Gemeinderat

GEMEINDE HERISAU

Voranschlag 2021

Aufgaben- und Finanzplan 2022 – 2024

Impressum
Gemeinde Herisau
Finanzverwaltung
Poststrasse 6, 9102 Herisau
www.herisau.ch
Vertrieb
Gemeindekanzlei
Poststrasse 6, 9102 Herisau
gemeindekanzlei@herisau.ar.ch

Herisau, November 2020

Inhaltsverzeichnis

Vorwort 4
1 Finanzielle Ausgangslage 5
2 Zusammenfassung 6
3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP 7
3.1 Voranschlag 7
3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2021 7
3.1.2 Grundlagen des Voranschlages 2021 8
3.2 Aufgaben- und Finanzplan 10
3.2.1 Einleitung/Ausgangslage 10
3.2.2 Legislaturziele 10
3.2.3 Finanzpolitische Ziele 12
3.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen 12
3.3 Ergebnis 13
3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis 13
3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 14
3.4 Investitionen 18
3.4.1 Investitionsrechnung 18
3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung 18
3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung 19
3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung 20
3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung 21
3.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite 23
3.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan 24
4 Planung der Hauptaufgaben 26
4.1 Allgemeine Verwaltung 27
4.2 Finanzen 32
4.3 Sport 37
4.4 Schule 41
4.5 Hochbau / Ortsplanung 47
4.6 Tiefbau / Umweltschutz 51
4.7 Soziales 57
4.8 Technische Dienste 65
4.9 Volkswirtschaft 72
5 Stellenspiegel 77
6 Investitionsliste 77

Anhang 82
Leistungsauftrag 2021 / Ressort Sport 82

Vorwort

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

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

Mit der Freigabe des Berichts hat die Gemeindepräsidien-Konferenz die Berichterstattung des Voranschlages sowie des Finanzplans im Bericht des AFP vereint. Die Gemeinden des Kantons Appenzell Ausserrhoden nehmen damit eine schweizweite Vorreiterrolle ein. Die Verwendung einer einheitlichen Berichtsform in allen 20 Gemeinden sowie die Zusammenführung von Voranschlag und Finanzplan sind ein Novum in der Schweiz.

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

- Voranschlag 2021 (Genehmigung des Voranschlages)
- Finanzplan 2022 – 2024 (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 inhaltliche Neuerung des AFP liegt darin, dass die Aufgaben einer Gemeinde mit den Finanzen verzahnt werden. 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 Kapitel 4.1 bis 4.9 werden je Ressort, die Zielsetzungen, der Leistungsumfang sowie der finanzielle Mitteleinsatz erläutert.

1 Finanzielle Ausgangslage

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Ordentlicher Aufwand	94'493	97'505	98'647	99'402	100'259	100'899
Ordentlicher Ertrag	96'593	95'283	95'188	95'759	99'045	100'619
Ordentliches Ergebnis	**2'101**	**-2'222**	**-3'460**	**-3'643**	**-1'214**	**-280**
Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag	470	470	470	470	470	--
Entnahmen Spezialfinanzierungen und Fonds	729	762	1'038	1'021	1'060	1'092
Legate / Stiftungen Aufwand-Ertragsüberschuss	-13	--	--	--	--	--
Gesamtergebnis	**3'287**	**-990**	**-1'952**	**-2'151**	**316**	**812**

Der Voranschlag 2021 zeigt einen Aufwandüberschuss von 1‘952 TCHF. Gegenüber dem Voranschlag 2020 reduziert sich das Gesamtergebnis um 962 TCHF.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Investitionsausgaben	6'511	14'833	13'143	8'908	7'112	9'510
Investitionseinnahmen	175	1'955	1'782	1'729	91	--
Nettoinvestitionen	**-6'336**	**-12'878**	**-11'361**	**-7'179**	**-7'021**	**-9'510**

Im Jahr 2021 sind Nettoinvestitionen in Höhe von 11'361 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2020 mit 12'878 TCHF einem Rückgang von 1‘517 TCHF.

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit	6'258	4'196	3'715	1'618	2'760	3'405
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-7'147	-14'428	-10'398	-8'619	-1'642	-8'010
Finanzierungs-Überschuss (+) / - Fehlbetrag (-)	**-889**	**-10'232**	**-6'683**	**-7'001**	**1'118**	**-4'605**
aus Finanzierungstätigkeit	2'000	4'247	6'683	7'001	-1'118	4'605
Veränderung der flüssigen Mittel	**1'111**	**-5'985**	**0**	**0**	**0**	**0**

Im Voranschlag 2021 wird mit einem Finanzierungsfehlbetrag von 6'683 TCHF geplant. Gegenüber dem Vorjahr 2020 sinkt dieser um 3'549 TCHF.

2 Zusammenfassung

Der Gemeinderat ist sich bewusst, dass der Voranschlag 2021 sowie der Finanzplan 2022 – 2024 mitten in der Zeit einer hohen Verunsicherung (Corona-Pandemie) geplant wurden. Von kantonaler Seite sind Vorbehalte zur Genauigkeit der Steuererträge erfolgt, da diese zu diesem Zeitpunkt kaum planbar sind. Aufgrund des unsicheren Zeitpunkts der Erstellung der Pläne ist deren Aussage mit hoher Unsicherheit behaftet. Die kantonalen sowie die gemeindeinternen Annahmen, welche in die Pläne eingeflossen sind, wurden unter der Annahme erstellt, dass sich die Schweiz in keinen zweiten Lockdown begibt. Es wird eine langsame Erholung in den nächsten drei Jahren erwartet.

Die öffentliche Hand wirkt stabilisierend auf die Wirtschaft. Besonders in schwierigen Zeiten ist es wichtig, dass Investitionen der öffentlichen Hand ausgeführt werden. Dieses antizyklische Verhalten stützt die regionalen Unternehmen und gibt diesen Planungssicherheit. Der Gemeinderat ist sich dieser Verantwortung bewusst und ist gewillt die geplanten nötigen Investitionen auszuführen.

In den Jahren 2018/ 2019 wurde die letzte Aufgabenüberprüfung abgeschlossen und das gefundene Einsparungspotenzial realisiert. Die heutige Situation ist nicht jene, dass die Ausgaben überdurchschnittlich steigen, sondern jene, dass die Steuererträge aufgrund der Corona-Pandemie einbrechen. Die Aufgleisung eines weiteren Spar- oder Entlastungprogramm wird zum jetzigen Zeitpunkt als nicht zielführend erachtet.

Aufgrund des vorliegenden Voranschlags 2021 und des Finanzplans 2022 - 2024 geht der Gemeinderat davon aus, dass die anstehenden Investitionen ohne Erhöhung des Steuersatzes getätigt werden können.

Der Voranschlag 2021 wird auf Basis von 4,1 Steuereinheiten vorgelegt und weist einen Aufwandüberschuss von 1‘952 TCHF aus. Dank der guten letzten zwei Jahresergebnisse wird der Steuersatz unverändert beibehalten. Gegenüber dem Voranschlag 2020 zeigen die folgenden Funktionen wesentlich tiefere Ergebnisse: Steuern natürliche Personen (-1‘018 TCHF), Steuern juristische Personen (-737 TCHF), wirtschaftlichen Sozialhilfe (-356 TCHF), Asylwesen (-243 TCHF), Volksschule Sonstiges (-247 TCHF), übriges Finanzvermögen (-204 TCHF), Primarstufe (-199 TCHF), Verkehrsbetriebe (-158 TCHF), Gemeindestrassen (-139 TCHF), Sondersteuern (-130 TCHF) und ambulante Krankenpflege (-123 TCHF). Wesentlich bessere Ergebnisse wurden in folgenden Funktionen geplant: Liegenschaften des Finanzvermögens (+1‘511 TCHF), Finanz- und Lastenausgleich (+633 TCHF), Schulliegenschaften (+599 TCHF) und Pflegefinanzierung (+200 TCHF). Die Spezialfinanzierungen, welche durch Gebühren oder eigene Steuern finanziert werden, weisen im Voranschlag 2021 folgende Entnahmen aus den Bilanzverpflichtungskonten aus: Abwasserbeseitigung (426 TCHF), Abfallwirtschaft (409 TCHF) Parkplatzbewirtschaftung (115 TCHF) und Feuerschutz (50 TCHF). Die Investitionsrechnung 2021 zeigt, dass 11,361 Mio. Franken investiert werden, was zu einem grossen Teil fremdfinanziert wird. Aufgrund der ungenügenden Selbstfinanzierungskraft steigt die Verschuldung weiter an.

Der Finanzplan 2022 - 2024 wurde ebenfalls auf Basis von 4,1 Steuereinheiten erstellt. Im Jahr 2022 wird ein weiterer Aufwandüberschuss erwartet. Erst ab dem Jahr 2023 zeigt die Erfolgsrechnung wieder positive Ergebnisse und die Selbstfinanzierungskraft steigt 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 2024 wird die Verschuldung je Einwohner den Wert von 4'892.- CHF erreichen, was einer hohen Verschuldung entspricht. Das Eigenkapital mit einem Bestand von 37,0 Mio. Franken per Ende 2019 sinkt auf 26,1 Mio. Franken bis Ende 2024. Der Bilanzüberschuss als Bestandteil des Eigenkapitals sinkt von 18,4 Mio. Franken Ende 2019 auf 14,5 Mio. Franken bis Ende 2024.

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 2020. Diese geht weiterhin von einem jährlichen Wachstum des realen Bruttoinlandprodukts aus und prognostiziert eine generelle Teuerung zwischen 0,2% und 1%. Der kurzfristige Zins für 3 Monate verbleibt bis ins Jahr 2022 im negativen Bereich. Dieser positive konjunkturelle Ausblick wirkt sich positiv auf die Finanzplanung aus.

3 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP

3.1 Voranschlag

3.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2021

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 < 120% / Selbstfinanzierungsgrad > 40% / Zinsbelastungsanteil < 1,2% / Nettoschuld pro Einwohner < 4‘500.- CHF

Ergebnis Voranschlag

In der Erfolgsrechnung sind die Vorgaben in den meisten Ressort eingehalten. Höhere Aufwandüberschüsse werden bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe (Höhere Anzahl erwarteter Fallzahlen), dem Asylwesen (Erhöhtes Kostendefizit des Kantons AR) und der ambulanten Krankenpflege (Erhöhung der Spitex Höchstansätze) ausgewiesen. Die Steuererträge werden 1,9 Mio. Franken tiefer als noch bei der letzten Finanzplanung erwartet, was vorwiegend auf tiefere Erträge bei den natürlichen und juristischen Personen zurückzuführen ist. Der Voranschlag 2021 weist einen Aufwandüberschuss von 1‘952 TCHF aus. Bei der Investitionsrechnung wird mit Nettoinvestitionen von 11,361 Mio. Franken gerechnet.

Schlussfolgerungen

Mit dem Voranschlag 2021 werden die wichtigsten Parameter eingehalten. Der Haushalt sowie die Verschuldung bewegen sich in einer vertretbaren Bandbreite. Bei den Kennzahlen wird beim Selbstfinanzierungsgrad die Zielvorgabe von > 40% unterschritten. Die Nettoinvestitionen von 11,361 Mio. Franken verunmöglichen die Einhaltung der Vorgabe. In den vergangenen Jahren hat sich aber gezeigt, dass aus verschiedenen Gründen (wie z.B. Einsprachen, Abhängigkeit von Dritten, personelle Engpässe) die Investitionsausgaben immer deutlich unter dem Voranschlag lagen.

3.1.2 Grundlagen des Voranschlages 2021

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‘000.- CHF 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 2020 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:

Anlageklasse	**Abschreibungsdauer in Jahren**
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

Die Kennzahlen und die Geldflussrechnung wurden auf der Basis der Abschlussbilanz vom 31.12.2019 neu berechnet.

Der bis anhin als separater Bericht ausgehändigte Leistungsauftrag des Ressorts Sport wurde nun erstmals im AFP als Anhang integriert.

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 Glatttal-Viadukt ist genehmigt und realisiert.	Entscheid zum Kreditbegehren
Bei den Bushaltestellen sind die notwendigen Anpassungen der Einstiegskanten (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 2022 bis 2024 wurden folgende finanzpolitischen Zielsetzungen festgelegt:

- Sicherstellung einer mittelfristig ausgeglichenen Verwaltungsrechnung

- Begrenzung der folgenden Kennzahlen:

  - Nettoverschuldungsquotient < 150%
  - Zinsbelastungsanteil < 4%
  - Nettoschuld pro Einwohner < 5'000.- CHF
  - Selbstfinanzierungsgrad > 60%

3.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen

Nachfolgend werden die wichtigsten volkswirtschaftlichen und gemeindespezifischen Referenzgrössen dargestellt. Für den Finanzplan 2022 bis 2024 wurden untenstehende Planparameter verwendet.

Ausserdem wurden absehbare Entwicklungen und bekannte Einzelereignisse berücksichtigt.

Volkswirtschaftliche Referenzgrößen

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	1.10	-1.50	3.30	1.90	1.70	1.70
Generelle Teuerung	0.40	-0.40	0.20	0.50	0.70	1.00
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	-0.70	-0.70	-0.70	-0.40	0.00	0.30

Gemeindespezifische Referenzgrößen

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Entwicklung Personalteuerung	0.90	1.50	1.00	1.00	1.00	1.00
Entwicklung Einwohnerzahl	15'772	15'820	15'870	15'920	15'970	16'020
Entwicklung Steuereinheit NP	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10	4.10

3.3 Ergebnis

3.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Betrieblicher Aufwand	**93'585**	**96'631**	**97'771**	**98'475**	**99'327**	**99'962**
30 – Personalaufwand	37'698	38'687	39'447	39'989	40'384	40'801
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'375	22'069	22'693	22'674	22'745	22'834
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'661	5'641	4'947	5'060	5'351	5'471
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	3	2	2	--
36 – Transferaufwand	28'851	30'234	30'682	30'749	30'847	30'856
Betrieblicher Ertrag	**95'400**	**93'978**	**92'538**	**94'607**	**96'293**	**97'867**
40 - Fiskalertrag	62'616	60'362	58'477	60'430	61'890	63'383
42 - Entgelte	13'331	13'675	13'169	13'309	13'619	13'619
43 - Verschiedene Erträge	53	24	20	20	20	20
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9	--	--	--	--	49
46 – Transferertrag	19'391	19'918	20'872	20'848	20'764	20'796
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**1'815**	**-2'652**	**-5'233**	**-3'868**	**-3'035**	**-2'095**
34 - Finanzaufwand	908	874	876	927	932	937
44 - Finanzertrag	1'194	1'305	2'650	1'153	2'753	2'753
Ergebnis aus Finanzierung	**286**	**431**	**1'773**	**226**	**1'821**	**1'815**
Operatives Ergebnis	**2'101**	**-2'222**	**-3'460**	**-3'643**	**-1'214**	**-280**
38 - Ausserordentliches Aufwand	--	--	--	--	--	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	470	470	470	470	470	--
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	716	762	1'038	1'021	1'060	1'092
Ausserordentliches Ergebnis und Reserveveränderung	**1'186**	**1'232**	**1'508**	**1'491**	**1'530**	**1'092**
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**3'287**	**-990**	**-1'952**	**-2'151**	**316**	**812**

Kommentar zum Voranschlag 2021

Das operative Ergebnis reduziert sich gegenüber dem Voranschlag 2020 um 1‘238 TCHF. Der betriebliche Aufwand steigt weiter an, bei einem rückläufigen betrieblichen Ertrag. Dank dem höheren Finanzertrag, welcher aus dem Verkauf des ehemaligen Polizeipostens und des Parkplatzes hinter dem Gemeindehaus resultiert, fällt das operative Ergebnis nicht noch tiefer aus.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung reduziert sich zum Voranschlag 2020 um 962 TCHF.

Kommentar zum Finanzplan 2022 - 2024

Die operativen Ergebnisse der Jahre 2022 bis 2024 verbleiben alle im negativen Bereich. Im Jahr 2022 wird der Tiefpunkt erreicht, danach erholen sich die Resultate wieder.

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung zeigt im Jahr 2022 ein negatives Resultat, danach werden wieder positive Resultate erzielt.

3.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
40 – Fiskalertrag	**62'616**	**60'362**	**58'477**	**60'430**	**61'890**	**63'383**
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	48'468	47'813	46'795	48'255	49'469	50'713
401 - Direkte Steuern juristische Personen	7'043	6'900	6'163	6'656	6'902	7'151
402 - übrige Direkte Steuern	7'051	5'596	5'466	5'466	5'466	5'466
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	*3'030*	*1'947*	*1'810*	*1'810*	*1'810*	*1'810*
4023 - davon Handänderungssteuern	*2'447*	*2'603*	*2'493*	*2'493*	*2'493*	*2'493*
4024 - davon Erbschaftssteuern	*1'574*	*1'046*	*1'163*	*1'163*	*1'163*	*1'163*
403 - Besitz und Aufwandsteuern	55	53	53	53	53	53

Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Wachstum Steuern NP in %	7.13	-1.35	-2.13	3.12	2.52	2.51
Wachstum Steuern JP in %	5.18	-2.02	-10.68	8.00	3.70	3.61

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Im Jahr 2019 lag der Fiskalertrag 4,4 Mio. Franken über Budget. Dies dank einer einmaligen Dividendenbesteuerung bei den natürlichen Personen, höheren Erträgen bei den juristischen Personen und bedeutend höheren Grundstückgewinnsteuern. Im Voranschlag 2020 wurde eine Erhöhung bei den natürlichen Personen von 2,1% geplant. An der kantonalen Informationsveranstaltung zum Voranschlag 2021 vom 20.8.2020 hat das kantonale Steueramt für das Jahr 2020 bei den natürlichen Personen ein Steuerwachstum von 0,0% und für den Voranschlag 2021 Steuermindereinnahmen von -1,2% prognostiziert. Bei den juristischen Personen wird im Jahr 2020 aufgrund der Gegenwartsbesteuerung mit Steuermindereinnahmen von -30% und im Jahr 2021 ein Steuerwachstum von +25% erwartet.
Im Jahr 2021 ist ein Fiskalertrag in Höhe von 58'477 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2019 von 62'616 TCHF einer Veränderung in Höhe von 4'139 TCHF, was einer Abnahme von 6,61% entspricht.

Die Steuern der natürlichen Personen werden 2,13% 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 brechen aus demselben Grund 10.68% ein. Bei den Direkten Steuern wird der Ertrag aufgrund des Durchschnitts der letzten 5 Jahre festgelegt.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

Basierend auf einer langsamen konjunkturellen Erholung wird das Wachstum der natürlichen Personen und juristischen Personen im Jahr 2022 etwas höher erwartet. In den Jahren 2023 und 2024 werden normale Zuwachsraten geplant. Die Direkten Steuern werden auf dem Durchschnitt der letzten 5 Jahre erwartet.

3.3.2.2 Transferertrag

Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
46 – Transferertrag	**19'391**	**19'918**	**20'872**	**20'848**	**20'764**	**20'796**
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	569	554	561	561	561	561
462 - Finanz- und Lastenausgleich	1'135	1'090	1'723	1'604	1'486	1'368
463 - Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	17'646	18'274	18'549	18'643	18'677	18'827
469 - Verschiedener Transferertrag	40	--	40	40	40	40

Kennzahlen Transferertrag

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Effektives Wachstum Transferertrag	-4.11	2.72	4.79	-0.12	-0.40	0.15

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Im Jahr 2021 ist ein Transferertrag in Höhe von 20'872 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Voranschlag 2020 einer Ertragszunahme von 954 TCHF. Der Finanz- und Lastenausgleich steigt an. Es wird ein höherer Soziallastenausgleich von 1‘250 TCHF sowie erstmalig ein Steuerausgleich für Abfederungsmassnahmen der höheren Sozialabzüge über 473 TCHF geplant. Die Beiträge steigen an aufgrund höherer Schulkostenbeitrage, höherer Beiträge ans kantonale Integrationsprogramm (KIP) sowie höherer Arealentwicklungsbeiträgen des Kantons Appenzell Ausserrhoden. Unter verschiedenem Transferertrag ist erstmals die Rückverteilung der CO2-Abgabe geplant.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

Ab dem Jahr 2022 wird der zusätzliche Lastenausgleich für Steuerausfälle bis ins Jahr 2024 jährlich abgesenkt. Ebenfalls werden aufgrund der steigenden Schülerzahlen höhere kantonale Beiträge erwartet.

3.3.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	**37'698**	**38'687**	**39'447**	**39'989**	**40'384**	**40'801**
300 - Behörden, Kommissionen	585	544	567	572	592	582
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'907	16'306	16'452	16'621	16'787	16'955
302 - Löhne der Lehrpersonen	15'313	15'511	15'996	16'292	16'447	16'631
305 - Arbeitgeberbeiträge	5'529	5'884	5'998	6'058	6'119	6'180
309 - Übriger Personalaufwand	365	442	434	446	439	453

Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Effektives Wachstum Personalaufwand	1.87	2.62	1.97	1.37	0.99	1.03

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Im Jahr 2021 ist ein Personalaufwand von 39'447 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Voranschlag 2020 einer Aufwandzunahme von 760 TCHF oder 1,97%. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals steigen aufgrund der eingeplanten individuellen Lohnerhöhung von 1,0%. Die Löhne der Lehrpersonen steigen aufgrund der Stellenerhöhung von 2,2 Stellen in der Oberstufe und bei der schulischen Heilpädagogik. Ausserdem wurde der ordentliche Stufenanstieg berücksichtigt.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

Im Finanzplan wurde eine Lohnerhöhung von je 1,0% in den Jahren 2022 bis 2024 eingestellt. Stellenerhöhungen wurden bestmöglich berücksichtigt.

3.3.2.4 Sachaufwand

Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	**21'375**	**22'069**	**22'693**	**22'674**	**22'745**	**22'834**
310 - Material und Warenaufwand	2'275	2'332	2'361	2'348	2'389	2'403
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	1'352	1'410	1'389	1'455	1'520	1'696
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'677	1'588	1'549	1'563	1'574	1'590
313 - Dienstleistungen und Honorare	10'075	10'363	10'701	10'869	10'840	10'918
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	4'086	4'206	4'337	4'278	4'192	4'171
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	967	1'151	1'271	1'232	1'151	1'112
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	210	222	220	221	223	225
317 – Spesenentschädigung	427	576	525	501	513	510
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	25	--	1	1	1	1
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	280	221	340	206	342	209

Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Effektives Wachstum Sachaufwand	4.14	3.25	2.83	-0.09	0.31	0.39

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Im Jahr 2021 ist ein Sach- und übriger Betriebsaufwand von 22'693 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Voranschlag 2020 von 22'069 TCHF einer Aufwandzunahme von 624 TCHF, was einer Zunahme von 2,83% entspricht. Die grösste Ausgabenzunahme über 338 TCHF ist bei den Dienstleistungen und Honoraren festzustellen. Neben kleineren Beträgen sind höhere Ausgaben in der Ortsplanung für Planungsstudien über 184 TCHF und höhere Ausgaben im Hochbau für Kontrollaufwendungen im Bewilligungsfahren von 82 TCHF enthalten. Der bauliche und betriebliche Unterhalt steigt um 131 TCHF an. Die Sanierung der reformierten Kirche löst einen höheren Unterhaltsbedarf aus. Der Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen steigt um 120 TCHF. Im Sportzentrum werden die Ozonleitungen erneuert sowie der Verdichter ersetzt und bei der Abwasserbeseitigung verschiedene Pumpen ersetzt. Der verschiedene Betriebsaufwand steigt um 119 TCHF an, dies bewirkt vorwiegend das alle zwei Jahre stattfindende Kinderfest.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

Dem Sach- und übrigen Betriebsaufwand wurde eine Teuerung von 0,5% im Jahr 2022, 0,7% im Jahr 2023 und 1% im Jahr 2024 unterstellt.

3.3.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
36 - Transferaufwand	**28'851**	**30'234**	**30'682**	**30'749**	**30'847**	**30'856**
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	28'697	30'058	30'492	30'547	30'622	30'622
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	154	177	190	203	225	234

Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Effektives Wachstum Transferaufwand	2.17	4.80	1.48	0.22	0.32	0.03

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Im Jahr 2021 ist ein Transferaufwand von 30'682 TCHF geplant. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahr 2020 mit 30'234 TCHF einer Zunahme von 448 TCHF, was 1,48% entsprechen. Die grösste Ausgabenzunahme ist bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe mit 356 TCHF, dem Asylwesen mit TCHF 167, der ambulanten Krankenpflege (Spitex) mit 123 TCHF, die Ergänzungsleistungen IV mit 63 TCHF und den Schulbeiträgen mit 63 TCHF festzustellen. Ausgabenreduktionen sind bei der Pflegefinanzierung mit -200 TCHF und der Beratungsstelle für Flüchtlinge mit -92 TCHF geplant. Als neue einmalige Ausgaben wurden in der Funktion Kultur für die Durchführung des Donnschtig-Jass in Herisau 25 TCHF und für das 1200 Jahr Jubiläum Schwänberg 15 TCHF aufgenommen. Die Abschreibungen Investitionsbeiträge steigen an aufgrund von Beiträgen an kantonale Strassenprojekte.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

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

3.3.2.6 Weitere neue Positionen im Voranschlag

Keine

3.4 Investitionen

3.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Investitionsausgaben	**6'511**	**14'833**	**13'143**	**8'908**	**7'112**	**9'510**
50 - Sachanlagen	5'241	13'027	12'343	7'361	5'495	8'740
56 - Eigene Investitionsbeiträge	1'271	1'806	800	1'547	1'617	770
Investitionseinnahmen	**175**	**1'955**	**1'782**	**1'729**	**91**	**--**
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	175	1'955	1'782	1'729	91	--
Saldo Investitionsrechnung	**-6'336**	**-12'878**	**-11'361**	**-7'179**	**-7'021**	**-9'510**

3.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Die Sachanlagen verbleiben auf einem hohen Stand. Die grössten Projekte sind Bahnhofsplatz mit Bushof, reformierte Kirche Innenrenovation, Obere Gossauerstrasse Neugestaltung und Sanierung, Dachausbau Rosenau, Schulverwaltung Waisenhaus Fensterersatz und Fassadenrenovation und ARA Bachwis Grobrechen/Sandfang.

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

Die Investitionseinnahmen enthalten Denkmalpflegebeiträge für die reformierte Kirche, Beiträge an die Obere Gossauerstrasse und an das Projekt ARA Bachwis Grobrechen/Sandfang.

Im Kapitel 6 sind sämtliche Einzelinvestitionen aufgeführt.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

Die Investitionsausgaben werden in den Jahren 2022 und 2023 deutlich tiefer erwartet. Im Jahr 2024 bewirken der Bahnhofsplatz mit Bushof, verschiedene Strassen- und Abwasserprojekte wieder einen Anstieg.

3.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung (+) Gewinn / (-) Reinverlust	3'287	-990	-1'952	-2'151	316	812
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	**6'258**	**4'196**	**3'715**	**1'618**	**2'760**	**3'405**
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	175	1'955	1'782	1'729	91	--
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-6'511	-14'833	-13'143	-8'908	-7'112	-9'510
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	**-6'336**	**-12'878**	**-11'361**	**-7'179**	**-7'021**	**-9'510**
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-811	-1'550	963	-1'440	5'379	1'500
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-7'147**	**-14'428**	**-10'398**	**-8'619**	**-1'642**	**-8'010**
Finanzierungs-Überschuss (+) / -Fehlbetrag (-)	**-889**	**-10'232**	**-6'683**	**-7'001**	**1'118**	**-4'605**
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'000	4'247	6'683	7'001	-1'118	4'605
Veränderung der flüssigen Mittel	**1'111**	**-5'985**	**0**	**0**	**0**	**0**

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Im Jahr 2021 ist ein Geldfluss aus operativer Tätigkeit von 3'715 TCHF geplant. Damit sinkt dieser gegenüber dem Jahr 2020 mit 4'196 TCHF um 381 TCHF. Der Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen liegt bei 11‘361 TCHF aufgrund der vielen Investitionsvorhaben. Der Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen von 963 TCHF resultiert aus dem Verkauf des Parkplatzes hinter dem Gemeindehaus sowie des ehemaligen Polizeipostens nach Abzug der Ausgaben für die Industrielandentwicklung Nordhalde. Es resultiert ein Finanzierungsfehlbetrag von 6‘683 TCHF.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

Obwohl sich die Geldflüsse aus operativer Tätigkeit jährlich verbessern, reichen diese nicht aus die Investitions- und Anlagetätigkeit in den Jahren 2022 und 2024 zu finanzieren. Im Jahr 2023 wird durch den Rückfluss der Anlagetätigkeit in die Nordhalde (Neutralisierung) ein Finanzierungsüberschuss erwartet. In den Jahren 2022 und 2024 ist eine weitere Fremdfinanzierung nötig.

3.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoschuld I	**47'059**	**56'384**	**65'598**	**71'156**	**73'815**	**78'370**
Fremdkapital	101'413	106'463	113'211	120'209	119'090	123'744
Finanzvermögen	54'354	50'079	47'613	49'053	45'274	45'374
Passivierte Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0
Nettoschulden II	**46'899**	**56'223**	**65'437**	**70'995**	**73'655**	**78'209**
Verwaltungsvermögen	84'083	91'143	97'368	99'283	100'729	104'534
Darlehen und Beteiligungen	161	161	161	161	161	161
Passivierte Investitionsbeiträge (2068) - Untergliederung Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0	0
Eigenkapital	37'023	34'759	31'770	28'127	26'913	26'164
davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	*18'427*	*17'437*	*15'485*	*13'334*	*13'650*	*14'462*

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. Bis ins Jahr 2024 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 2024 stetig zu.

3.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung

Kennzahlen erster Priorität

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoverschuldungsquotient	75.16	93.41	112.18	117.75	119.27	123.65
Selbstfinanzierungsgrad	124.78	27.92	14.79	22.61	62.15	56.53
Zinsbelastungsanteil	0.64	0.66	0.64	0.69	0.67	0.66

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.

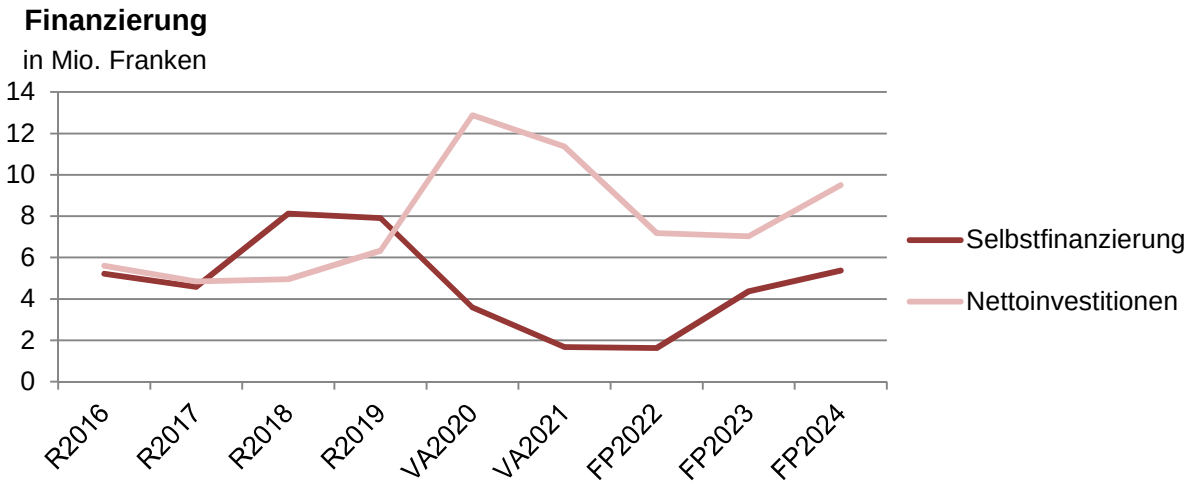
Der Zinsbelastungsanteil gibt an, welcher Anteil des verfügbaren Einkommens durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum, wobei ein Zinsbelastungsanteil bis 4% als gut gilt.

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Die Vorgaben des Gemeinderats an den Voranschlag 2021 können einzig beim Selbstfinanzierungsgrad nicht eingehalten werden. Der Selbstfinanzierungsgrad von 14,79% im Jahr 2021 ist ungenügend. Aufgrund der Tatsache, dass in den vergangenen 5 Jahren die Investitionen nie ausgeschöpft wurden und der Wert beim Jahresabschluss immer wesentlich besser ausgefallen ist, wird die Abweichung toleriert.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

Die finanzpolitischen Zielsetzungen des Gemeinderates werden beim Nettoverschuldungsquotient und beim Zinsbelastungsanteil erfüllt. Bei der Selbstfinanzierung wird die Vorgabe von 60% in den Jahren 2022 und 2024 nicht erreicht.



Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner	2'983.74	3'564.08	4'133.44	4'469.60	4'622.13	4'892.01
Selbstfinanzierungsanteil	8.15	3.76	1.76	1.69	4.38	5.34
Kapitaldienstanteil	6.63	6.73	6.01	6.16	6.27	6.33
Bruttoverschuldungsanteil	100.20	106.80	113.90	120.50	115.40	118.71
Investitionsanteil	6.84	13.93	12.32	8.64	6.99	9.08

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.

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.

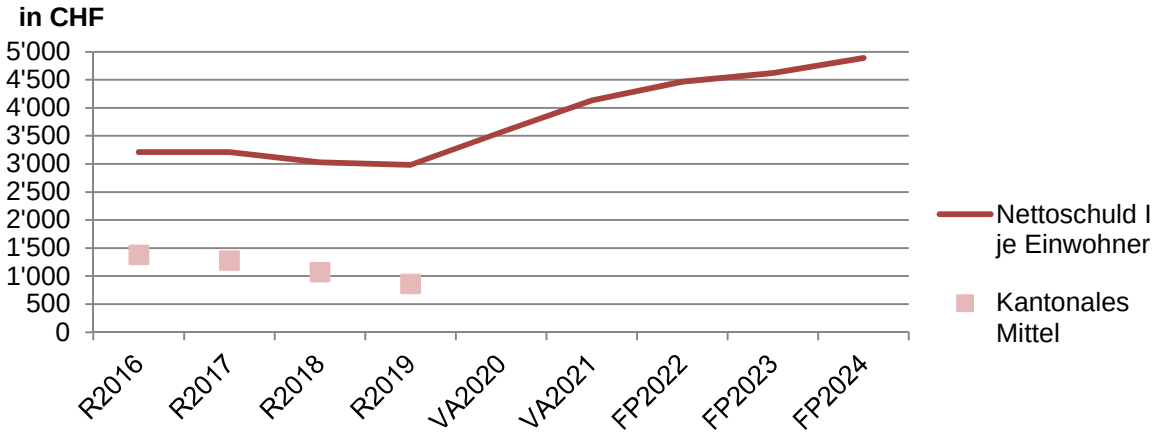
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität der Gemeinde im Bereich der Investitionen auf. Ab einem Wert von 20% spricht man von einer starken Investitionstätigkeit.

Erläuterungen zum Voranschlag 2021

Die Vorgaben des Gemeinderats an die Kennzahl zweiter Priorität, Nettoschulden I in Franken pro Einwohner < 4‘500.- CHF wird eingehalten.

Erläuterungen zum Finanzplan 2022 - 2024

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



3.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite

Verzeichnis der Verpflichtungskredite (Restkredite per 01.01.2020)	Aufgabe	Beschluss	Kredit bewilligt (TCHF)	Kredit beansprucht (TCHF)	Restkredit (TCHF)
Schulliegenschaften					
SH Moos, Schulraumerweiterung und Sanierung Altbau	2170	GR 2018/19	3'522	975	2'547
Kinderspielplätze: Sanierung (Wilen, Moos, Kreuzweg, Waisenhaus)	2170	GR 2017/19	1'116	495	621
Nähwärmeverbund Ebnet, Sanierung Umverteilung HLK	2170	GR 2019	270	229	41
Schulraum Zentrum - Rosenau/Landhaus	2170	GR 2019	1'150	123	1'027
Kulturzentrum					
Casino Restaurant Neugestaltung	3230	GR 2017/19	728	765	0
Sportzentrum					
Austausch Qecksilberlampen durch LED in der Eishalle	3415	GR 2019	81	79	2
Reformierte Kirche					
Innenrenovation Evang. Kirche	3501	ER 2018	4'685	469	4'216
Kantonsstrassen					
St. Gallerstrasse Alter Zoll Ausbau mit Radweg	6130	GR 2018	525	360	165
Güter-, Mühle- Bahnhofstrasse Arealentwicklung	6130	GR 2019	500	200	300
Ausbau Kasernenstrasse P0760 Herisau-Winkeln Trottoir	6130	GR 2016	392	336	56
Schloss - Ifang, Belagserneuerung, P1683	6130	GR 2019	601	353	248
Gemeindestrassen					
Nordhalde Erschliessung	6150	GR 2012/ ER 2015	4'594	4	4'590
Obstmarkt Neugestaltung / Sanierung	6150	GR 2019	180	14	166
Gossauerstrasse, Strassenbauprojekt	6150	GR 2015	1'690	83	1'607
Schochenberg Erschliessung über R. Walserstr.	6150	GR 2017	305	233	72
Sturzeneggstrasse, Sanierung	6150	GR 2017	1'116	-3	1'119
Nieschbergstrasse: Sanierung / Ausbau	6150	GR 2018	2'075	29	2'046
Sanierung Witenschwendistrasse	6150	GR 2018	767	253	514
Ausbau Arthur Schiess, Oberdorfstrasse und Gartenstrasse	6150	GR 2018	1'370	256	1'114
Sanierung Steinrieselnstrasse, Hint. Oberdorf-Harfenbergstr.	6150	GR 2019	292	232	60
Übrige Strassen					
Fuss- & Radweg Glatttalviadukt	6190	GR 2012	150	71	79
Regionalverkehr					
*Bahnhofsplatz mit Bushof (Arealentwicklung)	6220	ER 2015/17	1'720	1'834	0
Abwasserbeseitigung					
RWB Bachwis, Instandstellung	7200	GR 2018	1'033	750	283
Witenschwendistrasse, Trennsystemkanäle	7200	GR 2018	659	252	407
Meteorwasserkanal Ahorn/Schlossstr.- Glatt Los 1	7200	GR 2015	286	132	154
Nordhalde 1. Etappe Trennsystemkanäle	7200	GR 2019	1'140	78	1'062
Gossauerstr., Instandstellung Mischwasserkanal	7200	GR 2015	336	19	317
Arthur-Schiess Strasse, Trennsystemkanäle	7200	GR 2018	83	70	13
Nieschbergstrasse / Wilen, Trennsystemkanäle	7200	GR 2018	117	13	104
Burghalden, Meteorwasserkanal	7200	GR 2018	173	3	170
ARA Bachwis, Grobrechen/Sandfang	7200	GR 2019	2'092	33	2'059
Oberdorfstrasse, Instandstellen Kanäle	7200	GR 2018	96	40	56
Industrie-/Cilanderstrasse, Instandstellen Kanäle	7200	GR 2018	150	127	23
GEP Aktualiserung	7200	GR 2019	276	55	221
Gesamttotal			**34'528**	**9'047**	**25'633**

* Das Projekt Bahnhofsplatz mit Bushof wies per 1.1.2020 eine Kreditüberschreitung auf. Die Krediterhöhung wurde an der Volksabstimmung vom 27.9.2020 genehmigt.

Die Restkredite, der genehmigten, jedoch noch nicht ausgeführten Verpflichtungskredite belaufen sich per 01.01.2020 auf 25,6 Mio. Franken. Gegenüber dem 01.01.2019 mit 21,7 Mio. Franken ist ein Anstieg von 3,9 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	Aufgrund anhaltend hoher Infektionszahlen, sinkende Wirtschaftsleistung, höhere Arbeitslosigkeit, steigende Sozialleistungen, sinkende Steuereinnahmen	Hoch	3	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

3.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrschein-lichkeit	Fristigkeit
6	Bevölkerungswachstum	Die Gemeinden stellen sicher, dass durch Zonen- und Erschliessungspla-nungen genügend Ge-werbe- und Wohnraum zur Verfügung steht. Mög-liche Folgen: Steuer-wachstum unter 2%.	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 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
1 - Allg. Verwaltung	-2'753	-2'858	-2'905	-2'898	-2'975	-2'978
2 - Finanzen	58'404	57'147	55'943	57'711	59'142	60'036
3 - Sport	-2'792	-2'719	-2'907	-3'007	-2'959	-2'998
4 - Schule	-18'302	-18'913	-19'572	-19'561	-19'969	-19'953
5 - Hochbau / Ortsplanung	-7'289	-7'947	-5'922	-7'348	-5'817	-5'854
6 - Tiefbau / Umweltschutz	-4'614	-4'475	-4'434	-4'544	-4'625	-4'841
7 - Soziales	-12'168	-13'837	-14'538	-14'585	-14'634	-14'686
8 - Technische Dienste	-4'382	-4'658	-4'785	-5'048	-4'989	-5'039
9 - Volkswirtschaft	-2'817	-2'730	-2'832	-2'871	-2'859	-2'875
Summe: Gesamthaushalt	**3'287**	**-990**	**-1'952**	**-2'151**	**316**	**812**

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: Kurt Geser / Abteilungsleitung: Thomas Baumgartner

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

1 - Allg. Verwaltung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	3'454	3'559	3'603	3'637	3'687	3'707
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'677	1'709	1'655	1'614	1'658	1'641
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58	24	26	26	9	9
36 - Transferaufwand	--	5	--	--	--	--
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	2	--	--	--	--	--
42 - Entgelte	2'327	2'349	2'289	2'289	2'289	2'289
46 - Transferertrag	92	70	70	70	70	70
49 - Interne Verrechnungen	19	20	20	20	20	20
Nettoergebnis	**-2'753**	**-2'858**	**-2'905**	**-2'898**	**-2'975**	**-2'978**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	-47	-40	-117	-120

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Verschiebungen beim Personalaufwand (30): Reduktionen in den Bereichen Zivilstandsamt sowie Betreibungsamt, Erhöhung im Bereich Kommunikation.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (31): Geringere Kosten Informatikmittel, höhere Ausgaben für Information und Kommunikation.

Entgelte (42): Anpassung Ertragserwartungen beim Erbschaftsamt aufgrund effektiver Vorjahresergebnisse.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Keine

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
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. 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.

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 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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
011 - Legislative	***-191***	***-135***	***-151***	***-151***	***-192***	***-153***
0110 - Legislative	-191	-135	-151	-151	-192	-153
012 - Exekutive	***-669***	***-709***	***-702***	***-682***	***-697***	***-695***
0120 - Exekutive	-669	-709	-702	-682	-697	-695
022 - Allgemeine Dienste, übrige	***-1'808***	***-1'815***	***-1'908***	***-1'901***	***-1'920***	***-1'941***
0220 - Übrige allgemeine Dienste	-1'808	-1'815	-1'908	-1'901	-1'920	-1'941
140 - Allgemeines Rechtswesen	***-85***	***-200***	***-144***	***-163***	***-166***	***-189***
1400 - Grundbuchamt	-94	-50	-59	-63	-68	-73
1401 - Einwohnerkontrolle	-295	-324	-308	-312	-317	-322
1406 - Zivilstandsamt	-37	-49	-38	-41	-43	-46
1407 - Betreibungsamt	342	222	261	253	262	253
Summe: 1 - Allg. Verwaltung	**-2'753**	**-2'858**	**-2'905**	**-2'898**	**-2'975**	**-2'978**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0110	Schwankungen aufgrund der alle 4 Jahre durchgeführten Erneuerungswahlen. Berichtigung bei der Verbuchung von Sitzungsgeldern verschiedener Verwaltungskommissionen.
0220	Geringerer Ertrag beim Erbschaftsamt, Mehrausgaben Personal- und Sachaufwand Information/Kommunikation.
1401	Bereinigung dienstleistungsbezogener Aufwand- und Ertragskonten.
1406	Reduktion Personalaufwand um 20 Stellenprozente.
1407	Reduktion Personalaufwand um 20 Stellenprozente.

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

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
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	n.V.	<5	<5	<5	<5	<5
0220	PD: Schlanke Rekrutierungsverfahren	Durchlaufzeit in Tagen	n.V.	<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	n.V.	<5	<5	<5	<5	<5
1400	Verträge werden innert 10 Arbeitstagen vorbereitet	Erfüllungsgrad in %	n.V.	90	90	90	90	90
1400	Die Grundbucheinträge sind fehlerfrei	Anzahl Berichtigungen	6	<5	<5	<5	<5	<5
1401	Einwohnerregister ist aktuell	Erfüllungsgrad in %	100	100	100	100	100	100
1401	Speditive und fehlerfreie Auskunftserteilung	Anzahl Beschwerden	n.V.	<5	<5	<5	<5	<5
1406	Beurkundungen im Zivilstandsregister sind fehlerfrei	Anzahl Bereinigungen durch Aufsichtsbehörde	n.V.	<5	<5	<5	<5	<5
1407	Speditive und fehlerfreie Auskunftserteilung	Anzahl Beschwerden	0	<5	<5	<5	<5	<5
1407	Zahlungsbefehle werden innerhalb von drei Arbeitstagen erlassen	Erfüllungsgrad in %	100	98	98	98	98	98

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	Für die Gemeinde bahnen sich mit der Zentrumsentwicklung im Allgemeinen, einzelnen Quartierentwicklungen sowie dem neuerlichen Start zur Revision der Ortsplanung weitere wichtige Weichenstellungen an. 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.
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 grundbuchliche 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 2021 sowie die Folgejahre mit gleichbleibenden Fallzahlen (vgl. 2019). Die Begehren werden vermehrt digital eingereicht.

Massnahmen

Keine

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
0110	Anzahl Sitzungen	5	6	6	6	6	6
0110	Anzahl Geschäfte	23	25	25	25	25	25
0120	Anzahl Sitzungen	20	21	21	21	21	21
0120	Anzahl Geschäfte	199	200	200	200	200	200
0220	GK: Bearbeitung ER-Geschäfte	23	25	25	25	25	25
0220	GK: Bearbeitung GR-Geschäfte	199	200	200	200	200	200
0220	GK: Anzahl Bürgerrechtsgesuche	18	15	15	15	15	15
0220	RD: Anzahl Rekursverfahren	6	10	10	10	10	10
0220	RD: Interne Aufträge und Anfragen (schriftlich)	23	25	25	25	25	25
0220	PD: Stelleneintritte	58	40	40	40	40	40
0220	PD: Stellenaustritte	42	40	40	40	40	40
0200	EA: Anzahl Nachlässe	134	120	120	120	120	120
0220	EA: Erstellung öffentlicher Urkunden	149	170	170	170	170	170
0220	KOM: Anzahl Newsletter-Abo	3‘500	2‘800	3‘500	3‘500	3‘500	3‘500
0220	KOM: Anzahl Medienmitteilungen jährlich	130	100	100	100	100	100
1400	Eintragungen Tagebuch	1‘160	1‘100	1‘100	1‘100	1‘100	1‘100
1400	Davon Eigentumsübertragungen	200	200	200	200	200	200
1400	Ertrag Handänderungen in Mio. Franken	2,8	2,6	2,6	2,6	2,6	2,6
1401	Anzahl verarbeitete Mutationen	8‘028	7‘000	8‘000	8‘000	8‘000	8‘000
1406	Beurkundungen: Geburten	677	750	750	750	750	750
1406	Beurkundungen: Eheschliessungen	104	90	90	90	90	90
1406	Beurkundungen: Todesfälle	220	210	210	210	210	210
1406	Beurkundungen: Anerkennungen	55	60	60	60	60	60
1407	Eingegangene Begehren	13‘589	12'500	13'500	13'500	13'500	13'500
1407	Vollzogene Pfändungen	6‘141	6'000	6'000	6'000	6'000	6'000

4.2 Finanzen

Ressortleitung: Kurt Geser / Abteilungsleitung: Beat Germann

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

2 - Finanzen (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	617	578	542	548	553	559
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	208	207	192	193	194	196
34 - Finanzaufwand	718	723	703	753	756	760
36 - Transferaufwand	3'381	3'668	3'495	3'505	3'505	3'505
39 - Interne Verrechnungen	5	2	2	2	2	2
40 - Fiskalertrag	62'607	60'355	58'470	60'423	61'883	63'376
42 - Entgelte	5	2	2	2	2	2
43 - Verschiedene Erträge	1	5	1	1	1	1
44 - Finanzertrag	133	314	92	92	192	192
46 - Transferertrag	40	1'090	1'763	1'644	1'526	1'408
48 - Ausserordentlicher Ertrag	470	470	470	470	470	--
49 - Interne Verrechnungen	105	87	78	78	78	78
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-26	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	**58'404**	**57'147**	**55'943**	**57'711**	**59'142**	**60'036**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	-1'204	564	1'996	2'889

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand sinkt in den Jahren 2020 und 2021, da die Finanzverwaltung die Rechnungsführung der regionalen Berufsbeistandschaft ab Mai 2020 wieder an den Bereich zurückgegeben hat.

Der Transferaufwand sinkt im Jahr 2021, aufgrund Tarifreduktionen in der Pflegefinanzierung.

Der Fiskalertrag wird im Jahr 2021 tiefer geplant. Die Auswirkungen von Covid-19 machen sich bei den natürlichen und juristischen Personen bemerkbar. Ab dem Jahr 2022 werden wieder steigende Steuererträge erwartet.

Der Finanzertrag wird tiefer geplant. In den Jahren 2021 und 2022 sind keine Bewertungsgewinne auf Beteiligungen enthalten.

Der Transferertrag beinhaltet seit dem Jahr 2020 die Ausgleichszahlungen aus dem kantonalen Finanzausgleich, sowie in den Folgejahren weitere Ausgleichszahlungen.

Der ausserordentliche Ertrag entfällt ab dem Jahr 2023. Gemäss HRM2 ist die Aufwertungsreserve bis ins Jahr 2023 aufzulösen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	--	280	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im alten Rathaus (Museum Platz) ist eine Fassadenrenovation im Voranschlag 2020 eingestellt.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
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. Das Ressort Finanzen vertritt die Interessen der Gemeinde gegenüber dem Kanton AR in Steuerangelegenheiten. Entwicklungsziele: 0210 Finanzverwaltung Die Planungsqualität ist laufend zu verbessern. Der Aufgaben- und Finanzplan ist soweit weiterzuentwickeln, bis dieser sich im Einwohnerrat und bei der Bevölkerung etabliert hat.

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 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.
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.
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.
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.
9103	Ausweis der Steuererträge der Sondersteuern. Diese beinhalten die Erbschafts- und Schenkungssteuern, die Grundstückgewinnsteuern, die Handänderungssteuern sowie die Hundesteuern.

Aufgabe	Beschreibung
9300	Aus dem kantonalen Finanzausgleich werden hier die Gutschriften oder Abliefe-rungen verbucht. Der kantonale Ausgleich wird aufgrund der nachfolgenden vier Parameter aller Gemeinden im Kanton AR erhoben; Steuerfuss für die Mindest-ausstattung, Steuerkraftabschöpfung, Schulkostenausgleich, Soziallastenaus-gleich.
9610	Ausweis der Verzinsung von kurz- oder langfristigen Finanzverbindlichkeiten (Dar-lehen). Die Finanzierung wird vorwiegen via Darlehen mit langen Laufzeiten si-chergestellt.
9690	Ausweis von Wertschriftenerträgen.
9710	Bei der Rückverteilung aus CO2-Abgaben handelt es sich um Gelder der Aus-gleichskasse AR. Ab dem Jahr 2021 ist geplant diese erfolgswirksam zu verbu-chen und nicht mehr in einen Fonds einzulegen.
9900	Die am 1.1.2014 gebildeten Aufwertungsreserven sind nach HRM2 Empfehlung innerhalb von 10 Jahren aufzulösen. Dies wird im Jahr 2023 vollzogen sein.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
021 - Finanzverwaltung	***-743***	***-696***	***-654***	***-660***	***-667***	***-675***
0210 - Finanzverwaltung	-743	-696	-654	-660	-667	-675
311 - Museen und bildende Kunst	***--***	***--***	***--***	***--***	***--***	***--***
3110 - Museen und bildende Kunst	--	--	--	--	--	--
322 - Konzert und Theater	***-42***	***-53***	***-29***	***-29***	***-29***	***-29***
3220 - Förderung von Musik	-42	-53	-29	-29	-29	-29
329 - Übrige Kultur	***-81***	***-102***	***-152***	***-112***	***-112***	***-112***
3290 - Übrige Kultur	-81	-102	-152	-112	-112	-112
331 - Film und Kino	***-15***	***-15***	***-15***	***-15***	***-15***	***-15***
3310 - Film und Kino	-15	-15	-15	-15	-15	-15
412 - Kranken-, Alters- und Pflegeheime	***-3'235***	***-3'500***	***-3'300***	***-3'350***	***-3'350***	***-3'350***
4125 - Pflegefinanzierung	-3'235	-3'500	-3'300	-3'350	-3'350	-3'350
910 - Steuern	***62'607***	***60'355***	***58'470***	***60'423***	***61'883***	***63'376***
9100 - Steuern	-595	-560	-560	-560	-560	-560
9101 - Natürliche Personen	49'063	48'373	47'355	48'815	50'029	51'273
9102 - Juristische Personen	7'043	6'900	6'163	6'656	6'902	7'151
9103 - Sondersteuern	7'096	5'642	5'512	5'512	5'512	5'512
930 - Finanz- und Lastenausgleich	***--***	***1'090***	***1'723***	***1'604***	***1'486***	***1'368***
9300 - Finanz- und Lastenausgleich	--	1'090	1'723	1'604	1'486	1'368
961 - Zinsen	***-597***	***-609***	***-611***	***-661***	***-664***	***-668***
9610 - Zinsen	-597	-609	-611	-661	-664	-668
969 - Übriges Finanzvermögen	***40***	***205***	***1***	***1***	***101***	***101***
9690 - Übriges Finanzvermögen	40	205	1	1	101	101
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	***0***	***--***	***40***	***40***	***40***	***40***
9710 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	--	40	40	40	40
990 - Aufwertungsreserven	***470***	***470***	***470***	***470***	***470***	***--***
9900 - Aufwertungsreserven	470	470	470	470	470	--
Summe: 2 - Finanzen	**58'404**	**57'147**	**55'943**	**57'711**	**59'142**	**60'036**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0210	Die Finanzverwaltung reduziert den Personalaufwand in den Jahren 2020 und 2021. Die Rechnung der Regionalen Berufsbeistandschaft wird ab Mai 2020 nicht mehr von der Finanzverwaltung geführt.
3290	Im Jahr 2021 soll nach gewonnener Ausscheidung die Sendung Donnschtig-Jass in Herisau stattfinden. Ausserdem wird das 1200 Jahr Jubiläum Schwönberg unterstützt. Der Beitrag an die Ausserrhodische Kulturstiftung wird neu Fr. 1.- je Einwohner betragen.
4125	Die Restfinanzierungsansätze wurden auf das Jahr 2020 gesenkt. Dies bewirkt im Jahr 2021 tiefere Aufwände. Ein Wiederanstieg in den Folgejahren ist absehbar.
9101	Bei den natürlichen Personen wird ein Steuerwachstum wie folgt geplant: 2021:-1,2%, 2022: 3,1%, 2023: 2,5%, 2024: 2,5%.
9102	Bei den juristischen Personen wird, aufgrund von Covid-19 im Jahr 2021 ein deutlicher Rückgang des Steuerertrags erwartet. Es wurde wie folgt geplant: 2020: -30%, 2021: 25%, 2022: 8.0%, 2023: 3,7%, 2024: 3,6%.
9103	Die Sondersteuern werden in der Höhe des Durchschnitts der letzten 5 Jahre erwartet.
9300	Der Finanz- und Lastenausgleich wird ab dem Jahr 2020 gemäss dem Rechnungslegungsmodell HRM2 hier verbucht. Bis ins Jahr 2019 wurde dieser über die Aufgabe 5720 verbucht. Ab dem Jahr 2021 wird neben dem Soziallastenausgleich auch ein Steuerausgleich erwartet.
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.
9900	Die Aufwertungsreserven sind gemäss Rechnungslegungsmodell HRM2 innerhalb von 10 Jahren aufzulösen. Dies wird im Jahr 2023 vollzogen sein.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
0210	Voranschlag in guter Qualität ausarbeiten	Voranschlagsabweichung beim operativen Ergebnis in % des ordentlichen Aufwands	5,3	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
0210	Ordnungsgemässe Buchführung	Prüfbericht der Revision (ohne Einschränkung)	0	0	0	0	0	0
3210	Breites musikalisches Angebot fördern	Aktive Musikvereine	6	>5	>5	>5	>5	>5
3290	Breites kulturelles Angebot fördern	Beiträge an kultureller Anlässe und Brauchtum in Herisau	21	>20	>20	>20	>20	>20
3310	Erhaltung Kinoangebot in Herisau	Anzahl Kinos	1	1	1	1	1	1
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	0,7	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
9101	Ansprechender Steuerfuss für Natürliche Personen	Steuerfuss Gemeinde Herisau Durchschnitt Gemeinden AR (2019: 3,92)	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
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 (Erbschaftsamt, 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	470	0

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
0210	An der Einwohnerratssitzung vom 5.12.2019 wurde der erste Aufgaben- und Finanzplan der Gemeinde Herisau genehmigt. Der Bericht, welcher den Voranschlag und den Finanzplan vereint ist gut angenommen worden. Es gilt nun den Bericht formell und inhaltlich in guter Qualität weiterzuführen.
4125	Massgebend für die Entwicklung der Pflegefinanzierungskosten sind die Anzahl Pflegefälle, die festgelegten Restfinanzierungsansätze durch den Kanton AR sowie die Besa-Stufen-Einordung durch die Pflegeheime.
9101	Die Veranlagung sowie der Bezug von natürlichen Personen Steuern wird im Kanton AR durch den Kanton vollzogen.
9102	Die Veranlagung sowie der Bezug von juristischen Personen Steuern wird im Kanton AR durch den Kanton vollzogen.

Massnahmen

Keine

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
0210	Anzahl Lohnbezüger Gemeinde Herisau	490	495	495	495	495	495
0210	Anzahl Hauptbuchbuchungen	8‘542	8‘100	8‘500	8‘500	8‘500	8‘500
0210	Anzahl Kreditorenrechnungen	11‘015	11‘500	12‘000	12‘500	13‘000	13‘000
0210	Anzahl Klientenkonten Buchungen Sozialhilfe und Beratungsstelle für Flüchtlinge	45‘000	47‘000	47‘000	47‘000	48‘000	48‘000
3210	Anzahl unterstützter Musikvereine	6	6	6	6	6	6
3290	Anzahl unterstützter kultureller Veranstaltungen	21	25	25	25	25	25
3310	Anzahl Kinos	1	1	1	1	1	1
4125	Anzahl Pflegefinanzierungsfälle (31.12.)	166	170	170	175	175	180
9101	Steuerfusseinheiten	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
9101	Steuerertrag je Einwohner in CHF	3‘520	3‘435	3‘326	3‘438	3‘519	3‘601
9102	Ertrag juristische Personen in TCHF	7‘043	6‘900	6‘163	6‘656	6‘902	7‘151
9103	Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF	1‘574	1‘046	1‘163	1‘163	1‘163	1‘163
9103	Ertrag Handänderungssteuer in TCHF	2‘447	2‘603	2‘493	2‘493	2‘493	2‘493
9103	Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF	3‘030	1‘557	1‘810	1‘810	1‘810	1‘810
9300	Soziallastenausgleich in TCHF	1‘135	1‘090	1‘250	1‘250	1‘250	1‘250
9610	Zinsbelastungsanteil in %	0,6	0,7	0,6	0,7	0,7	0,7

4.3 Sport

Ressortleitung: Kurt Geser / Abteilungsleitung: Kathrin Weber

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

3 - Sport (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	2'195	2'024	2'082	2'102	2'123	2'144
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'591	1'765	1'831	1'880	1'864	1'882
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'140	1'044	1'030	1'061	1'058	1'058
36 - Transferaufwand	365	415	415	415	415	415
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	152	165	149	149	149	149
42 - Entgelte	2'433	2'482	2'383	2'383	2'433	2'433
44 - Finanzertrag	48	48	48	48	48	48
49 - Interne Verrechnungen	169	165	169	169	169	169
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	--	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	**-2'792**	**-2'719**	**-2'907**	**-3'007**	**-2'959**	**-2'998**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	-188	-289	-240	-280

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand entwickelt sich teuerungsbedingt.

Der Sach- und Betriebsaufwand im Hallenbad und Eisbereich steigt 2021 gegenüber 2020 deutlich an, es sind zwei grössere Unterhalte geplant: Die Erneuerung der Ozonleitung (Reno) und das Erstellen des Elektroschemas (AVM).

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

Dies führt gesamthaft zu der Abweichung von 188 TCHF im Voranschlag 2021.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	-245	-530	-580	-217	-70	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Voranschlag 2021 sind die Ersatzbeschaffung eines Monoblocks und der Umbau der Steuerschränke im Hallenbad vorgesehen. Der Ersatz zweier neuer Heizkessel ist ebenfalls in der Investitionsplanung enthalten. Im Freibad wird das Eintrittssystem und der Kinderspielplatz erneuert.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
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, wie Junioren-Weltmeisterschaften oder Eishockey-Länderspiele. Die Auslastung der Sportanlagen wird ständig überprüft und den Bedürfnissen angepasst. Dies erfolgt im Rahmen des GESAK's, des Sportanlagenkonzeptes, welches im Auftrag der Gemeinde durchgeführt wird. Entwicklungsziele: 3410 Aussenanlagen Sport / Freibad Sonnenberg Auf den Aussenanlagen Freibad Sonnenberg, Ebnet und im Kreckel werden grosse Anlässe für die Herisauer Bevölkerung und für die Region durchgeführt. 2021 wird das 60 Jahr Jubiläum der Badi Sonnenberg nachgeholt, voraussichtlich im Juni. Nationale oder internationale Anlässe, initiiert und organisiert durch Vereine, werden unterstützt. 3415 Sportzentrum Im Sportzentrum werden nationale oder internationale Trainingslager, Sportcamps oder Turniere organisiert. Die Infrastruktur wird gut unterhalten, damit keine Unterbrüche entstehen und die Gäste mit den Dienstleistungen vollumfänglich zufrieden sind.

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 oberstes Gebot. Nebst den Belegungen durch die Herisauer Schulen und Vereine werden regionale und nationale Trainingslager akquiriert sowie Wettkämpfe durchgeführt.
3415	Das Sportzentrum wirbt mit dem Slogan „ALLES UNTER EINEM DACH". Die Herisauer können stolz sein auf diese Infrastruktur. Nebst den anspruchsvollen Aufgaben des Unterhalts der Infrastruktur und der Optimierung der Belegungen durch Schulen und Vereinen 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.
3416	Die Koordinationsstelle ist einerseits die Anlaufstelle für alle Herisauer Schulen, Vereine und Institutionen im Zusammenhang mit ordentlichen Jahres-Belegungen 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 zwei Koordinationssitzungen statt.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
341 - Sport	***-2'792***	***-2'719***	***-2'907***	***-3'007***	***-2'959***	***-2'998***
3410 - Aussenanlagen Sport / Freibad Sonnenberg	-339	-262	-375	-406	-418	-422
3415 - Sportzentrum	-2'043	-1'987	-2'063	-2'132	-2'071	-2'106
3416 - Koordination Sport	-411	-470	-469	-469	-470	-470
Summe: 3 - Sport	**-2'792**	**-2'719**	**-2'907**	**-3'007**	**-2'959**	**-2'998**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
3410	Im Voranschlag 2020 wurde der Benutzungsertrag durch die Vereine zu hoch budgetiert. Ab dem Jahr 2021 erfolgt die Richtigstellung. In den Folgejahren wird eine teuerungsbedingte Aufwandentwicklung erwartet.
3415	Die Entgelte nehmen leicht ab. Der übrige Sach- und Betriebsaufwand wird aufgrund der Ozonleitung (Reno) und des Erstellens des Elektroschemas AVM zunehmen. Es ist eine teuerungsbedingte Aufwandentwicklung absehbar.
3416	Die Beiträge an die Vereine sowie der Koordinationsaufwand verbleiben auf einem ähnlichen Niveau.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
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	0	1	1	0	0
3416	Optimale Hallenauslastungen	2 Koordinationssitzung pro Jahr	2	2	2	2	2	2

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
3410	Professionelles Betreiben des Restaurants in Zusammenarbeit mit dem Freibad-Team ist ein Ziel 2021. Den neuen Teamleiter in das Gesamtteam integrieren, so dass Springerfunktionen (Sonnenberg, Sportzentrum) möglich sind. Die Vielfältigkeit der Anlagen, die Flexibilität und die gute Betreuung ermöglichen grosse Trainingslager durchzuführen. Der Erfolg im Freibad hängt massgeblich vom Wetter ab.
3415	Das Sportzentrum ist in einem gutem Zustand und schweizweit bekannt, wegen des Sommereis sogar international. Die Unterhaltskosten werden mit „zunehmendem Alter“ laufend steigen. Das Sportzentrum hat Potential im Bereich Marketing/Verkauf und Corporate Partnership.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
3410	Neuer Pächter mit neuem Angebot für das Freibad-Restaurant. Aktivierung des Freibades mit gezielten Anlässen. Aussenanlagen: Kommunikation verbessern für die Kunden – bessere Absprache zwischen Sportzentrum/Hausabwarte Anlagen /Kunden.
3415	Der digitale Auftritt wird weiter ausgebaut. Die technischen Anlagen werden unterhalten und erneuert, immer auch unter dem Aspekt der Energieeinsparungen. 2021 wird ein Monoblock ersetzt und das Energie Reporting weiter entwickelt. Weitere Massnahmen wie der Ersatz von wasser-sparenden Duschbrausen werden geprüft und die Folgen des Einbaus der Wärmepumpe (Oktober 2020) laufend überprüft.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
3410	Anzahl Eintritte Freibad	23‘436	25‘000	25‘000	25‘000	25‘000	25‘000
3410	Belegungen der Fussballfelder (Std.)	2‘722	2‘200	2‘200	2‘200	2‘200	2‘200
3415	Anzahl Eintritte Hallenbad	116‘029	115‘000	115‘000	118‘000	118‘000	118‘000
3415	Anzahl Eintritte Eishalle	10‘136	11‘000	11‘000	11‘000	11‘000	11‘000
3415	Anzahl Patcheis-Belegungen (je 50 Min.)	7‘220	7‘800	7‘800	7‘800	7‘800	7‘800
3415	Belegungen Sporthalle (Std.)	8‘875	8‘300	8‘800	8‘800	8‘800	8‘800
3415	Anzahl Besucher/innen Sauna	16‘844	16‘500	16‘500	16‘500	16‘500	16‘500
3415	Anzahl Massagen	3‘116	3‘550	3‘550	3‘550	3‘550	3‘550
3415	Anzahl Kurse	249	230	230	230	230	230
3415	Anzahl Eintritte Kraftraum	2‘841	3‘000	3‘000	3‘000	3‘000	3‘000
3416	Organisierte Trainingslager	28	22	22	22	22	22
3416	J+S- und OFV-Kurse	15	15	15	15	15	15
3416	Herisauer Sporttage – Teilnehmende	141	210	210	210	210	210

4.4 Schule

Ressortleitung: Irene Hagmann / Abteilungsleitung: Michael Häberli

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

4 - Schule (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	18'748	19'373	19'947	20'282	20'477	20'701
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'339	2'480	2'592	2'429	2'622	2'511
36 - Transferaufwand	1'625	1'553	1'616	1'616	1'616	1'616
39 - Interne Verrechnungen	130	67	132	77	132	77
42 - Entgelte	24	30	30	30	30	30
46 - Transferertrag	4'516	4'530	4'685	4'813	4'847	4'922
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	1	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	**-18'302**	**-18'913**	**-19'572**	**-19'561**	**-19'969**	**-19'953**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	-659	-648	-1'056	-1'040

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand steigt aufgrund der wachsenden Schülerzahlen bis im Jahr 2024 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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

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

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Legislaturprogrammpunkte: 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. **Entwicklungsziele:** 2110 Kindergarten, 2120 Primarstufe, 2130 Oberstufe Die Schule vermittelt Werte, die ein Zusammenleben ermöglichen und pflegt einen ehrlichen und wertschätzenden Umgang untereinander. 2110 Kindergarten Die Schule prüft die Einführung eines Waldkindergartens. 2120 Primarstufe 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). 2130 Oberstufe Die Zusammenarbeit mit der Berufsbildung und den weiterführenden Schulen wird weiterhin regelmässig gepflegt und mit Events gestärkt. In der Oberstufe sind die Neigungs- und Talentgruppen in den Bereichen Gestaltung, Musik und Sport etabliert. 2140 Musikschule Die Musikschule bietet ein attraktives Angebot für Herisau und weitere Hinterländer Gemeinden.

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 gesamte Schüleradministration, die Personalverwaltung der Lehrpersonen, die Finanzplanung sowie für die Vor- und Nachbereitung der Gemeinderatsgeschäfte.
2192	Das Konto „Schulverwaltung Sonstiges“ dient der Kostensammlung der Schülertransporte, der Schulungsbeiträge an Sonderschulen sowie 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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
211 - Eingangsstufe/Kindergarten	***-1'759***	***-1'874***	***-1'955***	***-1'982***	***-2'002***	***-1'977***
2110 - Eingangsstufe/Kindergarten	-1'759	-1'874	-1'955	-1'982	-2'002	-1'977
212 - Primarstufe	***-7'883***	***-7'873***	***-8'072***	***-8'133***	***-8'238***	***-8'360***
2120 - Primarstufe	-7'883	-7'873	-8'072	-8'133	-8'238	-8'360
213 - Oberstufe/Sekundarstufe 1	***-5'090***	***-5'604***	***-5'679***	***-5'744***	***-5'809***	***-5'855***
2130 - Oberstufe/Sekundarstufe 1	-5'090	-5'604	-5'679	-5'744	-5'809	-5'855
214 - Musikschulen	***-584***	***-597***	***-631***	***-646***	***-661***	***-676***
2140 - Musikschulen	-584	-597	-631	-646	-661	-676
219 - Obligatorische Schule	***-2'962***	***-2'938***	***-3'208***	***-3'029***	***-3'232***	***-3'057***
2190 - Schulleitung und Schulverwaltung	-829	-1'038	-1'061	-1'070	-1'080	-1'091
2192 - Volksschule Sonstiges	-2'133	-1'900	-2'148	-1'959	-2'152	-1'966
433 - Schulgesundheitsdienst	***-23***	***-27***	***-27***	***-27***	***-27***	***-28***
4330 - Schulgesundheitsdienst	-23	-27	-27	-27	-27	-28
Summe: 4 - Schule	**-18'302**	**-18'913**	**-19'572**	**-19'561**	**-19'969**	**-19'953**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
2110	Die Zahl der Klassen im Kindergarten ist im Jahr 2020 auf 16 gestiegen und sinkt im Jahr 2023 auf 15. Gestiegene Kosten von zusätzlich integrierten Sonderschülerinnen und -schülern sind miteinbezogen.
2120	Bis im Jahr 2021 sinkt die Anzahl Klassen in der Primarstufe von 47 auf 45. Danach steigt die Zahl der Klassen auf 48. Da die Kosten für ein Schuljahr (Sommer bis Sommer) immer Einfluss auf zwei Rechnungsjahre haben, sind diese Schwankungen in der Übersicht kaum sichtbar.
2130	In der Oberstufe steigen die Aufwände aufgrund zunehmender Schülerzahlen.
2140	Teuerungsbedingt erfolgt ein leichter Anstieg der Aufwände.
2190	Teuerungsbedingt erfolgt ein leichter Anstieg der Aufwände.
2192	Es gibt Schwankungen aufgrund des alle zwei Jahre stattfindenden Kinderfests (ungerade Jahre).

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
2110 2120 2130	Konzepte und Unterrichtsmaterialien, die einen guten Umgang fördern, sind eingeführt	Anteil Schulklassen, die mit den Konzepten und Unterrichtsmaterialien arbeiten (%)	50	100	100	100	100	100
2110	Die Einführung eines Waldkindergartens ist geprüft	Die Prüfung ist abgeschlossen	nein	nein	ja	ja	ja	ja
2110	Je nach Entscheid, wird ein Waldkindergarten eingeführt	Bei einer Entscheidung für einen Waldkindergarten ist diese umgesetzt	nein	nein	nein	ja	ja	ja
2120	Erarbeitung Konzept mit neuen Lehr- und Lernformen im Zyklus 2	Das Konzept und die Pilotphase zum Projekt Zyklus 2 mit neuen Lehr- und Lernformen sind abgeschlossen	nein	nein	ja	ja	ja	ja
2120	Einführung neues Konzept Zyklus 2	Das neue Konzept im Zyklus 2 wird rollend eingeführt	nein	nein	nein	ja	ja	ja
2130	Es werden gemeinsame Anlässe mit der Berufsbildung und weiterführenden Schulen organisiert	Anzahl Anlässe mit der Berufsbildung und weiterführenden Schulen	1	2	3	2	2	2
2130	Die Angebote der Begabtenförderung Musik und Sport werden rege genutzt	Anzahl Lernende in der Begabtenförderung Musik und Sport	12	15	18	20	20	20
2140	An der Musikschule ist die Schülerzahl gleichbleibend oder steigend	Gesamtanzahl Schülerinnen und Schüler der Musikschule	606	606	617	630	640	650
2190	Die Lehrpersonen sind gut durch die Schulleitung betreut	Bei allen ganzjährig angestellten Lehrpersonen wurden ein Mitarbeitergespräch und ein Unterrichtsbesuch durchgeführt (%)	85	90	98	98	98	98
4330	Förderung der Gesundheit der Schülerinnen und Schüler	Die gesetzlich vorgegebenen Untersuche haben stattgefunden	ja	teilweise	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. Danach gibt es eine leichte Abnahme. Die Grundlagen für ein allfälliges Projekt Waldkindergarten werden im Jahr 2021 erarbeitet.
2120	Ab dem Schuljahr 2021/22 braucht es im Quartier Müli/Ifang Platz für eine zusätzliche Klasse. Das Projekt Zyklus 2 ist bereits weit entwickelt. Verschiedene Schuleinheiten sind daran, mit Bestandteilen des Projektes wie Atelier oder Chor erste Erfahrungen zu machen. Im Sommer 2021 wird das Konzept den politischen Instanzen vorgelegt.
2130	Die Zahl der Schülerinnen und Schüler steigt bis im Jahr 2024 von 357 auf 407 an. Dies führt dazu, dass zusätzliche Lehrpersonen angestellt werden müssen.
2140	Die erteilten Musiklektionen bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.
2190	Die Schulleitungen sind wieder komplett besetzt. Die Betreuung der Lehrpersonen sowie die Unterrichtsbesuche finden im normalen Rahmen statt.

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
2192	Die Zahl der Lernenden an Sonderschulen ist angestiegen. Die weitere Entwicklung ist kaum absehbar.
4330	Coronabedingt konnten im Jahr 2020 nicht alle gesundheitlichen Untersuche durchgeführt werden. Im Jahr 2021 werden diese wieder stattfinden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
2110	Ein Kindergarten im Schulhaus Ifang soll die Platzprobleme im Bereich Ifang/Müli lösen. Das Ressort Hochbau hat das Anliegen aufgenommen.
2120	Der geplante Kindergarten im Ifang würde es ermöglichen, dass durch Verschiebungen eine weitere Primarklasse im Schulhaus Müli einziehen könnte.
2130	In der Oberstufe reichen die räumlichen Begebenheiten, um die steigende Zahl der Lernenden aufzunehmen.
2140	Diverse Jubiläumsanlässe wurden auf 2021 verschoben. Mit speziellen Konzerten, verschiedenen Jubiläumsaktionen und durch enge Zusammenarbeit mit der Schule wird versucht, die Zahl der Musikschülerinnen und -schüler zu erhöhen.
2190	Alle Schulleitungsstellen sind besetzt. Eine angemessene Betreuung der Schulhäuser kann nun umgesetzt werden.
4330	Die gesundheitlichen Untersuche werden wo möglich nachgeholt.

Leistungsumfang

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

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
2110	Anzahl Stellen Kindergarten, ohne DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und SHP (Schulische Heilpädagogik)	14.5	15.2	15.5	15.5	14.5	14.5
2110	Anzahl Lernende im Kindergarten	291	305	350	354	337	330
2110	Anzahl Klassen auf der Kindergartenstufe, inkl. Halbklassen	15	16	16	16	15	15
2110	Durchschnittliche Schülerzahl in ganzen Kindergartenklassen, ohne Halbklassen	22.14	19.53	21.88	22.13	22.47	22.00
2120	Anzahl Stellen Primarstufe, ohne DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und SHP (Schulische Heilpädagogik)	57.1	58.3	56.5	57.8	57.2	57.2
2120	Anzahl Lernende Primarstufe	835	829	849	875	921	945
2120	Anzahl Klassen auf der Primarstufe, inkl. Halbklassen	48	47	45	47	47	48
2120	Durchschnittliche Schülerzahl ganze Primarklassen, ohne Halbklassen	17.40	18.20	18.87	18.76	19.60	19.85
2130	Anzahl Stellen Oberstufe, ohne Integrationsklasse, SHP (Schulische Heilpädagogik) und SSP (Schulische Sozialarbeit)	31.5	31.3	33.7	34.1	34.1	34.1
2130	Anzahl Lernende Oberstufe, ohne Integrationsklasse	357	357	385	400	400	407
2130	Stellenprozente Oberstufe pro Kind (%)	8.82	8.77	8.86	8.53	8.53	8.38
2110 2120 2130	Total der Lehrpersonen an der Volksschule, ohne SHP (Schulische Heilpädagogik), DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und Integrationsklasse	164	165	169	169	168	168
2110 2120 2130	Anzahl Stellen SHP (Schulische Heilpädagogik), DaZ (Deutsch als Zweitsprache) und Integrationsklasse	17.3	17.9	18.7	18.7	18.7	18.7
2110 2120 2130	Total der Lernenden an der Volksschule, ohne Integrationsklasse	1483	1491	1599	1639	1665	1689

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
2190	Anzahl Stellen Schulleitung/Schulverwaltung, inkl. Leitung und Sekretariat Musikschule	7.4	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
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	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4	9.4
2140	Anzahl Herisauer Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Einzelunterricht	260	251	247	250	260	260
2140	Anzahl auswärtige Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Einzelunterricht	166	172	176	180	180	180
2140	Anzahl Herisauer Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Ensembleunterricht	103	113	124	130	140	150
2140	Anzahl auswärtige Schüler und Schülerinnen an der Musikschule mit Ensembleunterricht	77	70	70	70	80	80
2192	Anzahl Kinder in Sonderschulen	33	36	36	36	36	36

4.5 Hochbau / Ortsplanung

Ressortleitung: Max Eugster / Abteilungsleitung: Andreas Filosi

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

5 - Hochbau / Ortsplanung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	3'165	3'386	3'402	3'436	3'470	3'505
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'004	3'244	3'618	3'521	3'321	3'224
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'787	1'811	1'162	1'096	1'277	1'369
34 - Finanzaufwand	190	151	174	175	176	178
36 - Transferaufwand	156	166	166	166	179	179
39 - Interne Verrechnungen	386	351	361	361	361	361
42 - Entgelte	329	309	306	306	306	306
43 - Verschiedene Erträge	16	--	--	--	--	--
44 - Finanzertrag	774	677	2'238	741	2'241	2'241
46 - Transferertrag	93	72	182	162	162	162
49 - Interne Verrechnungen	259	182	197	191	197	191
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-72	-77	38	7	62	62
Nettoergebnis	**-7'289**	**-7'947**	**-5'922**	**-7'348**	**-5'817**	**-5'854**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	2'025	599	2'130	2'093

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand fällt zum Vorjahr höher aus, da die fehlenden Ressourcen in den Bereichen Ortsplanung und Baubewilligungen durch eine Querschnittsfunktion geschlossen werden konnten.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt infolge Personalwechsel und dem damit verbundenen Möbelbedarf an. Zusätzliche Aufwände sind bei Dienstleistungen Dritter zwecks Altlastenabbau im Baubewilligungsverfahren sowie der Ortsplanungsrevision eingestellt.

Der Abschreibungsrückgang wird durch die neu erstellten Schulerweiterungsbauten und dem zusätzlich angemeldeten Schulraumbedarf aus der Schulraumplanung gebremst.

Der Finanzaufwand steigt im Jahr 2021 auf die bekannte Normgrösse an. Die geplanten Unterhaltsmassnahmen bauen den angestauten Gebäudeunterhalt weiter ab.

Die technischen Dienste bieten Hand, den auf den Schulanlagen ausgelagerten Winterdienst zu übernehmen, dadurch entsteht ein leichter Anstieg bei den internen Verrechnungen.

Aufgrund der Pandemie-Situation wird bei den Entgelten im Voranschlag 2021 mit einem leichten Rückgang gerechnet.

Der sprunghafte Anstieg im Finanzertrag ist mit der Veräusserung der Grundstücke (ehemaliger Polizeiposten und Parkplatz) im Jahr 2021 begründet. In den Jahren 2023 und 2024 sind Erträge aus dem Verkauf des Industrielands der Nordhalde enthalten.

Die Bezüge aus dem Konto der Spezialfinanzierung der evangelisch-reformierten Kirche erhöhen sich aufgrund erfolgter Sanierung ab dem Jahr 2022 um den zusätzlich anfallenden Abschreibungsaufwand.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	-1'709	-4'750	-4'047	-1'628	-1'288	-210

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Hohe Investitionen fallen im Jahr 2021 für die Sanierung der evangelischen Kirche an. Zusätzlicher Schulraumbedarf ist im Schulhaus „Ifang" aufgrund der aktuellen Schulraumplanung erforderlich. Die Schulküche im Schulhaus Poststrasse hat ihr Lebensende erreicht und muss ersetzt werden. Die Aussenhülle der Liegenschaften „Schulverwaltung Waisenhaus" und „Kreuzkapelle" sind zu sanieren, ansonsten nimmt die Gebäudestruktur schaden. Weiter sind Beträge für die Abschlussarbeiten der im Jahr 2020 getätigten Schulraumerweiterung „Moos" und „Rosenau" eingestellt. Die für das Grossprojekt Bahnhofsplatz mit Bushof eingestellten Beträge sind unter der Funktion Regionalverkehr aufgeführt.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
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. 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. 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. 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.

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 Verwaltungsliegenschaften 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 Denkmalplfege. Bei Bauten unter Bundesschutz beteiligt sich der Bund mit einem Anteil.

Aufgabe	Beschreibung
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.
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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
022 - Allgemeine Dienste, übrige	***-1'047***	***-1'183***	***-1'249***	***-1'241***	***-1'254***	***-1'198***
0221 - Hochbau	-1'047	-1'183	-1'249	-1'241	-1'254	-1'198
029 - Verwaltungsliegenschaften	***-1'571***	***-1'531***	***-1'539***	***-1'396***	***-1'409***	***-1'442***
0290 - Verwaltungsliegenschaften	-1'571	-1'531	-1'539	-1'396	-1'409	-1'442
217 - Schulliegenschaften	***-4'293***	***-4'335***	***-3'736***	***-3'833***	***-3'919***	***-4'030***
2170 - Schulliegenschaften	-4'293	-4'335	-3'736	-3'833	-3'919	-4'030
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	***-109***	***-119***	***-119***	***-119***	***-132***	***-132***
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	-109	-119	-119	-119	-132	-132
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	***-100***	***-100***	***-100***	***-100***	***-100***	***-100***
3500 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-100	-100	-100	-100	-100	-100
3501 - Reformierte Kirche	0	0	0	0	0	0
790 - Raumordnung	***-255***	***-793***	***-804***	***-785***	***-627***	***-575***
7900 - Raumordnung	-255	-793	-804	-785	-627	-575
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	***87***	***113***	***1'624***	***126***	***1'625***	***1'623***
9630 - Liegenschaften des Finanzvermögens	87	113	1'624	126	1'625	1'623
Summe: 5 - Hochbau / Ortsplanung	**-7'289**	**-7'947**	**-5'922**	**-7'348**	**-5'817**	**-5'854**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0221	Der Aufwand steigt, aufgrund der Ressourcenstärkung des Bereichs Bauberatungen und Baubewilligungen sowie der eingeplanten Teuerung an.
0290	Anstehende Sanierungsarbeiten wurden priorisiert.
2170	Der Abschreibungsaufwand reduziert sich gegenüber dem Vorjahr.
3120	Die Denkmalschutzbeiträge werden in gleicher Höhe erwartet.
7900	Höhere Ausgaben für Planungsstudien fallen aufgrund der Arealentwicklung Bahnhofsplatz mit Bushof an. Mit der Aufnahme der Ortsplanungsrevision steigt der Personal- wie auch Drittaufwand.
9630	Die Einmalerträge über 1‘497 TCHF aus dem Verkauf des ehemaligen Polizeipostens sowie des Parkplatzes hinter dem Gemeindehaus werden für das Jahr 2021 erwartet.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
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	n.V.	<50	<50	<50	<50	<50
2170	Jede Schulliegenschaft verfügt über einen angemessenen Unterhalt.	Anzahl Reklamationen	n.V.	<50	<50	<50	<50	<50
7900	Ortsplanung umgesetzt	Fortschritt in %	n.V.	10	30	60	100	100
9630	Rentabel geführte Finanzliegenschaften	Funktion zeigt Gewinn	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
0221	Der Personalaufwand steigt aufgrund der neu geschaffenen Querschnittsfunktion Ortsplanung/ Baubewilligungen sowie des Abbaus vorhandener Altlasten.
2170	Zusätzlicher Schulraum ist aufgrund steigender Schülerzahlen im Schulhaus „Ifang“ erforderlich. Weiter stehen Aussenhüllensanierungen bei der Schulverwaltung „Waisenhaus“ und den Schulhäusern „Landhaus“ und „Poststrasse“ an.
7900	Die neue Querschnittsfunktion erlaubt ein Angehen der seit Jahren anstehenden Ortsplanungsrevision. Die externe Projekt- und Bauherrenvertretung ist für das zu realisierende komplexe Projekt Bahnhofsplatz mit Bushof festzulegen.
9630	Dem Hochbauamt ist Mitte September 2020 das Projekt „Sandbühl“ zur Vorprüfung eingereicht worden. Aus diesem Grund wird die Annahme belassen, dass der Verkauf des ehemaligen Polizeipostens sowie des Parkplatzes hinter dem Gemeindehaus im Jahr 2021 erfolgen kann. Der Verkauf kann durch allfällige Einsprachen verzögert werden.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
0221	Die mit dem Altlastenabbau beauftragten Dritten sowie die neue Querschnittsfunktion werden durch die zuständigen Bereichsleiter eng begleitet.
2170	Der Schulzimmereinbau im Schulhaus „Ifang“ erfolgt im Sommer 2021, um frühzeitig eine Entlastung in der Schuleinheit „Mühle“ herbeizuführen.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2023
0221	Anzahl Baugesuche	348	365	345	355	370	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	Alt	Neu	Neu
9630	Anzahl Finanzliegenschaften	9	10	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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	3'618	3'710	3'567	3'602	3'638	3'675
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'443	5'285	5'671	5'585	5'623	5'679
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'086	2'143	2'106	2'251	2'380	2'417
36 - Transferaufwand	298	385	298	298	298	298
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	354	350	347	347	347	347
42 - Entgelte	4'392	4'736	4'637	4'645	4'745	4'745
43 - Verschiedene Erträge	20	--	--	--	--	--
44 - Finanzertrag	79	82	82	82	82	82
46 - Transferertrag	1'439	1'471	1'466	1'466	1'466	1'466
49 - Interne Verrechnungen	432	409	419	383	419	383
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	822	700	950	963	949	898
Nettoergebnis	**-4'614**	**-4'475**	**-4'434**	**-4'544**	**-4'625**	**-4'841**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	41	-69	-150	-366

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand reduziert sich, infolge Reduktion einer Stelle.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich gegenüber dem Vorjahr infolge Mehraufwänden bei der Parkplatzbewirtschaftung, in der Abwasserbeseitigung und bei der Abfallwirtschaft.

Der Transferaufwand bei den Privatstrassen wird sich infolge von Strasseneingemeindungen reduzieren.

Die Entgelte werden aufgrund tieferer Benutzungsgebühren reduziert.

Die Interne Verrechnung verändert sich aufgrund des alle zwei Jahren stattfindenden Kinderfest.

Der Abschluss der Spezialfinanzierungen zeigt, dass beim Abwasser und beim Abfall Entnahmen aus den Bilanzkonten vorgenommen werden.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	-3'132	-5'158	-4'624	-3'934	-4'263	-6'850

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Voranschlag 2021 sind Investitionen in die Gemeindestrassen und Abwasserbeseitigung enthalten. Die Projekte, Erschliessung Nordhalde, Sanierung Obere Gossauerstrasse, Sanierung Eggstrasse (Abschnitt Poststrasse-Untere Steinegg), Sanierung Sturzeneggstrasse, Umbau von Bushaltestellen (BehiGe-konform), die Sanierung Arthur Schiess-, Oberdorf- und Gartenstrasse und Erschliessung Kreckel werden im 2021 realisiert. Auch die Jahre 2022 bis 2024 werden investitionsintensiv erwartet.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
Die Gemeinde stellt ein ortsverträgliches Strassenangebot für den motorisierten Individual- und den Langsamverkehr 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. **Entwicklungsziele** 6150 Gemeindestrassen Die Verbesserung der Verkehrssicherheit wird durch den Ausbau von Tempo 30 Zonen verbessert. Der Ausbau der Langsamverkehr Infrastruktur führt zu mehr Sicherheit und zu einer Verlagerung im Verkehr. 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. 6170 Öffentliche Beleuchtung Die konventionelle öffentliche Beleuchtung wird laufend in eine smarte digitale Beleuchtung überführt. 7300 Abfallwirtschaft Die Abfallsammlungsorganisation wird überprüft. Die Neueinführung von Unterflurcontainern ist organisatorisch zu berücksichtigen. Die Infrastruktur der Abfallsammelstelle ist auf die Bedürfnisse der Bewohner/innen auszurichten. 8710 Photovoltaik Der Ausbau der Photovoltaikanlagen auf öffentlichen Gebäuden wird laufend überprüft.

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 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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
022 - Allgemeine Dienste, übrige	***-274***	***-301***	***-291***	***-293***	***-296***	***-299***
0222 - Tiefbau	-274	-301	-291	-293	-296	-299
613 - Kantonsstrassen	***-58***	***-65***	***-89***	***-89***	***-92***	***-172***
6130 - Kantonsstrassen	-58	-65	-89	-89	-92	-172
615 - Gemeindestrassen	***-3'168***	***-2'932***	***-3'071***	***-3'173***	***-3'241***	***-3'367***
6150 - Gemeindestrassen	-3'168	-2'932	-3'071	-3'173	-3'241	-3'367
616 - Parkplatzbewirtschaftung	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
6160 - Parkplatzbewirtschaftung	0	0	0	0	0	0

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
617 - Öffentliche Beleuchtung	***-495***	***-407***	***-320***	***-322***	***-324***	***-327***
6170 - Öffentliche Beleuchtung	-495	-407	-320	-322	-324	-327
619 - Übrige Strassen	***-93***	***-135***	***-70***	***-70***	***-70***	***-70***
6190 - Übrige Strassen	-93	-135	-70	-70	-70	-70
720 - Abwasserbeseitigung	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
7200 - Abwasserbeseitigung	0	0	0	0	0	0
730 - Abfallwirtschaft	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
7300 - Abfallwirtschaft	0	0	0	0	0	0
741 - Gewässerverbauungen	***-56***	***-106***	***-85***	***-85***	***-85***	***-85***
7410 - Gewässerverbauungen	-56	-106	-85	-85	-85	-85
779 - Übriger Umweltschutz	***-463***	***-522***	***-506***	***-508***	***-511***	***-514***
7790 - Übriger Umweltschutz	-463	-522	-506	-508	-511	-514
871 - Elektrizität	***-8***	***-8***	***-4***	***-4***	***-7***	***-7***
8710 - Photovoltaik	0	0	4	4	1	1
8715 - Stromversorgung öfftentl. Raum	-8	-8	-8	-8	-8	-8
Summe: 6 - Tiefbau / Umweltschutz	**-4'614**	**-4'475**	**-4'434**	**-4'544**	**-4'625**	**-4'841**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
0222	Teuerungsbedingter Anstieg der Aufwände.
6130	Im Jahr 2024 werden erstmals Abschreibungen auf dem Investitionsprojekt Güter-, Mühle-, Bahnhofstrasse Arealentwicklung wirksam.
6150	Im Voranschlag 2021 wurden die Ausgaben für die Schneeräumung (5 Jahresmittel) und den baulichen Unterhalt der Betriebsgebäude erhöht. Ab dem Jahr 2022 wirken sich höhere Abschreibungen auf den fertiggestellten Strassenprojekten aus.
6170	Die Beleuchtungsinfrastruktur ist ab dem Jahr 2021 fertig abgeschrieben.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
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	3	5	5	5	5	5
6160	Bedarfsgerechte und kundenfreundliche Parkplatzbewirtschaftung	Anzahl Beanstandungen aus der Bevölkerung mit Handlungsbedarf	6	10	10	10	10	10
6170	Bedarfsgerechte, wirtschaftliche und umweltfreundliche Beleuchtung	Funktionskontrolle mit Reparatur im 3 Wochen Rhythmus (in %)	99	95	95	95	95	95
6190	Beratung und finanzielle Unterstützung von Flurgenossenschaften 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 %	98	99	99	99	99	99
7200	Erhalt der Funktionstüchtigkeit der Kanalisation	Funktionierende Anlagen in %	99	99	99	99	99	99
7300	Vollständigkeit Sammeltouren	Beanstandungen aus der Bevölkerung	2	<5	<5	<5	<5	<5
7300	Umsetzung Unterflurbehälter	90% bis 2025 (in %)	3	12	20	20	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 %	10	20	35	50	65	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.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
6150	Mit gleichem Ressourcenverbrauch Qualität halten.
7200	Qualitätsstandard halten. Bei sich ändernden Ansprüchen und Auflagen massvoll, auflagerelevant und wirtschaftlich handeln.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
6150	Reinigung von Kantonsstrassen	24	24	24	24	24	24
6150	Reinigung und Unterhalt Trottoir in km	38	38	39	40	41	41
6150	Reinigung und Unterhalt von Gemeindestrassen	48	48	50	52	53	53
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 Anzahl Tage	84	80	80	80	80	80
6160	Betrieb von Parkuhren Anzahl	42	42	40	38	38	38
6170	Beleuchtungskandelaber Anzahl 1800, davon umgerüstet mit LED Technologie	601	697	750	800	850	900
7200	Abwasserreinigung für angeschlossene Einwohner	15500	15'500	15'400	15'400	15'400	15'400
7200	Unterhalt und Sanierung Kanalnetz in km	67	67	68	69	70	70
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	350	350	350	400	400	400

4.7 Soziales

Ressortleitung: Sandra Nater-Schönenberger / Abteilungsleitung: Rouven Michel

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

7 - Soziales (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	3'959	4'047	4'263	4'305	4'348	4'392
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	787	837	863	867	873	882
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18	18	18	18	18	18
36 - Transferaufwand	19'974	20'842	21'395	21'395	21'395	21'395
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	188	175	167	167	167	167
42 - Entgelte	58	46	71	71	71	71
43 - Verschiedene Erträge	16	19	19	19	19	19
44 - Finanzertrag	71	63	63	63	63	63
46 - Transferertrag	12'592	11'954	12'013	12'013	12'013	12'013
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	21	--	--	--	--	--
Nettoergebnis	**-12'168**	**-13'837**	**-14'538**	**-14'585**	**-14'634**	**-14'686**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	-701	-748	-797	-849

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand steigt im Voranschlag 2021 aufgrund von Pensumerhöhungen in den Bereichen Sozialhilfe und Beratungsstelle für Flüchtlinge an. In den Folgejahren ist der Anstieg nur noch teuerungsbedingt.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand fällt im Jahr 2021 aufgrund geplanter Informatikprojekte (Sicherheit und Digitalisierung) höher aus und steigt danach nur noch teuerungsbedingt.

Der Transferaufwand steigt im Voranschlag 2021 aufgrund Mehrkosten bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe und einem zu erwartenden höheren Kostendefizit des Kantons im Fachbereich Asyl leicht an.

Da die Aufgabe Führung der Klientenbuchhaltungen neu bereichsintern abgedeckt werden kann, entfallen im Bereich Regionale Berufsbeistandschaft die internen Verrechnungen mit der Abteilung Finanzverwaltung.

Bei den Entgelten ist ein leichter Anstieg im 2021 anzunehmen. Dieser basiert auf einer neuen Entschädigungsregelung im Kindes- und Erwachsenenschutzrecht.

Im Fachbereich KIP steigt der Transferertrag dank einer sauberen Abgrenzung der Integrationspauschalen an. Relativiert wird dieser durch erwartete, verminderte Erträge in den Fachbereichen Alimentenhilfe, Asyl und Beratungsstelle für Flüchtlinge.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Es sind keine Investitionen geplant.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
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. 1408 Regionale Berufsbeistandschaft Die Leistungsanforderungen der KESB und an die Mandatsführung werden laufend überprüft und nötige Instrumente in die Arbeitsprozesse implementiert. 3421 Jugendzentrum Das Jugendzentrum fördert verstärkt Freiräume und Partizipationsmöglichkeiten von Jugendlichen in der Gemeinde. 5443 Jugendwohnungen Überprüfung des Konzeptes „Jugendwohnungen“ und evtl. Anpassung des Konzeptes aufgrund neuer Bedürfnisse oder gemachten Erfahrungen. 5720 Wirtschaftliche Sozialhilfe Für den Bereich Sozialhilfe ist das Konzept Arbeits- und Sozialintegration 2020 erstellt, genehmigt und entsprechend umgesetzt. 5730 Asylwesen Für den Fachbereich Asyl ist das Asylkonzept erstellt, genehmigt und in Umsetzung. 5735 Beratungsstelle für Flüchtlinge Im Fachbereich Flüchtlingsberatung ist das Jobcoaching integriert und greift mit seinen Massnahmen. 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. 5791 Mobile Sozialarbeit Der neue Standort des Begegnungszentrums der Mobilen Sozialarbeit im Zentrum von Herisau ist etabliert und die Angebote werden fortlaufend, den aktuellen Bedürfnissen entsprechend, angepasst.

Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
1408	Die Regionale Berufsbeistand 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 heroinunterstützte 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 und 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 hilfesuchenden Personen. Unter der Aufgabe 5720 werden die ausbezahlten 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 Kantons 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 die sprachliche Förderung von Flüchtlingen und vorläufig aufgenommenen Personen. Ebenfalls Bestandteile des Programmes sind Potentialabklärung, Jobcoaching sowie soziale 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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
140 - Allgemeines Rechtswesen	***-1'000***	***-977***	***-983***	***-997***	***-1'012***	***-1'027***
1408 - Regionale Berufsbeistandschaft	-1'000	-977	-983	-997	-1'012	-1'027
342 - Freizeit	***-202***	***-198***	***-193***	***-195***	***-197***	***-199***
3421 - Jugendzentrum	-202	-198	-193	-195	-197	-199
431 - Alkohol- und Drogenprävention	***0***	***-8***	***-8***	***-8***	***-8***	***-8***
4310 - Alkohol- und Drogenprävention	0	-8	-8	-8	-8	-8
522 - Ergänzungsleistungen	***-1'146***	***-1'165***	***-1'229***	***-1'229***	***-1'229***	***-1'229***
5220 - Ergänzungsleistung IV	-1'146	-1'165	-1'229	-1'229	-1'229	-1'229
524 - Leistungen an Invalide	***-8***	***-8***	***-8***	***-8***	***-8***	***-8***
5240 - Leistungen an Invalide	-8	-8	-8	-8	-8	-8
532 - Ergänzungsleistungen AHV	***-1'905***	***-1'951***	***-1'965***	***-1'965***	***-1'965***	***-1'965***
5320 - Ergänzungsleistungen AHV	-1'905	-1'951	-1'965	-1'965	-1'965	-1'965
535 - Leistungen an das Alter	***-16***	***-16***	***-16***	***-16***	***-16***	***-16***
5350 - Leistungen an das Alter	-16	-16	-16	-16	-16	-16
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	***-231***	***-300***	***-300***	***-300***	***-300***	***-300***
5430 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-231	-300	-300	-300	-300	-300
544 - Jugendschutz	***-15***	***-31***	***-33***	***-34***	***-34***	***-35***
5440 - Jugendschutz	-16	-16	-16	-16	-16	-16

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
5443 - Jugendwohnungen	1	-15	-17	-18	-18	-19
545 - Leistungen an Familien	***-256***	***-293***	***-303***	***-303***	***-303***	***-303***
5450 - Leistungen an Familien	-34	-35	-39	-39	-39	-39
5451 - Kinderkrippen und Kinderhorte	-222	-258	-264	-264	-264	-264
572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	***-6'143***	***-6'154***	***-6'510***	***-6'510***	***-6'510***	***-6'510***
5720 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	-6'143	-6'154	-6'510	-6'510	-6'510	-6'510
573 - Asylwesen	***-817***	***-1'055***	***-1'269***	***-1'283***	***-1'299***	***-1'315***
5730 - Asylwesen	-500	-177	-420	-422	-425	-428
5735 - Beratungsstelle für Flüchtlinge	105	-593	-611	-619	-627	-636
5736 - Kantonales Integrationsprogramm	-293	-250	-188	-191	-194	-197
5737 - Kantonales Integrationsprogramm (Verwaltungskosten)	-129	-36	-50	-51	-52	-54
579 - Fürsorge, Übrige	***-430***	***-1'683***	***-1'722***	***-1'737***	***-1'754***	***-1'771***
5790 - Fürsorge Übrige	-280	-1'529	-1'564	-1'578	-1'593	-1'608
5791 - Mobile Sozialarbeit	-150	-153	-158	-159	-161	-163
Summe: 7 - Soziales	**-12'168**	**-13'837**	**-14'538**	**-14'585**	**-14'634**	**-14'686**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
1408	Die leichte Erhöhung der Kosten ist u.a. auf notwendige Informatikprojekte (Sicherheit und Digitalisierung) zurückzuführen.
5220	Der Kanton AR hat für das Jahr 2021 einen höheren Beitrag an die Ergänzungsleistungen IV bekanntgegeben.
5320	Der Kanton AR hat für das Jahr 2021 einen höheren Beitrag an die Ergänzungsleistungen AHV bekanntgegeben.
5451	Im Voranschlag 2021 sind erstmals die Mietkosten aller Standorte des Vereins Kinderbetreuung Herisau enthalten. Die Aufwendungen für den Unterhalt konnten reduziert werden.
5720	Aufgrund der effektiven Zahlen in den Jahren 2019 und 2020 wurde mit höheren Ausgaben im 2021 budgetiert. Aufgrund der steigenden Fallzahlen und den zu erwartenden Folgen aus der ansteigenden Arbeitslosigkeit muss mit Mehrkosten bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe gerechnet werden.
5730	Aufgrund der Erfahrungswerte 2019 und 2020 wurde ein höheres Kostendefizit des Kantons einberechnet. Höhere Personalkosten, da Leitungsaufgaben Asyl bis anhin in einer anderen Funktionalen Gliederung abgebildet wurden.
5735	Aufgrund vermehrter Arbeitseinsätze der Geflüchteten muss mit tieferen Einnahmen bei den Globalpauschalen gerechnet werden. Im Gegenzug sind höhere Einnahmen aus Erwerbseinkommen zu erwarten.
5736	Ab dem Jahr 2020 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.
5737	Die Erhöhung resultiert aus einer Pensumerhöhung bei der Administration.
5790	Bis zum Jahr 2019 wurde die Lastenausgleichszahlung des Kanton AR in der Aufgabe 5790 verbucht. Ab Voranschlag 2020 wird der Soziallastenausgleich neu über die Aufgabe 9300 im Ressort Finanzen verbucht. Diese Anpassung wurde aufgrund der Rechnungslegung nach HRM2 nötig. Der leichte Anstieg der Kosten ist mit Stellenerhöhungen (Beratung Sozialhilfe und Rückerstattung Sozialhilfe) sowie geplanten Informatikprojekten in den Bereichen Sicherheit und Digitalisierung zu begründen.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
1408	Die Frist der Rechenschaftsberichte für die KESB werden eingehalten (2 Monate)	>90% (in %)	93	>90	>90	>90	>90	>90
1408	Personalfluktuation wird gering gehalten (ausser natürliche Abgänge)	< 20% (in %)	25	< 20	< 10	< 10	< 10	< 10
3421	Förderung von Partizipation und Mitarbeit von Jugendlichen im Jugendzentrum	Anzahl durchgeführte Veranstaltungen auf Initiative und unter Mitarbeit von Jugendlichen	5	5	10	10	10	10
5430	Hohe Einbringungsquote bei den bevorschussten Unterhaltsbeiträgen.	Einbringungsquote >60% (in %)	65	>60	>60	>60	>60	>60
5443	Gute Auslastung der Jugendwohnungen	Belegung in Prozent >80% (in %)	88	>80	>80	>80	>80	>80
5720	Jobcoaching: Vermittlung in 1. Arbeitsmarkt (Stelle 1. Arbeitsmarkt, befristete Anstellung, Praktikum)	Anzahl Personen > 6 Personen	13	>6	>6	>6	>6	>6
5720	Möglichst rasche Ablösung aus der Sozialhilfe	Quote der Fälle mit kurzer Unterstützungsdauer (in %) < 1 Jahr (Vorjahreswert Sozialhilfe-Statistik)	37.6	40	40	50	50	50
5730	Ablösungsquote von vorläufig aufgenommenen Personen aus dem Asyl erhöhen.	Ablösungsquote von vorläufig aufgenommenen Personen >40% (in %)	13	10	10	10	10	10
5735	Abklärung der Arbeitsmarktfähigkeit von allen Flüchtlingen +5/+7	Alle Flüchtlinge/Vorläufig Aufgenommene +5/+7 werden regelmässig im Turnus von 3 Jahren hinsichtlich Arbeitsmarktfähigkeit überprüft. Die Ergebnisse liegen schriftlich dokumentiert vor. (in %)	50	60	70	80	90	100

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2018	VA 2019	VA 2020	FP 2021	FP 2022	FP 2023
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 %)	50	60	60	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 %)	50	50	60	70	70	80
5791	Bedarf eines Gemeinschaftszentrums ist nachweislich vorhanden.	Anzahl Nutzerinnen und Nutzer im Gemeinschaftszentrum (ganzes Jahr)	2130	1000	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)	930	300	1'200	1'200	1'200	1'200

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
1408	Die Anforderungen an die gesetzliche Mandatsführung erhöhen sich. Sei es seitens der Behörde KESB (massgeschneiderte Massnahmen) und Klienten (Selbstbestimmung). Damit eine qualitative und quantitative Mandatsführung gewährleistet werden kann, braucht es professionelle Grundlagen für die Berechnung der notwendigen personellen Ressourcen. Diese wurden erarbeitet. Ein entsprechendes Monitoring wurde damit installiert, womit die Belastung und Fallanzahl pro Beistand und Sachbearbeitung im Auge behaltet werden kann.
5443	Die Nachfrage nach Wohnplätzen in den Jugendwohnungen ist nach wie vor ungebrochen. Die Auslastung der drei Jugendwohnungen ist sehr gut.
5720	Das Konzept Arbeits- und Sozialintegration 2020 ist in der Umsetzungsphase. Abläufe werden optimiert und Inhalte auf ihre Umsetzung geprüft und punktuell angepasst. Die berufliche Integration zeigt trotz angespannter Lage auf dem Arbeitsmarkt weiterhin gute Erfolge.
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.

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
5791	Seit dem Umzug an die Bahnhofstrasse 20 ist die Anzahl der Nutzerinnen und Nutzer im Gemeinschaftszentrum um 25% gestiegen. Der Bedarf an administrativer Unterstützung ist aufgrund der Corona-Situation und der daraus resultierenden Schwierigkeiten (Arbeitslosigkeit, familiäre Sorgen) zusätzlich angestiegen. Die aufsuchende Sozialarbeit im öffentlichen Raum hat sich etabliert und stösst auf grosse Akzeptanz. Die einheitliche und gut sichtbare Dienstkleidung hat die Arbeit insbesondere abends auf den Strassen erleichtert.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
	Keine

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2023
1408	Fallzahlen (bearbeitete Fälle Kindes- und Erwachsenenschutz)	486	425	425	425	425	425
1408	Führung von Erwachsenenschutzmassnahmen per 31.12.	204	210	210	210	210	210
1408	Führung von Kindesschutzmassnahmen per 31.12.	137	150	150	150	150	150
1408	Fallzahlen gesamt per 31.12.	341	360	360	360	360	360
3421	Besucherzahl im Jugendzentrum je Jahr	2900	2300	2500	2500	2500	2500
5430	Bevorschussungsfälle per 31.12.	75	80	80	80	80	80
5430	Inkassofälle per 31.12.	22	30	30	30	30	30
5443	Anzahl Bewohnerinnen in den Jugendwohnungen über das ganze Jahr	17	15	15	15	15	15
5720	Bearbeitete Unterstützungsfälle	414	400	400	400	400	400
5720	Anzahl Personen	564	580	580	580	580	580
5720	Fallaufnahmen	125	120	120	120	120	120
5720	Unterstützungsfälle per 31.12.	277	290	290	290	290	290
5720	Anzahl begleitete Personen im Jobcoaching per 31.12.	25	26	26	26	26	26
5720	Total begleitete Personen im Jobcoaching	44	60	60	60	60	60
5730	Anzahl Asylsuchende (Stichtag 31.12.)	56	70	70	70	70	70
5735	Anzahl Flüchtlinge Kanton (Stichtag 31.12.)	448	450	450	450	450	450
5735	Anzahl Flüchtlinge Herisau (Stichtag 31.12.)	284	280	280	280	280	280
5736	Anzahl 16-25 jährige Flüchtlinge/Vorläufige Aufgenommene in einer postobligatorischen Ausbildung (Stichtag 31.12.) inkl. Integrationsklasse	96	100	100	100	100	100
5736	Anzahl Flüchtlinge/Vorläufig Aufgenommene mit KIP-Anspruch im 1. Arbeitsmarkt (Stelle 1,. Arbeitsmarkt, befristete Anstellung, Ausbildung, Praktikum)	100	100	100	100	100	100
5737	Kostenabweichung der KIP Verwaltungskosten in TCHF (Stichtag 31.12.)	16	0	0	0	0	0
5790	Betreuungsspanne je Sozialhilfeberater (Anzahl Fälle)	72	70	70	70	70	70
5791	Anzahl der regelmässig durchgeführten Angebote	146	100	190	190	190	190

4.8 Technische Dienste

Ressortleitung: Florian Hunziker / Abteilungsleitung: Beni Geel

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

8 - Technische Dienste (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	1'470	1'526	1'559	1'589	1'594	1'620
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'247	5'421	5'176	5'484	5'482	5'700
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	504	505	505	504	504	496
35 - Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	--	--	3	2	2	--
36 - Transferaufwand	1'325	1'442	1'427	1'459	1'569	1'578
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	229	246	234	234	234	234
42 - Entgelte	3'241	3'086	2'822	2'954	3'114	3'114
44 - Finanzertrag	35	31	37	37	37	37
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9	--	--	--	--	49
46 - Transferertrag	605	691	653	639	639	714
48 - Ausserordentlicher Ertrag	--	--	--	--	--	--
49 - Interne Verrechnungen	534	536	557	544	557	544
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-30	138	50	51	49	131
Nettoergebnis	**-4'382**	**-4'658**	**-4'785**	**-5'048**	**-4'989**	**-5'039**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	-127	-390	-331	-381

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand steigt teuerungsbedingt an.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand steigt im Jahr 2022 wieder an, aufgrund höherer Entschädigungszahlungen an Transportbeauftragte.

Der Transferaufwand wird im Zivilschutz höher geplant.

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

Der Transferertrag sinkt im Voranschlag 2021 aufgrund tieferer Abgeltungen an die interkantonalen Rettungsgeräte.

Der Abschluss Spezialfinanzierungen zeigt, dass ab dem Jahr 2021die Entnahmen aus dem Verpflichtungskonto der Feuerwehr wieder tiefer ausfallen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	-508	-2'160	-2'000	-1'400	-1'400	-2'450

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

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

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

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.
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.
Für das Projekt Bahnhofsplatz mit Bushof sowie den Langsamverkehrsverbindungen zum Ebnet, werden die ersten Leitplanken (Teilzonenplan/Baureglement) gesetzt.

Entwicklungsziele:
0226 Gartenbauamt
Das Biodiversitätskonzept ist vom Gemeinderat verabschiedet und wird angewendet. Die Umweltschutz-Biodiversitätsfachstelle auf Stufe Gemeinde ist personell definiert.

1500 Feuerwehr, 1501 Rettungsgeräte, 1502 Feuerschau
Die Ablösung der Feuerwehr-Autodrehleiter ist innerhalb der Ausserrhoder Gemeinden und der Assekuranz geklärt (Rettungsgerätekonzept).
Die personelle Aufstockung der Fachstelle Feuerschau hat sich bewährt und ist etabliert.

1610 Quartieramt militärisch, 1620 Zivilschutz, 1625 Quartieramt zivil
In Absprache mit dem Koordinationsabschnitt 4 sind die militärischen Belegungen in Herisau frühzeitig geregelt.

3420 Freizeitanlagen
Sport-, Spiel-, Schul- und Grünanlagen werden sukzessive und nach den Empfehlungen aus dem Biodiversitätskonzept umgestaltet - resp. neu bepflanzt.

6220 Regionalverkehr, 6290 Öffentlicher Verkehr
Die Gemeinde fördert den öffentlichen Ortsverkehr, die Zusammenarbeit mit dem Verkehrsverbund OSTWIND sowie die ÖV-Nutzung mittels des Angebots der GA-Tageskarte.

6221 Verkehrsbetriebe
Der behindertengerechte Ausbau der Haltestellen im Gemeindegebiet wird forciert.

7710 Friedhof und Bestattung
Der Friedhof wird weiterhin als eine erholsame Parkanlage wahrgenommen.

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 Feuerwehreinsätze 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.
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 Bestattungen in Zusammenarbeit mit dem Zivilstandamt und den Pfarrern/innen. Es ist für den Unterhalt der gesamten Friedhofanlage zuständig.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
022 - Allgemeine Dienste, übrige	***10***	***-42***	***-38***	***-41***	***-39***	***-43***
0226 - Gartenbauamt	10	-42	-38	-41	-39	-43
150 - Feuerwehr	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
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
161 - Quartieramt militärisch	***-246***	***-237***	***-226***	***-203***	***-204***	***-205***
1610 - Quartieramt militärisch	-246	-237	-226	-203	-204	-205
162 - Zivile Verteidigung	***-285***	***-376***	***-378***	***-400***	***-403***	***-368***
1620 - Zivilschutz	-270	-355	-355	-377	-380	-344
1625 - Quartieramt zivil	-15	-22	-23	-23	-23	-24
342 - Freizeit	***-295***	***-347***	***-270***	***-354***	***-363***	***-327***
3420 - Freizeitanlagen	-295	-347	-270	-354	-363	-327
622 - Regionalverkehr	***-2'778***	***-2'891***	***-3'036***	***-3'199***	***-3'171***	***-3'279***
6220 - Regionalverkehr	-1'187	-1'248	-1'234	-1'247	-1'356	-1'439
6221 - Verkehrsbetriebe	-1'591	-1'643	-1'801	-1'952	-1'815	-1'840
629 - Öffentlicher Verkehr	***7***	***2***	***-20***	***1***	***0***	***-2***
6290 - Öffentlicher Verkehr	7	2	-20	1	0	-2
771 - Friedhof und Bestattung	***-795***	***-767***	***-818***	***-853***	***-808***	***-815***
7710 - Friedhof und Bestattung	-795	-767	-818	-853	-808	-815
Summe: 8 - Technische Dienste	**-4'382**	**-4'658**	**-4'785**	**-5'048**	**-4'989**	**-5'039**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
1610	Das Quartieramt militärisch erwartet ab dem Jahr 2022 aufgrund einer besseren Belegung wieder bessere Ergebnisse.
1620	Ab dem Jahr 2022 wird eine höhere pro Kopf Abgeltung für den Zivilschutz erwartet.
3420	Aufgrund des alle 2 Jahre stattfindenden Kinderfest und weiterer kleiner Faktoren schwankt das Ergebnis.
6220	Teuerungsbedingter Ausgabenanstieg bis ins Jahr 2022. Ab dem Jahr 2023 wir 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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
0226	Die beauftragten Gräber sind gepflegt	Anzahl Beanstandungen	2	<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	46	>40	>40	>40	>40	>40
1610	Möglichst hohe Belegung	Belegungsquote Chälblihalle in %	51	>40	>45	>45	>45	>45
1625	Möglichst hohe Belegung	Belegungsquote Unterkünfte Müli und Bleichi in %	9	>20	>30	>30	>30	>30
6221	Benutzerfrequenzen	Anzahl Fahrgäste (in tausend)	1‘466‘	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	84.2	>80	>80	>80	>80
6221	Die Haltekanten sind behindertengerecht ausgebaut	Anzahl Haltekanten	13	16	16	18	18	18
6290	Förderung der ÖV-Nutzung	Anzahl GA-Tageskarten	12	12	12	12	12	12
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. Die Mitarbeitenden befinden sich zeitgleich zur Tätigkeit auch in den Ausbildungen.
1610	Zwischen Mitte März und Mitte Mai 2020 wurde - CORONA-bedingt - eine RS einquartiert, was einen guten Belegungsschnitt ergeben wird. Im 2021 hingegen werden die militärischen Belegungen wieder tief ausfallen. Mit vermehrten Vereinsbelegungen wird eine Kompensation angestrebt.
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 2021 und Folgende werden auch RS-Überbestände eingeplant.
3420	Die Grün- und Parkanlagen sind gut gepflegt. Die Spielplätze wurden sicherheitstechnisch aufgewertet.
6220	Die Projekt- und Realisierungsphase des Baus des Bahnhofplatzes mit Bushof kann nach der Annahme durch das Volk nun angegangen werden.
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.
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.
1500	Die Beschaffung und Stationierung des Schlauchverlegefahrzeugs „Hinterland“ wird durch Herisau getätigt..
1501	Die Assekuranz AR will die Aktualisierung des Feuerschutzgesetzes SG abwarten. Anschliessend muss ein Entscheid über Neuanschaffung oder Nutzungsverlängerung gefällt werden.
1502	Die Feuerschauer haben die von der Assekuranz AR vorgegebenen Ausbildungen zu absolvieren.
1610	Sollten die militärischen Belegungszahlen weiterhin auf tiefem Niveau verweilen, so 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.
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 Rechnung 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 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
0226	Anzahl bepflanzter Gräber	113	110	110	110	110	110
1500	Anzahl Ortseinsätze	86	100	100	100	100	100
1500	Anzahl Stützpunkteinsätze	5	10	10	10	10	10
1502	Bauabnahmen, Brandschutzkontrollen	138	140	140	140	140	140
1502	Anlagenbewilligungen (Energieanlagen)	140	110	110	110	110	110
1502	Baubewilligungen Brandschutzentscheide	60	50	50	50	50	50
1610	Belegungstage durch Truppe (Chälblihalle plus Rosenau)	106	60	220	220	220	220
1620	Diensttage durch Kp I inkl. Anlagewarte Zivilschutz	1166	1‘000	1‘000	1‘000	1‘000	1‘000
1625	Personen private Einquartierung	1113	>1‘000	>1‘000	>1‘000	>1‘000	>1‘000
1625	Übernachtungen private Einquartierung	3399	>2‘500	>2‘500	>2‘500	>2‘500	>2‘500
6221	Gefahrene Kilometer VBH	554‘280	554‘000	554‘000	554‘000	554‘000	554‘000
6221	Bushaltestellen (inkl. Linie 171)	103	103	103	103	103	103
6221	Bushaltestellen mit Unterstand	27	29	30	30	32	32

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
6290	Auslastung der GA-Tageskarten in %	97,9	90	95	97	97	97
7710	Feuerbestattungen	103	100	100	100	100	100
7710	Erdbestattungen	10	100	100	100	100	100

4.9 Volkswirtschaft

Ressortleitung: Glen Aggeler / Abteilungsleitung: Benno Keel

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

9 - Volkswirtschaft (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
30 - Personalaufwand	472	483	483	488	493	498
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'078	1'122	1'094	1'100	1'108	1'119
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69	96	101	105	105	105
36 - Transferaufwand	1'726	1'759	1'871	1'896	1'871	1'871
38 - Ausserordentlicher Aufwand	--	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	78	42	53	53	53	53
40 - Fiskalertrag	10	7	7	7	7	7
42 - Entgelte	522	635	630	630	630	630
44 - Finanzertrag	53	90	90	90	90	90
46 - Transferertrag	14	41	40	40	40	40
49 - Interne Verrechnungen	8	--	4	4	4	4
Nettoergebnis	**-2'817**	**-2'730**	**-2'832**	**-2'871**	**-2'859**	**-2'875**

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich VA 2020)

(in Tausend CHF)

	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Veränderung Nettoergebnis	-102	-141	-129	-145

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Der Personalaufwand steigt teuerungsbedingt an.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand erhöht sich teuerungsbedingt.

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

Der Transferaufwand wird aufgrund höherer Kostenübernahmen an die Spitex-Organisationen ansteigen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Nettoinvestitionen	-741	--	-110	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Im Jahr 2021 sollen die Räumlichkeiten der Bibliothek nach 25 Jahren Betrieb angepasst und aufgefrischt werden.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
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. Der Kontakt zum Gewerbe wird wahrgenommen. Anlässe des Gewerbevereins werden unterstützt. Durch ein genügendes Angebot an Parkplätzen und eine entsprechende Kontrolltätigkeit wird sichergestellt, dass ein möglichst breites Angebot an freien Parkflächen zur Verfügung steht. Entwicklungsziele: 3210 Bibliotheken Der Prozess der Konzeption „Bibliothek 2030“ wird beobachtet und situativ begleitet. Die Bibliothek wird nach 25 Betriebsjahren angepasst und aufgefrischt. 3230 Kulturzentrum Eine mögliche Partizipation an der Tiefgarage der geplanten Überbauung Casino-Park wird angestrebt. 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 realisiert werden. 4340 Lebensmittelkontrolle Die amtliche Pilzkontrolle wird aufrechterhalten. 8200 Forstwirtschaft Der Vertrag mit dem Waldbauverein wurde per Ende August 2020 aufgelöst. Das gemeindeinterne Fachgremium für Waldbelange stellt die Verbindung zum Forstbetrieb am Säntis, Urnäsch, sicher und fördert den gegenseitigen Austausch. 8500 Industrie, Gewerbe, Handel Nach Möglichkeit werden Gewerbebesuche durchgeführt. Konzeption „Zentrumsentwicklung Herisau 4.0“ (Zusammenarbeit Gemeinde/Gewerbe/Stiftung Dorfbild) ist zu definieren.

Aufgabenbereiche

Aufgabe	Beschreibung
3210	An die Bibliothek wird ein jährlicher Pauschalbeitrag ausgerichtet.
3230	Alle Tätigkeiten im Zusammenhang mit der Führung und Vermietung des Kulturzentrums, bestehend aus dem Casino und dem Alten Zeughaus, werden wahrgenommen.
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.

Aufgabe	Beschreibung
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 werden 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. Die Anmeldeverfahren für arbeitslose Personen und die Überweisung an das Regionale Arbeitsvermittlungszentrum werden vorgenommen. 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. 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.

Aufgabenbereich (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
321 - Bibliotheken	***-170***	***-170***	***-170***	***-170***	***-170***	***-170***
3210 - Bibliotheken	-170	-170	-170	-170	-170	-170
323 - Kulturzentrum	***-646***	***-616***	***-603***	***-611***	***-617***	***-623***
3230 - Kulturzentrum	-646	-616	-603	-611	-617	-623
421 - Ambulante Krankenpflege	***-1'284***	***-1'340***	***-1'463***	***-1'463***	***-1'463***	***-1'463***
4210 - Ambulante Krankenpflege	-1'284	-1'340	-1'463	-1'463	-1'463	-1'463
434 - Lebensmittelkontrolle	***-3***	***-3***	***-3***	***-3***	***-3***	***-3***
4340 – Lebensmittelkontrolle	-3	-3	-3	-3	-3	-3
490 - Übriges Gesundheitswesen	***-1***	***-1***	***-1***	***-1***	***-1***	***-1***
4900 - Übriges Gesundheitswesen	-1	-1	-1	-1	-1	-1
545 - Leistungen an Familien	***-78***	***-77***	***-76***	***-76***	***-76***	***-76***
5452 - Mütter- und Väterberatung	-78	-77	-76	-76	-76	-76

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
811 - Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	***-78***	***-80***	***-73***	***-73***	***-73***	***-73***
8110 - Landwirtschaft Verwaltung, Vollzug, Kontrolle	-78	-80	-73	-73	-73	-73
820 - Forstwirtschaft	***-175***	***-216***	***-212***	***-214***	***-217***	***-222***
8200 - Forstwirtschaft	-175	-216	-212	-214	-217	-222
840 - Tourismus	***-16***	***-20***	***-20***	***-20***	***-20***	***-20***
8400 - Tourismus	-16	-20	-20	-20	-20	-20
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	***-366***	***-207***	***-210***	***-239***	***-219***	***-224***
8500 - Industrie, Gewerbe, Handel	-366	-207	-210	-239	-219	-224
Summe: 9 - Volkswirtschaft	**-2'817**	**-2'730**	**-2'832**	**-2'871**	**-2'859**	**-2'875**

Erläuterungen zu den Finanzen

Aufgabe	Begründung
3230	Ab dem Voranschlag 2020 werden die Abschreibungen des Umbaus des Casino-Restaurants erstmals aufwandwirksam. Zudem steigt der Unterhalt der mobilen Anlagen an.
4210	In der ambulanten Krankenpflege steigen die Kostenbeiträge an die Spitex und die Pflege zu Hause wegen zunehmendem Betreuungsbedarf an.
8500	Die alle drei Jahre stattfindende Herbstmesse in Herisau (Hema) bewirkt die Ausschläge in den Jahren 2019 und 2022.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
3210	Die Bibliothek bleibt erhalten	Rege Nutzung des Angebots	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
3230	Casino und Altes Zeughaus sind gut ausgelastet	Gelungene Anlässe	>150	>150	>150	>150	>150	>150
4210	Netzwerk Alter besteht weiter	jährliches Treffen	1	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 weiterführen	speditive Prüfung der Pilzfunde (in %)	100	100	100	100	100	100
5452	Mütter- und Väterberatung	Beratungsangebot wird rege genutzt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
8110	Regionale Tierkörpersammelstelle	Die regionale Tierkörpersammelstelle wird genutzt	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	ja
8200	Gemeindewald pflegen	Bewirtschaftung durch Forstamt Urnäsch (in %)	100	100	100	100	100	100
8400	Auskunftsstelle für touristische Fragen anbieten	Informationsstelle sichergestellt	Ja	ja	Ja	Ja	Ja	Ja
8400	Kurtaxe	Abrechnung nach Übernachtungszahlen (in %)	100	100	100	100	100	100
8500	Märkte	Wochenmarkt besteht weiter (in %)	100	100	100	100	100	100

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 sollen nach 25 Betriebsjahren aufgefrischt werden.
3230	Mit der Erneuerung des Restaurationsbetriebs im Casino wurden optimalere Voraussetzungen für eine erfolgreiche Geschäftsführung durch den Casino-Mieter geschaffen.
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.
8200	Die Auslagerung des Forstbetriebes wird begleitet und beobachtet. Der Pachtvertrag mit dem Waldbauverein wurde per 31. August 2020 aufgelöst.
8500	Der Wochenmarkt soll weiter bestehen. Potentielle neue mögliche Anbieter, namentlich das Gewerbe und die Dorfvereine, werden angesprochen.

Massnahmen

Keine

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
3210	Anzahl öffentlicher Bibliotheken	1	1	1	1	1	1
3230	Anzahl Anlässe im Kulturzentrum (Casino und Altes Zeughaus)	158	150	150	150	150	150
4210	Treffen „Netzwerk Alter“	1	1	1	1	1	1
4210	Anzahl ausgerichteter Beiträge Spitex und für Pflege zu Hause je Monat	240	>280	>280	>300	>300	>300
4340	Anzahl Pilzkontrollstellen	1	1	1	1	1	1
5452	Mütter- und Väterberatung Pro Juventute	1	1	1	1	1	1
8200	Bewirtschaftete Fläche Gemeindewald in Hektaren	90	90	90	90	90	90
8400	Anzahl Übernachtungen	10‘280	>11‘000	>11‘000	>11‘000	>11‘000	>11‘000
8500	Anzahl Wochenmärkte	1	1	1	1	1	1

5 Stellenspiegel

Stellen je Ressort (Aufstellung ohne Lernende, Praktikanten , Reinigungskräfte sowie Stundenlöhner mit Kleinstpensen)	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Allgemeine Verwaltung	23.7	24.1	24.1	24.1	24.1	24.1
Finanzen	5.2	5.1	4.7	4.7	4.7	4.7
Sport	21.5	20.5	20.2	20.2	20.2	20.2
Schule	137.2	140.7	142.9	144.2	143.4	144.2
Hochbau / Ortsplanung	29.1	29.6	30.0	30.0	30.0	30.0
Tiefbau / Umweltschutz	32.9	33.3	33.0	32.0	32.0	32.0
Soziales	33.7	34.8	35.6	35.6	35.6	35.6
Technische Dienste	13.0	12.8	13.1	13.1	13.1	13.1
Volkswirtschaft	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6	3.6
Total Gemeinde Herisau	**299.9**	**304.5**	**307.2**	**307.5**	**306.7**	**307.5**

Im Ressort Finanzen wird im Jahr 2021 das Stellenetat reduziert, da die Abwicklung der Buchführung der regionalen Beistandschaft zurück in den Bereich überführt wurde.

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

- Kindergarten: 2020/21 neue Halbklasse in der Schuleinheit Wilen
- Primarschule: 2019/20 Auflösung zwei Klassen in der Schuleinheit Wilen
- Primarschule: 2020/21 Doppelklassen in den Schuleinheiten Landhaus und Müli
- Primarschule: 2020/21 zusätzliche Halbklassen in den Schuleinheit Wilen und Müli
- Oberstufe: 2020/21 Höhere Pensen aufgrund Neigungsunterricht

Im Ressort Hochbau / Ortsplanung wurde der Bereich Baubewilligung und der Ortsplanung verstärkt.

Im Ressort Soziales wird im Jahr 2021 der Empfang bei der Beratungsstelle für Flüchtlinge sowie die Fürsorge Soziales im Aufgabenbereich Rückerstattung verstärkt.

6 Investitionsliste

In den Jahren 2015 bis 2019 betrugen die effektiven Nettoinvestitionen im Durchschnitt 59,7% des Voranschlags. Diesem Aspekt Rechnung tragend, dass Investitionen Rekursen oder Terminverzögerungen unterliegen, werden die Investitionen der Jahre 2021 bis 2023 auf 70% gekürzt. Diese Handhabung wird wie in den Vorjahren beibehalten.

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
Gesamthaushalt	***-6'336***	***-12'878***	***-11'361***	***-7'179***	***-7'021***	***-9'510***
2 - Finanzen	--	*-280*	--	--	--	--
329 - Übrige Kultur	--	*-280*	--	--	--	--
3290 - Übrige Kultur	--	*-280*	--	--	--	--
INV00134 - Altes Rathaus (Museum), Fassadenrenovation	--	-280	--	--	--	--
3 - Sport	*-245*	*-530*	*-580*	*-217*	*-70*	--
341 - Sport	*-245*	*-530*	*-580*	*-217*	*-70*	--
3410 - Aussenanlagen Sport / Freibad Sonnenberg	*-86*	*-210*	*-100*	*-77*	--	--
INV00323 - Sanierung Freibad Sonnenberg	-86	--	--	--	--	--

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
INV00334 - Sanierung Freibad Sonnenberg - Eintrittssystem und Kinderspielplatz	--	-100	-100	--	--	--
INV00335 - Sanierung Freibad Sonnenberg - Granados anschaffen, Pumpen, Schieber ersetzen	--	-110	--	-77	--	--
3415 - Sportzentrum	*-160*	*-320*	*-480*	*-140*	*-70*	--
INV00124 - Austausch Quecksilberdampflampen durch LED in der Eishalle	-79	--	--	--	--	--
INV00259 - Sportzentrum zwei neue Heizkessel	--	-100	-100	--	--	--
INV00262 - Tribünensitze Eishalle Sportzentrum	--	--	--	-84	--	--
INV00324 - Ersatz Schieber und Pumpen im Hallenbad	-81	--	--	--	--	--
INV00325 - Einbau Wärmepumpe	--	-220	--	--	--	--
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	--	--	--
5 - Hochbau / Ortsplanung	*-1'709*	*-4'750*	*-4'047*	*-1'628*	*-1'288*	*-210*
029 - Verwaltungsliegenschaften	--	*-160*	*-150*	*-21*	*-112*	*-210*
0290 - Verwaltungsliegenschaften	--	*-160*	*-150*	*-21*	*-112*	*-210*
INV00132 - Liegenschaft Kreckel 6-8, Gebäudehüllensanierung	--	0	--	--	--	-210
INV00249 - Windegg, Fensterersatz (Energie-/Heizungsprobleme)	--	-160	--	--	-112	--
INV00343 - Kreuzkapelle, Fassadensanierung	--	--	-150	-21	--	--
217 - Schulliegenschaften	*-1'889*	*-4'590*	*-1'417*	*-917*	*-1'176*	--
2170 - Schulliegenschaften	*-1'889*	*-4'590*	*-1'417*	*-917*	*-1'176*	--
INV00004 - SH Moos, Schulraumerweiterung und Sanierung Altbau	-945	-1'630	--	--	--	--
INV00131 - Schulverwaltung Waisenhaus, Fensterersatz und Fassadenrenovation	--	-260	-700	-63	--	--
INV00141 - SH Poststrasse, Fassadenrenovation	--	-450	--	-518	-14	--
INV00248 - SH Landhaus, Fassadenrenovation	--	-275	--	-224	--	--
INV00250 - Doppelkindergarten Müli, Neubau	--	0	-20	-42	--	--
INV00251 - SH Saum, Vordach/Pausendach und Erneuerung Vorplatz	-224	--	--	--	--	--
INV00271 - Kinderspielplätze: Sanierung (Wilen, Moos, Kreuzweg, Waisenhaus)	-25	-525	--	--	--	--
INV00275 - SH Ebnet Ost, Umbau Hauswartwohnung in Schulraum	-344	--	--	--	--	--
INV00290 - SH Wilen, Sanierung Sportplatz mit umgebenden Bereichen	--	--	--	--	-252	--
INV00291 - Nahwäremeverbund Ebnet, Sanierung Unterverteilung HLK	-229	--	--	--	--	--
INV00328 - Schulraum Zentrum - Rosenau/Landhaus, Dachausbau Rosenau	-123	-1'050	-177	--	--	--

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
INV00329 - Rosenaustrase 7, Abruch Wohnhaus, Neugestaltung Umgebung	--	-50	--	-35	-560	--
INV00331 - Schulhaus Saum Ersatz Heizung	--	-240	--	--	--	--
INV00332 - Zentrum Werken Sanierung Schulküche	--	-110	-110	--	--	--
INV00344 - SH Ifang, Einbau Schulzimmer	--	--	-410	--	--	--
INV00345 - KIGA Bleiche, energetische Massnahmen	--	--	--	-35	-350	--
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	--	--	*-322*	--	--
3120 - Denkmalpflege und Heimatschutz	--	--	--	*-322*	--	--
INV00028 - Denkmalpflegebeiträge	--	--	--	-322	--	--
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	*180*	--	*-2'480*	*-368*	--	--
3501 - Reformierte Kirche	*180*	--	*-2'480*	*-368*	--	--
INV00032 - Ref. Kirche Innenrenovation	180	--	-2'400	-256	--	--
INV00342 - Revision und Anpassung Kirchenorgel	--	--	-80	-112	--	--
6 - Tiefbau / Umweltschutz	*-3'132*	*-5'158*	*-4'624*	*-3'934*	*-4'263*	*-6'850*
613 - Kantonsstrassen	*-869*	*-1'006*	*-300*	*-875*	*-1'267*	*-210*
6130 - Kantonsstrassen	*-869*	*-1'006*	*-300*	*-875*	*-1'267*	*-210*
INV00121 - Kasernenstrasse: Obstmarkt-Platz	--	--	--	-140	-140	--
INV00143 - St. Gallerstrasse Alter Zoll Ausbau mit Radweg	-310	-25	--	--	--	--
INV00144 - Güter-, Mühle- Bahnhofstrasse Arealentwicklung	-200	-880	-300	-490	-567	--
INV00187 - Schützenstrasse Ausbau	-2	--	--	--	--	--
INV00303 - Instandsetzung Waisenhausbrücke	-5	--	--	--	--	--
INV00311 - Umbau Knoten Schwänli	--	--	--	--	--	-210
INV00312 - Gossauerstrasse Sanierung Trottoir Stelz-Rietwis	--	--	--	-105	--	--
INV00330 - Schloss - Ifang, Belagserneuerung, P1683	-353	-101	--	--	--	--
INV00347 - Schwellbrunnerstrasse: Sanierung Degersheimerstr.-Bruggereggstr.	--	--	--	-140	-280	--
INV00348 - Kasernenstrasse: Abschnitt PLATZ	--	--	--	--	-280	--
615 - Gemeindestrassen	*-1'226*	*-935*	*-2'133*	*-2'282*	*-1'813*	*-1'866*
6150 - Gemeindestrassen	*-1'226*	*-935*	*-2'133*	*-2'282*	*-1'813*	*-1'866*
INV00119 - Obstmarkt Neugestaltung / Sanierung	-14	-200	-65	-560	-700	-980
INV00146 - PLATZ Neugestaltung / Sanierung	--	--	--	-175	-350	--
INV00148 - Obere Gossauerstrasse Neugestaltung und Sanierung	-19	-160	-160	46	--	--
INV00155 - Schochenberg Erschliessung über Robert-Walserstr.	-206	145	--	--	--	--
INV00200 - Zeughausstrasse Viehmarkt	-4	--	--	--	--	--
INV00253 - Bruggereggstrasse Sanierung und Ausbau mit Trottoir	--	--	--	--	--	-420
INV00266 - Sturzeneggstrasse Walke: Sanierung / Ausbau	-5	--	-600	-361	--	--
INV00267 - Nieschbergstrasse: Sanierung / Ausbau	-19	--	--	-490	-490	-466
INV00277 - Sanierung Witenschwendistrasse	-221	-250	-104	--	--	--
INV00278 - Sanierung Lindenstrasse	-1	--	--	--	--	--

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
INV00302 - Ifangstrasse, Sanierung und Ausbau mit Trottoir	--	--	--	-175	-35	--
INV00306 - Zufahrt ARA Saum Sanierung	-2	--	--	--	--	--
INV00308 - Ausbau Arthur Schiess, Oberdorfstrasse und Gartenstrasse	-255	-200	-400	-56	-133	--
INV00309 - Sanierung Oberdorfstrasse, Abschnitt Bleichestr. bis Heinrichsbad ink. Gibelhalde	-3	--	--	--	--	--
INV00313 - Sanierung Steinrieselnstrasse Hint. Oberdorf-Harfenbergstr.	-232	--	--	--	--	--
INV00314 - Sanierung Eggstrasse Poststrasse-Untere Steinegg	--	--	-500	-336	--	--
INV00326 - Fahrzeuge Maschinen Geräte (Tiefbauamt)	-246	-270	-180	-175	-105	--
INV00341 - Ausbau Bushaltestellen Sonnenberg	--	--	26	--	--	--
INV00357 - Poststrasse: Ausbau Bushaltestellen Post / Casino	--	--	-150	--	--	--
619 - Übrige Strassen	--	--	--	--	*-350*	*-1'750*
6190 - Übrige Strassen	--	--	--	--	*-350*	*-1'750*
INV00060 - Fuss+Radweg Glatttalviadukt	--	--	--	--	-350	-1'750
720 - Abwasserbeseitigung	*-1'037*	*-2'877*	*-1'991*	*-707*	*-483*	*-2'464*
7200 - Abwasserbeseitigung	*-1'037*	*-2'877*	*-1'991*	*-707*	*-483*	*-2'464*
INV00159 - RWB Bachwis, Instandstellung	-538	60	--	--	--	--
INV00161 - Witenschwendistrasse, Trennsystemkanäle	-252	-250	--	--	--	--
INV00163 - ARA Saum, Umbau in PW	51	--	--	--	--	--
INV00204 - Kanal Schlossstrasse, Schwellbrunnerstr. - Glatt	--	--	--	--	-308	--
INV00222 - Bruggereggstrasse, 1. Etappe Trennsystemkanäle	--	--	--	--	--	-490
INV00223 - Nordhalde 1. Etappe Trennsystemkanäle	-78	-800	-400	-49	--	--
INV00225 - Brüelbach, Erneuerung	--	--	--	--	--	-700
INV00228 - Gossauerstrasse oben, Instandstellung Mischwasserkanal	-10	-300	-28	--	--	--
INV00230 - Sonneggstrasse - Poststrasse, Trennsystemkanäle	--	--	--	--	--	-196
INV00231 - Arthur-Schiess Strasse, Trennsystemkanäle	-70	--	--	--	--	--
INV00256 - St. Gallerstrasse Meteorwasserkanal	--	--	--	--	--	-1'050
INV00279 - Nieschbergstrasse / Wilen, Trennsystemkanäle	-13	-117	-117	--	--	--
INV00280 - Kreckel Nord, Meteorwasserkanal	--	--	-300	--	--	--
INV00281 - Güterstrasse, Trennsystemkanäle	--	--	-100	-70	--	--
INV00282 - Burghalden, Meteorwasserkanal	-2	--	--	--	--	--
INV00294 - ARA Bachwis, Energieoptimierung/Photovoltaik	-31	20	--	--	--	--
INV00295 - ARA Bachwis, Grobrechen/Sandfang	-33	-1'100	-490	--	--	--
INV00297 - Oberdorfstrasse, Instandstellen Kanäle	-3	--	-56	--	--	--
INV00298 - Industrie-/Cilanderstrasse, Instandstellen Kanäle	-3	--	--	--	--	--
INV00299 - Grueb/Mühlestrasse, Instandstellen Kanäle	--	-250	--	--	--	--

	RE 2019	VA 2020	VA 2021	FP 2022	FP 2023	FP 2024
INV00300 - Ifangstrasse, Trennsystem	--	--	--	-63	--	--
INV00318 - GEP Aktualisierung	-55	-140	-140	70	--	--
INV00337 - Bahnhof-/Güterstrasse Mischwasserkanal	--	--	-130	--	--	--
INV00338 - Eggstrasse Kanalsanieung	--	--	-90	--	--	--
INV00349 - Triangelstr/Industriestrasse Trennsystemkanäle	--	--	--	-175	--	--
INV00350 - Poststrasse/Schmiedgasse: Umlegung Mischwasserkanal	--	--	-140	--	--	--
INV00351 - Schwellbrunnerstrasse Degersheimerstr.-Bruggereggstr.: Meteorwasserkanäle	--	--	--	--	-175	-28
INV00352 - Kasernenstrasse: Sanieurng Druckleitungen Heinrichsbad	--	--	--	-140	--	--
INV00353 - Untere Fabrik: Trennsystemkanäle Kern Concept	--	--	--	-280	--	--
730 - Abfallwirtschaft	--	*-100*	*-100*	--	*-350*	*-350*
7300 - Abfallwirtschaft	--	*-100*	*-100*	--	*-350*	*-350*
INV00169 - Sammelstelle Nachfolgestandort Win Win	--	-100	-100	--	-350	-350
741 - Gewässerverbauungen	--	*-140*	--	--	--	*-210*
7410 - Gewässerverbauungen	--	*-140*	--	--	--	*-210*
INV00021 - Neuer Brüelbachkanal	--	0	--	--	--	-210
INV00320 - Sedelbach Tannegg/Heinrichsbad	--	-140	--	--	--	--
871 - Elektrizität	--	*-100*	*-100*	*-70*	--	--
8710 - Photovoltaik	--	*-100*	*-100*	*-70*	--	--
INV00339 - Photovoltaikanlage Dach Werkhof	--	-100	-100	-70	--	--
8 - Technische Dienste	*-508*	*-2'160*	*-2'000*	*-1'400*	*-1'400*	*-2'450*
622 - Regionalverkehr	*-508*	*-2'160*	*-2'000*	*-1'400*	*-1'400*	*-2'450*
6220 - Regionalverkehr	*-508*	*-2'160*	*-2'000*	*-1'400*	*-1'400*	*-2'450*
INV00025 - SOB Infrastrukturbeiträge	6	--	--	--	--	--
INV00026 - AB Infrastrukturbeiträge	99	--	--	--	--	--
INV00112 - AB Projekt Durchmesserlinie Trogen-SG-Appenzell	-73	-200	--	--	--	--
INV00179 - Bahnhofplatz mit Bushof (Arealentwicklung)	-64	-1'500	-1'500	-1'050	-1'050	-2'100
INV00327 - ÖV Infrastrukturbeiträge ab 2018	-477	-460	-500	-350	-350	-350
9 - Volkswirtschaft	*-741*	--	*-110*	--	--	--
323 - Kulturzentrum	*-741*	--	*-110*	--	--	--
3230 - Kulturzentrum	*-741*	--	*-110*	--	--	--
INV00185 - Casino Restaurant Neugestaltung	-741	--	--	--	--	--
INV00346 - Bibliothek, Anpassungen und bauliche Auffrischung	--	--	-110	--	--	--

Anhang

Leistungsauftrag 2021 / 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 betreut pro Jahr rund 170‘000 Gäste, davon besuchen aktuell 118‘000 Gäste das Hallenbad, also gut 70% aller Kunden nutzen das Bad.

Ziele 2021

In diesen Handlungsfeldern sind Ziele geplant:

- Marketing und Verkauf; Auslastung
  neue ertragssteigernde oder/und imagefördernde Aktionen

- Online-Angebote und Digitalisierung
  Reservierungssystem und Zahlungsmethoden
  online-Buchbarkeiten

- GESAK
  Gemeindesportanlagenkonzept Bedarf und Bedürfnisse klären
  Auslegeordnung über Belegung

- Kundenservice
  Qualitätssteigerung
  Kommunikation nach Zielgruppen
  Öffnungszeiten überarbeiten
  Restaurantbetriebe optimieren

- Mitarbeiter und Teambildung
  Veränderungsprozesse in den Teams initialisieren
  Kultur und Werte
  Leitbild Erarbeitung mit konkreten Zielen

Kathrin Weber, Abteilungsleiterin Sport

Gesamtübersicht Erfolgsrechnung (in CHF)

	Voranschlag 2021	Voranschlag 2020	Rechnung 2019	Rechnung 2018
Umsätze aus dem Betrieb	2‘382‘900	2‘481‘900	2‘433‘115	2‘337‘216
Vermietungen	48‘000	48‘000	48‘216	44‘348
Interne Verrechnungen – Schulen	169‘000	165‘000	169‘030	167‘985
Personalaufwand	-2‘081‘600	-2‘024‘100	-2‘194‘579	-2‘122‘934
Sach- und Übriger Betriebsaufwand	-1‘831‘200	-1‘765‘200	-1‘590‘671	-1‘668‘346
Interne Verrechnungen	-149‘000	-165‘400	-152‘406	-177‘972
Betriebsverlust = Betriebsergebnis II	**-1‘461‘900**	**-1‘259‘800**	**-1‘287‘295**	**-1‘419‘703**
Gemeindebeiträge an Vereine	-415‘000	-414‘800	-365‘279	-339‘777
Betriebsergebnis III	**-1‘876‘900**	**-1‘674‘600**	**-1‘652‘574**	**-1‘759480**
Abschreibungen	-1‘029‘800	-1‘044‘135	-1‘139‘874	-1‘133‘600
Gesamtergebnis Abt. Sport	**-2‘906‘700**	**-2‘718‘735**	**-2‘792‘449**	**-2‘893‘080**

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Die Umsätze im Bereich Vermietungen und Einkünfte von Dritten (externe Kunden) sind aufgrund von Covid-19 konservativ budgetiert.

Die Vermietungen der Restaurationen werden gleich weitergeplant

Die internen Verrechnungen an Schulen werden unverändert weitergeführt.

Der Personalaufwand entwickelt sich teuerungsbedingt.

Der Sach- und Betriebsaufwand im Hallenbad und Eisbereich steigt 2021 gegenüber 2020 deutlich an, es sind zwei grössere Unterhalte geplant: Die Erneuerung der Ozonleitung (Reno) und das Erstellen des Elektroschemas (AVM).

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

Die Gemeindebeiträge an die Sportvereine wurden auf gleicher Höhe wieder geplant.

Die Abschreibungen reduzieren sich vorwiegend im Bereich Hallenbad.

Das Gesamtergebnis der Abteilung Sport fällt gegenüber dem Vorjahr 188 TCHF höher aus.

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	Sport-zentrum VA 2021	Aussen-anlagen VA 2021	Koordination Vereins-beiträge VA 2021	Verwaltung VA 2021	Liegenschaft VA 2021	Gesamt-kosten VA 2021	Gesamt-kosten VA 2020
Total Umsatz	2‘360‘700	198‘700	6‘000	32‘500	2‘000	2‘599‘900	2‘694‘900
Total Aufwand	-1‘611‘400	-544‘300	-59‘500	-752‘000	-1‘094‘600	-4‘061‘800	-3‘954‘700
Betriebsergebnis I	**749‘300**	**-345‘600**	**-53‘500**	**-719‘500**	**-1‘092‘600**	**-1‘461‘900**	**-1‘259‘800**
Umlage Verwaltungskosten	-523‘867	-182‘105	-13‘527	-719‘500			
Umlage Liegenschaftskosten	-1‘058‘423	-19‘955	-14‘222		-1‘092‘600		
Betriebsergebnis II	**-832‘990**	**-547‘660**	**-81‘249**	**0**	**0**	**-1‘461‘900**	**-1‘259‘800**
Gemeindebeiträge an Vereine			-415‘000			-415‘000	-414‘800
Betriebsergebnis III	**-832‘990**	**-547‘660**	**-496‘249**	**0**	**0**	**-1‘876‘900**	**-1‘674‘600**
Abschreibungen	-961‘992	-48‘654	-19‘154			-1‘029‘800	-1‘044‘136
Vollkosten	**-1‘794‘982**	**-596‘314**	**-515‘403**	**0**	**0**	**-2‘906‘700**	**-2‘718‘736**

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 anteilsmässig 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 2021	Anteil an SZ	Hallenbad VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	692‘100	29.32%	696‘800	2‘360‘700
Total Aufwand	-570‘600	35.41%	-516‘500	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**121‘500**	**16.22%**	**180‘300**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-196‘424	37.49%	-190‘336	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-335‘945	31.74%	-340‘746	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-410‘868**	**49.32%**	**-350‘782**	**-832‘991**
Abschreibungen	-321‘276	33.40%	-326‘616	-961‘992
Vollkosten	**-732‘144**	**40.79%**	**-677‘397**	**-1‘794‘983**

EISHALLE

Die Auslastung ab 17.00 Uhr und an den Wochenenden ist sehr gut. 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. Der Trainingsstützpunkt für die Kaderläuferinnen und –läufer des Ostschweizerischen Eislaufverbandes hat sich sehr bewährt.

VA = Voranschlag	Eishalle VA 2021	Anteil an SZ	Eishalle VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	577‘800	24.48%	624‘500	2‘360‘700
Total Aufwand	-381‘500	23.68%	-366‘900	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**196‘300**	**26.20%**	**257‘600**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-119‘149	22.74 %	-115‘456	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-404‘634	38.23%	-409‘438	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-327‘483**	**39.31%**	**-267‘295**	**-832‘991**
Abschreibungen	-342‘506	35.60%	-339‘346	-961‘992
Vollkosten	**-669‘989**	**37.33%**	**-606‘641**	**-1‘794‘983**

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 soll die Belegung analysieren und überprüfen.

VA = Voranschlag	Sporthalle VA 2021	Anteil an SZ	Sporthalle VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	233‘300	9.88%	213‘400	2‘360‘700
Total Aufwand	-114‘400	7.10%	-99‘900	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**118‘900**	**15.87%**	**113‘500**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-32‘593	6.22%	-31‘583	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-109‘264	10.32%	-110‘694	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-22‘957**	**2.76%**	**-28‘777**	**-832‘991**
Abschreibungen	-130‘612	13.58%	-132‘692	-961‘992
Vollkosten	**-153‘569**	**8.56%**	**-161‘469**	**-1‘794‘983**

WELLNESS - MASSAGE

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

Mit gezielten Aktionen kann die Auslastung erhöht werden.

VA = Voranschlag	Massage VA 2021	Anteil an SZ	Massage VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	220‘200	9.33%	221‘700	2‘360‘700
Total Aufwand	-202‘800	12.59%	-205‘100	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**17‘400**	**2.32%**	**16‘600**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-61‘445	11.73%	-59‘541	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-31‘340	2.96%	-32‘026	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-75‘385**	**9.05%**	**-74‘967**	**-832‘991**
Abschreibungen	-11‘492	1.19%	-11‘692	-961‘992
Vollkosten	**-86‘877**	**4.84%**	**-86‘659**	**-1‘794‘983**

WELLNESS - SAUNA

Die Sauna wird gut besucht und es ist das Bestreben, die Zahlen der letzten Jahre zu bestätigen. Der „familiäre Betrieb“ wird sehr geschätzt und hebt sich gegenüber den grossen Anlagen im Säntispark ab. Mit stärkeren Marketinganstrengungen und neuen Angeboten wird der Bereich bearbeitet.

VA = Voranschlag	Sauna VA 2021	Anteil an SZ	Sauna VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	230‘300	9.76%	232‘300	2‘360‘700
Total Aufwand	-142‘400	8.84%	-152‘900	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**87‘900**	**11.73%**	**79‘400**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-50‘725	9.68%	-49‘153	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-99‘009	9.38%	-100‘382	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-61‘834**	**7.42%**	**-70‘134**	**-832‘991**
Abschreibungen	-90‘982	9.46%	-92‘562	-961‘992
Vollkosten	**-152‘816**	**8.51%**	**-162‘696**	**-1‘794‘983**

WELLNESS - SOLARIUM

Das Solarium wird regelmässig genutzt und ist eine beliebte Ergänzung zum Saunabesuch.

VA = Voranschlag	Solarium VA 2021	Anteil an SZ	Solarium VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	5‘000	6.21%	8'000	2‘360‘700
Total Aufwand	-5‘700	6.35%	-8‘100	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**-700**	**0.09%**	**-100**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-1‘799	0.34%	-1‘743	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-3‘006	0.28%	-3‘051	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-5‘505**	**0.66%**	**-4‘893**	**-832‘991**
Abschreibungen	-2‘873	0.3%	-2‘923	-961‘992
Vollkosten	**-8‘378**	**0.47%**	**-7‘816**	**-1‘794‘983**

KURSWESEN im GYMNASTIKRAUM

2021 wird ein abwechslungsreiches Kursprogramm für alle Altersgruppen angeboten und motivierte Kursleiterinnen sorgen für fachgerechte Instruktionen.

VA = Voranschlag	Kurse Gym VA 2021	Anteil an SZ	Kurse Gym VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	109‘000	4.62%	110‘000	2‘360‘700
Total Aufwand	-65‘900	4.09%	-60‘800	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**43‘100**	**5.75%**	**49‘200**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-21‘873	4.18%	-21‘195	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-21‘202	2.00%	-21‘566	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**25**	**0%**	**6‘439**	**-832‘991**
Abschreibungen	-17‘239	1.79%	-17‘538	-961‘992
Vollkosten	**-17‘214**	**-0.96%**	**-11‘099**	**-1‘794‘983**

KRAFTRAUM

Der Kraftraum wird regelmässig besucht und auch gerne von Sportlern während der Reha-Phase benutzt.

VA = Voranschlag	Kraftraum VA 2021	Anteil an SZ	Kraftraum VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	20‘000	0.85%	20'000	2‘360‘700
Total Aufwand	-2‘600	0.16%	-3'400	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**17‘400**	**2.32%**	**16‘600**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-1‘942	0.37%	-1‘882	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-5‘942	0.56%	-6‘022	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**9‘516**	**1.14%**	**8‘696**	**-832‘991**
Abschreibungen	-6‘704	0.7%	-6‘820	-961‘992
Vollkosten	**2‘812**	**0.16%**	**1‘876**	**-1‘794‘983**

KURSWESEN im WASSER

Die Schwimmkurse für Kinder und auch die Angebote für Aqua Baby und Aqua Family sowie Aqua fit sind sehr beliebt. Die Kapazitätsgrenzen im Hallenbad sind erreicht.

VA = Voranschlag	Kurse Wasser VA 2021	Anteil SZ	Kurse Wasser VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	230‘000	9.74%	210‘000	2‘360‘700
Total Aufwand	-107‘100	6.65%	-106‘500	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**122‘900**	**16.40%**	**103‘500**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-26‘765	5.11%	-25‘936	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-22‘405	2.12%	-22‘798	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**73‘730**	**8.85%**	**54‘766**	**-832‘991**
Abschreibungen	-14‘366	1.49%	-14‘615	-961‘992
Vollkosten	**59‘365**	**3.31%**	**40‘151**	**-1‘794‘983**

RENT A BIKE

Der östliche Teil der Herzroute, die vom Bodensee bis zum Genfersee führt, erfreut sich einer steigenden Beliebtheit und bringt neue Gäste nach Herisau. Die Kunden können E-Bikes mieten oder Batterien austauschen. Die Flyer werden von der Firma Rent-a-Bike zur Verfügung gestellt.

VA = Voranschlag	Rent a Bike VA 2021	Anteil SZ	Rent a Bike VA 2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Umsatz	3‘000	0.13%	3'000	2‘360‘700
Total Aufwand	-2‘900	0.18%	-2'800	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**100**	**0.01%**	**200**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-504	0.1%	-488	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-249	0.02%	-255	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-653**	**0.08%**	**-543**	**-832‘991**
Abschreibungen	0	0	0	-961‘992
Vollkosten	**-653**	**0.04%**	**-543**	**-1‘794‘983**

RESTAURANT

Das Restaurant im Sportzentrum wird augenblicklich verpachtet. Im Grundsatz hat das Restaurant grosses Potential, wenn es gelingt die Angebote, die Öffnungszeiten und den Kundenservice optimal auf die Sportzentrumbesucher auszurichten.

VA = Voranschlag	SZ Restaurant VA 2021	Anteil SZ	SZ Restaurant VA2020	Sportzentrum Total VA 2021
Total Pachtzins	40‘000	1.69%	40'000	
Total Aufwand	-15‘500	0.96%	-30'500	-1‘611‘400
Betriebsergebnis I	**24‘500**	**3.27%**	**9'500**	**749‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-10‘649	2.03%	-10‘319	- 523‘868
Umlage Liegenschaftskosten	-25‘416	2.4%	-25'763	-1‘058‘423
Betriebsergebnis II	**-11‘574**	**1.39%**	**-26‘582**	**-832‘991**
Abschreibungen	-23‘943	2.49%	-24‘358	-961‘992
Vollkosten	**-35‘517**	**1.98%**	**-50‘940**	**-1‘794‘983**

AUSSENANLAGEN - Freibad

Der Sommer 2020 startete im Juni 2020 aufgrund von Corona (nicht wie üblich im Mai) und endete Ende September. Das Team im Freibad hat unter einer neuen Badeleitung die erste Saison bestritten. Der Sommer fiel im Juli nass aus, was sich zusätzlich negativ auf die Umsatzzahlen auswirkte.

VA = Voranschlag	Freibad VA 2021	Anteil an Aussenanl.	Freibad VA 2020	Aussenanlagen Total VA 2021
Total Umsatz	89‘000	44.79%	89‘000	198‘700
Total Aufwand	-310‘800	57.10%	-284‘200	-544‘300
Betriebsergebnis I	**-221‘800**	**64.18%**	**-195‘200**	**-345‘600**
Umlage Verwaltungskosten	-113‘753	62.47%	-110‘227	-182‘105
Umlage Liegenschaftskosten	0	**0**	0	-19‘955
Betriebsergebnis II	**-335‘553**	**61.27%**	**-305‘427**	**-547‘660**
Abschreibungen	-13‘300	27.34%	-19'800	-48‘654
Vollkosten	**-348‘853**	**58.50%**	**-325‘227**	**-596‘314**

AUSSENANLAGEN – Restaurant Freibad

Auf 2021 wird die Pacht ausgeschrieben mit dem Ziel, den Kundenservice zu steigern.

VA = Voranschlag	Freibad Restaurant VA 2021	Anteil an Aussenanl.	Freibad Restaurant VA 2020	Aussenanlagen Total VA 2020
Total Umsatz	8‘000	4.03%	8000	198‘700
Total Aufwand	-9‘600	1.76%	-7000	-544‘300
Betriebsergebnis I	**-1‘600**	**0.46%**	**1‘000**	**-345‘600**
Umlage Verwaltungskosten	0	0	0%	-182‘105
Umlage Liegenschaftskosten	0	**0**	0%	-19‘955
Betriebsergebnis II	**-1‘600**	**0**	**1‘000**	**-547‘660**
Abschreibungen	0	0	0	-48‘654
Vollkosten	**-1‘600**	**0**	**1‘000**	**-596‘314**

AUSSENANLAGEN – Fussball

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

V = Voranschlag	Fussball VA 2021	% Anteil an Aussenanl.	Fussball VA 2020	Aussenanlagen Total VA 2021
Total Umsatz	58‘900	29.64%	140‘100	198‘700
Total Aufwand	-138‘500	25.45%	-119‘500	-544‘300
Betriebsergebnis I	**-79‘600**	**23.03%**	**20‘600**	**-345‘600**
Umlage Verwaltungskosten	-43‘170	23.71%	-41‘832	-182‘105
Umlage Liegenschaftskosten	-19‘955	100%	-20‘471	-19‘955
Betriebsergebnis II	**-142‘725**	**26.06%**	**41‘703**	**-547‘660**
Abschreibungen	-19‘154	39.37%	-19‘487	-48‘654
Vollkosten	**-161‘879**	**27.15%**	**-61‘190**	**-596‘314**

AUSSENANLAGEN – Leichtathletik

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

VA = Voranschlag	Leichtathletik VA 2021	% Anteil an Aussenanl.	Leichtathletik VA 2020	Aussenanlagen Total VA 2021
Total Umsatz	7‘500	3.77%	34‘100	198‘700
Total Aufwand	-59‘800	10.99%	-60‘500	-544‘300
Betriebsergebnis I	**-52‘300**	**15.13%**	**-26‘400**	**-345‘600**
Umlage Verwaltungskosten	-17‘052	9.36%	-16‘524	-182‘105
Umlage Liegenschaftskosten			0	-19‘955
Betriebsergebnis II	**-69‘352**	**12.66%**	**-42‘924**	**-547‘660**
Abschreibungen			0	-48‘654
Vollkosten	**-69‘352**	**11.63%**	**-42‘924**	**-596‘314**

AUSSENANLAGEN – Beachvolleyball, Basketball

Die Beachvolleyball- und Basketballfelder werden rege kostenfrei genutzt.

VA = Voranschlag	Beachvolley Basketball VA 2021	% Anteil an Aussen-anlagen	Beachvolley Basketball VA 2020	Aussenanlagen Total V 2021
Total Umsatz	0	0	0	274‘700
Total Aufwand	-4‘800	0.88%	-5‘000	-501‘000
Betriebsergebnis I	**-4‘800**	**1.39%**	**-5‘000**	**-226‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-2‘878	1.58%	-2‘789	-176‘461
Umlage Liegenschaftskosten	0	**0**	0	-20‘471
Betriebsergebnis II	**-7‘678**	**1.40%**	**-7‘789**	**-423‘232**
Abschreibungen	0	0	0	-55‘487
Vollkosten	**-7‘678**	**1.29%**	**-7‘789**	**-478‘719**

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 benutzt. Er wird auch anderen Vereinen und Interessengruppen vermietet.

VA = Voranschlag	MZPav und div. Aussenanl. VA 2021	% Anteil an MZPav und div. Aussen-anl.	MZPav und div. Aussenanl. VA 2020	Aussenanlagen Total VA 2021
Total Umsatz	35‘300	17.77%	3‘500	274‘700
Total Aufwand	-20‘800	3.82%	-24‘800	-501‘000
Betriebsergebnis I	**14‘500**	**4.20%**	**-21‘300**	**-226‘300**
Umlage Verwaltungskosten	-5‘252	2.88%	-5‘090	-176‘461
Umlage Liegenschaftskosten	0	**0**	0	-20‘471
Betriebsergebnis II	**9‘247**	**1.69%**	**-26‘390**	**-423‘232**
Abschreibungen	16‘200	33.3%	-16‘200	-55‘487
Vollkosten	**-6‘952**	**1.17%**	**-42‘590**	**-478‘719**

KOORDINATION SPORT

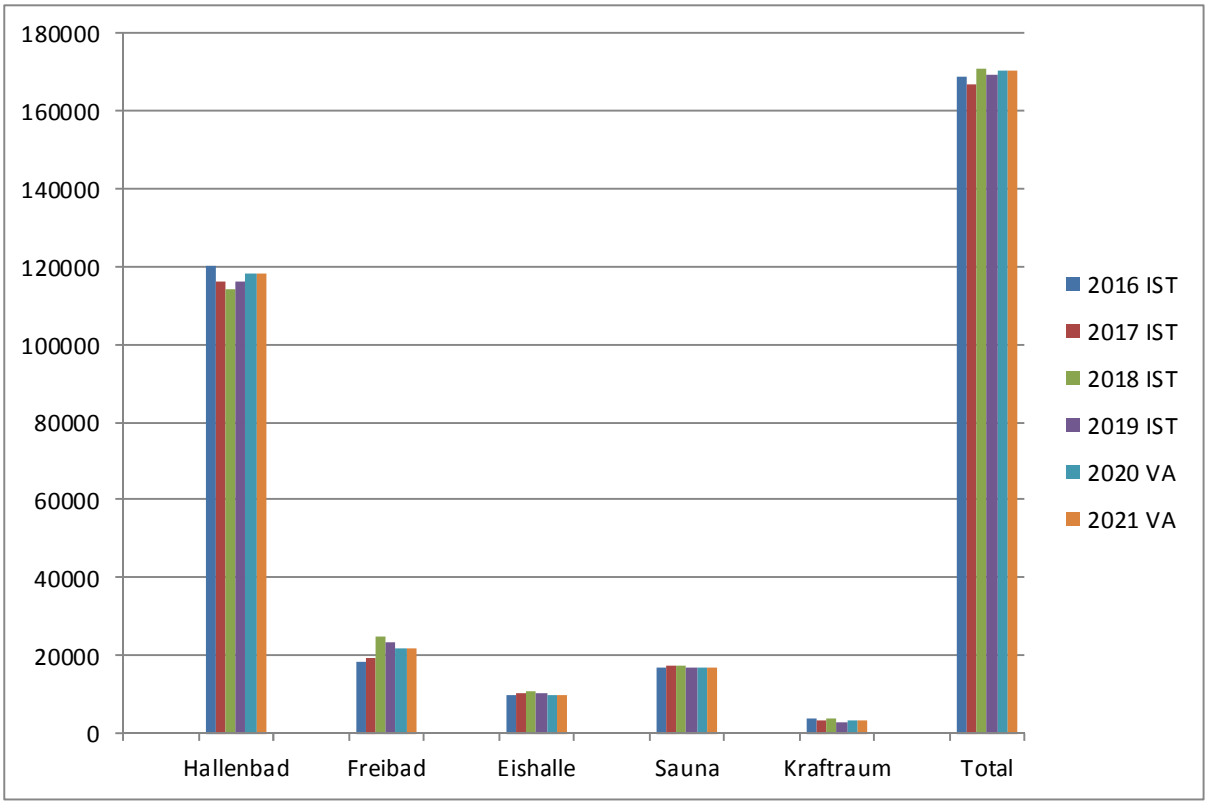
Die Koordinationsstelle Sport ist die zentrale Schaltstelle für die optimale Belegung aller Sportanlagen für Trainings- sowie für Freundschafts- und Meisterschaftsspiele. Sie steht den Schulen, Herisauer Vereinen und Organisationen sowie auswärtigen Nutzern als zentrale Anlauf- und Auskunftsstelle zur Verfügung. Zudem bildet sie die Schnittstelle zur IG Sport Herisau. Es wird auch 2021 wieder eine Herausforderung sein, die Sporthallen optimal zu belegen, vor allem die 3-fach-Sporthalle im Sportzentrum.

VA = Voranschlag	Koordinationsstelle VA 2021	Koordinationsstelle VA 2020
Total Umsatz	6‘000	6'000
Total Aufwand	-59‘500	-61‘000
Betriebsergebnis I	**-53‘500**	**-55‘000**
Umlage Verwaltungskosten	-13‘526	-13‘107
Umlage Liegenschaftskosten	-14‘221	-14‘388
Betriebsergebnis II	**-81‘247**	**-82‘495**
Gemeindebeiträge Vereine	-415‘000	-414‘800
Betriebsergebnis III	**-496‘247**	**-497‘295**
Abschreibungen	-19‘154	-19‘487
Vollkosten	**-515‘401**	**-516‘782**

Eintrittsstaktistiken

Die Eintrittsstatistik zeigt, dass das Sportzentrum konstante Besucherzahlen aufweist. Warme Sommer locken mehr Gäste ins Freibad, dafür gehen die Zahlen im Hallenbad eher zurück.

Es werden Handlungsfelder im Bereich Verkauf und Umsatzsteigerung geplant. Das Projekt Gesak hat zum Ziel, die Belegung zu analysieren und geeignete Massnahmen aus der Analyse abzuleiten.

Bereiche	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	IST	IST	IST	IST	VA	VA
Hallenbad	120'305	116'128	114'089	116'029	118'000	118'000
Freibad	18'411	19'336	25'108	23'436	22'000	22'000
Eishalle	9'865	10'438	10'779	10'136	10'000	10'000
Sauna	16'895	17'215	17'112	16'844	17'000	17'000
Kraftraum	3'575	3'492	3'592	2'841	3'500	3'500
Total	**169'051**	**166'609**	**170'680**	**169'286**	**170'500**	**170'500**

Grafik der Eintritte 2016-2021