrenzungen oder Rückstellungen berücksichtigt.

Der Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen liegt bei -8'478 TCHF aufgrund der vielen Investitionsvorhaben.

Der Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen von 3'300 TCHF resultiert aus dem Verkauf des Industrielands Nordhalde.

Es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 4'731 TCHF.

#### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Obwohl sich die Geldflüsse aus operativer Tätigkeit jährlich verbessern, reichen diese nicht aus, um die Investitions- und Anlagetätigkeit in den Jahren 2023 bis 2025 zu finanzieren. Dies vermögen auch die Geldrückflüsse aus dem Finanzvermögen durch die Verkäufe des Industrielands Nordhalde nicht zu ändern. In den Jahren 2023 bis 2025 wird eine weitere Fremdfinanzierung der Investitionstätigkeit nötig.

### 3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

#### Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>Nettoschuld I</b>	<b>58'051</b>	<b>67'735</b>	<b>72'917</b>	<b>79'465</b>	<b>85'158</b>	<b>89'721</b>
Fremdkapital	110'303	120'442	125'193	132'281	137'622	141'285
Finanzvermögen	52'252	52'707	52'276	52'816	52'464	51'564
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
<b>Nettoschulden II</b>	<b>57'890</b>	<b>67'574</b>	<b>72'756</b>	<b>79'304</b>	<b>84'997</b>	<b>91'540</b>
Verwaltungsvermögen	90'040	96'265	99'645	103'522	106'993	112'456
Darlehen und Beteiligungen	161	161	161	161	161	161
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	31'989	28'530	26'728	24'057	21'835	20'755
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>14'888</i>	<i>12'936</i>	<i>12'622</i>	<i>11'441</i>	<i>10'312</i>	<i>10'434</i>

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. Bis ins Jahr 2025 steigen die Nettoschulden I stetig an.

Die Nettoschulden II zeigen denjenigen Teil des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens, der nicht durch das Eigenkapital gedeckt ist. Auch hier nimmt die Verschuldung bis in Jahr 2025 stetig zu.

### 3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung

#### Kennzahlen erster Priorität

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoverschuldungsquotient	103.11	115.83	123.08	131.31	138.31	138.02
Selbstfinanzierungsgrad	6.91	14.79	40.66	28.16	31.01	57.53
Zinsbelastungsanteil	0.66	0.64	0.61	0.66	0.66	0.64

#### Aussage & Interpretation

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

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

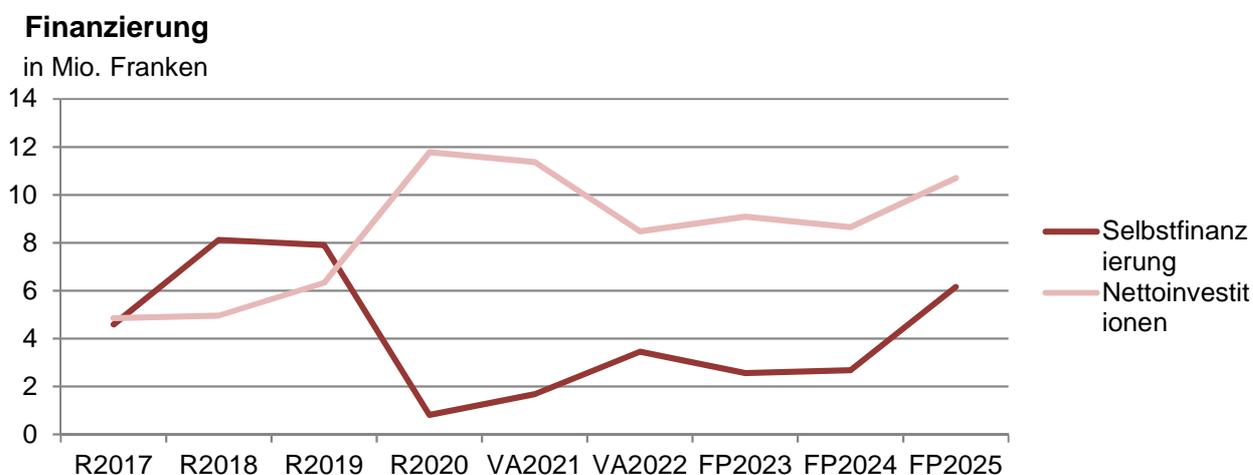
Der Zinsbelastungsanteil gibt an, welcher Anteil des verfügbaren Einkommens durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum, wobei ein Zinsbelastungsanteil bis 4% als gut gilt.

#### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Die Vorgaben des Gemeinderats für den Voranschlag 2022 können sämtliche eingehalten werden. Aufgrund der Tatsache, dass in den vergangenen 5 Jahren die Investitionen nie ausgeschöpft wurden und der Wert beim Jahresabschluss immer wesentlich besser ausgefallen ist, kann der tiefe Selbstfinanzierungsgrad toleriert werden.

#### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 – 2025

Die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinderates werden beim Nettoverschuldungsquotient und beim Zinsbelastungsanteil erfüllt. Bei der Selbstfinanzierung wird die Vorgabe von 50% in den Jahren 2023 und 2024 nicht erreicht.



## Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	3'707.21	4'311.86	4'627.01	5'026.57	5'369.70	5'639.64
Selbstfinanzierungsanteil	0.91	1.76	3.54	2.63	2.72	6.07
Kapitaldienstanteil	7.14	6.01	5.99	6.01	5.91	5.80
Bruttoverschuldungsanteil	116.94	120.30	123.13	130.20	134.05	133.91
Investitionsanteil	11.86	12.32	13.43	8.87	9.49	12.39

### Aussage & Interpretation

Die Nettoschuld je Einwohner sagt aus, wie hoch die Schuldenbelastung pro Kopf ist. Ein Wert von bis zu 2'500.- CHF gilt als geringe bis mittlere Verschuldung. Ein Wert zwischen 2'501.- CHF bis 5'000.- CHF wird als hohe Verschuldung eingeordnet. Ein Wert über 5'001.- CHF gilt als sehr hohe Verschuldung.

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

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

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

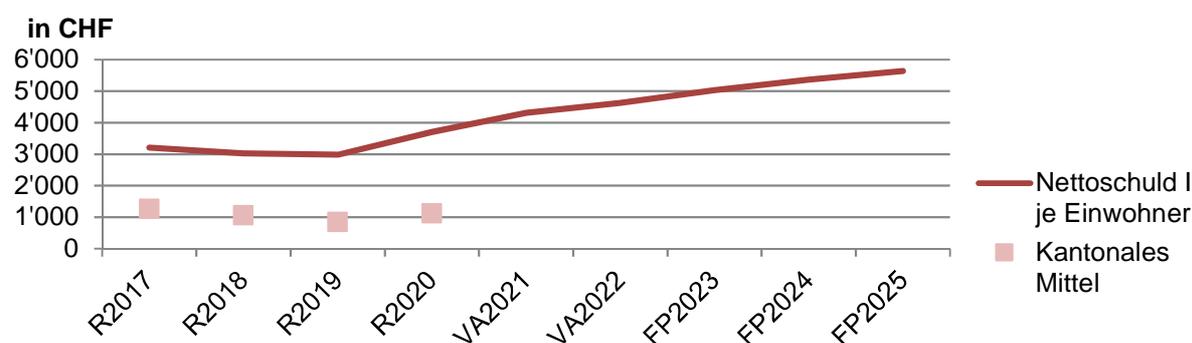
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen auf. Ab einem Wert von 20% spricht man von einer starken Investitionstätigkeit.

### Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Die Vorgaben des Gemeinderats an die Kennzahl zweiter Priorität, Nettoschulden I in Franken pro Einwohner < 5'000.- CHF wird eingehalten.

### Erläuterungen zum Finanzplan 2023 - 2025

Die Vorgaben des Gemeinderats an die Kennzahl zweiter Priorität, Nettoschulden I in Franken pro Einwohner < 6'500.- CHF wird eingehalten.



### 3.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite

Verzeichnis der Verpflichtungskredite (Restkredite per 01.01.2021)	Aufgabe	Beschluss	Kredit bewilligt (TCHF)	Kredit be- anspruch (TCHF)	Restkredit (TCHF)
<b>Verwaltungsliegenschaften</b>					
Altes Rathaus (Museum), Fassadenrenovation	0290	GR 2020	376	145	231
<b>Schulliegenschaften</b>					
SH Moos, Schulraumerweiterung und Sanierung Altbau	2170	GR 2018/19	3'522	3'093	429
SH Ifang: Umbauten Wohnung in Schulraum und interne Umnutzung	2170	GR 2020	480	0	480
Kinderspielflächen: Sanierung (Wilten, Moos, Kreuz- weg, Waisenhaus)		GR 2017/19	1'159	1'033	126
Schulraum Zentrum - Rosenau/Landhaus, Dach- ausbau Rosenau	2170	GR 2019	1'150	1'255	0
Schulhaus Saum Ersatz Heizung	2170	GR 2019	240	182	58
<b>Kulturzentrum</b>					
Casino Restaurant Neugestaltung	3230	GR 2020	727	829	0
<b>Sportzentrum</b>					
Austausch Quecksilberlampen durch LED in der Eishalle	3415	GR 2019	81	79	2
Einbau Wärmepumpe	3415	GR 2020	255	209	46
<b>Reformierte Kirche</b>					
Innenrenovation Evang. Kirche	3501	EWR 2018	4'685	1'890	2'795
Revision und Anpassung Kirchenorgel	3501	GR 2020	45	-220	265
<b>Kantonsstrassen</b>					
St. Gallerstrasse Alter Zoll Ausbau mit Radweg	6130	GR 2018	525	417	108
Güter-, Mühle- Bahnhofstrasse Arealentwicklung	6130	GR 2019	500	307	193
Ausbau Kasernenstrasse P0760 Herisau-Winkeln Trottoir	6130	GR 2016	392	336	56
Schloss - Ifang, Belagserneuerung, P1683	6130	GR 2019	601	469	132
<b>Gemeindestrassen</b>					
Obstmarkt Neugestaltung / Sanierung	6150	GR 2019	180	215	0
Gossauerstrasse, Strassenbauprojekt	6150	GR 2015	1'690	648	1'042
Schochenberg Erschliessung über R. Walsenstr.	6150	GR 2017	305	401	0
Sturzeneggstrasse, Sanierung	6150	GR 2017	1'116	2	1'114
Nieschbergstrasse: Sanierung / Ausbau	6150	GR 2018	2'075	29	2'046
Sanierung Witenschwendistrasse	6150	GR 2018	767	492	275
Ausbau Arthur Schiess, Oberdorfstrasse und Gar- tenstrasse	6150	GR 2018	1'370	276	1'094
Sanierung Steinrieselstrasse, Hint. Oberdorf- Harfenbergstr.	6150	GR 2019	292	237	55
Ausbau Bushaltestellen Sonnenberg	6150	GR 2020	105	54	51
<b>Übrige Strassen</b>					
Fuss- & Radweg Glattalviadukt	6190	EWR2014	150	151	0
<b>Regionalverkehr</b>					
Bahnhofsplatz und Bushof	6220	GR 2015/17/ Volk 2020	20'420	2'151	18'269
<b>Abwasserbeseitigung</b>					
RWB Bachwis, Instandstellung	7200	GR 2018	1'033	851	182
Witenschwendistrasse, Trennsystemkanäle	7200	GR 2018	659	508	151
Meteorwasserkanal Ahorn/Schlossstr. - Glatt Los 1	7200	GR 2015	286	132	154
Nordhalde 1. Etappe Trennsystemkanäle	7200	GR 2019	1'140	1'039	101
Gossauerstr., Instandstellung Mischwasserkanal	7200	GR 2015	336	307	29
Arthur-Schiess Strasse, Trennsystemkanäle	7200	GR 2018	83	77	6
Nieschbergstrasse / Wilten, Trennsystemkanäle	7200	GR 2018	117	13	104
Kreckel Nord, Meteorwasserkanal	7200	GR 2020	452	213	239
ARA Bachwis, Energieoptimierung/Photovoltaik	7200	GR 2018	130	105	25

Verzeichnis der Verpflichtungskredite (Restkredite per 01.01.2021)	Aufgabe	Beschluss	Kredit bewilligt (TCHF)	Kredit beansprucht (TCHF)	Restkredit (TCHF)
ARA Bachwis, Grobrechen/Sandfang	7200	GR 2019	2'092	1'428	664
Oberdorfstrasse, Instandstellen Kanäle	7200	GR 2018	96	43	53
Industrie-/Cilanderstrasse, Instandstellen Kanäle	7200	GR 2018	150	152	0
Grueb/Mühlestrasse, Instandstellen Kanäle	7200	GR 2020	203	167	36
Triangelstr/Industriestrasse Trennsystemkanäle	7200	GR 2020	276	166	110
GEP Aktualisierung	7200	GR 2019	380	35	345
<b>Gesamttotal</b>			<b>50'797</b>	<b>19'827</b>	<b>31'311</b>

Die Restkredite, der genehmigten, jedoch noch nicht ausgeführten Verpflichtungskredite belaufen sich per 01.01.2021 auf 31,3 Mio. Franken. Gegenüber dem 01.01.2020 mit 25,6 Mio. Franken ist ein Anstieg von 5,7 Mio. Franken zu verzeichnen.

### 3.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan

#### 3.9.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
1	Pandemie	Hohe Infektionszahlen führen zu sinkender Wirtschaftsleistung, höhere Arbeitslosigkeit, steigende Sozialleistungen, sinkende Steuereinnahmen	Mittel	2	2
2	Wirtschaftskrise	Aufgrund einer anhaltenden Wirtschaftskrise, sinkende Einkommen, sinkende Steuereinnahmen, steigende Sozialleistungen	Mittel	2	1
3	Demographie	Die Alterung der Bevölkerung bewirkt erhebliche Mehrkosten in der Pflegefinanzierung, der Spitex sowie bei den AHV und IV Ergänzungsleistungen	Mittel	2	2

#### 3.9.2 Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung)

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
4	Änderung Finanzausgleichsgesetz	Aufgrund Revision Finanzausgleichsgesetz stehen weniger Mittel zur Verfügung	Mittel	2	1
5	Änderung Steuervorlage	Die neue Steuervorlage des Bundes (SV17) in Kombination mit der kantonalen Umsetzung (StG Rev 2020) führt zu einem Verlust der Standortattraktivität für juristische Personen. Mögliche Folgen: Wegzug von Firmen; höhere Arbeitslosigkeit	Mittel	2	3

6	Kantonales Stabilisierungsprogramm 2021+	Der Kanton hat angekündigt, dass im Zeitraum 2022 bis 2024 total 9 Mio. Franken als Entlastungsprogramm auf die Gemeinden des Kantons überwältzt werden sollen.	Mittel	2	2
7	Neues Kinderbetreuungsgesetz	Der Kanton möchte auf den 01.01.2023 ein neues Kinderbetreuungsgesetz einführen. Die neuen Betreuungsausgaben der Gemeinden sollen durch höhere Steuererträge aufgrund höherer Arbeitspensen der Eltern ausgeglichen werden.	Mittel	3	2

### 3.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
8	Stagnation Wirtschaftsentwicklung und Bevölkerungswachstum	Auf den 1. Januar 2019 hat der Regierungsrat das revidierte Baugesetz beziehungsweise den Richtplan in Kraft gesetzt mit den Anforderungen, die innere Verdichtung der Arbeits- und Wohnzonen voranzutreiben. Gelingt die innere Verdichtung nicht, darf kein neues Bauland eingezont werden, was auf die Entwicklung und das Wachstum von Herisau negative Folgen haben kann.	Hoch	2	3

Legende:

Eintrittswahrscheinlichkeit: (1=niedrig, 2=mittel, 3=hoch)

Fristigkeit: (1=kurzfristig, 2=mittelfristig, 3=langfristig)

## 4 Planung der Hauptaufgaben

### Überblick über die Hauptaufgaben (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
1 - Allg. Verwaltung	-2'780	-2'905	-2'626	-2'693	-2'690	-2'739
2 - Finanzen	54'263	56'140	56'798	57'943	58'402	61'711
3 - Sport	-2'957	-2'907	-3'137	-3'068	-3'102	-3'122
4 - Schule	-18'801	-19'572	-20'241	-20'306	-20'619	-20'560
5 - Hochbau / Ortsplanung	-7'707	-5'922	-4'156	-5'943	-5'727	-5'608
6 - Tiefbau / Umweltschutz	-4'451	-4'434	-4'350	-4'498	-4'550	-4'646
7 - Soziales	-13'733	-14'538	-14'791	-14'794	-14'819	-14'845
8 - Technische Dienste	-4'363	-4'785	-4'672	-4'724	-4'917	-4'947
9 - Volkswirtschaft	-3'009	-3'028	-3'140	-3'099	-3'108	-3'141
<b>Summe: Gesamthaushalt</b>	<b>-3'539</b>	<b>-1'952</b>	<b>-315</b>	<b>-1'181</b>	<b>-1'129</b>	<b>2'102</b>

Die Hauptaufgaben werden nach der gemeindeinternen Organisationsabbildung (institutionelle Gliederung) der einzelnen Ressorts dargestellt. Jedem Ressort sind Aufgaben (Funktionen) zugeordnet, welche durch die Leitung verantwortet werden.

Diese Abbildungsform erlaubt es ein Zielsystem mit entsprechenden Zuständigkeiten auszuprägen.

In den nachfolgenden Kapiteln werden je Ressort die Aufgaben beschrieben und deren gewünschte Entwicklung aufgezeigt.

## 4.1 Allgemeine Verwaltung

Ressortleitung: Max Eugster / Abteilungsleitung: Thomas Baumgartner

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 1 - Allg. Verwaltung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>5'171</b>	<b>5'284</b>	<b>5'066</b>	<b>5'133</b>	<b>5'130</b>	<b>5'179</b>
30 - Personalaufwand	3'545	3'603	3'567	3'611	3'636	3'671
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'600	1'655	1'474	1'513	1'486	1'500
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26	26	25	9	9	9
39 - Interne Verrechnungen	1	--	--	--	--	--
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>2'391</b>	<b>2'379</b>	<b>2'440</b>	<b>2'440</b>	<b>2'440</b>	<b>2'440</b>
42 - Entgelte	2'297	2'289	2'350	2'350	2'350	2'350
43 - Verschiedene Erträge	5	--	--	--	--	--
46 - Transferertrag	72	70	71	71	71	71
49 - Interne Verrechnungen	17	20	20	20	20	20
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-2'780</b>	<b>-2'905</b>	<b>-2'626</b>	<b>-2'693</b>	<b>-2'690</b>	<b>-2'739</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

##### (in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	279	212	215	166

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Personalaufwand (30): Reduktionen beim übrigen Personalaufwand.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (31): Geringere Kosten Informatikmittel, kein ausserordentlicher Aufwand (Kommunikation) sowie Schärfung der Annahmen zum Voranschlag.

Entgelte (42): Anpassung Ertragserwartungen beim Betriebsamt aufgrund der Geschäftsentwicklung 2021.

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

#### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Keine

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

<p>Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele</p> <p>Der Gemeinderat (Exekutive) definiert die Ziele, Mittel und Strategien seiner Regierungspolitik und legt diese dem Einwohnerrat (Legislative) zur Beratung vor. Der Gemeinderat sorgt für eine wirksame, wirtschaftliche und bürgernahe Verwaltungstätigkeit.</p> <p>Entwicklungsziele: Der Einwohnerrat und der Gemeinderat können ihre Aufgaben optimal wahrnehmen und die erforderlichen Beschlüsse sach- und zeitgerecht fassen. Die Gemeindeverwaltung ist eine moderne und kundenfreundliche Organisation. Sie zeichnet sich durch unkomplizierte, fachlich einwandfreie, rasche und kostengünstige Beratungen und Entscheide aus.</p>
---

## Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
0110	Der Einwohnerrat (Parlament/Legislative) kann seine Aufgaben optimal wahrnehmen und die erforderlichen Beschlüsse sach- und zeitgerecht fassen. Die Mitglieder erhalten die nötigen Unterlagen rechtzeitig, vollständig und fehlerfrei.
0120	Der Gemeinderat (Exekutive) kann seine Aufgaben optimal wahrnehmen und die erforderlichen Beschlüsse sach- und zeitgerecht fassen. Die Mitglieder erhalten die nötigen Unterlagen rechtzeitig, vollständig und fehlerfrei.
0220	Sämtliche Verfahren werden gesetzeskonform und speditiv durchgeführt. Dienstleistungen für die Bevölkerung, interne Stellen oder Dritte werden kundenorientiert erbracht. Es gelingt, fachlich und persönlich gut qualifizierte Mitarbeitende zu gewinnen und zu erhalten. Eine sachgerechte Medienarbeit trägt dazu bei, dass Politik und Verwaltung bei der Bevölkerung eine hohe Glaubwürdigkeit geniessen.
1400	Das Grundbuchamt erfüllt die von Gesetz, Verordnungen, Gerichtspraxis und Aufsichtsbehörde vorgeschriebenen Aufgaben exakt und kundenfreundlich.
1401	Die Einwohnerkontrolle führt die Daten der Einwohner/innen als Grundlage für den Aufgabenvollzug aktuell nach. Zu den Tätigkeiten gehören (u.a.) die Ausstellung von Bescheinigungen sowie die Führung des Stimmregisters. Der Einwohnerkontrolle sind die Kontrollstelle für Krankenversicherung sowie die AHV-Zweigstelle angegliedert.
1406	Das Zivilstandsamt Hinterland beurkundet alle Zivilstandsereignisse im elektronischen Personenstandsregister (Infostar) und gibt Auskunft über Personendaten nach Massgabe der gesetzlichen Bestimmungen.
1407	Das Betreibungsamt führt Zwangsvollstreckungen auf eine Geldzahlung oder eine Sicherheitsleistung gemäss Gesetzgebung durch.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>011 - Legislative</b>	<b>-102</b>	<b>-151</b>	<b>-140</b>	<b>-175</b>	<b>-141</b>	<b>-141</b>
0110 - Legislative	-102	-151	-140	-175	-141	-141
<b>012 - Exekutive</b>	<b>-664</b>	<b>-702</b>	<b>-666</b>	<b>-680</b>	<b>-678</b>	<b>-692</b>
0120 - Exekutive	-664	-702	-666	-680	-678	-692
<b>022 - Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>-1'834</b>	<b>-1'908</b>	<b>-1'742</b>	<b>-1'758</b>	<b>-1'773</b>	<b>-1'789</b>
0220 - Übrige allgemeine Dienste	-1'834	-1'908	-1'742	-1'758	-1'773	-1'789
<b>140 - Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>-180</b>	<b>-144</b>	<b>-78</b>	<b>-80</b>	<b>-98</b>	<b>-117</b>
1400 - Grundbuchamt	-88	-59	-66	-70	-74	-79
1401 - Einwohnerkontrolle	-354	-308	-286	-290	-293	-297
1406 - Zivilstandsamt	-54	-38	-43	-45	-48	-50
1407 - Betreibungsamt	315	261	317	325	317	309
<b>Summe: 1 - Allg. Verwaltung</b>	<b>-2'780</b>	<b>-2'905</b>	<b>-2'626</b>	<b>-2'693</b>	<b>-2'690</b>	<b>-2'739</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0110	Schwankungen aufgrund der alle 4 Jahre durchgeführten Erneuerungswahlen.
0120	Reduktion der Ausgaben und Schärfung der Annahmen zum Voranschlag, keine Jungbürger- oder Wahlfeiern im 2022.
0220	Reduktion übriger Personalaufwand, Wegfall ausserordentlicher Aufwand Kommunikation, tiefere Kostenprognose IT.
1400	Gebührenertrag amtliche Vermessung doppelt veranschlagt; Reduktion
1401	Bereinigung dienstleistungsbezogener Aufwand- und Ertragskonten, tiefere Kostenprognose IT.

Nachfolgend werden die folgenden Abkürzungen verwendet: RD=Rechtsdienst, GK=Gemeindekanzlei, KOM=Kommunikation, PD=Personaldienst, EA=Erbschaftsamt

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0110	Rechtzeitiger Versand der Sitzungsunterlagen	Erfüllungsgrad in %	100	100	100	100	100	100
0110	Protokoll innert Wochenfrist zugestellt	Erfüllungsgrad in %	100	100	100	100	100	100
0120	Rechtzeitige Bereitstellung der Sitzungsunterlagen	Erfüllungsgrad in %	100	100	100	100	100	100
0220	RD/GK: Speditive und fehlerfreie Auskunftserteilung	Anzahl Beschwerden	0	<5	<5	<5	<5	<5
0220	PD: Schlanke Rekrutierungsverfahren	Durchlaufzeit in Tagen	<60	<60	<60	<60	<60	<60
0220	KOM: Relevante und mediengerechte Medienarbeit	Abdruckquote versandter Medienmitteilungen in %	89	>65	>65	>65	>65	>65
0220	EA: Speditive und fehlerfreie Abwicklung von Erbschaftsangelegenheiten	Anzahl Beschwerden	1	<5	<5	<5	<5	<5
1400	Verträge werden innert 10 Arbeitstagen vorbereitet	Erfüllungsgrad in %	96	90	90	90	90	90
1400	Die Grundbucheinträge sind fehlerfrei	Anzahl Berichtigungen	2	<5	<5	<5	<5	<5
1401	Einwohnerregister ist aktuell	Erfüllungsgrad in %	100	100	100	100	100	100
1401	Speditive und fehlerfreie Auskunftserteilung	Anzahl Beschwerden	0	<5	<5	<5	<5	<5
1406	Beurkundungen im Zivilstandsregister sind fehlerfrei	Anzahl Bereinigungen durch Aufsichtsbehörde	5	<5	<5	<5	<5	<5
1407	Speditive und fehlerfreie Auskunftserteilung	Anzahl Beschwerden	0	<5	<5	<5	<5	<5
1407	Verfahren werden rechtmässig durchgeführt	Anzahl abgewiesene Beschwerden in %			80	80	80	80
1407	Pfändungsurkunden werden innerhalb von 60 Tagen seit Vollzug zugestellt	Anzahl überfällige Pfändungsurkunden			<5	<5	<5	<5

## Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
0110	Das Vertrauen der Bevölkerung in die Beschlüsse des Rates setzt ein ausgeprägtes Mass an Kompetenz und Glaubwürdigkeit der Exponenten voraus. Eine notwendige Sensibilität in den verschiedenen Themen sowie eine gehörige Verankerung in der Bevölkerung erweitert das Anforderungsprofil der Ratsmitglieder zunehmend. Eine Verankerung in den sozialen Medien scheint unabdingbar.
0120	Die Gemeinde befindet sich in einer Zeit reger Investitionen und Investitionsvorhaben. Dem steht eine in der politischen Diskussion als angespannt bezeichnete Finanzlage gegenüber. Die vom Gemeinderat vorbereiteten Geschäfte finden bis dato mehrheitlich Anklang beim Parlament. Dennoch erfordert eine erfolgreiche Bewältigung der „Servicekette“ bis hin zu den Stimmberechtigten zunehmend umfangreiche Informationen, Argumentationssicherheit bei sämtlichen Behördenmitgliedern und aktive Überzeugungskraft in deren erweitertem Umfeld. Insbesondere über den Finanzhaushalt will und muss offen und transparent kommuniziert und informiert werden.
0220	Die Anspruchshaltung der Kunden in sämtlichen Bereichen bewegt sich auf hohem Niveau. Die Kommunikationskanäle der Gemeinde müssen die Entwicklungen in der Kommunikationstechnologie und in der Mediennutzung berücksichtigen. Aufgrund der demographischen Entwicklung und des Fachkräftemangels ist davon auszugehen, dass die Gewinnung von neuen Mitarbeitenden anspruchsvoller wird. Umso wichtiger ist die Imagepflege auf dem Arbeitsmarkt und der Erhalt qualifizierter Arbeitskräfte.
1400	Die Auswirkungen der inneren Verdichtung im Baugebiet machen sich auch im Grundbuchwesen bemerkbar, da umfangreiche und anspruchsvolle grundbuchamtliche Regelungen in diesem Zusammenhang erforderlich sind.
1401	Die Mutationen im Einwohnerregister verhalten sich stabil. Die geringen Schwankungen können vernachlässigt werden.
1406	Gesetzliche Veränderungen (u.a. Namensrecht, Bürgerrecht, Personenrecht) nehmen Einfluss auf die tägliche Erbringung der Arbeitsleistungen und deren Ausmass.
1407	Das Betreibungsamt rechnet für das Jahr 2022 sowie die Folgejahre mit gleichbleibenden Fallzahlen (vgl. 2020). Die Begehren werden vermehrt digital eingereicht.

## Massnahmen

Keine

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0110	Anzahl Sitzungen	5	6	6	6	6	6
0110	Anzahl Geschäfte	21	25	25	25	25	25
0120	Anzahl Sitzungen	18	21	21	21	21	21
0220	GK: Bearbeitung ER-Geschäfte	21	25	25	25	25	25
0220	GK: Bearbeitung GR-Geschäfte	225	200	200	200	200	200
0220	GK: Anzahl Bürgerrechtsgesuche	12	15	15	15	15	15
0220	RD: Anzahl Rekursverfahren	19	10	10	10	10	10
0220	RD: Interne Aufträge und Anfragen (schriftlich)	50	25	50	50	50	50
0220	PD: Stelleneintritte	54	40	40	40	40	40
0220	PD: Stellenaustritte	51	40	40	40	40	40
0220	EA: Anzahl Nachlässe	132	120	120	120	120	120
0220	EA: Erstellung öffentlicher Urkunden	60	170	130	130	130	130
0220	KOM: Anzahl Newsletter-Abo	3'570	3'500	3'500	3'500	3'500	3'500
0220	KOM: Anzahl Medienmitteilungen jährlich	130	100	100	100	100	100
1400	Eintragungen Tagebuch	1'087	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
1400	Davon Eigentumsübertragungen	232	200	200	200	200	200
1400	Ertrag Handänderungen in Mio. Franken	2,4	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
1401	Anzahl verarbeitete Mutationen	7'035	8'000	8'000	8'000	8'000	8'000
1406	Beurkundungen: Geburten	678	750	750	750	750	750
1406	Beurkundungen: Eheschliessungen	96	90	90	90	90	90
1406	Beurkundungen: Todesfälle	234	210	210	210	210	210
1406	Beurkundungen: Anerkennungen	55	60	60	60	60	60
1407	Eingegangene Begehren	12'764	13'500	13'000	13'000	13'000	13'000
1407	Ausgestellte Zahlungsbefehle	7'097	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
1407	Vollzogene Pfändungen	5'898	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000

## 4.2 Finanzen

Ressortleitung: Max Eugster / Abteilungsleitung: Beat Germann

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 2 - Finanzen (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>4'375</b>	<b>4'737</b>	<b>4'901</b>	<b>5'007</b>	<b>5'013</b>	<b>5'019</b>
30 - Personalaufwand	561	542	524	530	535	540
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	196	192	185	186	187	188
34 - Finanzaufwand	690	703	691	741	741	741
36 - Transferaufwand	2'927	3'300	3'500	3'550	3'550	3'550
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>58'638</b>	<b>60'876</b>	<b>61'699</b>	<b>62'950</b>	<b>63'415</b>	<b>66'730</b>
40 - Fiskalertrag	56'297	58'470	59'239	60'512	61'565	64'998
42 - Entgelte	2	2	2	2	2	2
43 - Verschiedene Erträge	0	1	1	1	1	1
44 - Finanzertrag	360	92	98	194	194	194
46 – Transferertrag	1'317	1'763	1'811	1'693	1'575	1'457
48 - Ausserordentlicher Ertrag	470	470	470	470	--	--
49 - Interne Verrechnungen	87	78	78	78	78	78
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	105	--	--	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>54'263</b>	<b>56'140</b>	<b>56'798</b>	<b>57'943</b>	<b>58'402</b>	<b>61'711</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	658	1'803	2'262	5'571

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand sinkt im Jahr 2022 weiter, da die Finanzverwaltung die Projektleitungsressourcen reduziert hat.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wird aufgrund tieferem Informatikaufwand reduziert.

Der Finanzaufwand sinkt, da zu immer noch besseren Bedingungen als den bestehenden Darlehen neue Darlehen aufgenommen und bestehende abgelöst werden können.

Der Transferaufwand steigt im Jahr 2022 um 200 TCHF an. Nach dem Corona-Lockdown steigen die Heimeintritte überdurchschnittlich an. Ausserdem hat der Regierungsrat des Kantons AR ab dem Jahr 2022 höhere Höchstansätze für Pflegeleistungen in Pflegeheimen beschlossen.

Der Fiskalertrag wird im Jahr 2022 höher geplant. Gegenüber dem Vorjahr wird gestützt auf die Prognosen des Kantons bei den natürlichen Personen ein Wachstum von 1,0% und bei den juristischen Personen von 3,7% erwartet.

Der Finanzertrag wird auf Vorjahresniveau geplant. Bewertungsgewinne auf Beteiligungen dürften sich erst ab dem Jahr 2023 wiedereinstellen.

Der Transferertrag beinhaltet den Lastenausgleich aus dem kantonalen Finanzausgleich über 1'440 TCHF sowie sich jährlich reduzierende finanzielle Ausgleichsleistungen für Abfederungsmassnahmen zur Revision 2019/2020 des Steuergesetzes.

Der ausserordentliche Ertrag von 470 TCHF entfällt ab dem Jahr 2023. Gemäss HRM2 ist die Aufwertungsreserve des Verwaltungsvermögens bis ins Jahr 2023 aufzulösen.

### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Es sind keine Investitionen vorgesehen.

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Das Ressort Finanzen, als interner Dienstleister, unterstützt die Gemeinderäte und Abteilungsleiter bei der Erfüllung ihrer Aufgaben, durch die zur Verfügungsstellung von aktuellen Finanzdaten und geeigneten Planungsinstrumenten.</p> <p>Das Ressort Finanzen vertritt die Interessen der Gemeinde gegenüber dem Kanton AR in Steuerangelegenheiten.</p> <p>Entwicklungsziele: 0210 Finanzverwaltung Die Digitalisierung der operativen Prozesse wird vorangetrieben. Die Planungsqualität ist laufend zu verbessern. Die Jahresrechnung und der Aufgaben- und Finanzplan sind gesetzeskonform und in guter Qualität dem Gemeinderat, dem Einwohnerrat und der Bevölkerung zu präsentieren.</p>

### Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
0210	Die Finanzverwaltung ist verantwortlich für das gesamte Finanz- und Rechnungswesen umfassend die Gemeindebuchhaltung mit allen Nebenbuchhaltungen und den damit zusammenhängenden Aufgaben. Sie erstellt den Jahresabschluss und legt diesen der externen Revision zur Prüfung vor und erstellt daraufhin die Jahresrechnung. Die Finanzverwaltung führt die jährlichen Planungsprozesse, welche aus einem Voranschlag und dem Aufgaben- und Finanzplan bestehen. Ebenfalls angesiedelt in der Finanzverwaltung sind die Lohnbuchhaltung, das Versicherungswesen, die Sicherstellung der Liquidität, die Verwaltung der Vermögenswerte, finanzielle Mitberichte, Steuerangelegenheiten, das interne Kontrollsystem (IKS), die Fondsverwaltung sowie die Stiftungsüberwachung. Die Finanzverwaltung berät die Ressorts in finanziellen und betriebswirtschaftlichen Fragestellungen.
4125	Die Gemeinden sind zur Finanzierung der Restkosten der Pflege am letzten zivilrechtlichen Wohnort der versicherten Person verpflichtet, soweit diese nicht durch Sozialversicherungen und dem Beitrag der versicherten Person gedeckt sind.
9100	Beinhaltet die Steuerausfälle aufgrund Abschreibung (Verlustscheine) sowie die nicht zuordenbaren pauschalen Steueranrechnungen.
9101	Ausweis der Steuererträge der natürlichen Personen nach dem Prinzip der Sollstellung.
9102	Ausweis der Steuererträge der juristischen Personen nach dem Prinzip der Sollstellung.

Aufgabe	Beschreibung
9103	Ausweis der Steuererträge der Sondersteuern. Diese beinhalten die Erbschafts- und Schenkungssteuern, die Grundstückgewinnsteuern, die Handänderungssteuern sowie die Hundesteuern.
9300	Aus dem kantonalen Finanzausgleich werden hier die Gutschriften oder Ablieferungen verbucht. Der kantonale Ausgleich wird aufgrund der nachfolgenden vier Parameter aller Gemeinden im Kanton AR erhoben; Steuerfuss für die Mindestausstattung, Steuerkraftabschöpfung, Schulkostenausgleich, Soziallastenausgleich.
9610	Ausweis der Verzinsung von kurz- oder langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Darlehen). Die Finanzierung wird vorwiegend via Darlehen mit langen Laufzeiten sichergestellt.
9690	Ausweis von Wertschriftenerträgen.
9710	Bei der Rückverteilung aus CO2-Abgaben handelt es sich um Gelder der Ausgleichskasse AR. Ab dem Jahr 2021 wird diese erfolgswirksam verbucht. Davor wurde der Betrag in Fonds eingelegt.
9900	Die am 01.01.2014 gebildeten Aufwertungsreserven des Verwaltungsvermögens sind nach HRM2 Empfehlung innerhalb von 10 Jahren aufzulösen. Dies wird im Jahr 2023 vollzogen sein.

### Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>021 – Finanzverwaltung</b>	<b>-701</b>	<b>-654</b>	<b>-629</b>	<b>-635</b>	<b>-641</b>	<b>-647</b>
0210 – Finanzverwaltung	-701	-654	-629	-635	-641	-647
<b>412 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>-2'801</b>	<b>-3'300</b>	<b>-3'500</b>	<b>-3'550</b>	<b>-3'550</b>	<b>-3'550</b>
4125 – Pflegefinanzierung	-2'801	-3'300	-3'500	-3'550	-3'550	-3'550
<b>910 – Steuern</b>	<b>56'297</b>	<b>58'470</b>	<b>59'239</b>	<b>60'512</b>	<b>61'565</b>	<b>64'998</b>
9100 – Steuern	-980	-560	-560	-560	-560	-560
9101 - Natürliche Personen	45'354	47'355	46'411	47'431	48'236	51'421
9102 - Juristische Personen	5'569	6'163	7'019	7'272	7'520	7'768
9103 – Sondersteuern	6'355	5'512	6'369	6'369	6'369	6'369
<b>930 - Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>1'296</b>	<b>1'723</b>	<b>1'794</b>	<b>1'676</b>	<b>1'558</b>	<b>1'440</b>
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	1'296	1'723	1'794	1'676	1'558	1'440
<b>961 – Zinsen</b>	<b>-588</b>	<b>-611</b>	<b>-597</b>	<b>-647</b>	<b>-647</b>	<b>-647</b>
9610 – Zinsen	-588	-611	-597	-647	-647	-647
<b>969 - Übriges Finanzvermögen</b>	<b>289</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>101</b>	<b>101</b>	<b>101</b>
9690 - Übriges Finanzvermögen	289	1	5	101	101	101
<b>971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>0</b>	<b>40</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	40	17	17	17	17
<b>990 – Aufwertungsreserven</b>	<b>470</b>	<b>470</b>	<b>470</b>	<b>470</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
9900 – Aufwertungsreserven	470	470	470	470	--	--
<b>Summe: 2 – Finanzen</b>	<b>54'263</b>	<b>56'140</b>	<b>56'798</b>	<b>57'943</b>	<b>58'402</b>	<b>61'711</b>

### Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0210	Eine weitere Reduktion der Pensen im Jahr 2022 ist möglich, da die Projektleistungsressourcen reduziert werden.
4125	Die Restfinanzierungsansätze werden auf das Jahr 2022 um ca. 1,6% erhöht. Ausserdem ist ein erhöhter Heimeintritt im laufenden Jahr festzustellen.

Aufgabe	Begründung
9101	Bei den natürlichen Personen werden auf der Steuerprognose des Jahres 2021 von 45'950 TCHF die folgenden Wachstumsraten geplant: 2022: +1,0%, 2023: +2,2%, 2024: +1,7%, 2025: +2,5%. Zusätzlich wird im Jahr 2025 eine Steuererhöhung von 0,2 Einheiten mit einer Auswirkung über 1,98 Mio. Franken vorgesehen.
9102	Bei den juristischen Personen werden auf der Steuerprognose des Jahres 2021 von 6'770 TCHF die folgenden Wachstumsraten geplant: 2022: +3,7%, 2023: +3,6%, 2024: +3,4%, 2025: +3,3%..
9103	Die Sondersteuern werden aufgrund eines Anstiegs von Liegenschaftshandänderungen auf Anregung des Grundbuchamts höher geplant.
9300	Der Finanz- und Lastenausgleich wird im Jahr 2022 mit 1'440 TCHF erwartet. Beim restlichen Betrag handelt es sich um eine kantonale Steuerabfederungsmassnahme zur Steuergesetzrevision 2019/2020 welche sich bis 2024 jährlich reduziert.
9690	Im übrigen Finanzvermögen wird davon ausgegangen, dass die 50% Beteiligung an der Regiobus AG Gossau, aufgrund des Covid-19 Effekts auf den öffentlichen Verkehr, in den Jahren 2021 und 2022 keine Wertzunahme erfährt.
9710	Die Rückverteilungen aus der CO2-Abgabe wird auf der Höhe des im Jahr 2020 erhaltenen Beitrags budgetiert.
9900	Die Aufwertungsreserven des Verwaltungsvermögens sind gemäss Rechnungslegungsmodell HRM2 innerhalb von 10 Jahren aufzulösen. Dies wird im Jahr 2023 vollzogen sein.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0210	Voranschlag in guter Qualität ausarbeiten	Voranschlagsabweichung beim operativen Ergebnis in % des ordentlichen Aufwands	2,9	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
0210	Ordnungsgemässe Buchführung	Prüfbericht der Revision (ohne Einschränkung)	0	0	0	0	0	0
4125	Gesuch um Kostenübernahme für den Aufenthalt in einer anerkannten Einrichtung werden innert 20 Tagen bearbeitet	Anteil der fristgerecht bearbeiteten Gesuche (in %)	100	>95	>95	>95	>95	>95
9100	Steuerausfälle gering halten	Steuerausfälle in Prozent der Fiskalsteuern	1,6	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
9101	Ansprechender Steuerfuss für Natürliche Personen	Steuerfuss Gemeinde Herisau Durchschnitt Gemeinden AR (2020: 3,91)	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,3
9102	Ansprechender Gewinnsteuersatz für Juristische Personen	Kantonale Gewinnsteuer in Prozent	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5	6,5
9103	Zeitnahe Abwicklung der Separatsteuern durch die Bereiche (Erbchaftsamt, Grundbuch, Kantonales Steueramt)	Feststellungen im Prüfungsbericht der Revision	0	0	0	0	0	0
9610	Finanzierung von Darlehen zu guten Konditionen	Anzahl Darlehensaufnahmen	1	1	1	1	1	1
9690	Finanzanlagen werfen Gewinne ab	Positives Ergebnis der Funktion	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
9900	Aufwertungsreserven gemäss HRM2 auflösen	Auflösung gemäss Beschluss GR bis 2023 in TCHF	470	470	470	470	0	0

## Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
0210	<p>Im operativen Geschäft wird weiter an der Digitalisierung gearbeitet. Nach den Lohnabrechnungen und dem Kreditorenprozess wurden auch die Bewirtschaftung des Betreuungswesens und die Einreichung der MWST-Abrechnungen digitalisiert. Ebenfalls ist die digitale Jahresrechnung sowie der digitale Aufgaben- und Finanzplan ohne Kommentierung umgesetzt. Zurzeit wird an der Digitalisierung der Bewirtschaftung der Verlustscheine gearbeitet. Weiteres Potenzial sieht die Finanzverwaltung bei Themen wie der Digitalisierung der Personaldossier der Schule, der Digitalisierung der Hauptbuchbelege und bei einem digitalen Spesenabrechnungsprozess.</p> <p>Die jährliche Überprüfung und Anpassung sämtlicher Versicherungsverträge ist erfolgt.</p> <p>Die Gemeinde Herisau verfügt über ein gutes Rating und kann zu guten Konditionen am Markt bestehende Darlehen ablösen oder neue Gelder aufnehmen.</p> <p>Dank der Veröffentlichung der neuen Fonds-Verordnungen sind die für die Öffentlichkeit zugänglichen Mittel der Gemeindefonds (Bildung, Jugend, Soziales und Elementarschäden) bekannter geworden.</p>
4125	<p>Massgebend für die Entwicklung der Pflegefinanzierungskosten sind die Anzahl Pflegefälle, die festgelegten Restfinanzierungsansätze durch den Kanton AR sowie die Besa-Stufen-Einordnung durch die Pflegeheime. Seit dem Jahr 2021 wird ein reger Heimeintritt der Bewohnerinnen und Bewohner festgestellt, was auf die Lockerung der Corona-Massnahmen zurückzuführen sein dürfte.</p>
9101	<p>Die Veranlagung sowie der Bezug von natürlichen Personen Steuern wird im Kanton AR durch den Kanton vollzogen.</p>
9102	<p>Die Veranlagung sowie der Bezug von juristischen Personen Steuern wird im Kanton AR durch den Kanton vollzogen.</p>

## Massnahmen

Keine

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0210	Anzahl Lohnbezüger Gemeinde Herisau	500	495	500	500	500	500
0210	Anzahl Hauptbuchbuchungen	7'667	8'500	8'500	8'500	8'500	8'500
0210	Anzahl Kreditorenrechnungen	11'790	12'000	12'500	12'500	13'000	13'000
0210	Anzahl Klientenkonten Buchungen Sozialhilfe und Beratungsstelle für Flüchtlinge	26'500	27'000	27'000	27'500	27'500	28'000
4125	Anzahl Pflegefinanzierungsfälle (31.12.)	159	170	180	183	183	183
9101	Steuerfusseinheiten	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,3
9101	Steuerertrag je Einwohner in CHF	3'189	3'371	3'355	3'425	3'480	3'685
9102	Ertrag juristische Personen in TCHF	5'569	6'163	7'019	7'272	7'520	7'768
9103	Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF	1'475	1'163	1'435	1'435	1'435	1'435
9103	Ertrag Handänderungssteuer in TCHF	2'448	2'493	2'600	2'600	2'600	2'600
9103	Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF	2'382	1'810	2'285	2'285	2'285	2'285
9300	Soziallastenausgleich in TCHF	1'296	1'250	1'440	1'440	1'440	1'440
9610	Zinsbelastungsanteil in %	0,7	0,6	0,6	0,7	0,7	0,6

### 4.3 Sport

Ressortleitung: Max Eugster / Abteilungsleitung: Kathrin Weber

#### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

##### 3 - Sport (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>4'920</b>	<b>5'507</b>	<b>5'490</b>	<b>5'420</b>	<b>5'454</b>	<b>5'475</b>
30 - Personalaufwand	2'046	2'082	2'053	2'074	2'094	2'115
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'356	1'831	1'819	1'746	1'753	1'760
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'042	1'030	1'050	1'033	1'040	1'032
36 - Transferaufwand	321	415	418	418	418	418
39 - Interne Verrechnungen	155	149	149	149	149	149
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>1'963</b>	<b>2'600</b>	<b>2'353</b>	<b>2'353</b>	<b>2'353</b>	<b>2'353</b>
42 - Entgelte	1'761	2'383	2'152	2'152	2'152	2'152
44 - Finanzertrag	33	48	33	33	33	33
49 - Interne Verrechnungen	168	169	168	168	168	168
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-2'957</b>	<b>-2'907</b>	<b>-3'137</b>	<b>-3'068</b>	<b>-3'102</b>	<b>-3'122</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

##### (in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-230	-161	-195	-216

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand geht aufgrund einiger Betriebsstellenanpassungen im Jahr 2022 leicht zurück.

Der Sach- und Betriebsaufwand im Hallenbad und Eisbereich verbleibt auf hohem Niveau. Es sind diverse Unterhalte geplant (teilweise GESAK-Umsetzung):

- Installation Ammoniak-Melder (automatische Meldung bei Gas-Austritt, seit längerer Zeit in Planung).
- Siemens Schaltschränke nächste Etappen Steuerungen
- neue Brandmeldeanlage; mehrfach verschoben und gesetzlich Vorgabe nicht mehr schiebbar
- Optimierung der vielen verschiedenen individuell funktionierenden Reservierungsprogramme (Prozesse optimieren, Buchungen vereinfachen, Datenbanken und Reporting optimieren)
- Investition in digitale Buchungskanäle (Indico Online-Buchungen, Eisbuchungen, Hallenbad-Verbund Investitionen digitale Kontrolle Swisspass)
- Auslagen Wellness ab Winter 2022 mit Aufgussöfen

Die Entgelte im Bereich Vermietungen und Einkünfte von Dritten (externe Kunden) sind aufgrund von Covid-19 realistisch geplant.

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-329	-580	-820	-287	-238	-175

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Voranschlag 2022 ist der Ersatz der Heizkessel (GESAK-Ergebnis) geplant. Bis Mitte Jahr kann die bestehende Heizung 1:1 ersetzt werden. Ist dies so zeitlich nicht umsetzbar, muss eine alternative Heizquelle eingeplant werden. Da eine Solardachheizung (Dachlast ist zu hoch für Eis- und Sporthalle) und eine Erdbohrung (Grundwasser) nicht möglich sind, wurden die Heizkessel budgetiert. Zudem ist die Badwassersteuerung und der aus Kostengründen im 2021 zurückgestellte Freibad-Spielplatz im Budget 2022 wieder vorgesehen.

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Die Gemeinde Herisau stellt ihrer Bevölkerung, den Schulen und Vereinen auf ihre Bedürfnisse abgestimmt gut unterhaltene Aussensportanlagen, ein Freibad sowie ein Sportzentrum mit einem umfangreichen Angebot zur Verfügung. Die Anlagen ermöglichen regionale, kantonale, nationale und internationale Grossanlässe durchzuführen. Das GESAK hat in einigen Bereichen Handlungsspielräume aufgezeigt: z.B. im Sommereis und in der Optimierung der Prozesse (Buchung, Annullationspielräume kürzen etc.).</p> <p>Entwicklungsziele:</p> <p>3410 Aussenanlagen Sport / Freibad Sonnenberg Die Aussenanlagen werden von 20-40 (geschätzte Hochrechnung) externen Vereinen genutzt für Trainingslager. Da im Freibad die technische Umsetzung 2021 plangerecht erfolgte, folgt die Erneuerung der Spielplatzgeräte im 2022 im 2. Schritt.</p> <p>3415 Sportzentrum Im Sportzentrum werden aktuell vorwiegend regionale und nationale Anlässe durchgeführt. Zunehmend zeigt sich wieder eine grössere Nachfrage nach Übernachtungen, nachdem Covid die Trainings bzw. Trainingslager komplett gestoppt hat. Als grosses Projekt werden die nächsten zwei Projektschritte des GESAK 2022 im Zentrum stehen: die Bedarfs- und Analysephasen, inklusive Umfragen sind abgeschlossen. Nun stehen die Handlungsfelder und das weitere Vorgehen im Zentrum.</p>

## Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
3410	Zu den Aussenanlagen gehören das Freibad Sonnenberg, Rasenplätze und die Leichtathletikanlage Ebnet, die Fussballplätze, der Allwetterplatz und das Minispielfeld Kreckel und der Rasenplatz Wilen. Das Ressort Sport ist verantwortlich, dass diese Anlagen gut unterhalten und gepflegt werden. Im Weiteren ist eine optimale Auslastung, im konkreten Fall in der Eishalle, in den Massagen und im Hallenbad erste Priorität. Nebst den Belegungen durch die Herisauer Schulen und Vereine werden regionale und nationale Trainingslager eingebucht und betreut. Um die Auslastung und den Ertrag steigern zu können, bedarf es einer Anpassung des Sportreglements, damit "first come first serve" umgesetzt werden könnte.
3415	Nebst den anspruchsvollen Aufgaben des Unterhalts der Infrastruktur und der Optimierung der Belegungen durch Schulen und Vereine ist die Vermarktung des umfangreichen Angebotes eine grosse Herausforderung und dieser Punkt wird zukünftig schwerpunktmässig beworben. Mit einem vielseitigen Kursangebot werden Jung und Alt zu mehr Bewegung animiert, im 2022 wird das Kursprogramm optimiert, geprüft wird dabei die Aufnahme von Leistungskursen.
3416	Die Koordinationsstelle ist einerseits Anlaufstelle für alle Herisauer Schulen, Vereine und Institutionen im Zusammenhang mit ordentlichen Jahresbelegungen im Sportzentrum, auf den Aussenanlagen sowie abends in allen Sporthallen. Andererseits werden alle Belegungsanfragen von auswärtigen Vereinen und Institutionen bearbeitet und wenn immer möglich die gewünschten Anlagen zu den gewünschten Zeiten zur Verfügung gestellt. Jährlich finden mit den Herisauer Vereinen mindestens zwei Koordinationssitzungen statt.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>341 - Sport</b>	<b>-2'957</b>	<b>-2'907</b>	<b>-3'137</b>	<b>-3'068</b>	<b>-3'102</b>	<b>-3'122</b>
3410 - Aussenanlagen Sport / Freibad Sonnenberg	-264	-375	-360	-367	-370	-382
3415 - Sportzentrum	-2'334	-2'063	-2'309	-2'233	-2'263	-2'271
3416 - Koordination Sport	-359	-469	-467	-468	-469	-469
<b>Summe: 3 - Sport</b>	<b>-2'957</b>	<b>-2'907</b>	<b>-3'137</b>	<b>-3'068</b>	<b>-3'102</b>	<b>-3'122</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
3410	Da aufgrund des Umsatzeinbruches im 2021 bei Unterhalt und Anschaffungen eingespart wurde, besteht im Aussenanlagenbereich Nachholbedarf, beispielsweise bei der Badwassersteuerung und -aufbereitung.
3415	Die Entgelte nehmen gegenüber 2020 wieder deutlich zu, gegenüber den normalen covid-freien Betriebsjahren 2018 und 2019 jedoch ab, da eine vollständige Covid-Erholung 2022 noch unrealistisch ist. Die Erträge sollen sich nach einer Pandemie-Phase wieder auf dem Niveau der vorpandemischen Zeit "einpendeln". Mit dem Projekt Hallenbadverbund und einer Anpassung des Sportreglements (Tarife flexibilisieren, first come first serve) könnten die Erträge gesteigert werden. Jetzt gilt: Der Herisauer Verein hat immer Vorrang vor externen zahlenden Vereinen was zu erheblichem Annullations- und Administrationsaufwand führt (ca. 90% Stelle pro Jahr).
3416	Die Beiträge an die Vereine sowie der Koordinationsaufwand verbleiben auf einem ähnlichen Niveau.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3410	Keine Ausfälle der Anlagen	Freibad Sonnenberg: geforderte Wasserqualität kann sichergestellt werden (Beanstandungen)	0	0	0	0	0	0
3410	Verfügbarkeit der Fussballfelder	Die Fussballfelder können auch im Hochsommer benutzt werden, u.U. mit einer vernünftigen Bewässerung (Nichtverfügbarkeit in Tagen)	0	0	0	0	0	0
3415	Keine Ausfälle im Sportzentrum	Kein Betriebsteil muss geschlossen werden dank vorausschauendem Unterhalt	0	0	0	0	0	0
3416	Hallenauslastungen / Belegungsmanagement	GESAK überprüft Auslastung, Angebot und Bedürfnis	0	1	1	0	0	0
3416	Optimale Hallenauslastungen	2 Koordinationssitzung pro Jahr	2	2	2	2	2	2

## Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
3410	Die Saison 2021 hat mit dem neuen Pächterehepaar sehr gut funktioniert. Es ist geplant, diese gute Zusammenarbeit langfristig fortzuführen. Das technische Ausrüsten von Ticos hat sich bewährt und war nötig aufgrund der Vorgaben von Covid (Kantonale Kontrollen). Die Kunden schätzen die Anlage, die Umsetzung des Freibad-Spielplatzes ist für 2022 geplant.
3415	Das Sportzentrum ist in einem guten Zustand und schweizweit bekannt, wegen des Sommeres sogar international. Die Unterhaltskosten werden mit „zunehmendem Alter“ laufend steigen, der Lebenszyklus der grossen Anlagen beträgt zwischen 12 und 15 Jahre, die Anlagen müssen in Etappen erneuert werden.

## Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
3410	Die Organisation der Trainingslager ist für den Kunden und für interne Stellen unbefriedigend. Im ersten Schritt wurden die Prozesse (2021) bereits vereinfacht, der Kunde hat aber immer noch mindestens 3-4 verschiedene Ansprechstellen, was zu viel ist. Die Übernahme dieser Dienstleistung durch das Sportzentrum ist möglich (neue Dienstleistungskultur, "all-in one", es bedarf jedoch entsprechender Personalressourcen im Büro des Sportzentrums.
3415	Der digitale Auftritt wird weiter ausgebaut. Die technischen Anlagen werden unterhalten und erneuert, immer auch unter dem Aspekt der Energieeinsparungen. Der Einbau der Wärmepumpe hat innerhalb eines Jahres den Verbrauch kWh um 35% gesenkt. 2021 wurde der Monoblock ersetzt und das Energie Reporting weiterentwickelt. Weitere Massnahmen wie der Ersatz von wassersparenden Duschkablen werden geprüft und die Folgen des Einbaus der Wärmepumpe (November) laufend überprüft und weiter optimiert. Die Unterstützungsgelder von pro Kilowatt sind 2021 eingetroffen.

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3410	Anzahl Eintritte Freibad	22'577	25'000	21'182	22'000	22'000	23'000
3410	Belegungen der Fussballfelder (Std.)	1'384	2'200	1'700	2'200	2'200	2'200
3415	Anzahl Eintritte Hallenbad	81'922	115'000	94'881	118'000	120'000	120'000
3415	Anzahl Eintritte Eishalle	8'968	11'000	8'543	8'900	8'900	9'000
3415	Anzahl Patcheis-Belegungen (je 50 Min.)	5'320	7'800	8'700	8'700	8'800	8'900
3415	Belegungen Sporthalle (Std.) *	2'936	8'800	8'300	8'800	8'800	8'800
3415	Anzahl Besucher/innen Sauna	10'978	16'500	7'164	9'000	9'500	10'000
3415	Anzahl Massagen	2'828	3'550	2850	2'950	3'050	3'150
3415	Anzahl Kurse	263	230	230	230	230	230
3415	Anzahl Eintritte Kraftraum	1'725	3'000	1'725	1'725	1'725	1'725
3416	Organisierte Trainingslager	13	22	28	20	22	20
3416	J+S- und OFV-Kurse	15	15	12	12	12	15
3416	Herisauer Sporttage – Teilnehmende	170	210	210	210	210	210

#### 4.4 Schule

Ressortleitung: Irene Hagmann / Abteilungsleitung: Michael Häberli

#### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 4 - Schule (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>23'346</b>	<b>24'287</b>	<b>25'258</b>	<b>25'432</b>	<b>25'816</b>	<b>25'857</b>
30 - Personalaufwand	19'421	19'947	20'637	20'996	21'179	21'401
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'145	2'592	2'533	2'404	2'548	2'423
36 - Transferaufwand	1'693	1'616	1'957	1'957	1'957	1'957
39 - Interne Verrechnungen	86	132	131	76	131	76
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>4'545</b>	<b>4'715</b>	<b>5'017</b>	<b>5'127</b>	<b>5'197</b>	<b>5'297</b>
42 - Entgelte	22	30	20	20	20	20
46 - Transferertrag	4'521	4'685	4'997	5'107	5'177	5'277
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	1	--	--	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-18'801</b>	<b>-19'572</b>	<b>-20'241</b>	<b>-20'306</b>	<b>-20'619</b>	<b>-20'560</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-669	-734	-1'047	-988

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand steigt aufgrund der wachsenden Schülerzahlen bis im Jahr 2025 an.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wird durch das alle zwei Jahre stattfindende Kinderfest beeinflusst.

Die internen Verrechnungen schwanken wegen dem Kinderfest, das alle zwei Jahre durchgeführt wird.

Der Transferertrag, der die kantonale Abgeltung beinhaltet, steigt aufgrund der wachsenden Schülerzahlen an.

#### Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

#### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Investitionen in Schulhäuser werden im Ressort Hochbau in der Funktion 2170 Schulliegenschaften geplant.

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele	
Herisau gewährleistet ein attraktives Bildungsangebot in der Volksschule, das sich vorausschauend nach den Bedürfnissen der Gesellschaft richtet. Herisau fördert den Zugang zu individuellen und frei wählbaren Anschlusslösungen in der Region.	
<p>Entwicklungsziele:</p> <p>2110 Kindergarten, 2120 Primarstufe, 2130 Oberstufe</p> <p>Die Schule vermittelt Werte, die ein Zusammenleben ermöglichen und pflegt einen ehrlichen und wertschätzenden Umgang untereinander.</p>	
<p>2110 Kindergarten</p> <p>Die Schule prüft die Einführung eines Waldkindergartens.</p>	
<p>2120 Primarstufe</p> <p>Im Zyklus 2 (3. bis 6. Klasse) sind neue Lehr- und Lernformen erprobt und eingeführt worden (z.B. Blockunterricht statt Einzellektionen, Unterricht draussen, altersdurchmischte Lerngruppen in Ateliers und im Musikunterricht).</p>	
<p>2130 Oberstufe</p> <p>Die Zusammenarbeit mit der Berufsbildung und den weiterführenden Schulen wird weiterhin regelmässig gepflegt und mit Events gestärkt.</p> <p>In der Oberstufe sind die Neigungs- und Talentgruppen in den Bereichen Gestaltung, Musik und Sport etabliert.</p>	
<p>2140 Musikschule</p> <p>Die Musikschule bietet ein attraktives Angebot für Herisau und weitere Hinterländer Gemeinden.</p>	

## Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
2110	Die Möglichkeit, den Kindergarten zu besuchen, beginnt am 1. August, wenn ein Kind bis am 30. April des gleichen Jahres vier Jahre alt geworden ist. Das erste Kindergartenjahr ist freiwillig. Die Kinder werden im Kindergarten in ihren elementaren Entwicklungsschritten unterstützt und gefördert und auf den Eintritt in die Primarstufe vorbereitet. Mit dem Kindergarten beginnt der Zyklus 1 der Schule.
2120	Die Primarstufe umfasst sechs Schuljahre. Sie besteht aus dem zweiten Teil des Zyklus 1 (1. und 2. Klasse) und dem Zyklus 2 (3. bis 6. Klasse.) Sie führt die Kinder in die Grundfertigkeiten Lesen, Schreiben sowie Rechnen ein und erweitert die Fähigkeiten im sprachlichen, musischen, handwerklichen und sportlichen Bereich. Eine positive Arbeitshaltung, Leistungsbereitschaft und zunehmende Selbstständigkeit werden gezielt gefördert.
2130	Die Oberstufe (Zyklus 3) umfasst drei Schuljahre. Der Unterricht führt die Jugendlichen zu grösserer Selbständigkeit und ist darauf ausgerichtet, die Lernenden auf den Eintritt in die berufliche Ausbildung und auf weiterführende Schulen vorzubereiten.
2140	Die Musikschule beschult Schülerinnen und Schüler sowie Erwachsene des ganzen Hinterlandes AR. Sie hat das Ziel, Freude an der Musik zu wecken und zu pflegen. Sie ermöglicht es, mit fachlicher Unterstützung Instrumente zu erlernen und diese einzeln oder in Gruppen einzusetzen.
2190	Die Schulleitung ist verantwortlich für die Schüleradministration, die Personalführung, Unterstützung und Administration der Lehrpersonen, die pädagogische Führung, die Finanzplanung, Schulentwicklung, Qualitätssicherung sowie für die Vor- und Nachbereitung der Gemeinderatsgeschäfte.
2192	Das Konto „Schulverwaltung Sonstiges“ dient der Kostensammlung der Schülertransporte, der Schulungsbeiträge an Sonderschulen und des im Zweijahresturnus durchgeführten Kinderfests.

Aufgabe	Beschreibung
4330	Der schulärztliche Dienst befasst sich mit der Erhaltung und Förderung der körperlichen und seelischen Gesundheit der Schülerinnen und Schüler. Er dient der Prävention und der Früherkennung von Gesundheitsstörungen und bietet Eltern, Kindern und Behörden ärztliche Beratung in Fragen der Gesundheitserziehung an.

### Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>211 - Eingangsstufe/Kindergarten</b>	<b>-1'875</b>	<b>-1'955</b>	<b>-2'116</b>	<b>-2'108</b>	<b>-2'084</b>	<b>-2'112</b>
2110 - Eingangsstufe/Kindergarten	-1'875	-1'955	-2'116	-2'108	-2'084	-2'112
<b>212 - Primarstufe</b>	<b>-7'843</b>	<b>-8'072</b>	<b>-8'191</b>	<b>-8'323</b>	<b>-8'403</b>	<b>-8'445</b>
2120 - Primarstufe	-7'843	-8'072	-8'191	-8'323	-8'403	-8'445
<b>213 - Oberstufe/Sekundarstufe 1</b>	<b>-5'513</b>	<b>-5'679</b>	<b>-5'696</b>	<b>-5'800</b>	<b>-5'842</b>	<b>-5'876</b>
2130 - Oberstufe/Sekundarstufe 1	-5'513	-5'679	-5'696	-5'800	-5'842	-5'876
<b>214 - Musikschulen</b>	<b>-574</b>	<b>-631</b>	<b>-627</b>	<b>-642</b>	<b>-658</b>	<b>-673</b>
2140 - Musikschulen	-574	-631	-627	-642	-658	-673
<b>219 - Obligatorische Schule</b>	<b>-2'980</b>	<b>-3'208</b>	<b>-3'584</b>	<b>-3'405</b>	<b>-3'606</b>	<b>-3'427</b>
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-1'008	-1'061	-1'044	-1'053	-1'062	-1'072
2192 - Volksschule Sonstiges	-1'972	-2'148	-2'540	-2'352	-2'544	-2'355
<b>433 - Schulgesundheitsdienst</b>	<b>-16</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>	<b>-27</b>
4330 - Schulgesundheitsdienst	-16	-27	-27	-27	-27	-27
<b>Summe: 4 - Schule</b>	<b>-18'801</b>	<b>-19'572</b>	<b>-20'241</b>	<b>-20'306</b>	<b>-20'619</b>	<b>-20'560</b>

### Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
2110	Die Zahl der Klassen im Kindergarten ist im Sommer 2021 auf 17 gestiegen und sinkt im Sommer 2023 auf 16. Der Lohn der Lehrpersonen (Zyklen 1 und 2) wird durch einen Beschluss des Kantonsrates per 1. Januar 2022 v.a. in den ersten Dienstjahren erhöht. Die Anzahl der Lernenden mit individuell verstärkten Massnahmen ist gestiegen.
2120	Im Sommer 2020 ist die Anzahl Klassen in der Primarstufe von 47 auf 45 gesunken. Im Sommer 2021 sind wieder zwei neue Klassen eröffnet worden. In den Folgejahren steigt die Zahl der Klassen auf 49 an. Der Lohn der Lehrpersonen (Zyklen 1 und 2) wird durch einen Beschluss des Kantonsrates per 1. Januar 2022 v.a. in den ersten Dienstjahren erhöht. Die Anzahl der Lernenden mit individuell verstärkten Massnahmen ist gestiegen.
2130	In der Oberstufe steigen die Aufwände aufgrund zunehmender Schülerzahlen. Die Anzahl der Lernenden mit individuell verstärkten Massnahmen ist gestiegen.
2140	Es werden mehr Musiklektionen erteilt.
2190	Teuerungsbedingt erfolgt ein leichter Anstieg der Aufwände.
2192	Es gibt Schwankungen aufgrund des alle zwei Jahre stattfindenden Kinderfestes (gerade Jahre). Die Anzahl der Kinder an Sonderschulen ist gestiegen. Der Kanton verrechnet neu der Gemeinde längerdauernde Fördermassnahmen zur Hälfte (z.B. Logopädie).

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
2110 2120 2130	Konzepte und Unterrichtsmaterialien, die einen guten Umgang fördern, sind eingeführt	Anteil Schulklassen, die mit den Konzepten und Unterrichtsmaterialien arbeiten (%)	90	95	100	100	100	100
2110	Die Einführung eines Waldkindergartens ist geprüft	Die Prüfung ist abgeschlossen	nein	ja	ja	ja	ja	ja
2110	Je nach Entscheid, wird ein Waldkindergarten eingeführt	Bei einer Entscheidung für einen Waldkindergarten ist diese umgesetzt	offen	nein	nein	offen	offen	offen
2120	Erarbeitung Konzept mit neuen Lehr- und Lernformen im Zyklus 2 (Herisauer Rahmen)	Das Konzept und die Pilotphase zum Projekt Zyklus 2 mit neuen Lehr- und Lernformen sind abgeschlossen	nein	ja	ja	ja	ja	ja
2120	Einführung neues Konzept Zyklus 2	Das neue Konzept im Zyklus 2 wird rollend eingeführt	nein	nein	ja	ja	ja	ja
2130	Es werden gemeinsame Anlässe mit der Berufsbildung und weiterführenden Schulen organisiert	Anzahl Anlässe mit der Berufsbildung und weiterführenden Schulen	0	1	2	2	2	2
2130	Die Angebote der Begabtenförderung Musik und Sport werden rege genutzt	Anzahl Lernende in der Begabtenförderung Musik und Sport	18	15	17	18	20	20
2140	An der Musikschule ist die Schülerzahl gleichbleibend oder steigend	Gesamtanzahl Schülerinnen und Schüler der Musikschule	606	617	630	640	650	650
2190	Die Lehrpersonen sind gut durch die Schulleitung betreut	Bei allen ganzjährig angestellten Lehrpersonen (ohne Kleinpensen) wurden ein Mitarbeitergespräch und ein Unterrichtsbesuch durchgeführt (%)	98	98	98	98	98	98
4330	Förderung der Gesundheit der Schülerinnen und Schüler	Die gesetzlich vorgegebenen Untersuchungen haben stattgefunden	teilweise	ja	ja	ja	ja	ja

## Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
2110	Der Höhepunkt der Zahl der Lernenden scheint im Kindergarten in den Jahren 2021 und 2022 erreicht zu sein. In der Schuleinheit Landhaus wurde deshalb ein vierter Kindergarten eingerichtet. Die Schulleitung hat im Jahr 2021 das Konzept für einen Waldkindergarten fertiggestellt und dem Gemeinderat vorgelegt. Um das Budget nicht zusätzlich zu belasten, hat der Gemeinderat das Projekt zurückgestellt.
2120	Das Konzept für den "Herisauer Rahmen" (Projekt Zyklus 2) ist abgeschlossen. Im September 2021 wurde es vom Einwohnerrat gutgeheissen. Mit der Umsetzung in den ersten zwei Schuleinheiten wurde bereits im Schuljahr 21/22 begonnen.
2130	Die Zahl der Schülerinnen und Schüler steigt bis im Jahr 2023 an. Dies führt dazu, dass zusätzliche Lehrpersonen angestellt werden müssen. Wegen der aktuellen Covid-19-Situation konnte der Austausch mit den weiterführenden Schulen nicht wie geplant durchgeführt werden.
2140	An der Musikschule steigt die Anzahl erteilter Musiklektionen an.
2190	Die Schulleitung ist komplett besetzt.

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
2192	Die Zahl der Lernenden an Sonderschulen ist angestiegen. Die weitere Entwicklung ist kaum absehbar.
4330	Coronabedingt konnten im Jahr 2021 nicht ganz alle gesundheitlichen Untersuchungen durchgeführt werden.

### Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
2110	Einer der zwei provisorischen Kindergartenpavillons in der Schuleinheit Müli kommt ans Ende der Lebensdauer. Mittelfristig ist ein Ersatz nötig.
2120	Die vorhandenen Schulräumlichkeiten reichen, um die steigende Anzahl der Lernenden in den nächsten Jahren zu beschulen.
2130	In der Oberstufe reichen die räumlichen Begebenheiten, um die steigende Zahl der Lernenden aufzunehmen.

### Leistungsumfang

Stichtag für die Angaben ist der 1. Januar des entsprechenden Jahres.

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
2110	Anzahl Stellen Kindergarten, ohne DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und SHP (Schulische Heilpädagogik)	15.2	15.5	16.5	16.5	15.5	15.5
2110	Anzahl Lernende im Kindergarten	305	350	340	338	327	316
2110	Anzahl Klassen auf der Kindergartenstufe, inkl. Halbklassen	16	16	17	17	16	16
2110	Durchschnittliche Schülerzahl in ganzen Kindergartenklassen, ohne Halbklassen	19.53	21.88	20.00	19.88	20.44	19.75
2120	Anzahl Stellen Primarstufe, ohne DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und SHP (Schulische Heilpädagogik)	58.3	56.0	59.2	60.4	61.4	61.4
2120	Anzahl Lernende Primarstufe	829	849	855	891	927	965
2120	Anzahl Klassen auf der Primarstufe, inkl. Halbklassen	47	45	47	48	49	49
2120	Durchschnittliche Schülerzahl ganze Primarklassen, ohne Halbklassen	18.20	18.87	18.76	18.96	19.85	19.85
2130	Anzahl Stellen Oberstufe, ohne Integrationsklasse, SHP (Schulische Heilpädagogik) und SSA (Schulsozialarbeit)	31.8	33.7	33.4	34.7	34.2	33.7
2130	Anzahl Lernende Oberstufe, ohne Integrationsklasse	357	385	392	408	405	390
2130	Stellenprozentage Oberstufe pro Kind (%)	8.91	8.75	8.52	8.51	8.44	8.64
2110 2120 2130	Total der Lehrpersonen an der Volksschule, ohne SHP (Schulische Heilpädagogik), DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und Integrationsklasse	165	169	170	172	173	173
2110 2120 2130	Anzahl Stellen SHP (Schulische Heilpädagogik), DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und Integrationsklasse	17.8	20.1	20.8	20.8	20.8	20.8
2110 2120 2130	Total der Lernenden an der Volksschule, ohne Integrationsklasse	1'491	1'584	1'587	1'637	1'659	1'671
2190	Anzahl Stellen Schulleitung/Schulverwaltung, inkl. Leitung und Sekretariat Musikschule	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2
2110 2120	Anzahl Stellen Vorsteher/-innen Primarstufe und Kindergarten	1	1	1	1	1	1

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
2130	Anzahl Stellen Vorsteher/-innen Oberstufe	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7	0.7
2140	Anzahl Stellen Musikschule, ohne Leitung und Sekretariat	8.3	8.3	8.9	9.0	9.2	9.2
2140	Anzahl Herisauer Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Einzelunterricht	268	270	292	300	305	305
2140	Anzahl auswärtige Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Einzelunterricht	198	199	223	230	235	235
2140	Anzahl Herisauer Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Ensembleunterricht	96	93	94	100	110	110
2140	Anzahl auswärtige Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Ensembleunterricht	44	47	53	60	60	60
2192	Anzahl Kinder in Sonderschulen	33	36	41	41	41	41

## 4.5 Hochbau / Ortsplanung

Ressortleitung: Sandra Nater-Schönenberger / Abteilungsleitung: Andreas Filosi

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 5 - Hochbau / Ortsplanung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>8'912</b>	<b>8'882</b>	<b>8'511</b>	<b>9'041</b>	<b>8'820</b>	<b>8'695</b>
30 - Personalaufwand	3'342	3'402	3'452	3'487	3'521	3'557
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'896	3'618	3'312	3'744	3'484	3'308
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'816	1'162	1'110	1'173	1'177	1'193
34 - Finanzaufwand	170	174	110	110	111	111
36 - Transferaufwand	340	166	166	166	166	166
39 - Interne Verrechnungen	349	361	361	361	361	361
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>1'205</b>	<b>2'960</b>	<b>4'355</b>	<b>3'097</b>	<b>3'093</b>	<b>3'087</b>
42 - Entgelte	253	306	301	301	301	301
44 - Finanzertrag	744	2'238	3'713	2'413	2'413	2'413
46 - Transferertrag	52	182	169	169	169	169
49 - Interne Verrechnungen	207	197	197	191	197	191
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-50	38	-24	24	14	14
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-7'707</b>	<b>-5'922</b>	<b>-4'156</b>	<b>-5'943</b>	<b>-5'727</b>	<b>-5'608</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	1'767	-21	196	314

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand steigt gemäss den genehmigten Stellenplänen.

Der Sach- und Betriebsaufwand fällt tiefer als im Vorjahr aus. Grund sind bewusst vorgenommene Einsparungen im Gebäudeunterhalt zu Gunsten der aktuellen Finanzlage.

Die Abschreibungen senken sich auf den Tiefstand. Ab dem Folgejahr steigen sie aufgrund des neu erstellten zusätzlichen Schulraums aus der Schulraumplanung wieder an.

Der Finanzaufwand sinkt aufgrund des reduzierten Unterhalts bei den Finanzliegenschaften.

Die interne Verrechnung bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Obwohl die Anzahl der Baugesuche markant zugenommen hat, werden die Entgelte aufgrund der unsicheren wirtschaftlichen Lageentwicklung wie im Vorjahr angesetzt.

Der starke Anstieg im Finanzertrag 2022 ist auf die Teilveräusserung des Industrielands der "Nordhalden" zurückzuführen.

Aus dem Konto der Spezialfinanzierung erfolgen ab dem Jahr 2023 die erhöhten Bezüge, aufgrund der sanierten evangelisch-reformierten Kirche um den daraus folgenden erhöhten Abschreibungsaufwand.

## Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-5'345	-4'047	-289	-3'227	-2'107	-497

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Voranschlag 2022 sind Investitionen bei den Verwaltungs- und Schulliegenschaften, der reformierten Kirche und dem regionalen Verkehr geplant. Abschlussarbeiten sind bei der Sanierung der evangelisch-reformierten Kirche vorgesehen. Darauf abgestimmt wird die Fassadensanierung der "Kreuzkapelle" durchgeführt. Auf der Schulanlage "Müli" geht man frühzeitig den Schulraumbedarf aus der Schulraumplanung an und erste Ausgaben fallen durch die Initiierung des "Casinopark"-Projekts an. Die Investition Bahnhofplatz / Bushof mit den Einnahmen aus dem Agglomerationsprogramm sind in der Funktion Regionalverkehr ausgewiesen. Anstehende Investitionen wurden budgetoptimiert auf Folgejahre verschoben.

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Der Gemeinderat und die Verwaltung erbringen ihre Leistungen für die Bevölkerung und die Unternehmen bedürfnisgerecht und qualitätssichernd. Sie sind für transparente, sichere und korrekte Abläufe besorgt.</p> <p>Entwicklungsziele:            0221 Hochbauamt / 7900 Ortsplanung            Es liegt eine massgeschneiderte Ortsplanung vor, welche eine zukunftsgerichtete Gemeindeentwicklung erlaubt und die Bedürfnisse von Bevölkerung, Gewerbe und Industrie abdeckt. Die aus der Ortsplanung abgeleiteten Baugesuche für Neu- und Umbauten sowie Sanierungen und Erweiterungen werden kundenorientiert und qualitätssichernd begleitet.</p> <p>0221 Bauten und Projekte / 0290,2170,9630 Liegenschaftsmanagement und Gebäudeunterhalt            Projekte werden nachhaltig unter Berücksichtigung von Nutzerwünschen sowie dem Einhalt der Kosten und Termine umgesetzt. Dabei wird auch auf den späteren Betrieb und Unterhalt des Liegenschaftsmanagements reagiert resp. Rücksicht genommen.</p> <p>0221 Abteilungsleitung            Ein motiviertes und engagiertes Team ist etabliert, welches sich einbringt und im Sinne der Interessen der Gemeinde, aber auch soweit möglich kundenorientiert operiert.</p>

### Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
0221	Das Ressort Hochbau / Ortsplanung setzt sich für eine kundenfreundliche und gesetzeskonforme Abwicklung von Geschäften des Baubewilligungsverfahrens und der Raumplanung ein. Es plant Projekte und baut Immobilien im Gemeindeeinflussbereich.
0290	Die Verwaltungliegenschaften zeigen die Aufwände für Unterhalt und Abschreibungen sämtlicher selbstgenutzten Liegenschaften der Verwaltungsbereiche.
2170	Das Bereitstellen von Schulliegenschaften ist eine öffentliche Aufgabe. Die für den Betrieb und Unterhalt erforderlichen Mittel werden dieser Funktion belastet.
3120	Die Denkmalpflegebeiträge werden unter Berücksichtigung gesetzlicher Grundlagen und qualitativen Rahmenbedingungen gesprochen. Die Beiträge erfolgen in gegenseitiger Abhängigkeit bzw. Aufteilung von Kanton und Gemeinde gestützt auf Entscheide der kantonalen Kommission Denkmalpflege. Bei Bauten unter Bundesschutz beteiligt sich der Bund mit einem Anteil.
3500	Die Kirchen sind bedeutungsvoll für das religiöse und das kulturelle Leben in der Gemeinde. Die Unterhaltsbeiträge für die reformierte und katholische Kirche werden hier verbucht.

Aufgabe	Beschreibung
3501	Die reformierte Kirche befindet sich im Besitz der Gemeinde. Die Refinanzierung der Kirche wird durch eine Spezialfinanzierung gesichert.
7900	Die Ortsplanung stellt eine wichtige Grundlage für eine zukunftsorientierte, prosperierende Gemeindeentwicklung dar. Dafür wird in Zusammenarbeit mit den kantonalen Dienststellen eine koordinierte Planung sichergestellt. Die hierfür nötigen Mittel sind dieser Funktion zugewiesen.
9630	Die Finanzliegenschaften beinhalten Grundstücke und Liegenschaften, welche aus strategischen Überlegungen für die künftige Entwicklung von Herisau erworben (städtebauliche Weiterentwicklung/Verkehrsprojekte etc.) wurden. Nicht mehr verwendete Verwaltungsliegenschaften werden dieser Gruppe zugewiesen.

### Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>022 - Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>-1'207</b>	<b>-1'249</b>	<b>-1'612</b>	<b>-1'627</b>	<b>-1'501</b>	<b>-1'455</b>
0221 - Hochbau	-1'207	-1'249	-1'612	-1'627	-1'501	-1'455
<b>029 - Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>-1'452</b>	<b>-1'539</b>	<b>-1'344</b>	<b>-1'403</b>	<b>-1'407</b>	<b>-1'441</b>
0290 - Verwaltungsliegenschaften	-1'452	-1'539	-1'344	-1'403	-1'407	-1'441
<b>217 - Schulliegenschaften</b>	<b>-4'453</b>	<b>-3'736</b>	<b>-3'378</b>	<b>-3'811</b>	<b>-3'796</b>	<b>-3'814</b>
2170 - Schulliegenschaften	-4'453	-3'736	-3'378	-3'811	-3'796	-3'814
<b>312 - Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>-293</b>	<b>-119</b>	<b>-119</b>	<b>-119</b>	<b>-119</b>	<b>-119</b>
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	-293	-119	-119	-119	-119	-119
<b>350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>
3500 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-100	-100	-100	-100	-100	-100
3501 - Reformierte Kirche	0	0	0	0	0	0
<b>790 - Raumordnung</b>	<b>-328</b>	<b>-804</b>	<b>-794</b>	<b>-774</b>	<b>-694</b>	<b>-569</b>
7900 - Raumordnung	-328	-804	-794	-774	-694	-569
<b>963 - Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>126</b>	<b>1'624</b>	<b>3'191</b>	<b>1'891</b>	<b>1'890</b>	<b>1'890</b>
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	126	1'624	3'191	1'891	1'890	1'890
<b>Summe: 5 - Hochbau / Ortsplanung</b>	<b>-7'707</b>	<b>-5'922</b>	<b>-4'156</b>	<b>-5'943</b>	<b>-5'727</b>	<b>-5'608</b>

### Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0221	Aufwanderhöhung aufgrund Stärkung der Stellenprozente in den Bereichen Ortsplanung/Gemeindeentwicklung und Bauberatungen/Baubewilligungen. Für diverse Projektvorbereitungen sind erhöhte Beträge eingestellt.
0290	Bewusste Einsparungen im Gebäudeunterhalt wurden zu Gunsten der Finanzlage vorgenommen.
2170	Der Abschreibungsaufwand senkt sich weiterhin. Zusätzlich sind zu Gunsten der Finanzlage bewusste Einsparungen im Gebäudeunterhalt beabsichtigt.
7900	Für diverse Planungen wie die Ortsplanungsrevision und / oder mit der Entwicklung am und um den Bahnhof verbleibt der Aufwand auf gleichem Niveau.
9630	Im Jahr 2022 werden Erträge aus der Teilveräusserung des Industriegebiets "Nordhalden" in der Höhe über 3'000 TCHF erwartet.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0221	Rekursarme Bauentscheide	Bezogen auf alle Baugesuche <15% (Zielerreichung = Zielvorgabe / Zielerreichung >100%)	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
0290	Jede Verwaltungsliegenschaft wird zweckmässig und nutzerentsprechend betrieben.	Anzahl Reklamationen	6	<50	<50	<50	<50	<50
2170	Jede Schulliegenschaft verfügt über einen angemessenen Unterhalt.	Anzahl Reklamationen	1	<50	<50	<50	<50	<50
7900	Ortsplanung umgesetzt	Fortschritt in %	1	30	60	80	80	100
9630	Rentabel geführte Finanzliegenschaften	Funktion zeigt Gewinn	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

## Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
0221	Der Personalaufwand steigt, damit der Aufgabenanstieg im Sinne des Service Public zügig bewältigt werden kann.
2170	Ein frühzeitiges Angehen des fehlenden Schulraums auf der Schulanlage "Müli" ist aufgrund der steigenden Schülerzahlen, der Organisation der Schuleinheit "Müli/Ifang" und der ins Alter gekommenen Infrastruktur angezeigt.
7900	Durch die Stärkung der Bereiche Ortsplanung/Gemeindeentwicklung und Bauberatungen/Baubewilligungen können die anstehenden gewichtigen Projekte und Planungen qualitätssichernd und –haltend abgewickelt werden.
9630	Das Baugesuchs- und das Schutzentlassungs-Verfahren des Grossprojekts "Sandbühl" sind im Gang. Mit einer Teilveräusserung des Industriegebiets "Nordhalde" wird für das Jahr 2022 gerechnet. Erste Signale für eine Baugesuchseinreichung eines Teilgebiets wurden abgesetzt.

## Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
0221	Vakanzen besetzen. Die neuen Mitarbeiter während der Einarbeitungsphase eng begleiten, damit eine optimale Eingliederung und Aufgabenübernahme sowie prozessoptimierte Aufgabenabwicklung im Team erfolgt.
2170	Zielorientierte Projektaufgleisung durch den Bereich Bauten und Projekte, damit der fehlende Schulraum auf der Schulanlage "Müli" zeit- und termingerecht im Jahr 2024 zur Verfügung steht.
7900	Die initiierte Ortsplanungsrevision zielgerichtet den gesetzten Meilensteinen entsprechend fortreiben.
9630	Aktive Begleitung der Projektentwicklung "Nordhalde" für eine zügige Umsetzung und Veräusserung des Gesamtgebiets.

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0221	Anzahl Baugesuche	355	345	355	370	395	395
0290	Anzahl Verwaltungsliegenschaften	12	12	12	12	12	12
2170	Anzahl Schulhäuser	13	13	13	13	13	13
7900	Umgesetzte Ortsplanung (ohne Rechtsmittelverfahren)	Alt	Alt	Alt	Neu	Neu	Neu
9630	Anzahl Finanzliegenschaften	9	9	9	9	9	9

## 4.6 Tiefbau / Umweltschutz

Ressortleitung: Peter Künzle / Abteilungsleitung: Guido Lüchinger

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 6 - Tiefbau / Umweltschutz (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>11'620</b>	<b>11'988</b>	<b>11'919</b>	<b>12'054</b>	<b>12'112</b>	<b>12'207</b>
30 - Personalaufwand	3'606	3'567	3'518	3'553	3'589	3'625
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'159	5'671	5'477	5'549	5'571	5'593
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'179	2'106	2'244	2'272	2'273	2'311
36 - Transferaufwand	335	298	333	333	333	333
39 - Interne Verrechnungen	341	347	347	347	347	347
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>7'169</b>	<b>7'554</b>	<b>7'569</b>	<b>7'556</b>	<b>7'562</b>	<b>7'561</b>
42 - Entgelte	4'621	4'637	4'666	4'666	4'666	4'666
44 - Finanzertrag	83	82	82	82	82	82
46 - Transferertrag	1'441	1'466	1'489	1'489	1'489	1'489
49 - Interne Verrechnungen	341	419	419	383	419	383
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	684	950	914	937	907	942
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-4'451</b>	<b>-4'434</b>	<b>-4'350</b>	<b>-4'498</b>	<b>-4'550</b>	<b>-4'646</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	84	-63	-115	-211

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand reduziert sich, infolge Reduktion einer Stelle.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand sinkt gegenüber dem Vorjahr infolge Minderaufwänden bei den Gemeindestrassen, der Parkplatzbewirtschaftung und der Abwasserbeseitigung. Mehraufwände wurden bei der Abfallwirtschaft aufgrund der Inbetriebnahme der Abfallsammelstelle Chammerholz vorgesehen.

Der Transferaufwand steigt bei der Abwasserbeseitigung aufgrund einer neuen kantonalen Entschädigung für die Meteorwasserleitungen in den Kantonsstrassen über 78 TCHF. Bei den Privatstrassen wird sich infolge von Strasseneingemeindungen der Aufwand weiter reduzieren.

Die Entgelte werden aufgrund des neuen Gebührentarifs in der Abfallwirtschaft ansteigen. Bei der Parkplatzbewirtschaftung werden die Erträge aufgrund der Erfahrungszahlen gesenkt.

Die Interne Verrechnung verändert sich aufgrund des alle zwei Jahre stattfindenden Kinderfestes. Im Jahr 2021 wurde dieses coronabedingt nicht durchgeführt und neu im Jahr 2022 angesetzt.

Der Abschluss der Spezialfinanzierungen zeigt, dass bei der Parkplatzbewirtschaftung, bei der Abwasserbeseitigung und bei der Abfallbewirtschaftung Entnahmen aus den Verpflichtungskonten vorgenommen werden.

## Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-5'302	-4'624	-5'319	-4'482	-5'278	-6'262

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Voranschlag 2022 sind folgende Investitionen enthalten: Die Projekte Erschliessung Nordhalde, Sanierung Obere Gossauerstrasse, Sanierung Arthur Schiess-, Oberdorf- und Gartenstrasse waren bereits im 2021 in der Realisierung und werden im 2022 grossteils fertiggestellt. Neu gestartet werden die Sanierung Eggstrasse (Abschnitt Poststrasse-Untere Steinegg), die Sanierung Sturzeneggstrasse, die Projektierung Obstmarkt und Platz, die Realisierung der Wertstoffsammelstelle Chammerholz, die Solaranlage ARA Herisau und der Neubau der Kreuzung Bahnhofstrasse (Gemeindeanteil an Kantonsprojekt). Auch die Jahre 2023 bis 2025 werden investitionsintensiv erwartet.

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Die Gemeinde stellt ein ortsverträgliches Strassen- und Wegangebot für Fussgänger, Velofahrer und den motorisierten Individualverkehr bereit. Die Erschliessung neuer Gebiete wird bedürfnisorientiert angegangen. Die öffentliche Parkierung, die Beleuchtung, die Abwasserwirtschaft und die Abfallwirtschaft werden auf die Entwicklung des Ortes ständig neu ausgerichtet.</p> <p>Entwicklungsziele:</p> <p>6150 Gemeindestrassen Die Verbesserung der Verkehrssicherheit wird durch den Ausbau von Tempo 30 Zonen verbessert. Der Ausbau der Infrastruktur Fussgänger und Velofahrer führt zu mehr Sicherheit und zu einer Verlagerung im Verkehr.</p> <p>6160 Parkplatzbewirtschaftung Das öffentliche Angebot an Parkierung wird oberirdisch optimiert. Ein Angebotsausbau hat in Tiefgaragen zu erfolgen. Das Angebot der 2-Rad Abstellplätze wird ausgebaut.</p> <p>6170 Öffentliche Beleuchtung Die konventionelle öffentliche Beleuchtung wird laufend in eine smarte digitale Beleuchtung überführt.</p> <p>7300 Abfallwirtschaft Die Abfallsammlungsorganisation wird überprüft. Die Neueinführung von Unterflurcontainern ist organisatorisch zu berücksichtigen. Die Infrastruktur der Wertstoffsammelstelle ist auf die Bedürfnisse der Bewohner/innen auszurichten.</p> <p>8710 Photovoltaik Der Ausbau der Photovoltaikanlagen auf öffentlichen Gebäuden wird laufend überprüft.</p>

## Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
0222	Die Funktion Tiefbau koordiniert und stimmt die Aufgaben in den Bereichen Strassen, Beleuchtung, Abwasser, Umweltschutz mit den übrigen Anspruchsgruppen ab.
6130	Zu den grösseren Kantonsprojekten auf Gemeindegebiet wird der Gemeinderat zur Vernehmlassung eingeladen. Die Beiträge zu Kantonsstrassen gemäss Strassengesetz werden hier verbucht.
6150	Die Gemeindestrassen sind Verkehrsflächen für die Fortbewegung zu Fuss, mit dem Fahrrad oder Motorfahrzeug. Das Tiefbauamt erhält sie in ihrem Wert und gewährleistet ihre Sicherheit durch angemessene Unterhaltsmassnahmen, Erneuerungen und Neubauten. Die Wahrnehmung der Erschliessungspflicht innerhalb der Bauzone ist ebenfalls zu gewährleisten.
6160	Die Parkplatzbewirtschaftung ist für den Bau, Betrieb, Unterhalt der öffentlichen Parkierung zuständig. (Spezialfinanzierung)
6170	Die öffentliche Beleuchtung stellt den Betrieb und Unterhalt der öffentlichen Beleuchtungsanlagen sicher.
6190	In der Funktion übrige Strassen werden unter anderem auch die Beitragszahlungen an private Strassenanlagen, welche der Öffentlichkeit gewidmet sind, verbucht.
7200	Die Abteilung Tiefbau/Umweltschutz veranlasst das Sammeln sämtlicher Abwässer der Gemeinde Herisau und die Zuleitung zur Kläranlage oder zum Gewässer (beim Trennsystem). Sie erweitert und unterhält das kommunale Abwassernetz gemäss Generellem Entwässerungsplan (GEP). (Spezialfinanzierung)
7300	Die Abfallwirtschaft ist besorgt für das Einsammeln von Siedlungsabfällen, Papier, Karton und weiteren Reststoffen sowie deren ökologisch sinnvolle Weiterverwertung sicherzustellen. Für Altglas, Weissblech, Aluminium und Altöl sind öffentliche Sammelstellen zu betreiben. Das Einsammeln von Grüngut und Gartenabfällen muss gewährleistet sein. (Spezialfinanzierung)
7410	Die Gewässerverbauungen stellen den Ausbau und Unterhalt der Herisauer Gewässer sicher. Der Hochwasserschutz ist zu gewährleisten. Für öffentliche Gewässer ist der Kanton zuständig. Die Gemeinde hat für den finanziellen Anteil gemäss Wasserbaugesetz aufzukommen.
7790	Der übrige Umweltschutz beinhaltet die kommunalen Aufgaben im Bereich des Umweltschutzes. Dies sind Grünabfuhr, Spezialsammlungen (z.B. Papier), Erstberatung Grundwasserschutzbereich und Energiestadt-Massnahmen.
8710	Die Photovoltaik beinhaltet den Betrieb und Unterhalt von öffentlichen PV-Anlagen. Der gewonnene Strom wird für die Schulhäuser und Verwaltungsliegenschaften genutzt.
8715	Die Stromversorgung öffentlicher Raum stellt die Betriebstauglichkeit der elektrischen Anlagen für das Gebiet Ebnet (öffentliche Zone) sicher. Damit Veranstaltungen wie Jahrmarkt, Kinderfest, Turnfest, Zirkus, etc. auch zukünftig in diesem Raum stattfinden können.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>022 - Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>-285</b>	<b>-291</b>	<b>-319</b>	<b>-322</b>	<b>-325</b>	<b>-328</b>
0222 - Tiefbau	-285	-291	-319	-322	-325	-328
<b>613 - Kantonsstrassen</b>	<b>-63</b>	<b>-89</b>	<b>-91</b>	<b>-93</b>	<b>-99</b>	<b>-106</b>
6130 - Kantonsstrassen	-63	-89	-91	-93	-99	-106
<b>615 - Gemeindestrassen</b>	<b>-3'025</b>	<b>-3'071</b>	<b>-2'915</b>	<b>-3'053</b>	<b>-3'085</b>	<b>-3'167</b>
6150 - Gemeindestrassen	-3'025	-3'071	-2'915	-3'053	-3'085	-3'167
<b>616 - Parkplatzbewirtschaftung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6160 - Parkplatzbewirtschaftung	0	0	0	0	0	0

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>617 - Öffentliche Beleuchtung</b>	<b>-417</b>	<b>-320</b>	<b>-375</b>	<b>-377</b>	<b>-378</b>	<b>-380</b>
6170 - Öffentliche Beleuchtung	-417	-320	-375	-377	-378	-380
<b>619 - Übrige Strassen</b>	<b>-125</b>	<b>-70</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
6190 - Übrige Strassen	-125	-70	-50	-50	-50	-50
<b>720 - Abwasserbeseitigung</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7200 - Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0	0
<b>730 - Abfallwirtschaft</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7300 - Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
<b>741 - Gewässerverbauungen</b>	<b>-53</b>	<b>-85</b>	<b>-56</b>	<b>-56</b>	<b>-56</b>	<b>-56</b>
7410 - Gewässerverbauungen	-53	-85	-56	-56	-56	-56
<b>779 - Übriger Umweltschutz</b>	<b>-477</b>	<b>-506</b>	<b>-542</b>	<b>-545</b>	<b>-548</b>	<b>-550</b>
7790 - Übriger Umweltschutz	-477	-506	-542	-545	-548	-550
<b>871 - Elektrizität</b>	<b>-6</b>	<b>-4</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>
8710 - Photovoltaik	2	4	5	5	-2	-2
8715 - Stromversorgung öffentl. Raum	-8	-8	-8	-8	-8	-8
<b>Summe: 6 - Tiefbau / Umweltschutz</b>	<b>-4'451</b>	<b>-4'434</b>	<b>-4'350</b>	<b>-4'498</b>	<b>-4'550</b>	<b>-4'646</b>

#### Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0222	Die Anpassung der finanziellen Aufteilung der Stellenprozente führt zur Mehrbelastung dieser Kostenstelle.
6130	Im Jahr 2024 werden erstmals Abschreibungen auf dem Investitionsprojekt Güter-, Mühle-, Bahnhofstrasse Arealentwicklung Bahnhof Herisau wirksam.
6150	Der Vorschlag 2022 ist um eine 100% Stelle reduziert. Ebenfalls wurde der Sachaufwand deutlich reduziert. Ab dem Jahr 2022 und den Folgejahren wirken sich höhere Abschreibungen auf den fertiggestellten Strassenprojekten aus.
6170	Jährlich werden von den 1800 Lampenköpfen ca. 50 von analog mit LED umgerüstet. Zusätzlich sind ab 2022 die erste Generation LED Leuchten zu erneuern.
7410	Im Jahr 2022 werden keine kantonalen Beiträge geleistet.
7790	Im übrigen Umweltschutz wird eine Teilstelle für die Themen Energie- und Klimaberatung vorgesehen.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0222	Optimale Planung, Organisation von Geschäften der Abteilung sicher stellen	Triage intern/extern; Prozesskontrolle, Beanstandungen	0	<5	<5	<5	<5	<5
6130	Optimierende Mitwirkung bei Strassenprojekten auf Gemeindegebiet	Umfassende Vernehmlassungen innert festgelegter Frist in %	100	100	100	100	100	100
6150	Optimierende Mitwirkung bei Strassenprojekten auf Gemeindegebiet	Anzahl gutgeheissener Haftungsfälle infolge Glätte und Schnee	0	0	0	0	0	0
6150	Optimaler betrieblicher und baulicher Unterhalt der kommunalen Verkehrsflächen	Anzahl Beanstandungen aus der Bevölkerung mit Handlungsbedarf	5	5	5	5	5	5
6160	Bedarfsgerechte und kundenfreundliche Parkplatzbewirtschaftung	Anzahl Beanstandungen aus der Bevölkerung mit Handlungsbedarf	10	10	10	10	10	10
6170	Bedarfsgerechte, wirtschaftliche und umweltfreundliche Beleuchtung	Funktionskontrolle mit Reparatur im 3 Wochen Rhythmus (in %)	100	95	95	95	95	95
6190	Beratung und finanzielle Unterstützung von Flurgewossenschaften für private der Öffentlichkeit gewidmete Strassen	Negative Rückmeldungen, Rechtsmittelinanspruchnahme der Beitragsersucher	0	0	0	0	0	0
7200	Sämtliche Abwasser werden der ARA zugeführt	An ARA angeschlossene Liegenschaften in %	99	99	99	99	99	99
7200	Erhalt der Funktionstüchtigkeit der Kanalisation	Funktionierende Anlagen in %	99	99	99	99	99	99
7300	Vollständigkeit Sammel-touren	Beanstandungen aus der Bevölkerung	<5	<5	<5	<5	<5	<5
7300	Umsetzung Unterflurbehälter	90% bis 2025 (in %)	11	20	20	15	15	15
7410	Mitwirkung bei kantonalen Gewässerprojekten auf Gemeindegebiet	Umfassende Vernehmlassungen innert festgelegter Frist (in %)	100	100	100	100	100	100
8710	Ausbau PV-Anlagen auf Gemeindeliegenschaften	Prüfung geeigneter Flächen von Gemeindeliegenschaften in %	20	35	50	65	80	80
8715	Die Stromversorgung im öffentlichen Raum funktioniert	Durchführung aller Anlässe gewährleistet (in %)	100	100	100	100	100	100

## Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
6150	Der betriebliche und bauliche Unterhalt der Verkehrsflächen ist qualitativ zufriedenstellend; Qualität halten ist angesagt. (Eine Erhöhung des Standards verbraucht verhältnismässig zu viele Ressourcen und wird nicht angestrebt.)
7200	Der Betrieb und Unterhalt von Kanalnetz und Kläranlage verlangt regelmässig nach Ressourcen. Die Aufgabenerfüllung ist organisiert und die Mittelbereitstellung funktioniert. Auf sich ändernde Ansprüche und Auflagen kann mittelfristig reagiert werden.
7300	Nachdem der Einwohnerrat die neue Werkstoffsammelstelle Chammerholz genehmigt hat, wird das Projekt zügig umgesetzt.

## Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
6150	Mit dem Eingemeinden von Flurgenossenschaftsstrassen wird das Gemeindestrassennetz grösser, was mittelfristig zu einem höheren Aufwand führen wird. Dies mit demselben Ziel der letzten Jahre, die Qualität zu halten.
7200	Qualitätsstandard halten. Bei sich ändernden Ansprüchen und Auflagen massvoll, auflagerelevant und wirtschaftlich handeln.
7300	Der Betrieb der Wertstoffsammelstelle am neuen Standort Chammerholz soll Mitte 2022 aufgenommen werden. Die dannzumal bessere Benutzerfreundlichkeit lässt eine grössere Kundenzahl erwarten.

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
6150	Reinigung von Kantonsstrassen	24	24	24	24	24	23
6150	Reinigung und Unterhalt Trottoir in km	38	39	40	41	41	42
6150	Reinigung und Unterhalt von Gemeindestrassen	48	50	52	53	53	54
6150	Reinigung und Unterhalt Wanderwege in km	85	85	85	85	85	85
6150	Unterhalt von Robidog-Behältern und Abfallkübeln	460	460	460	460	460	460
6150	Winterdiensteinsätze: Streueinsätze	78	70	70	70	70	70
6150	Winterdiensteinsätze: Schneeräumung	21	24	24	24	24	24
6160	Betrieb von Parkuhren Anzahl	42	40	38	38	38	38
6170	Beleuchtungskandelaber Anzahl 1800, davon umgerüstet mit LED Technologie	697	750	800	850	900	950
7200	Abwasserreinigung für angeschlossene Einwohner	15'365	15'400	15'400	15'400	15'400	15'400
7200	Unterhalt und Sanierung Kanalnetz in km	68	68	69	70	70	72
7300	Sammelstellen Betrieb und Unterhalt (Anzahl)	8	8	8	8	8	8
7300	Grünabfall Sammeltour Anzahl pro Jahr	17	17	17	17	17	17
7300	Papier u. Karton Sammlung alle 3 Wochen	1	1	1	1	1	1
7300	Siedlungsabfall Anzahl Sammeltouren je Woche	1	1	1	1	1	1
8710	Betrieb PV-Anlagen mit Fläche in m2	1'080	350	400	400	400	400

## 4.7 Soziales

Ressortleitung: Florian Hunziker / Abteilungsleitung: Rouven Michel

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 7 - Soziales (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>25'121</b>	<b>26'704</b>	<b>26'189</b>	<b>26'212</b>	<b>26'257</b>	<b>26'303</b>
30 - Personalaufwand	4'126	4'263	4'217	4'259	4'302	4'344
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	680	863	842	822	826	829
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18	18	18	18	18	18
36 - Transferaufwand	20'122	21'395	20'946	20'946	20'946	20'946
39 - Interne Verrechnungen	175	167	167	167	167	167
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>11'387</b>	<b>12'166</b>	<b>11'398</b>	<b>11'418</b>	<b>11'438</b>	<b>11'458</b>
42 - Entgelte	143	71	71	71	71	71
43 - Verschiedene Erträge	2	19	4	4	4	4
44 - Finanzertrag	69	63	63	63	63	63
46 - Transferertrag	11'156	12'013	11'261	11'281	11'301	11'321
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	17	--	--	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-13'733</b>	<b>-14'538</b>	<b>-14'791</b>	<b>-14'794</b>	<b>-14'819</b>	<b>-14'845</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-253	-255	-281	-307

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand reduziert sich aufgrund einer Stellenreduktion im Fachbereich Asyl (-20%) im Voranschlag 2022 leicht.

Nach Realisation eines notwendigen Informatikprojektes reduziert sich der Sach- und übrige Betriebsaufwand ab 2023.

Der Transferaufwand reduziert sich im Voranschlag 2022 aufgrund von zu erwartenden Aufwendungen für die Unterstützungen an Flüchtlinge sowie tieferen Kosten bei der Alimentenhilfe. Zudem sind gemäss Prognose des Kantons, leicht tiefere Gemeindeanteile für die Ergänzungsleistungen zu erwarten. Im Fachbereich Asyl wird mit einem höheren Kostendefizit des Kantons gerechnet.

In den Fachbereichen Flüchtlingsberatung und Alimentenhilfe reduziert sich der Transferertrag im ähnlichen Umfang wie beim Transferaufwand. Aufgrund der stagnierenden Fallzahlen und den wegfallenden Globalpauschalen reduziert sich der Transferertrag zusätzlich im Fachbereich Asyl.

Im 2021 konnte bei den Verschiedenen Erträgen ein einmaliger, zweckgebundener Beitrag für die Mobile Sozialarbeit einberechnet werden.

## Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Es sind keine Investitionen geplant.

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Die sozial Schwächeren oder in eine Notlage geratene Bevölkerung von Herisau erfährt einen respektvollen Umgang und wird in den gesetzlich definierten Vorgaben unterstützt. Die Hauptziele des Ressorts Soziales sind die Wiederintegration von Betroffenen in die Arbeitswelt und die Gesellschaft zu fördern, bis zur Rückerlangung der Eigenständigkeit. Dabei wird der Bereich Prävention hoch gewichtet. Durch Präsenz an sozialen Brennpunkten und zeitgemässen Beratungsangeboten wird frühzeitig Einfluss genommen.</p>
<p>Entwicklungsziele: 1408 Regionale Berufsbeistandschaft Die Leistungsanforderungen der KESB und an die Mandatsführung werden laufend überprüft und nötige Instrumente in die Arbeitsprozesse implementiert.</p>
<p>3421 Jugendzentrum Das Jugendzentrum fördert verstärkt Freiräume und Partizipationsmöglichkeiten von Jugendlichen in der Gemeinde.</p>
<p>5443 Jugendwohnungen Überprüfung des Konzeptes „Jugendwohnungen“ und evtl. Anpassung des Konzeptes aufgrund neuer Bedürfnisse oder gemachten Erfahrungen.</p>
<p>5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe Das Konzept Arbeits- und Sozialintegration 2020 wird umgesetzt. Prozesse werden laufend überprüft und verbessert. Die Rückerstattungsrichtlinien werden überarbeitet und genehmigt.</p>
<p>5730 Asylwesen Im Asylwesen wird ein Schwerpunkt auf die Sprachförderung und soziale Integration bereits ab dem Asylverfahren gesetzt. Klienten/-innen mit Status N haben Zugang zu Deutschkursen.</p>
<p>5735 Beratungsstelle für Flüchtlinge Im Fachbereich Flüchtlingsberatung ist das Jobcoaching professionalisiert und greift mit seinen Massnahmen.</p>
<p>5736 Kantonales Integrationsprogramm Im Fachbereich KIP ist das Integrationsförderkonzept der Beratungsstelle für Flüchtlinge auf die Anforderungen und Kennzahlen der Integrationsagenda Schweiz abgestimmt und in Umsetzung. Insbesondere wird ein Schwerpunkt auf die Umsetzung der sozialen Integration gelegt.</p>
<p>5791 Mobile Sozialarbeit Die Angebote der Mobilien Sozialarbeit werden fortlaufend den aktuellen Bedürfnissen entsprechend angepasst. Die niederschwellige Anlaufstelle soll noch weiter bekannt gemacht, die aufsuchende Sozialarbeit sichtbarer gemacht und weiter etabliert werden.</p>

## Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
1408	Die Regionale Berufsbeistandschaft Hinterland wird im Sitzgemeindemodell für sämtliche Hinterländer Gemeinden betrieben. Dies beinhaltet die Führung von Massnahmen im Kindes- und Erwachsenenbereich sowie die Beratung und Begleitung privater Mandatsträger/innen.
3421	Das Jugendzentrum ist Treff- und Bezugspunkt für Jugendliche in Herisau und schafft Freiräume zum Lernen und Erleben. Die Angebote des Jugendzentrums werden in Partizipation mit den Jugendlichen gestaltet. Die Öffnungszeiten richten sich nach den Bedürfnissen der Jugendlichen. Das Jugendzentrum ist ausserdem eine niederschwellige Anlaufstelle für Anliegen und Probleme von Jugendlichen und leistet Präventions- und Integrationsarbeit.
4310	Alkohol- und Drogenprävention: Klientenbezogene, finanzielle Beteiligung an die heroinderstützte Behandlung der MSH 1 (medizinisch-soziale Hilfestelle 1) in St. Gallen (Heroinprogramm).
5220	Ergänzungsleistungen IV: Der Anspruch auf Ergänzungsleistungen richtet sich nach dem Bundesgesetz über Ergänzungsleistungen zur Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenversicherung. Die nach Abzug der Bundesbeiträge und der Verwaltungskosten verbleibenden jährlichen Aufwendungen werden je zur Hälfte vom Kanton und den Gemeinden getragen.
5240	Leistungen an Invalide: Jährlicher Beitrag an das Beratungsangebot der Pro Infirmis.
5320	Ergänzungsleistungen AHV: Der Anspruch auf Ergänzungsleistungen richtet sich nach dem Bundesgesetz über Ergänzungsleistungen zur Alters-, Hinterlassenen- und Invalidenversicherung. Die nach Abzug der Bundesbeiträge und der Verwaltungskosten verbleibenden jährlichen Aufwendungen werden je zur Hälfte vom Kanton und den Gemeinden getragen.
5350	Leistungen an das Alter: Jährlicher Beitrag an das Beratungsangebot der Pro Senectute.
5430	Inkasso und Bevorschussung von familienrechtlichen Unterhaltsbeiträgen: Erfüllt der Vater oder die Mutter die Unterhaltspflicht nicht, so hilft der Fachbereich Alimentenhilfe auf Gesuch hin dem Kind sowie dem anderen Elternteil bei der Vollstreckung des Unterhaltsanspruches in geeigneter Weise und unentgeltlich. Die Wohngemeinde leistet Kindern bis zum vollendeten 20. Altersjahr nach Massgabe des kantonalen Gesetzes Vorschüsse, wenn die Eltern ihrer Unterhaltspflicht nicht oder nicht rechtzeitig nachkommen.
5440	Jugendschutz: Jährlicher, finanzieller Beitrag an das Beratungsangebot Erziehungsberatung der Pro Juventute.
5443	Die Jugendwohnungen der Gemeinde bieten Jugendlichen und jungen Erwachsenen, die aus verschiedenen Gründen nicht mehr zu Hause wohnen können, aber noch nicht in der Lage oder noch nicht gewillt sind alleine zu wohnen, eine Wohnmöglichkeit. Durch die Begleitung von Angestellten des Jugendsekretariates lernen die Jugendlichen mehr Selbständigkeit und Eigenverantwortlichkeit. Zudem werden die Jugendlichen bei Anliegen und Fragen zur Lebensgestaltung fachlich unterstützt. Die Jugendwohnungen bieten auch Lösungen für Notsituationen, damit Zeit gewonnen werden kann um mit den Beteiligten Abklärungen zu treffen und sinnvolle Lösungen zu finden.
5450	Leistungen an Familien: Die Beiträge an Tagesfamilien AR werden hier verbucht. Der Verein Tagesfamilien AR stellt sorgfältig abgeklärte Tagesbetreuungsplätze in Familien gegen eine einkommensabhängige Bezahlung zur Verfügung.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte: Der Verein Kinderbetreuung Herisau (KIBE Herisau) bietet in Herisau ein breites Angebot an familien- und schulergänzender Kinderbetreuung an. Das Angebot umfasst Langzeit- und stundenweise Betreuung sowie Mittagstisch für Kinder ab drei Monaten bis Ende Primarschulalter. Die Angebote werden an verschiedenen Standorten erbracht, welche von der Gemeinde Herisau gemäss Leistungsvereinbarung vom 01.10.2012 zur Verfügung gestellt werden. Die Gemeinde leistet Beiträge an Tarife von tieferen Erwerbseinkommen.

Aufgabe	Beschreibung
5720	Die Wirtschaftliche Sozialhilfe beinhaltet die Erfüllung des sozialhilferechtlichen Auftrages. Im Vordergrund stehen die Entrichtung von Sozialhilfeleistungen entsprechend den SKOS Richtlinien sowie die Beratung von hilfeschuchenden Personen. Unter der Aufgabe 5720 werden die ausbezählten wirtschaftlichen Sozialhilfekosten verbucht.
5730	Das Asylwesen beinhaltet die Beratung und Unterstützung von Asylsuchenden und vorläufig aufgenommenen Personen mit dem Ziel der persönlichen und finanziellen Unabhängigkeit. Es werden Sozialhilfeleistungen nach asylrechtlichen Ansätzen geleistet.
5735	Die Beratungsstelle für Flüchtlinge betreut alle Flüchtlinge im Kanton AR. Im Vordergrund steht die Beratung von Flüchtlingen mit dem Ziel der persönlichen und finanziellen Unabhängigkeit sowie die gesellschaftliche Integration. Es werden Sozialhilfeleistungen entsprechend den SKOS Richtlinien geleistet. Ausserdem werden Übergangswohnungen bewirtschaftet.
5736	Das Kantonale Integrationsprogramm bezweckt im Schwerpunkt die sprachliche und arbeitsintegrative Förderung von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen. Ebenfalls Bestandteile des Programmes sind die frühe kindliche Förderung, die Potentialabklärung und die Förderung der sozialen Integration.
5737	Enthält die Verwaltungskosten des Kantonale Integrationsprogramms.
5790	Die Fürsorge übrige beinhaltet die Verwaltungskosten für die Fachbereiche Sozialhilfe, Alimentenhilfe, Jugend- und Sozialberatung. (Der Soziallastenausgleich wurde hier bis ins Jahr 2019 in dieser Funktion verbucht.)
5791	Die Mobile Sozialarbeit lebt von einer kontinuierlichen Präsenz im öffentlichen Raum sowie einem festen Standort (Gemeinschaftszentrum) mit regelmässigen Öffnungszeiten. Die Mobile Sozialarbeit erkennt gesellschaftliche Thematiken, die sich im öffentlichen Raum manifestieren und verhindert Ausgrenzung und Stigmatisierung von einzelnen Menschen und Gruppen. Daneben bietet die Mobile Sozialarbeit Triage und Begleitung zu spezialisierten Fachstellen an und baut Schwellenängste gegenüber Hilfsangeboten ab.

### Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>140 - Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>-914</b>	<b>-983</b>	<b>-1'015</b>	<b>-1'030</b>	<b>-1'044</b>	<b>-1'059</b>
1408 - Regionale Berufsbeistandschaft	-914	-983	-1'015	-1'030	-1'044	-1'059
<b>342 - Freizeit</b>	<b>-207</b>	<b>-193</b>	<b>-190</b>	<b>-192</b>	<b>-193</b>	<b>-195</b>
3421 - Jugendzentrum	-207	-193	-190	-192	-193	-195
<b>431 - Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>0</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>
4310 - Alkohol- und Drogenprävention	0	-8	-8	-8	-8	-8
<b>522 - Ergänzungsleistungen</b>	<b>-1'091</b>	<b>-1'229</b>	<b>-1'138</b>	<b>-1'138</b>	<b>-1'138</b>	<b>-1'138</b>
5220 - Ergänzungsleistung IV	-1'091	-1'229	-1'138	-1'138	-1'138	-1'138
<b>524 - Leistungen an Invalide</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>	<b>-8</b>
5240 - Leistungen an Invalide	-8	-8	-8	-8	-8	-8
<b>532 - Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>-1'850</b>	<b>-1'965</b>	<b>-1'936</b>	<b>-1'936</b>	<b>-1'936</b>	<b>-1'936</b>
5320 - Ergänzungsleistungen AHV	-1'850	-1'965	-1'936	-1'936	-1'936	-1'936
<b>535 - Leistungen an das Alter</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>	<b>-16</b>
5350 - Leistungen an das Alter	-16	-16	-16	-16	-16	-16
<b>543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>-172</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>	<b>-300</b>
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-172	-300	-300	-300	-300	-300
<b>544 - Jugendschutz</b>	<b>-19</b>	<b>-33</b>	<b>-32</b>	<b>-32</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
5440 - Jugendschutz	-16	-16	-16	-16	-16	-16
5443 - Jugendwohnungen	-4	-17	-16	-16	-17	-17
<b>545 - Leistungen an Familien</b>	<b>-325</b>	<b>-303</b>	<b>-321</b>	<b>-321</b>	<b>-321</b>	<b>-321</b>
5450 - Leistungen an Familien	-44	-39	-57	-57	-57	-57
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-280	-264	-264	-264	-264	-264
<b>572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe</b>	<b>-6'372</b>	<b>-6'510</b>	<b>-6'560</b>	<b>-6'560</b>	<b>-6'560</b>	<b>-6'560</b>
5720 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	-6'372	-6'510	-6'560	-6'560	-6'560	-6'560
<b>573 - Asylwesen</b>	<b>-1'138</b>	<b>-1'269</b>	<b>-1'563</b>	<b>-1'557</b>	<b>-1'550</b>	<b>-1'543</b>
5730 - Asylwesen	-588	-420	-829	-831	-833	-835
5735 - Beratungsstelle für Flüchtlinge	-400	-611	-562	-569	-577	-584
5736 - Kantonales Integrationsprogramm	-116	-188	-128	-111	-94	-77
5737 - Kantonales Integrationsprogramm (Verwaltungskosten)	-35	-50	-44	-45	-46	-47
<b>579 - Fürsorge, Übrige</b>	<b>-1'621</b>	<b>-1'722</b>	<b>-1'703</b>	<b>-1'695</b>	<b>-1'711</b>	<b>-1'727</b>
5790 - Fürsorge Übrige	-1'472	-1'564	-1'546	-1'538	-1'552	-1'566
5791 - Mobile Sozialarbeit	-149	-158	-156	-158	-159	-161
<b>Summe: 7 - Soziales</b>	<b>-13'733</b>	<b>-14'538</b>	<b>-14'791</b>	<b>-14'794</b>	<b>-14'819</b>	<b>-14'845</b>

### Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
1408	Die leichte Erhöhung der Kosten ist auf notwendige Massnahmen im Zusammenhang mit personellen Engpässen und einem erhöhten Ressourcenbedarf aufgrund von steigenden Zuweisungszahlen zurückzuführen.
5220	Der Kanton AR hat für das Jahr 2022 einen leicht tieferen Beitrag an die Ergänzungsleistungen IV bekanntgegeben.
5320	Der Kanton AR hat für das Jahr 2022 einen leicht tieferen Beitrag an die Ergänzungsleistungen AHV bekanntgegeben.
5450	Die Leistungsvereinbarung richtet sich nach den effektiven Betreuungsstunden. Da diese kontinuierlich gesteigert wurden, ist mit leicht höheren Ausgaben zu rechnen.
5720	Trotz Berücksichtigung des von der SKOS prognostizierten Anstieges der Fallzahlen, wird aufgrund der aktuellen Entwicklungen und den Erfahrungswerten der letzten Monate, lediglich eine leichte Erhöhung der Ausgaben prognostiziert. Diese ist insbesondere auf höhere Ausgaben bei den Fremdplatzierungen zurückzuführen.
5730	Es wurde ein höheres Kostendefizit des Kantons einberechnet, da der Kanton mit dem Umzug ins kantonale Asylzentrum Sonnenblick die Leistungsvereinbarung mit dem Kanton St. Gallen angepasst hat und in der Folge mit höheren Kosten zu rechnen ist.
5735	Aufgrund vermehrter Arbeitseinsätze der Geflüchteten kann mit tieferen Ausgaben für die Unterstützung und höheren Einnahmen aus Erwerbseinkommen gerechnet werden. Im Gegenzug hat dies aber zur Folge, dass sich auch die Einnahmen bei den Globalpauschalen reduzieren.
5736	Seit dem 01.05.2019 werden die Bundesbeiträge (Integrationspauschale) je neuer Flüchtling über 6 Jahre abgegrenzt. Die Aufgabe zeigt ab dem Jahr 2020 den Kostenanteil der Gemeinde Herisau am kantonalen Integrationsprogramm. Ab dem 01.05.2025 sind die Integrationsaufwendungen kostenneutral.
5790	Der Voranschlag 2022 bewegt sich auf gleichem Niveau wie im Vorjahr. Berücksichtigt ist lediglich ein leichter Rückgang der Lohnkosten sowie eine Reduktion der Kosten für Dienstleistungen Dritter.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
1408	Die Frist der Rechenschaftsberichte für die KESB werden eingehalten (2 Monate)	>90% (in %)	95	>90	>90	>90	>90	>90
1408	Personalfuktuation wird gering gehalten (ausser natürliche Abgänge)	< 20% (in %)	8	< 10	< 10	< 10	< 10	< 10
3421	Förderung von Partizipation und Mitarbeit von Jugendlichen im Jugendzentrum	Anzahl durchgeführte Veranstaltungen auf Initiative und unter Mitarbeit von Jugendlichen	3	10	10	10	10	10
5430	Hohe Einbringungsquote bei den bevorschussten Unterhaltsbeiträgen.	Einbringungsquote >60% (in %)	73	>60	>60	>60	>60	>60
5443	Gute Auslastung der Jugendwohnungen	Belegung in Prozent >80% (in %)	92	>80	>80	>80	>80	>80
5720	Jobcoaching: Vermittlung in 1. Arbeitsmarkt (Stelle 1. Arbeitsmarkt, befristete Anstellung, Praktikum)	Anzahl Personen > 6 Personen	15	>6	>6	>6	>6	>6
5720	Möglichst rasche Ablösung aus der Sozialhilfe	Quote der Fälle mit kurzer Unterstützungsdauer (in %) < 1 Jahr (Vorjahreswert Sozialhilfe-Statistik)	42.3	40	40	40	40	50
5730	Ablösungsquote von vorläufig aufgenommenen Personen aus dem Asyl erhöhen.	Ablösungsquote von vorläufig aufgenommenen Personen >10% (in %)	28	10	10	10	10	10
5735	Abklärung der Arbeitsmarktfähigkeit von allen Flüchtlingen +5/+7	Alle Flüchtlinge werden regelmässig im Turnus von 3 Jahren hinsichtlich Arbeitsmarktfähigkeit überprüft. Die Ergebnisse liegen schriftlich dokumentiert vor. (in %)	26	70	80	90	100	100
5736	Eine möglichst hohe Arbeitsintegration der 16-25 jährigen Flüchtlinge/Vorläufig Aufgenommene mit dem Ziel einer nachhaltigen Ablösung aus der Sozialhilfe.	Bei KIP Abschluss (6 Jahre nach Anerkennung) sind 2/3 der 16 – 25 jährigen Flüchtlinge/Vorläufig Aufgenommenen in einer postobligatorischen Ausbildung (in %)	n.v.	60	70	70	70	70
5736	Verbindlichkeit der frühkindlichen Förderung erhöhen.	80% der Kinder von Flüchtlingen /Vorläufig Aufgenommenen können sich beim Schulbeginn in der lokalen Sprache verständigen (in %)	n.v.	60	70	70	80	80

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
5791	Bedarf eines Gemeinschaftszentrums ist nachweislich vorhanden.	Anzahl Nutzerinnen und Nutzer im Gemeinschaftszentrum (ganzes Jahr)	823	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
5791	An Ausflügen und Veranstaltungen nehmen möglichst viele Personen teil.	Teilnehmende an Ausflügen und Veranstaltungen (pro Jahr)	194	1'200	1'200	1'200	1'200	1'200

### Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
1408	Die Fallanfragen sind im 2021 in den ersten 6 Monaten markant angestiegen. Ob diese im Zusammenhang mit Covid-19 stehen, kann nicht abschliessend beurteilt werden. Drei neue Berufsbeistände mussten eingearbeitet werden. Um die personellen Engpässe zu decken, waren beziehungsweise sind zusätzliche personelle Massnahmen (Springereinsätze) notwendig.
3421	Im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie sind die Besucherzahlen im Jugendzentrum rückläufig. Auch zahlreiche Veranstaltungen und Projekte mussten abgesagt werden. Die niederschwellige Anlaufstelle für Beratung verzeichnete hingegen einen Anstieg. Auffällig ist eine Zunahme von psychischen Problemen, vorwiegend bei Mädchen.
5443	Die Nachfrage nach Wohnplätzen in den Jugendwohnungen ist nach wie vor ungebrochen. Die Auslastung der drei Jugendwohnungen ist sehr gut.
5720	Die mittel- und langfristigen Auswirkungen der Coronakrise sind im Moment schwierig abzuschätzen. Es ist damit zu rechnen, dass die aktuelle, den Covid-Massnahmen des Bundes geschuldete, Stagnation der Fallzahlen, im 2022 beendet wird und wieder mit mehr Sozialhilfesuchen zu rechnen ist. Auswirkungen der Krise sind insbesondere in der Arbeitsintegration spürbar.
5730	Das Asylkonzept ist in Umsetzung und muss wegen der Neustrukturierung im Asylbereich durch das Staatssekretariat für Migration (SEM) bereits wieder angepasst werden.
5735	Die Zusammenarbeit zwischen Flüchtlingsberatern und Jobcoach+ im Flüchtlingsbereich (für Flüchtlinge ohne Anspruch auf KIP Leistungen) ist etabliert. Interne Überweisungen ins Jobcoaching erfolgen nach vorausgehender sorgfältiger Prüfung des Arbeitspotentials. Im Jobcoaching werden Lebensläufe erstellt und Qualifizierungsmassnahmen zur Erhöhung der arbeitsintegrativen Chancen wie z.B. Staplerfahrkurs, Pflegehelferkurse etc. geprüft.
5736	Das Integrationsförderkonzept der BfF ist überarbeitet und auf die Integrationsagenda Schweiz abgestimmt. Durch die Zustimmung des SEM zur Erhöhung der Integrationspauschale (neu Fr. 18'000.00 statt bisher Fr. 6'000.00) wird längerfristig das Budget der Gemeinden entlastet. Der Aufbau der sozialen Integration ist in Umsetzung.
5791	Aufgrund von Covid-19 und den entsprechenden Auflagen und Einschränkungen ist die Besucherzahl im Gemeinschaftszentrum gesunken. Der Bedarf an administrativer Unterstützung ist aufgrund der Corona-Situation und den daraus resultierenden Schwierigkeiten (Arbeitslosigkeit, familiäre Sorgen) zusätzlich gestiegen. Die aufsuchende Sozialarbeit im öffentlichen Raum hat sich etabliert und stösst auf grosse Akzeptanz.

### Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
1408	Fallbelastung und personeller Ressourcenbedarf werden analysiert, beobachtet und notwendige Massnahmen ergriffen.

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
1408	Fallzahlen (bearbeitete Fälle Kindes- und Erwachsenenschutz)	420	425	440	440	440	440
1408	Führung von Erwachsenenschutzmassnahmen per 31.12.	194	210	220	220	220	220
1408	Führung von Kindesschutzmassnahmen per 31.12.	144	150	160	160	160	160
1408	Fallzahlen gesamt per 31.12.	338	360	380	380	380	380
3421	Besucherzahl im Jugendzentrum je Jahr	1'850	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
5430	Bevorschussungsfälle per 31.12.	67	80	80	80	80	80
5430	Inkassofälle per 31.12.	20	30	30	30	30	30
5443	Anzahl Bewohnerinnen in den Jugendwohnungen über das ganze Jahr	15	15	15	15	15	15
5720	Bearbeitete Unterstützungsfälle	387	400	400	400	400	400
5720	Anzahl Personen	529	580	580	580	580	580
5720	Fallaufnahmen	109	120	120	120	120	120
5720	Unterstützungsfälle per 31.12.	256	290	290	290	290	290
5720	Anzahl begleitete Personen im Jobcoaching per 31.12.	29	26	26	26	26	26
5720	Total begleitete Personen im Jobcoaching	63	60	60	60	60	60
5730	Anzahl Asylsuchende (Stichtag 31.12.)	54	70	60	60	60	60
5735	Anzahl Flüchtlinge Kanton (Stichtag 31.12.)	415	450	430	430	430	430
5735	Anzahl Flüchtlinge Herisau (Stichtag 31.12.)	259	280	270	270	270	270
5736	Anzahl 16-30 jährige Flüchtlinge/Vorläufige Aufgenommene in einer postobligatorischen Ausbildung (Stichtag 31.12.) inkl. Integrationsklasse	120	100	120	100	100	100
5736	Anzahl Flüchtlinge/Vorläufig Aufgenommene mit KIP-Anspruch im 1. Arbeitsmarkt (Stelle 1. Arbeitsmarkt, befristete Anstellung, Ausbildung, Praktikum)	275	100	250	200	200	200
5737	Kostenabweichung der KIP Verwaltungskosten in TCHF (Stichtag 31.12.)	0	0	0	0	0	0
5790	Betreuungsspanne je Sozialhilfeberater (Anzahl Fälle)	63	70	70	70	70	70
5791	Anzahl der regelmässig durchgeführten Angebote	83	190	190	190	190	190

## 4.8 Technische Dienste

Ressortleitung: Stefanie Danner / Abteilungsleitung: Beni Geel

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 8 - Technische Dienste (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>8'769</b>	<b>8'903</b>	<b>9'018</b>	<b>9'052</b>	<b>9'986</b>	<b>9'467</b>
30 - Personalaufwand	1'477	1'559	1'569	1'574	1'600	1'604
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'207	5'176	5'305	5'376	6'226	5'694
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	505	505	461	460	409	409
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	3	--	--	--	--
36 - Transferaufwand	1'312	1'427	1'410	1'368	1'477	1'486
39 - Interne Verrechnungen	269	234	274	274	274	274
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>4'406</b>	<b>4'119</b>	<b>4'346</b>	<b>4'328</b>	<b>5'069</b>	<b>4'519</b>
42 - Entgelte	2'839	2'822	2'944	3'006	3'006	3'006
44 - Finanzertrag	37	37	37	37	37	37
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14	--	--	1	296	2
46 - Transferertrag	727	653	641	641	961	646
49 - Interne Verrechnungen	582	557	597	584	597	584
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	207	50	127	59	172	245
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-4'363</b>	<b>-4'785</b>	<b>-4'672</b>	<b>-4'724</b>	<b>-4'917</b>	<b>-4'947</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	113	61	-132	-162

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand steigt teuerungsbedingt an.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt im Jahr 2022 wieder an, aufgrund höherer Entschädigungszahlungen an Transportbeauftragte. Im Jahr 2024 findet die 10-Jahreswartung aller kommunalen Rettungsgeräte statt.

Der Transferaufwand wird im Regionalverkehr (Gemeindeanteil an den ÖV-Beiträge) tiefer geplant.

Die Entgelte der Verkehrsbetriebe wurden in den Jahren 2021 und 2022 aufgrund der Corona Pandemie tiefer geplant.

Der Transferertrag sinkt im Voranschlag 2022 aufgrund tieferer Subventionen der kantonalen Brand- und Schutzversicherung, da keine Investitionen vorgesehen sind. Im Jahr 2024 werden Beiträge an die 10-Jahreswartung aller kommunalen Rettungsgeräte geplant.

Der Abschluss Spezialfinanzierungen zeigt, dass weiterhin Entnahmen aus dem Verpflichtungskonto der Feuerwehr stattfinden.

## Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-736	-2'000	-2'050	-1'092	-1'029	-3'766

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Ab dem Voranschlag 2021 werden hohe Investitionen für die Arealentwicklung Bahnhofplatz / Bushof eingeplant.

## Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Die Technischen Dienste erbringen Leistungen zu Gunsten anderer Gemeinden in den Bereichen Feuerschutz, Rettungsgeräte (Betriebskommission Rettungsgeräte Hubretter und Autodrehleitern von AR und AI) sowie mit der Regionalbuslinie der Verkehrsbetriebe nach Schwellbrunn.</p> <p>Im Bereich Verkehr werden in Zusammenarbeit mit anderen Ressorts sowie dem Kanton die Haltestellen auf ihre Behindertengerechtigkeit hin optimiert. Auch die Anschlüsse am Bahnhof Herisau mit der Appenzellerbahn, der Süd-Ost-Bahn sowie den Schweizerischen Bundesbahnen werden bestmöglich koordiniert.</p> <p>Für das Projekt Bahnhofplatz mit Bushof sowie den Langsamverkehrsverbindungen zum Ebnet, werden die ersten Leitplanken (Teilzonenplan/Baureglement) gesetzt.</p>
<p>Entwicklungsziele:</p> <p>0226 Gartenbauamt</p> <p>Das Biodiversitätskonzept ist vom Gemeinderat verabschiedet und wird angewendet. Die Umweltschutz-Biodiversitätsfachstelle auf Stufe Gemeinde ist personell definiert.</p>
<p>1500 Feuerwehr, 1501 Rettungsgeräte, 1502 Feuerschau</p> <p>Die Ablösung der Feuerwehr-Autodrehleiter ist innerhalb der Ausserrhoder Gemeinden und der Assekuranz geklärt (Rettungsgerätekonzept).</p> <p>Die personelle Aufstockung der Fachstelle Feuerschau hat sich bewährt und ist etabliert.</p>
<p>1610 Quartieramt militärisch, 1620 Zivilschutz, 1625 Quartieramt zivil</p> <p>In Absprache mit dem Koordinationsabschnitt 4 sind die militärischen Belegungen in Herisau frühzeitig geregelt.</p>
<p>3420 Freizeitanlagen</p> <p>Sport-, Spiel-, Schul- und Grünanlagen werden sukzessive und nach den Empfehlungen aus dem Biodiversitätskonzept umgestaltet - resp. neu bepflanzt.</p>
<p>6220 Regionalverkehr, 6290 Öffentlicher Verkehr</p> <p>Die Gemeinde fördert den öffentlichen Ortsverkehr, die Zusammenarbeit mit dem Verkehrsverbund OSTWIND sowie die ÖV-Nutzung mittels des Angebots der GA-Tageskarte.</p>
<p>6221 Verkehrsbetriebe</p> <p>Der behindertengerechte Ausbau der Haltestellen im Gemeindegebiet wird forciert.</p>
<p>7710 Friedhof und Bestattung</p> <p>Der Friedhof wird weiterhin als eine erholsame Parkanlage wahrgenommen.</p>

## Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
0226	Der Gartenbau ist zuständig für den Unterhalt der öffentlichen Sport-, Spiel-, Schul- und Grünanlagen. Zu seinen Aufgaben gehört auch die Anzucht von Rabatten und Grünflächen für Gemeindeliegenschaften sowie von Blumenflor für den Friedhof. Auch der Baumschutz auf den öffentlichen Flächen ist hier angesiedelt.
1500	Die Feuerwehr ist zuständig für die Bekämpfung von Bränden sowie Rettung und Bergung in Not geratener Personen. Ausserdem verhindert sie die Ausbreitung von umweltgefährdenden Stoffen (Öl- und Chemiewehr). Als Stützpunkt werden auch Einsätze zugunsten anderer Gemeinden erbracht. (Spezialfinanzierung)
1501	Die Rettungsgeräte interkantonal beinhalten die Anschaffung und den gemeinsamen Betrieb und Unterhalt von sechs Rettungsgeräten für Feuerwehreinätze und technische Hilfeleistungen. Standortgemeinden sind Heiden, Herisau, Teufen, Trogen, Urnäsch. (Spezialfinanzierung)
1502	Die Feuerschau erfüllt den Vollzug der Feuerschutzaufgaben der Gemeinde Herisau. Ausserdem wurde der Vollzug von den Gemeinden Stein, Hundwil, Schönengrund, Urnäsch, Waldstatt, Schwellbrunn an die Gemeinde Herisau AR beauftragt. (Spezialfinanzierung)
1610	Das Quartiermeisteramt militärisch übernimmt die Aufgabe für die Unterkunft der Truppe, einschliesslich Armeetiere, Fahrzeuge und mitgeführtem Material, die notwendigen geeigneten Räumlichkeiten und Plätze mit den erforderlichen Einrichtungen und Gerätschaften zur Verfügung zu stellen.
1620	Der gemeindeeigene Zivilschutzbereich ist für die Einsatzbereitschaft von Schutzbauten (Schutzräumen und Schutzanlagen) gemäss Vorschriften und Weisungen des Kantons (baulichem Zivilschutz) und Bundes besorgt. In diesem Bereich sind auch die Aufgaben/Bedürfnisse des Gemeindeführungsstabes abgedeckt. Einsätze mit Angehörigen des Zivilschutzes werden auf kantonaler Stufe bearbeitet.
1625	Das Quartiermeisteramt koordiniert die Belegungen durch Private und Vereine in Personenunterkünften und Zivilschutzanlagen der Gemeinde.
1627	Wird beim Hausbau kein privater Schutzraum erstellt oder ist der Schutzplatzbedarf im Beurteilungsgebiet gedeckt, hat die Hauseigentümerin oder der Hauseigentümer eine Ersatzabgabe zu leisten, welche in erster Linie der Finanzierung der öffentlichen Schutzräume der Gemeinden dient. Die Ersatzabgabe ist vor Baubeginn zu entrichten und wird über den Kanton gesteuert. Sind alle Schutzräume erstellt oder ist deren Finanzierung vollumfänglich mit Ersatzabgaben sichergestellt, so können die verbleibenden Ersatzabgaben für weitere Zivilschutzmassnahmen verwendet werden.
3420	Das Gartenbauamt unterhält die gemeindeeigenen Freizeitanlagen nach ökologischen Gesichtspunkten. Darunter fallen die öffentlichen Sport-, Spiel-, Schul- und Grünanlagen.
6220	Im Regionalverkehr werden die finanziellen und planerischen Bedürfnisse der übergeordneten Transportketten (Verkehrsverbünde, SOB, AB, Postauto ect.) abgehandelt.
6221	Im Regionalverkehr werden die finanziellen und planerischen Bedürfnisse der übergeordneten Transportketten (Verkehrsverbünde, SOB, AB, Postauto ect.) abgehandelt.
6290	Die Gemeinde leitet und organisiert den Verkauf von 12 GA-Tageskarten für die Einwohner/innen von Herisau.
7710	Das Gartenbauamt verwaltet das Grabunterhaltsdepot und koordiniert die Bestatungen in Zusammenarbeit mit dem Zivilstandamt und den Pfarrern/innen. Es ist für den Unterhalt der gesamten Friedhofanlage zuständig.

## Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>022 - Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>-1</b>	<b>-38</b>	<b>-62</b>	<b>-38</b>	<b>-41</b>	<b>-43</b>
0226 - Gartenbauamt	-1	-38	-62	-38	-41	-43
<b>150 - Feuerwehr</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1500 - Feuerwehr	0	0	0	0	0	0
1501 - Rettungsgeräte Interkantonal	0	0	0	0	0	0
1502 - Feuerschau	0	0	0	0	0	0
<b>161 - Quartieramt militärisch</b>	<b>-238</b>	<b>-226</b>	<b>-245</b>	<b>-252</b>	<b>-253</b>	<b>-253</b>
1610 - Quartieramt militärisch	-238	-226	-245	-252	-253	-253
<b>162 - Zivile Verteidigung</b>	<b>-369</b>	<b>-378</b>	<b>-378</b>	<b>-383</b>	<b>-347</b>	<b>-349</b>
1620 - Zivilschutz	-339	-355	-356	-360	-324	-327
1625 - Quartieramt zivil	-31	-23	-22	-22	-23	-23
1627 - Schutzräume	0	0	0	0	0	0
<b>342 - Freizeit</b>	<b>-208</b>	<b>-270</b>	<b>-300</b>	<b>-324</b>	<b>-299</b>	<b>-398</b>
3420 - Freizeitanlagen	-208	-270	-300	-324	-299	-398
<b>622 - Regionalverkehr</b>	<b>-2'748</b>	<b>-3'036</b>	<b>-2'856</b>	<b>-2'929</b>	<b>-3'108</b>	<b>-3'134</b>
6220 - Regionalverkehr	-1'094	-1'234	-1'209	-1'166	-1'275	-1'284
6221 - Verkehrsbetriebe	-1'654	-1'801	-1'646	-1'764	-1'833	-1'849
<b>629 - Öffentlicher Verkehr</b>	<b>-53</b>	<b>-20</b>	<b>-10</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>10</b>
6290 - Öffentlicher Verkehr	-53	-20	-10	12	11	10
<b>771 - Friedhof und Bestattung</b>	<b>-745</b>	<b>-818</b>	<b>-822</b>	<b>-811</b>	<b>-880</b>	<b>-780</b>
7710 - Friedhof und Bestattung	-745	-818	-822	-811	-880	-780
<b>Summe: 8 - Technische Dienste</b>	<b>-4'363</b>	<b>-4'785</b>	<b>-4'672</b>	<b>-4'724</b>	<b>-4'917</b>	<b>-4'947</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
1610	Das Quartieramt militärisch erwartet ab dem Jahr 2022 aufgrund einer besseren Belegung wieder ansprechende Ergebnisse.
1620	Ab dem Jahr 2022 wird eine höhere pro Kopf Abgeltung für den Zivilschutz erwartet.
3420	Aufgrund des alle 2 Jahre stattfindenden Kinderfestes und weiterer kleinen Faktoren schwankt das Ergebnis.
6220	Teuerungsbedingter Ausgabenanstieg bis ins Jahr 2022. Ab dem Jahr 2023 wird ein Anstieg der Gemeindebeiträge an den öffentlichen Verkehr erwartet.
6221	Im Voranschlag 2021 bleibt die Transportentschädigung an die Regiobus AG stabil. Ab dem Jahr 2022 wird wieder ein Anstieg erwartet (neues Busdepot).
7710	Im Voranschlag 2021 sowie in den Folgejahren bis 2024 sind Feldräumungen geplant.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0226	Die beauftragten Gräber sind gepflegt	Anzahl Beanstandungen	0	<10	<10	<10	<10	<10
0226	Die öffentlichen Flächen sind gepflegt	Anzahl Beanstandungen	0	<10	<10	<10	<10	<10
1500	Feuerwehr erreicht den Schadensplatz innert 10 Min. (Zentrum) und 15 Min. (abgelegen)	Zeitmesssystem in %	100	100	100	100	100	100
1500	Personalwerbung Feuerwehr	Eingeteilte AdF und Alarmsamariter	107	>100	>100	>100	>100	>100
1502	Einhaltung Brandschutzanforderungen	Brandschutzberatungen	55	>40	>40	>40	>40	>40
1610	Möglichst hohe Belegung	Belegungsquote Chälblihalle in %	66.7	>45	>45	>45	>45	>45
1625	Möglichst hohe Belegung	Belegungsquote Unterkünfte Müli und Bleichi in %	6.2	>30	>30	>30	>30	>30
6221	Benutzerfrequenzen	Anzahl Fahrgäste (in tausend)	1'167'	1'400'	1'400'	1'400'	1'400'	1'400'
6221	Bevölkerung ist mit ÖV-Angebot zufrieden (Durchschnitt OTV 78,7%)	Umfrage Kundenzufriedenheit in % (alle drei Jahre)	84.2	>80	>80	>80	>80	>80
6221	Die Haltekanten sind behindertengerecht ausgebaut	Anzahl Haltekanten	16	16	18	18	18	18
6290	Förderung der ÖV-Nutzung	Anzahl GA-Tageskarten	12	12	12	12	0	0
7710	Erscheinungsbild Friedhof sauber und angenehm	Rückmeldungen, die eine Massnahme auslösen	keine	>2	>2	>2	>2	>2

## Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
0226	Die Pflanzenanzucht durch das Gartenbauamt ist für unsere Meereshöhe und unsere klimatischen Verhältnisse richtig. Die Pflanzen sind so robust und können die Herisauer/innen lange erfreuen.
1501	Die Rettungsgeräte (Autodrehleiter und Hubretter) sind bereits 15-jährig. Es steht eine Nutzungsverlängerung oder eine Neubeschaffung an.
1502	Die Feuerschautätigkeit ist auf zwei Mitarbeitende verteilt. Ein Mitarbeitender befinden sich zeitgleich zur Tätigkeit auch in der Ausbildung.
1610	Die militärischen Belegungszahlen steigen wieder an.
1620	Die gemeindeeigenen Zivilschutzanlagen sind in einem guten baulichen Zustand.
1625	Das Quartiermeisteramt kann, in Zusammenarbeit mit dem Sportzentrum, zunehmend Vereine und Sportlager für den Standort Herisau begeistern. Für die Jahre 2022 und Folgende werden auch RS-Überbestände eingeplant.
1627	Die Schutzraumbilanz wird in Zusammenarbeit mit dem Kanton permanent neu beurteilt. Entnahmen aus diesem Konto werden mit dem Kanton abgesprochen.
3420	Die Grün- und Parkanlagen sind gut gepflegt. Die Spielplätze wurden sicherheitstechnisch aufgewertet.
6220	Die Projekt- und Realisierungsphase des Baus des Bahnhofplatzes mit Bushof wird nach der Annahme durch das Volk sukzessive angegangen.
6221	Die Verkehrsbetriebe Herisau haben im baulichen Bereich diverse Personenunterstände saniert sowie potenzielle Haltestellen behindertengerecht umgebaut.

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
6290	Der Verkauf von 12 GA-Tageskarten findet einen regen Anklang bei den Einwohner/innen von Herisau. Günstigere Parallelprodukte der SBB sowie CORONA-bedingte Zurückhaltung schmälern jedoch den Absatz der GA-Tageskarte. Ab 2023 wird das Produkt voraussichtlich eingestellt.
7710	Der Friedhof ist eine sehr gepflegte Anlage. Die Erdbestattungen sind gegenüber den Feuerbestattungen (Urnen) rückläufig.

### Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
0226	Der Energieverbrauch der Treibhäuser wird mit geeigneten Sanierungsmassnahmen tief gehalten.
1501	Die Gespräche mit der Assekuranz AR und den Standortgemeinden bezüglich der Rettungsgeräte führen zu einem Entscheid über Neuanschaffung oder Nutzungsverlängerung.
1502	Die Feuerschauer haben die von der Assekuranz AR vorgegebenen Ausbildungen zu absolvieren.
1610	Sollten die militärischen Belegungszahlen weiterhin auf tiefem Niveau verweilen, werden die privaten Belegungen erhöht.
1620	Dem Unterhalt der Zivilschutzanlagen ist weiterhin Beachtung zu schenken.
1625	Die Unterkünfte in Herisau sind sehr beliebt. Mit Sanierungen, Anpassungen und Instandhaltungen wird die Qualität gewahrt.
1627	Über die Kontoführung über das Ersatztaxenkonto Schutzräume muss dem Kanton jährlich Rechenschaft abgelegt werden.
3420	Die Spielplätze der Gemeinde Herisau sind gepflegt und entsprechen den Sicherheitsvorschriften.
6220	Die Massnahmen zu den zielführenden, positiven Abstimmungen, bezüglich neuem Busbahnhof, werden mitgetragen.
6221	Die Verkehrsbetriebe tragen dem Behindertengesetz an den Haltestellen wenn immer möglich Rechnung. Dies gilt auch für die Vorgaben des Bundesamts für Verkehr (BAV) für die Fahrpläne und Linienpläne.
6290	Die Auslastung der 12 GA-Tageskarten wird regelmässig überprüft.
7710	Infolge rückläufiger Erdbestattungszahlen und den Feldräumungen fallen immer weniger Grabdepotgebühren an. Zukünftig muss diese Position tiefer veranschlagt werden.

### Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
1500	Anzahl Ortseinsätze	82	100	100	100	100	100
1500	Anzahl Stützpunkteinsätze	4	10	10	10	10	10
1502	Bauabnahmen, Brandschutzkontrollen	88	140	140	140	140	140
1502	Anlagenbewilligungen (Energieanlagen)	175	110	110	110	110	110
1502	Baubewilligungen Brandschutzentscheide	55	50	50	50	50	50
1610	Belegungstage durch Truppe (Chälblihalle plus Rosenau)	124	220	220	220	220	220
1620	Diensttage durch Kp I inkl. Anlagewarte Zivilschutz	1'013	1'000	1'000	1'000	1'000	1'000
1625	Personen private Einquartierung	794	>1'000	>1'000	>1'000	>1'000	>1'000
1625	Übernachtungen private Einquartierung	3'489	>2'500	>2'500	>2'500	>2'500	>2'500
3420	Unterhaltene öffentliche Sportplatzflächen in m2	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000	26'000
6221	Gefahrenre Kilometer VBH	520'876	554'000	554'000	554'000	554'000	554'000

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
6221	Bushaltestellen (inkl. Linie 171)	103	103	103	103	103	103
6221	Bushaltestellen mit Unterstand	31	30	30	32	32	32
6290	Auslastung der GA-Tageskarten in %	70,9	95	97	97	-	-
7710	Feuerbestattungen	111	100	100	100	100	100
7710	Erdbestattungen	10	10	10	10	10	10
7710	Unterhaltene öffentliche Flächen Friedhof in m2	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000	29'000

## 4.9 Volkswirtschaft

Ressortleitung: Glen Aggeler / Abteilungsleitung: Marco Forrer

### Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

#### 9 - Volkswirtschaft (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>3 - Total Aufwand</b>	<b>3'436</b>	<b>3'799</b>	<b>3'726</b>	<b>3'686</b>	<b>3'694</b>	<b>3'728</b>
30 - Personalaufwand	459	483	456	460	465	469
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	990	1'094	1'040	1'025	1'029	1'033
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	102	101	107	102	102	102
36 - Transferaufwand	1'855	2'066	2'069	2'044	2'044	2'069
39 - Interne Verrechnungen	31	54	54	54	54	54
<b>4 - Total Ertrag</b>	<b>426</b>	<b>771</b>	<b>587</b>	<b>587</b>	<b>587</b>	<b>587</b>
40 - Fiskalertrag	6	7	7	7	7	7
42 - Entgelte	331	630	470	470	470	470
44 - Finanzertrag	53	90	90	90	90	90
46 - Transferertrag	15	40	16	16	16	16
49 - Interne Verrechnungen	4	4	4	4	4	4
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	17	--	--	--	--	--
<b>Nettoergebnis</b>	<b>-3'009</b>	<b>-3'028</b>	<b>-3'140</b>	<b>-3'099</b>	<b>-3'108</b>	<b>-3'141</b>

#### Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-111	-71	-79	-113

#### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand ist gesunken, dies aufgrund personellen Änderungen und keinen anstehenden Stellen-Übergabephasen.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand senkt sich, da im Kulturzentrum keine grossen Unterhaltsarbeiten geplant sind.

Die Abschreibungen haben zugenommen, da der Umbau des Casino-Restaurants ab dem Jahr 2020 abgeschrieben wird.

Der Entgelte Betrag beim "Erlös Nutz- und Brennholz aus eigenen Wäldern" und "Bussen" fällt aufgrund den Erfahrungen in den letzten Jahren und den Anpassungen im Parkierungsreglement tiefer aus.

Der Transferertrag (Beiträge Bund und Kanton in der Forstwirtschaft) fällt aufgrund den geplanten Beiträgen und den Erfahrungen in den letzten Jahren tiefer aus.

## Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-64	-110	--	--	--	--

### Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Jahr 2022 sind keine Positionen in der Investitionsrechnung vorgesehen.

### Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<p>Die Gemeinde erbringt Dienstleistungen, die der Belebung des Dorfes und dem allgemeinen Wohl der Bevölkerung dienen. Sie wirkt organisatorisch und/oder finanziell bei Veranstaltungen mit und unterstützt traditionelle Anlässe. Dafür stellt sie Kulturstätten, wie zum Beispiel das Casino und das Alte Zeughaus, zur Verfügung. Herisau bietet kulturelle Begegnungsorte für alle Generationen und setzt sich für ein attraktives Angebot ein. Die Kultur wird gelebt und gefördert.</p> <p>Der Kontakt zum Gewerbe wird wahrgenommen. Anlässe des Gewerbevereins werden unterstützt. Herisau entwickelt seine guten wirtschaftlichen Rahmenbedingungen nachhaltig weiter. Dafür wird gezielt in die Standortförderung investiert und es soll ein aktives Standortmarketing initialisiert werden.</p> <p>Entwicklungsziele: 3210 Bibliotheken Der Prozess der Konzeption „Bibliothek 2030“ wird beobachtet und situativ begleitet.</p> <p>3230 Kulturzentrum Eine mögliche Partizipation an der Tiefgarage der geplanten Überbauung Casino-Park wird angestrebt und aktuell in der Planung begleitet.</p> <p>4210 Ambulante Krankenpflege Das Netzwerk Alter Herisau besteht weiter. Es finden jährliche Treffen statt. Ein Event zur Aktivierung für Alter/Gesundheit in Kooperation mit Dritten auf dem Generationenplatz soll aufgrund Corona erst im 2022 realisiert werden.</p> <p>4340 Lebensmittelkontrolle Die amtliche Pilzkontrolle wird aufrechterhalten.</p> <p>8200 Forstwirtschaft Die Forst Kommission stellt die Verbindung zum Forstbetrieb am Säntis, Urnäsch, sicher und fördert den gegenseitigen Austausch. Die Entwicklung des realisierten Waldreservat Nüegg wird begleitet.</p> <p>8500 Industrie, Gewerbe, Handel Durch die Gemeinde werden Gewerbebesuche durchgeführt. Mit "Herisau 2030" wird die Standortförderung / Zentrumsentwicklung mit entsprechenden Massnahmen für ein lebendiges Dorf und dem Nutzen des vorhandenen Potenzials betrieben. Ein gemeinsames Vorhaben im Sinne der Partizipation mit dem Gewerbeverein, Stiftung Dorfbild und den direkt Betroffenen. Das Standortmarketing wird aktiv und gemäss einer klaren Strategie lanciert und soll auf dem vorhandenen Potenzial von Herisau aufbauen. Die Gewerbezone Nordhalden ist erschlossen. Für Nutzung und Vergabe des Landes besteht eine mehrheitsfähige Konzeption. Die Gemeinde führt zusammen mit dem Kanton ein Register über nutzbare Industrie- und Gewerbeflächen (Arbeitszonenmanagement) und hat Kenntnis über deren Verfügbarkeit. Die Gemeinde stärkt die Pflege bestehender und fördert die Ansiedelung neuer Betriebe.</p>

## Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
3210	An die Bibliothek wird ein jährlicher Pauschalbeitrag ausgerichtet.
3220	Die Förderung von Musik beinhaltet finanzielle Gemeindebeiträge zur Erhaltung der musikalischen Vielfalt. Im Wesentlichen werden folgende Vereine unterstützt: Handharmonika-, Akkordeon-, Appenzeller Kammerorchester, Blaukreuzmusik, Musikverein Herisau sowie die vereinigte Herisauer Guggenmusik.
3230	Alle Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Führung und Vermietung des Kulturzentrums, bestehend aus dem Casino und dem Alten Zeughaus, werden wahrgenommen.
3290	Die übrige Kultur unterstützt mit Gemeindeinfrastrukturen oder finanziellen Geldbeträgen eine breite Palette von kulturellen und traditionellen Anlässen.
3310	Film und Kino enthält Gemeindebeiträge zugunsten von Herisauer Kinobetreiber.
4210	Es erfolgen Abklärungen und Abrechnungen mit der Spitex Herisau und privaten Dienstleistern für Pflegeleistungen zu Hause.
4340	Die Pilzkontrolle wird organisiert und die durchgeführten Kontrollen abgerechnet.
4900	Innerhalb des Netzwerks Alter sind die Wissensvermittlung und der Informationsaustausch wichtig.
5452	Die Mütter- und Väterberatung (Pro Juventute) erhält einen jährlichen Beitrag. Er wird nach dem Durchschnitt der Geburten der letzten drei Jahre errechnet.
8110	Wir bieten Mithilfe bei der jährlichen Betriebsstrukturdatenerhebung in der Landwirtschaft. Die Abrechnung mit der Notschlachtanlage in Degersheim erfolgt gemäss den Grossvieheinheiten. Die Vergütung für die Nutzung der regionalen Tierkörpersammelstelle St. Gallen erfolgt nach einem Verteilschlüssel. Die Organisation der Arbeiten im Zusammenhang mit der lokalen Tierkörpersammelstelle Kreckel und die damit zusammenhängenden Entschädigungen für die Leerungen etc. werden vorgenommen. Bei der Gemeindeviehschau wird das Organisationskomitee unterstützt und Beiträge an die Teilnehmenden ausgerichtet. Der Schlachtviehmarkt wird mit einem Beitrag gefördert und organisatorisch unterstützt.
8200	Es finden eine Koordination und Absprachen mit dem Forstbetrieb am Säntis, Urnäsch, über die Bewirtschaftung des Gemeindewaldes (hoheitliche, betriebliche und gemeinwirtschaftliche Leistungen) statt.
8400	Die Organisation ATAG (Appenzellerland Tourismus AG) erhält einen in der Leistungsvereinbarung festgelegten Beitrag. Eine Zusammenarbeit findet bei Anlässen, speziell mit Übernachtungen, statt.
8500	Der Jahr- und Warenmarkt sowie der Wochenmarkt werden organisiert. Bei privaten Anlässen wird Unterstützung angeboten. Für das Gastgewerbe werden Betriebsbewilligungen, in Zusammenarbeit mit dem kantonalen Amt für Wirtschaft und Arbeit, erarbeitet und Polizeistundenverlängerungen gewährt. Gemeindeeigene Plätze und Räume werden reserviert und für Anlässe zur Verfügung gestellt. Für die jährlichen Sonntagsverkäufe wird, in Absprache mit dem Gewerbeverein, die Bewilligung erteilt. Leerstehende Wohnungen und Häuser werden ins elektronische Verzeichnis eingestellt. Die Tourismus-Informationsstelle im Hotel Herisau und die die Auskunft bei der Südostbahn werden mit Informationen beliefert und mit Prospektmaterial bestückt. Durch ein genügendes Angebot an Parkplätzen und eine entsprechende Kontrolltätigkeit wird sichergestellt, dass ein möglichst breites Angebot an freien Parkflächen zur Verfügung steht. Die Parkplatzbewirtschaftung umfasst in erster Linie die Kontrolle des ruhenden Verkehrs und die Ermittlung der Nachtparkzahlungspflichtigen. Nach Möglichkeiten werden bei der Parkplatzbewirtschaftung, in Zusammenarbeit mit dem Ressort Tiefbau/Umweltschutz, lenkende Massnahmen umgesetzt. Standortförderung / Ortsentwicklung mit entsprechenden Massnahmen für ein

	<p>lebendiges Dorf und dem Nutzen des vorhandenen Potenzials wird mit "Herisau 2030" betrieben. Ein gemeinsames Vorhaben im Sinne der Partizipation mit dem Gewerbeverein, Stiftung Dorfbild und den direkt Betroffenen ist gestartet. Standortmarketing wird aktiv und gemäss der eigenen Strategie betrieben. Die Gemeinde führt zusammen mit dem Kanton ein Register über nutzbare Industrie- und Gewerbeflächen (Arbeitszonenmanagement). Die Gemeinde stärkt die Pflege bestehender und fördert die Ansiedelung neuer Betriebe.</p>
--	--

### Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>311 - Museen und bildende Kunst</b>	--	--	--	--	--	--
3110 - Museen und bildende Kunst	--	--	--	--	--	--
<b>321 – Bibliotheken</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>	<b>-170</b>
3210 – Bibliotheken	-170	-170	-170	-170	-170	-170
<b>322 - Konzert und Theater</b>	<b>-42</b>	<b>-29</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>
3220 - Förderung von Musik	-42	-29	-39	-39	-39	-39
<b>323 – Kulturzentrum</b>	<b>-668</b>	<b>-603</b>	<b>-495</b>	<b>-494</b>	<b>-497</b>	<b>-500</b>
3230 – Kulturzentrum	-668	-603	-495	-494	-497	-500
<b>329 - Übrige Kultur</b>	<b>-56</b>	<b>-152</b>	<b>-137</b>	<b>-117</b>	<b>-117</b>	<b>-117</b>
3290 - Übrige Kultur	-56	-152	-137	-117	-117	-117
<b>331 - Film und Kino</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>	<b>-15</b>
3310 - Film und Kino	-15	-15	-15	-15	-15	-15
<b>421 - Ambulante Krankenpflege</b>	<b>-1'336</b>	<b>-1'463</b>	<b>-1'457</b>	<b>-1'457</b>	<b>-1'457</b>	<b>-1'457</b>
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'336	-1'463	-1'457	-1'457	-1'457	-1'457
<b>434 – Lebensmittelkontrolle</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>	<b>-3</b>
4340 – Lebensmittelkontrolle	-2	-3	-3	-3	-3	-3
<b>490 - Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
4900 - Übriges Gesundheitswesen	-1	-1	-1	-1	-1	-1
<b>545 - Leistungen an Familien</b>	<b>-75</b>	<b>-76</b>	<b>-76</b>	<b>-76</b>	<b>-76</b>	<b>-76</b>
5452 - Mütter- und Väterberatung	-75	-76	-76	-76	-76	-76
<b>811 - Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>-45</b>	<b>-73</b>	<b>-79</b>	<b>-79</b>	<b>-79</b>	<b>-79</b>
8110 - Landwirtschaft Verwaltung, Vollzug, Kontrolle	-45	-73	-79	-79	-79	-79
<b>820 – Forstwirtschaft</b>	<b>-212</b>	<b>-212</b>	<b>-237</b>	<b>-238</b>	<b>-240</b>	<b>-241</b>
8200 – Forstwirtschaft	-212	-212	-237	-238	-240	-241
<b>840 – Tourismus</b>	<b>-23</b>	<b>-20</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>	<b>-22</b>
8400 – Tourismus	-23	-20	-22	-22	-22	-22
<b>850 - Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>-365</b>	<b>-210</b>	<b>-408</b>	<b>-387</b>	<b>-391</b>	<b>-420</b>
8500 - Industrie, Gewerbe, Handel	-365	-210	-408	-387	-391	-420
<b>Summe: 9 – Volkswirtschaft</b>	<b>-3'009</b>	<b>-3'028</b>	<b>-3'140</b>	<b>-3'099</b>	<b>-3'108</b>	<b>-3'141</b>

## Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
3230	Das Kulturzentrum verfügt aktuell über eine moderne und professionelle Infrastruktur, deshalb sind keine grossen Unterhaltsarbeiten nötig.
3290	Im Jahr 2022 findet die Sendung Donnschtig-Jass in Herisau nicht statt. Diese war ursprünglich im 2021 geplant und konnte nicht durchgeführt werden. Ausserdem wird das 1200 Jahr Jubiläum Schwänberg unterstützt, bei welchem Aktivitäten um ein Jahr verschoben werden musste.
8200	Aufgrund den Erfahrungen in den letzten drei Jahren und der Einschätzung durch den Forstbetrieb am Säntis, wird beim Erlös vom Nutz- und Brennholz von Mindereinnahme ausgegangen.
8500	Mit "Herisau 2030" wird Standortförderung für ein lebendiges Dorf und dem Nutzen des vorhandenen Potenzials lanciert. Ein gemeinsames Vorhaben im Sinne der Partizipation mit dem Gewerbeverein, Stiftung Dorfbild und den direkt Betroffenen ist gestartet. Die alle drei Jahre stattfindende Herbstmesse in Herisau (Hema) bewirkt Ausschläge im Jahr 2022 und 2025. Aufgrund den Erfolgsrechnungen in den letzten Jahren und den Anpassungen im Parkierungsreglement, wird von einer Mindereinnahme der Bussen ausgegangen.

## Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3210	Die Bibliothek steht zur Verfügung	Nutzung des Angebots (Anzahl Ausleihungen)	60'022	>60T	>60T	>60T	>60T	>60T
3220	Breites musikalisches Angebot fördern	Aktive Musikvereine	5	>5	>5	>5	>5	>5
3230	Das Casino ist gut ausgelastet und wird aktiv vermarktet	Anzahl Anlässe	32	>90	>60	>90	>95	>100
3230	Das Altes Zeughaus ist gut ausgelastet und wird aktiv vermarktet	Anzahl Anlässe	35	>60	>40	>60	>70	>70
3290	Breites kulturelles Angebot fördern	Beiträge an kultureller Anlässe und Brauch-tum in Herisau	13	>20	>20	>20	>20	>20
3310	Förderung Kinoangebot in Herisau	Anzahl Kinos	1	1	1	1	1	1
4210	Netzwerk Alter	jährliches Treffen	0	1	1	1	1	1
4210	Beitragsgesuche für Spitex und Pflege zu Hause werden innert 30 Tagen bearbeitet	Anzahl der fristgerecht behandelten Gesuche (in %)	100	100	100	100	100	100
4340	Pilzkontrolle	Anzahl Kontrollen	53	>40	>40	>40	>40	>40
5452	Mütter- und Väterberatung	Beratungsangebot wird rege genutzt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
8110	Kommunale Tierkörper-sammelstelle	Die kommunale Tierkörper-sammelstelle wird bereitgestellt	Ja	Ja	Ja	Ja	ja	ja
8110	Regionale Tierkörper-sammelstelle	Die regionale Tierkörper-sammelstelle wird bereitgestellt	Ja	Ja	Ja	Ja	ja	ja
8200	Gemeindewald bewirt-schaften	Bewirtschaftung durch Forstamt Urnäsch	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
8400	Auskunftsstelle für tou-ristische Fragen anbie-ten	Informationsstelle sichergestellt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
8400	Kurtaxe	Abrechnung nach Übernachtungszahlen (in %)	100	100	100	100	100	100
8500	Wochenmarkt	Anzahl Wochenmärkte	24	32	32	32	32	32
8500	Förderung Christchildlimarkt	Anzahl Christchildlimarkt	-	1	1	1	1	1
8500	Gewerbebesuche	Anzahl besuche	-	2	6	6	6	6

### Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
3210	Die als Verein organisierte Bibliothek befasst sich mit der Zukunft. Der Einbezug der Gemeinde ist, abgesehen vom jährlichen Beitrag, noch unbestimmt. Die bestehenden Räumlichkeiten wurden nach 25 Betriebsjahren aufgefrischt. Es gilt die weitere Strategie anzugehen.
3230	Das Kulturzentrum verfügt aktuell über eine moderne, professionelle und gepflegte Infrastruktur. Zukünftig wird das Kulturzentrum aktiv vermarktet. Das Alte Zeughaus soll zusätzlich zu den kulturellen Veranstaltungen als Seminar-Möglichkeit positioniert werden.
4340	Amtliche Pilzkontrolleure, die sich für die verantwortungsvolle Aufgabe zur Verfügung stellen, sind rar. Die jetzige Pilzkontrolleurin soll gehalten werden.
8110	Die Nutzung der regionalen Tierkörpersammelstelle findet weiterhin im gewohnten Rahmen statt. Notwendige Anpassungen werden von der Betriebskommission vorgenommen. Ebenfalls wird die kommunale Tierkörpersammelstelle im Kreckel weiterbetrieben.
8200	Der ausgelagerte Forstbetrieb wird weiterhin durch die Forst Kommission begleitet und die Prozesse beobachtet.
8500	Der Wochenmarkt wird aktiv vermarktet und hat ein neues Erscheinungsbild erhalten. Auch zukünftig wird der Markt weiterentwickelt, damit ein attraktiver Markt geboten werden kann. Die Gemeinde ist neu im Verein "Herisauer Christchildlimarkt" vertreten und wirkt bei der Organisation mit. Das Verzeichnis über nutzbare Industrie- und Gewerbeflächen (Arbeitszonenmanagement) steht zur Verfügung. Für die Gewerbezone Nordhalden wurde zur Nutzung und Vergabe des Landes eine mehrheitsfähige Konzeption erstellt. Eine erste Vergabe ist erfolgt.

### Massnahmen

Keine

## Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3210	Anzahl Medien in der öffentlichen Bibliothek	15'291	<15'000	<15'000	<15'000	<15'000	<15'000
3210	Anzahl Mitglieder öffentliche Bibliothek	3'884	<3'800	<3'800	<3'800	<3'800	<3'800
3220	Anzahl unterstützter Musikvereine	5	6	6	6	6	6
3230	Anzahl Anlässe im Kulturzentrum (Casino und Altes Zeughaus)	67	150	100	150	165	170
3290	Anzahl unterstützter kultureller Veranstaltungen	13	25	25	25	25	25
3310	Anzahl Kinos	1	1	1	1	1	1
4210	Treffen „Netzwerk Alter“	0	1	1	1	1	1
4210	Anzahl ausgerichteter Beiträge Spitex und für Pflege zu Hause je Monat (durchschnittlich)	246	>280	>300	>300	>300	>300
4340	Anzahl Pilzkontrollstellen	1	1	1	1	1	1
5452	Mütter- und Väterberatung Pro Juventute	1	1	1	1	1	1
8110	Kommunale Tierkörpersammelstelle	1	1	1	1	1	1
8200	Bewirtschaftete Fläche Gemeindewald in Hektaren	90	90	90	90	90	90
8400	Anzahl Übernachtungen	6'016	>11'000	>11'000	>11'000	>11'000	>11'000
8500	Durchschnittliche Belegung am Wochenmärkte	7.5	12.9	>10	>10	>10	>10

## 5 Stellenspiegel

Stellen je Ressort (Aufstellung ohne Lernende und Praktikanten)	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Allgemeine Verwaltung	24.1	24.1	24.7	24.7	24.7	24.7
Finanzen	5.2	4.7	4.5	4.5	4.5	4.5
Sport	21.6	21.2	21.9	21.9	21.9	21.9
Schule	140.7	142.9	148.1	150.6	150.1	149.6
Hochbau / Ortsplanung	32.6	33.0	33.6	33.6	33.6	33.6
Tiefbau / Umweltschutz	33.3	32.0	31.7	31.7	31.7	31.7
Soziales	34.8	35.6	36.0	36.0	36.0	36.0
Technische Dienste	12.9	13.1	13.2	13.2	13.2	13.2
Volkswirtschaft	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6
<b>Total Gemeinde Herisau</b>	<b>308.8</b>	<b>310.2</b>	<b>317.3</b>	<b>319.8</b>	<b>319.3</b>	<b>318.8</b>

Gegenüber dem Vorjahr wurde der Stellenspiegel dahingehend vervollständigt, dass nun auch Reinigungskräfte und Kleinpensen enthalten sind.

Im Ressort Allgemeine Verwaltung wird im Jahr 2022 der Stellenetat erhöht. Gründe dafür sind die Einführung und Etablierung des Betrieblichen Gesundheitsmanagements sowie eine administrative Unterstützung des Gemeindepräsidenten.

In den Ressorts Sport und Hochbau / Ortsplanung wurde die Zuordnung der Reinigungskräfte ab dem Jahr 2022 bereinigt.

Im Ressort Schule bewirkt der Anstieg der Lernenden eine Erhöhung der Pensen.

- Kindergarten: 2021/22 neue Halbklassse in der Schuleinheit Landhaus
- Primarschule: 2021/22 neue Entlastungsklassse in der Schuleinheit Wilen
- Primarschule: 2021/22 neue Entlastungsklassse in der Schuleinheit Müli
- Primarschule: 2021/22 höhere Pensen Heilpädagogik
- Primarschule: 2021/22 höhere Pensen aufgrund individuell verstärkter Massnahmen
- Musikschule: 2021/22 mehr Lernende

Im Ressort Hochbau / Ortsplanung wurde der Bereich Baubewilligung um 1,6 Stellen aufgestockt. Die Zuordnung der Reinigungskräfte auf das Ressort Sport entlastet das Ressort.

Im Ressort Soziales wird im Jahr 2022 die regionale Berufsbeistandschaft um 0,4 Stellen verstärkt.

## 6 Investitionsliste

In den Jahren 2016 bis 2021 betragen die effektiven Nettoinvestitionen im Durchschnitt 62,9% des Voranschlags. Diesem Aspekt Rechnung tragend, dass Investitionen Rekursen oder Terminverzögerungen unterliegen, werden die Investitionen der Jahre 2023 bis 2025 auf 70% gekürzt. Diese Handhabung wird wie in den Vorjahren beibehalten.

### Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<b>Gesamthaushalt</b>	<b>-11'776</b>	<b>-11'361</b>	<b>-8'478</b>	<b>-9'088</b>	<b>-8'652</b>	<b>-10'700</b>
3 – Sport	-329	-580	-820	-287	-238	-175
341 – Sport	-329	-580	-820	-287	-238	-175
3410 - Aussenanlagen Sport / Freibad Sonnenberg	-127	-100	-330	-49	-49	-49
INV00323 - Sanierung Freibad Sonnenberg	-127	--	--	--	--	--
INV00334 - Sanierung Freibad Sonnenberg – Kinderspielplatz	--	-100	-80	--	--	--
INV00335 - Sanierung Freibad Sonnenberg - Granados anschaffen, Pumpen, Schieber ersetzen	--	--	-110	--	--	--
INV00367 - Fussball-Korrosionsschutz Ersatz alte Lampen alle Plätze	--	--	-140	-49	-49	-49
INV00323 - Sanierung Freibad Sonnenberg	-127	--	--	--	--	--
INV00334 - Sanierung Freibad Sonnenberg – Kinderspielplatz	--	-100	-80	--	--	--
INV00335 - Sanierung Freibad Sonnenberg - Granados anschaffen, Pumpen, Schieber ersetzen	--	--	-110	--	--	--
3415 – Sportzentrum	-202	-480	-490	-238	-189	-126
INV00124 - Austausch Quecksilberdampflampen durch LED in der Eishalle	7	--	--	--	--	--
INV00259 - Sportzentrum zwei neue Heizkessel	--	-100	-300	--	--	--
INV00262 - Tribünensitze Eishalle Sportzentrum	--	--	--	--	-84	--
INV00325 - Einbau Wärmepumpe	-209	--	--	--	--	--
INV00336 - 3-Fach-Sporthalle	--	--	--	-70	--	--
INV00354 - Ersatzbeschaffung Monoblock	--	-300	--	--	--	--
INV00355 - Hallenbad: Wärmerückgewinnungsanlage für Pflichtwasserersatz und Wasseraufbereitung	--	--	--	-56	--	--
INV00356 - Hallenbad: Erneuerung Steuerung und Umbau Steuerschränke	--	-80	--	-56	56	--
INV00368 - AVM Steuerung Badwassertechnik ersetzen	--	--	-80	--	--	--
INV00369 - Züko Banden, Swiss Icehockey Vorgaben umsetzen	--	--	--	--	-161	--
INV00370 - Belegungssystem-Relaunch oder neu	--	--	--	--	--	-126
INV00371 - Verdichter Eisauflösung inklusive 2 Motoren	--	--	-110	--	--	--
INV00372 - 1. Stock Umnutzung Fitnessraum in Kraft- und abtrennbaren Kursraum	--	--	--	-56	--	--
5 - Hochbau / Ortsplanung	-5'345	-4'047	-289	-3'227	-2'107	-497
029 – Verwaltungsliegenschaften	-145	-150	-635	-266	--	-210
0290 – Verwaltungsliegenschaften	-145	-150	-635	-266	--	-210

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
INV00132 - Liegenschaft Kreckel 6-8, Umbau u. Gebäudehüllensanierung	--	--	--	--	--	-210
INV00134 - Altes Rathaus (Museum), Fassadenrenovation	-145	0	--	--	--	--
INV00249 - Windegg, Fensterersatz (Energie-/Heizungsprobleme)	--	--	--	-98	--	--
INV00343 - Kreuzkapelle, Fassadensanierung	--	-150	-305	--	--	--
INV00382 - Casino-Park: Parkgestaltung	--	--	-330	-168	--	--
217 – Schulliegenschaften	-3'999	-1'417	-420	-2'961	-2'107	-287
2170 – Schulliegenschaften	-3'999	-1'417	-420	-2'961	-2'107	-287
INV00004 - SH Moos, Schulraumerweiterung und Sanierung Altbau	-2'119	--	--	--	--	--
INV00131 - Schulverwaltung Waisenhaus, Fensterersatz und Fassadenrenovation	--	-700	--	-1'050	-70	--
INV00141 - SH Poststrasse, Fassadenrenovation	--	--	--	-735	-70	--
INV00248 - SH Landhaus, Fassadenrenovation	--	--	--	-224	--	--
INV00250 - Doppelkindergarten Müli, Neubau	--	-20	-180	-840	-770	--
INV00271 - Kinderspielplätze: Sanierung (Wilten, Moos, Kreuzweg, Waisenhaus)	-538	--	--	--	--	--
INV00290 - SH Wilten, Sanierung Sportplatz mit umgebenden Bereichen	--	--	--	--	-252	--
INV00291 - Nahwärmeverbund Ebnet, Sanierung Unterverteilung HLK	-28	--	--	--	--	--
INV00328 - Schulhaus Rosenau, Schulraumerweiterung	-1'132	-177	--	--	--	--
INV00329 - Rosenaustrasse 7, Abruch Wohnhaus, Neugestaltung Umgebung	--	--	-80	--	-385	-287
INV00331 - Schulhaus Saum Ersatz Heizung	-182	--	--	--	--	--
INV00332 - Zentrum Werken Sanierung Schulküche	--	-110	--	--	--	--
INV00344 - SH Ifang, Einbau Schulzimmer	--	-410	--	--	--	--
INV00363 - SH Ifang, Wärmeerzeugung u. Küche	--	--	--	-112	--	--
INV00364 - KiGa Obere Säge II, Wärmeerzeugung	--	--	-160	--	--	--
INV00365 - SH Wilten, Wärmeerzeugung	--	--	--	--	-420	--
INV00366 - SH Saum; Dachsanierung und Photovoltaikanalage	--	--	--	--	-140	--
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	--	-460	0	--	--
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	--	-460	0	--	--
INV00028 – Denkmalpflegebeiträge	--	--	-460	0	--	--
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-1'201	-2'480	1'226	--	--	--
3501 - Reformierte Kirche	-1'201	-2'480	1'226	--	--	--
INV00032 - Reformierte Kirche Innenrenovation	-1'421	-2'400	1'576	--	--	--
INV00342 - Revision und Anpassung Kirchenorgel	220	-80	-350	--	--	--
6 - Tiefbau / Umweltschutz	-5'302	-4'624	-5'319	-4'482	-5'278	-6'262
613 – Kantonsstrassen	-281	-300	-790	-665	-427	-280
6130 – Kantonsstrassen	-281	-300	-790	-665	-427	-280
INV00121 - Kasernenstrasse: Obstmarkt-Platz	--	--	--	--	--	-280

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
INV00143 - St. Gallerstrasse Alter Zoll Ausbau mit Radweg	-57	--	--	--	--	--
INV00144 - Güter-, Mühle- Bahnhofstrasse Arealentwicklung	-107	-300	-700	-420	-147	--
INV00312 - Gossauerstrasse Sanierung Trottoir Stelz-Rietwis	--	--	--	-105	--	--
INV00330 - Schloss - Ifang, Belagserneuerung, P1683	-116	--	--	--	--	--
INV00347 - Schwellbrunnerstrasse: Sanierung Degersheimerstr.-Bruggereggestr.	--	--	--	-140	-280	--
INV00348 - Sanierung Bushaltestelle Kaserne	--	--	-40	--	--	--
INV00373 - Sanierung Bushaltestelle Wiesental	--	--	-50	--	--	--
<i>615 – Gemeindestrassen</i>	<i>-1'484</i>	<i>-2'133</i>	<i>-2'334</i>	<i>-1'964</i>	<i>-1'414</i>	<i>-2'832</i>
<i>6150 – Gemeindestrassen</i>	<i>-1'484</i>	<i>-2'133</i>	<i>-2'334</i>	<i>-1'964</i>	<i>-1'414</i>	<i>-2'832</i>
INV00119 - Vorprojekt Neugestaltung und Sanierung Obstmarkt und Platz	-200	-65	-400	-210	-210	-1'680
INV00148 - Obere Gossauerstrasse Neugestaltung und Sanierung	-565	-160	65	--	--	--
INV00155 - Schochenberg Erschliessung über Robert-Walserstr.	-169	--	--	--	--	--
INV00253 - Bruggereggestrasse Sanierung und Ausbau mit Trottoir	--	--	--	--	-560	-560
INV00266 - Sturzeneggstrasse Walke: Sanierung / Ausbau	-5	-600	-600	-361	--	--
INV00267 - Nieschbergstrasse: Sanierung / Ausbau	--	--	--	-490	-490	-466
INV00277 - Sanierung Witschwendistrasse	-238	-104	--	--	--	--
INV00302 - Ifangstrasse, Sanierung und Ausbau mit Trottoir	--	--	--	-175	-35	--
INV00308 - Ausbau Arthur Schiess, Oberdorfstrasse und Gartenstrasse	-21	-400	-80	-133	--	--
INV00313 - Sanierung Steinrieselstrasse Hint. Oberdorf-Harfenbergstr.	-5	--	--	--	--	--
INV00314 - Sanierung Eggstrasse Poststrasse-Untere Steinegg	--	-500	-1'000	-420	--	--
INV00316 - Sonnenbergstrasse Verlängerung Trottoir	--	--	-64	--	--	--
INV00326 - Fahrzeuge Maschinen Geräte (Tiefbauamt)	--	-180	-180	-175	-119	-126
INV00340 - Elektro-Kehrmaschine Boschung S2	-226	--	--	--	--	--
INV00341 - Ausbau Bushaltestellen Sonnenberg	-54	26	--	--	--	--
INV00357 - Poststrasse: Ausbau Bushaltestellen Post / Casino	--	-150	-30	--	--	--
INV00358 - Trottoirverlängerung Tobelackerstrasse	--	--	-45	--	--	--
<i>616 – Parkplatzbewirtschaftung</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>-190</i>	<i>-168</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
<i>6160 – Parkplatzbewirtschaftung</i>	<i>--</i>	<i>--</i>	<i>-190</i>	<i>-168</i>	<i>--</i>	<i>--</i>
INV00374 - Casino-Park: Tiefgarage	--	--	-190	-168	--	--
<i>619 - Übrige Strassen</i>	<i>-81</i>	<i>--</i>	<i>-200</i>	<i>-70</i>	<i>-1'750</i>	<i>-1'750</i>
<i>6190 - Übrige Strassen</i>	<i>-81</i>	<i>--</i>	<i>-200</i>	<i>-70</i>	<i>-1'750</i>	<i>-1'750</i>
INV00060 - Fuss+Radweg Glatttalviadukt	-81	--	-200	-70	-1'750	-1'750

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
720 – Abwasserbeseitigung	-3'538	-1'991	-1'275	-1'440	-1'687	-1'400
7200 – Abwasserbeseitigung	-3'538	-1'991	-1'275	-1'440	-1'687	-1'400
INV00159 - RWB Bachwis, Instandstellung	-100	--	--	--	--	--
INV00161 - Witenschwendistrasse, Trennsystemkanäle	-256	--	--	--	--	--
INV00222 - Bruggereggsstrasse, 1. Etappe Trennsystemkanäle	--	--	--	--	-490	-490
INV00223 - Nordhalde 1. Etappe Trennsystemkanäle	-961	-400	-70	--	--	--
INV00228 - Gossauerstrasse oben, Instandstellung Mischwasserkanal	-289	-28	--	--	--	--
INV00230 - Sonneggstrasse - Poststrasse, Trennsystemkanäle	--	--	--	-196	--	--
INV00231 - Arthur-Schiess Strasse, Trennsystemkanäle	-7	--	--	--	--	--
INV00279 - Nieschbergstrasse / Wilen, Trennsystemkanäle	--	-117	--	-82	--	--
INV00280 - Kreckel Nord, Meteorwasserkanal	-213	-300	--	--	--	--
INV00281 - Güterstrasse, Trennsystemkanäle	--	-100	--	--	-980	-910
INV00282 - Burghalden, Meteorwasserkanal	3	--	--	--	--	--
INV00294 - ARA Bachwis, Energieoptimierung/Photovoltaik	20	--	--	--	--	--
INV00295 - ARA Bachwis, Grobrechen/Sandfang	-1'394	-490	--	--	--	--
INV00297 - Oberdorfstrasse, Instandstellen Kanäle	-3	-56	--	--	--	--
INV00298 - Industrie-/Cilanderstrasse, Instandstellen Kanäle	-25	--	--	--	--	--
INV00299 - Grueb/Mühlestrasse, Instandstellen Kanäle	-167	--	--	--	--	--
INV00300 - Ifangstrasse, Trennsystem	--	--	--	-63	--	--
INV00318 - GEP Aktualisierung	-111	-140	-35	--	--	--
INV00337 - Bahnhof-/Güterstrasse Mischwasserkanal	--	-130	--	--	--	--
INV00338 - Eggstrasse Kanalsanieung	--	-90	-90	--	--	--
INV00349 - Triangelstr/Industriestrasse Trennsystemkanäle	-35	--	--	-175	--	--
INV00350 - Poststrasse/Schmiedgasse: Umlegung Mischwasserkanal	--	-140	-130	--	--	--
INV00351 - Schwellbrunnerstrasse Degersheimerstr.-Bruggereggsstr.: Meteorwasserkanäle	--	--	--	-175	-28	--
INV00352 - Kasernenstrasse: Sanierung Druckleitungen Heinrichsbad	--	--	--	-280	-70	--
INV00375 - Schwänberg Instandstellung Kanäle	--	--	-150	--	--	--
INV00376 - Sturzeneggstrasse Instandstellung Kanäle	--	--	-300	--	--	--
INV00378 - ARA Solarfaltdach Nachklärungsbecken	--	--	-400	-280	--	--
INV00379 - ARA Ersatz Räumler Vor- und Nachklärbecken	--	--	--	-119	-119	--
INV00380 - ARA Neuanschaffung Analyser	--	--	--	-70	--	--
INV00381 - PW Sturzeneggstrasse	--	--	-100	--	--	--
730 – Abfallwirtschaft	--	-100	-530	--	--	--
7300 – Abfallwirtschaft	--	-100	-530	--	--	--

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
INV00169 - Sammelstelle Nachfolgestandort Win Win	--	-100	--	--	--	--
INV00361 - Werkstoffsammelstelle Chammerholz	--	--	-530	--	--	--
741 – Gewässerverbauungen	82	--	--	--	--	--
7410 – Gewässerverbauungen	82	--	--	--	--	--
INV00320 - Sedelbach Tannegg/Heinrichsbad	82	--	--	--	--	--
871 – Elektrizität	--	-100	--	-175	--	--
8710 – Photovoltaik	--	-100	--	-175	--	--
INV00339 - Photovoltaikanlage Dach Werkhof	--	-100	--	-175	--	--
8 - Technische Dienste	-736	-2'000	-2'050	-1'092	-1'029	-3'766
622 – Regionalverkehr	-736	-2'000	-2'050	-1'092	-1'029	-3'766
6220 – Regionalverkehr	-736	-2'000	-2'050	-1'092	-1'029	-3'766
INV00025 - SOB Infrastrukturbeiträge	5	--	--	--	--	--
INV00026 - AB Infrastrukturbeiträge	28	--	--	--	--	--
INV00179 - Bahnhofplatz und Bushof	-317	-1'500	-1'550	-742	-679	-3'416
INV00327 - Regionalverkehr, Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds ab 2018	-453	-500	-500	-350	-350	-350
9 – Volkswirtschaft	-64	-110	--	--	--	--
323 – Kulturzentrum	-64	-110	--	--	--	--
3230 – Kulturzentrum	-64	-110	--	--	--	--
INV00185 - Casino Restaurant Neugestaltung	-64	--	--	--	--	--
INV00346 - Bibliothek, Anpassungen und bauliche Auffrischung	--	-110	--	--	--	--

## Anhang

### Leistungsauftrag 2022 / Ressort Sport

Das Ressort Sport wird mit einem Leistungsauftrag geführt und umfasst das Sportzentrum, das Freibad Sonnenberg, die Aussenanlagen Ebnet, Kreckel und Wilen sowie die Koordinationsstelle Sport.

Das Sportzentrum verfügt über eine polysportive Infrastruktur und betreute im Jahre 2020 total 103'000 Gäste (Vorjahr ohne Covid-Situation 165'000, davon 80% Hallenbadgäste, da viele Anlagen wegen Covid nur sehr eingeschränkt nutzbar waren (teilweise 15 oder 73 Gäste anstatt 220 Gäste).

#### Ziele 2022

**Es wird geprüft und teilweise bereits umgesetzt, wie aufwandsmindernde und ertragserhöhende Optimierungen durchgeführt werden können.**

In diesen Handlungsfeldern sind Ziele geplant und teilweise bereits in Umsetzung:

#### **Verkauf / Marketingoptimierung / Auslastung / Belegung**

Eisfläche:  
Verhinderung von kurzfristigen Stornierungen (verbindliche und klar definierte Stornierungsbedingungen / AGB)  
Einsparung Personalressourcen (automatische und verknüpfte Prozessabläufe)  
Mehr Buchungen / Umsatzsteigerung durch Optimierung der Kundenservice-Organisation (Steigerung der Effizienz, Flexibilität, Servicequalität und Kundenzentrierung)

#### **Projekt Gemeindesportanlagenkonzept, kombiniert mit Strategieentscheid**

GESAK-Sport-Bericht: Ergebnisse in Handlungsfelder umwandeln  
Auslastung Sommereis aufgrund der GESAK Studie  
Weiteres Vorgehen ist geplant und Anspruchsgruppen involviert

#### **Weiteres Vorgehen Hallenbadverbund (Projekt Regio St. Gallen – Appenzell – Bodensee)**

Projekt Verbund als Gemeinde mittragen und Umsetzungsschritte 2022/2023 in operativen Alltag umsetzen

#### **IT-Schnittstellen Optimieren / Altlasten**

Bestehende Schnittstellen (IT) optimieren und neue Möglichkeit der online Buchungen in den Bereichen Massagen, Patcheis (Sommereis und Kursbuchungen) sicherstellen

#### **Kultur und Werte**

Team Prozess Zusammenhalt und gemeinsame Werte weiterführen und umsetzen

*Kathrin Weber, Abteilungsleiterin Sport*

## Gesamtübersicht Erfolgsrechnung (in CHF)

	Voranschlag 2022	Voranschlag 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
Umsätze aus dem Betrieb	2'151'500	2'382'900	1'760'975	2'433'115
Vermietungen	33'000	48'000	33'162	48'216
Interne Verrechnungen – Schulen	168'000	169'000	168'420	169'030
Personalaufwand	-2'053'400	-2'081'600	-2'045'975	-2'194'579
Sach- und Übriger Betriebsaufwand	-1'819'000	-1'831'200	-1'355'771	-1'590'671
Interne Verrechnungen	-149'000.-	-149'000	-155'126	-152'406
Betriebsverlust = Betriebsergebnis II	-1'519'900	-1'461'900	-1'594'315	-1'287'295
Gemeindebeiträge an Vereine	-418'000	-415'000	-320'931	-365'279
Betriebsergebnis III	-1'937'900	-1'876'900	-1'915'246	-1'652'574
Abschreibungen	-1'050'194	-1'029'800	-1'041'836	-1'139'874
Gesamtergebnis Abt. Sport	-3'137'094	-2'906'700	-2'957'082	-2'792'449

### Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Umsatz des Voranschlags 2022 sinkt gegenüber dem Voranschlag 2021 um Fr. 231'400. Diese Mindereinnahmen resultieren aus einem Rückgang an Belegungen und im Kurswesen aufgrund der Einschränkungen aus Entscheiden und Verordnungen von übergeordneten Stellen. Die Beispiele von Annullationen sind nicht abschliessend:

Zertifikatspflicht, Gruppenbestimmung des Bundes, Mischungen von Einzelgästen und Gruppen ist über Wochen untersagt, keine Wechsel in anderen Klassen möglich, Babyschwimmen Begleitungen nur mit Zertifikat, laufende Absagen von Belegungen aufgrund von Covidfällen und Quarantäne, Verschiebungen, Ängste der Leute sich in Gruppen aufzuhalten. Wenn Covid-19 im Jahr 2022 besiegt werden kann, ist ein positiveres Szenario möglich.

Die Umsätze im Bereich Vermietungen und Einkünfte von Dritten (externe Kunden) sind aufgrund von Covid-19 konservativ budgetiert. Die Vermietungen der Restaurationen werden bewusst tiefer geplant, da die Situation auf dem Markt keine hohen Mieten zulassen. Für das Sportzentrumrestaurant wird aktuell eine neue Betriebslösung gesucht. Der Gemeinderat setzt dabei auf eine langfristige, gute, nachhaltige Lösung und auf partnerschaftliche Bedingungen.

Die internen Verrechnungen an Schulen werden unverändert weitergeführt.

Der Personalaufwand kann aufgrund gezielter Massnahmen erneut leicht reduziert werden. Die Leitungsstellen Bad und Technik sind ab dem Jahr 2022 als Teamleitungen geplant.

Im Sach- und Betriebsaufwand sind drei gesetzlich vorgeschriebene Instandhaltungen geplant: Der Ersatz der Verdichter ist geplant, ebenso das Installieren eines Ammoniak-Melders (automatischer Gas-Austritt – Meldung) und die Erneuerung der Brandmeldeanlage.

Die internen Verrechnungen, also Bezüge von anderen Gemeindeabteilungen, verändern sich kaum.

Für die Sportvereine wurden wieder Gemeindebeiträge eingestellt.

Die Abschreibungen steigen leicht an, aufgrund der letztjährigen Investitionstätigkeit.

## Bereichsrechnung (Kostenstellenrechnung)

Im Folgenden sind eine Gesamtübersicht der Kosten der Abteilung Sport, die Zahlen der einzelnen Bereiche, die Gesamtkosten des Sportzentrums sowie der Aussenanlagen aufbereitet.

Die Verwaltungskosten 1) enthalten u.a. die Personalkosten für die Mitarbeitenden in der Verwaltung und im Kundendienst, die Kosten für IT, Werbung, Versicherungen und die Pauschalsteuer.

Die Liegenschaftskosten 2) enthalten alle Liegenschaftskosten, die nicht direkt einem Bereich zugeordnet werden können. Das sind u.a. Kosten für Heizung, Klima, Lüftung, Allgemeinstrom, Gebäudeunterhaltsarbeiten und Entkalkung.

## Gesamtübersicht Kostenrechnung (in CHF)

VA = Voranschlag	Sportzentrum VA 2022	Aussen- anlagen VA 2022	Koordination Vereins- beiträge VA 2022	Verwaltung VA 2022	Liegenschaft VA 2022	Gesamt- kosten VA 2022	Gesamt- kosten VA 2021
Total Umsatz	2'118'800	193'200	6'000	32'500	2'000	2'352'500	2'599'900
Total Aufwand	-1'755'500	-514'800	-55'400	-687'600	-1'008'100	-4'021'400	-4'061'800
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>363'300</b>	<b>-321'600</b>	<b>-49'400</b>	<b>-655'100</b>	<b>-1'006'100</b>	<b>-1'668'900</b>	<b>-1'461'900</b>
Umlage Verwal- tungskosten	-476'978	-165'806	-12'316	-655'100			
Umlage Liegen- schaftskosten	-971'678	-17'928	-13'494		-1'000'6100		
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-1'088'356</b>	<b>-505'334</b>	<b>-75'210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1'317'900</b>	<b>-1'461'900</b>
Gemeindebeiträge an Vereine			-418'000			-418'000	-415'000
<b>Betriebsergebnis III</b>	<b>-1'088'356</b>	<b>-505'334</b>	<b>-493'210</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2'086'900</b>	<b>-1'876'900</b>
Abschreibungen	-972'798	-57'998	-19'398			-1'050'194	-1'029'800
<b>Vollkosten</b>	<b>-2'061'154</b>	<b>-563'332</b>	<b>-512'608</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3'137'094</b>	<b>-2'906'700</b>

Das Betriebsergebnis I zeigt die direkten Umsätze und Aufwände, die alle Bereiche zusammen generieren. Diese Zahlen in den Bereichen sind im direkten Einflussbereich der Bereichsleiter.

Im Betriebsergebnis II werden auch die Aufwände der Vorkostenstellen Verwaltung und Liegenschaft berücksichtigt, welche nach einem definierten Verteilschlüssel anteilmässig auf die Bereiche verteilt werden.

Im Betriebsergebnis III sind die Gemeindebeiträge an die Vereine berücksichtigt.

In den Vollkosten sind zusätzlich die Abschreibungen enthalten.

Auf den nachfolgenden Seiten sind die Detailzahlen der einzelnen Bereiche aufgeführt.

Das sind, für das Sportzentrum, das Hallenbad, die Eishalle, die Sporthalle, der Wellnessbereich mit Massage, Sauna und Solarium, das Kurswesen, der Kraftraum, die Herzroute-Station RENT-A-BIKE sowie das Restaurant.

Die Aussenanlagen umfassen das Freibad, das Restaurant im Freibad sowie die Fussballplätze Ebnet, Kreckel und Wilen, die Leichtathletikanlage Ebnet, das Beachvolleyball-Feld Ebnet, den Allwetterplatz Kreckel mit dem Minispielfeld, den Mehrzweckpavillon Ebnet und die Finnenbahn.

## HALLENBAD

Die grosse Beliebtheit des familienfreundlichen Hallenbades über die regionalen Grenzen hinaus ist ungebrochen. Es ist allerdings zu bedenken, dass die Frequenzen stark wetterabhängig sind. Die Zunahme der Belegung durch auswärtige Schulen ist einerseits erfreulich, andererseits wird die Benutzung durch die Öffentlichkeit eingeschränkt.

VA = Voranschlag	Hallenbad VA 2022	Anteil an SZ	Hallenbad VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	556'500	26.26%	692'100	2'118'800
Total Aufwand	-560'650	31.94%	-570'600	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-4'150</b>	<b>1.14%</b>	<b>121'500</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-178'842	37.49%	-196'424	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-310'877	31.90%	-335'945	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-493'869</b>	<b>45.38%</b>	<b>-410'868</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-325'117	33.42%	-321'276	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-818'986</b>	<b>39.73%</b>	<b>-732'144</b>	<b>-2'061'154</b>

## EISHALLE

Die Winterauslastung beträgt 78%. Die Sommerauslastung gemäss GESAK Studie 13%. Der SC Herisau sowie der Eislaufverein Herisau belegen den grössten Teil der zur Verfügung stehenden Eiszeiten am Abend und an den Wochenenden. Ab März, nach Abschluss der Eishockey-Saison, bis Ende Juni ist das Eis vor allem durch den Eiskunstlauf belegt. Ab Mai 2022 ist geplant, (analog Luzern) das Eis mit AGB's online buchbar zu machen.

VA = Voranschlag	Eishalle VA 2022	Anteil an SZ	Eishalle VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	550'400	25.98%	577'800	2'118'800
Total Aufwand	-482'100	27.46%	-381'500	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>68'300</b>	<b>18.80%</b>	<b>196'300</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-108'485	22.74%	-119'149	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-369'000	37.86%	-404'634	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-409'185</b>	<b>37.60%</b>	<b>-327'483</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-345'913	35.56%	-342'506	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-755'098</b>	<b>36.63%</b>	<b>-669'989</b>	<b>-2'061'154</b>

## SPORTHALLE

Die Sporthalle wird durch Schulen und lokale Vereine genutzt. Trainingslager von externen Vereinen können in den Schulferien und teilweise an Wochenenden berücksichtigt werden. Der GESAK zeigt 2021 auf, dass die 3-Fach-Trainingshalle zu 100% belegt ist. Der Schulbedarf ist mit den Hallen gut aus-, aber nicht überlastet: Angebot und Nachfrage decken sich in diesem Bereich grösstenteils gut ab.

VA = Voranschlag	Sporthalle VA 2022	Anteil an SZ	Sporthalle VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	196'400	9.27%	233'300	2'118'800
Total Aufwand	-102'600	5.84%	-114'400	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>93'800</b>	<b>25.82%</b>	<b>118'900</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-29'676	6.22%	-32'593	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-102'222	10.49%	-109'264	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-38'098</b>	<b>3.50%</b>	<b>-22'957</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-132'037	13.57%	-130'612	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-170'135</b>	<b>8.25%</b>	<b>-153'569</b>	<b>-2'061'154</b>

## WELLNESS - MASSAGE

Die verschiedene Aroma-, Sport- oder medizinischen Massagen werden durch Fachpersonen erbracht und sind anerkannt bei den Krankenkassen-Zusatzversicherungen.

Mit gezielten Aktionen soll die Auslastung erhöht werden.

VA = Voranschlag	Massage VA 2022	Anteil an SZ	Massage VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	215'200	10.16%	220'200	2'118'800
Total Aufwand	-201'100	11.46%	-202'800	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>14'100</b>	<b>3.88%</b>	<b>17'400</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-55'946	11.73%	-61'445	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-28'576	2.93%	-31'340	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-70'422</b>	<b>6.47%</b>	<b>-75'385</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-11'639	1.20%	-11'492	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-82'060</b>	<b>3.98%</b>	<b>-86'877</b>	<b>-2'061'154</b>

## WELLNESS - SAUNA

Die Sauna wird gut besucht, allerdings ist teils durch die massive Platzeinschränkung (3 Personen pro Kabine) und die 3 G Regel mit weiterem Umsatzrückgang zu rechnen. Der „familiäre Betrieb“ wird geschätzt und hebt sich gegenüber den grossen Anlagen in der Umgebung ab. Mit weiteren Marketinganstrengungen und dem Einbau eines Aufgussofens (geplant 2022) wird der Bereich aktiviert.

VA = Voranschlag	Sauna VA 2022	Anteil an SZ	Sauna VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	150'300	7.09%	230'300	2'118'800
Total Aufwand	-155'250	8.84%	-142'400	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-4'950</b>	<b>1.36%</b>	<b>87'900</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-46'185	9.68%	-50'725	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-91'634	9.40%	-99'009	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-142'768</b>	<b>13.12%</b>	<b>-61'834</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-92'140	9.47%	-90'982	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-234'908</b>	<b>11.40%</b>	<b>-152'816</b>	<b>-2'061'154</b>

## WELLNESS - SOLARIUM

Das Solarium wird 2022 voraussichtlich ausser Betrieb genommen, da es nicht mehr dem Trend der Zeit (Krebsrisiko, Hautfürsorge) entspricht und selten genutzt wird. Es ist angedacht, den Raum für weitere Massagen, Fusspflege oder Kosmetik zu nutzen.

VA = Voranschlag	Solarium VA 2022	Anteil an SZ	Solarium VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	5'000	0.24%	5'000	2'118'800
Total Aufwand	-4'500	0.26%	-5'700	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>500</b>	<b>0.14%</b>	<b>-700</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-1'638	0.34%	-1'799	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-2'798	0.29%	-3'006	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-3'936</b>	<b>0.36%</b>	<b>-5'505</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-2'910	0.30%	-2'873	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-6'845</b>	<b>0.33%</b>	<b>-8'378</b>	<b>-2'061'154</b>

## KURSWESEN im GYMNASTIKRAUM

Auch mit den Covid-Einschränkungen wird 2022 ein abwechslungsreiches Kursprogramm für alle Altersgruppen angeboten und motivierte Kursleiterinnen sorgen für fachgerechte Instruktionen.

VA = Voranschlag	Kurse Gym VA 2022	Anteil an SZ	Kurse Gym VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	99'000	4.67%	109'000	2'118'800
Total Aufwand	-101'300	5.77%	-65'900	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-2'300</b>	<b>-0.63%</b>	<b>43'100</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-19'915	4.18%	-21'873	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-19'683	2.02%	-21'202	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-41'898</b>	<b>3.85%</b>	<b>25</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-17'458	1.79%	-17'239	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-59'357</b>	<b>2.88%</b>	<b>-17'214</b>	<b>-2'061'154</b>

## KRAFTRAUM

Der Krafraum ist in die Jahre gekommen. Das Konzept muss überdacht werden. Kooperationen oder eine Umnutzung sind denkbar.

VA = Voranschlag	Krafraum VA 2022	Anteil an SZ	Krafraum VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	88'000	4.15%	20'000	2'118'800
Total Aufwand	-10'400	0.59%	-2'600	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>77'600</b>	<b>21.36%</b>	<b>17'400</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-1'769	0.37%	-1'942	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-5'579	0.57%	-5'942	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>70'253</b>	<b>-6.45%</b>	<b>9'516</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-6'789	0.70%	-6'704	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>63'463</b>	<b>-3.08%</b>	<b>2'812</b>	<b>-2'061'154</b>

## KURSWESEN im WASSER

Die Schwimmkurse für Kinder und auch die Angebote für Aqua Baby und Aqua Family sowie Aqua fit sind sehr beliebt, es werden Wartelisten geführt.

VA = Voranschlag	Kurse Wasser VA 2022	Anteil SZ	Kurse Wasser VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	230'000	10.86%	230'000	2'118'800
Total Aufwand	-113'500	6.47%	-107'100	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>116'500</b>	<b>32.07%</b>	<b>122'900</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-24'370	5.11%	-26'765	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-20'560	2.11%	-22'405	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>71'571</b>	<b>-6.58%</b>	<b>73'730</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-14'548	1.50%	-14'366	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>57'022</b>	<b>-2.77%</b>	<b>59'365</b>	<b>-2'061'154</b>

## RENT A BIKE

Die Kunden können E-Bikes mieten oder Batterien austauschen. Die Flyer werden von der Firma Rent-a-Bike zur Verfügung gestellt, der Standort in Herisau wird weiter aus- und aufgebaut.

VA = Voranschlag	Rent a Bike VA 2022	Anteil SZ	Rent a Bike VA 2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Umsatz	3'000	0.14%	3'000	2'118'800
Total Aufwand	-3'100	0.18%	-2'900	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-100</b>	<b>-0.03%</b>	<b>100</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-458	0.10%	-504	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-224	0.02%	-249	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-782</b>	<b>0.07%</b>	<b>-653</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	0	0.00%	0	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-782</b>	<b>0.04%</b>	<b>-653</b>	<b>-2'061'154</b>

## RESTAURANT

Das Restaurant im Sportzentrum ist aktuell verpachtet. Im Rahmen der Optimierung des Angebots soll auch die Einfügung des Restaurantskonzepts im Sportzentrums überprüft werden; Kooperationen sind hier angedacht, allenfalls aufgrund der Covid-Krise eine temporäre Lösung. Im Grundsatz hat das Restaurant grosses Potenzial, wenn es gelingt die Angebote, die Öffnungszeiten und den Kundenservice optimal auf die Sportzentrumsbesucher auszurichten und eine innovative langfristige Lösung gefunden werden kann.

VA = Voranschlag	SZ Restaurant VA 2022	Anteil SZ	SZ Restaurant VA2021	Sportzentrum Total VA 2022
Total Pachtzins	25'000	1.18%	40'000	2'118'800
Total Aufwand	-21'000	1.20%	-15'500	-1'755'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>4'000</b>	<b>1.10%</b>	<b>24'500</b>	<b>363'300</b>
Umlage Verwaltungskosten	-9'695	2.03%	-10'649	-476'978
Umlage Liegenschaftskosten	-23'526	2.41%	-25'416	-971'678
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-29'222</b>	<b>2.68%</b>	<b>-11'574</b>	<b>-1'088'356</b>
Abschreibungen	-24'247	2.49%	-23'943	-972'798
<b>Vollkosten</b>	<b>-53'469</b>	<b>2.59%</b>	<b>-35'517</b>	<b>-2'061'154</b>

## AUSSENANLAGEN - Freibad

Der Sommer 2021 startete am 8. Mai wie geplant. Im Mai und bis ca. bis zum 20. Juni war Dauerregen angesagt. Nur während gut 1.5 Monaten (2 Wochen im Juni und im August) war wirklich schönes Wetter zu verzeichnen. Glücklicherweise erlebte das Freibad einen grandiosen Tag der offenen Tür bei schönstem Wetter. Die Installation des Freibad-Zugangssystems hat sich bewährt, vor allem ist der Betrieb mit den Frequenzen (life-Frequenz) Zähler nun covid-bedingt technisch nachgerüstet.

VA = Voranschlag	Freibad VA 2022	Anteil an Aussenanl.	Freibad VA 2021	Aussenanlagen Total VA 2022
Total Umsatz	83'500	43.22%	89'000	193'200
Total Aufwand	-313'200	60.84%	-310'800	-514'800
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-229'700</b>	<b>71.42%</b>	<b>-221'800</b>	<b>-321'600</b>
Umlage Verwaltungskosten	-103'571	62.47%	-113'753	-165'806
Umlage Liegenschaftskosten	0	0.00%	0	-17'928
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-333'271</b>	<b>65.95%</b>	<b>-335'553</b>	<b>-505'334</b>
Abschreibungen	-22'400	38.62%	-13'300	-57'998
<b>Vollkosten</b>	<b>-355'671</b>	<b>63.14%</b>	<b>-348'853</b>	<b>-563'332</b>

## AUSSENANLAGEN – Restaurant Freibad

Voraussichtlich 2022 gleicher Pächter wie 2021. (Vertragsunterzeichnung pendent bei Berichtserstellung). Ausnahmslos gute Essensrückmeldungen und gute Rückmeldungen zur Kundenorientierung.

VA = Voranschlag	Freibad Restaurant VA 2022	Anteil an Aussenanl.	Freibad Restaurant VA 2021	Aussenanlagen Total VA 2022
Total Umsatz	8'000	4.14%	8'000	193'200
Total Aufwand	-24'300	4.72%	-9'600	-514'800
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-16'300</b>	<b>5.07%</b>	<b>-1'600</b>	<b>-321'600</b>
Umlage Verwaltungskosten	0	0.00%	0	-165'806
Umlage Liegenschaftskosten	0	0.00%	0	-17'928
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-16'300</b>	<b>3.23%</b>	<b>-1'600</b>	<b>-505'334</b>
Abschreibungen	0	0.00%	0	-57'998
<b>Vollkosten</b>	<b>-16'300</b>	<b>2.89%</b>	<b>-1'600</b>	<b>-563'332</b>

## AUSSENANLAGEN – Fussball

Trainingslager werden fast ausschliesslich auf den Fussballfeldern und auf der Leichtathletikanlage durchgeführt. Die Anlagen stehen für externe Vereine nur eine beschränkte Anzahl von Wochenenden zur Verfügung.

V = Voranschlag	Fussball VA 2022	% Anteil an Aussenanl.	Fussball VA 2021	Aussenanlagen Total VA 2022
Total Umsatz	58'900	30.49%	58'900	193'200
Total Aufwand	-94'500	18.36%	-138'500	-514'800
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-35'600</b>	<b>11.07%</b>	<b>-79'600</b>	<b>-321'600</b>
Umlage Verwaltungskosten	-39'306	23.71%	-43'170	-165'806
Umlage Liegenschaftskosten	-17'928	100.00%	-19'955	-17'928
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-92'834</b>	<b>18.37%</b>	<b>-142'725</b>	<b>-505'334</b>
Abschreibungen	-19'3988	33.45%	-19'154	-57'998
<b>Vollkosten</b>	<b>-112'232</b>	<b>19.92%</b>	<b>-161'879</b>	<b>-563'332</b>

## AUSSENANLAGEN – Leichtathletik

Trainingslager werden fast ausschliesslich auf den Fussballfeldern und auf der Leichtathletikanlage durchgeführt. Die Anlagen stehen für externe Vereine nur eine beschränkte Anzahl von Wochenenden zur Verfügung.

VA = Voranschlag	Leichtathletik VA 2022	% Anteil an Aussenanl.	Leichtathletik VA 2021	Aussenanlagen Total VA 2022
Total Umsatz	7'500	3.88%	7'500	193'200
Total Aufwand	-50'000	9.71%	-59'800	-514'800
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-42'500</b>	<b>13.22%</b>	<b>-52'300</b>	<b>-321'600</b>
Umlage Verwaltungskosten	-15'526	9.36%	-17'052	-165'806
Umlage Liegenschaftskosten	0	0.00%		-17'928
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-58'026</b>	<b>11.48%</b>	<b>-69'352</b>	<b>-505'334</b>
Abschreibungen	0	0.00%		-57'998
<b>Vollkosten</b>	<b>-58'026</b>	<b>10.30%</b>	<b>-69'352</b>	<b>-563'332</b>

## AUSSENANLAGEN – Beachvolleyball, Basketball

Die Beachvolleyball- und Basketballfelder werden rege kostenfrei genutzt.

VA = Voranschlag	Beachvolley Basketball VA 2022	% Anteil an Aussen- anlagen	Beachvolley Basketball VA 2021	Aussenanlagen Total V 2022
Total Umsatz	0	0.00%	0	193'200
Total Aufwand	-6'600	1.28%	-4'800	-514'800
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-6'600</b>	<b>2.05%</b>	<b>-4'800</b>	<b>-321'600</b>
Umlage Verwaltungskosten	-2'620	1.58%	-2'878	-165'806
Umlage Liegenschaftskosten	0	0.00%	0	-17'928
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-9'220</b>	<b>1.82%</b>	<b>-7'678</b>	<b>-505'334</b>
Abschreibungen	0	0.00%	0	-57'998
<b>Vollkosten</b>	<b>-9'220</b>	<b>1.64%</b>	<b>-7'678</b>	<b>-563'332</b>

## AUSSENANLAGEN – Mehrzweck-Pavillon und Finnenbahn

Der Mehrzweckpavillon erfüllt seinen Zweck. Er ist vor allem beim FC Herisau sehr beliebt und wird in der Sommersaison intensiv genutzt.

VA = Voranschlag	MZPav und div. Aussenanl. VA 2022	% Anteil an MZPav und div. Aussenanl.	MZPav und div. Aussenanl. VA 2021	Aussenanlagen Total VA 2022
Total Umsatz	35'300	18.27%	35'300	193'200
Total Aufwand	-26'200	5.09%	-20'800	-514'800
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>9'100</b>	<b>-2.83%</b>	<b>14'500</b>	<b>-321'600</b>
Umlage Verwaltungskosten	-4'782	2.88%	-5'252	-165'806
Umlage Liegenschaftskosten	0	0.00%	0	-17'928
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>4'318</b>	<b>-0.85%</b>	<b>9'247</b>	<b>-505'334</b>
Abschreibungen	-16'200	27.93%	16'200	-57'998
<b>Vollkosten</b>	<b>-11'882</b>	<b>2.11%</b>	<b>-6'952</b>	<b>-563'332</b>

## KOORDINATION SPORT

Die Koordinationsstelle Sport ist die zentrale Schaltstelle für die optimale Belegung aller Sportanlagen für Trainings- sowie für Freundschafts- und Meisterschaftsspiele. Sie steht den Schulen, Herisauer Vereinen und Organisationen sowie auswärtigen Nutzern als zentrale Anlauf- und Auskunftsstelle zur Verfügung. Laut Sportreglement haben Vereine aus Herisau vor allen Auswärtigen Vorrang.

Es wird auch 2022 wieder eine Herausforderung sein, die Sporthallen so zu belegen, dass eine Mischung aus Auswärtigen und Einheimischen erfolgen kann.

VA = Voranschlag	Koordinationsstelle VA 2022	Koordinationsstelle VA 2021
Total Umsatz	6'000	6'000
Total Aufwand	-55'400	-59'500
<b>Betriebsergebnis I</b>	<b>-49'400</b>	<b>-53'500</b>
Umlage Verwaltungskosten	-12'316	-13'526
Umlage Liegenschaftskosten	-13'494	-14'221
<b>Betriebsergebnis II</b>	<b>-75'210</b>	<b>-81'247</b>
Gemeindebeiträge Vereine	-418'000	-415'000
<b>Betriebsergebnis III</b>	<b>-493'210</b>	<b>-496'247</b>
Abschreibungen	-19'398	-19'154
<b>Vollkosten</b>	<b>-512'608</b>	<b>-515'401</b>

## Eintrittsstatistik

Die Eintrittsstatistik zeigt deutlich, dass Covid-19 und seine Einschränkungen "Spuren" hinterlässt.

Statistik						
Bereiche	2017	2018	2019	2020	2021	2022
	IST	IST	IST	IST	VA	VA
Hallenbad	116'128	114'089	116'029	81'922	118'000	94'881
Freibad	19'336	25'108	23'436	22'577	22'000	21'182
Eishalle	10'438	10'779	10'136	8'968	10'000	8'543
Sauna	17'215	17'112	16'844	10'978	17'000	7'164
Kraftraum	3'492	3'592	2'841	1'725	3'500	1'725
<b>Total</b>	<b>166'609</b>	<b>170'680</b>	<b>169'286</b>	<b>126'170</b>	<b>170'500</b>	<b>133'495</b>

Grafik der Eintritte 2016-2022

