



Politische Gemeinde Muolen SG



GESCHÄFTSBERICHT 2019 BUDGET 2020

Bürgerversammlung
Politische Gemeinde Muolen
Montag, 30. März 2020, 19.30 Uhr
Mehrzweksaal

INHALTSVERZEICHNIS

Vorwort	2
Bürgerversammlung	3
Traktandenliste	3
Behörden, Mutationen	3
Berichte.....	4
Abstimmungen und Wahlen	4
Verwaltung.....	6
Schule.....	8
Gemeinderechnung	13
Jahresrechnung 2019, Gewinnverwendung.....	13
Gesamtergebnis mit Zahlen.....	14
Bericht der Geschäftsprüfungskommission.....	15
Steuerplan und Steuerfuss.....	16
Steuerabrechnung.....	18
Anträge.....	19
Bilanz.....	20
Bilanz.....	20
Liegenschaften und Wertschriften.....	22
Erfolgsrechnung	23
Budget 2020 / Einleitung und Erläuterung	23
Erfolgsrechnung.....	24
– verschiedene Konten	24
– Funktionale Gliederung und Sachgruppengliederung.....	39
– Nettoaufwand der Erfolgsrechnung	40
Investitionsrechnung	41
Investitionsrechnung 2019.....	41
Investitionsrechnung 2020.....	42
– Funktionale Gliederung und Sachgruppengliederung.....	43
Investitionsplanung 2020 – 2024.....	44
Abschreibungsplan	45
Anhang Jahresrechnung 2019	47
Anlagespiegel	50
Geldflussrechnung	52
Finanzplanung	53
Abrechnung Planungs- und Baukredit Neubau Mehrzwecksaal	54
Ferienplan Schule Muolen	59

Titelseite:
Mehrzwecksaal Muolen

Fotos / Flugaufnahmen:
Gemeindeverwaltung Muolen / Sven Baumann, Muolen

Druck/Gestaltung:
SwissXPrint, Amriswil



Grundsteinlegung Mehrzwecksaal 23. März 2018

VORWORT

Liebe Mitbürgerinnen und Mitbürger

Sie haben den Geschäftsbericht der Gemeinde Muolen vor sich. Darin finden Sie die Informationen des Gemeinderates rund um den Rechnungsabschluss 2019 sowie das Budget 2020 mit den anstehenden Projekten. Im Verwaltungsbericht (siehe Seite 4 ff.) ist der Überblick der einzelnen Schwerpunkte der Behördendarbeit des vergangenen Jahres ersichtlich. Im Tätigkeitsbericht der verschiedenen Amtsstellen sind statistische Vergleichszahlen zu finden, welche vereinzelt mit Grafiken ergänzt sind. Der Finanzbericht (siehe Seite 13 ff.) zeigt Ihnen auf, wie der Rechnungsabschluss zustande gekommen ist und wo Differenzen zum Budget eingetreten sind. Mit den zur Verfügung stehenden Mitteln ist sparsam umgegangen worden.



Erfolgsrechnung 2019 mit erfreulichem Ergebnis / Investitionsrechnung 2019 wegen Rechnungsabschluss Mehrzwecksaal negativ

Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst mit einem positiven Ergebnis ab. Hauptsächlich haben hierzu Minderaufwendungen in den Bereichen Bürgerschaft/Behörden/Verwaltung, Gesundheit, Soziale Sicherheit und Verkehr beigetragen. Der Gemeinderat schlägt zur Gewinnverwendung des Ertragsüberschusses von CHF 128'460.97 die Zuweisung in die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre vor. Diese würden damit auf einen Gesamtstand von CHF 2'689'830.02 ansteigen. Bei der Investitionsrechnung 2019 muss leider ein negatives Ergebnis ausgewiesen werden. Die Investitionsrechnung schliesst wegen der Mehrkosten rund um die Investition Mehrzwecksaal deutlich schlechter ab als erwartet. Die detaillierten Begründungen dazu sind ab Seite 54 ersichtlich.

Budget und Investitionsrechnung 2020

Das Budget 2020 geht von einem Aufwandüberschuss von CHF 389'500 aus. Darin bereits enthalten ist eine durch den Gemeinderat beantragte Steuerfusssenkung um 3% auf neu 129%. Mit Blick auf die aktuellen Ausgaben- und Einnahmenpositionen und unter Berücksichtigung des aktuellen Finanzplanes erachtet es der Gemeinderat als angezeigt, den vorhandenen Spielraum in Form einer Steuerfussreduktion der Bürgerschaft direkt weiterzugeben. Der Grundsteuersatz bleibt unverändert bei 0.8‰ bestehen. Ausgaben in der Investitionsrechnung 2020 sind im Umfang von netto rund CHF 171'000 geplant.

Wichtige Geschäfte

Abschluss Bauprojekt Neubau Mehrzwecksaal

Die seit Anfang Februar 2018 laufenden Bauarbeiten für den Neubau Mehrzwecksaal konnten im Sommer 2019 abgeschlossen werden. Anlässlich des eindrücklichen Einweihungsfestes von Ende August 2020 wurde der Saal der Bevölkerung und den Vereinen zur Nutzung übergeben. In den ersten vier Betriebsmonaten haben im Saal nicht weniger als 140 Infrastruktturnnutzungen im Mehrzwecksaalgebäude stattgefunden. Der Saalbetrieb ist gut angelaufen und die im Vorfeld stets in den Vordergrund gerückten multifunktionalen Nutzungsmöglichkeiten bewähren sich in der Praxis.

Gesamtrevision der Ortsplanung mit Ausarbeitung und öffentlicher Auflage von Zonenplan und Baureglement

Leider gestaltet sich die laufende Ortsplanungsrevision auf Basis des neuen Planungs- und Baugesetzes in der Praxis massiv komplexer als angenommen. Kommt hinzu, dass für viele Themenbereiche noch zu wenig Erfahrung sowohl bei Planungsbüros wie aber auch bei den Bewilligungsinstanzen vorhanden ist. Dies brachte es mit sich, dass sich die öffentliche Auflage von Zonenplan und Baureglement um ein Jahr auf das Jahr 2020 verschiebt. Im zweiten Teil der diesjährigen Bürgerversammlung erfolgt der Startschuss zu einer weiteren Mitwirkungsphase für die Bevölkerung. In der Folge werden dann Zonenplan und Baureglement bis zu den Sommerferien 2020 öffentlich aufgelegt.

Erneuerungswahlen der Gemeindebehörden

Im Jahr 2020 finden verschiedene Erneuerungswahlen statt. Gestartet wird mit den Regierungsrats- und Kantonsratswahlen im Frühling und im Herbst folgen dann die Gemeindebehörden.

Ich lade Sie herzlich ein, an der diesjährigen Bürgerversammlung teilzunehmen und freue mich auf Ihr zahlreiches Erscheinen!

Bernhard Keller, Gemeindepräsident

BÜRGERVERSAMMLUNG IM MEHRZWECKSAAL MUOLEN

Montag, 30. März 2020, 19.30 Uhr

Traktandenliste

1. Jahresrechnung 2019 und Antrag über die Verwendung des Ertragsüberschusses inklusive Bericht der Geschäftsprüfungskommission.
2. Budget 2020 und Antrag über Steuerfusssenkung auf 129% inklusive Bericht der Geschäftsprüfungskommission.
3. Allgemeine Umfrage.

Um Missverständnisse in der Interpretation zu vermeiden, sind allfällige Anträge an der Bürgerversammlung schriftlich einzureichen (Art. 39 Gemeindegesetz).

BEHÖRDEN

Amtsdauer 2017/2020	im Amt seit
---------------------	-------------

Gemeindepräsident

Keller Bernhard, Grosswiesstrasse 43 2005

Mitglieder des Gemeinderates

Kriech Bruno, Sonnental 19 (1. Vizepräsident)	2009
Egger-Liechti Sabrina, Sonnental 10 (2. Vizepräsidentin)	2011
Schmidhauser Jürg, Bregensdorf 240	2013
Eggenberger Roger, Bahnhofstrasse 30 (Schulratspräsident)	2005

Mitglieder des Schulrates

Candio Franco, Ebnet 8b	2013
Eisenhut Claude, Grosswiesstrasse 30	2013-2019
Rizzi Michael, Bahnhofstrasse 22	2020

Geschäftsprüfungskommission

Truog Simon, Bahnhofstrasse 24 (Präsident)	2009
Baumann Marco, Poststrasse 7a (Schreiber)	2008
Rosenast Thomas, Grosswiesweg 1a	2013
Blessing Christoph, Sonnental 25	2014
Bürge Sarah, Sonnental 27	2019

MUTATIONEN

Folgende Behördenmitglieder haben ihre Tätigkeiten im Dienste der Politischen Gemeinde Muolen im Jahr 2019 neu aufgenommen:

Bürge Sarah, Sonnental 27; Geschäftsprüfungskommission

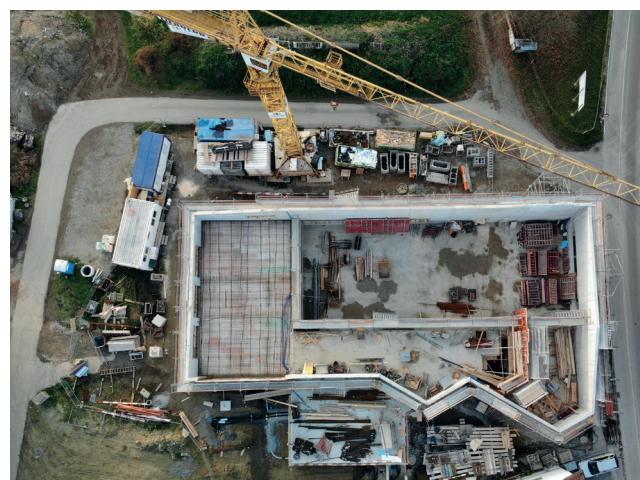
Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter bei der Gemeindeverwaltung

Eintritte

keine

Austritte

keine



Vogelperspektive Rohbau Mehrzwecksaal

VERWALTUNGSABTEILUNGEN UND KOMMISSIONEN

Abstimmungen und Wahlen

10. Februar 2019

Eidgenössische Volksabstimmung

1. Volksinitiative vom 21. Oktober 2016 „Zersiedlung stoppen – für eine nachhaltige Siedlungsentwicklung (Zersiedelungsinitiative)“

(Stimmbeteiligung Muolen: 39.6 %)

Muolen		Kanton		Bund	
Ja	Nein	Ja	Nein	Ja	Nein
74	263	38'351	76'005	737'270	1'291'464

Kantonale Volksabstimmung

2. Kantonsratsbeschluss über einen Sonderkredit für die IT-Bildungsoffensive

(Stimmbeteiligung Muolen: 38 %)

Muolen		Kanton	
Ja	Nein	Ja	Nein
218	101	75'565	32'634

Kommunale Wahl

Ersatzwahl eines Mitglieds der GPK Muolen für den Rest der Amtsduer 2017 - 2020

Stimmbeteiligung: 34 %,
Absolutes Mehr: 141 Stimmen

Stimmen erhalten hat und gewählt ist:
Sarah Bürge, CVP 276 Stimmen

Weitere Stimmen erhalten haben:
Vereinzelte 4 Stimmen

10. März 2019

Ständeratswahl / 1. Wahlgang:

Total Stimmberechtigte: 853
Stimmbeteiligung: 34.2 %
gültige Stimmzettel: 288

19. Mai 2019

Eidgenössische Volksabstimmungen

1. Bundesgesetz vom 28. September 2018 über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF)

(Stimmbeteiligung Muolen: 45.3 %)

Muolen		Kanton		Bund	
Ja	Nein	Ja	Nein	Ja	Nein
284	105	8'820	45'070	1'541'054	780'409

2. Bundesbeschluss vom 28. September 2018 über die Genehmigung und die Umsetzung des Notenaustauschs zwischen der Schweiz und der EU betreffend die Übernahme der Richtlinie (EU) 2017/853 zur Änderung der EU-Waffenrichtlinie (Weiterentwicklung des Schengen-Besitzstands)

(Stimmbeteiligung Muolen: 45.4 %)

Muolen		Kanton		Bund	
Ja	Nein	Ja	Nein	Ja	Nein
243	147	86'667	48'755	1'501'485	854'528

Ständeratswahl / 2. Wahlgang:

Total Stimmberechtigte: 861
Stimmbeteiligung: 42.9 %
gültige Stimmzettel: 362

30. Juni 2019

Kantonale Volksabstimmungen

1. Kantonsratsbeschluss über den Bau des Klanghauses Toggenburg

(Stimmbeteiligung Muolen: 25.2 %)

Muolen		Kanton SG	
Ja	Nein	Ja	Nein
117	100	43'981	37'956

2. Kantonsratsbeschluss über die Erstellung des Campus Platztor der Universität St. Gallen

(Stimmbeteiligung Muolen: 25.1 %)

Muolen		Kanton SG	
Ja	Nein	Ja	Nein
134	81	51'280	30'236

20. Oktober 2019**Ständeratswahl:**

Total Stimmberchtigte:	864
Stimmberchtigung:	50 %
gültige Wahlzettel:	432

Nationalratswahl:

Total Stimmberchtigte:	864
Stimmberchtigung:	46.9 %
gültige Wahlzettel:	397

Kommunale Wahl

Ersatzwahl eines Schulrates für den Rest der Amts-
dauer 2017 – 2020:

Stimmberchtigung: 41.6 %
absolutes Mehr: 172 Stimmen

Stimmen erhalten hat und gewählt ist:
Rizzi Michael, parteilos 335 Stimmen

Weitere Stimmen erhalten haben:
Vereinzelte 7 Stimmen

3. Kantonsratsbeschluss über die Genehmigung des Regierungsbeschlusses über den Beitritt zur Vereinbarung über die Ost – Ostschweizer Fachhochschule

(Stimmberchtigung Muolen: 32.1 %)

Muolen		Kanton SG	
Ja	Nein	Ja	Nein
217	52	18'666	4'363

4. VIII. Nachtrag zum Einführungsgesetz zur Bundesgesetzgebung über die Krankenversicherung

(Stimmberchtigung Muolen: 32.5 %)

Muolen		Kanton SG	
Ja	Nein	Ja	Nein
217	51	22'255	4'522

Ständeratswahl / 2. Wahlgang:

Total Stimmberchtigte: 862
Stimmberchtigung: 36.4 %
gültige Stimmzettel: 314

17. November 2019**Kantonale Volksabstimmungen**

1. Kantonsratsbeschluss über die Gesamterneuerung des Gewerblichen Berufs- und Weiterbildungszentrums St. Gallen, Standort Demutstrasse

(Stimmberchtigung Muolen: 32.3 %)

Muolen		Kanton SG	
Ja	Nein	Ja	Nein
228	44	16'745	2'756

2. Kantonsratsbeschluss über die Erstellung des Campus Wattwil (Ersatzneubau Kantonsschule Wattwil sowie Erneuerung und Erweiterung Berufs- und Weiterbildungszentrum Toggenburg)

(Stimmberchtigung Muolen: 31.9 %)

Muolen		Kanton SG	
Ja	Nein	Ja	Nein
204	63	22'436	2'869

Betreibungsamt

	2019	2018
Zahlungsbefehle	149	121
Fortsetzungsbegehren	79	49
Konkursandrohungen	11	0
Pfändungsvollzüge (inkl. Lohnpfändungen)	45	23
Verwertungsbegehren	0	0
Retentionen	0	0
Arreste	0	0
Eigentumsvorbehalte	5	0
Verlustscheine	17	17

Steueramt

	2019	2018
Anzahl Steuerpflichtige	661	662
Beschränkt Steuerpflichtige	106	112
Steuerfreie	34	23
Total Steuerpflichtige	801	797

Einwohneramt

	2019	2018
Bevölkerung zu Beginn des Jahres	1'192	1'189
Bevölkerungszu-/abnahme	+14	+3
Bevölkerung am Ende des Jahres	1'206	1'192
Einwohnerinnen	597	585
Einwohner	609	607
Ortsbürger/-innen	135	137
Kantonsbürger/-innen	386	394
Übrige Schweizerbürger/-innen	595	580
Ausländer/-innen	90	81
Katholiken und Katholikinnen	717	727
Protestanten und Protestantinnen	274	271
Übrige / ohne Konfession/-en	215	194

Bauverwaltung

	2019	2018
Mehrfamilienhäuser	1	-
Einfamilienhäuser	-	3
Doppeleinfamilienhäuser	-	-
Umbauten, Heizungen	9	12
Gewerbliche Bauten/Anlagen	1	5
Landwirtschaftliche Bauten	4	1
Umnutzungen	7	2
Reklametafeln	1	1
Abbrüche	-	-
Kleinbauten	5	10
Verschiedene	5	5
Total Baugesuche	33	39

AHV-Zweigstelle

	2019	2018
AHV-Renten	2'535'027	2'450'848
IV-Renten	391'182	412'679
Ordentliche EL zur AHV/IV	438'103	397'044

Abfallwesen

	Total	pro Einwohner
Kehricht	208.69 t	172 kg
Glas	15.79 t	13 kg
Alu/Weissblech	0.71 t	0.59 kg
Papier/Karton	25.84 t	21.36 kg

Schätzungs wesen

Fachteam Nichtlandwirtschaftlich	2019	2018
Schätzungs fahrten	5	6
Geschätzte Grundstücke	36	39
Geschätzte Gebäude	52	61

Fachteam Landwirtschaftlich

Fachteam Landwirtschaftlich	2019	2018
Schätzungs fahrten	5	2
Geschätzte Grundstücke	71	28
Geschätzte Gebäude	47	18

Tierhaltung

	2019	2018
Milchkühe	1'329	1'391
Rinder (weiblich)	569	548
Rinder (männlich)	163	160
Pferde, Pony, Esel, Lama	38	38
Schafe, Widder, Ziegen	40	195
Zuchtschweine	136	139
Zuchteber	5	6
Ferkel	984	1'120
Remonten/Mastschweine	4'624	5'007
Legehennen, Hähne, Gänse	1'182	1'381
Bienenvölker	141	139
Total	9'211	10'178

Zweckverbände, Mitgliedschaften

Die Politische Gemeinde Muolen ist Mitglied in verschiedenen Organisationen, welche eigene Vereins- und Verbandsrechnungen führen. Teilweise werden daraus jährliche Betriebskostenbeiträge, einmalige Investitionsbeiträge oder Rückerstattungen an die Gemeinde fällig. Die detaillierten Vereins- und Verbandsrechnungen können auf der Gemeindeverwaltung eingesehen werden. Es sind dies:

- A-Region, Rorschach (Abfall)
- ARA Aachtal, Hefenhofen (Abwasser)
- Kindes- u. Erwachsenenschutzbehörde, St.Gallen
- Oberstufenschulgemeinde Grünau, Wittenbach
- Plattform Energie und Mobilität, Wittenbach
- Spitex Regio Wittenbach
- Stiftung Suchthilfe St.Gallen
- Schule für Musik, Wittenbach
- Tierkörpersammelstelle, Bischofszell
- Hagelabwehrverband Ostschweiz, Hauptwil

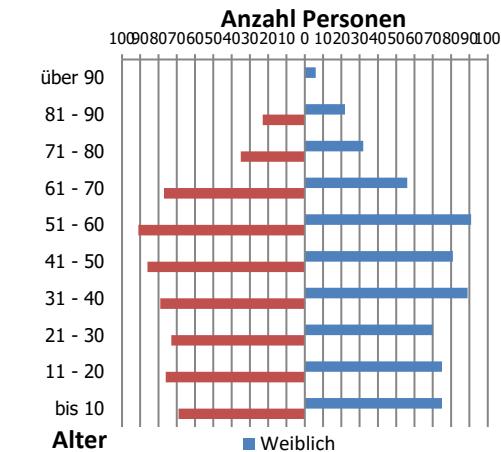
Altersstruktur

	2019	2018
0 – 5jährige (2019 – 2014)	79	96
6 – 10jährige (2013 – 2009)	65	68
11 – 15jährige (2008 – 2004)	76	75
16 – 20jährige (2003 – 1999)	75	82
21 – 25jährige (1998 – 1994)	80	68
26 – 30jährige (1993 – 1989)	63	59
31 – 40jährige (1988 – 1979)	168	166
41 – 50jährige (1978 – 1969)	167	164
51 – 60jährige (1968 – 1959)	182	188
61 – 70jährige (1958 – 1949)	133	118
71 – 80jährige (1948 – 1939)	67	67
81 – 90jährige (1938 – 1929)	45	36
91jährige und älter	6	5
Total	1'206	1'192

Asylwesen

	2019	2018
Asylsuchende und Flüchtlinge	7	9
Asylgesuch pendet	0	1
vorläufig aufgen. Personen/Asyl	6	6
vorläufig aufgen. Flüchtlinge	0	0
aufgenommene Flüchtlinge	1	2
Nationalitäten		
Afghanistan	1	2
Eritrea	3	4
Syrien	3	3

Bevölkerungsstruktur



Grundbuchamt

	2019	2018
Handänderungen	29	31
Grundpfanderrichtungen/-erhöhungen	30	32
Grundpfandlerlöschungen/-reduktionen	22	33
Anmerkungen	16	14
Vormerkungen	5	6
Dienstbarkeiten	19	14
Löschungen Dienstbarkeiten, Vormerkungen, Anmerkungen	44	25
Grundstücksteilungen/-vereinigungen	10	9
Verschiedenes	30	23
Eingetragene Grundbuchbelege	205	188

Mitarbeiter Gemeindeverwaltung

	%	Eintritt
Bernhard Keller, Gemeindepräsident	55	1999
Adrian Hofmann, Ratsschreiber, Bauverwalter	100	2008
Joël Germann, Leiter Finanzverwaltung, Steueramt, Betreibungsamt	100	2016
Lea Rutishauser, Leiterin Einwohneramt, Sozialamt, diverse weitere Nebenbeamtungen	80	2016
Alexandra Vollmeier, Asylwesen	30	2016
Chiara Germann, Lernende 3. Lehrjahr	100	2017
Lorin Rohner, Lernender 1. Lehrjahr	100	2019

Mitarbeiter Abwartsdienste

	%	Eintritt
Damjan Cukic, Leiter Abwartsdienst	100	2019
Regula Gubser, Leiter-Stv.	100	2012
Jörg Gubser	30	1984
Patrick Gautschi, Lernender 3. Lehrjahr	100	2019

Werkhof

	%	Eintritt
Daniel Schilling, Leiter	100	2006

SCHULBETRIEB

Jahresbericht 2019 des Schulrates

Der Schulrat hat die anstehenden Geschäfte in zehn ordentlichen Sitzungen (Vorjahr 10) behandelt. Daneben fanden etliche Sitzungen in Kommissionen und mit Behördenvertretern von schulischen und politischen Gemeinden statt.

Erfolgsrechnung 2019 und Budget 2020

Der Schulrat ist für die Konten 0121 „Schulrat und Schulkommissionen“, 21 „Obligatorische Schule“ (ohne die Konten 2170 „Schulliegenschaften“ und 2199 „Finanzbedarf“) und 433 „Schulgesundheitsdienst“ zuständig. Die Erfolgsrechnung 2019 schliesst mit einer Besserstellung von CHF 22'226.85 gegenüber dem Budget 2019 ab. Das Budget 2020 in der Höhe von CHF 1'506'000.00 fällt im Vergleich zum Budget 2019 um CHF 14'400.00, resp. 0.97%, höher aus.

Ersatzwahl Amtsdauer 2017 - 2020

Claude Eisenhut hat auf den 31. Dezember 2019 seinen Rücktritt aus dem Schulrat erklärt. Die notwendige Ersatzwahl fand am 20. Oktober 2019 statt. Michael Rizzi, Bahnhofstrasse 22, wurde mit einem sehr guten Resultat gewählt.

Der Schulrat bedankt sich bei Claude Eisenhut für seine Arbeit und seinen Einsatz während sieben Jahren als Schulrat für die Schule Muolen. Am Schulschlussessen Ende des Schuljahres 2019/2020 werden wir seine Verdienste gebührend verdanken.

Der Schulrat hat sich an seiner Sitzung vom 16. Dezember 2019 neu konstituiert. Die Ressorts und Zuständigkeiten sind wie folgt:

Präsidium:	Eggenberger Roger
Vize-Präsidium:	Candio Franco
Finanzen:	Eggenberger Roger
Informatik:	Rizzi Michael
Schule:	Candio Franco und Rizzi Michael

Das Ressort „Schule“ teilen sich die beiden Schulratsmitglieder auf. Wobei Michael Rizzi für die Visitationen der Lehrpersonen im Kindergarten und der Unterstufe und Franco Candio für die Lehrpersonen der Mittelstufe, Handarbeit/Werken und der Fördermassnahmen zuständig ist.

Der Schulrat ist für die strategische Führung der Schule zuständig. Er hat sich für die laufende Amtsdauer 2017 – 2020 u.a. auf folgende Themen fokussiert: Personalpolitik, Öffentlichkeitsarbeit und Werte der Schule.

Lokales Qualitätskonzept

Qualität in Schulen und das Bemühen um eine gute Schule wurde schon immer angestrebt und ist nicht neu. Doch in den letzten Jahren wurden vermehrt Anstrengungen unternommen, die Schulqualität genauer zu beschreiben. Einerseits tragen nationale Entwicklungen, wie z.B. der Lehrplan Volksschule, andererseits internationale und nationale Schulvergleiche wie Leistungsmessungen dazu bei, die Schulqualität weiter zu entwickeln. Schulqualität darf aber nicht nur als gute Leistung und guter Unterricht verstanden werden. Schulqualität ist mehr. Dazu gehören auch kantonale gesetzliche Vorgaben und kommunale Rahmenbedingungen, materielle, infrastrukturelle wie auch personelle Fragestellungen und Fragen zur Schulkultur, Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit.

Der Schulrat ist seit längerer Zeit an der Erarbeitung des neuen lokalen Qualitätskonzeptes. Er wird es im Kalenderjahr 2020 erlassen und einführen. Dem Bildungsdepartement muss eine Vollzugsmeldung gemacht werden.

Schülerzahlen

Der Schulrat und die Schulleitung überprüfen alljährlich die Entwicklung der Schülerzahlen und planen darauf basierend die Klassenorganisation. Zurzeit besucht die Schule Muolen 99 Schülerinnen und Schüler, wobei 30 Kinder den Kindergarten und 69 Kinder die Primarschule besuchen. Die Gesamtschülerzahl wird in den nächsten fünf Jahren stabil bleiben. Sie schwankt zwischen 98 und 102 Schulkindern.

Dank

Allen Lehrpersonen, dem Schulleiter und Mitarbeitenden der Schule Muolen sei an dieser Stelle für ihr grosses, geschätztes Engagement gedankt. Sie haben in grösseren und kleineren Anstellungen dazu beigetragen, dass unsere Schule gut funktioniert und wir unseren Lehrauftrag sehr gut erfüllen können. Meinen Kollegen im Schulrat danke ich herzlich für ihre aktive Mitarbeit und die stets sehr gute Zusammenarbeit.

Der Schulrat dankt Ihnen, liebe Bürgerinnen und Bürger, für das entgegengebrachte Vertrauen und für Ihre Unterstützung zu Gunsten unserer Schule.

Roger Eggenberger, Schulratspräsident

Jahresbericht 2019 der Schulleitung

Die Schule Muolen darf wieder auf ein buntes, erfolgreiches Jahr zurückblicken. Unsere familiäre Schule hat viele Gelegenheiten genutzt und geschaffen, damit ein gemeinsames WIR gelebt werden kann. Auf unserer Schulanlage sind Primarschule und Kindergarten in nächster Nähe. Dies bietet uns die optimale Voraussetzung, klassenübergreifende Projekte zu realisieren. Wir möchten, dass unsere Schülerinnen und Schüler sich an unserer Schule gut aufgehoben fühlen, sich gegenseitig achten und helfen. Ein vertrauter Rahmen, ein Ort, wo man sich gegenseitig kennt, ist eine wichtige Voraussetzung für eine förderliche Lernumgebung. Ein Blick auf das Jahr 2019 zeigt viele Momente, Anlässe und Projekte, die das Zusammenleben an unserer Schule förderten.

Schulgarten

Das Jahresthema «der Natur auf der Spur» im Schuljahr 2018/2019 hat das Lehrerteam dazu inspiriert, einen Schulgarten zu pflegen. Jede Kindergarten- und Primarschulklasse hatte ein eigenes Beet zu bewirtschaften. Die ersten Arbeiten wurden bereits im Herbst 2018 in Angriff genommen: Steine auslesen, Erde umstechen und Humus verteilen. Als Gründünger wurde Fazelia gesät. Ab dem Frühling wurde das Klassenbeet gejätet, bepflanzt und bewirtschaftet. Vieles ist gewachsen und gediehen. Über die Sommerferien auch so manches, was nicht erwünscht war. So musste im August wieder viel gejätet werden und bis zu den Herbstferien konnten die Kinder auch viel ernten. Unter dem aktuellen Jahresthema «aufgetischt» hat z.B. die 1./3. Klasse von Frau Weber mit ihren geernteten Kartoffeln für alle einen Znuni gemacht.



Sonderwoche

Seit vielen Jahren wird die vorletzte Schulwoche vor den Sommerferien als Sonderwoche genutzt. Die Sechstklässler dürfen eine Woche lang im Französischlager ihre gelernten Sprachkenntnisse unter Beweis stellen und alle andern haben Zeit, sich in ein Thema zu vertiefen. 2019 war auch die Sonderwoche dem Jahresthema «der Natur auf der Spur» gewidmet. In vier verschiedenen Waldstücken konnten die Schüler vier Tage lang gemeinsam entdecken, gestalten und auch kochen! Der Freitag wurde für einen gemeinsamen Ausflug zum Baumwipfelpfad im Neckertal genutzt.



Vertragsarbeit

Ein weiteres, bereits verankertes Projekt ist die Vertragsarbeit. Von Januar bis April konnten unsere Schülerrinnen und Schüler während elf Wochen zwei Lektionen am Dienstagnachmittag an einem selbstgewählten Thema arbeiten. Für 2019 wurde das Konzept angepasst und die Kinder wurden nicht mehr in den Klassen, sondern in Themengruppen begleitet. Dadurch konnte dem Trainieren und Erwerben von Fertigkeiten mehr Gewicht verliehen werden. Die Kinder legten in einem Vertrag ihre Ziele fest, arbeiteten intensiv und in grosser Selbstverantwortung daran und präsentierten vor den Frühlingsferien ihre Ergebnisse: Sportliche Kunststücke, Theater, musikalische Aufführungen, Handwerkkunst, Gemälde, Kochkünste usw.

Weihnachtsbaum

Für die besinnliche Adventszeit wurde dieses Jahr ein Weihnachtsbaum vor dem Vereinslokal aufgestellt. Jede Klasse hatte einen Schmuck gebastelt und so hatten wir den schönsten Schultannenbaum. Jeden Mittwoch im Advent traf sich die ganze Schule unter dem Glasdach. Baum bestaunen, Lieder singen und die schöne Geschichte über den etwas zu kleinen, leicht schiefen Tannenbaum hören. Ein besinnlicher Jahresausklang zum Geniessen, obschon es bisweilen sehr kalt war.

Aktivitäten der Schule Muolen

In der Sportwoche vom 2. bis 6. März 2020 werden die Mittelstufenschüler wiederum ins Skilager nach Segnas (GR) fahren. Die Kindergärtler und Unterstufenschüler erleben und entdecken in dieser Woche verschiedene Aktivitäten rund um Muolen. Die Unterstufe wird wiederum an zwei Tagen zum Skifahren gehen.

Im 2. Semester des Schuljahres 2019/20 finden am 20. Februar und 20. Mai 2020 weitere Besuchstage statt. Die Lehrpersonen und die Schulleitung freuen sich auf Ihren Besuch.

Die Sonder- und Landschulwoche findet vom 22. bis 26. Juni 2020 statt. Sie steht in der Regel unter dem Jahresmotto. Dieses lautet im laufenden Schuljahr „aufgetischt“.

Mitteilungen

Über das aktuelle Geschehen in der Schule werden wir Sie wie gewohnt regelmässig im Mitteilungsblatt der Gemeinde Muolen informieren. Wertvolle Informationen, News und Aktuelles können Sie auch auf unserer Homepage (www.schule-muolen.ch) erfahren und nachlesen.

Nach 17 Jahren an der Schule Muolen habe ich auf Ende dieses Schuljahres meine Anstellung gekündigt. Ich habe immer sehr gerne hier gearbeitet und werde das letzte halbe Jahr geniessen. Danach werde ich mein Tätigkeitsfeld auf nur eine Schule beschränken und mehr Pensum in meiner 1./2. Klasse in St. Gallen übernehmen. Für mich verging die Zeit im Fluge. Ich arbeitete hier in verschiedenen Klassen, auf verschiedenen Stufen und durfte die letzten 11 Jahre die Schule leiten. In dieser Zeitspanne sind viele ehemalige Schülerinnen und Schüler und auch meine eigenen Kinder erwachsen geworden. Dies macht mir bewusst, wie viel in dieser Zeit passiert ist. Ich möchte mich bereits jetzt bei Lehrerinnen, Schülern, Eltern und Behörden dafür bedanken, dass ich hier arbeiten konnte und so viel Unterstützung erfahren durfte.

Simon Noger, Schulleiter

Einige Impressionen des vergangenen Jahres 2019:

Vertragsarbeit



Weihnachten



Austritte

Im oder per Ende Schuljahr 2018/19 sind folgende Mitarbeitende ausgetreten:

- Strohmeyer Sarah, Lehrperson Unterstufe
- Jud Sandra, Praktikantin

Eintritte

Auf Beginn oder während des Schuljahres 2019/20 sind folgende Mitarbeitende neu zu uns gekommen:

- Haller Marleen, Lehrperson Unterstufe
- Eberle Claudio, Zivildienstleistender bis 07.02.2020
- Degen Alex, Zivildienstleistender ab 10.02.2020

Dienstjubiläen

keine

Anstellungen Schule Muolen (per 31.12.2019)

Kindergarten	%	Ein-tritt
Balmer Prisca	90	2017
Eilinger Monika	7	2008
Niethammer Claudia	65	2010
Wagner Florence	22	2018

Primarschule

Bolli Esther	77	Englisch/ Handarbeit	1988
Eilinger Monika	22	ISF	2005
Haller Marleen	86	Unterstufe	2019
Keller Martina	89	Mittelstufe	2016
Lehmann Nicole	82	Mittelstufe	2015
Popp Sandra	21	Mittelstufe	2011
Santeler Katharina	36	Unterstufe	2004
Thoma Monika	57	Therapie	2001
Weber Alessandra	100	Unterstufe	2017
Würth Martina	31	Mittelstufe	2010

Verwaltung

Noger Simon	35	Schulleiter	2009
Rutishauser Lea	10	Schulver-waltung	2016
Aerne Heidy	Std.	Schulbus	2009

Schularzt

Dr. med. Amman Thomas,
Leimatstrasse 4, 9205 Waldkirch

Schulzahnarzt

FamilyDent
Dr. med. dent. Müller Ivo,
Bahnhofstrasse 27, 8580 Amriswil

Schülerzahlen (per 31.12.2019)

	Anzahl Klassen	Schüler/-innen
Kindergarten		30
1. Kindergarten	1	17
2. Kindergarten	1	13
Primarschule		69
1./2. Klasse	1	15
1./3. Klasse	1	16
4./5. Klasse	1	17
4./6. Klasse	1	21
Kleinklasse in Wittenbach		0
Sonderschulen		3

Besuch Schule für Musik

	2018/19	2019/20
--	---------	---------

Musikalische Grund-schule	20	21
Instrumentalunterricht	26	34

Schülerprognose (2020 - 2022)

Total	2020/21	2021/22
Stufe	Schüler/-innen	Schüler/-innen
Kindergarten	30	25
Primarschule	68	74
Total	98	99



JAHRESRECHNUNG

Ertragsüberschuss 2019

Aus dem operativen Jahresergebnis (1. Stufe) resultiert ein Aufwandsüberschuss von CHF 81'431.03. Unter Berücksichtigung der Entnahme aus der Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen (CHF 209'892) ergibt sich letztlich ein Gesamtergebnis von CHF 128'460.97. Als hauptsächliche Abweichungen zum Budget sind zu erwähnen:

Wesentliche Mehr-Einnahmen bzw. Minder-Ausgaben:

Bürgerschaft, Behörden, Verwaltung	92'000
Gesundheit	82'000
Soziale Sicherheit	42'000
Verkehr	59'000

**Wesentliche Mehr-Ausgaben
bzw. Minder-Einnahmen:** in CHF (rund)

Bildung	43'000
Finanzen und Steuern	33'000

Antrag auf Gewinnverwendung in CHF

Gesamtergebnis 2019 128'460.97

→ Zuweisung in kumulierte Ergebnisse der Vorjahre

Der Gemeinderat beantragt der Bürgerschaft:

1. Das Gesamtergebnis von CHF 128'460.97 ist den kumulierten Ergebnissen der Vorjahre zuzuweisen. Damit steigen die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre auf CHF 2'689'830.02.

Muolen, 11. Februar 2020

Gemeinderat Muolen

Der Gemeindepräsident:

Bernhard Keller

Der Ratsschreiber:



lic. iur. Adrian Hofmann

GEMEINDERECHNUNG**Gesamtergebnis mit Vergleichszahlen**

	Budget 2019 CHF	Rechnung 2019 CHF
Erfolgsrechnung		
Aufwand	6'828'800	6'925'834.91
- Ertrag	6'610'900	7'054'295.88
Ertragsüberschuss		128'460.97
Aufwandüberschuss	217'900.00	
Investitionsrechnung		
Ausgaben	3'047'200	4'169'890.50
- Einnahmen	140'200	189'855.90
Nettoinvestitionen	2'907'000.00	3'980'034.60
Finanzierung der Nettoinvestitionen		
Abschreibungen	272'200	271'816.70
+ Einlage in Spezialfinanzierung	0.00	39'995.10
- Entnahme aus Spezialfinanzierung	96'900	16'057.23
+ Einlage in Vorfinanzierung	0	0
- Entnahme aus Vorfinanzierung	0	0
+ Ertragsüberschuss		128'460.97
- Aufwandüberschuss	217'900	
Selbstfinanzierung	-42'600	424'215.54
in % der Nettoinvestitionen	-1.46	10.66



Ansicht Rohbau Mehrzwecksaal von Norden

BERICHT DER GESCHÄFTSPRÜFUNGSKOMMISSION

Im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen haben wir die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung für das Rechnungsjahr 2019 sowie die Anträge des Rates über Budget und Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2020 geprüft.

Für die Jahresrechnung und die Amtsführung ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen und zu beurteilen.

Wir prüften die Posten und Angaben der Jahresrechnung mittels Analysen und Erhebungen auf der Basis von Stichproben. Ferner beurteilten wir die Anwendung der massgebenden Haushaltsvorschriften, die wesentlichen Bewertungsentscheide sowie die Darstellung der Jahresrechnung als Ganzes. Bei der Prüfung der Amtsführung wird beurteilt, ob die Voraussetzungen für eine gesetzeskonforme Amtsführung gegeben sind.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen die Buchführung, die Jahresrechnung und die Amtsführung sowie die Anträge des Rates über Budget und Steuerfuss den gesetzlichen Bestimmungen.

Aufgrund unserer Prüfungstätigkeit stellen wir folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2019 der Gemeinde Muolen sei zu genehmigen.
2. Die Anträge des Rates über Budget und Steuerfuss für das Rechnungsjahr 2020 seien zu genehmigen.

Muolen, 14. Februar 2020

Die Geschäftsprüfungskommission:

Truog Simon, Präsident
Baumann Marco, Schreiber
Rosenast Thomas, Mitglied
Blessing Christoph, Mitglied
Bürge Sarah, Mitglied

STEUERPLAN

Wozu der Steuerplan?

Der Gemeinderat hat im Steuerplan darzulegen, in welchem Ausmass Steuern zu erheben sind.

Der Steuerfuss ist grundsätzlich so anzusetzen, dass mit dem geschätzten Steuerertrag das Budget der Gemeinde ausgeglichen werden kann. Die Vorschrift ist aber nicht streng nach Rechnungsjahr, sondern im Rahmen der Finanzplanung auszulegen. Eines ihrer Ziele ist nämlich die Steuerfussplanung. Das heisst Stabilität anstelle jährlicher Veränderungen des Steuerfusses. So müssen, je nach Gemeindehaushalt, die Steuern den Aufwand der Erfolgsrechnung nicht vollumfänglich decken. Auch das buchwertmässige Eigenkapital kann zum Ausgleich der Rechnung sukzessive herangezogen werden. Oder es kann im Sinne der Finanzplanung angezeigt sein, ein Plus an Steuern einzunehmen und in eine Reserve zu legen.

Die einfache Steuer

Zentrale Grundlage des Steuerplans ist die Entwicklung der sogenannten einfachen Steuer. Wie sich die Summe der einfachen Steuer aller Steuerpflichtigen entwickelt, gilt es für den Gemeinderat im Steuerplan abzuschätzen. Ist die Entwicklung der einfachen Steuer einmal geschätzt und festgelegt, dient diese als Basis (100%), um den Multiplikator, den Steuerfuss, für den Ausgleich der Erfolgsrechnung festzulegen.

Steuerfuss 2020: 129 % (bisher 132%)

Die budgetierte einfache Steuer von CHF 2'150'000 wurde im Jahr 2019 überschritten. Es resultierte ein Mehrertrag von CHF 25'902.35, was eine Abweichung von Budget 2019 zur Rechnung 2019 von + 1.2 % bedeutet. Die Steuerkraft (einfache Steuer) pro Einwohner hat sich von CHF 1'993 auf CHF 1'950 gesenkt. Muolen ist damit im kantonalen Gesamtvergleich vom 59. auf den 67. Rang zurückgefallen.

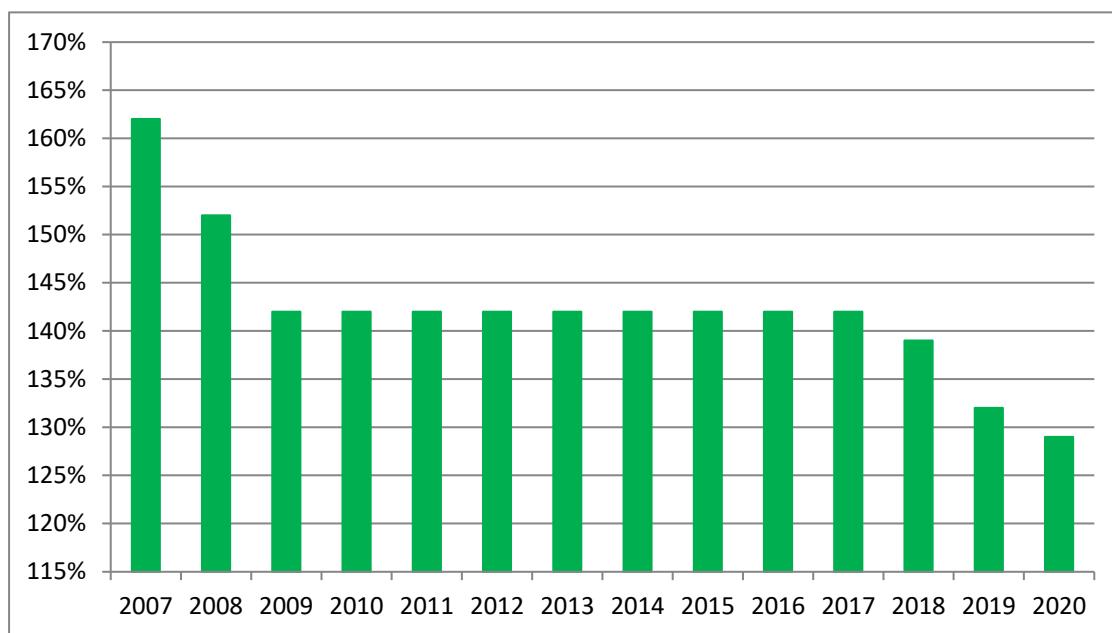
Für das Jahr 2020 rechnet das Kantonale Steueramt für Muolen mit einem Steuerwachstum der einfachen Steuer in der Bandbreite von – 1 % bis zu + 2 % gegenüber dem Ergebnis aus dem Jahr 2019. Aus der Erfahrung der letzten Jahre können diese Zahlen zwar für Muolen als Richtwert herangezogen werden. Aus Sicht des Rates wird unter Berücksichtigung verschiedener Erfahrungswerte bei den laufenden Steuern von einem Wachstum von rund 1.5 Prozent ausgegangen. Bei den Nachzahlungen hat das Ergebnis 2019 gezeigt, dass die budgetierten Nachzahlungen von CHF 92'400 mit CHF 68'378.53 unterschritten wurden. Durch die Auflösung der Rückstellung aufgrund der Steuerfusskorrektur 2018 konnte dies aber wieder aufgefangen werden. Dies veranlasst uns, im Jahr 2020 Nachzahlungen von CHF 70'000 zu budgetieren.



Ansicht Rohbau Mehrzwecksaal von Westen

Steuerplan

Einfache Steuer (100 %)	Rechnung 2019 CHF	Budget 2020 CHF	Abweichung CHF
Einfache Steuer laufendes Jahr	2'175'902	2'175'000	-902
1 Steuerprozent	21'759	21'750	-9
Einkommens- und Vermögenssteuern			
Laufendes Jahr 132 %	2'872'211.47	2'805'700	-66'511.47
Korrektur Steuerfuss 2018	60'000.00	0	-60'000.00
Nachzahlungen (betragsmässig budgetiert)	68'378.53	70'000	1'621.47
Anteile an Kantonseinnahmen			
Quellensteuern natürliche Personen inkl. Vorsorgeleistung	41'131.40	55'000.00	13'868.60
Gewinn-/Kapitalsteuer juristische Personen	72'193.35	100'000	27'806.65
Grundstückgewinnsteuern	80'270.00	40'000	-40'270.00
Sondersteuern			
Grundsteuern	208'813.70	210'000	1'186.30
Handänderungssteuern	57'576.85	40'000	-17'576.85
Hundesteuern	5'810.00	8'700	2'890.00
Total	3'466'385.30	3'329'400	-136'985.30

Steuerfuss 2007 – 2020 in Prozent

STEUERABRECHNUNG

	Budget 2019 CHF	Rechnung 2019 CHF	Abweichung CHF
Einfache Steuer laufendes Jahr 100 %	2'150'000	2'175'902.35	25'902.35
Gesamtsteuerfuss	132 %	132 %	0 %
Steuerertrag			
Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen	2'838'000.00	2'872'211.47	34'211.47
Nachzahlungen aus Vorjahren natürlicher Personen	92'400.00	68'378.53	-24'021.47
Korrektur Steuerfuss 2018	0.00	60'000.00	60'000.00
Steuern juristische Personen	120'000.00	72'193.35	-47'806.65
Grundstückgewinnsteuern	30'000.00	80'270.00	50'270.00
Grundsteuern	200'000.00	208'813.70	8'813.70
Handänderungssteuern	30'000.00	57'576.85	27'576.85
Quellensteueranteile inklusive Grenzgängersteuern	55'000.00	41'131.40	-13'868.60
Hundesteuern	5'800.00	5'810.00	10.00
Total	3'371'200.00	3'466'385.30	95'185.30

Ablieferungen in CHF

Kanton St.Gallen	2'710'262.18
Feuerwehr Muolen	114'920.93
Katholische Kirche Muolen	289'511.77
Katholische Kirche Hagenwil	80'605.67
Katholische Kirche Häggenschwil	612.78
Katholische Kirche Bischofszell	17'290.35
Evangelische Kirche Amriswil	8'401.14
Evangelische Kirche Neukirch-Egnach	76'505.41
Evangelische Kirche Sitterdorf	18'905.70
Christkatholische Kirche St. Gallen	-414.90

Steuerkraft

Die Steuerkraft je Einwohner beträgt CHF 1'950 (Vorjahr: CHF 1'993). Die Gemeinde Muolen liegt damit auf dem 67. Rang von 77 Gemeinden (Vorjahr 59. Rang) im Kanton St. Gallen.

Steuerausstand

Der Steuerausstand beträgt in unserer Gemeinde 2.87 % (Kantonsmittel 12.88 %). Ein herzliches Dankeschön allen Steuerpflichtigen für das pünktliche Bezahlen der laufenden Verpflichtungen.

Anträge

Geschätzte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Aufgrund des errechneten Steuerbedarfes und der Ausführungen im Bericht zum Budget unterbreiten wir Ihnen im Einvernehmen mit der Geschäftsprüfungskommission den folgenden Antrag:

Das detaillierte Budget 2020 der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung der Gemeinde Muolen sei zu genehmigen.

Für das Jahr 2020 seien die folgenden Steuersätze zu genehmigen:

- Gemeindesteuern 129.0 %
- Grundsteuern 0.8 % vom Liegenschaftswert (Schätzungswert)

Muolen, 11. Februar 2020

Gemeinderat Muolen

Der Gemeindepräsident: Der Ratsschreiber:

Bernhard Keller lic. iur. Adrian Hofmann



Ansicht Foyer Mehrzweksaal

BILANZ

Kto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Veränderungen		Endbestand
		01.01.2019 CHF	Zuwachs CHF	Abgang CHF	31.12.2019 CHF
1 Aktiven	10'658'142.00	25'723'875.16	21'895'744.50	14'486'272.66	
10 Finanzvermögen	4'338'293.99	16'061'303.11	16'120'064.64	4'279'532.46	
1000 Kasse	2'682.10	173'111.50	169'478.20		6'315.40
1001 Post	940'592.43	11'522'880.46	11'772'663.01		690'809.88
1002 Bank	132'624.97	2'334'195.80	1'894'604.09		572'216.68
1010 Forderung gegenüber Dritten	109'873.15	950'659.60	900'723.55		159'809.20
1012 Steuerforderungen	264'314.46	20'467.35	172'344.33		112'437.48
1015 Interne Kontokorrente	2'460.70	903'098.30	903'850.00		1'709.00
1019 Übrige Forderungen		13'269.10	13'269.10		
1041 Aktive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'926.45	-2'926.45			
1042 Aktive Rechnungsabgrenzung Steuern	342'684.17	-342'684.17			
1043 Aktive Rechnungsabgrenzung Transfers der Erfolgsrechnung	84'854.66	208'532.22	92'841.46		200'545.42
1046 Aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung			1'264.40		1'264.40
1070 Aktien und Anteilscheine	26'286.80		57.40		26'229.40
1071 Verzinsliche Anlagen	200'000.00		200'000.00		
1079 Übrige langfristige Finanzanlagen		200'000.00			200'000.00
1080 Grundstücke FV	2'210'400.00				2'210'400.00
1089 Übrige Sachanlagen FV	18'594.10	79'435.00	233.50		97'795.60
14 Verwaltungsvermögen	6'319'848.01	9'662'572.05	5'775'679.86	10'206'740.20	
1401 Strassen, Verkehrswege	737'232.15		84'826.05		652'406.10
1403 Übrige Tiefbauten	535'724.10		21'240.25		514'483.85
1404 Hochbauten	2'453'518.15	5'492'681.55	102'321.40		7'843'878.30
1406 Mobilien	298'531.75		41'549.85		256'981.90
1407 Anlagen im Bau	1'458'728.26	4'027'890.50	5'503'863.16		-17'244.40
1409 Übrige Sachanlagen	27'522.95	25'000.00	3'073.05		49'449.90
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	200'000.00				200'000.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmung allgemeiner Haushalt	608'590.65	117'000.00	18'806.10		706'784.55
2 Passiven	10'658'142.00	54'152'589.94	50'324'459.28	14'486'272.66	
20 Fremdkapital	5'096'726.95	53'764'251.73	49'878'627.91	8'982'350.77	
2000 Verpflichtungen von Dritten	109'335.60	12'518'919.89	10'858'339.06		1'769'916.43
2002 Steuern	- 4'171.67	65'146.00	57'198.75		3'775.58
2003 Erhaltene Anzahlungen von Dritten	659'322.50	44'017.35	565'018.05		138'321.80
2005 Interne Kontokorrente	42'330.21	14'931'673.12	14'934'093.66		39'909.67
2006 Depotgelder und Kautionen	4'300.00				4'300.00
2009 Übrige laufende Verpflichtungen	164'041.55	559'030.14	528'153.05		194'918.64

Kto	Bezeichnung	Anfangsbestand	Veränderungen		Endbestand
		01.01.2019 CHF	Zuwachs CHF	Abgang CHF	31.12.2019 CHF
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		16'679.25		16'679.25
2020	Steuerabschluss		7'194'950.49	7'194'950.49	
2022	Zahlungsverkehr		7'011'333.14	7'011'333.14	
2023	Verrechnungssteuern		1'036'359.60	1'036'359.60	
2024	Ablieferungen		7'245'173.99	7'245'173.99	
2040	Passive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand	3'000.00		3'000.00	
2041	Passive Rechnungsabgrenzung Sach- und übriger Betriebsaufwand	88'408.21	15'238.15	77'408.21	26'238.15
2042	Passive Rechnungsabgrenzung Steuern	169'557.99	-169'557.99		
2043	Passive Rechnungsabgrenzung Transfers der Erfolgsrechnung	174'135.30	163'471.65	173'760.30	163'846.65
2044	Passive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand/Finanzertrag	2.76		2.76	
2046	Passive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	166'189.00	413'142.95	173'900.00	405'431.95
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen	60'000.00	-60'000.00		
2064	Darlehen, Schuldschein	3'000'000.00	2'600'000.00		5'600'000.00
2068	Passivierte Anschlussbeiträge	38'976.50	178'674.00	3'897.65	213'752.85
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	421'299.00		16'039.20	405'259.80
29	Eigenkapital	5'561'415.05	388'338.21	445'831.37	5'503'921.89
2900	Spezialfinanzierung im EK	528'584.77	39'995.10	16'057.23	552'522.64
2940	Ausgleichsreserve	582'431.80			582'431.80
2950	Aufwertungsreserve	1'889'029.43		209'892.00	1'679'137.43
2990	Jahresergebnis	219'882.14	128'460.97	219'882.14	128'460.97
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'341'486.91	219'882.14		2'561'369.05

1089

Übrige Sachanlagen FV

Als Arealentwicklungskosten des Grundstückes Nr. 312, Bahnhofstr. / Mittelbergstr., fielen CHF 12'476.50 an. Weiter wurde eine Fläche von 773 m² ab Grundstück Nr. 262 (inkl. Velounterstand) zum Preis von CHF 66'725.00 erworben. Über die weitere Verwendung der Fläche inkl. Velounterstand wird im Rahmen der Arealentwicklung befunden.

2091

Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK

- Landschaftsfond Muolen-Dorf: CHF 273'769.80
- Stipendienfond Fisch: CHF 131'490.00

2900

Spezialfinanzierungen im EK

- Abfallbeseitigung: CHF 115'301.92
- Gewässerschutzausbau: CHF 429'656.02
- Ökologische Vernetzung: CHF 7'564.70

2990

Jahresergebnis

Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre sind für künftige Aufwandüberschüsse reserviert. Die Reserve beträgt per 31. Dezember 2019 total CHF 2'561'369.05. Mit der beantragten Verwendung des Jahresergebnisses 2019 würde die Reserve zusätzlich um CHF 128'460.97 auf CHF 2'689'830.02 ansteigen.

LIEGENSCHAFTEN UND WERTSCHRIFTEN PER 31.12.2019**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**

Grundstück	Objekt, Lage	Fläche in m²	Marktwert in CHF	Buchwert in CHF
2	Schulhaus Dorfstrasse, Kindergarten, Turnhalle, Vereinslokal, Doppelgarage, Dorfstrasse 31	9'735	3'920'000	622'975.70
458	Scheibenstand Blasenberg	881	25'000	0.00
462	Schützenhaus Blasenberg	472	83'000	49'449.90
632	ehem. Feuerwehrdepot Oberegg	50	15'000	0.00
738	Gemeindehaus, Dorfstrasse 9	1'064	1'020'000	28'112.00
756	Primarschulhaus, Kirchweg 2	600	1'190'000	1'382'479.65
866	Mehrzwecksaal, Dorfstrasse 35	2'461	3'460'000	5'838'950.25
876	„Ahorn“, Dorfstrasse 32 (bau-rechtsbelastet)	1'777	564'000	0.00
div.	Öffentliche Zivilschutzräume Sonnental, Pfin, Winkenstein, Holzbifang		334'000	0.00
div.	Öffentliche Strassen, Strassenbeleuchtung, Trottoirs, Wege, Bäche, Plätze, Anlagen		0	749'207.25
Total		10'611'000.00	8'671'174.75	

Liegenschaften Finanzvermögen

Grundstück	Objekt, Lage	Fläche in m²	Marktwert in CHF	Buchwert in CHF
312	Wiese, Velounterstand	5'735	1'970'000.00	1'970'000.00
430	Wiese, Sonnental	437	87'000.00	87'000.00
441	Wiese, Weg, Bach, Hegibach	1'440	7'000.00	7'000.00
688	Wiese, Blasenberg	11'208	56'000.00	56'000.00
690	Wiese, Wald, Blasenberg	37'671	90'400.00	90'400.00
Total		2'210'400.00	2'210'400.00	

Wertschriftenbestand

Anzahl	Art der Kapitalanlage	Bestand in CHF	Buchwert in CHF
11'849	Aktien Schweizerische Südostbahn AG	0.00	0.00
15	Anteilscheine Stadttheater St.Gallen	1'500.00	1'500.00
200	Anteilscheine Gemeinnützige Wohnbaugenossenschaft „Ahorn“	200'000.00	200'000.00
28	Aktien Zuckerfabrik Aarberg und Frauenfeld AG	729.40	729.40
4	Aktien Autokurse Oberthurgau AG	4'000.00	4'000.00
50	Aktien Abraxas-VRSG Holding AG	20'000.00	20'000.00
Total		226'229.40	

BUDGET 2020 / EINLEITUNG UND ERLÄUTERUNG

Der Gemeinderat präsentiert Ihnen mit dem nachfolgenden Budget ein mutmassliches Defizit für das Geschäftsjahr 2020 im Umfang von CHF 389'500. Darin bereits mitberücksichtigt ist eine Senkung des Steuerfusses um 3% auf neu 129%. Das Budget ist unter den folgenden Voraussetzungen entstanden:

Neues Rechnungsmodell St. Gallen (RMSG)

Seit dem 1. Januar 2018 erfolgt die Buchhaltungsführung nach dem neuen Rechnungslegungsmodell des Kantons St.Gallen. Das RMSG gleicht die Rechnungslegung der öffentlichen Hand derjenigen der Privatwirtschaft an.

Abschreibungsfristen

Die Abschreibungsfristen sind auf der Seite 45 des Geschäftsberichtes ersichtlich.

Aktivierungsgrenze

Die Aktivierungsgrenze ist bei CHF 30'000 festgelegt. Alle Investitionen über diesem Betrag werden aktiviert und gemäss Abschreibungsfristen abgeschrieben.

Steuersenkung

Der Gemeinderat hat nach Analyse der Budgetzahlen und sowie aufgrund der zu erwartenden Entwicklung der Finanzen beschlossen, die Steuern von 132% auf 129% zu senken. Damit soll die Bürgerschaft direkt profitieren können und es sollen nicht Steuern auf Vorrat eingezogen werden.

Finanzausgleich

Voraussichtlich kann die Gemeinde Muolen mit den auf Seite 53 publizierten Beiträgen rechnen.

Finanzplanung

Die Finanzplanung wurde wie jedes Jahr aktualisiert und unter Berücksichtigung der aktuellen Prognosen überarbeitet. Es ist wichtig und sichergestellt, dass die Entwicklungen gut beobachtet und darauf reagiert wird. Kritische Punkte in der Finanzplanung sind unter anderem:

- Zinskosten könnten steigen
- Höhere Pflegekostenanteile (demografische Entwicklung)
- Veränderungen Bevölkerungsstruktur / Steuersubstrat

Mit dem Abschluss der Investition in den Neubau des Mehrzwecksaals, als zweckmässige und bedarfsgerechte Infrastruktur, ist die Verschuldung wie erwartet deutlich angestiegen. Das bestehende Eigenkapital ist eine gute Absicherung, um die künftigen Abschreibungsbeträge stemmen zu können. In nächster Zukunft sind keine weiteren grösseren Investitionen in Aussicht.

Investitionen

Details zu den geplanten Investitionen sind auf der Seite 42ff. zu finden.

Feuerwehrabgaben

Für die Kosten der Feuerwehr Muolen erhebt die Gemeinde Muolen wie bisher eine Feuerwehr-Ersatzabgabe von 20 % der einfachen Steuer (Maximum CHF 700).

Abwassergebühren

Für die Kosten der Abwasserentsorgung (Ableitung, Reinigung) erhebt die Gemeinde Muolen gemäss Abwasserrreglement folgende Gebühren:

Schmutzwassergebühren CHF 2.00 pro m³ Frischwasserbezug (seit 1.1.2018)

Entwässerungsgebühren CHF 0.50 pro Jahr pro m² gewichteter Grundstücksflächen (seit 1.1.2004)

Nach RMSG werden die Anschlussgebühren, welche für Investitionen und nicht für den Betrieb vorgesehen sind, passiviert und über 10 Jahre zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst. Es gelten folgende Abschreibungssätze:

Anschlussgebühren: 10 Jahre

Sämtliche Investitionen: gem. Anlagekategorie

ERFOLGSRECHNUNG

Allgemeine Verwaltung

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	962'600	191'000	979'590.83	300'108.64	939'100	190'000
	Saldo		771'600		679'482.19		749'100
0110	Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen	23'400		23'355.82		25'400	
0111	Geschäftsprüfungskommission, Revisionsstelle	15'500		7'533.00		8'500	
0120	Gemeinderat und Kommissionen	167'900	400	198'010.40	39'315.85	170'900	400
0121	Schulrat und Schulkommission	42'100		39'974.15		51'900	
0220	Allgemeine Verwaltung	490'600	140'600	489'525.39	182'493.69	508'100	139'600
0221	Bauverwaltung	25'000	35'000	30'177.30	51'190.00	25'000	35'000
0227	Informatik allgemein	129'300		120'597.57	3'726.95	100'700	
0228	E-Government	5'000		4'960.00		10'000	
0290	Verwaltungsliegenschaften	63'800	15'000	65'457.20	23'382.15	38'600	15'000

Details und Erklärungen

Nicht gebundene oder neue Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

0110 / Bürgerversammlung, Abstimmungen und Wahlen

Budget 2020:

Dieses Jahr werden Kantonsrat, Kantonsregierung und die Gemeindebehörden neu gewählt. Insgesamt gibt es im Jahr 2020 voraussichtlich sieben Abstimmungssonntage, an welchen über Sachvorlagen abgestimmt wird oder Wahlen stattfinden werden.

0111 / Geschäftsprüfung

Rechnung 2019:

Die eingeplanten zusätzlichen Prüfungsaufwendungen infolge Umstellung auf das neue Rechnungslegungsmodell waren nicht nötig.

0120 / Gemeinderat und Kommissionen

Rechnung 2019:

Ausserordentliche Erträge sind u.a. infolge unfallbedingter Versicherungsleistungen zu Tage getreten.

Budget 2020:

Entschädigungen der Arbeit von Behörden, Kommissionen und Arbeitsgruppen. Der Neuzüger-Apéro, 1.-August-Feier, Gratulationen und diverse Veranstaltungen sind mit total CHF 5'000 berücksichtigt ¹⁾.

0121 / Schulrat und Schulkommission

Budget 2020:

Entschädigungen der Arbeit des Schulrates. Aufwand für Kommissionen und Arbeitsgruppen u.a. im Jahr 2020 für die Ersatzwahl der Schulleitung.

0220 / Allgemeine Verwaltung

Rechnung 2019:

Vor allem höhere Gebührenerträge und Rückerstattungen sind der Grund für den Minderaufwand.

Budget 2020:

Gesamte Entlohnung aller Verwaltungsangestellten, inkl. Sozialabgaben, Dienstleistungen von Dritten. Berücksichtigt ist auch eine Teuerungsanpassung um 0.8%. Ab Mitte Januar 2020 fallen die Erträge des Postagenturbetriebs weg. Neuauflage Gemeindebroschüre im Jahr 2020 geplant mit CHF 7'000 ¹⁾.

0227 / Informatik allgemein**Budget 2020:**

Die ausserordentlichen und einmaligen Aufwendungen des Vorjahres fallen weg, sodass ein ordentlicher EDV-Jahresunterhalt erwartet wird.

0228 / E-Government**Budget 2020:**

Die Gesetzgebung über E-Government bringt nebst dem Jahresbeitrag von CHF 5'000 für die Gemeinden (je zur Hälfte abgestuft nach Anzahl Gemeinden / Einwohnerzahl) auch konkrete Projektbeitragsaufwendungen (Dienstleistungsausbau für die Bürgerschaft) mit sich. Im Jahr 2020 z.B. mit einem ersten Kostenbeitrag für das Projekt Amt für Volksschule/Volkschulträger (CHF 5'000).

0290 / Verwaltungsliegenschaften**Budget 2020:**

Nebst den laufenden Unterhaltsarbeiten an der Liegenschaft Gemeindehaus ist die Gefahrenanalyse öffentliche Bauten mit CHF 3'000 geplant.



Mehrzwecksaal von innen

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	407'200	233'000	472'229.02	330'483.16	403'200	221'200
	Saldo		174'200		141'745.86		182'000
1110	Polizei	1'000		720.00		1'000	
1400	Allgemeines Rechtswesen	144'800	99'200	180'740.79	161'992.00	153'400	92'400
1500	Feuerwehr	209'200	131'800	268'400.73	164'047.31	224'500	128'800
1611	Schiessanlagen	34'000		8'466.60		6'500	
1620	Zivilschutz	18'200	2'000	13'900.90	4'443.85	17'800	

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

1400 / Allgemeines Rechtswesen

Rechnung 2019:

Die Erträge sowohl im Grundbuch- wie auch im Vermessungswesen liegen deutlich über den Erwartungen.

Budget 2020:

Der Beitrag an die KESB Region St.Gallen ist mit CHF 35'500 budgetiert. Als Entschädigung an die Gemeinde Wittenbach zur Führung des Grundbuchwesens sind CHF 65'000 vorgesehen.

1500 / Feuerwehr

Rechnung 2019:

Einem deutlich grösseren Aufwand als budgetiert stehen infolge der eingetretenen Schadenereignisse auch höhere Rück erstattungen gegenüber. Die Feuerwehrersatzabgaben lagen mit knapp CHF 116'000 rund CHF 4'000 unter dem Budget.

Budget 2020:

Die gemeindeeigenen Feuerwehrkosten (Kto. 15000) sind wie folgt budgetiert:

Der Nettoaufwand von CHF 58'700 (u.a. notwendige Beschaffungen neuer Brandschutzjacken und Helme), welcher nicht über den Ertrag respektive die Feuerwehr-Ersatzabgaben gedeckt werden kann, wird aus dem regulären Gemeindehaushalt finanziert. Darin sind auch die Abschreibungen auf bestehenden Sachanlagen von CHF 23'200 (Rüstfahrzeug und TLF) enthalten.

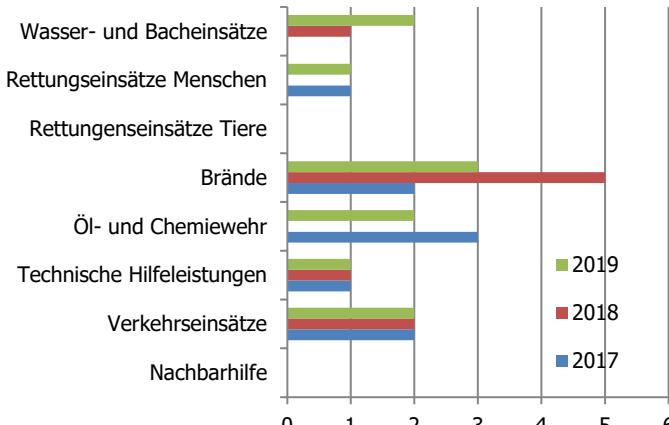
Die Beiträge / Subventionen an die Wasserkorporationen hinsichtlich Löschwasserversorgung (Kto. 15001) betragen:

- Abschreibungen Investitionsbeiträge CHF 22'200

- Unterhalt Hydranten CHF 15'000

Beiträge über CHF 30'000 siehe Investitionsrechnung Seite 42 ff.

Einsatzstatistik Feuerwehr:



1611 / SchiessanlagenRechnung 2019:

Nebst laufendem Unterhalt wurde im Jahr 2019 der Kanalisationsanschluss des Schützenhauses umgesetzt und über die Investitionsrechnung 2019 abgerechnet, sh. Seite 41.

1620 / ZivilschutzRechnung 2019:

Tieferer Liegenschaftsunterhalt und tiefere Beiträge an die Regionale Zivilschutzorganisation trugen zum deutlich besseren Ergebnis bei.

Budget 2020:

Beitrag an neue Bevölkerungsschutzregion CHF 11'000.



Küche Mehrzwecksaal

Bildung

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	Bildung	3'012'800	42'400	3'154'853.00	141'053.03	3'141'700	35'700
	Saldo		2'970'400		3'013'799.97		3'106'000
2110	Kindergarten	224'800		223'573.25		236'000	2'000
2120	Primarstufe	715'000	19'700	709'760.21	34'075.45	713'500	9'100
2140	Musikschule			77'442.85		77'900	
2170	Schulliegenschaften	458'200	15'000	460'904.47	22'021.90	479'400	10'000
2180	Tagesbetreuung	3'400	1'700	2'682.10	1'496.00	3'500	1'700
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	76'800		74'043.10		78'900	
2191	Informatik Schule	61'900		64'270.39		37'700	
2192	Volksschule Sonstiges	224'500	4'000	233'790.38	80'567.85	156'100	4'700
2193	Sonderpädagogische Massnahmen	163'900		155'791.15	491.83	169'400	6'200
2199	Finanzbedarf	1'079'300		1'144'415.10		1'183'000	
2990	Bildung, Übrige	5'000	2'000	8'180.00	2'400.00	6'300	2'000

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

2110 / KindergartenRechnung 2019

Geringere Aufwendungen für Löhne von Stellvertretungen.

Budget 2020

Die Regierung hat beschlossen, den Volksschul-Lehrpersonen ab dem 1. Januar 2020 eine allgemeine Lohnerhöhung von 0.8 Prozenten zu gewähren. In den Lohnkosten sind die Erhöhung und der Stufenanstieg sowie die Stellvertretung eines Mutterschaftsurlaubes eingerechnet.

2120 / PrimarstufeRechnung 2019

Geringere Aufwendungen für Löhne. Tiefere Sozialabgaben. Weniger Ausgaben für Verbrauchsmaterial und Lehrmittel.

Budget 2020

Die allgemeine Lohnerhöhung von 0.8 Prozenten und der Stufenanstieg sind eingerechnet. Als Klassenassistent ist ganzjährig ein Zivildienstleistender eingesetzt.

2140 MusikschuleRechnung 2019 / Budget 2020

Umbuchung aus Konto 21924 «Schulgelder».

2170 / SchulliegenschaftenBudget 2020

Nebst den üblichen Aufwendungen für den Betrieb der Schulanlagen erfolgt die Anpassung der Umgebung an ökologische und zeitgemäße Ansprüche mittels gartenbaulicher Arbeiten (2. Etappe); die Ergänzung einer Absturzsicherung im Inneren des Kindergartens und die Ergänzung des Vordaches beim Eingang des Kindergartens.

2190 / Schulleitung und SchulverwaltungRechnung 2019

Weniger Ausgaben für Büromaterial (Schulbroschüre auf 2020 verschoben).

Budget 2020

Erhöhung interner Aufwand für Schulverwaltung. Für die neue Schulbroschüre sind CHF 2'000 berücksichtigt ¹⁾.

2191 / Informatik SchuleRechnung 2019

Höherer Aufwand für Update auf Windows 10 und Office 365.

Budget 2020

Das Update auf Windows 10 und Office 365 ist im Rechnungsjahr 2019 erfolgt. Daher reduziert sich der Aufwand auf das normale Niveau.

2192 / Volksschule SonstigesRechnung 2019

Geringere Kosten für Schulpsychologischen Dienst. Weniger Schülertransporte. Nicht budgetierte Kosten fielen für Sonderbeschulungen an, CHF 36'000.

Budget 2020

Der Finanzbedarf für die Schule für Musik ist neu im Konto 2140 «Musikschule» enthalten.

2193 / Sonderpädagogische MassnahmenRechnung 2019

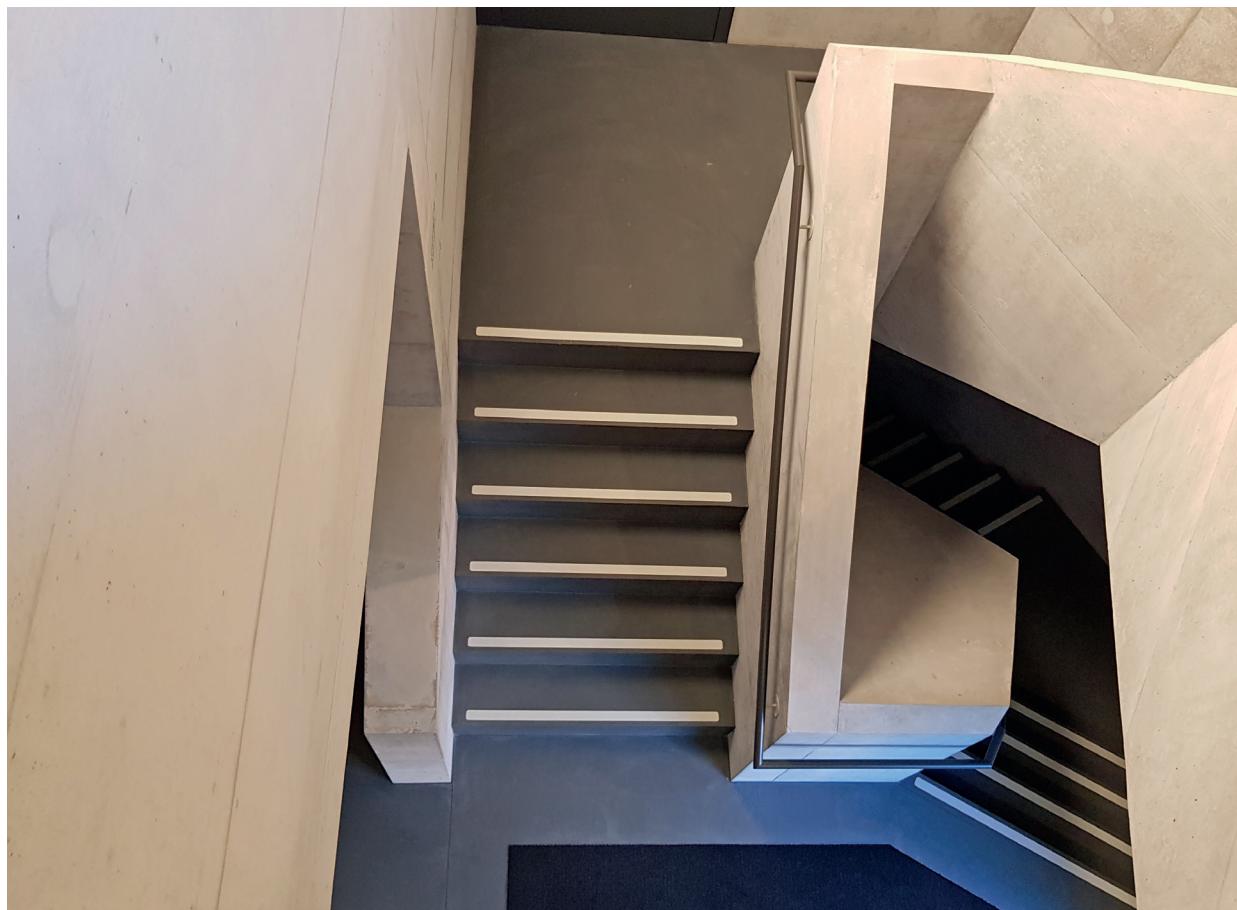
Geringere Aufwendungen von Löhnen. Budgetiertes Mobiliar im Anbau Kindergarten konnte erst im Rechnungsjahr 2019 verbucht werden.

Budget 2020

Die allgemeine Lohnerhöhung von 0.8 Prozenten, der Stufenanstieg sowie die Stellvertretung eines Mutterschaftsurlaubes sind eingerechnet.

2990 / Bildung, übrigeBudget 2020

- Beitrag Stiftung Kronbühl CHF 100 ¹⁾,
- Beitrag an Musikschüler (ausserhalb Volksschulalter) CHF 4'000 ¹⁾.



Treppenhaus Mehrzwecksaal

Kultur, Sport und Freizeit

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kultur, Sport und Freizeit	191'700	14'600	235'631.28	36'480.10	306'000	17'600
	Saldo		157'100		199'151.18		288'400
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'000				4'000	
3210	Bibliotheken	1'500		1'500.00		1'500	
3290	Kultur, übrige	162'700	14'000	190'145.93	27'601.45	281'300	17'000
3320	Massenmedien	4'400		4'408.10		4'500	
3410	Sport	3'700		3'500.00		4'300	
3420	Freizeit	18'400	600	36'077.25	8'878.65	10'400	600

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

3210 / Bibliotheken

Budget 2020:

Beitrag an die Bibliothek/Ludothek Amriswil CHF 1'500 ¹⁾.

3290 / Kultur, übrige

Rechnung 2019:

Nebst den Betriebskosten ab September 2019 mussten die neuen Betriebseinrichtungen wie Mobiliar, Maschinen, Werkzeuge für den neuen Mehrzwecksaal beschafft werden. Dank der Auflösung des alten Saalbaufonds „CH91“ konnten im Umfang von gut CHF 10'000 eine Kuchentheke, Barelemente und Bistrositze angeschafft werden.

Budget 2020:

Beiträge an die durch die Gemeinde unterstützten Vereine mit Sitz in Muolen CHF 10'900 ¹⁾. Betriebskosten Mehrzwecksaal. Neubeschaffungen von Betriebsmaterial im Umfang von CHF 7'000 (Diverses Kleinmaterial, Mobiliar). Die jährliche Abschreibungsquote Mehrzwecksaal beträgt CHF 188'100.

3410 / Sport

Budget 2020:

Beiträge an die durch die Gemeinde unterstützten Vereine mit Sitz in Muolen CHF 2'600 ¹⁾.

3420 / Freizeit

Rechnung 2019:

Die Installation der Video-Überwachung Velounterstand Bahnhof (CHF 10'000) wurde als Nachtragskredit im Jahr 2019 beschlossen. Die endgültige Inbetriebnahme erfolgte anfangs Februar 2020.

Budget 2020:

Laufender Betriebsunterhalt der bestehenden Parkanlagen und Wanderwege. Betriebskosten öffentliche WC-Anlage Bahnhof netto CHF 1'200¹⁾.

Gesundheit

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit	251'500		169'004.60		209'300	
	Saldo		251'500		169'004.60		209'300
4122	Stationäre Akut- und Über-gangspflege (Pflegefinan- zierung)	223'000		142'596.65		185'000	
4210	Ambulante Krankenpflege allgemein	21'500		19'600.90		17'100	
4211	Ambulante Pflege (Pflege- finanzierung)	1'000		1'775.85		1'000	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'600		4'676.70		4'800	
4340	Lebensmittelkontrolle	400		340.00		400	
4900	Gesundheitswesen, Übrige	1'000		14.50		1'000	

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

4122 / Stationäre Pflege (Pflegefinanzierung)

Rechnung 2019:

Der Anteil an die Restkosten der Pflegefinanzierung lag aufgrund der aktuellen Fälle deutlich unter den Erwartungen.

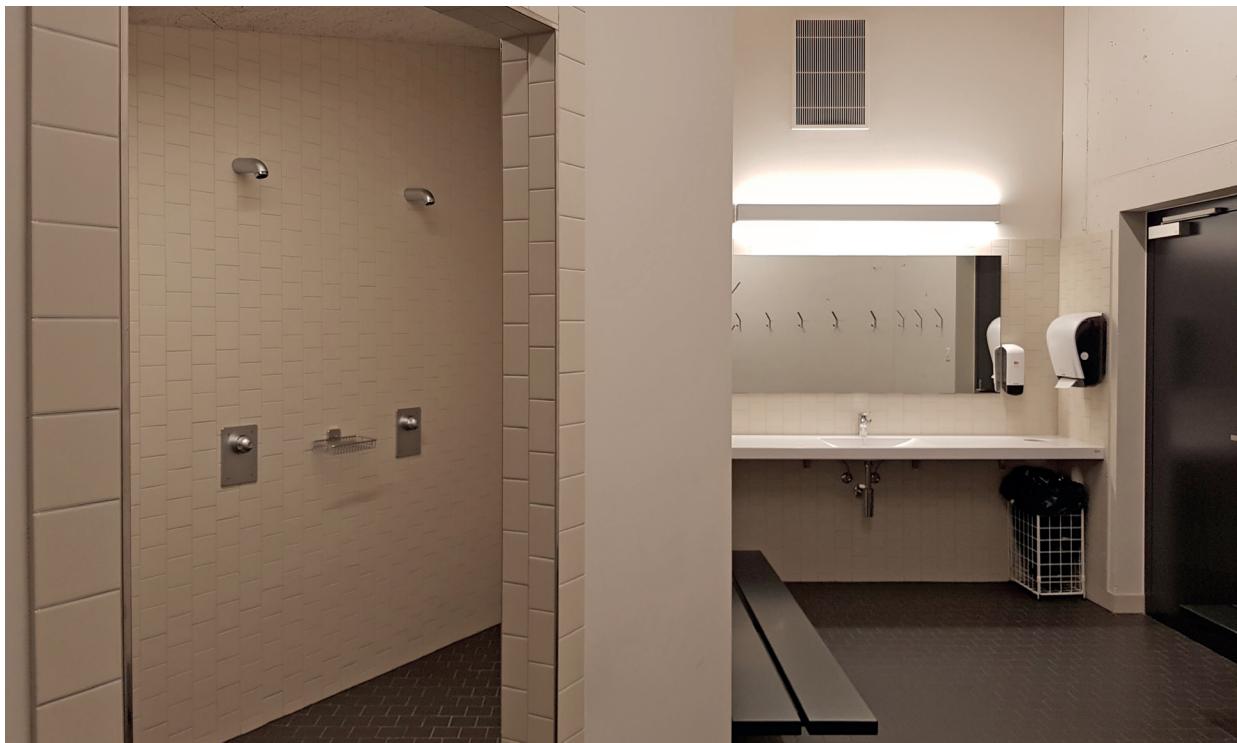
Budget 2020:

Aufgrund der aktuellen Pflegefälle (14 Personen) ergibt sich ein Kostenanteil von mutmasslich rund CHF 185'000 und somit eine Erhöhung um fast CHF 40'000 gegenüber der Rechnung des Vorjahres. Die konkreten Entwicklungen sind allgemein schwierig abschätzbar.

4210 / Ambulante Krankenpflege allgemein

Budget 2020

Die Kosten für die Dienstleistungen der Spitex RegioWittenbach werden mit rund CHF 15'500 erwartet und CHF 1'000 für Beiträge an private Unternehmungen. Diverse Beiträge an Vereine/Institutionen CHF 1'600 ¹⁾.



Garderobe Mehrzweksaal

Soziale Sicherheit

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Soziale Sicherheit	621'400	328'200	639'018.57	388'021.31	572'800	319'100
	Saldo		293'200		250'997.26		253'700
5110	Krankenversicherungen	38'100	29'100	33'621.52	25'619.30	35'600	25'600
5240	Leistungen an Invaliden	600		1'600.00		1'200	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	30'000		26'737.00		28'000	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	66'000	20'000	43'656.00	17'470.20	36'100	
5440	Kinder und Jugendliche	57'800	700	75'740.70	8'050.00	40'200	2'700
5453	Pflegegelder für Pflegekinder			42'957.40		12'000	
5454	Sozialpädagogische Familienbegleitung	10'000		50'613.60	33'574.05	17'000	
5600	Sozialer Wohnungsbau	100	15'000	81.80	15'218.40	100	15'000
5720	Wirtschaftliche Hilfe	76'700	13'200	73'285.40	84'072.30	97'500	12'700
5732	Asylsuchende	42'900	14'600	44'149.10	17'631.40	27'600	
5734	Vorläufig aufgenommene Ausländer bis 7 Jahre Aufenthalt	124'000	131'800	131'748.60	121'984.46	134'400	164'600
5736	Integrationsmassnahmen vorläufig aufgenommene Ausländer	39'400	31'500	13'083.60	11'936.30	32'400	31'500
5737	Flüchtlinge	60'000	48'800	34'215.55	34'149.95	40'000	44'900
5738	Integrationsmassnahme Flüchtlinge	16'400	11'800	12'360.80	13'032.80	12'000	11'800
5790	Fürsorge, Übrige	65'900	11'700	55'167.50	5'282.15	58'700	10'300

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

5240 / Leistungen an Invaliden

Budget 2019:

Diverse Beiträge an Institutionen CHF 600 ¹⁾.

5340 / Wohnen im Alter (ohne Pflege)

Budget 2020:

CHF 28'000 sind gemäss bestehender Vereinbarung als Entschädigung für die Unterbringung von Muolerinnen und Muolern im Alters- und Pflegezentrum Amriswil berücksichtigt.

5430 / Alimentenbevorschussung

Budget 2020:

Für die Alimentenbevorschussung sind netto CHF 46'000 budgetiert. Das Inkasso wird wo möglich intensiv bewirtschaftet.

5440 / Kinder und Jugendliche

Rechnung 2019

Mehraufwand für Unterbringungskosten im Schlupfhuus St.Gallen.

Budget 2020:

Diverse Beiträge an Vereine und öffentliche Institutionen, Elternbriefe CHF 3'000 ¹⁾. Beiträge Frühe Förderung CHF 1'200 ¹⁾. Betriebskostenanteil Spielgruppe im Mehrzwecksaal CHF 3'300 ¹⁾. Beitrag an Ostschweiz. Verein für das Kind für Mütter- und Väterberatung CHF 10'000. Beitrag an effektive Kosten zur Betreuung von Kindern in anerkannten Kindertagesstätten der Region im Umfang von CHF 5'000 (10%-Beitrag, an Eltern mit maximal CHF 150'000 steuerbarem Einkommen). Betriebskosten für Jugendraum Chamäleon netto CHF 4'700. Jungbürgertag CHF 1'500 ¹⁾.

5453 / Pflegegelder für PflegekinderRechnung 2019:

An Fremdplatzierungskosten fielen ohne vorgängige Kenntnis CHF 43'000 an.

5454 / Sozialpädagogische FamilienbegleitungRechnung 2019:

Mit gezielter sozialpädagogischer Begleitung kann zu tieferen Kostenfolgen für später anfallende Sozialhilfe beigetragen werden. Der Aufwand lag aufgrund aktueller Fälle insgesamt CHF 7'000 über den Erwartungen.

5600 / Sozialer WohnungsbauRechnung 2019:

Der Baurechtszins für das Grundstück Nr. 876 (Alterswohnungen Ahorn) betrug CHF 15'000.

5720 / Wirtschaftliche HilfeRechnung 2019:

Die Unterstützungsleistungen lagen im Rahmen der Erwartungen. Es konnten deutlich höhere Rückerstattungen aufgrund der Bewirtschaftung alter Fälle vereinnahmt werden.

Budget 2020:

Beiträge an private Haushalte sind mit netto rund CHF 95'000 budgetiert. Dieser Budgetposten ist allerdings aufgrund schwankender Fallzahlen sehr dynamisch.

5732 / Asylsuchende; 5734 / Vorläufig aufgenommene Ausländer bis 7 Jahre Aufenthalt;**5736 / Integrationsmassnahmen vorläufig aufgenommene Personen; 5737 / Flüchtlinge****5738 / Integrationsmassnahmen Flüchtlinge**Rechnung 2019:

Die Aufwendungen lagen im Rahmen der Erwartungen.

Budget 2020:

Die Unterbringungskosten und der Beitrag für die gemeindeübergreifende Koordination und Begleitung sinken aufgrund der geringeren Anzahl zu betreuender Klienten netto deutlich. Zudem wird im Jahr 2020 eine Auflösung der Rückstellung aus dem Vorjahr im Umfang von rund CHF 16'000 erfolgen können. Die Integrationsmassnahmen für die nach Muolen zugewiesenen Personen können beinahe vollumfänglich mit Bundesgeldern refinanziert werden.

5790 / Fürsorge, übrigeBudget 2020:

Sozialberatungen/Beistandschaften in Zusammenarbeit mit den Sozialen Diensten Wittenbach CHF 13'000. Stiftung Suchthilfe CHF 12'000, Pro Senectute CHF 8'000, Seniorenausflug netto CHF 4'000¹⁾. Beiträge an Institutionen CHF 500¹⁾.

Verkehr

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Verkehr	792'000	116'000	776'303.65	159'443.75	798'900	126'200
	Saldo		676'000		616'859.90		672'700
6150	Gemeindestrassen	552'600	88'000	552'440.40	131'563.75	557'900	100'200
6190	Werkhof	26'400		25'194.25		29'000	
6220	Regional- und Agglomera-tionsverkehr	182'000		167'669.00		181'000	
6290	öffentlicher Verkehr, Übri-ges	31'000	28'000	31'000.00	27'880.00	31'000	26'000

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

6150 / Gemeindestrassen

Rechnung 2019:

Der Unterhalt an Gemeindestrassen und Verkehrswegen lag im Rahmen der Erwartungen. Unter Berücksichtigung verschiedener Kostenbeteiligungen Dritter resultiert ein deutlich besseres Resultat als erwartet.

Budget 2020:

Im Jahr 2020 sind nebst diversen kleineren Unterhaltsarbeiten folgende grössere bauliche Unterhaltsarbeiten (total CHF 53'000) an Gemeindestrassen budgetiert: Bahnhofstrasse, Obereggerstrasse, Moosstrasse, Hofstettstrasse, Aawachstrasse.

Weiter sind für das Jahr 2020 vorgesehen:

CHF 39'500 Winterdienst

CHF 40'000 Strassenbeleuchtung (ordentlicher Unterhalt und Betrieb) sowie Ersatz Leuchten bei der Strassenbeleuchtung Hüttler, Bachstrasse, Heidelberg, Winkensteigerstrasse

CHF 4'500 Beiträge an Gemeindestrassen 3. Klasse für baulichen Unterhalt durch Private

Der Kanton leistet Beiträge im Umfang von CHF 60'000.

6190 / Werkhof

Budget 2020:

Für die Miete der Werkhofräumlichkeiten (Sonnental und Landi) werden CHF 22'900 budgetiert. Weitere Aufwände entstehen für die Gefahrenanalyse öffentliche Bauten im Umfang von CHF 3'000.

6220 / Regional- und Agglomerationsverkehr

Rechnung 2019:

Der Aufwand lag insgesamt rund CHF 14'000 tiefer als erwartet.

Budget 2020:

Der voraussichtliche Kostenanteil für den öffentlichen Verkehr (Defizitdeckung) beträgt CHF 181'000.

6290 / öffentlicher Verkehr, übriges

Rechnung 2019:

Der Vertrieb der zwei Tages-GA ist bei guter Auslastung beinahe kostendeckend (ohne intern verrechnete Dienstleistungen von CHF 3'000).

Umweltschutz und Raumordnung

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	Umweltschutz und Raumordnung	487'900	358'700	411'478.28	301'433.23	413'800	309'200
	Saldo		129'200		110'045.05		104'600
7200	Abwasserbeseitigung	256'200	256'200	216'353.55	216'353.55	225'900	225'900
7300	Abfallbeseitigung	83'500	83'500	48'380.03	48'380.03	63'000	63'000
7410	Gewässerverbauungen	10'500		5'610.50		8'800	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'000	13'000	35'766.20	35'105.45	15'000	13'000
7710	Friedhof und Bestattung	52'700	6'000	36'266.45	1'594.20	57'800	2'000
7790	Umweltschutz, übrige	2'000		4'663.85		5'700	
7900	Raumordnung allgemein	68'000		64'437.70		37'600	5'300

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

7200 / Abwasserbeseitigung

Rechnung 2019:

Es sind rund CHF 10'000 höhere Schmutzwassergebühren eingegangen. Der Aufwand an die Betriebskosten der regionalen Abwasserentsorgung sowie die generelle Entwässerungsplanung lag rund CHF 11'500 über den Erwartungen. Anstatt einer Entnahme konnte eine Einlage in die Spezialfinanzierung im Umfang von CHF 39'995 erfolgen.

Budget 2020:

Die Gemeinde Muolen ist dem Abwasserverband Aachtal angeschlossen (Zweckverband). Der Beitrag 2020 an die Betriebskosten (CHF 62'400) und die Investitionen (CHF 45'900) beträgt total CHF 108'300. Nebst den laufenden Unterhalts- und Betriebskosten am eigenen Netz wird voraussichtlich eine Liegenschaft ausserhalb der Bauzone zusätzlich angeschlossen. Diese Kontogruppe ist spezialfinanziert. Die Gebührenerträge müssen die Ausgaben vollständig decken. Seit 1. Januar 2018 beträgt der Abwassertarif von CHF 2.00/m³. Die Entwässerungsgebühr beträgt CHF 0.50/m² gewichtete Grundstücksfläche. Im Rahmen der durch den Abwasserverband laufenden generellen Entwässerungsplanung stehen die Auswertungen und Massnahmenfestlegungen für das gesamte Verbands- und Gemeindegebiet im Umfang von insgesamt CHF 31'000 an. Insgesamt wird mit einer Einlage von CHF 93'600 in die Spezialfinanzierung gerechnet.

7300 / Abfallwirtschaft

Rechnung 2019:

Die Umsetzung des Projekts Unterflurcontainer wurde zurückgestellt, da die A-Region eine koordinierte Umsetzung über das gesamte Entsorgungsgebiet ins Auge fasst.

Budget 2020:

Der Betrieb der Abfallsammlung (Spezialfinanzierung) kann grundsätzlich kostendeckend ausgeführt werden (dank der Rückerstattung der A-Region). Für das Jahr 2020 wird mit der etappierten Umsetzung des Projekts Unterflurcontainer ein Betrag von CHF 39'000 ins Auge gefasst. Im Rechnungsjahr 2020 wird eine Entnahme aus der bestehenden Reserve im Umfang von rund CHF 25'900 berücksichtigt.

7410 / Gewässerverbauungen

Budget 2020:

Zu erwartende Prüfungs- und Abklärungsaufwendungen sowie bauliche Unterhaltsbeiträge für Gewässerbauten.

7500 / Arten- und Landschaftsschutz

Rechnung 2019:

Die Unterhaltsbeiträge an die geschützten Naturobjekte betragen im Jahr 2019 insgesamt CHF 12'900. Für die Instandstellung der Rabatte beim Rössliplatz folgte ein Bezug aus dem Landschaftsfond Muolen-Dorf im Umfang von rund CHF 8'800. Die Aufwendungen hinsichtlich Neophytenbekämpfung betragen CHF 1'600 und wurden teilweise durch den Kanton mitfinanziert.

Budget 2020:

Sowohl der Landschaftsfond Muolen-Dorf wie auch die Ökologische Vernetzung werden spezialfinanziert geführt und müssen mit den zur Verfügung stehenden Mitteln der Spezialfinanzierung auskommen.

7710 / Friedhof und BestattungRechnung 2019:

Infolge geringer Anzahl Todesfälle resultierte ein deutlich tiefer Nettoaufwand.

Budget 2020:

Ordentlicher Unterhalt und Betrieb des Friedhofes Muolen. Räumung von Erdbestattungsgräbern.

7900 / Raumordnung allgemeinRechnung 2019:

Infolge Verzögerung bei der Vorprüfung der Planerlasse konnte die öffentliche Auflage von Zonenplan und Baureglement nicht wie erwartet vorgenommen werden. Für die Arbeiten rund um den Kataster für öffentlich-rechtliche Eigentumsbeschränkungen (ÖREB) fielen Kosten von rund CHF 15'000 an.

Budget 2020:

Geplanter Abschluss der laufenden Ortsplanungsrevision mit Auflage von Zonenplan und Baureglement. Für die Arbeiten hinsichtlich ÖREB-Kataster (öffentlicht-rechtliche Eigentumsbeschränkungen) sind CHF 6'500 budgetiert. In Abzug gebracht werden können CHF 5'300 Rückerstattungen des Kantons.



Lift Mehrzwecksaal

Volkswirtschaft

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft	55'500	5'800	67'194.55	6'548.55	57'000	5'500
	Saldo		49'700		60'646.00		51'500
8130	Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung	24'000		18'690.70		24'000	
8131	Tierkörperbeseitigung	5'500		5'500.00		5'500	
8200	Forstwirtschaft	6'000	3'000	6'176.00	2'888.55	6'000	3'000
8300	Jagd und Fischerei	5'500		6'820.00		6'100	
8400	Tourismus, kommunale Werbung	4'500		3'360.00	1'860.00	4'500	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'000		1'095.85		1'000	
8790	Energie	9'000	2'800	25'552.00	1'800.00	9'900	2'500

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

8130 / Beiträge, Viehschauen, Tierseuchenbekämpfung

Budget 2020:

Der Gemeindebeitrag an die Tierseuchenkasse ist mit CHF 5'000 budgetiert. Der finanzielle Beitrag an die Gemeindeviehschau bleibt unverändert bei netto CHF 13'000 ¹⁾.

8300 / Jagd und Fischerei

Budget 2020:

Diverse Beiträge an Vereine und Institutionen CHF 600 ¹⁾. An Halterbeiträgen für Bienenvölker werden CHF 5'500 ausgerichtet ¹⁾.

8400 / Tourismus, kommunale Werbung

Budget 2020:

Diverse Drucksachen und Kleinmaterial sowie Beiträge u.a. an St.Gallen-Bodensee Tourismus (CHF 500) und Bodensee-Schifffahrt CHF 1'000.

8790 / Energie, übrige

Rechnung 2019:

Beitrag regionale Plattform Energie + Mobilität («PLEMO»). Aufwendungen für Abklärungen Zukunft elektrische Versorgung Muolen.

Budget 2020:

Ausarbeitung Energieplan (CHF 5'000), Beitrag Projekt PV-Anlagen (CHF 900) und Beitrag an «PLEMO» (CHF 3'500). Die Rückerstattung seitens «PLEMO» für die Buchhaltungsführung beträgt CHF 2'500.

Finanzen und Steuern

		Budget 2019		Rechnung 2019		Budget 2020	
Kto	Beschrieb	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern	46'200	5'321'200	20'531.13	5'390'724.11	41'800	5'269'600
	Saldo	5'275'000		5'370'192.98		5'227'800	
9100	Allgemeine Steuern	2'500	2'930'400	- 56'214.20	2'941'316.57	2'500	2'875'700
9101	Anteile an Kantonseinnahmen		205'000	38'608.15	232'202.90		195'000
9102	Sondersteuern	100	235'800		272'200.55	100	258'700
9301	Finanzausgleich 1. Stufe		1'724'700		1'724'400.00		1'714'500
9610	Zinsen	43'400	10'400	37'885.38	4'744.89	39'000	10'000
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	200	3'800	194.40	3'826.10	200	3'800
9690	Finanzvermögen, übrige			57.40			
9710	Rückverteilung aus CO ₂ -Abgabe		1'200		2'141.10		2'000
9900	Nicht aufgeteilte Posten		209'900		209'892.00		209'900
9990	Abschluss			128'460.97			

Details und Erklärungen

Die nicht gebundenen, neuen Ausgaben sind mit ¹⁾ markiert.

9100 / Allgemeine Steuern

Rechnung 2019:

Die Steuereinnahmen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern lagen im Rahmen der Erwartungen. Siehe dazu die separate Steuerabrechnung auf Seite 18.

Budget 2020:

Der Gemeinderat beantragt den Gemeindesteuerfuss um 3% von 132% auf neu 129% zu senken. Details dazu sind im Steuerplan auf Seite 16 f. zu finden.

9101 / Anteile an Kantonseinnahmen

Rechnung 2019:

Die Einnahmen bei den juristischen Personen brachten rund CHF 48'000 Minderertrag.

Budget 2020:

Folgende Einnahmen werden erwartet:

- Quellensteuern natürliche Personen CHF 55'000
- Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen CHF 100'000
- Grundstückgewinnsteuern CHF 40'000

9102 / Sondersteuern

Rechnung 2020:

Höhere Grundsteuern (CHF 6'000) und höhere Handänderungssteuern (CHF 28'000) trugen zum verbesserten Ergebnis bei.

Budget 2020:

Die Handänderungssteuern werden mit CHF 40'000 budgetiert. Der Tarif für die Hundesteuern wurde auf das Jahr 2020 ff. auf einen einheitlichen Tarif von CHF 90/Hund angepasst. Ab 2020 ist ein Anteil von CHF 10/Hund an den Kanton abzuliefern. An Hundesteuern verbleiben CHF 5'800 bei der Gemeinde.

9301 / Finanzausgleich 1. Stufe

Rechnung 2019:

Die Einnahmen aus dem Finanzausgleich lagen im Rahmen der Erwartungen.

Budget 2020:

Die erwarteten Finanzausgleichsbeiträge sind wie folgt:

- | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------------------------|
| - Ressourcenausgleich | CHF 815'400 | - CHF 4'800 gegenüber Vorjahr |
| - Sonderlastenausgleich Schule | CHF 260'800 | - CHF 7'700 gegenüber Vorjahr |
| - Sonderlastenausgleich Weite | CHF 643'700 | +CHF 2'300 gegenüber Vorjahr |

9900 / Nicht aufgeteilte Posten

Infolge neues Rechnungslegungsmodell erfolgt die Entnahme aus der Aufwertungsreserve im Umfang von CHF 209'900.

ERFOLGSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

	Nettoaufwand nach Funktion	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2020
0	Allgemeine Verwaltung	771'600	679'482.19	749'100
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	174'200	141'745.86	182'000
2	Bildung	2'970'400	3'013'799.97	3'106'000
3	Kultur, Sport und Freizeit	177'100	199'151.18	288'400
4	Gesundheit	251'500	169'004.60	209'300
5	Soziale Sicherheit	293'200	250'997.26	253'700
6	Verkehr	676'000	616'859.90	672'700
7	Umweltschutz und Raumordnung	129'200	110'045.05	104'600
8	Volkswirtschaft	49'700	60'646.00	51'500
9	Finanzen und Steuern	-5'275'000	-5'113'271.04	-5'227'800
	Gesamtergebnis (+ = Aufwandsüberschuss)	217'900	-128'460.97	389'500

Sachgruppengliederung

	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2020
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	2'186'900	2'169'430.82	2'198'400
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'726'300	1'579'709.10	1'487'300
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	272'200	271'816.70	449'200
Einlage in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	39'995.10	93'600
Transferaufwand	2'568'900	2'584'330.12	2'580'100
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	3'371'200	3'466'385.30	3'329'400
Entgelte	636'400	816'673.83	646'100
Verschiedene Erträge	15'000	16'137.15	25'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	101'900	35'514.88	34'800
Transferertrag	2'190'800	2'218'177.84	2'162'500
Betriebsergebnis (- = Aufwandsüberschuss)	-439'000	-92'392.84	-610'800
Finanzaufwand	37'000	31'293.78	32'400
Finanzertrag	48'200	42'255.59	43'800
Finanzergebnis	11'200	10'961.81	11'400
1. Stufe Operatives Ergebnis (- = Aufwandsüberschuss)	-427'800	-81'431.03	-599'400
Einlagen in Reserven	0	0	0
Entnahmen aus Reserven	209'900	209'892.00	209'900
2. Stufe Ergebnis aus Reserveveränderungen	209'900	209'892.00	209'900
Gesamtergebnis (- = Aufwandsüberschuss)	-217'900	128'460.97	-389'500

NETTOAUFWAND DER ERFOLGSRECHNUNG**Für welche Aufgaben gibt die Gemeinde ihr Geld aus?**

	Budget 2019	Rechnung 2019	in %
	CHF	CHF	
Allgemeine Verwaltung	771'600	679'482.19	12.89
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	174'200	141'745.86	2.69
Bildung	2'970'400	3'013'799.97	57.17
Kultur, Sport, Freizeit	177'100	199'151.18	3.78
Gesundheit	251'500	169'004.60	3.21
Soziale Sicherheit	293'200	250'997.26	4.76
Verkehr	676'000	616'859.90	11.70
Umweltschutz und Raumordnung	129'200	110'045.05	2.09
Volkswirtschaft	49'700	60'646.00	1.15
Finanzen ¹⁾	29'400	29'508.79	0.56
Total Nettoaufwand	5'522'300	5'271'240.80	100

¹⁾ Liegenschaft Finanzvermögen, Zinsen**Woher stammen die Einnahmen?**

	Budget 2019	Rechnung 2019	in %
	CHF	CHF	
Fiskalertrag / Steuern	3'371'200	3'466'385.30	50.52
Entgelte	636'400	816'673.83	11.90
Verschiedene Erträge	15'000	16'137.15	0.23
Finanzertrag	48'200	42'255.59	0.62
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	101'900	35'514.88	0.52
Transferertrag	2'190'800	2'218'177.84	32.33
Bezug aus Reserven	209'900	209'892.00	3.06
Interne Verrechnung	37'500	56'254.00	0.82
Gesamtertrag	6'610'900	6'861'290.59	100

INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsrechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2019
15001 / Hydrantennetz		
Beitrag Aussenanlage / Signalkabel	30'000	
Beitrag Risershübel – Ladhueb	53'000	
Beitrag Rohrenmoos – Untergrünenenstein (2. Teil)	34'000	
Total	117'000	117'000.00
16110 / Schiessanlagen		
Investitionsanteil Um-/Anbau Schützenhaus		25'000.00
16200 / Zivilschutz		
Beitrag an Bau Zivilschutzräume Rössliüberbauung	30'200	30'184.00
Entnahme Reserve Öffentlicher Zivilschutzraum	-30'200	-30'184.00
32901 / Mehrzwecksaal		
Neubauprojekt	2'900'000	4'027'890.79
Investitionsbeiträge		-11'181.90
72008 / Finanzierungskonto Abwasser		
Anschlussbeiträge, die Auflösung dieser passivierten Anschlussbeiträge erfolgt über zehn Jahre	-110'000	-178'674.00
Nettoinvestition (+ = Ausgabenüberschuss)	2'907'000	3'980'034.89

Kommentare zur Rechnung 2019:

15001 Hydrantennetz

Die budgetierten Subventionsbeiträge sind wie erwartet an die Wasserkorporation Muolen ausbezahlt worden.

16110 Schiessanlagen

Da nebst den budgetierten Anschlusskosten an die Kanalisation noch bauliche Anpassungen am Gebäude nötig sind (Eletrotabelleau, Entfeuchtung Westwand und Geometerkosten), übersteigen die Gesamtkosten die Aktivierungsgrenze von CHF 30'000. Daher wird diese Investition nicht wie budgetiert über die Erfolgsrechnung, sondern via Investitionsrechnung abgerechnet. Die mutmasslichen Restkosten sind für 2020 budgetiert.

32901 Mehrzwecksaal

Die Bauabrechnung Mehrzwecksaal ist im Detail ab Seite 54 ersichtlich.

72008 Finanzierungskonto Abwasser

Die Anschlussbeiträge liegen mit rund CHF 69'000 deutlich über den Erwartungen.

INVESTITIONSRECHNUNG

Investitionsrechnung 2020	Betrag in CHF	Beschluss Bürger- schaft
15001 / Hydrantennetz		
Beitrag Brunnenwiese – Häggen	22'000	
Beitrag Sanierung GWPW Häggen	22'500	
Beitrag Rohrenmoos – Bommerten	31'000	
16110 / Schiessanlagen		
Investitionsanteil Um-/Anbau Schützenhaus	9'400	
61500 / Gemeindestrassen		
Winkensteigerstrasse	90'000	
72000 / Regionale Abwasserreinigungsanlage		
Investitionsbeitrag Abwasserverband Aachtal	45'900	
72008 / Finanzierungskonto		
Anschlussbeiträge, die Auflösung dieser passivierten Anschlussbeiträge erfolgt über zehn Jahre	-50'000	
Nettoinvestition (+ = Ausgabenüberschuss)	170'800	

Kommentare zum Budget 2020:

15001 Hydrantennetz

Die der Wasserkorporation Muolen in Aussicht gestellten Subventionen an die Investitionen ins Steuerungs- und Leitungsnets betragen insgesamt CHF 75'500.

16110 Schiessanlagen

Kosten für Elektrotäfel, Entfeuchtung Westwand und Geometerkosten.

61500 Gemeindestrassen

Belagsarbeiten im Nachgang zu den Bauarbeiten entlang der Winkensteigerstrasse.

72000 Regionale Abwasserreinigungsanlage

Investitionsanteil für die Verbandsanlagen der ARA Aachtal.

72008 Finanzierungskonto Abwasser

Die erwarteten Anschlussbeiträge liegen bei CHF 50'000.

INVESTITIONSRECHNUNG

Funktionale Gliederung

	Nettoinvestition nach Funktion	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2020
0	Allgemeine Verwaltung	0		0
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	117'000	142'000.00	84'900
2	Bildung	0	0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'900'000	4'016'708.89	0
4	Gesundheit	0	0	0
5	Soziale Sicherheit	0	0	0
6	Verkehr	0	0	90'000
7	Umweltschutz und Raumordnung	-110'000	-178'674.00	-4'100
8	Volkswirtschaft	0	0	0
9	Finanzen und Steuern	0	0	0
	Nettoinvestition (+ = Ausgabenüberschuss)	2'907'000	3'980'034.89	170'800

Sachgruppengliederung

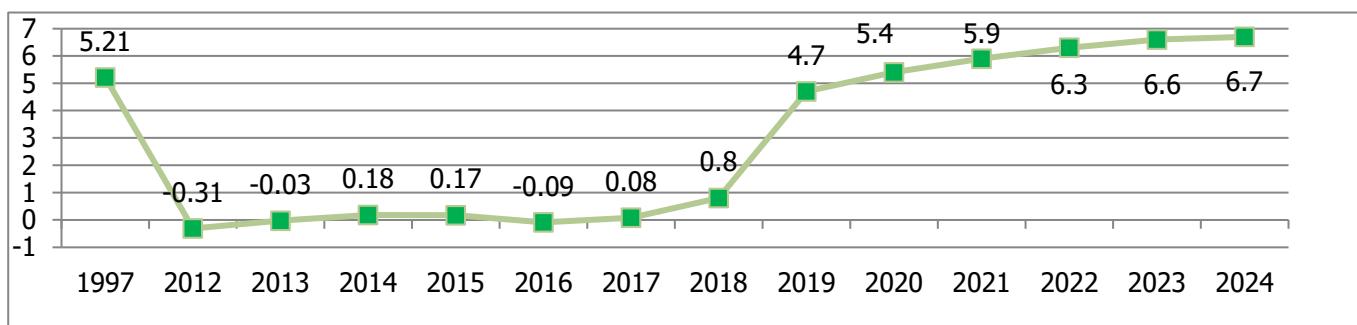
	Budget 2019	Rechnung 2019	Budget 2020
Investitionsausgaben	3'047'200	4'200'074.79	220'800
Sachanlagen	2'930'200	4'058'074.79	90'000
Eigene Investitionsbeiträge	117'000	142'000.00	130'800
Investitionseinnahmen	140'200	220'039.90	50'000
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	140'200	220'039.90	50'000
Nettoinvestition	2'907'000	3'980'034.89	170'800

INVESTITIONSPLANUNG 2020 - 2024

Der Gemeinderat hat die Investitionsplanung für die nächsten Jahre erstellt. Bei den unten aufgeführten Positionen handelt es sich nicht um Beschlüsse und auch der Betrag ist nur ungefähr geschätzt.

Kto	Investitionsvorhaben in CHF 1'000	2020	2021	2022	2023	2024
029	Verwaltungsliegenschaften					80
150	Feuerwehr allgemein (Löschwasserversorgung)	75	64		50	53
161	Schiessanlagen	9				
217	Schulliegenschaften			100		90
615	Gemeindestrassen	90	223	145	361	81
720	Abwasserbeseitigung (inkl. Spezialfinanzierung)	-4				
	Pauschal / Diverses (noch offen)		200	200	200	200
Gesamttotal		170	487	445	611	504

ENTWICKLUNG DER GESAMTVERSCHULDUNG BIS 2024 (IN MIO. CHF)



ENTWICKLUNG DER PRO-KOPF-VERSCHULDUNG

Jahr	Einwohner	Total CHF	Pro Einwohner CHF
2008	1106	2'400'000	2'170
2009	1127	1'440'000	1'278
2010	1154	-200'000	-173
2011	1160	-420'000	-362
2012	1169	-310'000	-265
2013	1160	-30'000	-26
2014	1160	178'700	154
2015	1197	167'300	140
2016	1196	-93'100	-78
2017	1189	89'800	76
2018	1192	758'400	636
2019	1206	4'702'800	3'899

ABSCHREIBUNGSPLAN

Verwaltungsvermögen abschreiben / Aktivierungsgrenze

Investitionen (ab CHF 30'000) für die unmittelbare Erfüllung öffentlicher Aufgaben sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren und planmäßig abzuschreiben. Verwaltungsvermögen sind im wesentlichen Anlagen im Gemeingebräuch und andere öffentlich nutzbare Werte wie Strassen, Verwaltungsgebäude, Verwaltungsinventar, Fahrzeuge, Ver- und Entsorgungsanlagen.

Finanzvermögen

Wertberichtigungen des Finanzvermögens werden vorgenommen, wenn eine Wertveränderung gegenüber dem Buchwert eintritt.

Verwaltungsvermögen

Das Verwaltungsvermögen wird gemäss Ratsbeschluss linear über folgenden Nutzungsdauern abgeschrieben:

Bilanzkontogruppen	Anlagekategorie	Abschreibungsdauer in Jahren
Böden	Böden	Keine
Strassen, Verkehrswege	Strassen, Verkehrswege	30
	Brücken, Kunstdämmen (konventionelle Bauweise)	70
	Brücken, Kunstdämmen (Leichtbauweise)	15
Wasserbau	Wasserbau	50
Übrige Tiefbauten	Übrige Tiefbauten (z.B. Friedhöfe, Plätze)	40
	Kanal- und Leitungsnetze	40
	Abwasseranlagen, Abfallanlagen (Tiefbauten)	40
Hochbauten	Gebäude, Hochbauten (konventionelle Bauweise)	30
	Gebäude, Hochbauten (Leichtbauweise)	25
	Abwasseranlagen, Abfallanlagen (Hochbauten)	30
Waldungen, Alpen	Waldungen, Alpen	Keine
Mobilien	Mobilien	5
	Maschinen	5
	Fahrzeuge	5
	Spezialfahrzeuge	15
	Hardware	4
Anlagen im Bau	Anlagen im Bau im Verwaltungsvermögen	Keine
Übrige Sachanlagen	Übrige Sachanlagen werden nach erwarteter Nutzungsdauer abgeschrieben	Nach erwarteter Nutzungsdauer
Immaterielle Anlagen	Software	4
	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	5
	Planungskosten	10
	übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	Darlehen	Keine
Beteiligungen, Grundkapitalien	Beteiligungen, Grundkapitalien	Keine
Passivierte Anschlussbeiträge	Passivierte Anschlussbeiträge	10
Investitionsbeiträge	Investitionsbeiträge werden gemäss den obigen Anlagekategorien abgeschrieben.	

ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN

	Bezeichnung	Abschreibung 2020 in CHF
02900	Verwaltungsgebäude	1'400
15000	Feuerwehr	23'200
15001	Hydrantennetz	22'200
16110	Schiessanlagen	3'100
21700	Schulliegenschaften	87'700
32901	Mehrzweksaal	188'100
33200	Kommunikationsinfrastruktur	4'500
61500	Strassen, Brücken, Plätze	107'400
72008	Abwasserbeseitigung	-20'400
77100	Friedhof und Bestattungen	9'500
	Total Abschreibungen	426'700



Mehrzweksaal, Vereinsraum West

ANHANG DER JAHRESRECHNUNG 2019

1. Grundsätze der Rechnungslegung einschliesslich der wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

1.1. Angewendetes Regelwerk

Die vorliegende Rechnung wurde in Übereinstimmung mit dem Gemeindegesetz (sGS 151.2) und der Verordnung über den Finanzaushalt der Gemeinden (sGS 151.53) erstellt. Es werden die allgemeinen Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung der St.Galler Gemeinden angewendet.

1.2. Rechnungslegungsgrundsätze

Die Grundsätze zur Rechnungslegung richten sich nach Art. 106a Abs. 1 des Gemeindegesetzes (sGS 151.2).

Bruttodarstellung

Aufwände und Erträge, Ausgaben und Einnahmen sowie Aktiven und Passiven werden getrennt voneinander, ohne gegenseitige Verrechnung, in voller Höhe ausgewiesen.

Fortführung

Für die Rechnungslegung ist die Fortführung der Tätigkeit der Gemeinden wegleitend.

Periodenabgrenzung

Aufwände und Erträge werden in derjenigen Periode erfasst, in der sie verursacht werden.

Vergleichbarkeit

Die Rechnungen der Gesamtgemeinde und der Verwaltungseinheiten sollen sowohl untereinander als auch über die Zeit hinweg vergleichbar sein.

Stetigkeit

Die Grundsätze der Rechnungslegung bleiben nach Möglichkeit während eines längeren Zeitraums unverändert.

Verständlichkeit

Die Informationen müssen klar und nachvollziehbar sein.

Wesentlichkeit

Sämtliche Informationen im Hinblick auf die Adressaten, die für eine rasche und umfassende Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage notwendig sind, sind offenzulegen. Nicht relevante Informationen sollen ausgelassen werden.

Zuverlässigkeit

Die Informationen sollen richtig sein und glaubwürdig dargestellt werden (Richtigkeit). Der wirtschaftliche Gehalt soll die Abbildung bestimmen (wirtschaftliche Betrachtungsweise). Die Informationen sollen willkürlich und wertfrei dargestellt werden (Vollständigkeit).

2. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals auf.

Konto	Bezeichnung	Bestand 1.1.2019	Zunahme	Abnahme	Bestand 31.12.2019
2900	Spezialfinanzierungen im EK	528'584.77	39'995.10	16'057.23	552'522.64
290001	Abfallbeseitigung	126'040.35	0.00	10'738.43	115'301.92
290003	Gewässerschutzausbau	389'660.92	39'995.10	0.00	429'656.02
290004	Ökologische Vernetzung	12'883.50	0.00	5'318.80	7'564.70
2940	Ausgleichsreserve	582'431.80	0.00	0.00	582'431.80
294000	Ausgleichsreserve	582'431.80	0.00	0.00	582'431.80
2950	Aufwertungsreserve VV	1'889'029.43	0.00	209'892.00	1'679'137.43
295000	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	1'889'029.43	0.00	209'892.00	1'679'137.43
2990	Jahresergebnis	219'882.14	128'460.97	219'882.14	128'460.97
2999	kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'341'486.91	219'882.14	0.00	2'561'369.05
29	Total Eigenkapital	5'561'415.05	388'338.21	445'831.37	5'503'921.89

3. Rückstellungsspiegel

Der Rückstellungsspiegel ist eine Aufstellung aller Rückstellungen für Aufwände der Gemeinde.

Konto	Bezeichnung/Zweck	Bestand 1.1.2019	Verände- rung	Bestand 31.12.2019	Kommentar
205	kurzfristige Rückstellungen	60'000.00	-60'000.00	0.00	
205900	Rückstellung Korrektur Steuerfuss	60'000.00	-60'000.00	0.00	Steuerfussreduktion von 142 % auf 139 %
	Total Rückstellungen	60'000.00	-60'000.00	0.00	

4. Beteiligungsspiegel

Im Beteiligungsspiegel werden wesentliche Beteiligungen aufgeführt. Wesentlich ist eine Beteiligung dann, wenn:

- eine grössere kapitalmässige Beteiligung vorliegt,
- höhere Betriebsbeiträge geleistet werden oder
- die Gemeinde einen massgeblichen Einfluss auf die Steuerung hat.

Name	Gemeinnützige Wohnbaugenossenschaft Ahorn, Muolen
Rechtsform	Genossenschaft
Tätigkeit, erfüllte öffentliche Aufgaben	Bereitstellung günstiger, preiswerter Wohngelegenheiten insbesondere durch Erwerb geeigneter Baurechte oder Grundstücke, deren Überbauung oder Umbau und deren Vermietung oder Verkauf. Die Genossenschaft beschränkt ihre Tätigkeit auf das Gebiet der politischen Gemeinde Muolen.
Anteil der Gemeinde Muolen	Die Gemeinde Muolen ist mit 200 Anteilscheinen à CHF 1'000 an der Wohnbaugenossenschaft Ahorn beteiligt.
Buchwert	CHF 200'000.00
Wesentliche weitere Miteigentümer an der Organisation	Privatpersonen und juristische Personen
Eigene Untergesellschaften	Keine
Zahlungsströme im Berichtsjahr	CHF 15'000, Baurechtszins z.G. der Politischen Gemeinde CHF 218.40, Entschädigung Durchleitungverträge z.G. der Politischen Gemeinde CHF 81.80, Liegenschaftsabgaben z.L. der Politischen Gemeinde
Aussagen zu den spezifischen Risiken	Keine



WC Damen im Mehrzwecksaal

Anlagespiegel Verwaltungsvermögen 2019

Konto	Anschaffungskosten	Kumulierte Abschreibungen	Buchwert
	Stand per 01.01. Zugänge (+) Abgänge (-) Umglied. (+/-)	Stand per 01.01. (-) Plannässige Abschreibungen (-)	Stand per 31.12. Ausserplanm. Abschreib./ Wertbericht. (+/-) Umglied. (+/-)
140 Sachanlagen WV	8'312'361.26 4'041'708.60 12'354'069.86	0.00 -2'801'103.90 -253'010.60	0.00 -3'054'114.50 9'299'955.65
1400 Grundstücke	0.00	0.00	0.00
1401 Straßen, Verkehrsweg	2'544'781.60	2'544'781.60	-1'892'375.50
1402 Wasserbau	0.00	0.00	0.00
1403 Übrige Tiefbauten	754'030.40	754'030.40	-239'546.55
1404 Hochbauten	4'545'616.06	4'016'708.89	-718'446.65
1405 Waldungen, Alpen	0.00	0.00	0.00
1406 Mobilien	439'081.60	439'081.60	-182'099.70
1407 Anlagen in Bau	-17'244.40	-17'244.40	0.00
1409 Übrige Sachanlagen	46'096.00	25'000.00	-21'646.10
142 Immaterielle Anlagen	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
1420 Software	0.00	0.00	0.00
1421 Lizzenz, Nutzungsrrechte	0.00	0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
144 Darlehen	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00 0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	200'000.00 0.00	200'000.00 0.00	0.00 0.00
146 Investitionsbeiträge	752'242.00 117'000.00	869'242.00 -143'651.35	0.00 -162'457.45 706'784.55
14 Total	9'264'603.26 4'158'708.89	13'423'312.15 -2'944'755.25	0.00 0.00 -3'216'571.95 10'206'740.20

Anlagespiegel passivierte Anschlussbeiträge 2019

Konto	Erhaltene Anschlussbeiträge			Aufgelöste Anschlussbeiträge				Buchwert
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01. (-)	Planmäßige Auflösungen (-)	Abgänge (+)	Stand per 31.12.	Stand per 31.12.
2068 Passivierte Anschlussbeiträge	38'976.50	178'674.00	217'650.50	0.00	-3'897.65	0.00	-3'897.65	213'752.85

Anlagespiegel Finanz- und Sachanlagen des Finanzvermögens 2019

Konto	Anschaffungskosten			Kumulierte Wertberichtigungen				Buchwert
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-) Umglied. (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01. (+/-)	Wertberichtigungen (-)	Wertaufholungen (+)	Abgänge (+/-) Umglied. (+/-)	Stand per 31.12.
107 Finanzanlagen	226'046.00	0.00	226'046.00	240.80	-57.40	0.00	0.00	183.40
1070 Aktien und Anteilscheine	26'046.00	0.00	26'046.00	240.80	-57.40	0.00	0.00	183.40
1071 Verzinsliche Anlagen	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200'000.00
1072 Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1079 Übrige langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	2'228'994.10	79'201.50	2'308'195.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2'308'195.60
1080 Grundstücke FV	2'210'400.00	0.00	2'210'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'210'400.00
1084 Gebäude FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086 Mobilien FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089 Übrige Sachanlagen FV	18'594.10	79'201.50	97'795.60	0.00	0.00	0.00	0.00	97'795.60
Total	2'455'040.10	79'201.50	2'534'241.60	240.80	-57.40	0.00	0.00	183.40
								2'534'425.00

GELDFLUSSRECHNUNG 2019

Geldfluss aus Betriebstätigkeit	1'398'021.05
Jahresgewinn	128'460.97
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	271'816.70
Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	57.40
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'995.10
Auflösung passivierte Anschlussbeiträge	-3'897.65
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-32'096.43
Entnahmen aus Eigenkapital	-209'892.00
Abnahme Forderungen	102'692.63
Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	229'919.86
Zunahme laufende Verbindlichkeiten	1'175'983.93
Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	-245'019.46
Abnahme kurzfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	-60'000.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'742'056.34
Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'200'074.79
Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	220'039.90
Zunahme aktive Rechnungsabgrenzung Investitionsrechnung	-1'264.40
Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen Investitionsrechnung	239'242.95
Finanzierungsfehlbetrag	-2'344'035.29
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'537'477.75
Kursverluste/negative Wertberichtigungen Finanzvermögen	-57.40
Abnahme langfristige Finanzanlagen	57.40
Zunahme Sachanlagen Finanzvermögen	-79'201.50
Zunahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	16'679.25
Zunahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'600'000.00
Total Geldfluss	193'442.46
Kontrolle	
Stand flüssige Mittel per 01.01.	1'075'899.50
Stand flüssige Mittel per 31.12.	1'269'341.96
Zunahme flüssige Mittel	193'442.46

DETAILS FINANZPLANUNG

Erfolgsrechnung	2020	2021	2022	2023	2024
Allgemeine Verwaltung	749	755	736	737	740
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	182	185	186	187	189
Primarschule (brutto)	1'923	1'856	1'852	1'866	1'880
Oberstufenschulgemeinde (brutto)	838	785	818	748	717
übrige Schulgemeinden (brutto)	345	345	345	345	345
Kultur, Freizeit, übrige Bildung	288	285	282	290	285
Gesundheit	209	237	259	280	302
Soziale Sicherheit	254	296	297	279	280
Verkehr	673	628	645	582	698
Umweltschutz und Raumordnung	104	80	81	81	82
Volkswirtschaft	51	51	52	52	52
Steuern von Einkommen und Vermögen	-2'876	-2'905	-2'947	-2'977	-3'022
Grundsteuern	-210	-210	-212	-212	-215
Handänderungssteuern, Hundesteuern	-49	-49	-54	-54	-59
Gewinn- und Kapitalsteuern	-100	-75	-75	-75	-75
Quellensteuer	-55	-50	-50	-50	-50
Grundstückgewinnsteuer	-40	-40	-35	-35	-35
Liegenschaften Finanzvermögen	-4	-4	-4	-4	-4
Zinsen	39	30	30	35	35
Pauschalbeiträge Strassen, Übriges	-9	-7	-11	-10	-9
Entnahme aus Aufwertungsreserve	-209	-209	-209	-209	-209
Ressourcenausgleich	-815	-885	-993	-1'155	-1'257
Sonderlastenausgleich Weite	-646	-646	-646	-646	-646
Sonderlastenausgleich Schule	-253	-181	-161	-116	-149
Auswirkungen NFA	0	60	60	60	60
Total (negative Vorzeichen: Ertragsüberschuss)	389	332	246	-1	-65
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	2'561	2'754	2'422	2'176	2'177
Ausgleichsreserve	582	0	0	0	0
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	-389	-332	-246	1	65
Eigenkapital per 31.12.	2'754	2'422	2'176	2'177	2'242

Der Finanzplan ist ein wesentlicher Bestandteil der gesamten kommunalen Planung. Er bildet ein wichtiges Führungs- und Informationsinstrument der Behörden. Er bildet eine unverzichtbare Ergänzung des kurzfristig ausgerichteten Jahresbudgets im Sinne einer mittel- bis langfristigen Finanzperspektive. Der Planungszeitraum eines Finanzplans erstreckt sich gemäss Praxis der St.Galler Gemeinden über fünf Jahre. Der durch die Behörden festgelegte finanzpolitische Kurs ist somit ein wesentlicher Bestandteil der Planung.

PLANUNGS- UND BAUKREDIT PROJEKT NEUBAU MEHRZWECKSAAL

Am 25. Januar 2016 war die Muoler Stimmbevölkerung zu einer ausserordentlichen Bürgerversammlung eingeladen. Der Antrag des Gemeinderates lautete auf Gewährung eines Planungs- und Baukredites für den Neubau eines Mehrzwecksaals. Der Kredit für die Durchführung des Wettbewerbs wurde bereits an der Bürgerversammlung 2014 genehmigt. Der Neubau sollte den in die Jahre gekommenen Adler-Saal, Baujahr 1965, ersetzen.

Die Anträge an die Bürgerschaft lauteten damals:

- Es sei der für die Projektierung und den Bau des geplanten Mehrzwecksaals notwendige Kredit in der Höhe von CHF 5'303'847 (Investitionsrechnung) zu erteilen. Welcher sich netto wie folgt auswirkt:*

<i>CHF</i>	<i>5'303'847</i>	<i>Brutto-Investition</i>
<i>./. CHF</i>	<i>300'000</i>	<i>Verkauf Restfläche</i>
<i>./. CHF</i>	<i>800'000</i>	<i>Auflösung Rückstellung Mehrzwecksaal</i>
<i>CHF</i>	<i>4'203'847</i>	<i>Netto-Investition (Abschreibung über 30 Jahre)</i>

- Es sei der für die Planung und den Bau der zusätzlichen, optionalen Vereinsräume notwendige Kredit in der Höhe von CHF 300'000 (Investitionsrechnung) zu erteilen.*

Die Bürgerschaft hat den Planungs- und Baukredit für den Mehrzwecksaal mit 190 JA zu 107 NEIN bei 13 Enthaltungen genehmigt. Der Kredit für die optionalen Vereinsräume wurde mit 243 JA zu 40 NEIN bei 33 Enthaltungen ebenfalls genehmigt.

In dieser Phase konnte, wie in den Unterlagen vermerkt wurde, für die Baukosten eine Genauigkeit von +/- 10% angenommen werden. Eingerechnet waren CHF 132'000 Reserve.

Planungsphase

Ziel des Neubaus war es, eine für das ganze Dorf Muolen, die einheimischen Nutzerinnen und Nutzer und insbesondere für die Muoler Vereine massgeschneiderte Infrastrukturaute zu erstellen. Die Bedürfnisse dieser Gruppen standen bei den Planungen an oberster Stelle. Die Projektorganisation sah deshalb nebst den üblichen Gremien wie dem Projektausschuss auch eine Begleitgruppe und sogenannte Vereinstreffen vor. Davon fanden insgesamt acht statt, um die konkreten Bedürfnisse der Vereine abzuholen und unmittelbar in die Planungen einfließen zu lassen.

Bauphase

In der Folge hat das Architekturbüro Frei+Saarinen, Zürich, die Detailpläne ausgearbeitet und die Baueingabe vorbereitet. Das Baugesuch lag vom 18. April 2017 bis zum 1. Mai 2017 öffentlich auf. Es wurden keine Einsprachen erhoben. Am 10. Oktober 2017 konnte die Baubewilligung erteilt werden.

In der Folge konnte mit den Bauarbeiten begonnen werden. Die Grundsteinlegung erfolgte am 23. März 2018. Im Februar 2019 wurden das Restaurant Adler und der alte Adler-Saal abgebrochen. Im Mai 2019 wurde eine Baustellenbesichtigung für die Bevölkerung durchgeführt. Der Neubau konnte am 31. August 2019 mit einem tollen Einweihungsfest den Nutzerinnen und Nutzern übergeben werden.



Betrieb

Inzwischen haben bereits einige Grossanlässe im neuen Mehrzwecksaal stattgefunden. In der Folge sind bedarfsgerechte Feinjustierungen erfolgt und erkannte Garantiemängel behoben worden. So wurde zum Beispiel die Lüftung optimiert oder es wurden Schränke in der Küche umdisponiert, um den Arbeitsablauf der Küchenmannschaften verbessern zu können. Das Abwartsteam hat sich mit dem Saal ebenfalls vertraut gemacht. Die ersten Rückmeldungen der Nutzerinnen und Nutzer zeigen ein durchwegs positives Bild. Der Saal wird als zweckmäßig, gross genug und nutzer- und bedienerfreundlich empfunden. Weitere kleinere Optimierungen und Ergänzungen (z.B. Beobachtung Bühnenbeleuchtung) folgen punktuell in der kommenden Zeit. Es kann mit Freude festgestellt werden, dass der neue Saal seine Zwecke erfüllt.

Bauabrechnung

Am Schluss eines jeden Projektes steht die Abrechnung. Diese wurde nach Vorliegen aller Rechnungen der Planer und Handwerker von der Bauleitung erstellt und dem Gemeinderat zur Genehmigung unterbreitet. Dieser hat die Abrechnung am 11. Februar 2020 genehmigt.

Wie unten ersichtlich ist, konnte der Kostenrahmen leider aus verschiedenen Gründen nicht eingehalten werden. Dies ist sehr bedauerlich und missfällt dem Gemeinderat sehr. Im Folgenden werden die Gründe für die Kostenüberschreitungen im Detail erläutert.

a) *Baugrundbedingte Mehrkosten*

Hier entstandenen Mehrkosten von rund CHF 5'000 für zusätzliche Pfähle wegen schlechten Baugrundes. Zwar wurden Sondierungsschlitzte gemacht, die auch trocken waren. Der schlechte Baugrund ist dann aber leider andernorts aufgetreten.

Aufgrund des drückenden Hangwassers, das bei den vorgängig gemachten Baugrunduntersuchungen noch nicht aufgetreten ist, musste eine sogenannte «weisse Wanne» (eine wasserundurchlässige Stahlbetonkonstruktion; entscheidendes Merkmal ist das Fehlen zusätzlicher Abdichtungsschichten, da die tragende Stahlbetonkonstruktion auch das abdichtende Element bildet) erstellt werden. Der Mehraufwand für diese Arbeiten betrug CHF 50'000.

Total baugrundbedingte Mehrkosten: CHF 55'000

b) *Mehraufwendungen infolge der Beschlüsse des Gemeinderates*

Grundlage der Kostenermittlung für den Planungs- und Baukredit war ein einfacher Standard. Dieser Standard war, nicht zuletzt auch aufgrund der Erfahrungen des ersten Saalprojektes, welches wegen einer massiven Kostensteigerung in der Planungsphase abgebrochen werden musste, Vorgabe für den Wettbewerb. So sollten ausufernde und kostspielige Ideen der Planer von Beginn weg unterbunden werden.

Bei der detaillierten Prüfung verschiedener Punkte zeigte sich, dass bei einem Saalneubau nach heutigem, wenn auch einfacherem Standard gewisse technische Installationen zwingend zu realisieren sind. Ohne diese müssten grosse Komforteinbussen und Nachteile für die Nutzer hingenommen werden. Der Gemeinderat hat alle diese Punkte sorgfältig abgewogen und darüber im Sinne des Ganzen entschieden.

Der Gemeinderat hat deshalb auf Antrag des Projektausschusses folgende Punkte zur Ausführung nachträglich beschlossen, damit der Mehrzwecksaal dem heutigen, durchschnittlichen technischen Standard und den gesetzlichen Anforderungen entspricht:

Lüftungsanlage Saal

Die Basis der Kostenschätzung war ein einfacher Bau ohne Saallüftung. Infolge Abklärungen bei anderen Saalbetreibern und auch aufgrund von Empfehlungen der Planer wurde schliesslich beschlossen, doch eine Lüftungsanlage in den Saal einzubauen. Ohne Lüftungsanlage hätte vor allem bei Veranstaltungen im Winter aber auch im Sommer mit negativen Erscheinungen gerechnet werden müssen.

Mehrkosten CHF 152'000

Personenlift statt Treppenlift

Aufgrund der Reaktionen der Procap St.Gallen, Fachstelle für hindernisfreies Bauen, im Rahmen des Baubewilligungsverfahrens wurde bemängelt, dass der geplante Treppenlift für ein öffentliches Gebäude ungenügend sei. Dies auch mit dem Hinweis, dass die Gemeinde hier eine Vorbildfunktion habe. Unter dieser Gesamtabwägung wurde entschieden, einen vollwertigen Personenlift statt eines Treppenliftes zu erstellen.

Mehrkosten CHF 72'000

Bühneneinrichtung

Aufgrund der Besprechungen mit den Vereinen wurden zusätzliche Ausstattungen für die Bühne beschlossen. Gemäss ursprünglichem Konzept sollte die Akustikanlage für die Anlässe jeweils von einem externen Anbieter gemietet werden. Aufgrund der für die Vereine pro Anlass für die Miete anfallenden Zusatzkosten entschied der Gemeinderat, diese Anlage zu kaufen. Zudem entschied er, bei der Beleuchtung auf LED-Technik zu setzen, welche in der Anschaffung teurer ist, im Betrieb und Unterhalt jedoch wesentlich kostengünstiger.

Mehrkosten CHF 87'000

Hydrophobierung der Fassade

Um die Fassade vor allfälligen Graffitis zu schützen und als Schutz gegen die Witterung wurde beschlossen, einen Graffitischutz (sogenannte Hydrophobierung) anzubringen.

Mehrkosten CHF 23'000

Alle vorstehend aufgeführten, durch den Gemeinderat beschlossenen Mehrinvestitionen wurden nicht leistungsfertig entschieden. Der Gemeinderat ist der dezidierten Ansicht, dass sich diese Mehrkosten aufgerechnet auf die Lebensdauer des Saals von mehreren Jahrzehnten rechtfertigen und teilweise auch zur Vermeidung von Folgebetriebskosten beitragen. Die Mehrkosten werden durch ein besseres Raumklima, vollumfängliche Behindertengerechtigkeit, höheren Komfort für die Nutzer sowie vielfältigere Möglichkeiten für Bühnenprogramme gerechtfertigt.

c) Mehrkosten bedingt durch zu tiefe Kostenschätzungen

Erst im Rahmen der Detailplanung der Ausstattung (Zeitraum Oktober 2018 bis Januar 2019) zeigte sich, dass gewisse Budgetbeträge aus der Baukostenschätzung im Rahmen des Projektwettbewerbes im Ausbau (aufgrund der Vorgabe eines einfachen Standards) zu tief angesetzt worden sind.

Obwohl stets mehrere Varianten für kostengünstigere Lösungen eingehend geprüft wurden, entstanden bei den nachfolgenden Positionen Überschreitungen der ursprünglichen Kostenschätzungen. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um die folgenden Positionen:

Baumeisterarbeiten

Die Abrechnung zeigt eine grosse Abweichung zum Kostenvoranschlag und dem Werkvertrag. Zu beachten ist, dass die Mehrleistungen des Baumeisters bereits in anderen Positionen, vorne a) und b), erfasst wurden. Auch hat der Baumeister die Hinterfüllung ausgeführt, was zur Folge hatte, dass in der Position Aushub die Abrechnung entsprechend tiefer lag. Nebst den in den Positionen a) und b) enthaltenen Mehrleistungen fallen hier keine zusätzlichen Mehrleistungen an.

Elektroanlagen (CHF 50'000)

Das Budget für die Elektroanlagen war zu tief angesetzt. Die Kosten für die Verkabelung der Bühnentechnik sowie der ganzen Akustikanlage und Beleuchtung im Saal waren höher als das Budget, weil die Akustikanlage fix installiert und die Beleuchtung mit energiesparenden LED-Leuchten ausgeführt wurde.

Schreinerarbeiten (CHF 32'000)

Die Auflagen des Brandschutzes wurden in der Kostenschätzung unterschätzt. In einem Saal mit grosser Personenbelegung müssen aufgrund der gesetzlichen Vorgaben zertifizierte Brandabschlüsse verwendet werden.

Wandverkleidungen (CHF 71'000)

Bei der Kostenermittlung ging man von einer einfachen Wandverkleidung aus. Um die Akustikvorgaben zu erfüllen und auch die Sicherheitsanforderungen für den Sportbetrieb zu gewährleisten, musste eine Wandverkleidung aus Holz mit Akustikhinterlagen erstellt werden. Ein Teil der Mehrkosten in diesem Bereich konnte durch kostengünstigere Lösungen bei anderen Positionen kompensiert werden.

Bauaustrocknung und Baureinigung (CHF 15'000)

Bedingt durch Verzögerungen wegen schlechten Baugrundes und zusätzlichen Wassereinbruchs musste, um den Endtermin einzuhalten, ein grosser Aufwand für die Bauaustrocknung und die Baureinigung erbracht werden.

Honorar Architekt und Baumanagement (CHF 38'000)

Die Bearbeitung der ganzen Problematik der Baugrube sowie die zusätzlich beschlossenen Arbeiten hatten einen Mehraufwand bei der Planung und Bauleitung, welcher vertraglich zusteht, zur Folge.

Anschlussgebühren (CHF 32'000)

Aufgrund der zusätzlichen Leistungen und Mehrkosten erhöhen sich automatisch die Anschlussgebühren für die Kanalisation. Dieser von der Gemeinde eingenommene Betrag verbleibt in der Spezialfinanzierung Abwasser und kommt dieser zu Gute. Insgesamt beträgt die Anschlussgebühr Kanalisation CHF 70'000.

Das Total der Mehrkosten, welche durch eine zu tiefe Kostenschätzung bedingt sind, beträgt CHF 238'000.

d) Zusammenfassung

Gesamthaft schlüsseln sich die Mehrkosten wie folgt auf (gerundet auf CHF 1'000):

1. Baugrundbedingte Kosten	CHF	55'000	1.1 %
2. Mehrkosten infolge der Beschlüsse des Gemeinderates	CHF	334'000	6.9 %
3. Mehrkosten infolge zu tiefer Kostenschätzung (zu einfacher Standard)	CHF	238'000	4.9 %
Total Kostenüberschreitung (gerundet)			CHF 627'000 12.9 %

Die Bauabrechnung zeigt sich demnach wie folgt:

Bezeichnung	KV Original (Abstimmung) (+/- 10%)	KV revidiert	Abrechnung per 31.01.2020	Differenz Abrechnung / KV revidiert	Abweichung in %
BKP 0 Grundstück *	CHF -66'000	CHF 0	CHF 0.00	CHF 0.00	
BKP 1 Vorbereitung	CHF 121'000	CHF 64'000	CHF 68'731.00	CHF + 4'731.00	
BKP 2 Gebäude	CHF 3'760'000	CHF 3'855'000	CHF 4'416'370.30	CHF + 561'370.30	
BKP 3 Betriebseinrichtungen	CHF 390'000	CHF 390'000	CHF 436'002.05	CHF + 46'002.05	
BKP 4 Umgebung	CHF 230'000	CHF 190'000	CHF 196'176.80	CHF + 6'176.80	
BKP 5 Nebenkosten	CHF 260'000	CHF 262'000	CHF 290'423.05	CHF + 28'423.05	
BKP 9 Ausstattung	CHF 105'000	CHF 105'000	CHF 84'978.35	CHF - 20'021.65	
Total inkl. MWST	CHF 4'800'000	CHF 4'866'000	CHF 5'492'681.55	CHF+ 626'681.55	+ 12.9 %

Anmerkungen zur Bauabrechnung:

Als Kostengrundlage für die Abstimmung vom 25. Januar 2016 diente eine Berechnung der Firma Baudata, St.Gallen, auf Grundlage des Wettbewerbsprojektes. Aufgrund der Vorgabe, einen möglichst kostengünstigen Saal zu erstellen, wurde bestimmt, für die Kostenermittlung einen einfachen Standard zu wählen, d.h. z.B. ohne Saal-Lüftung. Die Kostenschätzung erfolgte aufgrund von Makroelementen. Die Aufteilung auf die BKP-Positionen (Spalte KV Original) wurde nach der Abstimmung auf Grundlage einer Kostenschätzung Stufe Vorprojekt erstellt.

* Der Mehrerlös aus dem Grundstücksverkauf wurde im KV Original als Gutschrift von CHF 66'000.00 eingebucht. Der KV revidiert wurde anstelle einer Gutschrift um diesen Betrag erhöht.

Gemäss Angaben der Firma Baudata wurde die Genauigkeit +/- 10% angenommen. Die provisorische Abrechnung liegt mit 12.9% um 2.9% über dieser Genauigkeit.

Von den CHF 626'681.55 totalen Mehrkosten sind etwas über die Hälfte, CHF 334'00, durch den Gemeinderat bewusst beschlossene Mehrkosten. Abgesehen davon konnte die Kostengenauigkeit von +/- 10% eingehalten werden. Der Gemeinderat hat die vorgelegte Bauabrechnung am 11. Februar 2020 genehmigt. Die Nachtragskredite von insgesamt CHF 626'681.55 wurden genehmigt.

Gesamtfazit

Der neue Mehrzwecksaal kann die geforderten Vorgaben erfüllen. Für die Nutzerinnen und Nutzer wie auch für die Dorfvereine konnte ein Mehrzwecksaal erbaut werden, der vielfältige Aktivitäten und Anlässe ermöglicht. Dieses Ziel konnte erreicht werden. Bedauerlicherweise konnte das Budget nicht eingehalten werden. Die Kostenüberschreitung beträgt trotz sehr sparsamem Umgang mit den öffentlichen Geldern und ausgeprägtem Kostenbewusstsein knapp 13%. Der Gemeinderat übernimmt die Verantwortung der beschlossenen Mehrkosten. Es konnte damit aber ein greifbarer Mehrwert für alle Benutzer erreicht werden. Abgesehen von der verkraftbaren Kostenüberschreitung kann der neue Mehrzwecksaal als gefreute Sache bezeichnet werden, die das öffentliche Leben bereichert und die Vereinsaktivitäten prägen wird. Dies bestätigt der tatsächliche Betrieb bereits nach wenigen Monaten.



Mehrzwecksaal Ansicht Norden

**FERIENPLAN DER SCHULE MUOLEN**

Erster schulfreier Tag

Letzter schulfreier Tag

Schuljahr 2019/2020

Frühlingsferien 2020	Samstag, 4. April	2020	Sonntag, 19. April	2020
Sommerferien 2020	Samstag, 4. Juli	2020	Sonntag, 9. August	2020
Zusätzlicher Freitag	Freitag, 22. Mai	2020	Freitag nach Auffahrt	

Schuljahr 2020/2021 Beginn am Montag, 10. August 2020

Herbstferien 2020	Samstag, 26. September	2020	Sonntag, 18. Oktober	2020
Weihnachtsferien 2020	Samstag, 19. Dezember	2020	Sonntag, 3. Januar	2021
Winterferien 2021	Samstag, 30. Januar	2021	Sonntag, 7. Februar	2021
Frühlingsferien 2021	Samstag, 10. April	2021	Sonntag, 25. April	2021
Sommerferien 2021	Samstag, 10. Juli	2021	Sonntag, 15. August	2021
Zusätzlicher Freitag	Freitag, 14. Mai	2021	Freitag nach Auffahrt	

Schuljahr 2021/2022 Beginn am Montag, 16. August 2021

Herbstferien 2021	Samstag, 2. Oktober	2021	Sonntag, 24. Oktober	2021
Weihnachtsferien 2021	Samstag, 18. Dezember	2021	Sonntag, 2. Januar	2022
Winterferien 2022	Samstag, 29. Januar	2022	Sonntag, 6. Februar	2022
Frühlingsferien 2022	Samstag, 9. April	2022	Sonntag, 24. April	2022
Sommerferien 2022	Samstag, 9. Juli	2022	Sonntag, 14. August	2022
Zusätzlicher Freitag	Freitag, 27. Mai	2022	Freitag nach Auffahrt	

Für Ferien und Ferienverlängerungen wird in der Regel kein Urlaub erteilt.
Schulschluss vor Ferien ist jeweils um 15.10 Uhr. Schulschluss vor den Sommerferien ist am Mittag.

