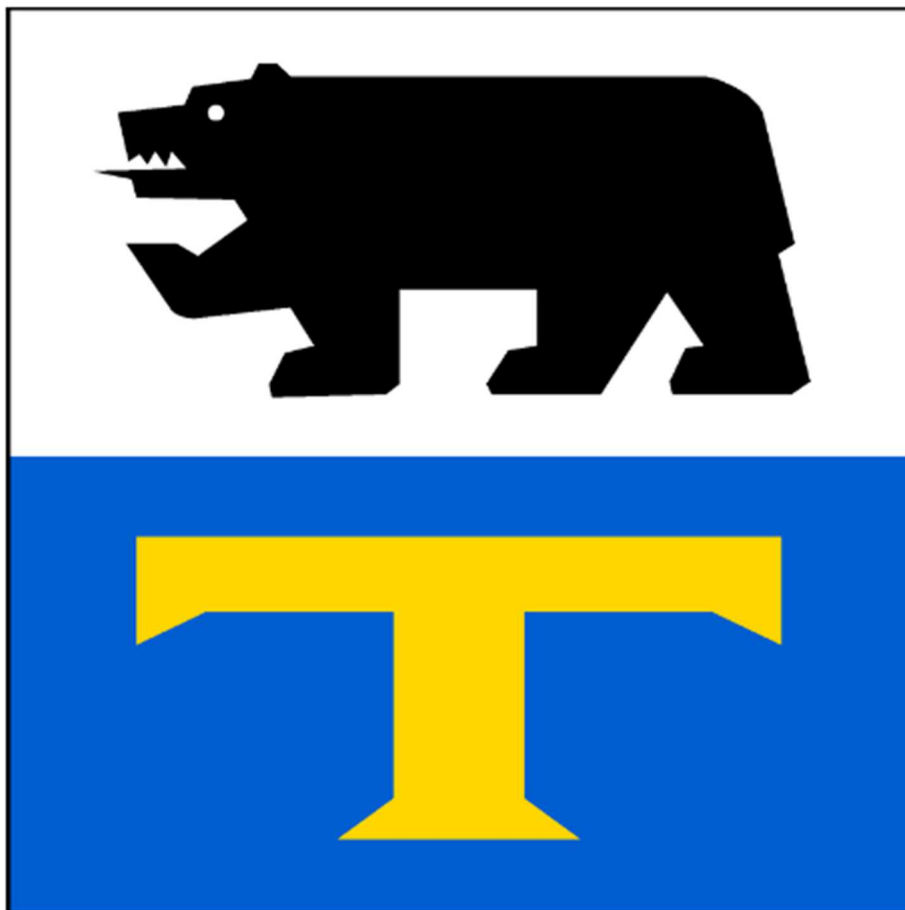


Teufen (AR)

Voranschlag 2022
Aufgaben- und Finanzplan 2023 - 2025



Inhaltsverzeichnis

1 Einleitung	4
2 Finanzielle Ausgangslage.....	4
3 Zusammenfassung	5
4 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP	5
4.1 Voranschlag	5
4.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)	5
4.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2022	6
4.1.2.1 Antrag	6
4.1.2.2 Abstimmungsfrage und -empfehlung.....	6
4.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)	6
4.2 Aufgaben- und Finanzplan (AFP)	8
4.2.1 Einleitung/Ausgangslage.....	8
4.2.2 Legislaturziele.....	8
4.2.3 Finanzpolitische Ziele	8
4.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen	8
4.2.5 Beschreibungen der Veränderungen	9
4.3 Ergebnis	10
4.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis	10
4.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11
4.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss.....	11
4.3.2.2 Transferertrag	13
4.3.2.3 Personalaufwand	14
4.3.2.4 Sachaufwand	15
4.3.2.5 Transferaufwand.....	16
4.4 Investitionen	16
4.4.1 Investitionsrechnung	16
4.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung.....	17
4.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung	17
4.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung.....	18
4.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung	18
4.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite	20
4.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan	21
4.9.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken	21
4.9.2 Kaum durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken (z.B. Gesetzesänderung).....	21
4.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken	21
5 Planung der Hauptaufgaben.....	22
5.0 Allgemeine Verwaltung	22
5.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	26
5.2 Bildung	29

5.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	33
5.4 Gesundheit.....	36
5.5 Soziale Sicherheit	39
5.6 Verkehr.....	42
5.7 Umweltschutz und Raumordnung.....	45
5.8 Volkswirtschaft	50
5.9 Finanzen und Steuern.....	53
6 Stellenspiegel	56
7 Investitionsrechnung.....	56

1 Einleitung

Wie in den letzten beiden Jahren präsentiert die Gemeinde Teufen den Voranschlag 2022 zusammen mit dem Aufgaben- und Finanzplan (AFP). Mit der Erstellung eines umfassenden Aufgaben- und Finanzplans (AFP) wird eine Vorgabe des Finanzhaushaltsgesetzes (bGS 612.0; abgekürzt FHG) umgesetzt.

Die gedruckte Kurzversion (Voranschlag 2022) des vorliegenden umfassenden AFP wurde zusammen mit dem Abstimmungsmaterial anfangs November allen Stimmberechtigten zugestellt. Die Details zum Voranschlag sowie zum AFP sind dem umfassenden Bericht «Voranschlag 2022 und Aufgaben- und Finanzplan 2023-2025» zu entnehmen. Dieser ist ab Anfang November auf der Homepage der Gemeinde aufgeschaltet und liegt auf der Gemeindeverwaltung auf. Er kann auch kostenlos bei der Finanzverwaltung (E-Mail: gemeinde@teufen.ar.ch oder Tel. 071 335 00 11) bestellt werden.

Gemäss Art. 15 Abs. 3 lit. e des Gemeindegesetzes (bGS 151.11) beschliessen die Stimmbürgerinnen und Stimmbürger über Voranschlag und Steuerfuss. Der AFP wird gleichzeitig zur Kenntnis unterbreitet, ist jedoch nicht Gegenstand des Urnengangs vom 28. November 2021. Der AFP ermöglicht die Einbettung des Voranschlages in eine längerfristige Entwicklung und erklärt die von der Gemeinde zu erfüllenden Aufgaben.

Der Voranschlag bildet für den Gemeinderat, die Kommissionen und die Gemeindeverwaltung eine wesentliche Grundlage für die Arbeit im Folgejahr. Eine aufschlussreiche Dokumentation und Information der Stimmberechtigten ist daher von besonderer Bedeutung.

In Ergänzung zu den vorgenannten Unterlagen wird der Gemeinderat anlässlich der öffentlichen Orientierungsversammlung vom 10. November 2021, 19.30 Uhr, im Lindensaal die Finanzunterlagen detailliert erläutern.

Gemeinderat und Verwaltung danken Ihnen bereits heute für Ihr Interesse.

2 Finanzielle Ausgangslage

Im Folgenden werden die Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung sowie die Geldflussrechnung dargestellt:

Erfolgsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Ordentlicher Aufwand	49'799	53'414	54'083	54'034	55'066	56'067
Ordentlicher Ertrag	52'988	52'613	52'275	52'357	52'949	53'755
Ordentliches Ergebnis	3'189	-801	-1'809	-1'677	-2'117	-2'312
Ausserordentlicher Aufwand	3'499	--	--	--	--	--
Ausserordentlicher Ertrag*	1'122	1'205	1'692	1'123	1'123	1'123
Entnahme Spezialfinanzierungen und Fonds	-552	-262	192	-306	-259	-198
Gesamtergebnis	260	142	76	-860	-1'253	-1'387

* Die Position ausserordentlicher Ertrag beinhaltet insbesondere die Auflösung von Zusatzabschreibungen. Es besteht die Möglichkeit, in den Jahren 2023 bis 2025 noch mehr Zusatzabschreibungen aufzulösen, um in Richtung eines ausgeglichenen Ergebnisses zu kommen.

Für das kommende Jahr 2022 ist ein Gesamtergebnis von CHF 75'710 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 mit CHF 142'250 einer Verbesserung um CHF -66'540.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Investitionsausgaben	6'263	8'584	22'145	26'393	15'770	12'580
Investitionseinnahmen	628	951	2'150	3'061	2'549	1'784
Nettoinvestitionen	-5'636	-7'633	-19'996	-23'332	-13'222	-10'797

Für das Jahr 2022 sind Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF -19'995'600 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 mit einem Volumen von CHF -7'633'200 einer Erhöhung um CHF -12'362'400.

Finanzierung und Geldfluss (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'274	2'322	354	837	-604	348
Cash Drain aus investiver Tätigkeit	-4'915	-15'427	-13'111	-23'307	-13'197	-10'773
Finanzierungs-Überschuss (+) /-Fehlbetrag (-)	-640	-13'105	-12'756	-22'470	-13'800	-10'424
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-4'437	0	20'000	14'000	12'000
Veränderung der flüssigen Mittel	-640	-17'542	-12'756	-2'470	200	1'576

Für das Jahr 2022 wird mit einem Finanzierungsfehlbetrag in der Höhe von CHF 12'756'000 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 mit einem Finanzierungsfehlbetrag von CHF 13'105'000 einer Veränderung um CHF 349'000. Es ist nach Planung damit zu rechnen, dass die vorhandenen flüssigen Mittel im Jahr 2022 um CHF 12'756'000 zur Finanzierung der Investitionen abnehmen werden.

Kennzahlen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoverschuldungsquotient	-72.31	-21.69	-24.35	47.88	88.39	120.92
Selbstfinanzierungsgrad	81.05	10.94	-1.32	-0.08	-1.47	7.10
Zinsbelastungsanteil	0.11	0.13	0.13	0.16	0.15	0.15

3 Zusammenfassung

Eine neuerliche Steuersenkung um 0.1 Einheit ist möglich, weil die Steuereinnahmen für das Jahr 2021 nicht wie erwartet wegen der Corona-Krise tiefer ausfallen werden, als im letztjährigen Voranschlag erwartet. Zudem kann die Gemeinde Teufen von Auflösungen der Zusatzabschreibungen und von kumulierten Jahresgewinnen aus der Vergangenheit profitieren. Damit können die zweifelsohne in Zukunft eher negativen Ergebnisse in der ersten Stufe der Erfolgsrechnung ausgeglichen werden.

Die Abstimmungen für den Neubau des Sekundarschulhauses Landhaus und der Anschluss an die ARA Au St.Gallen sind positiv ausgefallen. Damit sind auch die hohen Investitionen der nächsten zwei bis drei Jahre zu erklären. Zudem stehen etliche Projekte bei den Gemeindestrassen an, die die Investitionsrechnung massgeblich prägen.

Trotz des hohen Investitionsvolumens müssen keine Steuererhöhungen geplant werden. Jedoch werden die flüssigen Mittel nicht ausreichen und eine Fremdkapitalbeschaffung ab 2023 zeichnet sich ab.

Die für die Planjahre errechneten Kennzahlen zeigen in naher Zukunft eine Verschuldung an, welche aber ab 2025 langsam wieder abnehmen wird. Die Kennzahlen bewegen sich aber auch in der Planung im tolerierbaren Bereich. Auch wird dadurch das finanzpolitische Ziel, die Nettoverschuldung unter 150% des jährlichen Steuerertrages nicht zu überschreiten, erfüllt.

Die volkswirtschaftlichen Eckwerte und die mittelfristigen Aussichten entsprechen grundsätzlich den Konjunkturprognosen der Expertengruppe des Bundes (SECO) und denjenigen des Kantons.

4 Allgemeine Erläuterungen zum Voranschlag und zum AFP

4.1 Voranschlag

4.1.1 Kommentar zum Voranschlag 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. a FHG)

Das Gesamtergebnis des Voranschlages 2022 weist auf der zweiten Stufe der Erfolgsrechnung einen Ertragsüberschuss von CHF 75'710 aus. Auf operativer Stufe der Erfolgsrechnung wird jedoch ein Verlust von CHF 1.8 Mio. ausgewiesen.

Auf der zweiten Stufe der Erfolgsrechnung (Gesamtergebnis) kann insbesondere mittels Auflösung von Zusatzabschreibungen das Defizit eliminiert werden. Es resultiert ein Ertragsüberschuss von CHF 75'710, der etwas tiefer ausfällt als derjenige im Voranschlag 2021 (CHF 142'250).

Der Voranschlag 2022 geht von einer Steuersenkung von 2.8 auf 2.7 Einheiten aus. Der Grund für eine neuerliche Steuersenkung sind zum einen die trotz Corona-Krise unerwartet stabilen Steuereinnahmen. Zum anderen fiel das Ergebnis im Jahr 2020 besser aus als erwartet, so dass Eigenkapital gebildet werden konnte. Zudem gibt es bislang keine Anzeichen, dass für das Jahr 2022 mit tieferen Steuereinnahmen gerechnet werden muss.

Für das kommende Jahr werden Nettoinvestitionen von knapp CHF 20 Mio. veranschlagt. Es wird mit Investitionsausgaben von ca. CHF 22.1 Mio. und Investitionseinnahmen von ca. CHF 2.1 Mio. gerechnet.

4.1.2 Antrag des Gemeinderates zum Voranschlag 2022

4.1.2.1 Antrag

Der Gemeinderat hat den Voranschlag 2022 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) am 28. September 2021 genehmigt und zuhanden der Urnenabstimmung vom 28. November 2021 verabschiedet. Die öffentliche Orientierungsversammlung findet am 10. November 2021, 19:30 Uhr im Lindensaal in Teufen statt.

Der Gemeinderat unterbreitet den Voranschlag für das Jahr 2022 mit folgendem Bericht und Antrag:

Der Voranschlag der Erfolgsrechnung mit einem Steuerfuss von 2.7 Einheiten für natürliche Personen für das Jahr 2022 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 75'710 aus. Dieses Ergebnis resultiert aus einem Ertrag von CHF 54'159'100 und einem Aufwand von CHF 54'083'390. Die Nettoinvestitionen von CHF 19'995'600 ergeben sich aus Ausgaben von CHF 22'145'300 und Einnahmen von CHF 2'149'700.

4.1.2.2 Abstimmungsfrage und -empfehlung

Der Voranschlag 2022 wird den Stimmberechtigten mit folgender Abstimmungsfrage zum Entscheid vorgelegt:

Wollen Sie dem Voranschlag 2022 mit einem Steuerfuss von 2.7 Einheiten für natürliche Personen zustimmen?

Mit Beschluss vom 28. September 2021 hat der Gemeinderat den Voranschlag 2022 genehmigt. Der Gemeinderat empfiehlt Ihnen, den Voranschlag 2022 sowie den Steuerfuss von 2.7 Einheiten für natürliche Personen anzunehmen.

9053 Teufen, 28. September 2021

GEMEINDERAT TEUFEN

Reto Altherr Markus Peter
Gemeindepräsident Gemeindeschreiber

4.1.3 Grundlagen des Voranschlages 2022 (Art. 11 Abs. 3 lit. c FHG)

Der Voranschlag beruht auf den Grundsätzen des Finanzhaushaltsgesetzes des Kantons Appenzell Auser rhoden.

Die wesentlichen Grundsätze wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

Elemente des Voranschlages

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

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 im Vergleich mit den budgetierten Beträgen dargestellt; der Saldo dieser Stufe gibt das effektive Ergebnis wieder. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reservepositionen.

In der Investitionsrechnung werden die kreditpflichtigen Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die mit solchen Investitionen zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen und den im Voranschlag dafür gesprochenen Krediten gegenübergestellt.

Im Anhang finden sind weitere Informationen, die für das grundsätzliche Verständnis des Voranschlags und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind. Die Angaben sind in den Kapiteln 4.5 bis 4.8 enthalten.

Allgemeine Bilanzierungsgrundsätze

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.

Allgemeine Bewertungsgrundsätze

Es gilt für alle Positionen der Grundsatz der Einzelbewertung.

Die Bewertung des Verwaltungsvermögens erfolgt zu Anschaffungswerten. Die Entwertung durch die ordentliche Nutzung wird durch planmässige Abschreibungen über die angenommene Nutzungsdauer berücksichtigt. Nachhaltigen Wertverminderungen bzw. Wertaufholungen wird durch entsprechende Wertkorrekturen auf den jeweiligen Nutzwert Rechnung getragen, sobald eine solche Wertveränderung absehbar ist. Für nicht budgetierte notwendige Wertkorrekturen sind Kreditüberschreitungen möglich; sie werden mit der Abnahme der Rechnung genehmigt.

Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 100'000 und bei den Spezialfinanzierungen CHF 50'000. Anschaffungen unter diesen Beträgen werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen über diesen Beträgen werden im Folgejahr ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Es gelten die folgenden Nutzungsdauern:

Anlageklasse	Nutzungsdauer in Jahren
Unüberbaute Grundstücke	Keine Abschreibung
Gebäude, Hochbauten	25 Jahre
Tiefbauten	
- Strassen	40 Jahre
- Leitungs- und Kanalbauten	75 Jahre
- Brücken	40 Jahre
- Investitionsbeiträge	40 Jahre
Reservoirs	66 Jahre
Anlagen und Sonderbauwerke*	30 Jahre
Abfallanlagen	40 Jahre
Unterflurbehälter	15 Jahre
Immaterielle Anlagen	5 Jahre
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	4 Jahre
Hardware	3 Jahre
Software	5 Jahre

* Dazu gehören Pumpwerke (Trink- und Abwasser), Regenbecken, Kläranlagen inkl. der elektro-, steuer- und regeltechnischen Einrichtungen.

Die Anlagen des Finanzvermögens werden zu Verkehrswerten bewertet. Die Verkehrswerte werden nicht planmässig abgeschrieben, sondern periodisch an neue Gegebenheiten angepasst. Eine Neuermittlung der Verkehrswerte wird insbesondere vorgenommen, wenn sich die Marktverhältnisse massgebend verändern.

Finanzielle Forderungen und Verbindlichkeiten werden zum Nominalwert bilanziert.

4.2 Aufgaben- und Finanzplan (AFP)

4.2.1 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 bisherige Finanzplan wird ergänzt um die inhaltliche Darstellung der Aufgaben. Ziel des AFP ist es somit, Finanzen und Leistungen mittelfristig zu steuern. Dies bedeutet eine intensive Auseinandersetzung mit den Hauptaufgaben und den Zielen der Gemeinde.

4.2.2 Legislaturziele

Der Gemeinderat hat in seiner Sitzung vom 3. Dezember 2019 folgende Legislaturziele für den Zeitraum 2020-2023 festgelegt:

- Mit der Totalrevision der Gemeindeordnung ist der Grundstein für eine zeitgemässe politische Organisation gelegt und die Gemeinde bereit für die Herausforderungen der Zukunft.
- Die abgeschlossene Überarbeitung der kommunalen Richtplanung stellt die „Weichen“ für eine nachhaltige Entwicklung der Gemeinde Teufen.
- Für ausreichend Schulraum, ein intaktes Dorf- und Vereinsleben und Angebote im Alter setzen wir Schwerpunkte, damit sich in Teufen Jung und Alt gleichermassen zu Hause fühlen.
- Mit einer vorausschauenden, professionellen und transparenten Kommunikation gegen innen und aussen schaffen wir eine Vertrauenskultur für Bevölkerung und Mitarbeitende gleichermassen und fördern das Image der Gemeinde.
- Die Handlungen der Gemeinde sind geprägt von einem sorgsamem und nachhaltigen Umgang mit der Umwelt.
- Ungeachtet der umfangreichen Investitionen bleibt die Nettoverschuldung unter 150 Prozent des jährlichen Steuerertrages.

4.2.3 Finanzpolitische Ziele

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

Für die Legislaturperiode 2020 bis 2023 wurde neben der langfristigen Finanzplanung und dem sorgsamem und transparenten Umgang mit den vorhandenen Mitteln folgende konkrete finanzpolitische Zielsetzung festgelegt:

- Ungeachtet der umfangreichen Investitionen bleibt die Nettoverschuldung unter 150 Prozent des jährlichen Steuerertrages.

4.2.4 Wirtschaftliche und gemeindespezifische Planungsannahmen

Die folgenden Planungsannahmen wurden für die Aufgaben- und Finanzplanung herangezogen.

Volkswirtschaftliche Referenzgrössen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Wachstum reales Bruttoinlandprodukt (AR)	-2.60	3.60	3.30	2.10	1.70	1.60
Generelle Teuerung	-0.70	0.40	0.50	0.50	0.50	0.50
Kurzfristige Zinsen (3 Monate)	-0.70	-0.70	-0.70	-0.50	-0.30	0.00

Gemeindespezifische Referenzgrößen

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Entwicklung Personalteuerung	0.90	0.75	0.50	0.60	0.80	1.00
Entwicklung Einwohnerzahl	6'384	6'410	6'450	6'480	6'510	6'540
Steuerfuss	2.80	2.80	2.70	2.70	2.70	2.70

4.2.5 Beschreibungen der Veränderungen

Bei sämtlichen Tabellen mit Jahreszahlen wurden die Daten in den Spalten RE 2020 (Ist-Zahlen) und die Planzahlen VA 2022 und FP 2023-2025 entsprechend angepasst. Der Voranschlag 2021 (VA 2021) wurde hingegen überall so belassen und entspricht den veröffentlichten Daten im letztjährigen Bericht.

Die Zahlentabellen werden mehrheitlich mit Texten erläutert. In der Erfolgsrechnung sind es die Veränderungen der Nettoergebnisse, in der Investitionsrechnung die Veränderung der Nettoinvestitionen.

Um eine möglichst aussagekräftige, aber dennoch übersichtliche und kurze Information zu vermitteln, werden nachfolgend nur die wesentlichen Veränderungen kommentiert. Daher werden Übersichtstabellen der Erfolgsrechnung nicht durchgehend erläutert und die dafür vorgesehenen Tabellen dementsprechend auch nicht abgebildet. Die gleiche Vorgehensweise wurde dementsprechend auch in der Investitionsrechnung angewandt. Es gibt einzelne Ressorts, in denen keine Investitionsrechnung geführt wird bzw. keine Werte veranschlagt oder auch keine Buchungen erfolgt sind. Diese Tabellen werden ausgeblendet.

Der Verzicht auf ergänzende Informationen zu unwesentlichen Veränderungen garantiert aber trotzdem die Präsentation eines möglichst aussagekräftigen und umfassenden Aufgaben- und Finanzplanes.

4.3 Ergebnis

4.3.1 Erfolgsrechnung / Gestufter Erfolgsausweis

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Betrieblicher Aufwand	49'609	52'750	52'781	53'132	54'264	55'165
30 - Personalaufwand	23'604	24'037	24'069	24'283	24'524	24'768
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'497	13'496	13'154	13'294	13'792	12'269
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'168	1'426	1'327	1'407	1'615	2'756
36 - Transferaufwand	13'019	13'472	13'929	13'845	14'031	15'070
39 - Interne Verrechnungen	320	318	303	303	303	303
Betrieblicher Ertrag	52'066	51'571	51'241	51'188	51'780	52'586
40 - Fiskalertrag	33'781	33'254	32'891	32'853	33'385	34'139
42 - Entgelte	14'593	14'510	14'534	14'546	14'603	14'651
43 - Verschiedene Erträge	358	414	386	387	389	391
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	15	15	15	15	15
46 - Transferertrag	3'013	3'060	3'113	3'084	3'086	3'088
49 - Interne Verrechnungen	320	318	303	303	303	303
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'457	-1'179	-1'540	-1'944	-2'484	-2'579
34 - Finanzaufwand	190	665	1'303	903	803	903
44 - Finanzertrag	922	1'042	1'034	1'169	1'169	1'169
Ergebnis aus Finanzierung	732	377	-269	267	367	267
Operatives Ergebnis	3'189	-801	-1'809	-1'677	-2'117	-2'312
38 - Ausserordentlicher Aufwand	3'499	--	--	--	--	--
48 - Ausserordentlicher Ertrag	1'122	1'205	1'692	1'123	1'123	1'123
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-552	-262	192	-306	-259	-198
Ausserordentliches Ergebnis	-2'929	944	1'884	817	864	925
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	260	142	76	-860	-1'253	-1'387

Im vorliegenden Aufgaben- und Finanzplan 2023-2025 kann das finanzpolitische Ziel eines ausgeglichenen Haushalts auf operativer Stufe im Durchschnitt der Planjahre nicht erreicht werden.

Das ausserordentliche Ergebnis besteht im Wesentlichen aus der Auflösung der zusätzlichen Abschreibungen. Die restlichen Veränderungen ergeben sich aus höheren oder tieferen Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals.

In mittelfristiger Hinsicht besteht aufgrund der soliden Haushaltsführung in den letzten Jahren die Möglichkeit, das Gesamtergebnis in den Planjahren 2023-2025 durch zusätzlichen Rückgriff auf die Abschreibungsreserve ausgeglichen(er) zu gestalten (vgl. nachfolgende Bemerkungen beim ausserordentlichen Ertrag).

Erläuterungen zum Voranschlag 2022

Nachfolgend werden die wesentlichsten Positionen erläutert:

Personalaufwand (30)

Der Anstieg des Personalaufwandes von der Rechnung 2020 auf den Voranschlag 2022 um über CHF 0.4 Mio., der vor allem im Bereich Bildung begründet war, hat nun ein stabiles Niveau erreicht. Im Vergleich zum Voranschlag 2021 hat sich der Personalaufwand nur unwesentlich um 0.1% oder CHF 31'200 erhöht.

Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand beläuft sich auf CHF 13.15 Mio. und ist somit um CHF 0.34 Mio. tiefer als im Voranschlag 2021.

Transferaufwand (36)

Für die Sanierung der Klosterkirche Wonnenstein wurde ein Denkmalschutz-Beitrag von CHF 0.26 Mio. berücksichtigt. Gegenüber dem Voranschlag 2021 musste bei den Sonderschulen eine Erhöhung um CHF 0.12 Mio. eingerechnet werden. Ebenfalls ist im Transferaufwand auch die Beitragserhöhung an die Bibliothek (CHF+43'000) und an das Asylwesen (CHF+138'800) berücksichtigt. Insgesamt resultiert beim Transferaufwand eine Erhöhung von rund CHF +0.457 Mio.

Ausserordentlicher Ertrag (48)

In der 2. Stufe der Erfolgsrechnung werden die Auflösungen der Zusatzabschreibungen als ausserordentlicher Ertrag gebucht. Auch im Jahresabschluss 2020 konnten erneut zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden. Dies bedeutet, dass die jährliche Auflösung der Zusatzabschreibungen die Ergebnisse auf der 2. Stufe der Erfolgsrechnung in den kommenden Jahren positiv unterstützen. Dies ist insbesondere darum von Vorteil, weil sich auf der 1. Stufe der Erfolgsrechnung tendenziell vermehrt negative Ergebnisse in der mittelfristigen Planung abzeichnen. Das negative Ergebnis auf der Stufe 1 der Erfolgsrechnung kann durch die Auflösung von weiteren Zusatzabschreibungen verbessert werden.

4.3.2 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4.3.2.1 Fiskalertrag und Steuerfuss

Fiskalertrag (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
40 - Fiskalertrag	33'781	33'254	32'891	32'853	33'385	34'139
400 - Direkte Steuern natürliche Personen	26'819	26'175	25'950	26'623	27'075	27'752
401 - Direkte Steuern juristische Personen	2'174	3'150	2'115	2'204	2'283	2'361
402 - übrige Direkte Steuern	4'760	3'900	4'800	4'000	4'000	4'000
4022 - davon Vermögensgewinnsteuern	1'826	1'500	2'000	1'700	1'700	1'700
4023 - davon Handänderungssteuern	2'207	1'700	2'100	1'800	1'800	1'800
4024 - davon Erbschaftssteuern	727	700	700	500	500	500
403 - Besitz und Aufwandsteuern	28	29	26	26	26	26

Kennzahlen Steuerertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Wachstum Steuern NP in %	-1.21	-2.40	-0.86	2.59	1.70	2.50
Wachstum Steuern JP in %	-44.15	44.88	-32.86	4.19	3.62	3.41

Erläuterungen zum Fiskalertrag und Steuerfuss

Im Jahr 2022 ist ein Fiskalertrag von CHF 32'891'000 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 (CHF 33'254'000) einer Veränderung um CHF -363'000.

Im vorliegenden Voranschlag ist eine Steuersenkung um 0.1 Einheiten berücksichtigt. Es wurde von einem gleichbleibenden Volumen analog 2020 bei den Sondersteuern ausgegangen. Insgesamt wurde bei der Budgetierung der Steuern auf die Hochrechnung 2021 abgestellt und dem Vorsichtsprinzip wie bisher Rechnung getragen.

Auch wurde das Thema Covid-Pandemie nicht ausser Acht gelassen. Die erwarteten Mindererträge für 2021 haben sich nicht bestätigt. Es zeichnet sich ein über den Erwartungen liegendes Resultat für 2021 ab. Die Prognosen sind entsprechend ebenfalls positiv ausgefallen.

Der Fiskalertrag 2022 setzt sich im Vergleich zum Vorjahresbudget und zur Rechnung 2020 wie folgt zusammen:

(in Tausend CHF)	VA 2020	RE 2020	VA 2021	+/- %	VA 2022
Steuereinheit natürliche Personen	2.8	2.8	2.8		2.7
Wertberichtigungen		-77			
Steuern natürlicher Personen	27'340	26'819	26'175	-0.86%	25'950
Steuern juristischer Personen	2'580	2'174	3'150	-32.86%	2'115
Total Allgemeine Gemeindesteuern	29'920	28'916	29'325	-4.30%	28'065
Grundstückgewinnsteuern	1'350	1'826	1'500	33.33%	2'000
Handänderungssteuern	1'700	2'207	1'700	23.53%	2'100
Erbschafts- und Schenkungssteuern	500	727	700	0.00%	700
Hundesteuer	20	20	20	0.00%	20
Kur- und Beherbergungstaxen	8	9	8	33.33%%	6
Total Sondersteuern	3'578	4'788	3'929	22.83%	4'826
Total Fiskalertrag	33'498	33'704	33'254	-1.09%	32'891

4.3.2.2 Transferertrag

Transferertrag (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
46 - Transferertrag	3'013	3'060	3'113	3'084	3'086	3'088
460 - Ertragsanteile	720	709	741	741	741	741
461 - Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen	72	56	147	147	147	147
463 - Beträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	2'210	2'264	2'214	2'185	2'187	2'188
469 - Verschiedener Transferertrag	11	32	12	12	12	12

Kennzahlen Transferertrag

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferertrag	6.90	1.55	1.73	-0.92	0.05	0.05

Erläuterungen zum Transferertrag

Im Jahr 2022 ist ein Transferertrag von CHF 3'112'930 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 in der Höhe von CHF 3'060'100 einer Veränderung um CHF 52'830.

Transfererträge sind Erträge von einem anderen Gemeinwesen, für welches die eigene Gemeinde eine öffentliche Aufgabe erfüllt, die nach gegebener Aufgabenteilung ganz oder teilweise Sache des anderen Gemeinwesens ist.

Beispiele:

- Erträge der angeschlossenen Gemeinden für das Führen des Grundbuchamtes
- Erträge der angeschlossenen Gemeinden für das Führen der regionalen Feuerwehr
- Erträge vom Kanton im Bereich der Schulen
- Erträge der angeschlossenen Gemeinden für die Schulsozialarbeit
- Erträge der angeschlossenen Gemeinden für das Führen der Baubehörde
- Rückzahlungen im Bereich Sozialhilfe
- Rückverteilung der CO₂-Abgabe
- Globale Strassenbeiträge an die Gemeinden (Anteile LSVA / Motorfahrzeugsteuern)

Erläuterungen zum AFP

Bei den Transfererträgen zeichnen sich zum aktuellen Kenntnisstand in den nächsten Jahren keine grundlegenden Veränderungen ab.

4.3.2.3 Personalaufwand

Personalaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
30 - Personalaufwand	23'604	24'037	24'069	24'283	24'524	24'768
300 - Behörden, Kommissionen und Richter	380	420	417	420	425	429
301 - Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'146	13'295	13'298	13'418	13'552	13'687
302 - Löhne der Lehrpersonen	6'229	6'276	6'332	6'389	6'453	6'517
303 - Temporäre Arbeitskräfte	9	40	9	9	9	9
304 - Zulagen	33	29	31	32	32	32
305 - Arbeitgeberbeiträge	3'518	3'538	3'514	3'544	3'579	3'614
309 - Übriger Personalaufwand	289	440	468	471	475	479

Kennzahlen Personalaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Personalaufwand	3.39	1.83	0.13	0.89	0.99	0.99

Erläuterungen zum Personalaufwand

Der Personalaufwand bleibt gegenüber dem Voranschlag 2021 konstant.

Der Anstieg des Personalaufwandes von der Rechnung 2020 auf den Voranschlag 2022 um rund CHF 0.4 Mio. betrifft sowohl den Bereich Bildung wie auch Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals. Insgesamt kann von einer konstanten Entwicklung in allen Bereichen ausgegangen werden.

Erläuterungen zum AFP

Bei der Planung über die nächsten drei Jahre wurde eine moderate Teuerung unter 1% eingerechnet. Bei den Schulen bestehen kantonale Richtlinien für Lehrpersonen. Bei den Heimen dienen die Vorgaben des Mindeststellenplans für den Bereich Betreuung und Pflege, welcher vom Kanton vorgeschrieben wird, sowie die Fachempfehlungen durch CURAVIVA.

4.3.2.4 Sachaufwand

Sachaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'497	13'496	13'154	13'294	13'792	12'269
310 - Material und Warenaufwand	1'867	1'940	1'979	1'986	1'994	2'002
311 - Nicht aktivierbare Anlagen	702	855	818	816	819	822
312 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	942	908	930	933	937	941
313 - Dienstleistungen und Honorare	3'415	4'020	3'782	3'993	4'084	3'800
314 - Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'390	4'585	4'320	4'259	4'646	3'388
315 - Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	452	527	533	512	514	516
316 - Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	108	128	251	252	253	253
317 - Spesenentschädigung	241	320	364	365	366	368
318 - Wertberichtigungen auf Forderungen	245	--	--	--	--	--
319 - Verschiedener Betriebsaufwand	136	213	179	178	179	179

Kennzahlen Sachaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Sachaufwand	4.25	17.39	-2.54	1.07	3.74	-11.04

Erläuterungen zum Sach- und übrigen Betriebsaufwand

Insgesamt zeichnet sich gegenüber dem Voranschlag 2021 eine Aufwandminderung von CHF 0.3 Mio. ab. Die Differenz zur Rechnung 2020 hingegen ist mit einem Mehraufwand von CHF 1.7 Mio. beachtlich. Bedeutend sind dabei die geplanten Projekte beim Baulichen Unterhalt von mehr als CHF 0.9 Mio. und CHF 0.4 Mio. bei den Dienstleistungen und Honoraren. Ins Gewicht fallen die geplanten Sanierungen beim Strassenbau mit der Bubenrütistrasse und der Schützenbergstrasse Mitte und Nord mit einem werterhaltenden Anteil von insgesamt CHF 0.8 Mio. Der Mehraufwand bei den Dienstleistungen begründet sich unter anderem bei den Honoraren für Dritte beim Strassenbau und beim Informatiknutzungsaufwand.

Erläuterungen zum AFP

Die nächsten zwei Jahre mit sehr hoher Investitionstätigkeit erhöhen gleichzeitig auch die Kosten beim baulichen Unterhalt im Besonderen bei den Schulliegenschaften. Mit dem voraussichtlichen Umzug der Sekundarklassen ins neue Schulhaus Landhaus im 2024 müssen Kosten von CHF 0.4 Mio. für die künftige Nutzung des alten Schulhauses berücksichtigt werden. Im 2023 sind beim Friedhof für Belagsanierungen und Neubepflanzungen CHF 0.3 Mio. veranschlagt worden.

Ab 2025 wird sich der Sach- und übrige Betriebsaufwand reduzieren und sich auf das Niveau der Rechnung 2020 mit Berücksichtigung einer Teuerung einpendeln. Da der Bereich Bau primär aus Ressourcengründen und fallweise auch für Expertenwissen auf externe Partner angewiesen ist, verändern sich parallel zum Baulichen Unterhalt auch die Kosten für Dienstleistungen und Honorare.

4.3.2.5 Transferaufwand

Transferaufwand (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
36 - Transferaufwand	13'019	13'472	13'929	13'845	14'031	15'070
361 - Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	418	513	953	965	965	965
362 - Finanz- und Lastenausgleich	4'518	4'620	4'470	4'595	4'724	5'750
363 - Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	7'863	8'114	8'273	8'018	8'018	8'018
366 - Abschreibungen Investitionsbeiträge	219	225	233	267	324	337

Kennzahlen Transferaufwand

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Effektives Wachstum Transferaufwand	5.53	3.48	3.39	-0.60	1.34	7.41

Erläuterungen zum Transferaufwand

Der Transferaufwand setzt sich aus Gemeindebeiträgen an verschiedene Institutionen wie Feuerwehrzweckverband, Pflegefinanzierung, Spitex, Soziale Dienste Mittelland, Ergänzungsleistungen an AHV/IV, etc. zusammen. 32% des gesamten Transferaufwandes bezahlt die Gemeinde Teufen in den kantonalen Finanzausgleich.

Finanzausgleich

Die ansteigenden Steuerbelastungsunterschiede zwischen den Gemeinden haben die Kantonsregierung zu einer Neukonzeption des kantonalen Finanzausgleichs veranlasst. Teufen ist die Gemeinde mit der weitestgehenden Unterstützungquote. Der Beitrag konnte für 2022 um CHF 0.15 Mio. von CHF 4.62 Mio. auf CHF 4.47 Mio. tiefer budgetiert werden. Die Berechnungen erfolgen aufgrund des Gesetzes über den Finanzausgleich (FAG) durch den Kanton.

Der neue Finanzausgleich wird gemäss Planung im 2025 zum Tragen kommen. Die Belastung für die Gemeinde Teufen dürfte nach heutigem Stand der Beratungen in die Grössenordnung von CHF 5.5 - 6.0 Mio. zu liegen kommen. Diese massgebliche Erhöhung wurde in der Finanzplanung 2025 berücksichtigt.

4.4 Investitionen

4.4.1 Investitionsrechnung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Investitionsausgaben	6'263	8'584	22'145	26'393	15'770	12'580
50 - Sachanlagen	5'174	8'584	20'331	24'738	12'691	10'044
56 - Eigene Investitionsbeiträge	1'089	--	1'814	1'655	3'079	2'536
Investitionseinnahmen	628	951	2'150	3'061	2'549	1'784
61 - Rückerstattungen	595	650	583	450	448	300
63 - Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	33	301	1'567	2'611	2'101	1'484
Saldo Investitionsrechnung	-5'636	-7'633	-19'996	-23'332	-13'222	-10'797

4.4.2 Erläuterung zur Investitionsrechnung

Von den geplanten CHF 20 Mio. Nettoinvestitionen im Jahr 2022 sind allein für den Neubau Sekundarschulhaus Landhaus CHF 11.9 Mio. vorgesehen. Baubeginn war im September 2021. Gleichzeitig soll auch der Fernwärmeverbund Landhaus mit einer Leitung erweitert werden. Dafür werden Kosten von CHF 0.5 Mio. erwartet.

Insgesamt CHF 1.7 Mio. wurden bei den Gemeindestrassen für diverse Strassenprojekte und die Anschaffung eines neuen Geräteträgers veranschlagt. Die Beiträge an den Kanton für die Ortsdurchfahrt und den Buswendepplatz Lustmühle belaufen sich für 2022 auf ca. CHF 0.6 und für Bachsanierungen sind CHF 0.3 Mio. vorgesehen. An die Appenzeller Bahnen sind Beiträge in der Höhe von CHF 0.3 Mio. geplant, welche sich im Rahmen des Voranschlages 2021 bewegen. Für die Entschädigung an die FTTH-Erschliessungen (Glasfaser) der Aussengebiete an die SAK wird mit CHF 0.7 Mio. gerechnet.

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird das positive Ergebnis der Abstimmung zum Anschluss an die ARA Au St.Gallen mit einem Investitionsvolumen von CHF 2.1 Mio. besonders ins Gewicht fallen. Geplant ist auch der Ersatz des Pumpwerkes Sammelbüel 2 mit CHF 0.6 Mio. sowie der Ersatzneubau Schmutz- und Meteorwasserkanal Steinwischlen mit CHF 0.7 Mio. Das Dach des neuen Sekundarschulhauses Landhaus erhält eine Photovoltaikanlage. Dafür wird mit Nettoinvestitionen von CHF 0.3 Mio. gerechnet. Insgesamt sind im Bereich Umweltschutz und Raumordnung Investitionen von mehr als CHF 4.9 Mio. geplant.

Die Investitionseinnahmen sind um ca. CHF 1.0 Mio. höher als in den Vorjahren und sind abhängig von Investitionen mit vertraglichen Beitragszusagen.

4.5 Geldflussrechnungen/Informationen zur Finanzierung

(in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung +Gewinn / - Reinverlust	260	142	76	-860	-1'253	-1'387
Geldfluss aus operativer Tätigkeit (+) Cash Flow / (-) Cash Drain	4'274	2'322	354	837	-604	348
Liquiditätswirksame Einnahmen der Investitionsrechnung	34	302	1'569	2'612	2'102	1'485
Liquiditätswirksame Ausgaben der Investitionsrechnung	-5'669	-8'051	-21'679	-25'919	-15'298	-12'257
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'635	-7'749	-20'111	-23'307	-13'197	-10'773
Geldfluss aus Anlagetätigkeit ins Finanzvermögen	720	-7'678	7'000	0	0	0
Geldfluss aus Investitions- und Anlagetätigkeit	-4'915	-15'427	-13'111	-23'307	-13'197	-10'773
Finanzierungs-Überschuss (+) /-Fehlbetrag (-)	-640	-13'105	-12'756	-22'470	-13'800	-10'424
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0	-4'437	0	20'000	14'000	12'000
Veränderung der flüssigen Mittel	-640	-17'542	-12'756	-2'470	200	1'576

Die Geldflussrechnung zeigt die Herkunft und die Verwendung der Geldmittel auf und wird unterteilt in Geldflüsse aus betrieblicher Tätigkeit, aus Investitionstätigkeit und aus Finanzierungstätigkeit.

Die Geldflussrechnung ist wichtig, damit die Finanzierungstätigkeit und der Finanzierungsbedarf einzeln analysiert und kommuniziert werden können.

Mit einer gestuft dargestellten Geldflussrechnung kann zusätzlich über die betrieblichen, die investitionsbedingten und die finanzierungsbezogenen Vorgänge detailliert orientiert werden.

Im Jahr 2022 ist ein betrieblicher Cash-Flow / Drain von CHF 354'000 geplant. Dies entspricht gegenüber dem Jahr 2021 mit CHF 2'322'000 einer Abnahme um CHF 2'000'000.

4.6 Vermögen und Verschuldungen/Erläuterung

Nettoschulden I + II (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoschuld I	-24'426	-7'214	-8'010	15'730	29'510	41'282
Fremdkapital	22'560	36'127	22'521	42'701	56'481	68'251
Finanzvermögen	46'986	43'341	30'532	26'971	26'971	26'969
Nettoschuld II	-24'700	-7'488	-8'282	15'459	29'240	41'013
Verwaltungsvermögen	14'082	22'118	30'491	53'577	66'158	75'986
Darlehen und Beteiligungen	274	274	272	271	270	269
Eigenkapital	38'509	29'332	38'501	37'847	36'648	34'704
<i>davon Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</i>	<i>24'960</i>	<i>18'030</i>	<i>24'918</i>	<i>24'059</i>	<i>22'805</i>	<i>20'869</i>

- = Nettovermögen + = Nettoschuld

Die Nettoschulden I zeigen, welcher Teil des Fremdkapitals nicht durch das Finanzvermögen gedeckt ist. In den vergangenen Jahren resultierte keine Nettoverschuldung, sondern ein Nettovermögen (= -Minuswerte bei der Nettoschuld). Da in den kommenden Jahren die Investitionen mindestens teilweise fremdfinanziert werden müssen, ist mit abnehmendem Nettovermögen bzw. einer Zunahme der Nettoschuld I und II zu rechnen.

Die Nettoschulden II zeigen denjenigen Teil des abzuschreibenden Verwaltungsvermögens, der nicht durch das Eigenkapital gedeckt ist. Auch hier nimmt das Nettovermögen vorerst ab.

Im Verlauf der Finanzplanung bis 2025 zeichnet sich bei beiden Kennzahlen eine Nettoverschuldung ab.

4.7 Finanzkennzahlen/Erläuterung

Kennzahlen erster Priorität

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoverschuldungsquotient	-72.31	-21.69	-24.35	47.88	88.39	120.92
Selbstfinanzierungsgrad	81.05	10.94	-1.32	-0.08	-1.47	7.10
Zinsbelastungsanteil	0.11	0.13	0.13	0.16	0.15	0.15

Bei den Kennzahlen erster Priorität zeigt die Zunahme des Nettoverschuldungsquotienten bis 2025, dass nach heutigem Stand der Planung zuerst von einer Abnahme des Nettovermögens und dann einer Zunahme der Nettoschuld auszugehen ist. Der tiefe Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, dass inskünftig voraussichtlich nur ein kleiner Teil der Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln in diesen Jahren finanziert werden kann. Negative Werte ergeben sich immer dann, wenn die Ausgaben nicht durch selbst erarbeitete Mittel gedeckt sind. Der Zinsbelastungsanteil dürfte auch aufgrund weiterhin sehr tiefer Zinsen am Geld- und Kapitalmarkt niedrig bleiben.

Kennzahlen ergeben in der Mehrjahresbetrachtung Anhaltspunkte über die Entwicklung und den Stand der Gemeindefinanzen sowie Vergleichsmöglichkeiten mit anderen Gemeinden. Kennzahlen sind verdichtete Informationen über die finanzielle Lage einer Gemeinde. Mit den Kennzahlen ist es möglich,

- die finanzielle Lage und Entwicklung einer Gemeinde zu beurteilen,
- Vergleiche mit dem Gemeindefinanzmittel oder mit anderen Gemeinden anzustellen,
- wichtige Informationen zur Finanzpolitik zu gewinnen,
- finanzpolitische Zielsetzungen festzustellen,
- die Wirkung von finanzpolitischen Massnahmen festzustellen,
- Korrekturmassnahmen in die Wege zu leiten.

Aussage und Interpretation

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

Der **Selbstfinanzierungsgrad** gibt an, welchen Anteil ihrer Nettoinvestitionen eine Gemeinde aus eigenen Mitteln finanzieren kann. Mittelfristig sollte ein Wert von 100% resultieren.

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

Kennzahlen zweiter Priorität

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoschulden I in Franken pro Einwohner*	-3'826.16	-1'125.48	-1'241.90	2'427.42	4'532.98	6'312.21
Selbstfinanzierungsanteil	8.51	1.57	-0.49	-0.03	-0.36	1.41
Kapitaldienstanteil	2.69	3.23	3.05	3.31	3.77	5.83
Bruttoverschuldungsanteil	33.43	58.90	34.05	71.90	97.20	117.78
Investitionsanteil	11.58	14.30	29.78	33.64	22.99	19.28

* Investitionspotential wird jedes Jahr neu beurteilt, weshalb sich die Nettoverschuldung in den Planjahren erfahrungsgemäss reduziert.

Aussage und Interpretation

Die **Nettoschuld je Einwohner** sagt aus, wie hoch die Schuldenbelastung pro Kopf ist. Nettoschulden pro Kopf bis CHF 2'500 gelten als geringe bis mittlere Verschuldung.

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

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 eine Belastung bis 15% als tragbar 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% wird von einer starken Investitionstätigkeit gesprochen.

4.8 Verwendung der laufenden Verpflichtungskredite

Verzeichnis der Verpflichtungskredite	Aufgabe	Abstimmung vom	Kredit bewilligt (TCHF)	Kredit beansprucht Stand Sept. 2021 (TCHF)	Restkredit (TCHF)
Hochbau					
Sekundarschule: Neubau/Umbau Projektierung und Wettbewerb	2170	04.03.2018	900	779	121
Sekundarschule: Neubau Sekundarschulhaus im Gebiet Landhaus	2170	09.02.2020	24'390	1'471	22'919
Tiefbau					
Glasfasererschliessung (FTTH)	6400	24.11.2019	2'300	731	1'569
Wasserversorgung					
Hauptreservoir Schwendi	7101	24.09.2017	1'770	1'756	14
Abwasserbeseitigung					
Anschluss ARA Au, St.Gallen	7201	07.03.2021	8'176	15	8'161

Gebundene Ausgaben fallen gemäss Art. 88 Kantonsverfassung und Art. 19 Gemeindegesetz immer in die Kompetenz der Exekutive. Ein Verpflichtungskredit kann nur für neue Ausgaben gesprochen werden.

4.9 Risiken im Aufgaben- und Finanzplan

4.9.1 Nicht durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
1	Wirtschaftskrise	Aufgrund einer anhaltenden Wirtschaftskrise, sinkende Einkommen, sinkende Steuereinnahmen, steigende Sozialleistungen.	Mittel	2	1
2	Pandemie	Wie die Corona-Krise zeigt, sind die Auswirkungen nach wie vor noch nicht abschliessend absehbar.	Mittel	2	3

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

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
3	Änderung Finanzausgleichsgesetz	Aufgrund Revision Finanzausgleichsgesetz stehen weniger Mittel zur Verfügung	Mittel	3	2
4	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
5	Sinkende Steuereinnahmen	Die Steuereinnahmen hängen von der Altersstruktur und deren Entwicklung ab. Auf Entwicklung der Zahl der Erwerbstätigen achten.	Mittel	2	1

4.9.3 Durch die Gemeinde beeinflussbare Risiken

Nr.	Risiko	Beschreibung	Auswirkung	Wahrscheinlichkeit	Fristigkeit
6	Bevölkerungswachstum	Die Gemeinden stellen sicher, dass durch Zonen- und Erschliessungsplanungen genügend Gewerbe- und Wohnraum zur Verfügung steht. Mögliche Folgen: Steuerwachstum unter 3%.	Gering	1	2
7	Fluktuation	Den Hebel zur nachhaltigen und erfolgreichen Senkung ungewollter Fluktuation stellt die kritische Auseinandersetzung mit der Qualität der Führungsarbeit und deren Weiterentwicklung dar.	Gering	2	1

Wahrscheinlichkeit: 1 = gering 2 = mittel 3 = hoch

Fristigkeit: 1 = kurzfristig 2 = mittelfristig 3 = langfristig

5 Planung der Hauptaufgaben

Überblick über die Hauptaufgaben (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-4'396	-4'502	-4'507	-4'733	-4'866	-4'219
1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-260	-394	-356	-409	-413	-417
2 - BILDUNG	-13'103	-10'267	-10'891	-10'858	-11'309	-12'067
3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	-1'867	-2'314	-2'282	-1'852	-1'946	-2'041
4 - GESUNDHEIT	-2'148	-2'164	-1'739	-1'968	-2'015	-2'057
5 - SOZIALE SICHERHEIT	-3'202	-3'677	-3'524	-3'548	-3'550	-3'553
6 - VERKEHR	-2'609	-3'271	-3'248	-3'447	-3'824	-3'533
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-916	-1'155	-1'036	-1'443	-1'226	-1'051
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-432	-566	-514	-518	-522	-527
9 - FINANZEN UND STEUERN	29'194	28'453	28'174	27'915	28'418	28'078
Summe: GH - Gesamthaushalt	260	142	76	-860	-1'253	-1'387

- = Aufwand + = Ertrag

5.0 Allgemeine Verwaltung

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
01 - Legislative und Exekutive	-575	-729	-687	-692	-698	-703
011 - Legislative	-70	-100	-87	-87	-88	-88
012 - Exekutive	-505	-630	-601	-605	-610	-615
02 - Allgemeine Dienste	-3'822	-3'773	-3'820	-4'041	-4'168	-3'516
021 - Finanz- und Steuerverwaltung	-319	-334	-336	-339	-342	-345
022 - Übrige allgemeine Dienste	-2'732	-2'616	-2'788	-2'809	-2'831	-2'853
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	-770	-822	-696	-893	-996	-318
Summe: 0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	-4'396	-4'502	-4'507	-4'733	-4'866	-4'219

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	5'167	5'377	5'338	5'568	5'702	5'056
30 - Personalaufwand	2'565	2'670	2'705	2'729	2'756	2'783
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'267	2'321	2'284	2'478	2'585	1'912
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206	219	206	218	218	218
36 - Transferaufwand	79	121	101	101	101	101
38 - Ausserordentlicher Aufwand	8	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	42	46	42	42	42	42
4 - Total Ertrag	771	876	831	836	836	837
42 - Entgelte	154	166	166	166	167	168
44 - Finanzertrag	333	425	380	380	380	380

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
46 - Transferertrag	77	88	78	78	78	78
48 - Ausserordentlicher Ertrag	206	196	206	210	210	210
49 - Interne Verrechnungen	1	1	1	1	1	1
Nettoergebnis	-4'396	-4'502	-4'507	-4'733	-4'866	-4'219

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-6	-231	-364	283

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
029	<ul style="list-style-type: none"> Die Schwankungen bei den Verwaltungsliegenschaften sind durch objektbezogene und einmalige werterhaltende Investitionen zu begründen. Dachsanierung Gruppenunterkunft Alpstein. Die Fassaden- Dachsanierung der Gremmstrasse 7 wurde zum Ausgleich des Budgets auf 2020 vorgezogen. Auf Grund von Verzögerungen mit der Bewilligung (Schutzobjekt) ist mit der Ausführung erst 2021/2022 zu rechnen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	-953	-2'500	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
029	<ul style="list-style-type: none"> Die zukünftige Nutzung der Landhausstrasse 54 soll im 2022 geklärt werden und entsprechende Massnahmen im 2023/2024 umgesetzt werden.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> Entwicklung und Optimierung der Gemeinde, wo es für Teufen und die Einwohnerinnen und Einwohner Sinn macht. Gutes erhalten und achtsam mit der Tradition umgehen. Pflege einer nachhaltigen Baukultur, welche einer zeitgemässen und traditionsreichen Gemeinde Rechnung trägt. Die Gemeinde Teufen ist eine steuerlich attraktive, finanzstarke und unabhängige Gemeinde. Das soll auch so bleiben. Nur mit gesunden Finanzen können wir unsere hochwertige Infrastruktur für die Bevölkerung unterhalten und ausbauen. Die Finanzplanung wird langfristig ausgerichtet und mit den bestehenden Mitteln wird sorgsam und transparent umgegangen.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
011	<ul style="list-style-type: none"> Durchführung von Abstimmungen und Wahlen.
012	<ul style="list-style-type: none"> Strategische Ziele und Vorgaben für eine gesunde Entwicklung der Gemeinde.

021	<ul style="list-style-type: none"> Die Finanzverwaltung bereitet die zur Führungsunterstützung notwendigen Informationen auf, stellt die Zahlungsbereitschaft sicher, betreut das Sach- und Personenversicherungswesen und übt die interne Finanzaufsicht aus. Sie führt die Buchhaltung von verwaltungsnahen Organisationen, welche durch die Gemeinde mitfinanziert oder administrativ unterstützt werden (Feuerwehr, Stiftung Grubenmann, Spitex).
022	<ul style="list-style-type: none"> Vorprüfung der Baugesuche auf die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften zu Handen der Baubewilligungskommission. Administration und Durchführung der Baugesuchs- und Einspracheverfahren. Vernehmlassungen in Rekursverfahren. Bauabnahmen und Archivieren der Baugesuchsakten. Bauauskünfte / Informationen zu Bauvorhaben.
029	<ul style="list-style-type: none"> Das Hochbauamt unterhält die gemeindeeigenen Verwaltungsliegenschaften und ermöglicht eine zukunftsgerichtete Bewirtschaftung unter Beachtung der finanziellen Mittel. Es ist verantwortlich für die Planung und Realisierung von umfangreichen Hochbauprojekten (Neu- und Umbauten) sowie für die Werterhaltung der gemeindeeigenen Hochbauten und Liegenschaften.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
022	Behandlungsfristen nach Bauverordnung	Anteil eingehaltener Behandlungsfristen in %	95	95	95	95	95	95
022	Bauabnahmen	Durchgeführte Bauabnahmen/Jahr	63	100	100	100	100	100
029	Gesamtsanierung	Anzahl Umbau- oder Gesamtsanierungsprojekte	2	2	2	2	2	2

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
012	<ul style="list-style-type: none"> Erschwerte Situation aufgrund der Entwicklung Ortsdurchfahrt / Gestaltung Dorfzentrum.
021	<ul style="list-style-type: none"> Die Gemeinde Teufen verfügt über Reserven in Form von kumulierten Gewinnen der vergangenen Jahre von CHF 24.7 Mio., von Zusatzabschreibungen über CHF 21.3 Mio. und kann genügend Liquidität ausweisen. Es zeichnet sich eine wachsende Investitionstätigkeit ab (Neubau Sekundarschulhaus Landhaus / Anschluss ARA Au). Ein erhöhter Bedarf an Liquidität ist absehbar und es wird Fremdkapital beschafft werden müssen. Aktuell besteht noch ein Schuldscheindarlehen über 5 Mio., welches 2024 zurückzuzahlen ist.
022	<ul style="list-style-type: none"> Durch die wachsende Komplexität des Baurechts und dem Bauen im engen Raum steigen die Anforderungen an rechtskonforme und speditive Bewilligungsverfahren. Die Vorabklärungen und Begleitungen der Baubewilligungen nimmt deutlich zu, da im immer komplexer werdenden Umfeld die Spezialsituationen stark zunehmen. Auch in Folge des Bauens in immer enger werdenden Räumen erheben die von Bauvorhaben betroffenen Anstösser vermehrt Einsprachen, was die Baubewilligungsverfahren erschwert und verzögert. Die gute gestalterische Einfügung in die bauliche und landschaftliche Umgebung wird im Rahmen der Innenentwicklung und –verdichtung immer anspruchsvoller.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
012	<ul style="list-style-type: none"> Standortbestimmung Ortsdurchfahrt und Umsetzung der erarbeiteten Massnahmen.
022	<ul style="list-style-type: none"> Die rechtskonforme, kundenorientierte und fristgerechte Behandlung der Baugesuche ist zu gewährleisten.

	<ul style="list-style-type: none"> • Durch zielorientierte und umfassende Beratungen im Vorfeld einer Baueingabe ist im Baubewilligungsverfahren der Aufwand zu reduzieren und die Rechtssicherheit zu verbessern. • Im Rahmen der geltenden Bauvorschriften ist besonders Wert auf eine ortsbauliche und architektonische Qualität zu legen.
029	<ul style="list-style-type: none"> • Fortlaufend werden Sanierungskonzepte für eine nachhaltige Aufarbeitung des Sanierungsbedarfs erarbeitet. • Die Sanierung der Verwaltungsliegenschaften erfolgt entsprechend den finanziellen und personellen Ressourcen.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
011	Anzahl durchgeführte Abstimmungen und Wahlen	3	5	5	5	5	5
021	Anzahl Buchungen in der Finanzbuchhaltung	44'317	45'000	45'000	45'000	45'000	45'000
021	Anzahl Buchungen in der Kreditorenbuchhaltung	7'673	7'500	7'700	7'700	7'700	7'700
022	Anzahl Baugesuche total	209	200	200	200	200	200
022	Meldeverfahren	29	23	23	23	23	23
022	Vereinfachtes Verfahren	89	90	90	90	90	90
022	Ordentliches Verfahren	71	65	65	65	65	65
022	Mit kantonaler Zuständigkeit	93	85	85	85	85	85
022	Feuerungsgesuche	20	12	12	12	12	12
022	Gesuche mit Einsprachen	15	22	24	26	28	30

5.1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
14 - Allgemeines Rechtswesen	-189	-249	-308	-363	-368	-374
140 - Allgemeines Rechtswesen	-189	-249	-308	-363	-368	-374
15 - Feuerwehr	9	-63	25	26	28	30
150 - Feuerwehr	9	-63	25	26	28	30
16 - Verteidigung	-80	-82	-73	-73	-73	-73
162 - Zivile Verteidigung	-80	-82	-73	-73	-73	-73
Summe: 1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	-260	-394	-356	-409	-413	-417

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

1 - ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	1'628	1'681	1'601	1'610	1'620	1'629
30 - Personalaufwand	878	879	881	889	897	906
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	215	261	227	227	228	229
36 - Transferaufwand	536	542	494	494	494	494
4 - Total Ertrag	1'368	1'288	1'246	1'201	1'207	1'213
42 - Entgelte	1'217	1'088	1'091	1'045	1'049	1'053
45 - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	--	15	15	15	15	15
46 - Transferertrag	151	185	140	141	143	145
Nettoergebnis	-260	-394	-356	-409	-413	-417

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	38	-16	-19	-23

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> Die Einwohnerkontrolle hält die Daten aller Personen, die in der Gemeinde Teufen wohnen im Register auf dem neuesten Stand, damit die Datensicherheit und der Aufgabenvollzug in den anderen Ämtern gewährleistet ist.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
1400	<ul style="list-style-type: none"> Das Front Office führt im Bereich Einwohnerkontrolle das Melde- und das Stimmregister, verarbeitet Ausweisanträge von Schweizern und ausländischen Staatsbürgern, kontrolliert die Krankenkassenversicherungspflicht, verkauft Parkkarten, Abfall- und Grüngutmarken sowie

	<p>GA-Tageskarten heraus und stellt diverse Bescheinigungen aus. Es vereinbart Termine mit der INFI für das Erstgespräch.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Das Front Office führt die AHV-Zweigstelle und die Telefonzentrale. Ebenfalls publiziert es Wohnungsinserate auf NewHome. • Das Front Office beglaubigt im Bereich allgemeine Dienstleistungen Unterschriften und Kopien. • Das Front Office ist zuständig für den kantonalen First Level Support beim Einwohnerkontrollprogramm NSP, für den eUmzug sowie für die gemeindeeigene Homepage.
1401	<ul style="list-style-type: none"> • Anlage und Nachführung des Grundbuches für die Gemeinden Teufen, Bühler, Stein AR • Beratung in allen grundbuchrechtlichen Angelegenheiten • Vorbereitung von grundbuchrechtlichen Verträgen aller Art nach Antrag der Parteien • Beurkundungen • Erstellen von Grundbuch-Auszügen • Sekretariat für die Steuerschätzungen • Gebäudenummerierung
1407	<ul style="list-style-type: none"> • Das regionale Betreibungsamt Appenzeller Mittelland ist für die Gemeinden Bühler, Gais, Speicher, Stein, Trogen und Teufen zuständig. Das Amt sorgt für die Zwangsvollstreckung nach dem Bundesgesetz über Schuldbetreibung und Konkurs und führt die Schuldbetreibungen durch, vollzieht Spezialexécutionen (Pfändungen usw.) und nimmt Zahlungen für Rechnungen des betreibenden Gläubigers entgegen.
150	<ul style="list-style-type: none"> • Die Kernaufgaben der Feuerwehr sind die Intervention bei Bränden, Naturereignissen, Explosionen, Einstürzen, Unfällen oder ABC-Ereignissen zum Schutz von Mensch und Tier, Umwelt und Sachwerten. Der Feuerwehr obliegt die Aufgabe des unverzüglichen, befristeten Ersteinsatzes in Kooperation mit Polizei und Sanität.
162	<ul style="list-style-type: none"> • Der Zivilschutz ist die einzige zivile Organisation, die bei lange andauernden und schweren Ereignissen die Durchhaltefähigkeit gewährleisten und die anderen Organisationen längerfristig unterstützen, verstärken und entlasten kann. Zudem erbringt er spezialisierte Leistungen wie die Führungsunterstützung für die Krisenstäbe der Kantone und Gemeinden, die Alarmierung der Bevölkerung, die Bereitstellung der Schutzinfrastruktur, die Betreuung von suchtsuchenden und obdachlosen Personen, den Schutz von Kulturgütern, die Durchführung schwerer Rettungen sowie Instandstellungsarbeiten.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
140	Die GA Tageskarten sind alle verkauft	Auslastung in %	53	90	90	90	90	90
1407	Fristgerechte Bearbeitung der eingehenden Begehren	Anzahl schriftlicher Beanstandungen, kleiner als 5	0	5	5	5	5	5
1407	Beschwerden bei Zustellung und Vollzug	Anzahl gutgeheissene Beschwerden, kleiner als 5	0	5	5	5	5	5
1407	Fristgerechter Versand von Pfändungsurkunden	überfällige Handlungen, kleiner als 10%	0	10	10	10	10	10

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
140	<ul style="list-style-type: none"> • Trotz der Möglichkeit, viele Dienstleistungen über den Online-Schalter abzuwickeln, wird die persönliche Beratung und Auskunftserteilung weiterhin rege in Anspruch genommen. Die generelle Digitalisierung ist eine Zusatzdienstleistung für die EinwohnerInnen.
1401	<ul style="list-style-type: none"> • Die sehr zahlreichen und teilweise nicht vollständigen Einträge bei den Dienstbarkeiten und Grundlasten aus alter Zeit generieren seit vielen Jahren einen ausserordentlichen Aufwand bei verschiedenartigen Grundbuchgeschäften. • Die verdichtete Bauweise erhöht die Anforderungen im gesamten Grundbuchbereich. • Die attraktive Lage belebt das laufende Tagesgeschäft unvermindert.

	<ul style="list-style-type: none"> • Das Grundbuchamt führt total 4534 Grundstücke.
1407	<ul style="list-style-type: none"> • Das Betreibungsamt rechnet weiter mit einem leichten Anstieg der Fallzahlen. In den Bereichen Pfändungen sowie Verwertungen ist eine komplexere und umfangreichere Geschäftstätigkeit zu erwarten. Zudem erfolgt die Einreichung der Begehren mehrheitlich elektronisch via eSchKG.
150	<ul style="list-style-type: none"> • Struktur Zweckverband (Organisation) und Depot (Betrieb) aktuell und zweckmässig. Vorgaben für Neuerungen und Änderungen durch Bund und Kantone (Assekuranz AR), allenfalls Standortgemeinden des Zweckverbandes.
162	<ul style="list-style-type: none"> • Zivilschutzanlagen sind gepflegt und kontrolliert. Vorgaben für Neuerungen und Änderungen durch Bund (BABS) und Kantone (Bevölkerungsschutz AR).

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
140	<ul style="list-style-type: none"> • Der technische Fortschritt und die Kundenbedürfnisse werden laufend geprüft und weiterentwickelt. Dazu gehört auch die Realisierung eines zeitgemässen Webauftritts und die digitale Ablage der Akten.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
140	Identitätskartenanträge an Passbüro	184	290	290	290	290	290
140	Verkauf von Tageskarten (Auslastung in %), grösser als ...	53.2	85.0	85.0	85.0	85.0	90.0
140	Ausgestellte Wohnsitzbescheinigungen	150	200	200	200	200	200
140	Geometer-Mutationen	14	15	15	15	15	15
1407	Zahlungsbefehle	1'013	1'100	1'100	1'100	1'100	1'100
1407	Pfändungsbegehren	773	750	750	750	750	750
1407	Pfändungen	570	550	550	550	550	550
1407	Konkursandrohungen	16	30	30	30	30	30
1407	Verlustscheine	450	450	450	450	450	450

5.2 Bildung

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
21 - Obligatorische Schule	-12'500	-9'694	-10'214	-10'180	-10'631	-11'390
211 - Eingangsstufe	-831	-944	-981	-992	-1'004	-1'017
212 - Primarstufe	-3'448	-3'531	-3'568	-3'607	-3'646	-3'686
213 - Oberstufe / Sekundarstufe 1	-2'425	-2'579	-2'622	-2'648	-2'676	-2'705
214 - Musikschulen	-335	-367	-371	-371	-371	-371
215 - Schulsozialarbeit	-105	-98	-100	-104	-108	-112
217 - Schulliegenschaften	-4'214	-1'103	-1'445	-1'317	-1'674	-2'338
218 - Tagesbetreuung	-154	-99	-131	-133	-134	-136
219 - Übrige obligatorische Schule	-988	-972	-995	-1'010	-1'018	-1'026
22 - Sonderschulen	-603	-573	-678	-678	-678	-678
220 - Sonderschulen	-603	-573	-678	-678	-678	-678
Summe: 2 - BILDUNG	-13'103	-10'267	-10'891	-10'858	-11'309	-12'067

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

2 - BILDUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	15'162	12'311	13'017	12'974	13'427	14'186
30 - Personalaufwand	9'166	9'290	9'459	9'544	9'639	9'735
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'998	1'973	2'227	2'149	2'507	2'214
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15	83	180	130	130	1'086
36 - Transferaufwand	976	959	1'145	1'145	1'145	1'145
38 - Ausserordentlicher Aufwand	3'000	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	7	6	6	6	6	6
4 - Total Ertrag	2'059	2'044	2'126	2'116	2'118	2'119
42 - Entgelte	357	319	372	374	375	377
44 - Finanzertrag	45	23	47	47	47	47
46 - Transferertrag	1'626	1'681	1'684	1'681	1'681	1'681
48 - Ausserordentlicher Ertrag	15	15	15	15	15	15
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	16	5	8	--	--	--
Nettoergebnis	-13'103	-10'267	-10'891	-10'858	-11'309	-12'067

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-624	-591	-1'042	-1'801

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
21	<ul style="list-style-type: none"> Aufgrund der steigenden Schülerzahlen wird der Ausgabenbereich in den nächsten Jahren proportional steigen.
215	<ul style="list-style-type: none"> Die Einführung Schulsozialarbeit in Zusammenarbeit mit den Gemeinden Bühler, Gais, Speicher, Trogen und Rehetobel auf Schuljahr 2020 ist erfolgt. Teufen als Sitzgemeinde finanziert das Angebot und stellt den beteiligten Gemeinden anteilmässig Rechnung, so werden die budgetierten Kosten von den beteiligten Gemeinden zurückvergütet.
217	<ul style="list-style-type: none"> Schwankungen durch objektbezogene und einmalige Investitionen. Es wird ein möglichst ausgeglichenes Investitionsvolumen angestrebt.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-3'372	-3'200	-11'890	-11'050	-2'250	-3'300

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
217	<ul style="list-style-type: none"> Die Gesamtsanierung des Schulhaus Blau in Niederteufen konnte per Juni 2021 abgeschlossen werden. Der Umzug von den Containern ins sanierte Schulhaus fand noch vor den Sommerferien statt. Neubau Sekundarschule: Der Baubeginn ist auf September 2021 terminiert. Das alte Sekundarschulhaus Hörli wird nach dem Auszug im Herbst 2023 umgebaut. Die Klassen des Dorfschulhauses werden nach dem Umbau im alten Hörli unterrichtet. Ebenso werden die Tagesstrukturen, die bis jetzt im Schulhaus Landhaus untergebracht sind, neu im alten Hörli sein.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> Teufen ist eine familienfreundliche Gemeinde. Gut ausgebaute Tagesstrukturen ermöglichen Eltern die Vereinbarkeit von Beruf- und Familienleben. Die Schule fördert im Dialog mit den Eltern die persönliche Entwicklung und Leistungsfähigkeit unserer Kinder und Jugendlichen. Pflege einer nachhaltigen Baukultur, welche einer zeitgemässen und traditionsreichen Gemeinde Rechnung trägt.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
211	<ul style="list-style-type: none"> Die Schulpflicht beginnt am 1. Mai nachdem ein Kind seinen 4. Geburtstag zurückgelegt hat. Das erste Kindergartenjahr ist freiwillig, bei Rückstellung erfolgt der Eintritt in der Regel direkt in den 2. Kindergarten (bzw. auf Antrag der Eltern in den 1. Kindergarten, was zurzeit mehrheitlich der Fall ist). Im neuen Schulgesetz wird ein mögliches Obligatorium des 1. Kindergartens angekündigt. Die Kinder werden im Kindergarten in ihren elementaren Entwicklungsschritten unterstützt, gefördert und auf den Eintritt in die Primarschule vorbereitet. Kinder mit ungenügenden Deutschkenntnissen erhalten im Rahmen der fördernden Massnahmen Deutschunterricht in Gruppen. Teufen führt seit dem Schuljahr 2017/18 eine Waldkindergartenklasse.
212	<ul style="list-style-type: none"> Die Primarstufe umfasst sechs Schuljahre. 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 Selbständigkeit werden gezielt gefördert. Teufen führt vom Kindergarten bis zur Oberstufe ein integratives Schulsystem.

213	<ul style="list-style-type: none"> Die Oberstufe umfasst drei Schuljahre. Teufen führt die Stammklassen ‚G‘ und ‚E‘ mit zusätzlichen Niveaueinteilung für Mathematik, Englisch und Französisch. Der Unterricht in der Sekundarschule ist darauf ausgerichtet, die Jugendlichen auf den Eintritt in die berufliche Ausbildung, auf weiterführende Schulen und die zunehmende Selbständigkeit vorzubereiten. Es werden ebenfalls inner- und ausserkantonale Schülerinnen und Schüler der Sportlerschule Appenzellerland unterrichtet.
214	<ul style="list-style-type: none"> Der Musikunterricht erfolgt über die Musikschule Appenzeller Mittelland (MSAM). Dies ermöglicht eine sorgfältige musikalische Ausbildung durch qualifizierte Lehrkräfte zu tragbaren Kosten. Zudem führt die MSAM eine Talentklasse analog zur Sportlerschule.
215	<ul style="list-style-type: none"> Die Schulsozialarbeit unterstützt Schülerinnen und Schüler, Lehrpersonen und Eltern. Aufgrund zunehmender privater und familiärer Fragestellungen der Lernenden wurde auf das Schuljahr 2019/20 zusammen mit den umliegenden Gemeinden Bühler, Gais, Speicher, Trogen und Rehetobel die Schulsozialarbeit (SSA) eingeführt. Das Konzept wurde gemeinsam erarbeitet. Die Kosten werden anteilmässig aufgeteilt. Die Schulsozialarbeit ist eine unabhängige Fachstelle die eng mit der Schule kooperiert. Die Schulsozialarbeit ist ein vertrauliches Beratungsangebot für Kinder, Eltern, Lehrpersonen, Schulleitung und die Schule. Sie unterstützt bei der gemeinsamen Lösungssuche bei Herausforderungen im Erziehungs- und Schulalltag. Die Schulsozialarbeit unterstützt die Schule in der Früherkennung und Frühintervention, sowie in der Prävention Die Schulsozialarbeit arbeitet systematisch und ist vernetzt mit internen und externen Stellen. Sie fördert die Integration der Kinder und Jugendlichen und unterstützt damit auch den Erziehungs- und Bildungsauftrag der Schule. Die Schulsozialarbeit arbeitet niederschwellig und ist vor Ort.
217	<ul style="list-style-type: none"> Sekundarschule: Ziel ist, den Neubau bis Herbst 2023 zu erstellen. Ersatz für Primarschule Dorf: altes Hörli; Ziel, im Herbst 2023 mit dem Umbau zu starten. Das Hochbauamt unterhält die gemeindeeigenen Schulliegenschaften und ermöglicht eine wirtschaftliche, zukunftsgerichtete Bewirtschaftung. Das Hochbauamt ist verantwortlich für die Planung und Realisierung der umfangreichen Hochbauprojekte (Neu und Umbauten) sowie für die Werterhaltung der gemeindeeigenen Hochbauten und Liegenschaften.
218	<ul style="list-style-type: none"> Die Schule Teufen bietet ein Tagesstruktur-Modell an, welches eine durchgängige schulergänzende Betreuung von 07.30 – 17.40 Uhr ermöglicht (Mittwoch nur bis 13.40 Uhr). Die Mittags- und Nachmittagsbetreuung wird an zwei Standorten (Niederteufen und Landhaus) angeboten. Freie Ankunft und Lernzeit findet in den jeweiligen Schulhäusern statt. Durch die Implementierung einer Leitung auf Schuljahr 2021/2022 wird eine professionelle Führung der Tagesstrukturen ermöglicht. Auch erfolgt dadurch eine operative Trennung zur Schule.
219	<ul style="list-style-type: none"> Die Gemeinde unterhält für Kinder mit langen Schulwegen einen Schulbusbetrieb. Kinder des 1. Zyklus (1. Kindergarten bis 2. Klasse) mit Schulwegen ab 1.5 km Länge (unter angemessener Berücksichtigung des Höhenunterschieds Schule/Schulweg/Wohnort) und Kinder des 2. Zyklus (3. – 6. Klasse) mit Schulwegen ab 2.5 km Länge sind berechtigt, den Bus zu benützen. Der Schulbus wird ebenfalls für die Fahrten zum Schwimmunterricht in Niederteufen genutzt. Pandemiebedingt steht zurzeit kein Schwimmbad zur Verfügung. Lernende der Aussenschulhäuser werden mit dem Schulbus zur Bibliothek, zum Turnen oder in die Tagesbetreuung gebracht.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
213	Schüler finden für sich eine angemessene Lösung	Quote der Schüler mit direkter Anschlusslösung nach der 3. Oberstufe (%)	100	100	100	100	100	100
215	Die Einführung der Schulsozialarbeit ermöglicht bei Bedarf frühzeitige unterstützende Massnahmen	Anzahl verarbeitete Meldungen	91	80	80	80	80	80
217	Gesamtsanierung	Anzahl Umbau- oder Gesamtsanierungsprojekte	1	2	1	3	3	2

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
218	Schulergänzende Tagesstrukturen ermöglichen Eltern die Berufsarbeit	Durchschnittliche Anzahl betreute Kinder in % der aktiven Schüler und Schülerinnen	46	46	47	48	48	49

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
211	<ul style="list-style-type: none"> Steigende Schülerzahlen; demzufolge Ausbau der Infrastruktur und Administration; Bildung zusätzlicher Klassen.
211 - 213	<ul style="list-style-type: none"> Kantonale Vorgaben verlangten die Umstellung der gesamten Informatik zum kantonalen Anbieter ARI, dadurch entstehen Mehrkosten.
217	<ul style="list-style-type: none"> Der Zustand im Dorfschulhaus und der Pausenhof verlangen verbesserte Strukturen für einen zeitgemässen Unterricht. Der Baubeginn für das neue Sekundarschulhaus erfolgt im September 2021. Die Gebäude der Schulliegenschaften haben unterhaltsbedingten Nachholbedarf.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
211 - 213	<ul style="list-style-type: none"> Die Schule Teufen achtet auf gute Arbeitsbedingungen, um die Fluktuation in einem tiefen Bereich zu stabilisieren (und die Qualität der Angebote zu unterstützen) und um für stellensuchende Lehrpersonen als attraktiver Arbeitgeber zu gelten.
217	<ul style="list-style-type: none"> Fortlaufend werden Sanierungskonzepte für eine nachhaltige Aufarbeitung des Sanierungsbedarfs erarbeitet. Die Sanierung der Schulliegenschaften erfolgt entsprechend den finanziellen und personellen Ressourcen

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
211	Eintritte Kindergarten	56	67	68	70	66	56
211-213	Anzahl Klassen Kindergarten/Primarschule/Sekundarschule	35	36	36	37	37	38
211-213	Anzahl Lehrpersonen	86	86	86	88	88	89
217	Liegenschaften Bestand	12	12	12	13	13	13
219	Schulbus: Anzahl angemeldete Kinder	95	91	100	105	100	95

5.3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
31 - Kulturerbe	-98	-105	-385	-130	-130	-130
311 - Museen und bildende Kunst	-75	-75	-75	-75	-75	-75
312 - Denkmalpflege und Heimatschutz	-23	-30	-310	-55	-55	-55
32 - Übrige Kultur	-290	-267	-321	-321	-321	-321
321 - Bibliotheken	-176	-176	-219	-219	-219	-219
329 - Übrige Kultur	-114	-91	-102	-102	-102	-102
33 - Medien	-140	-140	-140	-140	-140	-140
332 - Massenmedien	-140	-140	-140	-140	-140	-140
34 - Sport und Freizeit	-1'335	-1'798	-1'432	-1'257	-1'351	-1'446
341 - Sport	-886	-1'346	-933	-825	-825	-830
342 - Freizeit	-449	-452	-499	-432	-526	-616
35 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-4	-4	-4	-4	-4	-4
350 - Kirchen und religiöse Angelegenheiten	-4	-4	-4	-4	-4	-4
Summe: 3 - KULTUR, SPORT UND FREI-ZEIT, KIRCHE	-1'867	-2'314	-2'282	-1'852	-1'946	-2'041

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	2'072	2'544	2'509	2'079	2'174	2'270
30 - Personalaufwand	586	601	596	601	607	613
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	870	1'324	985	782	785	787
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	81	86	62	84	171	258
36 - Transferaufwand	520	513	846	591	591	591
39 - Interne Verrechnungen	15	20	20	20	20	20
4 - Total Ertrag	204	229	227	228	228	228
42 - Entgelte	91	102	102	103	103	104
44 - Finanzertrag	31	42	40	40	40	40
48 - Ausserordentlicher Ertrag	81	83	83	83	83	83
49 - Interne Verrechnungen	1	2	2	2	2	2
Nettoergebnis	-1'867	-2'314	-2'282	-1'852	-1'946	-2'041

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	32	463	368	273

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
312	<ul style="list-style-type: none"> • Beiträge für den Unterhalt, die Instandstellung und den Erwerb von Kulturobjekten sowie Massnahmen im Interesse der Erhaltung geschützter Orts- und Landschaftsbilder im Sinne von Art. 70 EG zum RPG sowie der kantonalen Verordnung über Beiträge an Denkmalpflege-, Natur- und Heimatschutzmassnahmen (bGS 721.12). • Die Beitragsberechnungen erfolgen durch das kantonale Amt für Denkmalpflege oder richten sich in Ausnahmefällen nach den Investitionsbeiträgen des Heimatschutzes. • Die Budgetierung richtet sich an Durchschnittswerten der Vorjahre, da ansonsten der effektive Aufwand (insbesondere für Sanierungen) nur schwer abschätzbar ist. In der Finanzplanung ist jeweils neben den Beiträgen an kleinere Sanierungen ein grösseres Projekt pro Jahr enthalten.
341	<ul style="list-style-type: none"> • Investitionen in die Aussenanlagen und Sporthalle Landhaus.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	-456	-2'200	-2'050	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
342	<ul style="list-style-type: none"> • Beim Schwimmbad sollen die beiden Hänge Ost und West, die Sanierung des Sportbeckens und der Ersatz von Sportgeräten für rund CHF 4.25 Mio. im 2023/2024 realisiert werden.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> • Unsere moderne und vielfältige Infrastruktur fördert ein aktives Dorfleben. Dazu trägt ein reichhaltiges Freizeitangebot bei. Eine starke Vereinslandschaft und zahlreiche traditionelle und moderne Anlässe sorgen für ein gutes Klima und einen toleranten Umgang miteinander. • Pflege einer nachhaltigen Baukultur, welche einer zeitgemässen und traditionsreichen Gemeinde Rechnung trägt.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
341 / 342	<ul style="list-style-type: none"> • Bereitstellung, Betrieb und Unterhalt einer vielfältigen Infrastruktur für die verschiedensten Anspruchsgruppen.
341	<ul style="list-style-type: none"> • Das Hochbauamt unterhält die gemeindeeigenen Sportanlagen und ermöglicht eine zukunftsgerichtete Bewirtschaftung unter Beachtung der finanziellen Mittel. Das Hochbauamt ist verantwortlich für die Planung und Realisierung von umfangreichen Hochbauprojekten (Neu- und Umbauten) sowie für die Werterhaltung der gemeindeeigenen Hochbauten und Liegenschaften.
350	<ul style="list-style-type: none"> • Unterstützung der katholischen Kirche hinsichtlich Unterhalt des Kirchengebäudes (Gleichbehandlung evang. und kath. Kirche - das Kirchengebäude der evang. Kirche gehört der Gemeinde und diese ist für den Unterhalt und die Instandstellung verantwortlich).

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
312	Unterstützung der Grundeigentümer bei der Instandhaltung der schützenswerten Kulturobjekte	Anzahl Gesuche	5	3	3	3	3	3
341	Gesamtsanierung	Anzahl Umbau- oder Gesamtsanierungsprojekte	0	0	1	1	0	0

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
341	<ul style="list-style-type: none"> Die Infrastruktur entspricht den gültigen Normen und Sicherheitsanforderungen. Die Sportplätze sind bautechnisch aktuell in gutem Zustand, langfristig müssen Nutzungskonzepte für die Zukunft sowie Sanierungskonzepte erarbeitet werden.
342	<ul style="list-style-type: none"> Im Freibad Teufen stehen Sanierungen im Bereich der Rutschhänge (Ost und West), des Sportbeckens sowie Teile des Technikbereichs an.
350	<ul style="list-style-type: none"> Mit der Katholischen Kirche wurde eine neue Vereinbarung betreffend Unterhalt Kirchengebäude abgeschlossen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
341	<ul style="list-style-type: none"> Instandstellungsarbeiten in geringfügigem Ausmass sind vorgesehen. Aktuell sind jedoch keine Massnahmen nötig.
342	<ul style="list-style-type: none"> Hangsanierungen (West und Ost). Sanierung des Sportbeckens und Modernisierung von Teilen des Technikbereichs.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
341	Anzahl Kinderspielplätze	9	9	8	8	8	8
341	Anzahl Rasenspielplätze ohne Kunstrasen (1)	5	5	4	4	4	4
341	Anzahl Skateboard - Elemente	2	2	2	2	2	2
341	Anzahl Übernachtungen in der Gruppenunterkunft Alpstein, grösser als ...	874	3'000	3'500	4'000	4'000	4'000
341	Anzahl Sportplätze und öffentliche Spielplätze	6	6	5	5	5	5

5.4 Gesundheit

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
41 - Alters- und Pflegeheime	-1'563	-1'654	-1'208	-1'437	-1'483	-1'525
412 - Alters- und Pflegeheime	-1'563	-1'654	-1'208	-1'437	-1'483	-1'525
42 - Ambulante Krankenpflege	-571	-497	-518	-518	-518	-518
421 - Ambulante Krankenpflege	-571	-497	-518	-518	-518	-518
43 - Gesundheitsprävention	-14	-13	-13	-13	-14	-14
433 - Schulgesundheitsdienst	-14	-13	-13	-13	-14	-14
Summe: 4 - GESUNDHEIT	-2'148	-2'164	-1'739	-1'968	-2'015	-2'057

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

4 - GESUNDHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	12'188	12'385	12'160	12'174	12'259	12'340
30 - Personalaufwand	7'779	7'813	7'692	7'761	7'839	7'917
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'695	2'004	1'906	1'912	1'920	1'927
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	522	597	574	513	513	508
36 - Transferaufwand	2'108	1'971	1'988	1'988	1'988	1'988
38 - Ausserordentlicher Aufwand	83	--	--	--	--	--
4 - Total Ertrag	10'040	10'221	10'421	10'206	10'245	10'284
42 - Entgelte	9'164	9'252	9'259	9'296	9'334	9'371
43 - Verschiedene Erträge	358	414	386	387	389	391
44 - Finanzertrag	28	32	29	29	29	29
46 - Transferertrag	4	8	8	8	8	8
48 - Ausserordentlicher Ertrag	486	485	710	486	486	486
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	--	30	30	--	--	--
Nettoergebnis	-2'148	-2'164	-1'739	-1'968	-2'015	-2'057

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	425	196	150	108

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
4125	<ul style="list-style-type: none"> Auf die Kosten der Pflegefinanzierung kann aktiv keinen Einfluss genommen werden.
412	<ul style="list-style-type: none"> Das festgehaltene Ziel einer ausgeglichenen Betriebsrechnung (gemäss Heimreglement Art. 2) soll mittelfristig erreicht werden können. In der Finanzbuchhaltung werden die Ergebnisse durch die Auflösung von Zusatzabschreibungen positiv beeinflusst.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	-138	--	--	--	--

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
412	Im Jahr 2021 wird die Telefonanlage ersetzt.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> Die Gemeinde gewährleistet ausreichend Pflege- und Betreuungsplätze in beiden Häusern mit der Zulassung bis zur Pflegestufe 12 unter Wahrung höchstmöglicher, individueller Autonomie. Alle für die Alters- und Pflegeheime Teufen tätigen Personen gestalten die Zukunft der Bewohner/innen miteinander und ergänzen sich gegenseitig.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
412	<ul style="list-style-type: none"> Die Alters- und Pflegeheime streben eine qualitativ möglichst hochstehende Pflege und Betreuung zum Wohle der Bewohnerinnen und Bewohnern an. Die Heime sind bestrebt, eine ausgeglichene Betriebsrechnung auszuweisen. Gezielte Investition in die Mitarbeiterförderung und –bindung durch attraktive Arbeitsbedingungen, ein wertschätzendes Führungsverständnis und Fortbildungsmöglichkeiten. Das Dienstleistungsangebot (Gastronomie, Hotellerie, Technik) der Heime Teufen ist flexibel und auf individuelle Wünsche der Bewohnenden und Angehörigen ausgerichtet.
4125	<ul style="list-style-type: none"> Im Gesundheitsbereich muss im Rahmen der Pflegefinanzierung der staatliche Anteil der stationären Pflegekosten übernommen werden.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
412	Die Pflege- und Betreuungsqualität der Pflegeeinrichtungen ist sichergestellt	Anzahl Aufsichtskontrollen	1	0	0	1	0	0
412	Es wird eine Auslastung über 93% angestrebt	Auslastungsrate in %	90.31	93.00	93.00	93.00	93.00	93.00
412	Mitarbeiterzufriedenheit erhalten und verbessern	Mitarbeiterbefragung alle 4 Jahre (ja=1/nein=0)	0	0	1	0	0	0
412	Bewohner- und Angehörigenbefragung durchführen	Bewohner- und Angehörigenbefragung alle 3 Jahre (ja=1/nein=0)	0	0	1	0	0	1
412	Führender Ausbildungsbetrieb für verschiedene Berufe	Anzahl total Auszubildende	8	14	15	14	14	14

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
412	<ul style="list-style-type: none"> • Aufgrund der geforderten hohen Pflege- und Betreuungsqualität ist es wichtig, genügend und qualifiziertes Fach- und Assistenzpersonal angestellt zu haben. Der bekannte Pflegepersonalnotstand erschwert besonders in den Langzeitinstitutionen die Rekrutierung auf Tertiärniveau. • Die Nachfrage an Ausbildungsplätzen auf der Tertiärstufe ist allgemein abnehmend. • Die Kurz- und Langzeitkrankheitsabsenzen sind kostenintensiv und eine zusätzliche Arbeitsbelastung für die verbleibenden Mitarbeitenden. Aufgrund der Einführung des Absenzenmanagements wird ein leichter Rückgang der Absenzen beobachtet. • Die Heime Teufen sind in der bevorzugten Lage, eine Warteliste für potenzielle Bewohner/innen führen zu können. Durch Corona wurde aber die Bereitschaft der Betagten in ein Heim zu ziehen geschmälert.
4125	<ul style="list-style-type: none"> • Das Gesetz über die Pflegefinanzierung gibt den Rahmen der Finanzierung vor. Seit Inkrafttreten der Neuordnung der Pflegefinanzierung leistet die obligatorische Krankenpflegeversicherung (OKP) einen gesamtschweizerisch festgelegten Beitrag an die Pflegekosten. Zusätzlich wurde der Beitrag der Pflegebedürftigen limitiert. Die Finanzierung der restlichen Pflegekosten ist von der öffentlichen Hand sicherzustellen.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
412	<ul style="list-style-type: none"> • Im ausgetrockneten Personalmarkt der Tertiärstufe ist es äusserst wichtig, die Situation mit internen Rekrutierungen/Förderungsprogrammen zu entschärfen und die Kompetenzen des Personals zu erweitern und in Schulungen zu erhöhen. • Wiedereinsteiger/innen müssen systematisch rekrutiert, geschult und begleitet werden. • Das Personal ist individuell, zielgerichtet und systematisch zu fördern. • Ein Springerpool zur Abdeckung von Absenzen wird konzipiert.
4125	<ul style="list-style-type: none"> • Da die gesetzlichen Grundlagen den Kostenrahmen vorgeben, ist eine Einflussnahme nicht möglich.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
412	Anzahl Plätze in den Alters- und Pflegeheimen bis zur Pflegestufe 12 an 365 Tagen à 24 Stunden (3 geschützte Wohngruppen für Menschen mit demenzieller Erkrankung)	105	105	105	105	105	105
4125	Anzahl erteilter Kostenübernahmen der Pflegefinanzierung für Teufener in Teufen	77	50	80	80	80	80
4125	Anzahl erteilter Kostenübernahmen der Pflegefinanzierung für Teufener in anderen AR-Gemeinden	18	10	20	20	20	20
4125	Anzahl erteilter Kostenübernahmen der Pflegefinanzierung für Teufener Ausserkantonal	5	4	5	5	5	5

5.5 Soziale Sicherheit

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
52 - Invalidität	-440	-496	-464	-464	-464	-464
522 - Ergänzungsleistungen IV	-440	-496	-464	-464	-464	-464
53 - Alter und Hinterlassene	-759	-807	-799	-800	-800	-800
532 - Ergänzungsleistungen AHV	-727	-767	-763	-763	-763	-763
535 - Leistungen an Alter	-32	-40	-37	-37	-37	-37
54 - Familie und Jugend	-477	-566	-493	-496	-498	-500
543 - Alimentenbevorschussung und -inkasso	-23	-26	-22	-22	-22	-22
544 - Jugendschutz	-262	-286	-291	-293	-296	-298
545 - Leistungen an Familien	-192	-254	-181	-181	-181	-181
57 - Sozialhilfe und Asylwesen	-1'525	-1'808	-1'767	-1'788	-1'788	-1'789
572 - Wirtschaftliche Sozialhilfe	-442	-412	-439	-439	-439	-439
573 - Asylwesen	-371	-484	-623	-635	-635	-635
579 - Übrige Fürsorge	-712	-912	-705	-714	-714	-714
Summe: 5 - SOZIALE SICHERHEIT	-3'202	-3'677	-3'524	-3'548	-3'550	-3'553

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

5 - SOZIALE SICHERHEIT (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	3'394	3'818	3'674	3'689	3'691	3'693
30 - Personalaufwand	260	253	252	254	257	259
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	16	26	28	28	28	28
36 - Transferaufwand	3'119	3'538	3'395	3'406	3'406	3'406
4 - Total Ertrag	192	141	151	141	141	141
46 - Transferertrag	183	141	143	141	141	141
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	9	--	8	--	--	--
Nettoergebnis	-3'202	-3'677	-3'524	-3'548	-3'550	-3'553

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	153	129	127	125

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> Teufen ist als kinderfreundliche Gemeinde von UNICEF zertifiziert. Deshalb ist der Auftrag, allen Kindern und Jugendlichen bis 22 Jahre in der Gemeinde ein attraktives Freizeit- und Kulturangebot zu bieten. Kinder und Jugendliche sollen sich im öffentlichen Raum (Dorf) sicher, wohl und gesund fühlen und die Möglichkeit haben, sich politisch zu beteiligen.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
Allgemein	<ul style="list-style-type: none"> Die Ausgestaltung und Berechnung der Sozialhilfe richtet sich nach den Empfehlungen der Schweizerischen Konferenz für Sozialhilfe (SKOS). Die SKOS entwickelt die Richtlinien gemeinsam mit den Kantonen, Gemeinden, Städten und privaten Organisationen. Die Richtlinien werden von der Schweizerischen Konferenz der Kantonalen Sozialdirektorinnen und -direktoren SODK verabschiedet. Obwohl es sich um Empfehlungen handelt, werden sie von den meisten Kantonen angewendet. Sie gelten in der schweizerischen Sozialpolitik und in der Gerichtspraxis als verbindliche Richtgrösse.
522	<ul style="list-style-type: none"> Ergänzungsleistungen IV – gemäss Gesetz (Abrechnung durch kantonale Stellen).
532	<ul style="list-style-type: none"> Ergänzungsleistungen AHV – gemäss Gesetz (Abrechnung durch kantonale Stellen).
535	<ul style="list-style-type: none"> Leistungen an Alter: Unterstützung Pro Senectute.
543	<ul style="list-style-type: none"> Alimentenbevorschussung – Abrechnung durch die Sozialen Dienste Appenzeller Mittelland.
544	<ul style="list-style-type: none"> Nimmt die Anliegen und Bedürfnisse der Kinder- und Jugendlichen auf und versucht diese umzusetzen. Bietet ein umfangreiches und vielfältiges Freizeitangebot für Kinder und Jugendliche an. Das politische Mitspracherecht wird in der Kinder- und Jugendkommission gewährt. Gemäss Konzept bietet die KJAT Kinder und Jugendlichen im öffentlichen Raum die Möglichkeit, ihren Platz in der Dorfgesellschaft wahrzunehmen. Leistet einen wichtigen Beitrag zur gesunden Entwicklung von Kindern und Jugendlichen. Dabei wird grosser Wert auf Prävention gelegt.
545	<ul style="list-style-type: none"> Leistungen an Familien – Abrechnung durch Väter- und Mütterberatung Mittelland.
572	<ul style="list-style-type: none"> Sozialhilfe – Abrechnung durch Sozialdienste Appenzeller Mittelland.
573	<ul style="list-style-type: none"> Asylwesen – Abrechnung Beratungsstelle für Flüchtlinge (Kanton).
579	<ul style="list-style-type: none"> Übrige Fürsorge – Abrechnung durch Sozialdienste Appenzeller Mittelland.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
544	Schaffung und Erhalt von Erlebnisräumen im Innenbereich (Jugend- und Schülertreff)	Öffnungszeiten gemäss Bedürfnissen der Kinder- und Jugendlichen (Std. pro Woche)	9	20	20	20	20	20
544	Projekte und Aktionen (Prävention / Animation) Anzahl	Überprüfung der sozialpädagogischen Ziele (Projekte und Aktionen)	14	40	40	40	40	40
544	Aufsuchende Jugendarbeit pro Woche / Std.	Präventionsprojekte und Aufsuchende Jugendarbeiter	10	10	10	10	10	10

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
Allgemein	<ul style="list-style-type: none"> Eine hohe Kostensteigerung im Bereich Asylwesen ist absehbar, da die Bundesabteilungen reduziert wurden und die Unterbringung der unbegleiteten Minderjährigen höhere Kosten verursachen.
544	<ul style="list-style-type: none"> Jugendlichen, denen eine sinnvolle Freizeitgestaltung ermöglicht wird, sind weniger anfällig für Suchtproblematiken. Aufgrund des vielfältigen Vereinsangebotes und des Freizeitangebotes der KJAT sind vergleichsweise wenig Vandalismus, Littering, Gewalt, usw. zu verzeichnen. Die KJAT ist für die Altersgruppen ab 5 bis 22 Jahren, unabhängig ihrer Herkunft und ihrer gesellschaftlichen Stellung eine freiwillige niederschwellige Anlaufstelle für Themen von Kindern und Jugendlichen. Bei Bedarf und in Einzelfällen nimmt die KJAT die Koordinationsfunktion wahr (Beratungsstellen, Polizei, Vormundschaftsamt, Elternhaus, etc.).

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
544	<ul style="list-style-type: none"> • Laufende Weiterentwicklung aufgrund der veränderten Bedürfnisse in der Gesellschaft und der Jugendlichen. • Jugendliche, welche nicht im Jugendtreff anzutreffen sind, werden an ihren informellen Treffpunkten besucht (Aufsuchende Jugendarbeiter) oder können sich an den vielfältigen Animationsprojekten beteiligen.
Div.	<ul style="list-style-type: none"> • Da der Bezug von Sozialleistungen etc. gesetzlich geregelt ist und auf die Anzahl Fälle kein spezifischer Einfluss genommen werden kann, sind situative Massnahmen kaum möglich.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
544	Öffnungszeiten Jugendtreff / Anzahl Stunden pro Jahr (4 Tage pro Woche)	320	780	780	780	780	780
544	Anzahl Besucher im Jugendtreff	753	1'600	1'600	1'600	1'600	1'600
544	Anzahl Projekte und Aktionen	13	30	30	30	30	30
544	Kurzberatung und Koordinationsfunktion/Jahr, grösser als ...	37	20	20	20	20	20
544	Anzahl Teilnehmer an Projekten exklusiv Jahrmarkt	321	900	900	900	900	900
572	Anzahl betreute Sozialhilfefälle	34	30	30	30	30	30

5.6 Verkehr

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
61 - Strassenverkehr	-1'852	-2'598	-2'608	-2'684	-3'039	-2'731
615 - Gemeindestrassen	-1'846	-2'564	-2'640	-2'601	-2'956	-2'662
618 - Privatstrassen	-6	-34	32	-83	-84	-69
62 - Öffentlicher Verkehr	-756	-674	-640	-762	-762	-762
622 - Regionalverkehr	-729	-676	-640	-762	-762	-762
629 - Übriger öffentlicher Verkehr	-28	2	0	0	0	0
64 - Kommunikation	--	--	--	--	-22	-40
640 - Kommunikation	--	--	--	--	-22	-40
Summe: 6 - VERKEHR	-2'609	-3'271	-3'248	-3'447	-3'824	-3'533

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

6 - VERKEHR (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	4'054	4'938	5'099	4'940	5'318	5'029
30 - Personalaufwand	981	956	983	992	1'002	1'012
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'596	2'814	2'829	2'638	2'893	2'534
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	195	281	163	153	209	256
36 - Transferaufwand	837	858	1'091	1'125	1'182	1'195
38 - Ausserordentlicher Aufwand	408	--	--	--	--	--
39 - Interne Verrechnungen	38	30	33	33	33	33
4 - Total Ertrag	1'445	1'667	1'851	1'494	1'495	1'495
42 - Entgelte	253	359	255	251	252	253
44 - Finanzertrag	34	41	41	40	40	40
46 - Transferertrag	714	731	763	763	763	763
48 - Ausserordentlicher Ertrag	290	391	644	292	292	292
49 - Interne Verrechnungen	183	176	182	182	182	182
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-29	-31	-35	-35	-35	-35
Nettoergebnis	-2'609	-3'271	-3'248	-3'447	-3'824	-3'533

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	23	-176	-553	-262

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
615	<ul style="list-style-type: none"> Leitprojekte Gestaltung Dorfzentrum und Ortsdurchfahrt Teufen.

	<ul style="list-style-type: none"> • Verschiedene Strassenprojekte in Abhängigkeit der Randbedingungen. • Gemeindebeiträge an Kantonsstrassenprojekte • Unterhalt und Sanierungen Alte Speicher-, Bündt- und Schützenbergstrasse. • Unterhalt Sonnenweiher • Einführung Tempo-30-Zonen • Öffentliche Beleuchtung LED-Umrüstungen • Bauamt Fahrzeuersatz
618	<ul style="list-style-type: none"> • Gemeindebeiträge an Sanierung von Privatstrassen.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-1'278	-2'246	-2'707	-3'090	-3'232	-3'720

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
615	<ul style="list-style-type: none"> • Gestaltung Dorfzentrum • Gemeindebeiträge an Ortsdurchfahrt Teufen • Gemeindebeiträge an Kantonsstrassenprojekte Ebni, Gestaltung Strassenraum Niederteufen und Fussgängerquerung Steineggwald • Beiträge an Erschliessungen Unteres Gremm und Ebni-Schönenbüel • Ausbau Veloverbindung Ebni - Landhausturnhalle • Wegsanierung Höchfall • Gemeindebeiträge an Bachsanierungen Kanton
640	<ul style="list-style-type: none"> • Glasfaser-Netzausbau für Aussengebiete - Volksabstimmung vom 24.11.2019

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> • Aktive Gestaltung unseres Lebensraumes und Optimierung von Erschliessung und Verkehrsführung = Vermeiden langer Wege, umlagern der Wege sowie optimieren und ausbauen der Verkehrs-Infrastruktur. • Das Dorfbild ist seit Generationen von Strassen und Schienen geprägt. In einer modernen ÖV-Anbindung sehen wir klare Vorteile.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
615	<ul style="list-style-type: none"> • Planung, Bau und Unterhalt der Gemeindestrassen, Brücken, Trottoirs und Plätze. • Unterhalt, Umrüstung auf LED und Erweiterung der Strassenbeleuchtung. • Koordination „Bau“ Vorhaben Kantonaales Tiefbauamt und Appenzeller Bahnen.
622	<ul style="list-style-type: none"> • Bereitstellung eines Angebotes des öffentlichen Verkehrs.
629	<ul style="list-style-type: none"> • Bereitstellung des Gemeinde-Tageskarten Angebotes.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
615	Werterhaltung der Verkehrsanlagen	2 Strassenprojekte pro Jahr (ja=1/nein=0)	1	1	1	1	1	1

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
615	Fuss- und Veloverkehrs-Massnahmen	Schwachstellenbehebung und parallel Strassen-sanierungen (ja=1/nein=0)	1	1	1	1	1	1
615	Einführung Tempo-30-Zonen	Bearbeitung bei Anwohnereingaben und mit Strassenprojekten (ja=1/nein=0)	1	1	1	1	1	1
615	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED	Quartierweise und mit Strassenprojekten (ja=1/nein=0)	1	1	1	1	1	1
629	Angebot Gemeinde-Tageskarten	Anzahl GA-Tageskarten (pro Tag)	5	5	5	5	5	5

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
615	<ul style="list-style-type: none"> Verkehrskonzept zeigt 69 Massnahmen in 3 Prioritäten auf. Fuss- und Veloverkehrskonzept zeigt 412 Massnahmen in 3 Prioritäten auf. Terminierung und Umsetzung der Werterhaltung von Verkehrsanlagen steht oft in Abhängigkeit zu Projekten des Kantons und der Bahn. Hohe Bautätigkeit von Privaten, Appenzeller Bahnen und öffentlicher Hand. Wachsende Ansprüche an Verkehrssicherheit. Ausbau Velo-Infrastruktur: Wege, Parkierung und E-Ladestationen.
622	<ul style="list-style-type: none"> Das Angebot des ÖV wird durch die Verhandlungen des Kantons (Regionalverkehr) geprägt.
629	<ul style="list-style-type: none"> Grosse Beliebtheit der Gemeinde-Tageskarten.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
615	<ul style="list-style-type: none"> Massnahmenumsetzung aus Verkehrs- plus Fuss- und Veloverkehrs-Konzept. Werterhaltungsstrategie für Verkehrsanlagen mit Ausführungsportfolio über grösseren Zeithorizont. Erhöhung Verkehrssicherheit mit Einzelmassnahmen und bei Strassenprojekten. Integration von Velo-Abstellanlagen in Bauvorhaben Appenzeller Bahnen und Gemeinde. Regelmässige Nachführung des Strassenverzeichnisses.
618	<ul style="list-style-type: none"> Beratung und Auflage „öffentliche Widmungen Privatstrassen“.
622	<ul style="list-style-type: none"> Einflussnahme bei Anfragen, Vernehmlassungen, Gemeindepräsidentenkonferenz, etc.
629	<ul style="list-style-type: none"> Angebot der GA-Tageskarten beibehalten.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
615	Massnahmen aus Verkehrs- plus Fuss- und Radverkehrskonzept (ja=1/nein=0)	1	1	1	1	1	1
615	Koordination bei Bauprojekten mit internen und externen Baupartner (ja=1 / nein=0)	1	1	1	1	1	1
615	Erstellung Veloabstellanlagen mit Projekten Appenzeller Bahnen und Gemeinde (ja=1/nein=0)	1	0	1	1	1	1
622	Anzahl Züge und Busse pro Woche (Mo – So)	454	454	454	454	454	454
629	Auslastung Bezug Gemeinde-Tageskarten, grösser als % ...	53.0	90.0	90.0	90.0	90.0	90.0

5.7 Umweltschutz und Raumordnung

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
71 - Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0
710 - Wasserversorgung	0	0	0	0	0	0
73 - Abfallwirtschaft	-192	-146	-145	-146	-146	-147
730 - Abfallwirtschaft	-192	-146	-145	-146	-146	-147
76 - Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-198	-311	-226	-321	-420	-237
761 - Luftreinhaltung und Klimaschutz	-168	-290	-198	-293	-392	-209
769 - Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-29	-21	-27	-27	-28	-28
77 - Übriger Umweltschutz	-194	-166	-200	-484	-164	-169
771 - Friedhof und Bestattung	-194	-166	-200	-484	-164	-169
79 - Raumordnung	-333	-533	-466	-493	-496	-499
790 - Raumordnung	-333	-533	-466	-493	-496	-499
Summe: 7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-916	-1'155	-1'036	-1'443	-1'226	-1'051

710, 720 und 730: Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung sowie die Abfallwirtschaft (nicht der allgemeine Bereich) sind spezialfinanziert. Das bedeutet, dass ein Ertragsüberschuss bzw. ein Aufwandüberschuss dem entsprechenden Fondskonto in der Bilanz gutgeschrieben resp. belastet wird.

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	3'769	4'004	3'859	4'413	4'254	4'142
30 - Personalaufwand	965	1'103	1'070	1'079	1'090	1'101
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'310	2'403	2'270	2'648	2'413	2'235
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	147	158	140	307	372	428
36 - Transferaufwand	214	193	254	254	254	254
39 - Interne Verrechnungen	133	146	124	124	124	124
4 - Total Ertrag	2'853	2'848	2'822	2'970	3'028	3'091
42 - Entgelte	3'026	2'875	2'916	2'938	2'949	2'951
46 - Transferertrag	196	168	251	226	226	226
48 - Ausserordentlicher Ertrag	37	35	34	37	37	37
49 - Interne Verrechnungen	37	37	40	40	40	40
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-443	-266	-419	-271	-224	-163
Nettoergebnis	-916	-1'155	-1'036	-1'443	-1'226	-1'051

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	119	-288	-71	104

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
710	<ul style="list-style-type: none"> Sach- und übriger Betriebsaufwand / Unterhalt Versorgungsnetz, werden eng koordiniert (Bau und Planung, Kanton AR, Gemeinde, Bahn) Die Aktivierungsgrenzen für die Spezialfinanzierungen wurden angepasst, ebenso für die Abschreibungen der (Anlagen Leitungen) bzw. die Nutzungsdauern der tatsächlichen Lebensdauer gemäss den Empfehlungen der jeweiligen Branchenverbände angepasst. Genereller Wasserversorgungsplan wird laufend angepasst und aktualisiert.
720	<ul style="list-style-type: none"> Sach- und übriger Betriebsaufwand: Bei Sonderbauwerken erfolgt kein vorbeugender Ersatz von Aggregaten; Pumpen sind redundant vorhanden und werden erst ersetzt, wenn sie irreparabel defekt sind. Entgelte: Der überwiegende Teil der Entgelte richtet sich nach dem Trinkwasserbezug. Genereller Entwässerungsplan wird laufend angepasst und aktualisiert.
730	<ul style="list-style-type: none"> Erhöhte Aufwände infolge Neubau von Halb-Unterflur-Behältern (HUFB) als Ersatz für wegfallende Strassensammlungen der A-Region. Erhöhte Aufwände infolge Jeep-Sammel-Touren anstelle Sammlungen mittels Kehrriecht-Sammelfahrzeug der A-Region. Aufgrund der Richtlinien dürfen steile, enge Strassen nicht mehr befahren werden. So ist auch ein Rückwärtsfahren nicht mehr erlaubt und Strassenabschnitte, welche teilweise Schneeketten benötigen, werden nicht mehr befahren etc. Grüngut-Entsorgung ist nicht kostendeckend (Verhältnis der „Einheiten m3 gegenüber kg -> Einnahmen: Basispreis m3, Ausgaben: Basispreis in kg / ungedeckte Grüngut-Deponie und damit hoher Wassereintrag führen während der „Lagerung“ zu deutlichen Gewichtszunahmen). Zunehmend tiefere Einnahmen aus wiederverwertbaren Stoffen (Preiszerfall Rohstoffmarkt). Spezialfinanzierung „Entsorgung“ muss mit mindestens 70% gedeckt sein (Reglement), Sachverhalt ist erfüllt.
761	<ul style="list-style-type: none"> Erhöhte Aufwände infolge Neubau von PV-Anlagen im Zusammenhang mit anstehenden Dachsanierungen (Umsetzung behördenverbindliche Energieplanung und Massnahmen Energiestadt).
771	<ul style="list-style-type: none"> Für den Unterhalt des Friedhofes ist eine Pauschale mit dem Friedhofgärtner vereinbart; jedoch variieren die Aufwendungen für die Bestattungen. Gepflegter Friedhof in allen Jahreszeiten. Erstellung von neuen Grabfeldern zusammen mit dem Hochbauamt.
790	<ul style="list-style-type: none"> Nach Genehmigung des kantonalen Richtplanes per 1. Januar 2019 sind die Gemeinden aufgefordert, innert fünf Jahren die gesamte Ortsplanung zu überarbeiten (Richtplanung mit den bereits zugrunde liegenden Konzepten, neu dem Innenentwicklungskonzept, Überprüfung der Sondernutzungsplanungen und die Zonenplanung). Der Gemeinderat hat den Richtplanentwurf im Oktober 2020 zuhanden der kantonalen Vorprüfung verabschiedet. Nach Erhalt der kantonalen Vorprüfung wird der Gemeinderat das Mitwirkungsverfahren in die Wege leiten. Für die Weiterbearbeitung (Mitwirkungsverfahren Richtplanung anschliessend grundeigentümerverbindliche Umsetzung) sind unverändert zusätzliche Aufwendungen vorzusehen. Aufwendungen für die Sondernutzungsplanungen werden in der Regel jeweils von den Grundeigentümern zurückerstattet.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	-987	-2'050	-4'943	-6'039	-3'190	-3'427

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
710	<ul style="list-style-type: none"> Investitionen Wasserversorgung / Baulich und zeitlich können und werden unausweichlich Verschiebungen stattfinden. (Doppelspur, Einsprachen bei Bauprojekten usw.) Enge Koordination mit Bau und Planung, Kanton AR, Bahn Gemeinde, und Werk. Der Generelle Wasserversorgungsplan wird laufend aktualisiert und auch umgesetzt. Neues Investitionsprogramm für die Wasserversorgung für die Jahre 2021-2023

720	<ul style="list-style-type: none"> • Einführung Trennsystem im Zusammenhang mit Strassensanierungen (in Absprache mit den übrigen Werken). • Erneuerung des Abwasserpumpwerks Goldibrugg (Aufhebung PW Sammelbüel 2). • Anschluss an ARA St.Gallen Au.
730	<ul style="list-style-type: none"> • Neubau von Halb-Unterflur-Behältern (HUFB) als Ersatz für wegfallende Strassensammlungen der A-Region.
761	<ul style="list-style-type: none"> • Neubau von Photovoltaik-Anlagen (Planungs- und Erstellungskosten) im Zusammenhang mit anstehenden Dachsanierungen (Umsetzung behördenverbindliche Energieplanung und Massnahmen Energiestadt).

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele	
	<ul style="list-style-type: none"> • Eine zuverlässige Grundversorgung auf höchstem Niveau im Bereich Wasser, Abwasser und Energie ist für unsere fortschrittliche Gemeinde zentral.
Versorgung	<ul style="list-style-type: none"> • Wir schützen unsere Trinkwasser-Ressourcen und optimieren/ erneuern die Anlagen der Wasserversorgung gemäss Genereller Wasserversorgungsplanung (GWP)
Entsorgung	<ul style="list-style-type: none"> • Das Erscheinungsbild der Gemeinde Teufen soll von der Bevölkerung wie auch von Besuchern, Touristen und Gästen als ländlich, umweltfreundlich und sauber wahrgenommen werden. Abfälle und wiederverwertbare Reststoffe werden zeitgerecht, umweltgerecht, ökologisch wie ökonomisch sinnvoll verwertet. Den Bedürfnissen der Bevölkerung und weiterer Anspruchsgruppen wird Rechnung getragen, indem die Sammlungen und Sammelstellen optimiert und wenn notwendig ausgebaut werden. Weiter bilden die Sensibilisierung der Eigenverantwortung für die Themen Abfallvermeidung, Abfallentsorgung inkl. Littering zentrale Aspekte in der verantwortungsvollen Umsetzung der Gemeinde Teufen.
Energie	<ul style="list-style-type: none"> • Der Gemeinde Teufen stehen neben der Nutzung des Photovoltaik-Potentials nur marginal andere Möglichkeiten von erneuerbaren Energiequellen zur Verfügung. Die Umsetzung zur Nutzung des Potentials soll aktiv vorangetrieben und mit den Bauvorhaben des Hochbaus koordiniert werden.
Telekommunikation	<ul style="list-style-type: none"> • Das Glasfasernetz in der Gemeinde Teufen umfasst derzeit nur die Bauzonen und einige näher gelegene Weiler. Nach der Volksabstimmung vom 21.11.2019 hat die SAK damit begonnen, Liegenschaften in aussenliegenden Regionen, zu erschliessen.
Friedhof und Bestattungen	<ul style="list-style-type: none"> • Ein gepflegter und ordentlicher Friedhof ist das Ziel. Alle Einwohner und Einwohnerinnen von Teufen, unabhängig welcher Konfession, sollen auf dem Friedhof Teufen beigesetzt werden können, wenn dies ihr Wunsch ist. Die Abschiednahme soll in einem würdigen und besinnlichen Rahmen möglich sein. Die Angehörigen werden bei der Organisation des Begräbnisses von der Gemeinde und den Pfarrämtern unterstützt.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
710	<ul style="list-style-type: none"> • Stellt in Ihrem Versorgungsgebiet die Versorgung mit ausreichend Trink-, Brauch- und Löschwasser zu den Bedingungen des Reglements für die Wasserversorgung der Gemeinde Teufen sicher. • Sorgt für eine der Lebensmittelgesetzgebung entsprechende Trinkwasserqualität. • Beantragt den Erlass der erforderlichen Zonen zum Schutz ihrer Quell- und Grundwasserfassungen. • Trifft die notwendigen Massnahmen für Trinkwasser in Notlagen. • Erstellt, betreibt und unterhält ihre Wasserversorgungsanlagen unter Beachtung der eidgenössischen und kantonalen Vorschriften.
720	<ul style="list-style-type: none"> • Planung, Bau, Betrieb und Unterhalt der öffentlichen Abwasseranlagen (ARA, Sonderbauwerken und Kanalisation). • Beurteilung von abwasserrelevanten Baugesuchen und Baustellenkontrollen.

730	<ul style="list-style-type: none"> Der Bereich „Entsorgung“ setzt die saubere und hygienisch einwandfreie Abfuhr sowie die umweltgerechte Verwertung der Siedlungsabfälle gemäss Reglement auf dem Gebiet der Gemeinde Teufen um. Dabei stehen neben vorgängigen Aspekten die Vermeidung von Abfällen bzw. die Zuführung zur Wiederverwertung im Fokus. Der Ausbau von Halb-Unterflur-Behältern (HUFB) wird vorangetrieben, Sammelstellen werden bedürfnisgerecht optimiert, das Kunststoff-Sammelkonzept „kuh-bag.ch“ wird weiterhin unterstützt.
761	<ul style="list-style-type: none"> Die formulierten Massnahmen „Energistadt Gemeinde Teufen“ werden sukzessive umgesetzt.
771	<ul style="list-style-type: none"> Stellt genügend Bestattungsmöglichkeiten zur Verfügung. Schaffung eines besinnlichen, gepflegten Ortes für die Verstorbenen und ihre Angehörigen. Der Friedhof soll gepflegt sein sowie einen ordentlichen Gesamteindruck machen Für die Entsorgung von Gebinden etc. stehen genügend Entsorgungsstellen bereit.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
710	Verfügbarkeit im Versorgungsnetz	Anzahl Leitungsbrüche Hauptleitungen und Hausanschlussleitungen, kleiner als ...	20	18	16	16	16	16
710	Trinkwasserqualität in einwandfreier Qualität	Anzahl überschrittene Höchstwerte der Proben	0	0	0	0	0	0
710	Unterbrüche in der Versorgung (Pumpwerke) sind auf ein Minimum zu reduzieren	Anzahl Ausfälle	0	0	0	0	0	0
720	Bekämpfung Pumpenverstopfungen	Störungen	30	30	20	20	20	20
730	Umsetzung Halb-Unterflur-Behälter (HUFB)	Anzahl neuer HUFB	7	6	6	6	6	6
730	Kunststoff-Sammelstellen	Anzahl neuer Sammelstellen	0	1	0	0	0	0
761	Photovoltaik-Anlagen	Anzahl neuer PV	1	2	2	2	2	2
790	Kontinuierliches Bevölkerungswachstum	Jährliches Bevölkerungswachstum in %	0.28	0.54	0.54	0.54	0.54	0.54

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
710	<ul style="list-style-type: none"> Der Rohstoff Trinkwasser wird zunehmend rarer und gewinnt an Bedeutung. Die eigenen Ressourcen aus Quellwasservorkommen sind optimal und nachhaltig zu nutzen.
720	<ul style="list-style-type: none"> Die Anforderungen an die Abwasserreinigung steigen laufend. Störstoffe wie Biozide/Medikamente (Mikroverunreinigungen) oder Feuchttücher/Einlagen erschweren die Förderung bzw. eine effiziente Reinigung des Abwassers.
730	<ul style="list-style-type: none"> Die Entsorgung und Wiederverwertung von Abfällen verändert sich aufgrund des Verkehrsaufkommens (Strassensammlung wird zunehmend tangiert), der stetig wachsenden Bevölkerung, der sich ändernden Konsum- und Lebensgewohnheiten wie auch infolge der „dauernden Mobilität“ und den damit ändernden „Entsorgungsbedürfnissen“.
761	<ul style="list-style-type: none"> Die Bundes-, wie kantonale -Gesetzgebung hat verschärfte Forderungen hinsichtlich Energieverbrauch, Einsatz von Energieträgern bzw. Ausstoss von CO2 etc. angekündigt. In Entsprechung sind bereits heute Massnahmen anzugehen, welche spätere höhere Kostenfolgen mit sich ziehen werden (z.B. bei einer Dachsanierung gleichzeitig eine PV-Anlage installieren. Einige Jahre nach einer Dachsanierung folgender Ausbau lohnt sich meistens nicht resp. die Sanierungszyklen des Daches und der PV-Anlagen verlaufen dann nicht optimal).
771	<ul style="list-style-type: none"> Die Bestattungen auf dem Friedhof werden abnehmen, da die Angehörigen andere Beisetzungsarten wünschen.

790	<ul style="list-style-type: none"> Das Bevölkerungswachstum widerspiegelt nicht die effektive Nachfrage, in die Gemeinde Teufen zu ziehen. Viel mehr konnten geplante Überbauungen nicht umgesetzt werden. Andererseits stehen nur wenige Baulandreserven zur Verfügung. Neueinzonungen von einwohnerrelevanten Flächen sind erst nach Abschluss der kommunalen Richtplanung prüfbar.
-----	--

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
710	<ul style="list-style-type: none"> Der Einwirkung äusserer Einflüsse und der Einhaltung der Nutzungsbeschränkungen innerhalb der Schutzzonen ist grosse Aufmerksamkeit zu schenken und zu kontrollieren.
720	<ul style="list-style-type: none"> Mit dem geplanten Anschluss an die ARA Au, St.Gallen, kann die Reinigungsleistung verbessert und die Belastungswerte der Sitter reduziert werden.
730	<ul style="list-style-type: none"> Ausbau und Optimierung der Sammlungen und Sammelstellen auf dem Gebiet der Gemeinde Teufen. Sensibilisierung der Bevölkerung und weiterer Anspruchsgruppen betreffend Eigenverantwortung für die Themen Abfallvermeidung, Abfalltrennung, Abfallentsorgung inkl. Littering.
761	<ul style="list-style-type: none"> Die Energiestadt Teufen engagiert sich mit gezielten, fokussierten Massnahmen in den Bereichen Energie, Verkehr und Umwelt.
790	<ul style="list-style-type: none"> Für die zeitnahe Überarbeitung der kommunalen Ortsplanung werden zusätzliche Planungskommissionssitzungen (Workshops) durchgeführt.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
710	Reservoir Betrieb und Unterhalt (Anzahl)	8	8	8	8	8	8
710	Wasserzähler Unterhalt (Anzahl)	1'614	1'619	1'625	1'629	1'634	1'639
710	Pumpwerke Betrieb und Unterhalt (Anzahl)	7	7	7	7	7	7
710	Leitungsnetz Betrieb und Unterhalt (Länge in km)	61	61	61	62	62	62
720	Regenklärbecken Betrieb und Unterhalt (Anzahl)	2	2	2	2	2	2
720	Pumpwerke Betrieb und Unterhalt (Anzahl)	19	18	18	18	18	18
720	Leistungsnetz Betrieb und Unterhalt (Länge in km)	70	70	70	72	72	72
730	Anzahl Sammelstellen für Glas, Alu, Weissblech etc.	4	4	4	4	4	4
730	Anzahl Kunststoff-Sammelstellen (Kuh-Bag)	3	4	3	4	4	4
730	Anzahl Essensreste-Container	1	1	1	2	2	2
730	Anzahl (HUFB) Halb-Unterflur-Behälter	17	24	29	35	41	47
730	Anzahl Kehricht-Sammlungen pro Woche	2	2	2	2	2	2
730	Anzahl Grüngut-Sammlungen pro Jahr	4	4	4	4	4	4
761	Anzahl Photovoltaik-Anlagen	5	8	6	7	8	8
771	Anzahl Bestattungen auf dem Friedhof	50	60	60	60	60	60
771	Anzahl Gräber (alle Arten)	541	470	620	650	600	630

5.8 Volkswirtschaft

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
81 - Landwirtschaft	-50	-58	-50	-50	-50	-51
811 - Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	-50	-58	-50	-50	-50	-51
82 - Forstwirtschaft	-141	-227	-176	-179	-183	-187
820 - Forstwirtschaft	-141	-227	-176	-179	-183	-187
84 - Tourismus	-86	-124	-121	-121	-121	-121
840 - Tourismus	-86	-124	-121	-121	-121	-121
85 - Industrie, Gewerbe, Handel	-156	-157	-167	-167	-168	-168
850 - Industrie, Gewerbe, Handel	-156	-157	-167	-167	-168	-168
Summe: 8 - VOLKSWIRTSCHAFT	-432	-566	-514	-518	-522	-527

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

8 - VOLKSWIRTSCHAFT (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	920	1'024	995	1'000	1'005	1'010
30 - Personalaufwand	425	472	430	434	438	442
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	296	324	341	342	343	344
33 - Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2	2	2	2	2	2
36 - Transferaufwand	112	158	145	145	145	145
39 - Interne Verrechnungen	85	69	77	77	77	77
4 - Total Ertrag	488	458	481	482	483	484
40 - Fiskalertrag	8	9	6	6	6	6
42 - Entgelte	330	319	363	364	365	366
46 - Transferertrag	52	28	35	35	35	35
49 - Interne Verrechnungen	98	103	77	77	77	77
Nettoergebnis	-432	-566	-514	-518	-522	-527

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	52	49	44	40

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
820	<ul style="list-style-type: none"> Entgelte/Rundholzverkauf und Dienstleistungen für Dritte sind schwierig einzuschätzen. Globaler Holzmarkt, Stürme, usw. haben massgeblichen Einfluss auf die genutzte Holzmenge, den Rundholzpreis und die Auftragslage. Für die Erfüllung der vorgegebenen Aufgaben und mit der Annahme normaler Forstjahre usw. braucht es die in der Tabelle Aufgabenbereich aufgeführten Beträge. Stürme und Starkniederschläge beeinflussen das Betriebsergebnis massiv.

Investitionsrechnung (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Nettoinvestitionen	--	--	--	--	--	-350

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Aufgabe	Veränderung
820	<ul style="list-style-type: none"> Rückefahrzeug ist 2024 15 Jahre in Betrieb; Lebensdauer ist erreicht. Reparaturkosten sind unverhältnismässig hoch. Es wird geprüft, ob ein Ersatz auch regional betriebsübergreifend genutzt werden könnte.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> Der Forstbetrieb pflegt und nutzt den Erholungs- und Lebensraum Wald vorbildlich und schonend. Er achtet dabei insbesondere auf ein gesundes Gleichgewicht zwischen den Ansprüchen der Natur und denjenigen des Menschen. Im Sonderwaldreservat Rotbach-Sittertobel sind die nächsten 2 Seillinien realisiert. Im Schutzwaldperimeter Jonenwatt sind die Bestände unterhalb der Kantonsstrasse gepflegt und stabil. Im Hinblick auf den Klimawandel sind die grossen Sturmflächen von Vaia und Burglind mit standortgerechten Baumarten neu angepflanzt und werden jährlich gepflegt. Es erfolgen zur Ergänzung der Naturverjüngung weitere Pflanzungen. Abklärungen/Gespräche usw. über regionale Maschinenbeschaffung und die ab Ende 2025 mögliche Forstorganisation. Wir gestalten unseren Lebensraum aktiv und legen Wert darauf, dass Mensch und Natur im Gleichgewicht zueinander stehen. Wir pflegen Teufen als Naherholungsgebiet. Das Projekt "Überprüfung forstlicher Strukturen im AR-Mittelland" ist im Hinblick auf bevorstehende Ersatzbeschaffungen und die Pensionierung des Revierförsters Teufen - Speicher bis ca. 2025 abgeschlossen resp. umgesetzt.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
820	<ul style="list-style-type: none"> Produziert unter Ausnutzung des Hiebsatzes nachhaltig Holz und pflegt die Waldungen nach den Grundsätzen des naturnahen Waldbaus. Anerkennt den Klimawandel und seine Auswirkungen. Er fördert intensiv Baumarten, welche nach heutigen Erkenntnissen die Auswirkungen des Klimawandels möglichst gut vertragen. Pflegt den Schutzwald. Entlang von Verkehrswegen und Bachläufen geschieht dies besonders intensiv. Sorgt zusammen mit den zuständigen Amtsstellen für die Entfernung von Gefahrenträgern im Erholungswald und entlang von Verkehrs- und Wanderwegen. Fördert die Vorrangfunktion Biodiversität, wertet Waldränder auf und setzt die 2. Etappe der Massnahmen im Sonderwaldreservat Rotbach-Sittertobel um. Stellt durch Pflege und Unterhalt der Erschliessungsanlagen (Waldstrassen / Maschinenwege usw.) Zugänglichkeit und Holzabfuhr sicher. Erbringt zur Auslastung des ständigen Personals forstliche Dienstleistungen für Dritte. Sensibilisiert Öffentlichkeit und Schulen für Waldbelange. Bildet Forstwart-Lernende aus.
840	<ul style="list-style-type: none"> Bereitstellen, pflegen und unterhalten von Infrastruktur im Freizeitbereich, wie Wanderwege, Feuerstellen, etc.
850	<ul style="list-style-type: none"> Veranstalten von Gemeindeanlässen wie Jahrmarkt, Bundesfeier und Silvesterchlausen. Unterstützung für Grossanlässe und Anlässe von Vereinen und Vereinigungen.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
820	Aufforstung Sturmflächen	Fläche in ha	0.50	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50
820	Jungwuchspflege	Behandelte Fläche in Aren	300	400	500	500	500	500
820	Waldstrassenunterhalt	Laufmeter	400	800	800	400	400	400
840	Betrieb Publitaxi	Beibehalten (ja=1/nein=0)	1	1	1	1	1	1
850	Attraktives Angebot für Markthändler	Anzahl Teilnehmer Jahrmarkt (2/3 Markthändler) (ja=1/nein=0)	0	1	1	1	1	1
850	Organisation Bundesfeier	Anzahl Teilnehmende, grösser als ...	0	200	200	200	200	200

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
820	<ul style="list-style-type: none"> Regionaler Energieholzmarkt ist mind. für die nächsten 5 Jahre stark eingeschränkt (Verlust SAK Lieferauftrag). Mittelfristig liegt Hoffnung in der regionalen Realisierung und im kommunalen Betrieb weiterer Wärmeverbände. Klimawandel verursacht mehr Stress für den Wald. Zunahme Borkenkäfer in fichtenreichen Wäldern. Eine weitere Baumkrankheit, das Eschentriebsterben, verursacht mehr Zwangsnutzung mit schlechter Holzqualität und tiefen Preisen und belastet den Holzmarkt. Baumgeneration dauert zwischen 80 – 160 Jahre. Umstellungen auf andere Baumarten brauchen daher eine gewisse Zeit.
840	<ul style="list-style-type: none"> Publitaxi ist implementiert und als Ergänzung zum ÖV nicht mehr wegzudenken. Wanderwege und Feuerstellen sind beliebt und werden genutzt.
850	<ul style="list-style-type: none"> Die Anlässe Jahrmarkt, Bundesfeier, Adventsnacht und Silvesterchlausen sind Treffpunkte für Bevölkerung und Gäste.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
820	<ul style="list-style-type: none"> Gut aufgestellte regionale Sägewerke, welche ökologisch hochwertige Produkte herstellen, als Kunden gewinnen. Nach Möglichkeit weitere kleinere Wärmeverbände für kommunale Gebäude erstellen. Konsequent auf Baumarten setzen, welche nach heutigem Kenntnisstand die Auswirkungen des Klimawandels (besser) ertragen.
840	<ul style="list-style-type: none"> Publitaxi Teufen weiterführen. Wanderwege und Feuerstellen weiter betreuen und pflegen.
850	<ul style="list-style-type: none"> Gemeindeanlässe wie Jahrmarkt, Bundesfeier und Silvesterchlausen weiterführen. Unterstützung von weiteren Grossanlässen wie Fasnacht, Sportanlässe, Adventsnacht, etc.

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
820	Erholungswald, Waldfläche in ha	130	130	130	130	130	130
820	Zuwachs m3 / Jahr	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300	1'300
820	Holzlieferungen und Unterhalt Feuerstellen, Anzahl	7	7	6	6	6	6
820	Laufmeter Waldstrassen- und Wegunterhalt im Gemeindewald	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000	9'000
840	Anzahl Fahrten Publitaxi Teufen, grösser als ...	5'616	7'000	7'000	7'000	7'000	7'000
850	Anzahl Marktfahrer, grösser als ...	0	30	30	30	30	30

5.9 Finanzen und Steuern

Übersicht Aufgabenbereiche

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
91 - Steuern	33'696	33'246	32'885	32'847	33'379	34'133
910 - Steuern	33'696	33'246	32'885	32'847	33'379	34'133
93 - Finanz- und Lastenausgleich	-4'518	-4'620	-4'470	-4'595	-4'724	-5'750
930 - Finanz- und Lastenausgleich	-4'518	-4'620	-4'470	-4'595	-4'724	-5'750
96 - Vermögens- und Schuldenverwaltung	5	-204	-253	-348	-248	-317
961 - Zinsen	-74	-141	-141	-155	-155	-155
963 - Liegenschaften des Finanzvermögens	253	-63	-112	-194	-94	-162
969 - Übriges Finanzvermögen	-174	--	--	--	--	--
97 - Rückverteilungen	11	32	12	12	12	12
971 - Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	11	32	12	12	12	12
Summe: 9 - FINANZEN UND STEUERN	29'194	28'453	28'174	27'915	28'418	28'078

Entwicklung der Finanzen - Erfolgsrechnung

9 - FINANZEN UND STEUERN (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
3 - Total Aufwand	4'943	5'333	5'831	5'588	5'617	6'711
31 - Sach- und übriger Betriebsaufwand	235	48	58	90	90	59
34 - Finanzaufwand	190	665	1'303	903	803	903
36 - Transferaufwand	4'518	4'620	4'470	4'595	4'724	5'750
4 - Total Ertrag	34'137	33'785	34'004	33'503	34'035	34'789
40 - Fiskalertrag	33'773	33'246	32'885	32'847	33'379	34'133
42 - Entgelte	--	30	10	10	10	10
44 - Finanzertrag	451	478	498	635	635	635
46 - Transferertrag	11	32	12	12	12	12
48 - Ausserordentlicher Ertrag	7	--	--	--	--	--
90 - Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate & Stiftungen	-106	--	600	--	--	--
Nettoergebnis	29'194	28'453	28'174	27'915	28'418	28'078

Darlegung der Veränderungen (im Vergleich 2021)

(in Tausend CHF)

	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Veränderung Nettoergebnis	-279	-538	-35	-375

Erläuterung zur Erfolgsrechnung

Aufgabe	Veränderung
963	<ul style="list-style-type: none"> Für 2022 sind die Fassadensanierung Haus Gremmstrasse 7 mit einem Betrag von TCHF 300 sowie die geplante Sanierung bzw. der Umbau des Hauses Bächli über TCHF 600 vorgesehen. Die Kosten für die geplante Sanierung/den Umbau Haus Bächli sollen mit einem Bezug aus dem "Fonds Werterhaltungen Liegenschaften FV" finanziert werden (siehe Punkt 990).
969	<ul style="list-style-type: none"> Beinhaltet die Auf- und Abwertung der Forderungen jeweils per Ende Jahr.
971	<ul style="list-style-type: none"> Die Rückvergütung der CO2-Abgabe wird gemäss HRM2 neu auf dieser Funktion gebucht. In der Vergangenheit wurden diese im Aufgabenbereich 761 Luftreinhaltung und Klimaschutz abgebildet.
990	<ul style="list-style-type: none"> Für die geplante Sanierung der Liegenschaft Bächli (Finanzvermögen) sollen für die Sanierung des werterhaltenden Anteils TCHF 600 aus dem Fonds für den Werterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen veranschlagt werden.

Legislaturprogramm / Entwicklungsziele

Bezug zum Legislaturprogramm / Entwicklungsziele
<ul style="list-style-type: none"> Pflege einer nachhaltigen Baukultur, welche einer zeitgemässen und traditionsreichen Gemeinde Rechnung trägt. Teufen ist eine steuerlich attraktive, finanzstarke und unabhängige Gemeinde.

Hauptaufgaben

Aufgabe	Beschreibung
910	<ul style="list-style-type: none"> Terminiertes Meldewesen mit Kant. Steuerverwaltung betr. Grundstückgewinnsteuer. Veranlagung der Handänderungssteuer und Grundbuchgebühren zeitgleich mit Belegverarbeitung.
930	<ul style="list-style-type: none"> Mit dem Finanzausgleich soll ein ausgewogenes Verhältnis bei der steuerlichen Belastung der Steuerpflichtigen in den einzelnen Gemeinden angestrebt werden: Finanzstärkere Gemeinden und der Kanton stellen Gelder für die finanzielle Unterstützung von finanzschwächeren Gemeinden zur Verfügung. Teufen ist die Gemeinde mit der höchsten Unterstützungsquote.
961	<ul style="list-style-type: none"> Es wird darauf geachtet, dass Fremdkapital mit den bestmöglichen Konditionen beschafft werden kann. Da die Ausgangslage betreffend flüssigen Mitteln aktuell sehr gut ist, müssen keine Beschaffungen auf dem Kapitalmarkt geprüft werden.
963	<ul style="list-style-type: none"> Das Hochbauamt unterhält die gemeindeeigenen Finanzliegenschaften und ermöglicht eine zukunftsgerichtete Bewirtschaftung unter Beachtung der finanziellen Mittel. Das Hochbauamt ist verantwortlich für die Planung und Realisierung von umfangreichen Hochbauprojekten (Neu und Umbauten) sowie für die Werterhaltung der gemeindeeigenen Hochbauten und Liegenschaften.
971	<ul style="list-style-type: none"> Die Einnahmen aus der CO2-Abgabe, die von der Wirtschaft entrichtet wurden, werden an alle Arbeitgeber, proportional zur abgerechneten AHV-Lohnsumme ihrer Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, zurückverteilt. Die AHV-Ausgleichskassen verteilen die Gelder im Auftrag des BAFU, indem sie den jeweiligen Betrag verrechnen oder auszahlen.

Zielsetzungen

Aufgabe	Zielsetzung	Indikator	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
910	Ansprechender Steuersatz für Juristische Personen	Kantonal festgelegter Ansatz (%)	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50	6.50
963	Gesamtsanierung	Anzahl Umbau- od. Gesamtsanierungsprojekte	1	1	2	1	1	1
963	Finanzliegenschaften auf attraktivem Stand	Gute Vermietbarkeit der Liegenschaften. Leerstände kleiner als % ...	10	10	10	10	10	10

Lagebeurteilung

Aufgabe	Beurteilung / Einschätzung
910	<ul style="list-style-type: none"> • Periodische Überprüfung der Steuererträge mit Finanzverwaltung während des Jahres. • Periodischer Vergleich der Steuererträge mit Stand der administrativen Grundbuch-Beleg-Verarbeitung.
930	<ul style="list-style-type: none"> • Die Abschöpfung finanzieller Mittel bei der steuerkräftigen Gemeinde Teufen hat in den letzten Jahren zugenommen. Teufen ist die stärkste Gebergemeinde im Kanton.

Massnahmen

Aufgabe	Massnahmen
910	<ul style="list-style-type: none"> • Veranlagungsvollzug nach dem Vier-Augen-Prinzip / Vorgaben IKS.
963	<ul style="list-style-type: none"> • Fortlaufend werden Sanierungskonzepte für eine nachhaltige Aufarbeitung des Sanierungsbedarfs erarbeitet. • Die Sanierung der Finanzliegenschaften erfolgt entsprechend den finanziellen und personellen Ressourcen resp. gemäss den Grundsätzen der FIKO: <ul style="list-style-type: none"> - Einhaltung der kantonalen Vorgaben gem. Art 6 des FHG - Erzielung einer nachhaltigen Rendite

Leistungsumfang

Aufgabe	Leistung	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
910	Steuerertrag je Einwohner in CHF (Allgemeine Steuern)	4'540	4'575	4'350	4'450	4'510	4'600
910	Ertrag Erbschaftssteuer in TCHF	727	700	700	700	700	700
910	Ertrag Handänderungssteuer in TCHF	2'207	1'700	1'700	1'700	1'700	1'700
910	Ertrag Grundstückgewinnsteuern in TCHF	1'826	1'350	1'500	1'500	1'500	1'500
963	Liegenschaften Bestand	24	24	24	24	24	24

6 Stellenspiegel

(Stellen in %)	RE 2019	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Verwaltung	1'680	1'720	1'680	1'600	1'600	1'600	1'600
Technische Betriebe	3'380	3'540	3'570	3'570	3'570	3'570	3'570
Bildung *1	1'260	1'410	1'450	1'500	1'500	1'500	1'500
Soziales (Heime) *2	2'825	3'415	2'955	3'000	3'000	3'000	3'000
Total	9'145	10'085	9'655	9'670	9'670	9'670	9'670

*1 Das Lehrpersonal untersteht kantonalen Vorgaben und wird aus diesem Grund nicht im Stellenplan der Gemeinde aufgeführt.

*2 Der Bereich Betreuung und Pflege untersteht kantonalen Vorgaben und wird aus diesem Grund nicht im Stellenplan der Gemeinde aufgeführt.

Im Bereich Verwaltung werden im Betriebsamt aufgrund eSchKG 20 Stellenprozente abgebaut. Aufgrund des markanten Rückgangs der Grundbuchgeschäfte in Stein AR und Bühler werden im Grundbuchamt vorübergehend 50 Stellenprozente eingespart. Es sind keine Rückstände in der Belegverarbeitung sowie ausserordentliche Projekte pendent. Durch die Volksabstimmung vom 7.3.2021 betreffend die ARA Mühltofel in die ARA Au, der Stadt St. Gallen auf das Jahr 2024, wird aufgrund einer bevorstehenden Pensionierung eine Vollzeitstelle nicht mehr besetzt. Der restliche Verwaltungsteil wird mit denselben Pensen weitergeführt. Im Bereich Bildung sind all jene Stellen berücksichtigt, welche nicht der kantonalen Verordnung für Lehrende unterstehen. Aufgrund der steigenden Nachfrage in den Tagesstrukturen wurde eine Erhöhung des Stellenétats um 20 Stellenprozente umgesetzt.

7 Investitionsrechnung

Die nachfolgende Tabelle beinhaltet die Investitionsrechnung nach Funktionaler Gliederung mit den einzelnen laufenden und geplanten Projekten.

Von den geplanten CHF 20 Mio. Nettoinvestitionen im Jahr 2022 sind allein für den Neubau Sekundarschulhaus Landhaus CHF 11.9 Mio. vorgesehen. Baubeginn war im September 2021.

Bei der Spezialfinanzierung Abwasser wird das positive Ergebnis der Abstimmung zum Anschluss an die ARA Au St.Gallen mit einem Investitionsvolumen von CHF 2.1 Mio. besonders ins Gewicht fallen. Insgesamt sind im Bereich Umweltschutz und Raumordnung Investitionen von mehr als CHF 4.9 Mio. geplant.

Bei den Investitionen ist ab Ende 2024 eine merkliche Entlastung absehbar. In den Jahren 2022 bis 2024 werden die beiden Projekte "Neubau Sekundarschule Landhaus und der Anschluss an die ARA Au" die Rechnung wesentlich belasten. Ab 2025 wird sich gemäss Planung das Investitionsvolumen wieder in einem durchschnittlichen Niveau einpendeln und um ca. 10 Mio. Nettoinvestitionen bewegen.

Insgesamt stehen in der Gemeinde Teufen hohe Investitionen an. Diese belaufen sich über die nächsten vier Jahre bis 2025 auf ca. CHF 67.3 Mio. Nettoinvestitionen.

Investitionstabelle (in Tausend CHF)

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
Gesamthaushalt	-5'636	-7'633	-19'996	-23'332	-13'222	-10'797
0 - ALLGEMEINE VERWALTUNG	--	--	--	-953	-2'500	--
02 - Allgemeine Dienste	--	--	--	-953	-2'500	--
029 - Übrige Verwaltungsliegenschaften	--	--	--	-953	-2'500	--
HAP902 - Wohnhaus Landhausstrasse 54: Zukünftige Nutzung	--	--	--	-500	-2'500	--
HAP904 - Fernwärmeverbund Landhaus: Ersatz Heizung Lindenhügel	--	--	--	-153	--	--
HAP905 - Umliegung Landhausstrasse	--	--	--	-300	--	--

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
<i>2 - BILDUNG</i>	-3'372	-3'200	-11'890	-11'050	-2'250	-3'300
<i>21 - Obligatorische Schule</i>	-3'372	-3'200	-11'890	-11'050	-2'250	-3'300
<i>217 - Schulliegenschaften</i>	-3'372	-3'200	-11'890	-11'050	-2'250	-3'300
HS0001 - Sekundarschule Landhaus: Neubau	-868	-2'000	-11'890	-10'000	--	--
HS0001P - Sekundarschule: Neubau Projektierung und Wettbewerb	-12	--	--	--	--	--
HS0002 - Tagesstrukturen Schule Niederteufen	-144	--	--	--	--	--
HS0006 - Schulhaus Blau Niederteufen: Gesamtsanierung	-2'316	-1'200	--	--	--	--
HS0006P - Schulhaus Blau Niederteufen: Projektierung	-32	--	--	--	--	--
HSP901 - Kindergarten Dorf Nr. 1939: Gesamtsanierung	--	--	--	--	--	-600
HSP902 - Schulhaus altes Hörli: Totalsanierung mit Hörli-Projekt	--	--	--	-1'000	-2'000	--
HSP903 - Schulhaus Dorf	--	--	--	-50	-250	-2'700
<i>3 - KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</i>	--	--	-456	-2'200	-2'050	--
<i>34 - Sport und Freizeit</i>	--	--	-456	-2'200	-2'050	--
<i>341 - Sport</i>	--	--	-456	--	--	--
HA0009 - Fernwärmeverbund Landhaus: Erweiterung Fernwärmeleitung	--	--	-456	--	--	--
<i>342 - Freizeit</i>	--	--	--	-2'200	-2'050	--
BS0003 - Schwimmbad: Sanierung Hang West	--	--	--	-550	-550	--
BS0004 - Schwimmbad: Sanierung Hang Ost	--	--	--	-150	--	--
BS0005 - Schwimmbad: Sanierung Sportbecken	--	--	--	-1'000	-1'000	--
BS0006 - Schwimmbad: Erneuerung / Ersatz Sportgeräte	--	--	--	-500	-500	--
<i>4 - GESUNDHEIT</i>	--	-138	--	--	--	--
<i>41 - Alters- und Pflegeheime</i>	--	-138	--	--	--	--
<i>412 - Alters- und Pflegeheime</i>	--	-138	--	--	--	--
HK0001 - Neue Telefonanlage Heime	--	-138	--	--	--	--
<i>6 - VERKEHR</i>	-1'278	-2'246	-2'707	-3'090	-3'232	-3'720
<i>61 - Strassenverkehr</i>	-322	-1'879	-1'701	-2'740	-2'242	-3'440
<i>615 - Gemeindestrassen</i>	-322	-1'879	-1'701	-2'740	-2'242	-3'440
BA0002 - Bachsanierungen 2021	--	-370	--	--	--	--
BA0003 - Bachsanierungen 2022	--	--	-250	--	--	--
BAP901 - Bachsanierungen	--	--	--	-240	-115	-580
DZ0001 - Dorfzentrumsgestaltung	--	--	--	--	--	-855
DZ0001.01 - Dorfzentrumsgestaltung: Projektierungskredit	-9	--	--	--	--	--
DZ0002 - Gestaltung Strassenraum Niederteufen, Gemeindebeitrag	--	-300	-210	-90	-330	-330
DZ0003 - Ebni, Lindenkreisel bis Bahnhof, Gemeindebeitrag	--	--	--	--	-600	--
FZ001 - Bauamt Meili Geräteträger	--	--	-170	--	--	--

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
IB0001 - Beitrag an Ortsdurchfahrt	-282	-269	-115	-925	-994	-1'296
TB0001 - Erschliessung Unteres Gremm / Anschluss Krankenhausstrasse	--	-280	--	-245	-178	--
TB0002 - Wegsanierung Höchfall	--	-150	-25	--	--	--
TB0003 - Korrektur Hätchenstich	-31	--	--	--	--	--
TB0007 - Zeughausstrasse - Ausbau	--	-470	--	--	--	--
TB0008 - Erschliessung Ebni-Schönenbüel	--	--	--	--	-25	--
TB0013 - Instandstellung Hummelhal-denstrasse Leitmauer Goldibach	--	--	--	-150	--	--
TB0014 - Ebni-Landhaus: Veloweg	--	--	-163	--	--	--
TB0016 - Schützenbergstrasse; Mitte bis Nord - Retention-Strassenentwässerung	--	--	-502	-500	--	-379
TB0017 - Buswendeplatz Lustmühle	--	--	-183	--	--	--
TB0074 - Fadenrainstrasse: Zusammen-schluss mit Bündtstrasse	--	-40	-83	--	--	--
TBP901 - Speicherstrasse; Fussgängerüber-gang u. Parkierung Steineggwald; Kt.P3201 - Gemeindebeitrag	--	--	--	-590	--	--
62 - Öffentlicher Verkehr	-256	-297	-296	-280	-280	-280
622 - Regionalverkehr	-256	-297	-296	-280	-280	-280
AB0045 - Appenzeller Bahnen: Gemeindegan-teil Sanierung Bahnübergänge	--	--	--	-280	-280	-280
AB0047 - Appenzeller Bahnen: Investitionsbei-träge	-256	-297	-296	--	--	--
64 - Kommunikation	-700	-70	-710	-70	-710	--
640 - Kommunikation	-700	-70	-710	-70	-710	--
NA001 - Entschädigung FTTH-Erschliessung Aussengebiete	-700	-70	-710	-70	-710	--
7 - UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	-987	-2'050	-4'943	-6'039	-3'190	-3'427
71 - Wasserversorgung	-657	-960	-1'106	-1'224	-963	-364
710 - Wasserversorgung	-657	-960	-1'106	-1'224	-963	-364
WV0001 - Investitionsprogramm 2021 - 2023 (Total CHF 2'250'000)	--	-315	-748	-494	-638	--
WV0002 - Anschlussgebühren Planung				100	100	100
WV0010 - Hauptreservoir Schwendi	-76	--	--	--	--	--
WV0011 - Abbruch Reservoir Schlipf	-11	--	--	--	--	--
WV0116 - Leitungsersatz Teilprojekt Bahn-hof/Bahnhofkreuzung	--	--	--	-150	--	--
WV0117 - Leitungserneuerung Schützenberg-strasse Süd	--	-255	--	-213	--	--
WV0119 - Leitungserneuerung Wonnestein-Chlosterweid, Gmünden	-490	--	--	--	--	--
WV0120 - VTN/TWN Konzept Wasserversor-gung Teufen	--	-350	-350	--	--	--
WV0121 - Leitungserneuerung Unteres Hörli-Engelgasse-Bächli	-77	-140	--	--	--	--
WV0122 - Leitungserneuerungen Egg-Sonder, Hätchen-Gremm	-138	--	--	--	--	--

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
WV0126 - Neubau Reservoir Hüslersegg	--	--	-43	-468	--	--
WV0128 - Leitungserneuerung Tutilostrasse	--	--	-65	--	--	--
WV2020 - Wasserversorgung Anschlussgebühren 2020	136	--	--	--	--	--
WV2021 - Wasserversorgung Anschlussgebühren 2021	--	100	--	--	--	--
WV2022 - Wasserversorgung Anschlussgebühren 2022	--	--	100	--	--	--
WVP902 - ODT-Ortsdurchfahrt-Dorfzentrum Stofel	--	--	--	--	-425	-464
72 - Abwasserbeseitigung	-81	-940	-3'340	-4'390	-2'100	-2'938
720 - Abwasserbeseitigung	-81	-940	-3'340	-4'390	-2'100	-2'938
AR0001 - ARA Investitionsplanung	--	--	--	-120	--	-2'725
AR0002 - Ersatz PW Sammelbüel 2	--	-200	-580	--	--	--
AR0003 - Erschliessung Unteres Gremm (Meteorwasser)	--	--	--	-170	--	--
AR0004 - Erschliessung Schlatt-Wonnenstein (Meteorwasser)	--	-380	--	--	--	--
AR0006 - Umlegung Schmutzwasserkanal Feldwaldbach 2	--	-180	-180	--	--	--
AR0007 - ARA Anschluss St.Gallen	--	--	-2'100	-5'700	-2'900	-700
AR0008 - Unteres Hörli, Kanalumlegung	--	-150	-150	--	--	--
AR0009 - ARA Ebni-Schönenbüel, Kanalumlegung	--	--	-40	--	--	--
AR0010 - Ersatzneubau Schmutz- und Meteorwasserkanal Steinwischeln	--	--	-710	--	--	--
AR0101 - ARA Kurvenstrasse Süd - Abwassertechnische Sanierung	--	-280	-280	--	--	--
AR0111 - ARA Ersatzneubau Mischwasserleitung Haggenstrasse	-134	--	--	--	--	--
AR01R07 - ARA Neubau Meteorwasserkanal Schulhausstrasse Niederteufen	-116	--	--	--	--	--
AR01R10 - ARA Sanierung Schäden Kanalspületappe "Mitte Ost"	-86	--	--	--	--	--
AR02R - ARA Investitionsprogramm 2020 - 2022 (Total CHF 850'000)	--	-300	-250	-250	--	--
AR02R01 - ARA Vorderhaus; Optimierte Abwasserableitung	-75	--	--	--	--	--
AR02R02 - ARA Belagserneuerung Weirden-Lustmühle: Anpassung Entwässerung	-69	--	--	--	--	--
AR02R03 - ARA Kanalsanierungen "Mitte Nord"	-60	--	--	--	--	--
AR2019 - Anschlussgebühren 2019	9	--	--	--	--	--
AR2020 - Anschlussgebühren 2020	450	--	--	--	--	--
AR2021 - Anschlussgebühren 2021	--	550	--	--	--	--
AR2022 - Anschlussgebühren 2022	--	--	450	--	--	--
ARP022 - Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung Planung	--	--	--	350	250	200
ARP906 - ODT Kanalumlegungen/-neubauten	--	--	--	--	-200	-200

	RE 2020	VA 2021	VA 2022	FP 2023	FP 2024	FP 2025
ARP909 - Beitrag Gewässerschutzfonds AR	--	--	500	1'500	750	487
73 - Abfallwirtschaft	-145	-120	-230	-125	-225	-25
730 - Abfallwirtschaft	-145	-120	-230	-125	-225	-25
AW01R - Unterflurbehälter Investitionsprogramm 2020 - 2025 (Total CHF 600'000)	--	-120	-105	-125	-100	-25
AW01R01 - Unterflurbehälter Rollout 1. Tranche	-123	--	--	--	--	--
AW02 - Kehrriechtkonzept Unterflurbehälter	-11	--	--	--	--	--
AW03 - Halbunterflurbehälter Teilrealisierung	-10	--	--	--	--	--
AW04 - Bestehende Sammelstellen UFB gestalten (Zentrum Dorf / Lustmühle)	--	--	-125	--	-125	--
76 - Bekämpfung von Umweltverschmutzung	-104	-30	-267	-300	98	-100
761 - Luftreinhaltung und Klimaschutz	-125	-30	-267	-300	98	-100
PV0002 - PV-L.1576-Schulhaus Blau NT - Anlage Dach	-125	-30	33	--	--	--
PV0003 - PV-H.9001- Sekundarschule Landhaus - Anlage Dach	--	--	-300	-300	98	--
PV0006 - PV-L.0701 Wohnhaus Schönenbüel 701, Anlage Dach	--	--	--	--	--	-100
769 - Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	21	--	--	--	--	--
PV0001 - Photovoltaik/Energetische Massnahmen	21	--	--	--	--	--
8 - VOLKSWIRTSCHAFT	--	--	--	--	--	-350
82 - Forstwirtschaft	--	--	--	--	--	-350
820 - Forstwirtschaft	--	--	--	--	--	-350
PFP901 - Ersatz Rückefahrzeug	--	--	--	--	--	-350